Municipalité de la Commune de L'Isle

Préavis n° 03/2021

COMPTES COMMUNAUX 2020

PAGES II – XIII RAPPORT FINANCIER

PAGES 1 – 17 COMPTES DE FONCTIONNEMENT : BUDGET/COMPTES

PAGES 18 – 19 BILANS COMPARES AU 31.12.2020/31.12.2019

PAGES 20 LISTE DES COLLABORATIONS

COMPTES 2020

Rapport financier

Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les membres du Conseil communal,

Le budget 2020 établi conformément au Règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes, présentait un excédent de charges de CHF 114'095.00. Au terme de cet exercice, le résultat du compte de fonctionnement se présente de la façon suivante :

PRODUITS	CHF 6'339'830.13
CHARGES	CHF 6'278'680.34
BENEFICE	CHF 61'149.79

	Comptes 2020	Budget 2020	*Différence*	Comptes 2019
Revenus courants	5'495'405.68	4'773'591.00	721'814.68	5'781'411.72
Fonds de péréquation intercommunale	370'000.00	460'000.00	-90'000.00	420'000.00
Rétrocession dépenses thématiques	285'000.00	300'000.00	-15'000.00	300'000.00
Fonds de péréquation décompte final	0	0	0	14'788.00
Facture sociale décompte final	26'000.00	0	26'000.00	20'362.00
Prélèvement aux fonds de réserve	163'424.45	0	163'424.45	50'000.00
Total des revenus	**6'339'830.13**	**5'533'591.00**	**806'239.13**	**6'586'561.72**

	Comptes 2020	Budget 2020	*Différence*	Comptes 2019
Charges (sans les amortissements et attributions à des fonds de réserve)	3'706'769.29	3'883'775.00	-177'005.71	3'605'347.59
Fonds de péréquation intercommunale	760'750.00	620'000.00	+140'750.00	725'634.00
Facture sociale cantonale	649'923.00	562'000.00	+87'923.00	869'731.00
Réforme policière	119'335.00	96'600.00	+22'735.00	108'851.00
Total des charges	**5'236'777.29**	**5'162'375.00**	+74'402.29	**5'309'563.59**
Marge avant amortissements et attributions aux fonds de réserve	**1'103'052.84**	**371'216.00**		**1'276'998.13**

Les revenus fiscaux sont supérieurs aux prévisions de CHF 576'683.18, selon le détail ci-dessous :

	Comptes 2020	Budget 2020	*Différence*	Comptes 2019
Impôts revenu et fortune personnes physiques	2'660'825.57	2'050'000.00	+610'825.57	2'404'488.16
Impôts bénéfice et capital personnes morales	28'903.00	60'000'.00	-31'097.00	174'309.30
Impôt foncier	193'552.30	180'000.00	+13'552.30	182'570.75
Droits de mutation	42'994.75	70'000.00	-27'005.25	159'535.70
Impôt sur les successions et donations	18'816.50	10'000.00	+8'816.50	258'862.60
Impôt sur les gains immobiliers	49'697.45	50'000.00	-302.55	189'195.60
Autres	42'154.61	40'261.00	+1'893.61	66'570.26
	3'036'944.18	**2'460'261.00**	***576'683.18***	**3'435'532.37**

	Comptes 2020	Budget 2020	Comptes 2019
Marge avant amortissements et réserves, selon prévisions budgétaires	1'103'052.84	371'216.00	1'276'998.13
Amortissements budgétaires			
- s/crédits budgétaires (voir page 7)	427'950.00	427'950.00	401'950.00
Attributions aux réserves			
- service des eaux	62'714.70	6'415.00	35'411.75
- collecteurs et épuration	6'391.15	27'116.00	32'941.75
- CAD	29'250.90	10'880.00	97'511.30
- déchets ménagers	5'596.30	2'950.00	15'974.65
- attributions à fonds de réserve	500'000.00	0	650'000.00
- remboursement épuration	0	0	0
- débiteurs douteux	10'000.00	10'000.00	10'000.00
Boni versé à capital	**61'149.79**	**-114'095.00**	**33'208.68**

Situation financière générale

La marge d'autofinancement se monte à CHF 939'629.00 (CHF 1'226'998.00 en 2019). De manière générale, les charges de la Commune ont été parfaitement maîtrisées et ne présentent que très peu de variations par rapport au budget. L'impôt sur le revenu et la fortune est supérieur au budget de CHF 610'825.57 et de CHF 256'337.41 par rapport à 2019.

L'impôt sur le capital, les droits de mutation et les gains immobiliers ont chuté de CHF 523'040.60 en 2019 à CHF 121'595.20 en 2020 (CHF 180'000.- budget 2020).

En conclusion, l'année 2019 était une année que l'on pouvait qualifier d'exceptionnelle avec des revenus extraordinaires, l'année 2020 reflète mieux la situation de la Commune de L'Isle.

Quelques informations supplémentaires sont apportées pour les chapitres suivants :

Pour rappel, le budget 2020 se base sur les heures effectuées par les employés communaux en 2018. Les comptes 2020 se basent sur les heures réelles effectuées par les employés en fonction de leur travail.

C'est pourquoi le montant figurant en revenu dans le compte 110.490.00 est réparti dans les différents dicastères dans la rubrique xxx. 390.00. Il peut y avoir de grandes variations entre les comptes 2020, le budget 2020 et les comptes 2019. On peut par exemple relever que les employés ont travaillé plus d'heures en 2020, à l'abri PCi, notamment grâce aux locations lors des JOJ2020 et suite au contrôle fédéral des installations électriques.

210. Impôts

Pour rappel, les rentrées d'impôt dépendent de l'avancée des taxations par l'office d'impôt de taxation, d'où la fluctuation annuelle dans les encaissements. Il n'y a pas d'augmentation significative des rentrées fiscales par rapport aux personnes taxées.

Evolution en % des taxations effectuées pour les personnes physiques par l'administration cantonale des impôts

Années	Etat au 31.12.2020	Etat au 31.12.2019
2019	94.56%	0.00%
2018	99.08%	88.44%
2017	99.69%	98.28%
2016	99.85%	99.23%
2015	100.00%	100.00%

230. Amortissement et réserves

Une attribution de CHF 300'000.00 au fonds de réserve « libre » a pu être réalisée ainsi qu'une attribution de CHF 200'000.00 au fonds de réserve « amortissement de la dette ».

Le montant total des réserves s'élève à CHF 2'093'531.80. Ces dernières sont couvertes par les liquidités courantes.

Fonds Covid-19

La somme de CHF 11'254.85 a été prélevée sur le fonds de réserve COVID-19.

Ce montant se décompose comme suit :

Compte 110.481.00	CHF 500.00	bon à la jeunesse pour aide aux ainés.
Compte 352.481.00	CHF 4'450.00	aide ½ mois des loyer d'avril et mai, participation loyer décembre,
Compte 355.481.00	CHF 2'200.00	aide 2 mois de loyers garderie fermée
Compte 358.481.00	CHF 4'104.85	achat de masques, désinfectants, produits de nettoyage, plexiglas,.etc..

Contrôle TVA

Un contrôle TVA a eu lieu durant le mois d'août 2020 couvrant la période 2015-2019. Le contrôleur a constaté certaines différences entre les montants déclarés et ceux perçus notamment dans le préavis « la Ville ». En effet, la totalité de l'impôt préalable a été comptabilisé sous le service de l'épuration alors que ce préavis concernait également l'eau et les routes.

Epuration compte 460.318.02 = différence entre 2015 et 2017 de CHF 16'638.00 + intérêts soit CHF 17'893.20.

Eau compte 810.465.00 = différence en 2015 de CHF 1'647.00 trop déclaré, remboursé par la TVA.

CAD compte 820.318.02 = différence entre 2015 – 2019 de CHF 22'996.00 + intérêts soit CHF 24'730.90.
Le montant des imputations internes d'énergie était refacturé sans TVA, alors que ce dernier y était soumis.

La commission des Finances a été informée du résultat de ce contrôle.

Compte d'investissements

Au total, CHF 950'393.95 (CHF 345'441.25 en 2019) ont été dépensés à titre d'investissements en 2020 selon le tableau annexé (page X).

Les préavis suivants ont été bouclés au 31.12.2020 :

Préavis no 04-2018 – Crédit d'étude amélioration foncière – Crédit voté CHF 64'000.00

