

Commune du Lieu



Rapport de gestion Comptes

2021

Table des matières

• Rapport de gestion	1 - 20
• Tableaux, analyse du bilan et bouclage final	21 - 24
• Comptes Commune du Lieu	
➤ Bilan	26 - 29
➤ Comptes de fonctionnement	30 - 40
➤ Récapitulation par natures	41 - 43
• Comptes Association scolaire (ASIVJ)	45 - 65
• Comptes ValRégEaux	67 - 80
• Comptes Service incendie (SDIS)	81 - 83



MUNICIPALITÉ

Au Conseil communal

Le Lieu, le 31 mars 2022

Préavis municipal n° 04/2022 Rapport de gestion - Comptes 2021

Madame la Présidente,
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

- **Objet du préavis**

Conformément aux dispositions de la Loi sur les communes, la Municipalité a l'honneur de vous présenter son rapport de gestion pour l'année écoulée et de soumettre à votre approbation les comptes communaux arrêtés au 31 décembre 2021.

La Municipalité est à l'entière disposition des membres de la Commission de Gestion, ainsi que de ceux de votre Conseil pour tout renseignement ou éclaircissement complémentaire.

- **Rapport de gestion**

Conseil communal

Le Conseil Communal s'est réuni à quatre reprises au cours de l'année 2021. Les objets suivants ont été soumis à délibérations :

- | | |
|----------------|--|
| 16 mars 2021 | Préavis 01/2021, Réaménagement du Carrefour du Séchey, réfection de la chaussée sur la route du Lieu et aménagement d'une zone de sécurité dédiée à la mobilité douce
Préavis 02/2021, Révision des statuts de l'Association Scolaire Intercommunale de la Vallée de Joux (ASIVJ)
Préavis 03/2021, Demande de crédit de CHF 120'000.00 pour la réalisation d'un avant-projet de la construction « Complexe du Brenet » et ses aménagement extérieurs aux Charbonnières |
| 22 juin 2021 | Préavis 04/2021, Règlement des sépultures et cimetières
Préavis 05/2021, Comptes 2020 et rapport de gestion
Préavis 06/2021, Révision du Règlement de police |
| 5 octobre 2021 | Préavis 07/2021, Autorisations générales
Préavis 08/2021, Indemnisation du Conseil Communal et de la Municipalité pour la législature 2021 – 2026
Préavis 09/2021, Achat de 50% de la parcelle 785 aux Charbonnières |

7 décembre 2021 Préavis 10/2021, Contrat du parc avec l'Association Parc Naturel Régional Jura Nord Vaudois
 Préavis 11/2021, Détermination de plafonds en matière d'emprunts et de risque pour cautionnement pour la législature 2021 – 2026
 Préavis 12/2021, Budget 2022

Administration générale et finances

Patrick Cotting, Syndic

Municipalité

Pour rappel, les fonctions d'un membre de l'exécutif se subdivisent comme suit :

- les activités collégiales, qui comprennent les séances hebdomadaires de la Municipalité (43 séances en 2021),
- la gestion d'un dicastère, soit la conduite par le Municipal des affaires de son dicastère, avec le soutien des collaborateurs de l'administration communale, et
- les représentations au sein des organisations intercommunales et régionales.

En plus des tâches liées à son dicastère, le Syndic préside la Municipalité, veille à l'exécution des lois, des décrets et des arrêtés cantonaux et fédéraux. Il contrôle l'administration, engage la Commune par sa signature (conjointe avec la secrétaire municipale). Finalement, il représente la Commune lors de manifestations d'intérêt général.

Il est le porte-parole de la Municipalité.

Personnel communal

M. Thibaud Leuba, forestier bûcheron, a terminé son activité au Lieu au 31 juillet 2021.
 M. Fabien Locatelli a commencé le 1^{er} novembre 2021, il a été engagé comme titulaire.

Anniversaires

Au nom de la population, la Municipalité a apporté ses vœux aux personnes suivantes, à l'occasion de leur nonantième anniversaire :

Madame Francine Dépraz	16 juin	Le Lieu
Madame Anna-Marie Golay	3 octobre	Les Charbonnières

Naissances

La Municipalité a enregistré les naissances suivantes en 2021 :

	2021	2020	Différence
Le Lieu	3	1	2
Les Charbonnières	5	4	1
Le Séchey	0	2	-2
Total	8	7	1

Traitement Municipalité

Suite à la révision des indemnités de la Municipalité (préavis 08/2021), le Conseil Communal a accepté d'augmenter le montant porté au budget de CHF 173'200.-- à CHF 205'200.--. La situation aux comptes 2021 est de CHF 236'388.90 soit un montant supérieur de CHF 31'188.90. Cette augmentation est justifiée par le remboursement de frais de représentation qui est passé de CHF 20'000.-- au budget à CHF 72'087.90 aux

comptes. Ces remboursements, en hausse, sont surtout dus aux heures effectuées aux associations intercommunales (ASIVJ et ValRégEaux).

Impôts

Le budget 2021 a été préparé en automne 2020. A cette époque, la situation sanitaire due au COVID était préoccupante et appelait, au niveau finances, à la prudence.

Globalement le compte 210 « impôts » est supérieur de CHF 531'336.49 au budget et CHF 10'671.51 aux comptes 2020.

Revenu et fortune des personnes physiques :

- CHF 133'890.50 de plus que sur le budget (+ 8.37%) mais inférieur de CHF 141'103.73 au bouclage 2020 (-7.52%).

Source :

- Toujours difficile à évaluer en fonction de la fluctuation des emplois saisonniers d'une part et des frontaliers de l'autre. En fonction de leurs statuts, les employés frontaliers peuvent être soumis à l'impôt à la source. Pour 2021, nous avons un montant supplémentaire de CHF 34'565.08 sur le budget (+115.2%) et de CHF 38'151.72 (144.45%) sur les comptes 2020.

Frontaliers :

- La base de calcul des impôts frontaliers est la masse salariale, qui a diminué (-9.33%) et le "taux de retour" 3.89 % est également inférieur à l'année précédente (-6.5%). Ce taux est un calcul émanant de l'administration cantonale qui prend en compte des paramètres non maîtrisables au niveau communal. De plus, cet impôt est comptabilisé l'année suivante.
- A titre d'exemple, les taux de retour (comptabilisés) étaient :

Année	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Taux	3.23%	3.84%	3.39%	3.46*	4.16%	3.89%

* taux connu lors de l'élaboration du budget 2021 : 3.46% (2019)

Bénéfice et capital des personnes morales :

- CHF 133'025.05 supérieurs au budget (120.93%) et également supérieur à l'année précédente de CHF 154'013.15 (+173.03%).

Foncier :

- Le taux est toujours de 0.08 %. L'augmentation sur le budget 2021 et les comptes 2020 est due aux nouvelles taxations d'immeubles après travaux ou vente.

Droits de mutations et gains immobiliers :

- Le budget représente toujours une moyenne sur 10 ans. Il est difficile à l'avance de connaître le nombre de ventes et leurs valeurs. En l'occurrence pour cette année, il y a eu moins de ventes mais avec un plus grand « bénéfice ».

Péréquation – cohésion sociale - thématiques - subvention Ajoval – Réforme police

- Les décomptes finaux de ses postes parviennent, en règle générale, entre le printemps et l'été. Une estimation des montants est donc établie à fin février.
- Pour ce calcul de la péréquation-cohésion sociale-thématique, le point d'impôt sert de base. En 2021, la valeur du point d'impôt pour la Commune est de CHF 31'149.--, alors qu'elle était de CHF 29'124.-- pour 2019, seul chiffre connu lors de l'élaboration du budget.

- Pour les subventions AJOVAL, c'est le nombre d'habitants et les heures consommées qui déterminent le montant à charge des communes.
- Pour 2021, en tenant compte de la valeur connue du point d'impôt et les coefficients de multiplication transmis par l'administration cantonale lors de l'établissement du budget, les chiffres suivants peuvent être avancés (en CHF) :

	Budget (Canton/Ajoval)	Calcul (interne)	En notre faveur
Facture sociale	721'494.00	861'494.00	- 140'000.00
Péréquation alimentation	560'294.00	620'294.00	- 60'000.00
Péréquation retour à recevoir	362'350.00	292'350.00	- 70'000.00
Thématiques à recevoir	667'092.00	603'092.00	- 64'000.00
Subvention à Ajoval	126'080.00	126'080.00	0.00
Réforme Police	89'637.00	99'637.00	-10'000.00

- Soit un solde final de CHF 344'000.-- à payer. Ce montant a été porté aux passifs dans les comptes transitoires (compte 9259.1).

Boucllement

Avec un total des produits de CHF 6'923'819.50 et des charges pour CHF 6'905'822.87, l'exercice 2021 se solde par un excédent de revenu net de CHF 17'996.63, alors que le budget prévoyait un déficit de CHF 124'150.00 (différence CHF 142'146.63).

Cet excédent de revenu de CHF 17'996.63 vient en augmentation du compte capital.

Il est à relever que ce résultat tient compte d'amortissements complémentaires de CHF 331'897.15 et d'attribution à la réserve générale de CHF 170'000.00 non budgétisés.

Contrôle des habitants

Recensement de la population du Lieu au 31 décembre 2021

	Suisses	Etrangers	Total	2020	Différence
Nombre d'habitants					
Le Lieu	401	86	487	493	-6
Les Charbonnières	287	41	328	329	-1
Le Séchey	72	3	75	78	-3
Total	760	130	890	900	-10

	2021	2020	Différence
Nombre de frontaliers	380	365	15

Centre sportif

Quelques données importantes :

- 105 jours de fermetures en 2021 (100 en 2020)
- 260 jours avec activités réduites ou avec contraintes
- Meilleure maîtrise des charges en raison de l'anticipation

Petite vue analytique par activités

Employés plein temps au 31.12.2021 35.4 CDI

Répartition du chiffre d'affaires :

- Camps & Réservation : 37%
- Piscines & Wellness : 14%
- Restaurant : 31%
- Event : 10%
- Fitness : 8%

La bonne nouvelle, l'exploitation du centre sportif se déroule de manière optimale par rapport à la situation tourmentée liée au Covid.

Les comptes devraient boucler à l'équilibre pour 2021.

Forêts et alpages

Benoît Meylan, Municipal

Forêts**A. Généralités**

L'année 2021 a encore été marquée par le Covid. Mais aussi par une forte reprise économique.

Effectivement, les prix des bois ont bénéficié d'une augmentation constante (Internationale et Suisse) durant toute l'année. Ceci a eu pour conséquence de motiver les propriétaires forestiers à exploiter leurs forêts.

L'augmentation généralisée des prix pour l'épicéa, s'est répercutée sur tous les assortiments, voir exemple dans le graphique ci-dessous.

Évolution prix du bois Épicéa				
	Prix par m3			
Année	Rouge dur	Bostrychés	Bois long EP	Billons EP*
Fin 2021	48.00 CHF	65.00 CHF	120.00 CHF	93.00 CHF
Début 2021	43.00 CHF	53.00 CHF	92.00 CHF	80.00 CHF
2020	29.00 CHF	30.00 CHF	105.00 CHF	85.00 CHF
Fin 2019	29.00 CHF	19.00 CHF	100.00 CHF	85.00 CHF
Début 2019	47.00 CHF	50.00 CHF	90.00 CHF	75.00 CHF
2018	47.00 CHF	50.00 CHF		
2017	40.00 CHF	55.00 CHF		
2016	45.00 CHF	55.00 CHF		
PS: le prix au m3 des différents lots peut varier de quelques francs en fonction des type de bois (un lot de rouge dur peut contenir des bostrychés ou inversement).			* billons scierie industrielle	

Le service forestier a entrepris plus d'exploitations que prévues. L'attractivité du marché pour les bois « dépérissant ou bostrychés » a permis d'exploiter une quantité importante de ces bois dans les forêts communales. Ceci, tout en respectant les volumes exploitables établis dans le plan de gestion des forêts communales.

L'équipe communale a coupé environ 1'500 m³ (principalement résineux). Le reste a été effectué par des entreprises forestières.

Au total, nous avons exploité env. 3'220 m³ de résineux et 1'015 m³ de feuillus dans les forêts communales.

Notre équipe a exploité plus de bois cette année, mais elle a réalisé moins de soins culturels. Nous avons priorisé les coupes de bois pour combiner, l'excellent marché des bois et l'exploitation de vieux bois déperissant et bostrychés dans les forêts communales.

Du point de vue des ressources humaines, le service forestier a fonctionné à satisfaction. Notre forestier-bûcheron, M. Thibaud Leuba nous a quitté en juillet 2021. M. Fabien Locatelli a été engagé au 1^{er} novembre 2021 pour le remplacer.

Nous avons engagé M. Sébastien Leresche temporairement pour les mois de septembre et octobre 2021. Nous avons prolongé son contrat jusqu'en décembre 2021 afin de renforcer notre équipe durant les exploitations en fin d'automne.

Malheureusement, notre apprenti M. Robin Christen n'a pas pu se présenter à ses examens pratiques pour des raisons de santé. Nous avons prolongé son contrat jusqu'en août 2022.

La bonne gestion par le garde-forestier de l'ensemble des employés des services communaux, ainsi que l'engagement des employés, ont permis de réaliser un travail de qualité durant cette année.

B. Quelques données

Des coupes ont été réalisées dans les divisions 32/29/52/21/48/8/15/57/40/41/42/43/44/8.

Volume martelé : 4'836 sylvies (2020 : 4'374 // 2019 : 6'339 // 2018 : 3'771)

Volume exploité : 4'235 m³ (2020 : 3'471 // 2019 : 4'858 // 2018 : 3'064)

Prix moyen du bois : 86 CHF/m³ (2020 : 75 // 2019 : 76 // 2018 : 84)

Volume de bois de service vendu : 3'045 m³ (2020 : 2'225 // 2019 : 2'670 // 2018 : 1'769)

Masse de bois énergie vendue : 703 t. (2020 : 1'536 // 2019 : 1'604 // 2018 : 1'031)

Volume de bois de feu vendu : 312 stères (2020 : 280 // 2019 : 500 // 2018 : 400)

Des soins culturels ont été réalisés dans toutes les divisions où nous avons récolté du bois durant l'année, mais également dans les divisions 15/49.

Ces soins ont été effectués en grande partie par l'équipe communale, avec l'appui ponctuel d'entreprises forestières.

C. Examen ciblé des comptes

321.3011-3050 :

Les comptes liés aux salaires font l'objet d'une ventilation interne entre les dicastères.

321.3060 / 3100 / 3110 / 3124 / 3134 / 3150 :

Ces comptes représentent les dépenses matérielles courantes du service, de l'achat d'équipement de sécurité pour les employés à l'achat de tronçonneuses, en passant par

celui de machines pour le hangar et de matériel de bureautique. Les dépenses effectives peuvent varier notablement d'une année à l'autre, mais dans l'ensemble elles s'équilibrent.

321.3146 :

L'entretien des chemins forestiers a été réalisé par des entreprises tierces. Les interventions principales ont consisté à éparer les bords de chemins forestiers et à entretenir des routes goudronnées avec de l'enrobé projeté.

321.3188 :

Ce poste regroupe les travaux effectués par les entreprises forestières et les mandataires externes : coupes, sylviculture, sciage, débardage et transport. Le montant de ce poste peut varier fortement en fonction de la demande sur le marché du bois, mais les variations sont à mettre en rapport avec les ventes de bois, les remboursements de tiers et la participation du Canton aux soins cultureux. Il faut soulever ici que les exploitations mécanisées restent rentables.

321.4355.3 :

Les volumes de bois de feu vendus se stabilisent en 2021. (cf. section B « Quelques données »). Le service forestier ne cherche pas à augmenter ce poste car la demande en bois énergie pour la centrale de chauffe est prioritaire.

321.4355.4 :

La masse de bois énergie vendue à Ecobois (la part communale) peut varier d'une année à l'autre en fonction des quantités issues des forêts privées à la suite des exploitations annuelles.

Cette année, une importante quantité de bois déjà coupé n'a pas été sortie de la forêt en raison de l'apparition précoce de la neige conjuguée à des retards au niveau des entreprises de transports.

Cela ne pose pas de problème car ce bois sera sorti et vendu en 2022.

321.4360 :

Ce poste comprend les travaux effectués par le service forestier pour des tiers. Il comprend également la part versée à l'employeur (la Commune) par les diverses assurances pour notre personnel accidenté, malade ou astreint aux obligations militaires.

Ce poste peut varier fortement en fonction de l'absence pour cause de maladie ou d'accident de notre personnel.

Alpages**A. Généralités**

Divers travaux d'entretien ont été effectués. On peut notamment relever la réfection du toit du Chalet Neuf, des travaux d'étanchéité sur le toit du Bonhomme, le remplacement d'une batterie à la Tête, participation de la commune aux travaux effectués sur le toit du Crêt à Châtron Vieux afin d'optimiser la récupération des eaux de pluie dans la citerne.

B. Examen ciblé des comptes**323.3146 :**

Le budget alloué à ce compte n'a pas été entièrement utilisé.

Cela vient du fait que peu de demandes ont été faites par les amodiataires et qu'une marge est nécessaire en cas d'imprévu. Pour rappel en 2020 ce compte avait subi un dépassement.

Défense incendie

Les comptes du SDIS figurent en annexe. La participation des communes correspond à ce qui avait été budgétisé.

Travaux et infrastructures

Gabriel Berciu, Municipal

A. Généralités

Alors que nous sommes sur le point de tourner une page de la pandémie du Covid-19 après deux ans d'intenses débats sur le plan politique, sanitaire et économique, il est légitime de se demander si ce sera la dernière.

Espérons-le, mais ce qui précède a fortement marqué le fonctionnement des administrations communales et a eu un impact important sur les choix des Municipalités quant à la gestion des budgets accordés.

Comme précisé sur le précédent rapport de gestion, durant l'année 2020, de nombreux travaux d'entretien courant n'ont pu être réalisés ou ont été reportés.

Cette approche a été fortement ressentie en 2021 et nous avons dû rattraper le coup. Nous pouvons donc qualifier 2021 comme une année avec une forte implication au niveau de l'entretien courant des routes, notamment le colmatage des fissures, l'application des enduits et des nombreuses réparations ponctuelles sur les routes secondaires conduisant à nos alpages.

Concernant les projets initiés en 2020, à savoir :

l'aménagement du carrefour du Séchey et l'élaboration d'un avant-projet pour réaliser une piste dédiée à la mobilité douce entre les Charbonnières et Le Lieu, nous avons été retardés par le dépôt d'un recours auprès du Tribunal cantonal par une entreprise de génie civil évincée.

Par arrêté du 9 novembre 2021, la Cour administrative du Canton de Vaud rejette le recours et confirme la décision de la Municipalité d'attribuer les travaux à l'entreprise Carlin SA.

La recourante s'est vue impartir un délai d'un mois pour recourir au TF; démarche à laquelle elle n'a pas donné suite.

Ces projets ont été relancés en début de cette année.

Pour répondre aux inquiétudes des citoyens face à une circulation routière en augmentation et dans le but de diminuer les nuisances sonores et d'augmenter la sécurité sur la Grand-Rue au Lieu, une étude de réaménagement du carrefour avec la Rue de la Gare a été initiée en 2021.

Cette réflexion basée sur notre plan directeur, traitera les tronçons entre le Collège, L'Hôtel de Ville et la montée de la Rue de la Gare.

Rappelons maintenant quelques réalisations qui ont vu le jour en 2021, soit :

- Un passage pour piétons sur Les Crettets aux Charbonnières (sur budget alloué lors du bouclage 2020)
- Réfection du Chemin de la Porcherie aux Charbonnières
- Réfection du passage canadien sur le chemin du chalet des Esserts.

Nous y reviendrons.

Au chapitre de l'éclairage public, un lot d'anciens candélabres à mercure a été remplacé sur la Route de la Gare et sur le Revers au Lieu. D'autres interventions ponctuelles ont eu lieu à La Chaux et aux Esserts-de-Rive.

Nous rappelons aussi qu'en 2020, la Municipalité a décidé d'arrêter progressivement l'utilisation de produits phytosanitaires; un nouveau concept d'entretien est en développement.

Cela impacte l'organisation au niveau de l'occupation du personnel affecté à ces travaux; de nouvelles méthodes de travail (parfois ancestrales) se mettent en place.

Énumérons quelques objectifs inscrits au budget 2021 :

- L'entretien courant et le maintien de la surface de roulement et des trottoirs.
- La remise en état des grilles et des bordures endommagées en hiver.
- Divers travaux de réfection de l'enrobé selon l'état de dégradation constaté.
- Le service hivernal.
- Les travaux d'entretien du système d'éclairage public et de remplacement ponctuel des anciens luminaires à vapeur de mercure.
- L'entretien de la signalétique routière et la réfection du marquage défraîchi.
- L'entretien des fontaines, des lieux, des chemins et des cimetières.

A. Explications sur les comptes :

Comptes : 430.3012 à 430.3060

Comptes affectés au traitement du personnel et au paiement des charges et assurances.

Compte : 430.3110 Achats matériel/ machines/ véhicules (charges : 4'688.25)

Dans ce compte sont comptabilisés les achats de petit matériel et d'outillage à main pour le personnel ainsi que les équipements de protections individuels. En 2021, nous nous sommes dotés d'un marteau perforateur à accu octroyant plus de flexibilité dans l'exécution des travaux par nos employés. Diverses autres fournitures ayant pu être imputées sur 430.3130 ont été comptabilisées sur ce compte.

Compte : 430.3120 Chauffage/ éclairage/ eau/ ECA/ divers (charges : 6'528.25)

Compte destiné au paiement des charges pour les locaux du hangar communal. Ces charges varient selon les conditions climatiques et le prix de l'énergie.

Compte : 430.3124 Achat carburants (charges : 14'958.00)

Ce compte est dédié à l'achat du carburant utilisé par nos divers véhicules utilitaires.

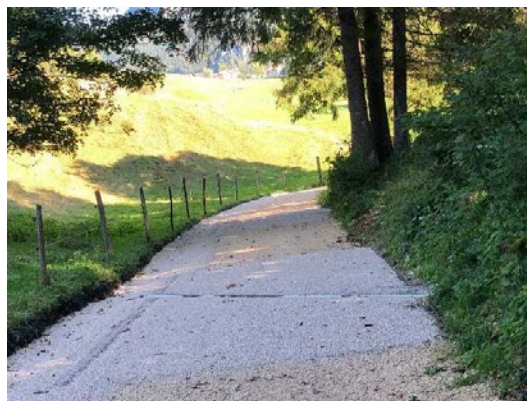
Compte 430.3130 Achats de fournitures et marchandises (charges : 4'397.50)

Dans ce compte figure l'achat de matériel pour les travaux confiés au personnel communal. La diminution des charges par rapport au budget est expliquée à la rubrique 430.3110.

Compte 430.3142 Entretien du réseau routier (charges : CHF 280'724.40)

Les principaux travaux réalisés en 2021 sont :

- La réfection d'un tronçon d'environ 160 mètres linéaires, en prolongation du Chemin de la porcherie aux Charbonnières.



- La réfection du passage canadien du Chalet des Esserts.

Avant



Après



- La fin des travaux préparatoires liés au réaménagement du carrefour du Séchey.
- Le curage des grilles sur route et des collecteurs des eaux de surface.
- Comme chaque année, d'importants travaux d'entretien courant et de remise en état de notre réseau ont été entrepris.

Compte 430.3142.1 - budget accordé lors du bouclage de l'exercice 2020 (charges : environ CHF 40'000.-)

- Création d'un passage pour piétons au carrefour des Crettets - Rue de la Gare des Charbonnières



- Équipement d'un 2^{ème} Tri-Flash pour la signalisation dynamique aux abords des écoles.
- Remplacement d'un premier lot de 6 mâts de candélabres au Lieu.

Compte 430.3143 Signalisation routière / éclairage public (charges : 81'150.35)

Au chapitre de la **signalisation routière et du marquage**, les travaux suivants ont été réalisés :

- Divers rafraichissements du marquage au sol routier et des passages pour piétons sur tout le réseau communal.
- Remplacement des panneaux de signalisations au cas par cas.
- Rénovation d'une série de plaques de rue, défraichies et oxydées par le sel.

En ce qui concerne l'**éclairage public**, les travaux suivants ont été entrepris dans le cadre du budget 2021 :

- Le remplacement d'un lot de candélabres à vapeur de mercure au Revers, à La Chaux et aux Esserts-de-Rive.
- Les travaux d'entretien courant et de dépannage.
- Le contrat d'entretien annuel englobant le contrôle périodique des candélabres.

Le coût de la consommation d'énergie de l'éclairage public de notre commune en 2021 a été de CHF 17'860.35, contre CHF 15'371.90 en 2020. L'écart de CHF 2'488.45, s'explique par l'augmentation du prix de l'énergie principalement.

Compte 430.3150 Entretien matériel, machines, véhicules (charges : 16'316.30)

Dans ce compte sont comptabilisées toutes les factures relatives à l'entretien courant et les diverses réparations de tous les véhicules et machines du service des routes. L'écart entre le budget alloué et les charges s'explique par un imprévu nécessitant une réparation conséquente de l'épaveuse.

Compte 430.3189 Déneigement (charges : 142'219.05)

L'hiver 2021 s'inscrit dans la série des saisons avec peu de neige, les dépenses pour le **service hivernal** sont inférieures au montant du budget alloué.

La facture relative aux prestations de l'entreprise Carlin se monte à CHF 61'197.95.

Celle de l'État de Vaud pour les 2640.70 m linéaires de traversée des villages se monte à CHF 25'546.90.

Ecobois nous a facturé CHF 22'046.20 pour la location de la chargeuse (prix horaire CHF 115.00 selon convention).

Cette saison, nous nous sommes équipés d'une nouvelle lame à neige pour le Pony pour un montant de CHF 12'791.80.

Les autres dépenses comprennent le déneigement des places à Castel-Joux, l'achat du sel, des piquets à neige et diverse fournitures nécessaire pour le service hivernal.

Rappel des coûts liés au service hivernal facturés par des prestataires tiers :

Coût du déneigement facturé par Carlin SA selon convention :

- Chasse-neige CHF 260.- / h
- Grande chargeuse CHF 235.- / h
- Chargeuse L30 CHF 200.- / h

Coût du service hivernal facturé par l'État de Vaud, DGMR selon convention :

- Déneigement CHF 66.- / km par passage
- Salage CHF 55.- / km par passage
- Mixte CHF 88.- / km par passage

Cimetière, places et fontaines

Comptes 440.3145 ; 441.3145

Le budget alloué en 2021 pour l'entretien des cimetières n'a pas été utilisé. Étant donné que le Conseil a accordé un budget spécifique lors du bouclage 2020, un projet plus abouti de réfection partielle du mur du cimetière du Lieu est planifié pour l'été 2022.

Quant à la rénovation de la place de jeux de Charbonnières, ce projet est reporté pour mieux l'intégrer dans la réflexion de la construction du futur complexe du Brenet.

Service des inhumations (comptes compris sous 640)

Onze décès sont survenus sur le territoire communal en 2021 (contre seize en 2020).

Intérieur et déchets

Charles Fontannaz, Municipal

Déchets

Compte 450 Ordures ménagères et déchets

La rubrique « 450 ordures ménagères et déchets » se solde par un déficit de CHF 28'610.90 pour l'exercice sous revue contre une perte de CHF 40'834.37 par rapport à l'exercice précédent.

En dépit de l'amélioration de la situation, l'objectif budgétaire visant à un déficit de CHF 14'300.00 n'a pas pu être atteint, ceci principalement en raison de l'amortissement du couvert de l'éco-point au Lieu (pour CHF 10'400.00) qui ne figurait pas au budget.

À plus ou moins court terme, les comptes de la rubrique devront être équilibrés si nous entendons respecter le principe du pollueur payeur (les coûts devant être financés par les taxes y relatives). À cet égard, des réflexions sont menées pour réduire les coûts

d'élimination des déchets verts notamment et mieux sensibiliser la population au tri de ces derniers.

Les coûts de la rubrique sont majoritairement constitués de notre participation à la déchetterie intercommunale, qui nets de la rétrocession Valorsa, se montent à CHF 103'834.78 en 2021 contre CHF 100'000.00 au budget et CHF 111'583.29 en 2020.

Les comptes généraux de la déchetterie intercommunale appellent les commentaires suivants :

- Les coûts de personnel sont maîtrisés à CHF 361'341.25, soit en diminution de 3 % par rapport au budget et de 2 % par rapport à l'année précédente.
- Les coûts des transports de CHF 335'632.72, bien que 3 % en deçà de l'année dernière, sont 13 % en dessus du budget. En effet, les économies de transports escomptées dans le cadre de la nouvelle déchetterie semblent, après expérience faite, difficiles à concrétiser.
- Une bonne surprise à relever du côté des ristournes papiers/cartons et métaux qui ont rapportés respectivement CHF 12'353.01 et CHF 7'312.00. En effet, ces derniers n'étant historiquement plus valorisés, nous n'avions pas ou peu d'attentes de ce côté-là.
- Finalement, nous relevons qu'à eux seuls, les coûts de transports et éliminations des végétaux et branches ont coûtés pour l'exercice sous revue CHF 136'973.78.

Compte 451/633 Déchets carnés

En regard des exercices antérieurs, la rubrique a fait l'objet d'une reclassification du compte 451 au compte 633.