Crédit voté	CHF	64'000.00
Dépenses	CHF	54'243.10
Boni de	CHF	9'756.90

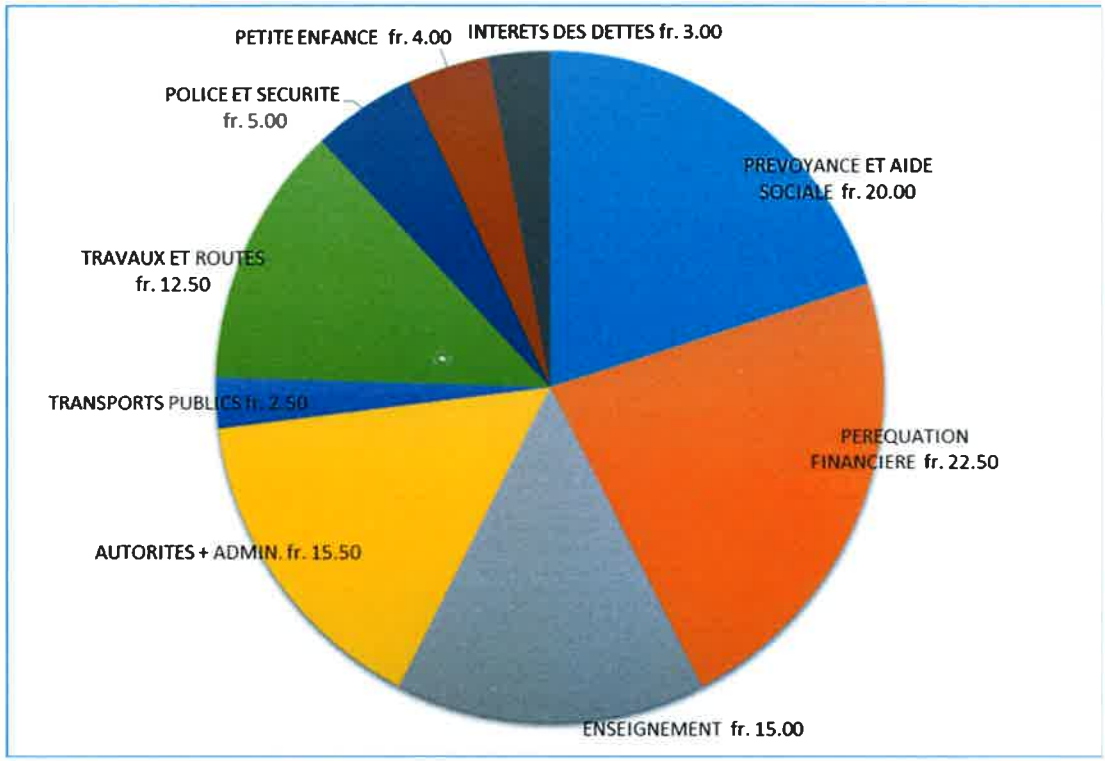
Préavis no 02-2018 – Pose de filtres à particules CAD – Crédit voté CHF 146'000.00

Crédit voté	CHF	146'000.00
Dépenses	CHF	121'417.90
Boni de	CHF	24'582.10

Endettement communal

L'endettement communal brut au 31.12.2020 est de CHF 10'710'321.14. Il se situe sous le plafond d'endettement de CHF 13'000'000.00 approuvé par le Conseil communal. Un emprunt se terminant au 31.03.2020 de CHF 1'000'000.00 au taux de 3.05 % a été renouvelé à hauteur de CHF 850'000.00 au taux de 0.25 %, durant 10 ans. Un emprunt supplémentaire de CHF 700'000.00 a été effectué pour les dépenses des AF au taux de 0.0%.

Chaque fois que la Commune dépense CHF 100.-, elle le dépense à ….



En conclusion, nous avons à nouveau une année 2020 positive avec des rentrées plus importantes que celles budgétisées sur les personnes physiques.
Nous constatons une nouvelle fois que les coûts inhérents à la facture sociale et la péréquation ont un impact important sur les finances communales. Le 69 % des coûts sont des charges non maîtrisables par la Municipalité.

Conclusions

Nous vous prions, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les membres du Conseil communal, après avoir pris connaissance des comptes et du rapport de la commission de gestion, de bien vouloir :

- accepter les comptes communaux pour l'année 2020 ainsi que le bilan au 31 décembre 2020 ;
- donner décharge à la Municipalité de sa gestion financière pour l'année 2020 ;
- de prendre acte que deux bonis pour un montant total de CHF 34'339.- ont été réalisés sur deux préavis dont les travaux sont terminés.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

La Syndique	La Secrétaire
Anne-Lise Rime	Danièle Jordan

MUNICIPALITÉ DE L'ISLE

Adopté par la Municipalité dans sa séance du 10 mai 2021

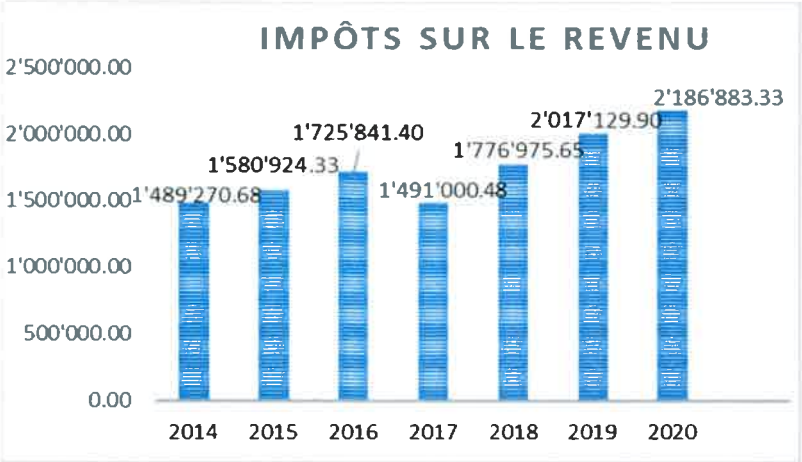
TABLEAU DE L'EVOLUTION DES INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

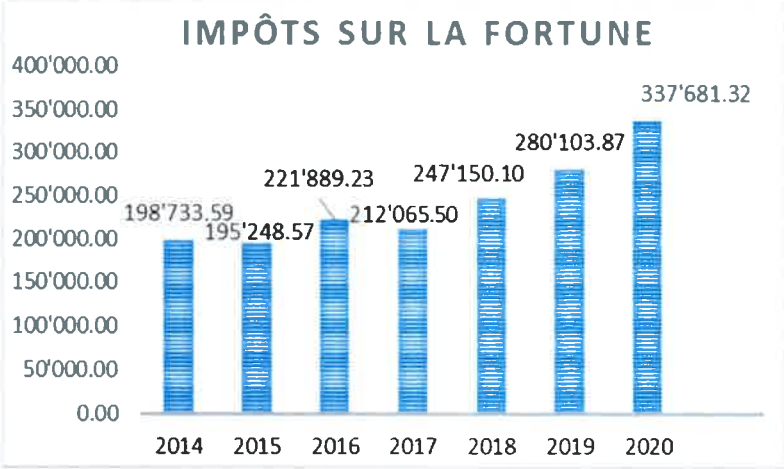
		01.01.2020	Investissements	Amort. budgétaires	Amort. extra budgétaires	Subventions	31.12.2020
1410.01	Crédit d'étude AF	47'843.10		6'400.00			41'443.10
1410.02	Assainissement EC-EU le château Préavis 01-2017	103'584.80		15'000.00			88'584.80
1410.04	Aménagements du carrefour Grütli Préavis 06-2017	243'467.65	37'689.30	24'500.00			256'656.95
1410.05	Révision du PGA Préavis 05-2017	37'675.85	-	14'000.00			23'675.85
1410.06	Mise en conformité STEP	267'495.75		17'000.00			250'495.75
1410.07	Mise en séparatif Hameau La Coudre	23'204.55		2'000.00			21'204.55
1410.08	Mise en conformité STEP phase 2	64'307.70		5'000.00			59'307.70
1410.09	Travaux AF	149'611.10	826'993.40	-		180.20	976'424.30
1410.10	Crédit d'étude EHVV	-	14'970.00				14'970.00
1410.11	Crédit complémentaire PGA	-	29'425.35				29'425.35
1430.23	Rénovation chalet de Châtel	81'000.00		27'000.00			54'000.00
1430.24	Hangar à bois En Jaccard (2ème)	97'852.15		4'300.00			93'552.15
1430.26	Réfection des toits de Châtel	54'887.85	178.35	9'000.00		31'900.00	14'166.20
1430.27	Crédit d'étude transformation Chabiez 1		31'140.10				31'140.10
1440.01	Réseau d'eau	163'521.60		40'000.00			123'521.60
1440.03	Réservoirs MVCL	274'539.25	-	23'650.00			250'889.25
1440.04	Etude et réalisattion chauffage à distance	347'059.35		39'300.00			307'759.35
1440.09	Etude bassin souterrain Barbilles	55'339.20					55'339.20
1440.10	Mise en séparatif et CAD 2ème étape	892'144.00		69'300.00	-		822'844.00
1440.16	Réalisation mise en séparatif EU/EC Quartier la Ville	2'948'026.85		71'100.00	-		2'876'926.85
1440.17	Réhabilitation réseau EP L'Avalanche	215'388.70		6'000.00			209'388.70
1440.18	Réhabilitation réseau EP Poste/pont laiterie	67'672.15		1'800.00			65'872.15
1440.19	Pose de filtres à particules CAD	106'817.90		14'600.00			92'217.90
1440.20	Prolongement du CAD	65'131.15	1'935.05	26'000.00			41'066.20
1440.21	Etude séparatif La Coudre	-	8'062.40				8'062.40
1450.01	Forêts et pâturages	827'000.00					827'000.00
1460.01	Acquisition d'un petit véhicule polyvalent	107'431.70		12'000.00			95'431.70
	Totaux	**7'241'002.35**	**950'393.95**	**427'950.00**	**-**	**32'080.20**	**7'731'366.10**