Les chiffres quant à eux n'appellent pas de commentaires particuliers.

Compte 610 Corps de police

En tant que Commune délégatrice en matière de sécurité publique, nous n'avons pas de corps de police mais nous devons nous acquitter d'une participation pour la gendarmerie.

Il convient de savoir que les bases de calcul de cette dernière sont en cours de révision actuellement.

Compte 660 Protection civile

Les coûts sont constitués d'une participation par habitant à l'ORPC Jura Nord vaudois.

Précisons que les comptes de cette association devraient présenter en 2021 un excédent de recettes nous permettant d'envisager une petite rétrocession.

Bâtiments, sports et tourisme

Julien Gross, Municipal

Affaires culturelles et de loisirs

150.3523 Participation école de musique

Un montant supplémentaire de CHF 1'737.75 a été versé à l'Ecole de Musique, résultant d'une répartition par commune des coûts liés au nombre d'heures de cours dispensées.

Tourisme et sport

160.3658.1 Participation abonnements de ski

Les demandes ont augmenté en 2021, l'offre étant mieux connue. Pour information, Le budget 2022 a été adapté en conséquence.

Bâtiments

Hôtel de Ville

351.4231 Loyer

Suite aux fermetures imposées en raison du contexte sanitaire, et pour répondre aux demandes de soutien formulées par les tenanciers, le loyer n'a pas été perçu pendant cinq mois sur 2021.

Hangar du Séchey

352.3120 Chauffage / éclairage / eau / ECA

Comme déjà constaté sur les comptes 2020, le coût du chauffage électrique des locaux utilisés par nos employés au hangar du Séchey ne cessant d'augmenter, nous avons décidé d'étudier le regroupement maximal des activités au hangar du Lieu ; ce bâtiment dispose d'infrastructures modernes et de la place nécessaire. Un projet est actuellement à l'étude auprès d'un bureau d'architecte et fera l'objet d'un prochain préavis.

Hangar du Lieu

3521.3141 Entretien du bâtiment

Une des portes d'entrée du hangar a dû être réparée à deux reprises, ce qui a provoqué un dépassement de budget.

Collèges

353.3150 Entretien mobilier/matériel

Nous avons dû effectuer des aménagements pour l'installation dans les classes des affichages numériques frontaux (tableaux interactifs) à hauteur de CHF 2'163.15.

353.3141 Entretien des bâtiments

Le dépassement du budget s'explique d'une part par la nécessité de refaire l'introduction d'eau du collège du Séchey (CHF 4'773.25) et d'autre part, par la réparation de l'horloge du même collège qui a coûté CHF 2'944.85.

Eglises

354.3141.2 Entretien matériel machines

Là encore, l'entretien et les diverses réparations des mécanismes d'horloge et de cloches des églises expliquent le dépassement du budget.

Bâtiment bureau communal

355.3141 Entretien bâtiment

Un des appartements étant vacant, nous en avons profité pour refaire à neuf les peintures, les planchers. Nous avons également procédé à une révision des fenêtres. Ce dépassement important avait été annoncé au Conseil communal lors de la séance du 5 octobre 2021.

Villageoise

3592.3141 Entretien bâtiment-install. techniques

La porte automatique de la Villageoise a dû être réparée, cela a engendré un coût de CHF 3'646.18, ayant provoqué le dépassement du budget. Ce dépassement important avait également été annoncé au Conseil communal lors de la séance du 5 octobre 2021.

Service des eaux et aménagement du territoire

Lionel Baruchet, Municipal

Les efforts principaux sur cet exercice ont été les suivants :

- Avancement du Plan Général d'Affectation, redimensionnement des zones à bâtir, planification des ZI/ZA (zones Industrielles et artisanales) coordonnées au niveau de la région et suivi des dossiers de construction – visites salubrité (157 heures)
- Gestion du réseau d'eau via ValRégIEaux (162 heures).

Administration – Honoraires Bureau Technique et études diverses

110.3185 budget CHF 15'000.- utilisé CHF 13'264.70, dont CHF 7'181.- pour le BTC, études dossiers constructions et visites.

Un montant de CHF 5'393.50 payé à l'ADAEV dans le cadre du projet d'étude régional des zones d'activités.

110.4310 budget CHF 6'000.-, rentrées CHF 17'277.-. Application du nouveau tarif des émoluments et rattrapage des émoluments 2020 encaissés sur 2021, en raison du changement de greffe, ce qui explique l'écart de CHF 11'277.-.

420 Urbanisme

Budget CHF 20'700.-, utilisé CHF 11'744.15.-, écart – CHF 8'955.85

Divers travaux de géomètres en lien avec servitudes.

Locations places amarrages sur Lac de Joux CHF 5'700.-, contre CHF 5'000.- de prévu.

Police des constructions

Durant l'année 2021, la Municipalité a délivré 32 permis de construire :

- 1148 Bachelard David, parcelle 425
Construction nouvelle – complément suite changement d'implantation
- 1184 Rochat Henri-Frédéric, Cl.-Alexandre, J.-Nicolas et P.-Samuel, parcelle 753
Rénovation des appartements existants, création d'un appartement supplémentaire
- 1185 Antonioli Jean Carlo, parcelle 690
Fermeture partielle du couvert et création d'un plancher
- 1186 Cotting Patrick, parcelles 704-724
Construction nouvelle d'un dépôt multifonctionnel
- 1187 Golay Christian, Le Lieu, parcelle 400
Projet d'installation de panneaux photovoltaïques
- 1188 Penseyres Caroline et Sylvain, parcelle 378
Isolation périphérique de la façade nord et reconstruction du porche
- 1189 Meylan Audrey et Arnaud, parcelle 596
Projet d'installation de panneaux photovoltaïques
- 1190 Candaux Rosmarie et Daniel, parcelle 421
Construction d'une cheminée extérieure

- 1191 Pfister Maria, parcelle 882
Remplacement des fenêtres et construction d'une barrière au-dessus du garage
- 1192 Gabeljic Elvir, parcelle 526
Construction d'un cabanon de jardin
- 1193 Gross Virginie et Julien, parcelle 337
Aménagement extérieur et création d'un poulailler
- 1194 PPE Le Vieux Moutier, parcelle 326
Projet d'installation de panneaux photovoltaïques
- 1195 Aubert Isabelle et Luc, parcelle 809
Couverture des façades Nord et Est
- 1196 Reymond Robert, parcelle 188
Réfection de la toiture du logement + isolation sur la chambre
- 1197 RoCHAT Didier, parcelles 533-1051
Surélévation de la toiture pour agrandissement de l'appartement RF No 533-1 et création d'un studio
- 1198* Bezençon Alisson, parcelle 566
Construction d'une palissade et d'une serre de potager
- 1198 Hofmann Olivier, parcelle 739
Projet de création de deux appartements dans les combles, création d'un dépôt, agrandissement et couverture de la terrasse
- 1199 Dubois & Dépraz SA, parcelle 788
Agrandissement d'une ouverture existante qui ne modifie pas l'aspect de la façade
- 1200 Guignard Schütz Ariane et Schütz Frédéric, parcelle 1031
Projet de construction d'une véranda non chauffée
- 1201 Rebourg Thierry, parcelle 562
Transformation d'un immeuble de 2 appartements occupés par le propriétaire en 3 appartements au total
- 1202 Golay Christian, Les Charbonnières, parcelle 760
Projet d'installation de panneaux photovoltaïques
- 1203 Morand Guillaume, parcelle 130
Assainissement chauffage, isolation toiture et rénovation façade (peinture)
- 1204 Reymond Brigitte et Olivier, parcelle 113
Construction d'un cabanon de jardin
- 1205 Buhlmann Hans Ulrich, parcelle 593
Projet d'installation de panneaux photovoltaïques
- 1206 Corminboeuf Roland, parcelle 959
Projet d'installation de panneaux photovoltaïques
- 1207 Gross Virginie et Julien, parcelle 337
Projet d'installation de panneaux photovoltaïques
- 1208 Kirchhof Alain, parcelle 566
Projet d'installation de panneaux photovoltaïques
- 1209 Kirchhof Alain, parcelle 535
Projet d'installation de panneaux photovoltaïques
- 1210 Parisod Françoise, parcelle 138
Projet d'installation de panneaux photovoltaïques
- 1211 Curchod René, parcelle 786
Création d'une lucarne et d'un balcon baignoire
- 1212 Cuendet Antoinette et Jean-Yves, parcelle 1112
Projet d'installation de panneaux photovoltaïques et couvert
- 1213 Amstad Patrick, parcelles 73-74
Rénovation, transformation et agrandissement de deux maisons individuelles existantes. Création d'un couvert à voitures, parcelle 74

46 Egoûts/Épuration

460 charges budget CHF 238'120.-, utilisé CHF 235'886.75, soit un écart de – CHF 2'233.25.

460 revenus budget CHF 238'200.-, effectifs CHF 235'886.75, taxes d'utilisation inférieures de CHF 2'313.25-.

Par chance, nous avons eu moins de frais d'entretien/réparation sur nos installations que prévu : CHF 75'098.71.- contre CHF 110'000.-, écart CHF 34'901.29.-.

Nous avons un excédent de taxes de CHF 42'901.30 par rapport aux charges effectives, qui est porté en amortissement complémentaire – CHF 460.3312.

Pour cette activité, vu qu'il s'agit de taxes affectées, le compte peut être soit déficitaire, soit équilibré.

Notre STEP a un âge honorable, une étude pour sa modernisation ou pour un regroupement des STEPS de la Vallée est en cours. Son résultat devrait être présenté pour la fin de la législature.

8 Services industriels

811 Service des eaux le Lieu/Esserts/Charb. Activité reprise par ValRégieEaux

Budget CHF 180'000.-, montant estimé d'encaissement des diverses taxes, effectif CHF 351'387.52.

La Commune du Lieu encaisse les diverses taxes pour le compte de Valrégieaux pour CHF 254'158.35, ceci sur la même facture que les taxes d'épuration.

De plus, dans le cadre de la reprise des réseaux, nous avons transféré à ValRégieEaux la réserve affectée 811.4804 pour CHF 97'229.17.

Le cumul de ces sommes a été transféré à ValRégieEaux, soit CHF 351'387.52.

A signaler que les vacations faites par le municipal du Lieu pour l'activité de ValRégieEaux, sont refacturées à ValRégieEaux par notre boursier. Le montant se trouve dans le compte 102.4650 frais de représentation (tiers).

Pour plus de détail sur cette prestation, je vous renvoie au rapport de gestion et comptes 2021 de ValRégieEaux en annexe.

Jeunesse et affaires sociales

Sylvie Aubert Brühlmann, Municipale

ASIVJ

L'ASIVJ (association scolaire intercommunale de la Vallée de Joux) pourvoit aux besoins de la scolarité obligatoire des enfants domiciliés sur le territoire des communes associées. Il s'agit en particulier de la mise à disposition et la gestion des locaux et des installations scolaires nécessaires à l'enseignement, ainsi que les transports scolaires, les devoirs surveillés et l'accueil des élèves en dehors des heures d'école.

Le comité de direction de l'ASIVJ est composé des trois municipaux de chaque commune en charge de ce dicastère (Mmes Raffaella Cantone Meylan, Carole Harlé et la soussignée, Présidente) et du directeur des écoles, M. Stephan Naddeo, qui a une voix consultative. Mme Astrid Mignot, secrétaire générale y participe également avec une voix consultative.

Le conseil intercommunal de l'ASIVJ est composé de délégués des trois conseils communaux et d'un municipal de chaque commune. Les délégués de notre Conseil sont Mmes Sophie Matthey, Claudia Martignier, Sylvia Piccinin Loutan (COGESFI), MM. Arthur Lespagnol (COGESFI), Mathieu Rochat, Julien Viquerat. Le délégué de la Municipalité est M. Julien Gross (Vice-Président), son suppléant est M. Gabriel Berciu.

A signaler que les vacations faites (347.5 heures) par la municipale du Lieu pour l'activité de l'ASIVJ, sont refacturées à l'ASIVJ par notre boursier. Le montant se trouve dans le compte 102.4650 frais de représentation (tiers).

Les comptes de l'ASIVJ figurent en fin de fascicule avec le rapport des comptes et de la gestion du comité de direction. Les coûts sont répartis entre les trois communes pour moitié à l'habitant et pour moitié à l'élève.

Cohésion sociale

710 Service social intercommunal

710.3526 : Ce compte correspond à la subvention de la commune aux sacs taxés pour familles avec des enfants dans leur trois premières années et pour des personnes incontinentes.

AJOVAL (Accueil de jour Orbe-La Vallée) 710.3655

L'accueil de jour est régi par la LAJE (loi sur l'accueil de jour des enfants), acceptée par le peuple en 2006. La LAJE, composée de 63 articles, a pour but :

- d'assurer la qualité de l'ensemble des milieux d'accueil de jour des enfants ;
- de tendre, sur tout le territoire du canton, à une offre suffisante en places d'accueil, accessibles financièrement ;
- d'organiser le financement de l'accueil de jour des enfants.

Le réseau AJOVAL regroupe 25 communes, le déficit de l'accueil de jour est réparti entre toutes ces communes, pour moitié à l'habitant et pour moitié au nombre d'heures de garde consommées par les enfants de chaque commune.

La commune du Chenit a un siège de droit au comité de direction, il est occupé par Mme Raffaella Cantone Meylan. Toutes les communes sont représentées par un municipal au Conseil intercommunal d'AJOVAL.

La garderie « Les Aristochats » à l'Orient a été gérée par la Fondation du même nom jusqu'au 31 juillet 2021. La Fondation a abandonné sa mission et remis complètement la garderie et l'UAPE à AJOVAL au 1^{er} août 2021.

La garderie dispose de 44 places. Les parents payent selon leur revenu et la FAJE (Fondation d'accueil de jour des enfants) subventionne les charges salariales du personnel éducatif ; cela représente au niveau cantonal 28% des charges en 2020.

AJOVAL gère également l'accueil en milieu familial (AMF). Notre commune ne dispose d'aucune offre de ce type. Il y a en tout 13 accueillantes en milieu familiale à la Vallée de Joux. Cette offre est également subventionnée par la FAJE.

Le tableau ci-dessous montre l'évolution du nombre d'enfants de notre commune qui ont bénéficié de l'accueil préscolaire et de l'accueil familial ces dernières années, ainsi que le nombre d'heures consommées.

Année	enfants	heures
2019	27	16'521
2020	23	16'071
2021	24	19'031.50

710.3655 : Il s'agit des acomptes versés par notre commune au réseau.

710.4520.2 : Il s'agit de la différence due par AJOVAL par rapport aux acomptes versés pour l'année précédente. Ce décompte contient également la dissolution de d'une réserve faite par AJOVAL en raison du COVID et qui n'a pas été utilisée pour cela.

Facture sociale 720.3510

Les communes vaudoises participent aux dépenses sociales cantonales, cette participation appelée « facture sociale », nouvellement participation à la cohésion sociale (PCS) est répartie selon la méthode péréquative en vigueur. Les régimes sociaux composant la facture sociale sont :

Les régimes sociaux composant la sont au nombre de six :

- les prestations complémentaires à domicile et hébergement,
- les subsides à l'assurance maladie,
- le revenu d'insertion et participation cantonale à l'assurance chômage,
- les subventions et aides aux personnes handicapées,
- les prestations pour la famille et autres prestations sociales,
- les bourses d'études et d'apprentissage.

Le Département de la santé et de l'action sociale est en charge du calcul et de la facturation aux communes.

720.3510.01 : Le montant de la facture sociale est recalculé en fonction de notre participation qui tient compte des impôts encaissés sur notre Commune.

720.4510 : Il s'agit du décompte de l'année précédente (2020) qui donne un solde en faveur de la Commune.

Agence d'assurances sociales 720.3525.2

L'ARAS JUNOVA (Association de communes de la Région d'Action Sociale Jura-Nord vaudois) regroupe 73 communes, elle gère les CSR (centres sociaux régionaux) et les AAS (agences d'assurances sociales). Une antenne se situe à l'Hôtel de ville du Sentier et offre les services concernant le revenu d'insertion, l'AVS, l'AI, les subsides aux assurances, les prestations de la rente-pont, les prestations complémentaires et les PC familles.

Les 73 communes que regroupe l'ARAS JUNOVA financent le fonctionnement du Comité de direction à hauteur de CHF 250.00 par voix (les communes ont une voix pour 500 habitants) et le fonctionnement des agences d'assurances sociales à hauteur de CHF 15.00 par habitant.

La commune du Chenit a un siège de droit au comité de direction, il est occupé par Mme Raffaella Cantone Meylan. Toutes les communes sont représentées par un municipal au Conseil intercommunal de l'ARAS JUNOVA.

720.4520.1 : Il s'agit du décompte de l'année précédente (2020) qui donne un solde en faveur de la Commune.

- **Conclusions**

La Municipalité espère avoir ici permis aux membres de votre Conseil de prendre connaissance des tâches assurées en 2021 par l'Exécutif et le personnel de la Commune du Lieu.

L'esprit de collaboration entre votre Conseil et la Municipalité s'est maintenu de manière constructive. Le climat de confiance doit perdurer, il constitue le meilleur garant d'un travail efficace pour le bien de la communauté.

Au vu de ce qui précède, la Municipalité prie votre Conseil de bien vouloir prendre les décisions suivantes :

Le Conseil Communal du Lieu

- vu le préavis n° 04/2022 Rapport de gestion et comptes 2021
- ouï le rapport de la Commission de gestion
- considérant que cet objet figure à l'ordre du jour

décide

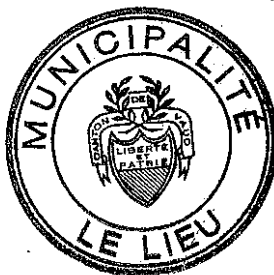
1. d'approuver la gestion de la Municipalité pour l'année 2021.
2. d'accepter les comptes communaux pour l'année 2021 tels que présentés et d'en donner décharge à la Municipalité et au Boursier.

Au nom de la Municipalité

Le Syndic



P. Cotting



La Secrétaire



I. Darbellay

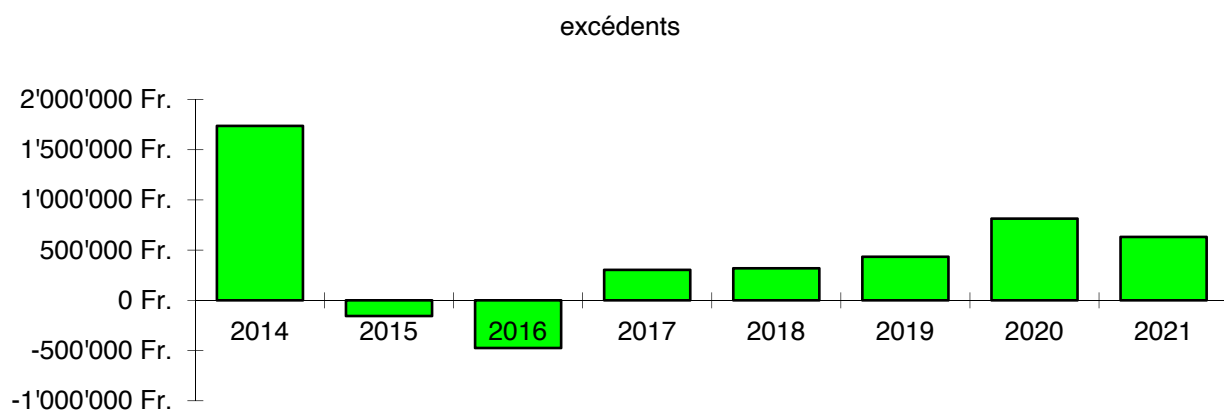
Le présent préavis a été adopté par la Municipalité dans sa séance du 11 avril 2022.

Commission chargée de l'étude du préavis :

M. Thomas Bucher, convocateur
M. Pierre Lorétan
M. Julien Lambelin
M. René Curchod
M. Pierre-Henri Barraud
Mme Véronique Progin Perrinjaquet
M. Frank Paillard

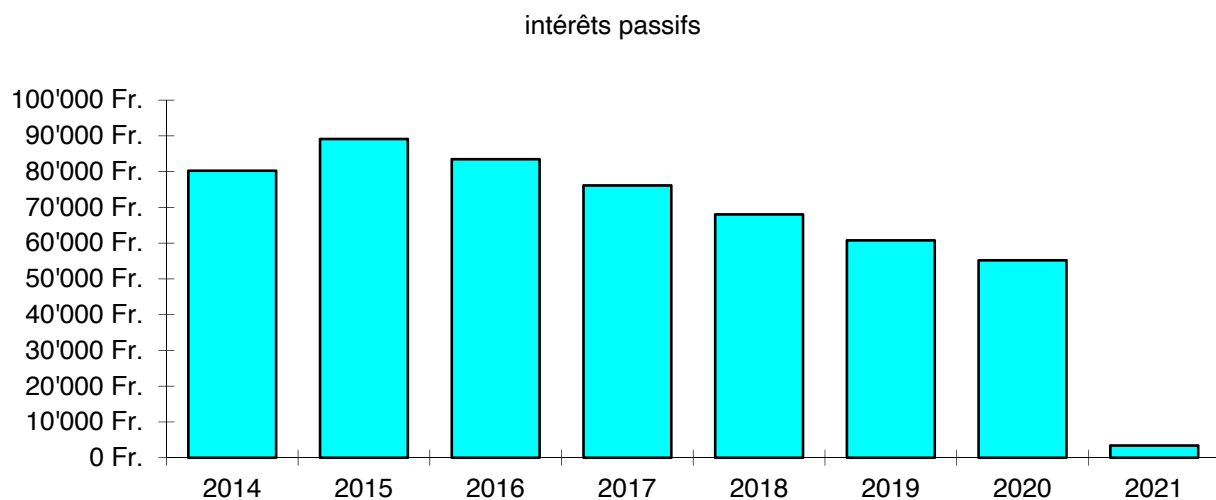
Evolution des excédents de recettes sur compte de fonctionnement

années	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
excédents	1'736'963 Fr.	-156'149 Fr.	-475'055 Fr.	303'587 Fr.	319'462 Fr.	434'174 Fr.	813'414 Fr.	631'346 Fr.



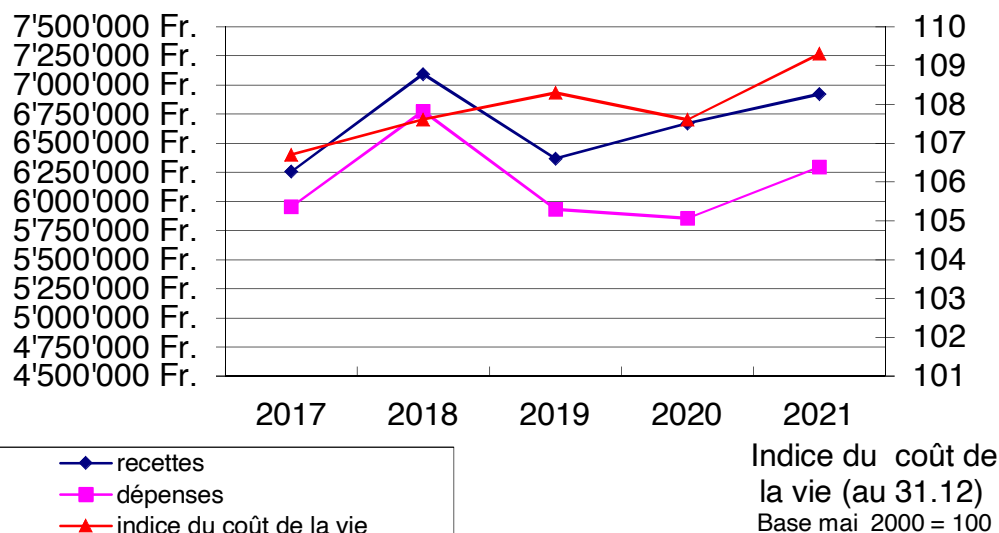
Evolution des intérêts passifs

années	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
int.passifs	80'252 Fr.	89'127 Fr.	83'476 Fr.	76'138 Fr.	68'040 Fr.	60'778 Fr.	55'209 Fr.	3'407 Fr.



Compte de fonctionnement

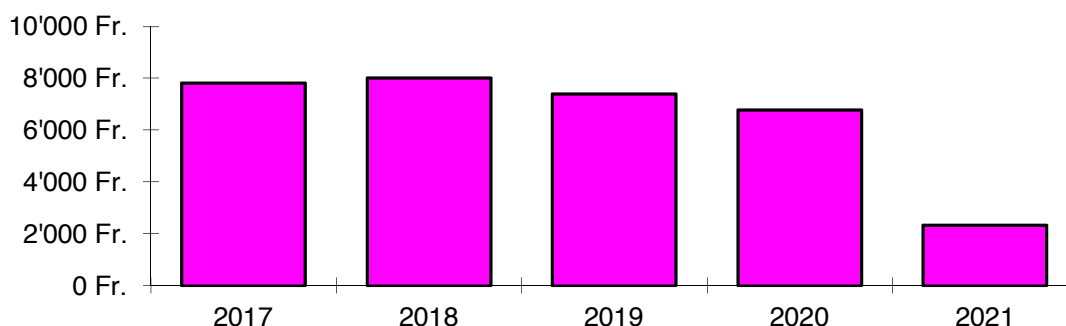
année	2017	2018	2019	2020	2021
recettes	6'257'019 Fr.	7'094'662 Fr.	6'364'142 Fr.	6'668'433 Fr.	6'923'820 Fr.
dépenses	5'953'432 Fr.	6'775'200 Fr.	5'929'968 Fr.	5'855'019 Fr.	6'292'473 Fr.
indice du coût de la vie	106.7	107.6	108.3	107.6	109.3



Endettement net par Habitant

(920,921,922,923,925)-(910,911,912,913)/nb habitants

année	2017	2018	2019	2020	2021
endettement par hab.	7'817 Fr.	8'001 Fr.	7'382 Fr.	6'773 Fr.	2'324 Fr.

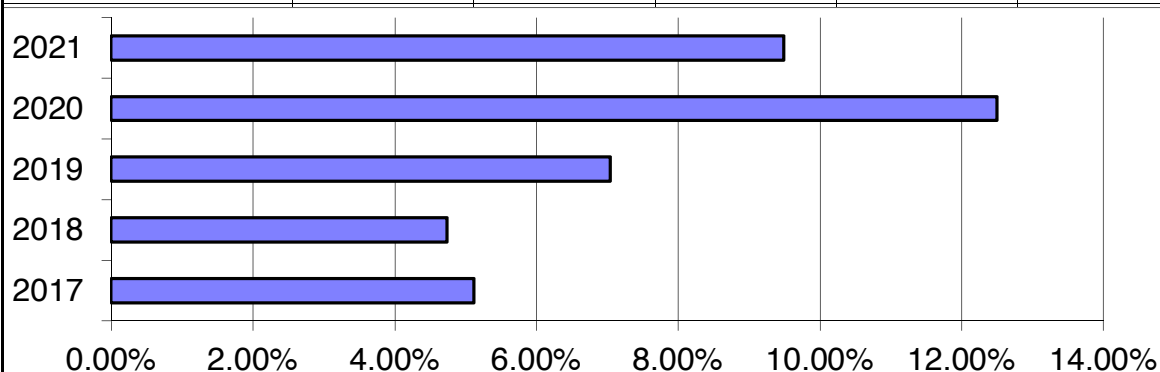


Marge d'autofinancement MA./RF.