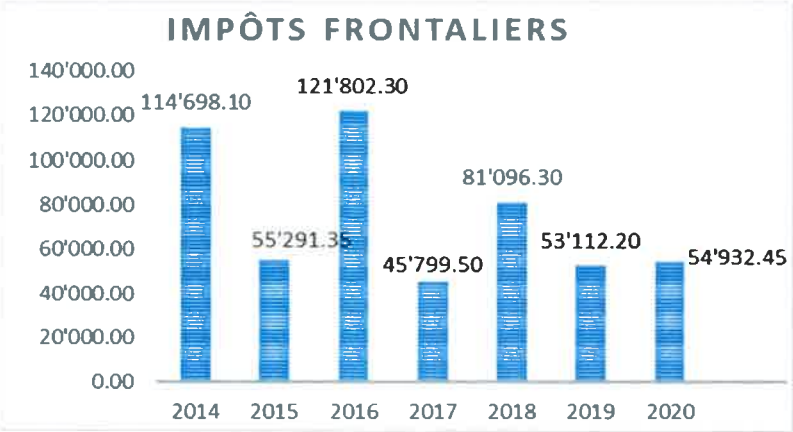
TABLEAU DE L'EVOLUTION DES RESERVES

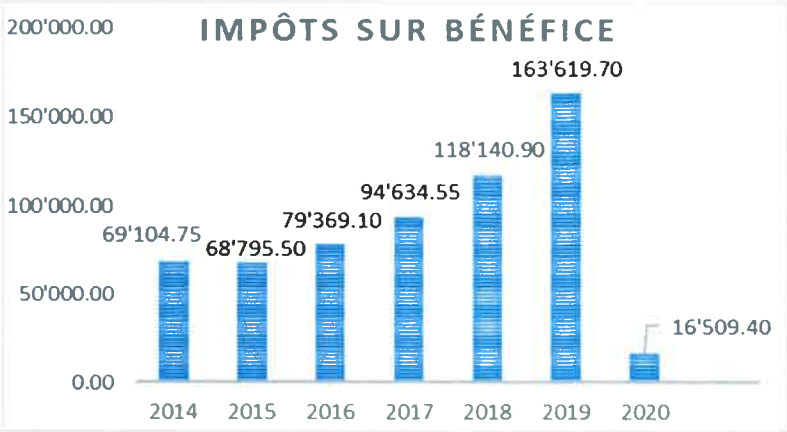
	01.01.2020	Utilisations	Attributions	31.12.2020
Abri public PCi	68'232.80	2'169.60		66'063.20
Collecteurs et épuration	70'682.74		6'391.15	77'073.89
Places de parc	9'000.00			9'000.00
Service des eaux	212'466.87		62'714.70	275'181.57
Déchets ménagers	27'970.80		5'596.30	33'567.10
CAD	39'649.99		29'250.90	68'900.89
Débiteurs douteux	195'000.00		10'000.00	205'000.00
Covid-19	50'000.00	11'254.85		38'745.15
Fonds de réserve amortissement de la dette	360'000.00	150'000.00	200'000.00	410'000.00
Fonds de réserve pour travaux futurs	610'000.00			610'000.00
Fonds de réserve "libre"	0.00		300'000.00	300'000.00
Totaux	**1'643'003.20**	**163'424.45**	**613'953.05**	**2'093'531.80**

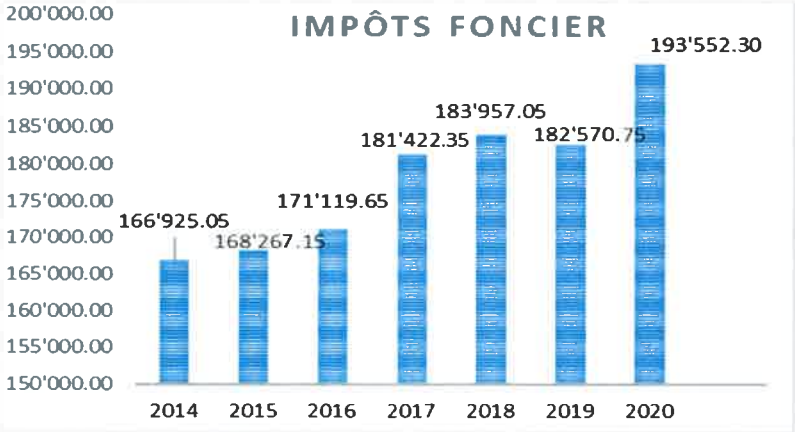
EVOLUTION DES IMPOTS DE 2014 à 2020

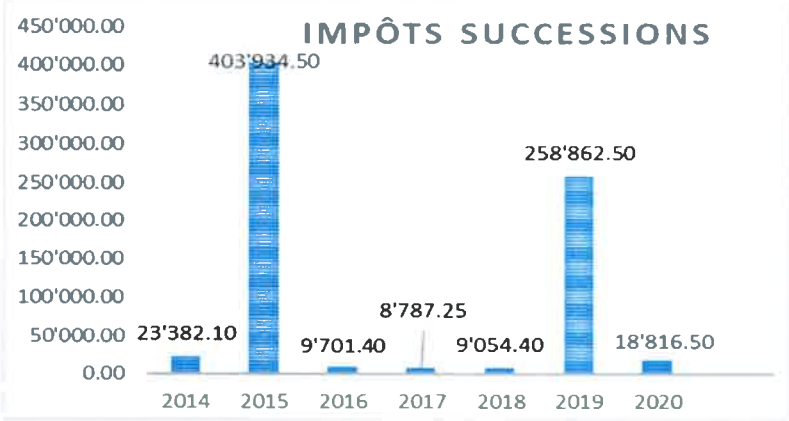


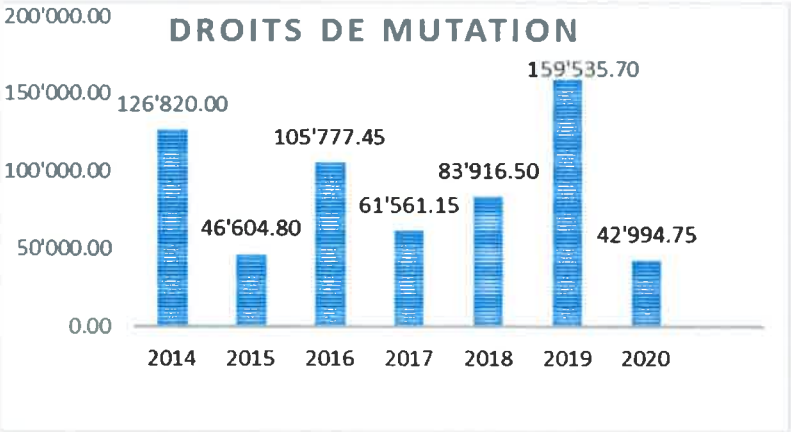


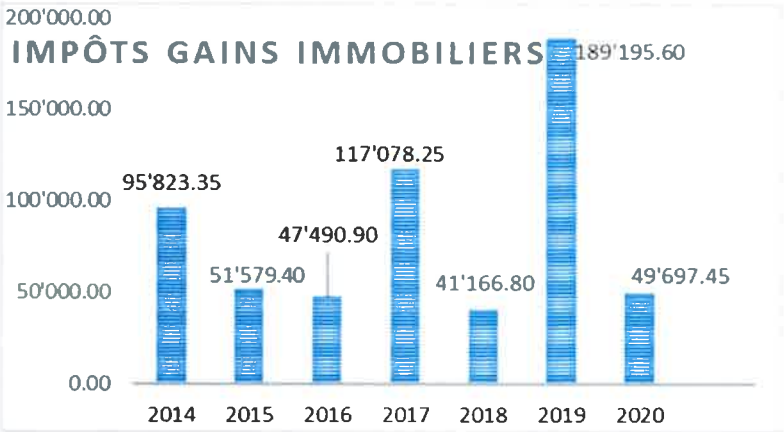





IMPÔTS FONCIER
200'000.00
195'000.00
190'000.00
185'000.00
180'000.00
175'000.00
170'000.00
165'000.00
160'000.00
155'000.00
150'000.00
166'925.05
168'267.15
171'119.65
181'422.35
183'957.05
182'570.75
193'552.30
2014
2015
2016
2017
2018
2019
2020


IMPÔTS SUCCESSIONS
450'000.00
400'000.00
350'000.00
300'000.00
250'000.00
200'000.00
150'000.00
100'000.00
50'000.00
0.00
23'382.10
403'934.50
9'701.40
8'787.25
9'054.40
258'862.50
18'816.50
2014
2015
2016
2017
2018
2019
2020


DROITS DE MUTATION
200'000.00
150'000.00
100'000.00
50'000.00
0.00
126'820.00
46'604.80
105'777.45
61'561.15
83'916.50
159'535.70
42'994.75
2014
2015
2016
2017
2018
2019
2020


IMPÔTS GAINS IMMOBILIERS
200'000.00
150'000.00
100'000.00
50'000.00
0.00
95'823.35
51'579.40
47'490.90
117'078.25
41'166.80
189'195.60
49'697.45
2014
2015
2016
2017
2018
2019
2020

Commune de L'Isle

COMPTES 2020

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2020 Charges	Comptes 2020 Revenu	Budget 2020 Charges	Budget 2020 Revenu	Compte 2019 Charges	Compte 2019 Revenu
1	**ADMINISTRATION GENERALE**	**877'175.52**	**273'253.10**	**942'100.00**	**262'060.00**	**854'438.96**	**270'610.60**
101	**CONSEIL COMMUNAL**	**14'892.50**	**0.00**	**26'500.00**	**0.00**	**20'867.95**	**0.00**
300.00	Jetons présence, trait., sal. bureau	13'614.00		22'000.00		16'981.00	
306.00	Indemn., remb. frais de manifestation	829.50		2'500.00		2'538.20	
310.00	Elections, imprimés, frais	0.00		1'000.00		141.60	
315.00	Entretien du mobilier et matériel bureau	349.00		800.00		837.60	
318.00	Téléphone	100.00		200.00		369.55	
102	**MUNICIPALITE**	**129'948.20**	**11'769.30**	**126'500.00**	**3'000.00**	**116'985.55**	**10'357.20**
300.00	Traitements des municipaux	46'581.90		47'000.00		45'137.85	
300.01	Vacations des municipaux	79'755.80		75'000.00		66'919.40	
306.00	Indemnisations et remboursements de frais	3'610.50		4'500.00		4'928.30	
436.00	Ristourne vacations extérieures *délégués aux associations*		11'769.30		3'000.00		10'357.20
110	**ADMINISTRATION**	**649'846.97**	**261'426.20**	**699'050.00**	**259'000.00**	**645'671.16**	**260'185.60**
301.10	Traitem. du personnel admin.	183'147.50		190'000.00		173'484.20	
301.12	Traitem. du personnel d'exploit.	230'772.70		231'000.00		228'476.60	
303.00	Cotis. AVS, AI, AC, APG	49'248.35		50'000.00		47'414.90	
304.00	Caisse de pension	62'276.15		70'000.00		58'823.45	
305.00	Assurances accidents et maladie	9'948.70		16'000.00		13'261.85	
306.00	Indemnités diverses	1'127.70		2'000.00		1'200.00	
309.00	Frais de personnel et autorité	4'179.45		14'000.00		5'893.30	
309.20	Annonces diverses, etc.	1'492.05		2'000.00		698.20	
310.00	Imprimés, fourn. de bureau	7'329.60		8'000.00		7'775.45	
311.10	Achats de mobilier et matériel	5'917.05		7'000.00		2'695.50	
315.00	Entretien du mobilier et matériel bureau	4'865.25		4'000.00		4'057.20	
317.00	Frais de réceptions et manifestations	5'025.30		12'000.00		13'788.45	
318.00	Frais de ports, CCP, tél., FAX, etc.	9'072.32		10'000.00		8'834.61	
318.50	Frais et hébergement et informatique	22'613.80		25'000.00		20'681.30	
318.51	Honoraires et prestations de service	8'745.30		10'000.00		11'972.85	
318.60	Assurances RC, cautions, etc.	5'754.05		7'000.00		6'770.00	
319.00	Cotisations	20'188.90		21'000.00		20'512.00	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2020 Charges	Comptes 2020 Revenu	Budget 2020 Charges	Budget 2020 Revenu	Compte 2019 Charges	Compte 2019 Revenu
351.00 SPOP (CI et permis)	3'871.55		4'000.00		4'399.30	
351.01 Ecoles de musique (FEM)	9'604.50		9'750.00		9'547.50	
CHF 9.50/hab						
352.00 Part à des charges autres communes	0.00		300.00		0.00	
365.00 Dons, aides et subventions	4'666.75		6'000.00		5'384.50	
431.00 SPOP (CI et permis)		5'736.50		6'000.00		7'180.50
431.01 Emoluments administratifs		1'427.00		2'000.00		2'177.00
435.00 Vente imprimés et verres		60.00		0.00		60.00
435.60 Remb. frais gestion Triage		2'000.00		2'000.00		2'000.00
commune boursière						
435.61 Remb. frais gestion ASICOVV		12'985.00		15'000.00		9'625.00
commune boursière						
436.00 Remb. de tiers et indemnités d'assurances		7'717.70		3'000.00		8'143.10
481.00 Prélèvements fds de réserve Covid-19		500.00				
490.00 Imputations internes de frais de personnel		231'000.00		231'000.00		231'000.00
120 BATIMENT D'ARCHIVES	**144.00**	**57.60**	**650.00**	**60.00**	**169.50**	**67.80**
314.00 Entretien de l'immeuble	0.00		500.00		0.00	
318.00 Primes d'assurances	144.00		150.00		169.50	
452.00 Part aux charges autres communes		57.60		60.00		67.80
180 TRANSPORTS PUBLICS	**82'343.85**		**89'400.00**	**0.00**	**70'744.80**	**0.00**
351.70 Part à des charges cantonales	80'507.70		87'500.00		68'810.95	
352.00 Cartes journalières CFF	1'836.15		500.00		627.35	
365.70 Ligne PNRJV	0.00		1'400.00		1'306.50	
2 FINANCES	**1'464'773.79**	**3'966'241.58**	**783'100.00**	**3'345'761.00**	**1'574'240.13**	**4'360'084.72**
210 IMPOTS	**79'045.88**	**3'036'944.18**	**61'500.00**	**2'460'261.00**	**66'631.72**	**3'435'532.37**
318.00 Frais d'encaissement	29'374.62		23'000.00		26'512.06	
318.01 Frais de poursuites	604.60		2'000.00		1'089.65	
321.00 Intérêts sur acomptes impôts	604.31		1'500.00		705.99	
330.00 Amort. défalcations impôts et taxes	29'965.65		25'000.00		22'861.57	
380.00 Attribution provision débiteurs douteux	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
390.05 Déchets non couvert par la taxe	8'496.70		0.00		5'462.45	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2020 Charges	Comptes 2020 Revenu	Budget 2020 Charges	Budget 2020 Revenu	Compte 2019 Charges	Compte 2019 Revenu
400.00	Impôts revenu et fortune		2'660'825.57		2'050'000.00		2'404'488.16
401.00	Impôts des sociétés		28'903.00		60'000.00		174'309.30
402.00	Impôt foncier		193'552.30		180'000.00		182'570.75
404.00	Droits de mutation		42'994.75		70'000.00		159'535.70
405.00	Impôts sur les successions et donations		18'816.50		10'000.00		258'862.50
406.01	Impôts sur les chiens		9'750.00		10'500.00		12'450.00
409.00	Récupération après défalcation		5'821.87		0.00		10'598.58
410.10	Patentes de boissons et de tabacs		2'518.35		1'800.00		2'245.35
418.00	Frais de poursuite		5'546.23		500.00		4'217.06
422.10	Intérêts moratoires		16'142.71		18'000.00		22'682.27
441.00	Impôts sur les gains immobiliers		49'697.45		50'000.00		189'195.60
451.01	Participation du canton RIE III/RFFA		2'375.45		9'461.00		14'377.10
	répartition entre les communes de CHF 36 millions RFFA						
220	**SERVICE FINANCIER**	**1'085'727.91**	**929'297.40**	**721'600.00**	**885'500.00**	**1'057'608.41**	**924'552.35**
318.00	Frais bancaires	1'803.15		1'600.00		1'764.41	
322.00	Intérêts des dettes à long terme	105'848.76		100'000.00		130'210.00	
352.00	Fonds de péréquation	760'750.00		620'000.00		725'634.00	
352.02	Péréquation décompte final	17'326.00		0.00		0.00	
380.00	Attribution fonds de réserve amortissement emprunt	200'000.00		0.00		200'000.00	
411.00	Taxe d'utilisation du sol RE		36'111.80		37'000.00		36'890.80
422.00	Revenus patrimoine financier		3'696.00		3'600.00		3'696.00
425.00	Revenus patrimoine administratif		0.00		0.00		5'000.00
441.01	Rétrocession taxe CO2		389.60		800.00		877.55
452.00	Fonds de péréquation		370'000.00		460'000.00		420'000.00
452.01	Rétrocession dépenses thématiques		285'000.00		300'000.00		300'000.00
452.02	Péréquation décompte final		0.00				14'788.00
481.00	Prélèvements à fonds de réserve rbt emprunt		150'000.00				50'000.00
490.00	Imputations internes d'intérêts		84'100.00		84'100.00		93'300.00
230	**AMORTISSEMENTS ET RESERVES NON VENTILES**	**300'000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**450'000.00**	**0.00**
380.01	Attribution fonds de réserve pour travaux futurs	0.00		0.00		400'000.00	
380.02	Attribution Covid 19	0.00		0.00		50'000.00	
380.03	Attribution fonds de réserve "libre"	300'000.00					