(40 à 46)-(30,31,32,35,36)= M.A

en % M.A/total 40 à 46

année	2017	2018	2019	2020	2021
%	5.12%	4.74%	7.04%	12.50%	9.49%



BOUCLEMENT FINAL 2021

Libellé	A débiter	A créditer	Amortissements et réserves	Amortissements supplémentaires	Résultats
Total des Recettes					6 923 819,50
Total des Dépenses					-6 292 473,40
Bénéfice brut					631 346,10
Amortissements					
<u>Patrimoine financier</u>					
Défalcations commune	Voir détail cpte 110.3301		1 307,25		
Défalcations sur impôts	Voir détail cpte 210.3301		23 219,39		
Titres et papiers valeur	220.3302	9153			
a) Total amortissements patrimoine financier			24 526,64		-24 526,64
<u>Patrimoine administratif</u>					
Equip. Frasse-All. épuration 2ème étape	460.3311/12	9141.101	14 000,00	9 176,98	
Equip. Frasse-Allemagne épuration	460.3311/12	9141.10	12 520,00		
Déplacement coll. Vivier	460.3311/12	9141.110	5 500,00	33 724,32	
Total compte épuration			32 020,00		
Equipement La Frasse-L'Allemagne eau	811.3312	9144.06			
Equip. Frasse-All. eau 2ème étape	811.3312	9144.07			
Bouclage Chez Joly Combenoire	811.3312	9144.08			
Réservoir régional "Chez Joly"	811.3312	9144.09			
Assainissement réseau eau village Le Lieu	811.3312	9144.15			
Total compte eau			0,00		
Route de la gare du Lieu	430.3311	9141.01	23 000,00		
Total routes			23 000,00		
Révision du PGA	420.3312	9141.02			
Bâtiment bureau communal	355.3311	9143.01	25 000,00	19 440,00	
Hangar route/centrale chauffage	3521.3312	9143.02	30 000,00		
Hangar Les Charbonnières	3522.3312	9143.04			
Raccordement bâtiments CAD Le Lieu	divers	9144.30	21 100,00	107 530,85	
Réfection toit chalet Les Esserts	323.3312	9143.16	16 400,00	96 448,35	
Réfection toit La Tête 2ème partie	323.3312	9143.18	3 800,00	40 200,00	
Réfection toit chalet Les Petites Cernies	323.3312	9143.151	6 000,00	68 277,95	
Déchèteries été places à containers	450.3311	9141.90	10 400,00		
Hangar à plaquettes	324.3311	9143.03	17 650,00		
Alpages alimentation eau et électricité	323.3312	9143.17	18 270,00		
b) Total amortissements patrimoine administratif			203 640,00	374 798,45	-578 438,45
Réserves					
Attribution à la réserve Droit du Risoud selon demande du Conseil communal du 27.4.1995	220.3805	9282.9	3 000,00		
Attribution réserve travaux 2021	230.3803	9282.51			
Attribution réserve réseau eau	811.3813	9280.2			
Attribution réserve épuration	460.3814	9280.6	10 000,00		
Attribution réserve déchets	450.3812	9280.4			
Attribution réserve générale	230.3809.1	9282.99	170 000,00		
Attribution fond renouv. Véhicule	430.3801	9281.1	10 000,00		
Attribution fond renouv. Véhicule	321.3801	9281.2	5 000,00		
Attribution fonds communal du tourisme	160.3817.1	9280.5	2 640,00		
c) Total attributions aux réserves			200 640,00		-200 640,00
Prélèvement fond renouvellement véhicule	430.4803	9282.1			
Prélèvement réserve Droit du Risoud	323.4809	9282.9			
Prélèvement réserve travaux 2021	divers	9282.28	54 186,45		
Prélèvement réserve fonds communal du tourisme	160.4817	9280.5	2 640,00		
Prélèvement réserve Centre sportif	160.4809	9282.71	16 000,00		
Prélèvement réserve eau	810 et 811.48	9280.1/2	97 429,17		
Prélèvement réserve générale	divers	9282.99	20 000,00		
d) Total prélèvements aux réserves			190 255,62		190 255,62
Bénéfice net					17 996,63

Analyse du Bilan

L'analyse de la structure du bilan permet notamment de contrôler deux points importants :

- 1) s'assurer que la couverture financière des fonds de réserve soit suffisante
- 2) contrôler que le niveau des emprunts à moyen et long terme ne soit pas supérieur au montant total des investissements de patrimoine administratif, auquel on peut ajouter les bâtiments du patrimoine financier.

Les actifs disponibles (total des postes 910 à 913, sauf 912) déduits des engagements

courants (total des postes 920.921.923 et 925) correspond au disponible net.

Net doit être supérieur ou égal au total de la rubrique 928 financements spéciaux et fonds de réserve.

	2017	2018	2019	2020	2021
actifs disponibles	3'000'642.39	2'895'215.74	2'461'651.07	2'539'781.19	3'730'192.28
engagements courants	942'577.48	1'098'324.71	775'733.95	1'039'839.41	1'294'643.55
différence	2'058'064.91	1'796'891.03	1'685'917.12	1'499'941.78	2'435'548.73
fonds de réserve	1'976'767.80	1'068'517.85	1'444'265.95	1'919'495.12	1'929'879.50
Le disponible est supérieur de frs... au fonds de réserve	81'297.11	728'373.18	241'651.17	-419'553.34	505'669.23

Utilisation des emprunts, les immobilisations (postes 914 à 917 et 912) doivent être supérieures ou égales aux emprunts à moyen et long terme (922).

	2017	2018	2019	2020	2021
immobilisations	10'023'297.86	9'253'203.41	9'279'616.17	9'162'955.10	5'240'291.81
emprunts	9'306'472.30	9'231'034.95	8'715'597.60	7'900'160.25	4'884'722.90
les immobilisations sont supérieur de frs ... aux emprunts	716'825.56	22'168.46	564'018.57	1'262'794.85	355'568.91

Résumé boucllement final

	2017	2018	2019	2020	2021
Total des recettes	6'257'019.11	7'094'662.08	6'364'142.30	6'668'432.76	6'923'819.50
Total des dépenses	5'953'431.94	6'775'199.99	5'929'967.56	5'855'018.56	6'292'473.40
Bénéfice brut	303'587.17	319'462.09	434'174.74	813'414.20	631'346.10
Amortissements					
Patrimoine financier	18'163.94	32'277.07	23'006.64	18'938.58	24'526.64
Patrimoine administratif					
obligatoires	595'999.10	320'771.00	340'891.90	252'640.00	203'640.00
supplémentaires		812'245.00	39'400.00	39'034.68	374'798.45
Réserves					
Attribution	15'260.00	15'180.00	20'400.00	468'079.17	200'640.00
Prélèvement	247'366.10	813'429.95	44'651.90	2'850.00	190'255.62
Bénéfice net	-78'469.77	-47'581.03	55'128.10	37'571.77	17'996.63
Total après mouvements					
Total recettes	6'257'019.11	7'094'662.08	6'364'142.30	6'668'432.76	6'923'819.50
Total dépenses	6'335'488.88	7'142'243.11	6'309'014.20	6'630'860.99	6'905'822.87
Augmentation du capital			55'128.10	37'571.77	17'996.63
Diminution du capital	78'469.77	47'581.03			

Commune du Lieu

Comptes 2021

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2021	Mouvement Débit	Mouvement Crédit	Bilan au 31.12.2021
91	** A C T I F **	11'702'736.29	17'609'448.85	20'341'701.05	8'970'484.09
910	DISPONIBILITES	1'048'222.23	13'068'515.57	12'080'028.25	2'036'709.55
9100	Caisse	15'079.11	124'634.85	119'836.55	19'877.41
9101	Chèques postaux	192'778.74	2'023'061.45	1'857'503.57	358'336.62
9101.1	CCP transitoire BVR et divers		1'297'767.90	1'297'767.90	
9101.3	CCP pour administration	825.00	100'005.00	100'095.00	735.00
9102	BCV c/c 752.009.0	123'198.80	1'818'011.73	1'119'684.60	821'525.93
9102.1	CMV, c/c No 20 6.104.091.06	232'806.06	616'327.15	300'798.80	548'334.41
9102.4	Raiffeisen c/c	483'534.52	7'088'707.49	7'284'341.83	287'900.18
911	DEBITEURS	1'209'898.85	4'175'304.18	3'835'163.77	1'550'039.26
9112	Impôts à encaisser PP, PM et IS	302'956.89	2'277'141.02	2'183'865.97	396'231.94
9112.3	Impôts anticipé à récupérer	38'867.50	38'839.50	38'867.50	38'839.50
9112.4	Impôts anticipé supputé à récupérer	92'570.16	159'812.77	113'673.86	138'709.07
9115	Autres débiteurs	153'196.25	288'904.40	153'196.25	288'904.40
9116	Débiteurs par informatique	599'919.65	1'375'864.05	1'295'614.90	680'168.80
9117	Avances sur salaires		775.00	775.00	
9119	TVA	22'388.40	33'967.44	49'170.29	7'185.55
9119.0	TVA décompte	22'388.40	9'572.19	24'775.04	7'185.55
9119.1	TVA épuration		8'632.70	8'632.70	
9119.2	TVA Taxe ordures		8'452.65	8'452.65	
9119.3	TVA eau		7'309.90	7'309.90	
912	PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	385'301.00			385'301.00
9123	Immeubles productifs	385'300.00			385'300.00
9123.1	Immeubles improductifs	1.00			1.00
913	ACTIFS TRANSITOIRES	281'660.11	143'443.47	281'660.11	143'443.47
9139	Actifs transitoires	281'660.11	143'443.47	281'660.11	143'443.47
914	INVESTISS. DU PATRIMOINE ADMINISTR.	8'610'446.15	222'171.48	4'140'047.22	4'692'570.41
9141.01	Réfection rte de la Gare Le Lieu	269'953.30		23'000.00	246'953.30
9141.011	Réfection rte et carrefour Le Séchey		28'190.35		28'190.35
9141.02	Révision Plan général d'affectation	309'115.50	10'500.75		319'616.25
9141.10	Equipelement La Frasse-L'Allemagne, épuration	196'290.00		12'520.00	183'770.00
9141.101	Equipelement Allemagne Frasse, épuration 2ème étape	146'649.05		23'176.98	123'472.07
9141.110	Déplacement collecteur du Vivier	39'224.32		39'224.32	
9141.90	Déchèteries et places à containers	155'877.57		10'400.00	145'477.57
9143.01	Bâtiment bureau communal	44'440.00		44'440.00	
9143.02	Hangar route/centrale chauffage Le Lieu	778'900.10		30'000.00	748'900.10
9143.03	Hangar à plaquettes	440'766.21		17'650.00	423'116.21
9143.151	Réfection toit chalet des Petites Cernies	74'277.95		74'277.95	
9143.153	Réfection toit chalet Neuf des Esserts		127'419.45		127'419.45
9143.16	Réfection toit Les Esserts	112'848.35		112'848.35	
9143.17	Alpages alimentation en eau et électricité	422'446.08		18'270.00	404'176.08
9143.18	Réfection toit La Tête 2ème partie	44'000.00		44'000.00	

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2021	Mouvement Débit	Mouvement Crédit	Bilan au 31.12.2021
9143.21	Immeubles du patrimoine administratif (village)	1.00			1.00
9143.30	Complexe du Brenet étude		52'675.70		52'675.70
9144.06	Equipement La Frasse-L'Allemagne, eau	559'649.95		559'649.95	
9144.07	Equipement La Frasse-L'Allemagne, eau 2ème étape	224'468.55		224'468.55	
9144.08	Bouclage Chez Joly-Combenoire	556'886.87		556'886.87	
9144.09	Réservoir régional "Chez Joly"	1'088'416.40		1'088'416.40	
9144.15	Assainissement réseau eau village Le Lieu	1'129'272.05		1'129'272.05	
9144.30	Chauffage à distance raccordement bâtiments	128'530.85		128'530.85	
9145	Forêts	1'865'144.20			1'865'144.20
9145.10	Forêts - Bois Plainoz (village)	255.00			255.00
9145.11	Forêts - Pâturages (village Les Charbonnières)	19'600.00			19'600.00
9147.1	Stock sacs poubelles taxés	3'432.85	3'385.23	3'014.95	3'803.13
915	PRETS ET CAPITAUX DE DOTATION	167'207.95	14.15	4'801.70	162'420.40
9153	Titres et papiers-valeurs	118'700.00		4'800.00	113'900.00
9153.1	Fonds Rochaz	23'574.90	1.70	1.70	23'574.90
9153.2	Fonds David-Louis Rochat	24'933.05	12.45		24'945.50

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2021	Mouvement Débit	Mouvement Crédit	Bilan au 31.12.2021
92	**PASSIF**	-11'702'736.29	16'409'004.02	13'676'751.82	-8'970'484.09
920	ENGAGEMENTS COURANTS	-541'657.12	6'747'094.51	6'926'363.80	-720'926.41
9201	Créanciers par Informatique	-541'657.12	5'390'374.38	5'565'601.92	-716'884.66
9206	COMPTES-COURANTS SUR PAIES (Sous-total)		1'289'159.65	1'289'159.65	
9206.06	Salaires à payer		857'589.10	857'589.10	
9206.07	Provision 13ème salaire		46'325.25	46'325.25	
9206.1	A.V.S./A.C.		148'866.10	148'866.10	
9206.2	Assurances accidents		41'912.85	41'912.85	
9206.4	Assurance perte de gain maladie		14'548.95	14'548.95	
9206.5	Caisse de retraite C. I. P.		179'917.40	179'917.40	
9207	Acomptes charges locataires		15'600.00	15'600.00	
9209	TVA		51'960.48	56'002.23	-4'041.75
9209.0	décompte TVA		17'298.40	21'340.15	-4'041.75
9209.1	TVA épuration		18'164.55	18'164.55	
9209.2	TVA taxe ordure		10'142.93	10'142.93	
9209.3	TVA eau		6'354.60	6'354.60	
922	EMPRUNTS A MOYEN ET LONG TERME	-7'900'160.25	4'135'093.95	1'119'656.60	-4'884'722.90
9220.1	Intérêts emprunt pour répartition		119'656.60	119'656.60	
9221.02	FIF prêt Hangar plaquettes	-193'310.25	12'887.35		-180'422.90
9221.03	C I P - prêt 2004	-1'000'000.00			-1'000'000.00
9221.07	SUVA prêt 40000681	-1'000'000.00			-1'000'000.00
9221.303	Fond de compensation AVS ATF 907.50.37	-1'000'000.00			-1'000'000.00
9221.304	Postfinance ATF PF.004774	-700'000.00			-700'000.00
9221.307	Raiffeisen ATF	-500'000.00	500'000.00		
9221.31	Prêt LIM collèges 97-98 VD	-3'850.00	1'050.00		-2'800.00
9221.312	Postfinance ATF PF.03972	-1'000'000.00	1'000'000.00		
9221.314	BCN ATF	-1'000'000.00	1'000'000.00		
9221.315	Raiffeisen ATF 511796.44	-500'000.00	500'000.00		
9221.316	CPEV Lausanne	-1'000'000.00	1'000'000.00		
9221.317	CPEV Lausanne 2021			1'000'000.00	-1'000'000.00
9221.33	Prêt LIM 2002 collèges (CH)	-3'000.00	1'500.00		-1'500.00
923	ENGAGEMENTS ENVERS PROPRES ETABLISSEMENTS ET FONDS SPECIAUX	-81'274.40	560.00		-80'714.40
9233.00	Fonds spécial village	-39'403.35	560.00		-38'843.35
9233.01	Fonds David-Louis Rochat	-24'871.05			-24'871.05
9233.02	Fonds Elie Rochat	-7'000.00			-7'000.00
9233.03	Fonds caisse industriel Les Charbonnières	-10'000.00			-10'000.00
925	PASSIFS TRANSITOIRES	-416'907.89	5'335'999.94	5'412'094.79	-493'002.74
9258	COMPTE D'ATTENTE (Sous-total)		4'919'092.05	4'919'092.05	
9258.1	Compte d'attente général		4'082'229.77	4'082'229.77	
9258.11	Compte attente ValRégEaux		256'672.83	256'672.83	
9258.3	Compte attente Jérónimo		108'277.85	108'277.85	
9258.31	Compte attente Poste		4'963.15	4'963.15	
9258.5	Grpt scolaire Vallée de Joux		466'188.45	466'188.45	