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2020 Charges	Comptes 2020 Revenu	Budget 2020 Charges	Budget 2020 Revenu	Compte 2019 Charges	Compte 2019 Revenu
3	**DOMAINES & BATIMENTS**	**1'026'603.10**	**1'076'977.10**	**1'051'280**	**1'028'860.00**	**866'356.30**	**932'552.20**
310	**TERRAINS**	**0.00**	**29'108.00**	**200.00**	**29'700.00**	**0.00**	**28'758.00**
318.00	Honoraires et prestations de service	0.00		200.00		0.00	
423.00	Location des terrains		29'108.00		29'700.00		28'758.00
320	**FORETS & PATURAGES**	**551'139.60**	**438'256.50**	**577'035.00**	**427'950.00**	**482'325.40**	**363'706.80**
301.01	Salaires exploit. forest.	204'674.15		190'000.00		178'153.45	
	engagement d'un employé supplémentaire oct.20-mars 21						
303.00	Cotisations AVS	18'388.45		17'000.00		16'367.70	
304.00	Caisse de pension	25'151.80		20'000.00		21'662.00	
305.00	Assurances accidents et maladie	12'789.90		12'000.00		8'185.50	
306.01	Frais de subsistance et habillement	9'758.35		12'000.00		7'141.90	
306.02	Frais de machines, déplacements, véhicules	21'358.90		25'000.00		22'374.90	
306.03	Frais professionnels apprentis	2'145.35		3'000.00		960.00	
309.10	Stages, cours, formation	50.00		2'000.00		1'300.70	
310.90	Rabais et escomptes accordés	5'577.05		5'000.00		4'638.75	
311.01	Achats de matériel	9'044.25		10'000.00		9'063.35	
312.00	Carburants et lubrifiants	6'152.75		7'000.00		5'340.05	
313.00	Achats de plants, engrais, traitements, etc.	34'304.30		43'000.00		2'662.00	
314.01	Entretien routes et chemins forestiers	3'293.05		15'000.00		20'787.70	
314.02	Entretien chalets, refuges, hangars	14'102.85		15'000.00		626.15	
315.00	Entretien du matériel et véhicules	4'308.40		5'000.00		3'272.35	
318.00	Ass. incendie, RC, bris de glace	108.45		100.00		95.15	
318.01	Exploitation par des tiers	14'247.80		25'000.00		12'449.70	
318.02	Débardage	90'792.85		90'000.00		89'677.85	
318.03	Prestations de services	376.00		500.00		98.00	
319.00	Cotisations	181.05		200.00		182.60	
319.01	Ass. & taxes véhicule	1'094.90		1'700.00		1'025.00	
352.00	Part communale triage forestier	62'389.00		65'735.00		63'385.60	
390.00	Imputations internes de frais de personnel	850.00		2'800.00		2'875.00	
390.03	Imputations internes locaux BASECO	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
423.00	Location de pâturages		5'950.00		5'950.00		5'950.00
435.01	Produit brut bois de service		161'303.80		170'000.00		169'394.45
435.03	Produit brut bois de feu		28'201.05		22'000.00		16'536.00
436.00	Travaux tiers, indemnités assurances		127'294.85		100'000.00		47'343.40
451.00	Subventions cantonales		43'906.80		60'000.00		53'607.95
490.02	Imputation interne chauffage à distance		71'600.00		70'000.00		70'875.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2020 Charges	Comptes 2020 Revenu	Budget 2020 Charges	Budget 2020 Revenu	Compte 2019 Charges	Compte 2019 Revenu
321 CHALET DE CHATEL	**43'141.70**	**12'050.00**	**43'700.00**	**12'050.00**	**42'361.40**	**12'050.00**
314.00 Entretien courant	430.80		500.00		0.00	
315.00 Entretien des installations	3'131.20		3'000.00		1'943.95	
318.00 Assurances incendie/choses	1'879.70		2'500.00		2'117.45	
331.00 Amortissement rénovation Chalet Châtel	27'000.00		27'000.00		27'000.00	
331.01 Amortissement toits des citernes préavis 2018/01	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
390.01 Imputations internes d'intérêts	1'700.00		1'700.00		2'300.00	
423.00 Locations		12'050.00		12'050.00		12'050.00
350 BATIMENTS ABRIS	**39'121.90**	**47'988.80**	**28'200.00**	**31'500.00**	**23'750.60**	**8'330.00**
311.00 Achats de mobilier, matériel	221.85		1'000.00		40.60	
312.00 Electricité, combustible	13'007.35		10'000.00		7'224.40	
313.00 Produits de nettoyage et fournitures	500.00		500.00		100.70	
314.00 Entretien des locaux	7'845.75		8'000.00		6'028.95	
315.00 Entretien mobilier, machines, matériel	1'737.10		1'000.00		117.25	
318.02 Frais de téléphones	303.20		300.00		303.00	
318.04 Primes d'assur. RC, incendie, bris de glace	1'716.65		2'000.00		1'930.70	
390.00 Imputations internes de frais de personnel	13'790.00		5'400.00		8'005.00	
contrôle fédéral des installations						
427.01 Locations abri PC		33'828.80		30'000.00		8'330.00
427.02 Remboursement frais d'électricité		11'990.40		1'500.00		0.00
481.00 Prélèvement réserve abri PC		2'169.60		0.00		0.00
351 ANCIENNE GENDARMERIE	**3'094.30**	**39'360.00**	**6'300.00**	**45'960.00**	**9'088.25**	**42'460.00**
312.00 Electricité	487.15		900.00		215.00	
314.00 Entretien de l'immeuble	0.00		1'000.00		0.00	
315.00 Entretien mobilier, machines, matériel	0.00		1'000.00		3'390.00	
318.00 Honoraires de gérance	0.00		0.00		2'061.70	
318.04 Primes d'ass. RC, incendie, bris de glace	1'218.65		1'400.00		1'378.05	
390.00 Imputations int. de frais de personnel	500.00		1'200.00		1'070.00	
390.02 Imputations internes chauffage à distance	888.50		800.00		973.50	
427.00 Loyers		39'360.00		45'960.00		42'460.00
appartement vacant dans les combles						