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2021	Mouvement Débit	Mouvement Crédit	Bilan au 31.12.2021
9258.92	Compte attente projet ARMUR		760.00	760.00	
9259	Passifs transitoires	-118'907.89	118'907.89	149'002.74	-149'002.74
9259.1	Pasifs transitoires décompte péréquation et divers	-298'000.00	298'000.00	344'000.00	-344'000.00
928	FONDS DE RESERVE	-1'919'495.12	190'255.62	200'640.00	-1'929'879.50
9280.1	Réserve réseau eau inter- villages/communes	-200.00	200.00		
9280.2	Réserve réseau eau Le Lieu/Esserts-de- Rive	-97'229.17	97'229.17		
9280.4	Réserve déchets	-22'250.00			-22'250.00
9280.5	Réserve fonds communal du tourisme		2'640.00	2'640.00	
9280.6	Réserve épuration (rénovation STEP Pont/Vallée)	-10'000.00		10'000.00	-20'000.00
9281.1	Fond de renouvellement véhicules	-80'000.00		10'000.00	-90'000.00
9281.2	Fond de renouvellement véhicules (forêts)	-10'000.00		5'000.00	-15'000.00
9282.28	Réserve travaux 2021	-350'000.00	54'186.45		-295'813.55
9282.6	Réserve travaux en électricité	-1'008.90			-1'008.90
9282.71	Réserve amortissement Centre sportif	-102'499.00	16'000.00		-86'499.00
9282.8	Réserve équipt zone industrielle	-170'000.00			-170'000.00
9282.9	Réserve Droit du Risoud	-16'313.10		3'000.00	-19'313.10
9282.91	Réserve débiteurs douteux	-170'000.00			-170'000.00
9282.99	Réserve Générale	-889'994.95	20'000.00	170'000.00	-1'039'994.95
929	CAPITAL	-843'241.51		17'996.63	-861'238.14
9290	Résultat de l'année			17'996.63	-17'996.63
9295	Capital	-843'241.51			-843'241.51
	Engagements hors bilan				
	Cautionnement Centrale de Chauffage Ecobois Le Lieu SA			3'599'000.00	
	Cautionnement La Biolletaz			374'000.00	
	Cautionnement de l'Office du Tourisme			12'000.00	
	Cautionnement prêt LIM Enerjoux			43'000.00	
	Cautionnment Prêt LIM Centre sportif froid patinoire (01/2005)			12'800.00	
	Total cautionnement			4'040'800.00	
	Pour mémoire				
	Mobilier Hôtel de Ville/Pompes Funèbres, part de la Commune				
	Mobilier Local et Pavillon Le Lieu, Grande salle Les Charbonnières				
					état au 31.12.21
	Plafond d'endettement selon préavis 11.2021			15'000'000.00	6'656'461.96
	Plafond de risques pour cautionnement selon préavis 11.2021			9'500'000.00	4'040'800.00
	L'état du plafond d'endettement au 31.12 comprend également les objets acceptés par le conseil et qui sont en cours de réalisations.				
Comptes vus et approuvés lors de la séance du Conseil communal du 21 juin 2022					
Conseil communal du Lieu			Municipalité du Lieu		
La Présidente		La Secrétaire	Le Syndic		Le Boursier
C. Penseyres		J. Golay	P. Cotting		Y. Chenaux

Compte	Désignation	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	1'144'297.94	253'854.68	1'096'200.00	164'100.00	1'070'661.14	128'746.89
10	AUTORITES	271'567.90	72'587.90	200'200.00	20'500.00	185'182.95	32'405.50
101	CONSEIL COMMUNAL	35'179.00		27'000.00		16'637.20	
101.3003	Traitements/rapports	12'831.35		8'000.00		5'550.00	
101.3100	Imprimés/fournitures bureau/frais	14'463.95		6'000.00		8'585.70	
101.3170	Réceptions/manif./course	7'883.70		13'000.00		2'501.50	
102	MUNICIPALITE	236'388.90	72'587.90	173'200.00	20'500.00	168'545.75	32'405.50
102.3001	Traitements/vacations	161'984.05		130'000.00		124'600.15	
102.3030	Assurances sociales	15'157.50		13'000.00		12'399.00	
102.3040	Caisse de retraite	13'101.60					
102.3050	Assurances accidents et maladie			200.00			
102.3060	Indemnisation/rembt.	11'244.90		15'000.00		9'858.60	
102.3069	Frais de représentation (tiers)	34'900.85		15'000.00		21'688.00	
102.4650	Frais de représentation (tiers)		72'087.90		20'000.00		32'405.50
102.4900	Imputation interne : défense contre l'incendie		500.00		500.00		
11	ADMINISTRATION	445'453.29	103'766.38	459'000.00	90'200.00	443'509.24	61'790.21
110	ADMINISTRATION	445'453.29	103'766.38	459'000.00	90'200.00	443'509.24	61'790.21
110.3011	Traitement	183'661.95		180'000.00		185'583.60	
110.3012	Salaires du personnel occas.			3'000.00			
110.3030	Assurances sociales	17'466.85		17'000.00		17'767.10	
110.3040	Caisse de retraite	29'220.60		30'000.00		29'816.45	
110.3050	Assurances accidents et mal.	6'314.90		7'000.00		5'855.65	
110.3060	Indemnisations/rembt. frais	300.00		2'000.00		505.40	
110.3101	Imprimés/fournitures de bureau	6'653.15		8'500.00		7'595.10	
110.3102.1	Journaux/document./annonces	12'236.20		10'000.00		9'709.65	
110.3110	Achats mob/mat/mach. de bureau	4'851.75		5'000.00		14'194.30	
110.3120	Chauffage/éclairage/eau/tél	11'866.80		9'000.00		8'409.20	
110.3151	Entretien mobilier/mat.bureau	171.20		3'500.00		3'252.00	
110.3170	Réceptions/manifest./annivers.	15'740.40		15'000.00		18'223.70	
110.3180	Frais banques/CCP/honoraires fin./ports	13'108.44		15'000.00		13'448.64	
110.3181	Frais poste (agence) achat pour revente	3'085.00		5'000.00		6'685.15	
110.3185	Honoraires/frais d'études/bureau technique	13'264.70		15'000.00		14'710.60	
110.3186	Primes assur.tiers/choses/RC	19'609.05		22'000.00		19'133.35	
110.3187	Emoluments	3'824.00		2'000.00		516.95	
110.3193	Cotisations à des institutions	28'351.30		32'000.00		27'727.80	
110.3301	Défalctions	1'307.25		2'000.00		1'698.85	
110.3650.1	Aides/subv. à instit. privées	34'156.15		35'000.00		35'115.25	
110.3650.12	Aides & subv. COVID	22'263.60		20'000.00			
110.3650.2	Subsides au Village			3'000.00		5'560.50	
110.3900	Imputation interne loyer bureau communal	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
110.4310	Emoluments/permis de constr.		17'277.00		6'000.00		6'225.00
110.4320	Rémunération agence postale		12'205.20		12'000.00		13'819.01
110.4321	Encaissements poste (agence) revente d'achats		6'827.70		5'000.00		6'420.25
110.4350	Ventes: photoc.et divers		100.90		200.00		170.00
110.4360	Remboursements de tiers		4'795.58		5'000.00		12'115.95
110.4521	Part des Pompes funèbres Vallée de Joux		4'560.00		4'000.00		5'040.00
110.4522	Part du groupement scolaire Vallée de Joux		18'000.00		18'000.00		18'000.00
110.4525	Part. ValRégIEaux		20'000.00		20'000.00		
110.4805	Prélèvement réserve générale		20'000.00		20'000.00		
15	AFFAIRES CULTURELLES ET DE LOISIRS	34'127.60		33'500.00		32'616.75	
150	AFFAIRES CULTURELLES ET DE LOISIRS	34'127.60		33'500.00		32'616.75	
150.3510	Part Fondation pour l'Enseignement de la Musique	8'436.00		8'500.00		8'550.00	
150.3523	Part.école de musique	6'464.75		5'000.00		4'736.00	
150.3523.1	Part. Val TV	19'226.85		20'000.00		19'330.75	

Compte	Désignation	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
16	TOURISME ET SPORTS	245'509.05	72'100.40	256'000.00	51'400.00	272'264.95	31'201.18
160	TOURISME ET SPORTS	245'509.05	72'100.40	256'000.00	51'400.00	272'264.95	31'201.18
160.3523	Part.au Centre sportif V. Joux	160'795.00		160'000.00		208'834.00	
160.3523.02	Part compl. Centre sportif VJ (4 ans)	16'000.00		32'500.00			
160.3523.1	Part sur manifestations régionales			1'000.00			
160.3658	Aides/subv. à instit. privées	12'020.05		12'000.00		12'666.95	
160.3658.1	Part abon. téléskis V.J.	1'700.00		1'000.00		350.00	
160.3658.2	Subvention à V.J.T.	29'714.00		24'700.00		24'714.00	
160.3658.3	V.J.T. part de la taxe de séjour	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
160.3658.4	Part fonds régional du tourisme	2'640.00		2'400.00		2'850.00	
160.3817.1	Attrib. fonds communal du tourisme	2'640.00		2'400.00		2'850.00	
160.4066	Taxes de séjour		26'399.40		24'000.00		28'351.18
160.4360	décompte Centre sportif année précédente		27'061.00				
160.4809	Prélèvement réserve am. Centre sportif		16'000.00		25'000.00		
160.4817	Prélèvement fonds communal du tourisme		2'640.00		2'400.00		2'850.00
18	TRANSPORTS PUBLICS	97'776.55		99'500.00		100'014.70	
180	TRANSPORTS PUBLICS	97'776.55		99'500.00		100'014.70	
180.3657	Subsides bassin no 1 Nord Vaudois-Vallée de Joux	97'776.55		99'500.00		100'014.70	
19	SERVICE INFORMATIQUE	49'863.55	5'400.00	48'000.00	2'000.00	37'072.55	3'350.00
190	SERVICE INFORMATIQUE	49'863.55	5'400.00	48'000.00	2'000.00	37'072.55	3'350.00
190.3110	Achats mob/mat/programmes	22'478.30		20'000.00		11'436.65	
190.3151	Entretien ordin. et programmes	27'385.25		28'000.00		25'635.90	
190.4360	Remboursements de tiers		5'400.00		2'000.00		3'350.00
2	FINANCES	1'167'231.74	4'498'717.18	604'500.00	3'948'500.00	999'084.76	4'439'223.04
21	IMPOTS	42'040.59	3'320'377.08	41'000.00	2'788'000.00	38'311.76	3'305'976.74
210	IMPOTS	42'040.59	3'320'377.08	41'000.00	2'788'000.00	38'311.76	3'305'976.74
210.3180	Honoraires/prest. de services	18'400.70		18'000.00		20'248.43	
210.3290	Bonifications d'intérêts	420.50		3'000.00		823.60	
210.3301	Défalcations sur impôts	23'219.39		20'000.00		17'239.73	
210.4001	Impôt sur le revenu		1'401'103.45		1'350'000.00		1'609'618.85
210.4002	Impôt sur la fortune		332'787.05		250'000.00		265'375.38
210.4003.1	Impôt à la source		64'565.08		30'000.00		26'413.36
210.4003.2	Impôt des frontaliers		899'203.40		800'000.00		1'061'298.20
210.4011	Impôt s/bénéfice pers. morales		236'681.95		100'000.00		78'051.60
210.4012	Impôt s/capital pers. morales		6'343.10		10'000.00		10'960.30
210.4020	Impôt foncier		118'973.15		116'000.00		115'315.15
210.4040	Droits de mutations		36'203.15		50'000.00		51'848.55
210.4050	Impôt s/succ. & donations		107'400.00		3'000.00		11'484.00
210.4061	Impôt des chiens		6'450.00		7'000.00		6'500.00
210.4091	Impôt récupéré après défalcations		9'158.26		5'000.00		3'491.13
210.4101	Patentes boissons et tabacs		580.85		1'000.00		1'184.70
210.4221	Intérêts moratoires		8'916.76		10'000.00		11'372.75
210.4310	Frais de poursuite		1'743.55		2'000.00		2'088.57
210.4411	Part à l'impôt s/gains immob.		62'741.80		40'000.00		40'297.50
210.4510	Participation/rembt (RIE III)		27'525.53		14'000.00		10'676.70
22	SERVICE FINANCIER	623'294.00	1'178'340.10	563'500.00	1'160'500.00	610'773.00	1'133'246.30
220	SERVICE FINANCIER	623'294.00	1'178'340.10	563'500.00	1'160'500.00	610'773.00	1'133'246.30
220.3210	Intérêts dettes à court terme			500.00			
220.3520	Fonds péréquation	560'294.00		560'000.00		607'773.00	
220.3520.01	Fond péréq. dif. budget état/commune	60'000.00					
220.3805	Droit du Risoud: attrib.s/rés.	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
220.4220	Revenus capitaux patrim.fin.		111'013.45		110'000.00		111'085.55
220.4360	Créance récupérée après défalcation		672.40		500.00		
220.4412	Part à la taxe CO2		291.25		1'000.00		515.75
220.4520	Fonds péréquation		362'350.00		362'000.00		289'631.00
220.4520.01	Fonds péréq. dif. budget état/commune		-70'000.00				
220.4520.1	Fonds péréq. décompte année précédent						51'422.00
220.4521	Retour/dép. thématique		667'092.00		667'000.00		775'574.00
220.4521.01	Retour/dép. thématique dif. budget état/commune		-64'000.00		20'000.00		-166'000.00
220.4521.1	Retour/dép. thématique, décompte année précédente		170'921.00				71'018.00

Compte	Désignation	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
23	AMORT/RESERVES NON VENTILES	501'897.15				350'000.00	
230	AMORT./RESERVES NON VENTILES	501'897.15				350'000.00	
230.3320	Amort. suppl. patrim. admin.	331'897.15					
230.3803	Attribution fonds de réserve					350'000.00	
230.3809.1	Attribution réserve générale	170'000.00					

Compte	Désignation	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	1'124'450.83	1'060'820.64	1'182'970.00	1'038'660.00	1'126'046.09	1'036'369.44
32	FORETS ET ALPAGES	708'893.85	681'864.19	720'970.00	649'000.00	723'827.64	654'785.99
321	FORETS COMMUNALES	605'607.75	470'336.75	581'200.00	435'000.00	564'012.84	447'604.85
321.3011	Traitement	203'190.75		203'000.00		204'581.50	
321.3030	Assurances sociales	19'075.55		19'000.00		19'000.20	
321.3040	Caisse de retraite	25'459.25		35'000.00		27'594.75	
321.3050	Assurances accidents et mal.	15'340.80		18'500.00		15'687.60	
321.3060	Indemnisations/remboursé frais	6'473.90		6'000.00		6'172.65	
321.3100	Imprimés/fournitures de bureau	6'777.45		2'500.00		4'509.35	
321.3110	Achats: mobilier/mach./véhic.	5'832.95		8'000.00		5'296.60	
321.3120	Assurance incendie	320.00		500.00		250.00	
321.3124	Achats: carburants	7'363.65		6'500.00		4'338.15	
321.3134	Achats: fournitures/équipements	12'816.80		10'000.00		14'415.80	
321.3146	Entr. forêts/chem./refuges	19'020.55		20'000.00		9'774.45	
321.3150	Entretien machines/véhicules	4'898.35		5'000.00		5'738.30	
321.3188	Travaux effectués par tiers	229'838.25		200'000.00		199'898.79	
321.3192	Assurances sur véhicules	2'784.50		3'200.00		2'649.90	
321.3193	Cotisations et participations à des institutions	7'415.00		5'000.00		5'104.80	
321.3801	Attribution fonds de renouvellement véhicules	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
321.3901	Imputation interne/location hangar Séchey	34'000.00		34'000.00		34'000.00	
321.4355.1	Vente bois de service/grumes		240'336.85		170'000.00		155'771.15
321.4355.3	Vente bois de feu/piquets		28'472.90		30'000.00		26'236.00
321.4355.4	Vente bois d'énergie (Centrales chauffages)		35'537.00		65'000.00		70'889.35
321.4360	Remboursements de tiers		39'763.70		25'000.00		44'605.75
321.4510	Part. Canton: soins cultureux		68'322.10		85'000.00		100'073.60
321.4512	Part. Canton llôts vieux bois		7'875.20		10'000.00		
321.4518	Part. Canton: salaire garde		50'029.00		50'000.00		50'029.00
323	ALPAGES	84'896.10	183'467.44	116'920.00	190'000.00	138'184.80	183'686.14
323.3011	Traitement	3'278.35		7'000.00		2'180.10	
323.3030	Assurances sociales	290.15		700.00		251.55	
323.3040	Caisse de retraite	502.20		1'200.00		325.30	
323.3050	Assurances accidents et maladie	133.75		700.00		203.75	
323.3060	Indemnisation/remboursement frais	8.80		50.00		3.85	
323.3120	Assurance incendie	13'868.80		16'500.00		13'305.25	
323.3146	Entretien des chalets	21'574.05		40'000.00		71'645.00	
323.3220	Intérêts dettes moyen/long terme	770.00		6'300.00		5'800.00	
323.3312	Amortissements	44'470.00		44'470.00		44'470.00	
323.4231	Loyer : Orange antenne		9'000.00		9'000.00		9'000.00
323.4232	Loyers: champs/cabanes/gent.		12'480.00		13'000.00		13'040.00
323.4271	Location		148'316.00		150'000.00		148'316.00
323.4351	Vente électricité		12'735.04		15'000.00		12'559.94
323.4360	Rembt tiers		936.40		3'000.00		770.20
324	HANGAR A PLAQUETTES	18'390.00	28'060.00	22'850.00	24'000.00	21'630.00	23'495.00
324.3141	Entretien bâtiment/ECA/divers	300.00		1'000.00		280.00	
324.3220	Intérêts dettes moyen/long terme	440.00		4'200.00		3'700.00	
324.3311	Amortissements	17'650.00		17'650.00		17'650.00	
324.4231	Loyer		28'060.00		24'000.00		23'495.00
35	BATIMENTS	415'556.98	378'956.45	462'000.00	389'660.00	402'218.45	381'583.45
351	HOTEL DE VILLE	29'139.05	24'811.65	52'600.00	34'000.00	30'721.65	29'455.00
351.3110	Achats mobilier/mach./matériel			5'000.00		56.85	
351.3120	Eau, chauffage, ECA, assurances	20'185.40		22'000.00		17'844.65	
351.3141	Entretien bâtiment	848.60		13'000.00		4'926.90	
351.3150	Entretien mob./mach./mat.l	3'765.05		8'000.00		3'343.25	
351.3220	Intérêts dettes moyen/long terme	40.00		300.00		250.00	
351.3312	Amortissement	4'300.00		4'300.00		4'300.00	
351.4231	Loyer		14'000.00		24'000.00		19'000.00
351.4360	Remboursements de tiers		10'811.65		10'000.00		10'455.00

Compte	Désignation	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
352	HANGAR DU SECHEY	6'603.25	48'000.00	10'000.00	48'000.00	13'382.00	48'000.00
352.3110	Achat matériel/outillage			1'000.00		340.35	
352.3120	Chauffage/éclairage/eau/ECA	5'604.95		5'000.00		5'531.20	
352.3141	Entretien du bâtiment	998.30		4'000.00		7'510.45	
352.4271	Loyer des Pompes funèbres		8'000.00		8'000.00		8'000.00
352.4901	Imputation interne/locations forêts et route		40'000.00		40'000.00		40'000.00
3521	HANGAR DU LIEU/CENTRALE DE CHAUFFAGE	33'983.18	44'000.00	42'900.00	44'000.00	40'080.90	44'000.00
3521.3120	ECA/divers	1'751.90		3'500.00		1'943.85	
3521.3141	Entretien bâtiment	1'451.28		1'000.00		1'637.05	
3521.3150	Entretien mobilier/matériel/installation			1'000.00			
3521.3220	Intérêts dettes moyen/long terme	780.00		7'400.00		6'500.00	
3521.3312	Amortissements	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3521.4231	Loyer		24'000.00		24'000.00		24'000.00
3521.4902	Imputation interne		20'000.00		20'000.00		20'000.00
3522	HANGAR DES CHARBONNIERES	500.00	2'700.00	1'000.00		480.00	2'700.00
3522.3120	Chauffage/éclairage/eau/ECA/divers	500.00		1'000.00		480.00	
3522.4231	Loyer		2'700.00				2'700.00
353	COLLEGES	97'286.22	118'744.80	84'400.00	110'600.00	90'409.07	111'545.90
353.3011	Traitement conciergerie	16'077.40		17'000.00		15'932.70	
353.3030	Assurances sociales	1'365.00		1'600.00		1'521.50	
353.3040	Caisse de retraite	2'632.80		2'900.00		2'442.95	
353.3050	Assurances accidents et maladie	647.35		900.00		617.90	
353.3060	Indemnisation/remboursement frais	885.75		500.00		696.20	
353.3110	Achats mob/mat.	510.15		2'000.00		3'853.00	
353.3120	Chauffage/éclairage/eau/ECA/divers	45'175.12		38'000.00		41'883.37	
353.3141	Entretien des bâtiments	16'277.50		15'000.00		18'707.90	
353.3141.2	Entretien complémentaire selon boucllement 2020	6'726.20					
353.3150	Entretien mobilier/matériel	2'668.95		2'000.00		203.55	
353.3220	Intérêts dettes moyen/long terme	20.00		200.00		250.00	
353.3312	Amortissements	4'300.00		4'300.00		4'300.00	
353.4271	Loyers appartements/garages		77'419.80		78'000.00		81'895.80
353.4271.1	Loyer classes au grpt primaire		24'400.00		24'400.00		23'400.00
353.4350	Remb. frais de chauffage et divers		10'199.00		8'000.00		6'050.10
353.4360	Remboursements de tiers				200.00		200.00
353.4804	Prélèvement réserve boucllement 2020		6'726.00				
354	EGLISES	18'834.14	648.00	25'550.00	800.00	19'766.29	498.00
354.3011	Traitement concierges	3'745.95		4'000.00		4'410.00	
354.3030	Assurances sociales	462.10		400.00		405.40	
354.3040	Caisse de retraite	579.70		800.00		663.20	
354.3050	Assurances accidents et maladie	193.35		300.00		170.50	
354.3060	Indemnisation/remboursement frais	80.05		50.00		77.90	
354.3110	Achat matériel/machines/divers	68.30		1'000.00		200.00	
354.3120	Chauffage/éclairage/eau/ECA	7'278.00		9'000.00		8'753.05	
354.3141	Entretien des bâtiments	1'923.40		4'000.00		1'500.00	
354.3141.1	Entretien des orgues			4'000.00			
354.3141.2	Entretien matériel machines	4'503.29		2'000.00		3'586.24	
354.4231	Loyer		600.00		800.00		450.00
354.4360	Remboursements de tiers		48.00				48.00
355	BATIMENT BUREAU COMMUNAL	69'048.30	53'253.50	59'400.00	63'600.00	52'924.45	61'548.25
355.3011	Traitement	4'536.95		3'000.00		3'536.15	
355.3030	Assurances sociales	418.20		300.00		338.90	
355.3040	Caisse de retraite	699.40		700.00		543.95	
355.3050	Assurances accidents et maladie	175.05		200.00		144.15	
355.3060	Indemnisation/remboursement frais	197.30		200.00		156.30	
355.3110	Achats mob/mat.	3'354.70		1'000.00		448.35	
355.3120	Chauffage/éclairage/eau/ECA/divers	15'204.35		16'000.00		13'383.15	
355.3141	Entretien bâtiment	15'102.35		4'000.00		4'223.50	
355.3150	Entretien mobilier/matériel installation			4'000.00			
355.3220	Intérêts dettes moyen/long terme	60.00		700.00		850.00	
355.3311	Amortissements	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
355.3312	Amortissements	4'300.00		4'300.00		4'300.00	
355.4271	Loyers appartements/places parc		23'708.90		33'600.00		31'860.00
355.4350	Remboursement frais chauffage et divers		11'544.60		12'000.00		11'688.25
355.4900	Imputation interne loyer bureau communale		18'000.00		18'000.00		18'000.00

Compte	Désignation	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
356	STAND DE TIR	100.00	6'073.00	500.00	6'000.00	100.00	6'138.00
356.3141	Entretien bâtiment et divers	100.00		500.00		100.00	
356.4360	Rembt tiers + convention C. Chenit et Abbaye		6'073.00		6'000.00		6'138.00
357	ABRI PROTECTION CIVILE LES CHARBONNIERES	18'944.00	6'581.00	12'400.00	4'460.00	11'399.95	4'421.00
357.3011	Salaire concierge	4'340.30		1'000.00		1'041.60	
357.3030	Charges sociales	406.25		100.00		113.00	
357.3040	Caisse de retraite	669.65		200.00		160.25	
357.3050	Assurances accidents et maladie	170.05		50.00		48.00	
357.3060	Indemnisation/remboursement frais	159.45		50.00		46.05	
357.3120	Chauffage/éclairage/eau/ECA	11'174.40		8'000.00		9'668.95	
357.3141	Entretien et divers	2'023.90		3'000.00		322.10	
357.4271	Locations		6'581.00		3'500.00		3'461.00
357.4360	ORPCi part. chauff./électr.				960.00		960.00
3571	ABRI PROTECTION CIVILE/WC PUBLICS LE LIEU	13'212.20	12'575.00	11'650.00	12'000.00	12'737.55	12'600.00
3571.3011	Traitement concierge	6'344.20		5'000.00		5'626.80	
3571.3030	Assurances sociales	691.70		500.00		532.80	
3571.3040	Caisse de retraite	985.05		800.00		844.95	
3571.3050	Assurances accidents et maladie	289.60		300.00		223.65	
3571.3060	Indemnisation/remboursement frais	33.25		50.00		59.45	
3571.3120	Chauffage/éclairage/eau/ECA	1'874.25		2'000.00		2'111.30	
3571.3141	Entretien et divers	2'994.15		3'000.00		3'338.60	
3571.4271	Locations		12'575.00		12'000.00		12'600.00
358	BUVETTE, TERRAIN FOOT/WC PUBLICS LES CHARBONNIERES	3'931.55		10'150.00		6'504.90	
358.3011	Traitement	2'365.00		4'000.00		2'074.60	
358.3030	Assurances sociales	207.45		400.00		182.80	
358.3040	Caisse de retraite	364.50		700.00		319.10	
358.3050	Assurances accidents et maladie	87.00		300.00		77.70	
358.3060	Indemnisation/remboursement frais	102.85		50.00		91.65	
358.3120	Assurance incendie, eau, épuration	804.75		700.00		656.30	
358.3141	Entretien bâtiment			2'000.00		37.60	
358.3141.1	Entretien terrain et machines			2'000.00		3'065.15	
3590	LOCAL DES SOCIETES LE LIEU	93'451.31	38'366.00	94'800.00	36'600.00	89'244.04	34'868.30
3590.3011	Traitement concierge	27'572.35		27'000.00		21'093.15	
3590.3030	Assurances sociales	2'581.30		2'500.00		1'892.30	
3590.3040	Caisse de retraite	4'254.95		4'500.00		3'244.80	
3590.3050	Assurances accidents et maladie	1'080.75		1'500.00		804.65	
3590.3060	Indemnisation/remboursement frais	1'059.55		900.00		923.75	
3590.3110	Achats mob/matériel	3'465.55		3'000.00		2'173.95	
3590.3120	Chauffage - électricité/ECA/tél.	31'448.75		30'000.00		27'329.25	
3590.3141	Entretien bâtiment-install. techniques	8'858.11		20'000.00		26'332.19	
3590.3142.2	Entretien complémentaire selon boucllement 2020	8'000.00					
3590.3220	Intérêts dettes moyen/long terme	30.00		300.00		250.00	
3590.3312	Amortissements	5'100.00		5'100.00		5'200.00	
3590.4231	Locations		15'766.00		23'000.00		21'268.30
3590.4271.1	Loyer groupement scolaire		13'600.00		13'600.00		13'600.00
3590.4360	Remboursements de tiers		1'000.00				
3590.4804	Prélèvement réserve boucllement 2020		8'000.00				
3591	CONGELATEUR	6'332.35	10'231.00	12'350.00	10'500.00	7'265.75	10'450.00
3591.3011	Traitement surveillant	1'000.00		1'000.00		600.00	
3591.3030	Assurances sociales	100.00		100.00		50.00	
3591.3040	Caisse de retraite	200.00		200.00		100.00	
3591.3050	Assurances accidents et maladie	50.00		50.00		50.00	
3591.3120	Electricité	4'934.75		5'000.00		4'771.65	
3591.3141	Entretien bâtiment-mat. technique/ ass.	47.60		6'000.00		1'694.10	
3591.4231	Locations		10'231.00		10'500.00		10'450.00
3592	VILLAGEOISE	8'034.13	5'700.00	5'200.00	5'700.00	4'086.90	5'700.00
3592.3141	Entretien bâtiment-install. techniques/ ass	5'014.13		2'000.00		886.90	
3592.3220	Intérêts dettes moyen/long terme	20.00		200.00		200.00	
3592.3312	Amortissements	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3592.4231	Locations		5'700.00		5'700.00		5'700.00