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2020 Charges	Comptes 2020 Revenu	Budget 2020 Charges	Budget 2020 Revenu	Compte 2019 Charges	Compte 2019 Revenu
352 HOTEL DE COMMUNE	**16'233.70**	**33'600.00**	**16'300.00**	**33'600.00**	**14'410.70**	**38'800.00**
311.00 Achats de mobilier, matériel	0.00		500.00		0.00	
312.00 Electricité, combustible	248.00		300.00		557.90	
314.00 Entretien de l'immeuble	3'386.70		3'000.00		877.00	
315.00 Entretien installations et équipements	4'969.00		4'000.00		4'884.05	
318.00 Honoraires de gérance et prestations de service	0.00		0.00		950.80	
318.04 Primes d'ass. RC, incendie, bris de glace	2'811.80		3'300.00		3'213.35	
390.00 Imputations internes de frais de personnel	300.00		1'200.00		355.00	
390.02 Imputations internes CAD	4'518.20		4'000.00		3'572.60	
427.00 Loyers		29'150.00		33'600.00		33'600.00
435.01 Locations diverses		0.00				5'200.00
481.00 Prélèvements fds de réserve Covid-19		4'450.00				
353 CENTRE VILLAGEOIS	**35'080.20**	**113'859.30**	**28'650.00**	**115'400.00**	**41'105.00**	**115'525.00**
311.00 Achats de matériel, mobilier	0.00		1'000.00		0.00	
312.00 Electricité, combustible	1'375.00		1'200.00		1'244.15	
313.00 Produits de nettoyage et fournitures	82.50		150.00		140.55	
314.00 Entretien de l'immeuble	14'033.35		6'000.00		11'849.45	
- travaux supplémentaires porte et façade						
315.00 Entretien installations et équipements	8'578.60		6'000.00		10'742.95	
318.00 Honoraires de gérance	0.00		0.00		6'225.50	
318.04 Primes d'ass. RC, incendie, bris de glace	1'971.65		2'300.00		2'211.15	
390.00 Imputations int. de frais de personnel	7'900.00		9'000.00		7'130.00	
390.02 Imputations internes chauffage à distance	1'139.10		3'000.00		1'561.25	
427.00 Loyers		100'040.00		103'000.00		103'125.00
427.01 Location équipement frigorifique boucherie		12'000.00		12'000.00		12'000.00
427.02 Recettes du lave-linge		350.00		400.00		0.00
436.00 Remboursement de tiers		1'469.30		0.00		400.00
354 CHATEAU	**162'290.15**	**121'581.30**	**163'395.00**	**122'700.00**	**106'100.80**	**98'114.00**
311.00 Achats de mobilier, matériel	1'344.70		1'000.00		0.00	
312.00 Electricité	3'946.45		6'000.00		5'634.20	
312.01 Eau	1'941.10		1'500.00		0.00	
313.00 Produits de nettoyage et fournitures	870.80		600.00		691.20	
314.00 Entretien de l'immeuble	56'424.15		50'000.00		16'333.70	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2020 Charges	Comptes 2020 Revenu	Budget 2020 Charges	Budget 2020 Revenu	Compte 2019 Charges	Compte 2019 Revenu
315.00 Entretien installations et équipements	6'195.10		25'000.00		4'350.05	
318.00 Honoraires de gérance	0.00		0.00		495.80	
318.03 Honoraires visite du Château	1'148.00		500.00		784.00	
318.04 Primes d'ass. RC, incendie, bris de glace	5'677.75		6'500.00		6'416.60	
331.02 Amort. EU/EC Préavis 2017/01	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
390.00 Imputations int. de frais de personnel	37'040.00		26'100.00		22'200.00	
390.01 Imputations internes d'intérêts	1'195.00		1'195.00		1'550.00	
390.02 Imputations internes chauffage à distance	31'507.10		30'000.00		32'645.25	
427.00 Loyers locations		17'400.00		18'200.00		17'400.00
427.01 Loyers locaux scolaires		101'000.00		100'000.00		76'074.00
427.03 Locations Château et parc		1'048.00		4'500.00		4'640.00
436.00 Remboursement divers		2'133.30				
355 COLLEGE DE VILLARS-BOZON	**10'313.90**	**28'800.00**	**8'300.00**	**28'800.00**	**4'045.35**	**28'800.00**
314.00 Entretien de l'immeuble	7'962.30		5'000.00		0.00	
- entretien du mur de l'enceinte						
315.00 Entretien installations et équipements	599.90		1'000.00		2'283.20	
318.00 Honoraires de gérance	0.00		0.00		845.55	
318.04 Primes d'ass. RC, incendie, bris de glace	651.70		800.00		736.60	
390.00 Imputation interne frais de personnel	1'100.00		1'500.00		180.00	
427.00 Loyers		26'600.00		28'800.00		28'800.00
481.00 Prélèvements fds de réserve Covid.19		2'200.00				
356 EGLISE	**19'102.80**	**0.00**	**23'800.00**	**0.00**	**16'725.75**	**0.00**
312.00 Electricité, combustible	11'852.80		12'000.00		12'052.55	
313.00 Produits de nettoyage et fournitures	100.00		100.00		0.00	
314.00 Entretien du temple	0.00		5'000.00		25.90	
315.00 Entretien installations et équipements	4'028.00		1'000.00		1'167.70	
- note d'honoraires état du beffroi						
318.00 Primes d'ass. RC, incendie, bris de glace	1'422.00		1'700.00		1'674.60	
390.00 Imputations internes de frais de personnel	1'700.00		4'000.00		1'805.00	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2020 Charges	Comptes 2020 Revenu	Budget 2020 Charges	Budget 2020 Revenu	Compte 2019 Charges	Compte 2019 Revenu
357 POSTE	**24'402.10**	**67'404.70**	**24'300.00**	**58'200.00**	**6'452.25**	**61'050.00**
312.00 Electricité	1'469.55		1'000.00		911.15	
314.00 Entretien de l'immeuble	15'897.45		20'000.00		533.10	
315.00 Entretien installations et équipements	4'007.70		1'000.00		678.55	
318.00 Honoraires de gérance	0.00		0.00		2'287.85	
318.04 Primes d'ass. RC, incendie, bris de glace	1'077.40		1'300.00		1'211.60	
390.00 Imputations int. de frais de personnel	1'950.00		1'000.00		830.00	
427.00 Loyers		59'965.00		58'000.00		60'900.00
427.03 Recettes du lave-linge		272.45		200.00		150.00
436.00 Remboursement divers		7'167.25				
358 SALLE POLYVALENTE	**90'665.70**	**70'618.50**	**103'800.00**	**51'000.00**	**92'073.10**	**62'958.40**
311.00 Achat de mobilier, matériel	1'542.20		2'000.00		2'740.80	
312.00 Electricité	8'139.05		8'000.00		10'177.10	
312.01 Eau	2'641.60		500.00		0.00	
313.00 Produits de nettoyage et contrat d'entretien	11'381.45		7'500.00		7'524.75	
314.00 Entretien de l'immeuble	28'399.40		30'000.00		25'247.40	
315.00 Entretien installations et équipements	3'136.65		6'000.00		7'375.60	
318.02 Téléphones	539.00		500.00		548.00	
318.04 Primes d'ass. RC, incendie, bris de glace	3'303.15		3'800.00		3'741.30	
390.00 Imputations int. de frais de personnel	28'500.00		30'500.00		31'135.00	
390.02 Imputations internes chauffage à distance	3'083.20		15'000.00		3'583.15	
427.01 Locations et vaisselle		7'460.30		8'000.00		12'378.40
427.02 Loyers scolaires		53'000.00		43'000.00		50'400.00
427.03 Locations vaisselle		0.00		0.00		180.00
436.00 Remboursement divers		6'053.35				
481.00 Prélèvements fds de réserve Covid-19		4'104.85				
359 HANGAR COMMUNAL (BASECO)	**32'017.05**	**74'350.00**	**27'300.00**	**72'000.00**	**27'917.70**	**72'000.00**
311.00 Achat de mobilier, matériel	0.00		500.00		538.35	
312.00 Electricité	2'598.30		2'500.00		2'837.90	
313.00 Produits de nettoyage et fournitures	0.00		100.00		75.80	
314.00 Entretien de l'immeuble	4'288.30		1'000.00		0.00	
création vestiaire pompiers						
315.00 Entretien installations et équipements	997.00		1'500.00		252.00	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2020 Charges	Comptes 2020 Revenu	Budget 2020 Charges	Budget 2020 Revenu	Compte 2019 Charges	Compte 2019 Revenu
318.01 Primes d'assurances	1'775.85		2'200.00		2'037.65	
318.02 Téléphones	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
390.00 Imputations int. frais de personnel	4'400.00		5'300.00		7'875.00	
390.02 Imputations internes chauffage à distance	16'757.60		13'000.00		13'101.00	
452.01 SDIS Région Venoge		34'350.00		32'000.00		32'000.00
490.02 Imputations internes locaux		40'000.00		40'000.00		40'000.00
4 TRAVAUX	**853'370.70**	**431'929.30**	**896'566.00**	**419'000.00**	**916'197.35**	**426'782.50**
420 URBANISME ET TERRITOIRE	**36'829.00**	**11'272.50**	**31'000.00**	**10'000.00**	**29'796.10**	**13'670.55**
310.00 Frais d'enquêtes des constructions	682.65		2'000.00		928.25	
318.00 Honoraires et prestations de service	22'146.35		15'000.00		14'867.85	
331.01 Amortissement PGA Préavis 2017/05	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
431.00 Emoluments permis de construire		11'272.50		10'000.00		13'670.55
430 ROUTES	**297'039.80**	**1'997.75**	**347'966.00**	**4'500.00**	**366'778.30**	**5'540.00**
311.00 Achats de matériel	9'219.30		10'000.00		8'610.75	
312.00 Electricité éclairage public	12'521.15		13'000.00		12'949.50	
312.40 Carburants	5'112.40		5'000.00		6'049.85	
314.01 Entretien routes	60'714.50		100'000.00		119'311.70	
314.02 Déneigement	12'170.10		25'000.00		25'952.65	
314.03 Entretien éclairage public, signalisation	17'767.90		12'000.00		9'405.75	
panne à Villars-Bozon						
315.00 Entretien du matériel, etc.	155.40		1'000.00		0.00	
315.01 Entretien des véhicules	6'788.95		6'000.00		4'954.10	
318.00 Honoraires, prestations de service et ass.	2'871.90		9'000.00		3'376.80	
319.00 Taxes véhicules	1'152.20		2'000.00		167.20	
331.01 Amort. tronçon en Chabiez	15'500.00		15'500.00		15'500.00	
331.03 Amortissement "La Ville"	37'800.00		37'800.00		37'800.00	
331.04 Amortissement petit véhicule préavis 2018/03	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
331.06 Amort. carrefour du Grütli 2017/06	24'500.00		24'500.00		24'500.00	
331.07 Amortissement étude AF préavis 2018/05	6'400.00		6'400.00		6'400.00	
390.00 Imputations internes de frais de personnel	34'100.00		30'500.00		41'200.00	
390.01 Imputations internes d'intérêts	28'266.00		28'266.00		28'600.00	
390.03 Imputations internes locaux BASECO	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
436.00 Remboursements de frais par des tiers		1'997.75		4'500.00		5'540.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2020 Charges	Comptes 2020 Revenu	Budget 2020 Charges	Budget 2020 Revenu	Compte 2019 Charges	Compte 2019 Revenu
440 PARCS, PROMENADES, CIMETIERE	**91'800.60**	**1'780.00**	**102'600.00**	**1'000.00**	**104'805.20**	**1'750.00**
311.00 Achats de matériel	5'442.25		7'000.00		6'239.85	
313.00 Plants, fleurs, fournitures diverses	6'386.60		7'000.00		6'161.30	
314.00 Entretien parcs et cimetière	13'220.75		19'000.00		14'606.65	
315.00 Entretien installations et équipements	598.85		1'000.00		178.25	
318.00 Primes d'assurances	54.65		100.00		64.45	
318.84 Déchets domaine public	1'702.10		1'500.00		1'356.60	
318.85 Compost domaine public	12'395.40		13'000.00		15'523.10	
390.00 Imputations internes de frais de personnel	42'000.00		44'000.00		50'675.00	
390.03 Imputations internes locaux BASECO	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
435.01 Remboursement algues		1'280.00		1'000.00		1'000.00
436.00 Rembours. de frais par des tiers, etc.		500.00				750.00
441 BATIMENT TERRAIN DE FOOTBALL	**8'352.25**	**0.00**	**8'800.00**	**0.00**	**6'615.80**	**0.00**
314.00 Entretien de l'immeuble	460.30		500.00		0.00	
315.00 Entretien équipements et installations	7'779.00		8'000.00		6'488.05	
panne du projecteur						
318.00 Primes d'assurances	112.95		300.00		127.75	
450 ORDURES MENAGERES ET DECHETS	**146'850.90**	**146'850.90**	**138'000.00**	**138'000.00**	**142'846.30**	**142'846.30**
301.00 Ambassadeurs du tri	3'832.50		3'600.00		3'153.75	
311.00 Achats de matériel	0.00		500.00		83.55	
314.00 Entretien déchetterie	0.00		500.00		25.35	
318.00 Honoraires et prestations de service	1'516.50		1'600.00		1'895.70	
318.01 Déchets méthanisables	5'124.00		4'500.00		4'512.05	
318.06 Ass. incendie, RC	46.50		100.00		54.75	
318.80 DSM/OREA	1'787.50		3'500.00		1'960.40	
318.81 Incinération des ordures	42'074.95		40'000.00		40'604.45	
318.82 Elimination des déchets carnés	2'463.15		2'000.00		2'391.05	
318.83 Huiles usées	366.50		500.00		396.20	
318.84 Objets encombrants	8'457.85		7'000.00		8'231.85	
318.85 Compost des ménages	7'143.30		7'500.00		7'206.65	
318.86 Papier	10'595.55		7'000.00		7'289.85	
318.87 Verre	3'816.90		3'500.00		3'361.20	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2020 Charges	Comptes 2020 Revenu	Budget 2020 Charges	Budget 2020 Revenu	Compte 2019 Charges	Compte 2019 Revenu
318.89 Fer blanc	1'050.00		750.00		750.00	
318.91 Sagex	0.00		500.00		0.00	
318.92 Déchets inertes	6'342.70		4'500.00		3'105.85	
318.93 Bois	10'136.70		9'000.00		9'999.00	
381.00 Attribution fonds de réserve déchets	5'596.30		2'950.00		15'974.65	
390.00 Imputations internes de frais de personnel	26'500.00		28'500.00		21'850.00	
390.03 Imputations internes locaux BASECO	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
434.00 Taxe forfaitaire habitants		81'742.85		83'000.00		80'962.70
434.01 Taxes annuelles utilisat. Déchetterie		92.85				
434.02 Taxe forfaitaire entreprises		7'200.00		7'000.00		7'000.00
435.00 Rétrocession sur déchets		7'947.60		8'000.00		8'785.55
435.02 Rétrocession taxe au sac		41'370.90		40'000.00		40'635.60
490.05 Déchets non couvert par la taxe		8'496.70				5'462.45
460 EGOUTS, EPURATION	**270'028.15**	**270'028.15**	**265'500.00**	**265'500.00**	**262'975.65**	**262'975.65**
311.00 Achats de matériel	107.10		1'000.00		1'378.10	
312.00 Electricité	22'365.05		26'000.00		22'206.50	
313.00 Achats de prod. désinfection (Solfloc)	4'464.00		4'000.00		4'728.10	
314.01 Entretien des locaux	0.00		500.00		739.10	
314.02 Entretien des collecteurs	16'608.25		5'000.00		4'442.55	
déplacement d'une conduite						
315.00 Entretien installations et équipements	12'797.75		12'000.00		6'420.10	
318.00 Honoraires et prestations de service, alarme	6'691.55		8'000.00		6'936.90	
318.01 Elimination des boues	44'381.45		40'000.00		40'306.60	
318.02 Contrôle TVA 2015-2019	17'893.20					
318.06 Ass. incendie, RC	1'366.85		1'600.00		1'576.95	
331.01 Amort. mise en conformité STEP phase 2	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
331.02 Amort. mise en conformité STEP	17'000.00		17'000.00		17'000.00	
331.04 Amort. mise en séparatif en Chabiez	18'800.00		18'800.00		18'800.00	
331.06 Amort. mise en séparatif La Coudre	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
331.07 Amort. réseau intercommunal EU	3'650.00		3'650.00		3'650.00	
331.08 Amort. "La Ville" EU/EC	26'700.00		26'700.00		26'700.00	
351.00 Taxe fédérale micro polluants	9'009.00		9'500.00		8'982.00	
352.60 Part. à d'autres communes (La Coudre)	6'628.00		6'000.00		6'451.00	
352.61 Part. à d'autres communes (Les Mousses)	1'190.80		1'500.00		1'096.00	
381.00 Attribution au fonds de réserve	6'391.15		27'116.00		32'941.75	
390.00 Imputations internes frais de personnel	20'350.00		23'500.00		21'170.00	
390.01 Imputations internes d'intérêts	26'634.00		26'634.00		30'450.00	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2020 Charges	Comptes 2020 Revenu	Budget 2020 Charges	Budget 2020 Revenu	Compte 2019 Charges	Compte 2019 Revenu
434.01 Taxes uniques d'introduction		16'054.60		10'000.00		14'335.35
434.02 Taxes annuelles d'entretien et d'épuration		247'679.00		240'000.00		242'632.80
452.00 Part. d'autres communes		6'294.55		15'500.00		6'007.50
470 COURS D'EAU	**2'470.00**	**0.00**	**2'700.00**	**0.00**	**2'380.00**	**0.00**
314.00 Entretien des cours d'eau	700.00		1'000.00		0.00	
390.00 Imputation interne de frais de personnel	1'770.00		1'700.00		2'380.00	
5 INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	**522'432.54**	**19'598.65**	**578'070.00**	**1'170.00**	**507'305.90**	**13'535.00**
510 ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	**312'321.10**	**19'598.65**	**356'670.00**	**1'170.00**	**320'255.55**	**13'535.00**
313.01 Achat de nourriture, cantine	0.00		0.00		7'711.30	
314.01 Achat de matériel, cantine	0.00		0.00		320.20	
352.00 Part. à l'Ass. intercommunale ASISEVV	0.00		0.00		173'416.40	
352.01 Part. à l'Ass. intercommunale ASICOVV	311'721.10		355'500.00		138'407.65	
87 élèves						
365.00 Activités culturelles	600.00		1'170.00		400.00	
451.02 Remboursements de tiers		18'428.65				1'505.00
465.01 Participation des parents, cantine						10'860.00
469.00 Fonds Madame Mivelaz		1'170.00		1'170.00		1'170.00
511 PISCINE DES CHAVANNES	**4'371.75**	**0.00**	**4'400.00**	**0.00**	**3'015.00**	**0.00**
352.01 Part. piscine	4'371.75		4'400.00		3'015.00	
520 ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	**194'442.94**	**0.00**	**206'000.00**	**0.00**	**174'353.45**	**0.00**
352.00 Part. à l'Ass. intercommunale ASISEVV + ASI7	42'000.00		42'000.00		115'708.80	
352.01 Part. à l'Ass. intercommunale ASICOPE	151'942.94		163'500.00		58'644.65	
37 élèves						
366.00 Repas payés aux élèves RAC	500.00		500.00		0.00	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2020 Charges	Comptes 2020 Revenu	Budget 2020 Charges	Budget 2020 Revenu	Compte 2019 Charges	Compte 2019 Revenu
540 OFFICE D'ORIENTATION PROFESSIONNELLE	**1'685.60**	**0.00**	**1'500.00**	**0.00**	**1'307.00**	**0.00**
352.00 Part. versée à la cmne de Morges ORP	1'685.60		1'500.00		1'307.00	
580 CULTES	**9'611.15**	**0.00**	**9'500.00**	**0.00**	**8'374.90**	**0.00**
301.00 Traitements organistes	2'600.00		2'000.00		2'080.00	
314.02 Part. communale chauffage	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
365.00 Participations versées aux paroisses	5'561.15		5'200.00		5'294.90	
390.00 Imputations internes des frais du personnel	450.00		1'300.00		0.00	
6 POLICE	**168'869.65**	**1'440.00**	**148'570.00**	**1'440.00**	**159'154.55**	**1'440.00**
600 ADMINISTRATION	**119'535.00**	**0.00**	**96'800.00**	**0.00**	**109'051.00**	**0.00**
318.00 Sécurité	200.00		200.00		200.00	
351.00 Réforme policière	119'335.00		96'600.00		108'851.00	
630 POLICE SANITAIRE	**148.40**	**0.00**	**200.00**	**0.00**	**146.85**	**0.00**
352.40 Inspections des denrées alimentaires	148.40		200.00		146.85	
640 SERVICE DES INHUMATIONS	**492.05**	**0.00**	**500.00**	**0.00**	**746.35**	**0.00**
318.00 Services funèbres, constats décès, etc.	492.05		500.00		746.35	
650 DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	**27'634.20**	**1'440.00**	**29'670.00**	**1'440.00**	**29'585.55**	**1'440.00**
318.00 Prestations de service	20.70		50.00		20.70	
352.00 Participation groupement SDIS intercommunal	0.00		1'020.00		1'005.00	
352.01 SDIS Région Venoge	27'613.50		28'600.00		28'559.85	
427.00 Loyer ancien local pompiers La Coudre		1'440.00		1'440.00		1'440.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2020 Charges	Comptes 2020 Revenu	Budget 2020 Charges	Budget 2020 Revenu	Compte 2019 Charges	Compte 2019 Revenu
660 PROTECTION CIVILE	**21'060.00**	**0.00**	**21'400.00**	**0.00**	**19'624.80**	**0.00**
352.05 Organisme régional PCi Morges	21'060.00		21'400.00		19'624.80	
7 SECURITE SOCIALE	**853'359.64**	**58'295.00**	**772'700.00**	**0.00**	**1'136'658.95**	**42'555.80**
710 SERVICE SOCIAL COMMUNAL	**177'583.55**	**32'295.00**	**181'800.00**	**0.00**	**147'882.15**	**22'193.80**
365.00 Aide taxe déchets RI	2'780.60		1'800.00		2'155.85	
366.40 Participations AJERCO et FAJE	174'802.95		180'000.00		145'726.30	
452.00 Rétrocession AJERCO		32'295.00		0.00		22'193.80
720 PREVOYANCE ET AIDE SOCIALE	**675'776.09**	**26'000.00**	**590'900.00**	**0.00**	**988'776.80**	**20'362.00**
351.00 Facture sociale cantonale	649'923.00		562'000.00		869'731.00	
351.06 AVASAD (Ass. Vaud. Aide & Soins A Domicile)	0.00		0.00		92'460.00	
352.00 ARASMAC	23'960.70		26'500.00		24'321.00	
365.00 Sacs à ordures taxés	1'692.39		2'200.00		1'964.80	
365.01 Dons, aides et subventions	200.00		200.00		300.00	
451.00 Facture sociale décompte final		26'000.00		0.00		20'362.00
8 SERVICES INDUSTRIELS	**512'095.40**	**512'095.40**	**475'300.00**	**475'300.00**	**539'000.90**	**539'000.90**
810 SERVICE DES EAUX	**201'291.40**	**201'291.40**	**193'300.00**	**193'300.00**	**207'406.80**	**207'406.80**
311.00 Achats compteurs	1'972.50		5'000.00		5'454.25	
312.00 Consommation d'électricité	1'573.00		7'000.00		2'418.40	
312.02 Achat d'eau	8'000.00		8'000.00		17'638.25	
313.00 Produits de traitement	34.50		500.00		0.00	
313.01 Fournitures diverses	567.30		500.00		472.55	
314.01 Entretien du réseau et station de pompage	8'052.70		15'000.00		3'814.50	
314.02 Entretien et révision BH	1'430.00		1'700.00		1'283.40	
315.00 Entretien du matériel	0.00		500.00		0.00	
318.00 Prestations de service (analyses, etc.)	2'070.00		9'000.00		21'023.70	
318.02 Téléphone	1'225.80		2'000.00		1'196.10	
318.03 Participation commune de L'Isle à MVCL	9'573.55		30'000.00		9'760.65	
318.06 Ass. incendie, RC, bris de glace	842.35		1'000.00		963.25	
331.00 Amort. réseau d'eau	40'000.00		40'000.00		40'000.00	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2020 Charges	Comptes 2020 Revenu	Budget 2020 Charges	Budget 2020 Revenu	Compte 2019 Charges	Compte 2019 Revenu
331.05 Amort. eau potable en Chabiez	7'400.00		7'400.00		7'400.00	
331.07 Amort. réservoir intercommunal MVCL	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
331.08 Amortissement réseau "La Ville"	6'600.00		6'600.00		6'600.00	
331.09 Amortissement réseau L'Avalanche	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
331.10 Amortissement liaison Poste/Laiterie	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
381.30 Attribution fonds de réserve : eaux	62'714.70		6'415.00		35'411.75	
390.00 Imputations internes de frais de personnel	6'350.00		9'800.00		8'420.00	
390.01 Imputations internes intérêts	15'085.00		15'085.00		17'750.00	
427.00 Location des compteurs		11'819.60		12'000.00		11'725.10
434.10 Taxes uniques de raccordement		16'054.60		10'000.00		13'825.35
434.11 Taxe à l'unité de logement		19'919.70		20'000.00		20'262.05
435.10 Ventes d'eau		148'754.25		150'000.00		151'585.00
435.11 Ventes énergie Belle-fontaine		3'059.55		1'300.00		0.00
436.01 Remboursements divers		36.70		0.00		10'009.30
465.00 Contrôle TVA 2015-2019		1'647.00				
820 CHAUFFAGE A DISTANCE	**310'804.00**	**310'804.00**	**282'000.00**	**282'000.00**	**331'594.10**	**331'594.10**
311.00 Achats matériel	37.45		0.00		1'355.75	
312.01 Electricité, combustible	7'611.50		13'000.00		9'354.20	
314.00 Entretien du bâtiment	6'041.60		15'000.00		5'193.15	
315.00 Entretien installations et réseau	16'872.45		10'000.00		17'701.65	
318.00 Honoraires et prestations de service	28'567.50		35'000.00		27'409.50	
318.01 Téléphone, assurances, alarme	1'621.70		1'400.00		1'777.05	
318.02 Contrôle TVA 2015-2019	24'730.90					
319.00 Cotisations arcam	0.00		0.00		121.50	
331.00 Amortissement 1ère étape	39'300.00		39'300.00		39'300.00	
331.01 Amortissement 2ème étape	27'600.00		27'600.00		27'600.00	
331.02 Amort. hangar à plaquettes "En Jaccard"	4'300.00		4'300.00		4'300.00	
331.03 Amortissement filtres particule - préavis 02-2018	14'600.00		14'600.00		14'600.00	
331.04 Amortissement prolongement du CAD - préavis 03-2019	26'000.00		26'000.00		0.00	
381.00 Attribution aux financements spéciaux	0.00		10'880.00		57'861.31	

Comptes de fonctionnement		Comptes 2020		Budget 2020		Compte 2019	
(par chapitres)		Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
381.01	Attribution aux fonds de réserve	29'250.90		0.00		39'649.99	
390.00	Imputations int. de frais de personnel	1'450.00		3'700.00		1'845.00	
390.01	Imputations internes d'intérêts	11'220.00		11'220.00		12'650.00	
390.02	Imputations internes plaquettes de bois	71'600.00		70'000.00		70'875.00	
427.00	Loyer local		1'200.00		1'200.00		1'200.00
434.00	Taxes uniques d'introduction		0.00		0.00		69'870.00
435.00	Vente d'énergie		245'155.50		210'000.00		199'987.35
436.00	Location compteurs		5'184.00		5'000.00		5'100.00
436.01	Remboursement de tiers		1'370.80				
490.02	Imputations internes d'énergie		57'893.70		65'800.00		55'436.75
	Charges totales	**6'278'680.34**		**5'647'686.00**		**6'553'353.04**	
	Revenus totales		**6'339'830.13**		**5'533'591.00**		**6'586'561.72**
	Excédent de dépenses				**114'095.00**		
	Excédent de revenus	**61'149.79**				**33'208.68**	

RECAPITULATION DU COMPTE DE FONCTIONNEMENT

	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
ADMINISTRATION GENERALE	877'175.52	273'253.10	942'100.00	262'060.00	854'438.96	270'610.60
FINANCES	1'464'773.79	3'966'241.58	783'100.00	3'345'761.00	1'574'240.13	4'360'084.72
DOMAINES & BATIMENTS	1'026'603.10	1'076'977.10	1'051'280.00	1'028'860.00	866'356.30	932'552.20
TRAVAUX	853'370.70	431'929.30	896'566.00	419'000.00	916'197.35	426'782.50
INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	522'432.54	19'598.65	578'070.00	1'170.00	507'305.90	13'535.00
POLICE	168'869.65	1'440.00	148'570.00	1'440.00	159'154.55	1'440.00
SECURITE SOCIALE	853'359.64	58'295.00	772'700.00	0.00	1'136'658.95	42'555.80
SERVICES INDUSTRIELS	512'095.40	512'095.40	475'300.00	475'300.00	539'000.90	539'000.90
EXCEDENT DE DEPENSES				**114'095.00**		
EXCEDENT DE RECETTES	**61'149.79**				**33'208.68**	
	6'339'830.13	6'339'830.13	5'647'686.00	5'647'686.00	6'586'561.72	6'586'561.72

	COMPTES DU BILAN ACTIF	31.12.2020	31.12.2019
10	**DISPONIBILITES**	**3'586'048.55**	**3'097'232.32**
1000.01	Caisse	664.55	634.35
1010.01	Chèques postaux	852'412.51	472'763.38
1020.01	Banque Raiffeisen du Mont-Tendre c/c	486'943.39	240'772.74
1020.04	Banque Cantonale Vaudoise c/c	2'246'028.10	2'383'061.85
11	**DEBITEURS ET COMPTES COURANTS**	**1'449'872.22**	**1'400'194.73**
1120.01	Office d'impôts personnes physiques c/c	862'821.55	849'887.21
1120.03	Triage forestier c/c	4'162.49	4'989.39
1150.00	Comptes courants divers	1'293.60	2'576.70
1150.10	Débiteurs divers	580'162.50	542'065.95
1190.00	TVA à recevoir	1'432.08	675.48
12	**PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER**	**232'000.00**	**232'000.00**
1230.01	Immeubles, terrains loués	232'000.00	232'000.00
13	**Transitoire**	**285'231.21**	**404'667.20**
1390.01	Actifs transitoires	285'231.21	404'667.20
1390.02	ACI à recevoir	-	-
14	**INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	**7'731'366.10**	**7'241'002.35**
	Détail selon tableau page 9	7'731'366.10	7'241'002.35
15	**TITRES ET PAPIERS-VALEURS**	**41'883.00**	**41'883.00**
1530.01	Actions et parts sociales du patrimoine administratif	41'883.00	41'883.00
18	**AVANCES AUX FINANCEMENTS SPECIAUX**	**-**	**-**
1800.01	Chauffage à distance	-	-
1800.02	Avancement approvisionnement de l'épuration	-	-
		13'326'401.08	**12'416'979.60**

	COMPTES DU BILAN PASSIF	31.12.2020	31.12.2019
20	**ENGAGEMENTS COURANTS**	**495'026.95**	**265'285.00**
2000.02	Créanciers divers	479'524.05	254'260.45
2090.00	TVA à payer	15'502.90	11'024.55
22	**EMPRUNTS CONSOLIDES**	**9'700'000.00**	**9'150'000.00**
2210.04	PostFinance 3,05 % 2010-2020	-	1'000'000.00
2210.05	PostFinance 1,37 % 2014-2024	500'000.00	500'000.00
2210.07	PostFinance 0,61 % 2015-2024	500'000.00	500'000.00
2210.08	PostFinance 0,35 % 2016-2026	1'000'000.00	1'000'000.00
2210.10	SUVA 0,79 % 2015-2025	1'000'000.00	1'000'000.00
2210.11	PostFinance 0.25% 2020-2030	850'000.00	
2210.21	BCV ATF 0.85 % 2017-2027	1'000'000.00	1'000'000.00
2210.22	BCV ATF 2,25 % 2011-2021	1'000'000.00	1'000'000.00
2210.23	Banque Raiffeisen 1.24 % 2019-2029	700'000.00	700'000.00
2210.26	CIP (Caisse Intercommunale de Pension) 1,55 % 2012-2022	750'000.00	750'000.00
2210.29	LDER CAD 2004-2019	-	-
2210.35	Banque Raiffeisen 2,03 % 2013-2023	500'000.00	500'000.00
2210.36	CIP (Caisse Intercommunale de Pension) 1.55 % 2018-2028	900'000.00	900'000.00
2210.37	CIP (Caisse Intercommunale de Pension) 0.00 % 2019-2021	1'000'000.00	300'000.00
25	**Passifs transitoires**	**515'294.19**	**897'293.05**
2590.00	Passifs transitoires	114'112.84	98'456.05
2590.01	ACI, charges foncières	393'071.35	788'837.00
2590.03	Fonds Mme Wagnon	8'110.00	10'000.00
28	**FONDS DE RESERVE**	**2'093'531.80**	**1'643'003.20**
	Détail selon tableau page 10	2'093'531.80	1'643'003.20
29	**CAPITAL**	**522'548.14**	**461'398.35**
2900.01	Capital, fortune nette	522'548.14	461'398.35
		13'326'401.08	**12'416'979.60**

Liste des collaborations intercommunales

Associations de communes, ententes intercommunales et autres regroupements de droit public	Forme juridique	Organe de révision
Association Scolaire Intercommunale Cossonay Veyron-Venoge ASICOVV	Association intercommunale (art. 112 à 127 LC)	Fiprom SA
Association régionale pour l'action sociale Morges-Aubonne-Cossonay ARASMAC	Association intercommunale (art. 112 à 127 LC)	Ofisa SA
Association de communes AJERCO	Association intercommunale (art. 112 à 127 LC)	OFICO Fiduciaire SA
Association de la région de Cossonay Aubonne Morges (ARCAM)	Association intercommunale (art.112 à 127 LC)	Intermandat SA
ORPC - Organisation Régionale de Protection Civile du district de Morges	Association intercommunale (art. 112 à 127 LC)	PwC Lausanne
SDIS - Service de défense contre l'incendie et de Secours Région Venoge	Association intercommunale (art. 112 à 127 LC)	BDO SA
Réseau d'eau des communes de Mont-la-Ville - Cuarnens-L'Isle MVCL	Convention de droit public	Intégré dans les comptes de la commune de L'Isle
Triage forestier intercommunal du Pied du Jura	Association de droit privé selon l'art. 60 et ss du CC et de la LVFo	Néant