Compte	Désignation	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3594	GRANDE SALLE LES CHARBONNIÈRES	16'157.30	7'272.50	39'100.00	13'400.00	23'115.00	9'659.00
3594.3011	Traitement	4'221.35		15'000.00		6'495.45	
3594.3030	Assurances sociales	383.60		1'400.00		612.65	
3594.3040	Caisse de retraite	650.65		2'500.00		999.85	
3594.3050	Assurances accidents et maladie	160.55		800.00		260.40	
3594.3060	Indemnisation/remboursement frais	183.60		400.00		271.70	
3594.3110	Achats mob/mat/mach. de bureau	430.90		2'000.00		500.00	
3594.3120	Chauffage/éclairage/eau/ECA/divers	7'381.50		10'000.00		12'723.40	
3594.3141	Entretien bâtiment	2'183.25		5'000.00		1'251.55	
3594.3141.2	Entretien matériel machines	561.90		2'000.00			
3594.4231	Location grande salle		3'672.50		6'000.00		2'459.00
3594.4271	Loyer appartement		3'600.00		7'200.00		7'200.00
3594.4360	Remboursements de tiers				200.00		
4	TRAVAUX	1'301'375.75	479'799.95	1'275'740.00	434'200.00	1'301'855.57	477'881.29
42	URBANISME	11'744.15	5'770.00	20'700.00	5'000.00	14'387.00	5'564.00
420	URBANISME	11'744.15	5'770.00	20'700.00	5'000.00	14'387.00	5'564.00
420.3142	Aménagement, entretien	1'248.30		3'000.00		2'766.95	
420.3185	Honoraires aménagt/plans de zone	10'115.85		15'000.00		9'120.05	
420.3220	Intérêts dettes moyen/long terme	380.00		2'700.00		2'500.00	
420.4360	Places amarrages		5'070.00		5'000.00		5'180.00
420.4650	Indemnités divers		700.00				384.00
43	ROUTES	860'184.85	73'179.70	811'500.00	34'000.00	816'057.14	66'505.93
430	ROUTES	860'184.85	73'179.70	811'500.00	34'000.00	816'057.14	66'505.93
430.3011	Traitement	155'363.60		140'000.00		144'112.15	
430.3012	Salaires personnel occasionnel	634.50		2'000.00			
430.3030	Assurances sociales	15'018.75		13'000.00		13'668.00	
430.3040	Caisse de retraite	22'617.45		23'000.00		20'771.65	
430.3050	Assurances mal.et accidents	7'341.40		7'400.00		6'522.90	
430.3060	Indemnisation/remboursement frais	2'680.15		3'000.00		2'971.75	
430.3110	Achats matériel/mach./véhic.	4'688.25		2'500.00		3'860.00	
430.3120	Chauffage/éclairage/eau/ECA/divers	6'528.25		5'000.00		4'896.80	
430.3124	Achats carburants	14'958.00		12'000.00		10'643.00	
430.3130	Achats fourn./ marchandises	4'397.50		5'500.00		5'303.25	
430.3142	Entretien réseau routier	280'724.40		280'000.00		322'231.70	
430.3142.1	Entretien complémentaire selon boucllement 2020	39'460.45					
430.3143	Entretien:signal.rout./écl.p.	81'150.35		85'000.00		77'135.45	
430.3150	Entretien matériel/mach./véhic.	16'316.30		12'000.00		15'665.15	
430.3189	Déneigement	142'219.05		150'000.00		119'847.79	
430.3192	Taxes sur véhicules à moteur + ass.	6'786.45		9'500.00		7'127.55	
430.3220	Intérêts dettes moyen/long terme	300.00		2'600.00		2'300.00	
430.3311	Amortissements route de Gare Le Lieu	23'000.00		23'000.00		23'000.00	
430.3801	Attribution fond de renouvellement véhicules	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
430.3901	Imputation interne/location hangar Séchey	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
430.3902	Imputation interne/location hangar Le Lieu	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
430.4350	Vente gravière/factur. serv.		20'600.00		25'000.00		19'160.00
430.4360	Remboursements de tiers		7'471.75		2'000.00		43'427.18
430.4524	Part. Ecobois sur frais personnel		5'647.50		7'000.00		3'918.75
430.4804	Prélèvement réserve boucllement 2020		39'460.45				
44	PARCS, PLACES, CIMETIERES	435.60	450.00	34'120.00		24'765.70	
440	CIMETIERES	70.00	450.00	6'070.00		5'211.45	
440.3120	Assurance incendie	70.00		70.00		60.00	
440.3145	Entretien des cimetières			6'000.00		5'151.45	
440.4360	Remboursements de tiers		450.00				
441	PARCS, PROMENADE ET FONTAINES	365.60		28'050.00		19'554.25	
441.3120	Assurances ECA	40.00		50.00		40.00	
441.3145	Entretien des places et fontaines	325.60		28'000.00		19'514.25	

Compte	Désignation	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
45	ORDURES MENAGERES ET DECHETS	193'124.40	164'513.50	171'300.00	157'000.00	210'755.33	169'920.96
450	ORDURES MENAGERES ET DECHETS	193'124.40	164'513.50	171'300.00	157'000.00	199'559.08	169'920.96
450.3011	Traitement	29'148.15		27'000.00		37'764.10	
450.3030	Assurances sociales	2'821.60		2'500.00		3'593.60	
450.3040	Caisse de retraite	4'483.85		4'600.00		5'805.35	
450.3050	Assurances accidents et maladie	1'181.55		1'400.00		1'620.45	
450.3060	Indemnisation/remboursement frais	150.60		200.00		248.50	
450.3191	REDIP (réduction impôt préalable) TVA	1'445.40		1'500.00		1'517.50	
450.3220	Intérêts dettes moyen/long terme	160.00		1'100.00			
450.3311	Amortissements	10'400.00					
450.3521	Participation frais Vallée de Joux	136'643.83		130'000.00		143'935.59	
450.3526.2	Déchets divers commune	6'689.42		3'000.00		5'073.99	
450.4341	Rétrocession Valorsa		32'809.05		30'000.00		32'352.30
450.4342	Taxe d'utilisation		87'946.45		88'000.00		88'878.86
450.4360	Remboursements de tiers		5'566.00		500.00		3'116.20
450.4361	Traitement du personnel (re-facturation)		38'192.00		38'500.00		45'573.60
451	DECHETS CARNES					11'196.25	
451.3527	Incinération des déchets carnés					11'196.25	
46	EGOUTS/EPURATION	235'886.75	235'886.75	238'120.00	238'200.00	235'890.40	235'890.40
460	EGOUTS/EPURATION	235'886.75	235'886.75	238'120.00	238'200.00	235'890.40	235'890.40
460.3011	Traitement	15'249.85		20'000.00		15'897.30	
460.3030	Assurances sociales	1'493.15		1'900.00		1'574.95	
460.3040	Caisse de retraite	2'361.55		3'400.00		2'465.35	
460.3050	Assurances accidents et maladie	625.25		1'000.00		681.25	
460.3060	Indemnisation/remboursement frais	6.55		200.00		144.83	
460.3110	Achats matériel/machines	62.75		1'000.00		1'616.30	
460.3120	Chauffage/électricité/eau/ECA	11'930.29		10'000.00		10'952.89	
460.3130	Achats fourn./marchandises	4'493.27		5'000.00		2'428.00	
460.3137	Impôts et taxes sur les micropolluants	7'596.00		7'500.00		7'704.00	
460.3140	Entretien stations/réseaux	75'098.71		110'000.00		85'097.42	
460.3185	Honoraires/plan	15'529.10		15'000.00		7'253.40	
460.3220	Intérêts dettes moyen/long terme	407.00		4'100.00		3'609.02	
460.3311	Amortissements	32'020.00		32'020.00		32'020.00	
460.3312	Amortissements complémentaires	42'901.30				39'034.68	
460.3526	Participation à STEP du Pont	16'111.98		17'000.00		15'411.01	
460.3814	Attribution réserve épuration (Rénovation STEP Pont/Vallée)	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
460.4341	Taxes de raccordement				5'000.00		1'215.00
460.4342	Taxes d'utilisation		223'911.80		225'000.00		223'685.35
460.4342.1	Taxe sur les micropolluants		8'640.00		8'000.00		8'539.50
460.4360	Remboursements de tiers		3'334.95		200.00		2'450.55
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	524'895.45	38'306.05	646'900.00	126'000.00	537'756.63	114'201.75
50	ADMINISTRATION GENERALE	38'306.05	38'306.05	126'000.00	126'000.00	114'201.75	114'201.75
500	ADMINISTRATION GENERALE	38'306.05	38'306.05	126'000.00	126'000.00	114'201.75	114'201.75
500.3011	Traitement	29'726.65		96'000.00		88'422.10	
500.3030	Assurances sociales	2'827.10		9'000.00		8'386.90	
500.3040	Caisse de retraite	4'472.00		16'000.00		13'287.60	
500.3050	Assurances accidents et maladie	1'280.30		5'000.00		3'855.15	
500.3060	Indemnisation/remboursement frais					250.00	
500.4522	Part de l'association scolaire ASIVJ		38'306.05		126'000.00		114'201.75
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	329'363.05		349'800.00		277'023.32	
510	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	329'363.05		349'800.00		277'023.32	
510.3522	Part à l'association scolaire ASIVJ	329'363.05		349'800.00		277'023.32	
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	142'163.15		153'600.00		132'275.35	
520	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	142'163.15		153'600.00		132'275.35	
520.3522	Part à l'association scolaire ASIVJ	142'163.15		153'600.00		132'275.35	
54	ORIENTATION PROFESSIONNELLE	1'031.95		1'200.00		1'350.00	
540	ORIENTATION PROFESSIONNELLE	1'031.95		1'200.00		1'350.00	
540.3522	Participation O.P.	1'031.95		1'200.00		1'350.00	

Compte	Désignation	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
58	TEMPLES ET CULTES	14'031.25		16'300.00		12'906.21	
580	TEMPLES ET CULTES	14'031.25		16'300.00		12'906.21	
580.3012	Traitement des organistes	3'600.00		3'000.00		2'900.00	
580.3130	Fournitures pour cultes	16.50		200.00			
580.3652.1	Particip. à Salle Paroisse	2'875.75		4'500.00		2'679.35	
580.3652.2	Particip. à Paroisse cath.	7'539.00		8'600.00		7'326.86	
6	POLICE	284'548.64	104'810.68	281'700.00	92'200.00	283'666.10	128'036.70
61	CORPS DE POLICE	99'637.00	3'121.00	90'000.00		95'640.00	12'982.00
610	CORPS DE POLICE	99'637.00	3'121.00	90'000.00		95'640.00	12'982.00
610.3510.01	Participation Gendarmerie dif. budget état/commune	10'000.00					
610.3511.1	Participation Gendarmerie	89'637.00		90'000.00		95'640.00	
610.4521.2	Participation Gendarmerie décompte année précédente		3'121.00				12'982.00
62	CONTROLE DES HABITANTS	29'823.15	11'437.10	30'700.00	10'000.00	35'411.40	10'262.00
620	CONTROLE DES HABITANTS	29'823.15	11'437.10	30'700.00	10'000.00	35'411.40	10'262.00
620.3011	Traitement	17'936.65		18'000.00		22'889.90	
620.3030	Assurances sociales	1'706.05		1'700.00		2'006.40	
620.3040	Caisse de retraite	2'838.60		3'000.00		3'775.75	
620.3050	Assurances accidents et maladie	557.30		500.00		633.85	
620.3060	Indemnisation/remboursement frais	216.00		500.00			
620.3187	Emoluments cantonal/fédéral	6'568.55		7'000.00		6'105.50	
620.4310	Emoluments		11'437.10		10'000.00		10'262.00
63	POLICE SANITAIRE	11'500.80		11'500.00			
633	ELIMINATION DECHETS CARNES	11'500.80		11'500.00			
633.3527	Incinération des déchets carnés	11'500.80		11'500.00			
64	SERVICE DES INHUMATIONS	83'327.10	88'817.90	83'700.00	82'200.00	98'220.25	104'792.70
640	SERVICE INTERCOMM. POMPES FUN.	79'279.35	85'558.50	79'000.00	79'000.00	92'355.15	100'372.50
640.3011	Traitement	63'471.85		60'000.00		73'265.25	
640.3030	Assurances sociales	5'393.20		5'500.00		6'927.60	
640.3040	Caisse de retraite	8'156.40		10'000.00		9'238.85	
640.3050	Assurances accidents et maladie	2'257.90		3'000.00		2'923.45	
640.3060	Indemnisation/remboursement frais			500.00			
640.4520	Particip. des Pompes funèbres		85'558.50		79'000.00		100'372.50
641	INHUMATIONS COMMUNALES	4'047.75	3'259.40	4'700.00	3'200.00	5'865.10	4'420.20
641.3011	Traitement	1'390.30		2'000.00		2'426.05	
641.3030	Assurances sociales	151.10		200.00		275.10	
641.3040	Caisse de retraite	215.30		400.00		374.20	
641.3050	Assurances accidents et maladie	63.25		100.00		117.00	
641.3060	Indemnisation/remboursement frais	1'400.60		1'000.00		1'804.90	
641.3180	Particip. aux services fun.	827.20		1'000.00		867.85	
641.4360	Remboursements de tiers		150.00		200.00		1'000.00
641.4520	Participation PFVJ		3'109.40		3'000.00		3'420.20
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	45'682.30		49'500.00		38'508.20	
650	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	45'682.30		49'500.00		38'508.20	
650.3521	Participation SDIS Vallée de Joux	45'182.30		49'000.00		38'508.20	
650.3903	Imp. Int. : vacations municipal	500.00		500.00			
66	PROTECTION CIVILE	14'578.29	1'434.68	16'300.00		15'886.25	
660	PROTECTION CIVILE	14'578.29	1'434.68	16'300.00		15'886.25	
660.3521	Part à l'organis. région. Nord-Vaudois	14'578.29		16'300.00		15'886.25	
660.4521.3	Participation ORPC décompte année précédente		1'434.68				

Compte	Désignation	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	COHESION SOCIALE	1'007'435.00	128'422.80	847'300.00		1'028'553.05	53'236.00
71	SERVICE SOCIAL, COMMUNAL ET INTERCOMMUNAL	132'121.00	26'790.80	132'300.00		134'426.05	10'500.00
710	SERVICE SOCIAL INTERCOMMUNAL	132'121.00	26'790.80	132'300.00		134'426.05	10'500.00
710.3526	Part. frais déchets	1'601.00		1'800.00		1'945.60	
710.3655	Subvention à institution (AJOVAL)	126'080.00		126'000.00		113'624.10	
710.3655.01	AJOVAL décompte année précédente					10'620.70	
710.3655.1	Subvention à institution (FAJE)	4'440.00		4'500.00		4'500.00	
	Subvention à institution (UAPE)						
710.3655.21	décompte année précédente					3'735.65	
710.4360	Remboursements divers						10'500.00
710.4520.2	AJOVAL décompte année précédente		26'790.80				
72	PREVOYANCE SOCIALE	875'314.00	101'632.00	715'000.00		894'127.00	42'736.00
720	PREVOYANCE SOCIALE	875'314.00	101'632.00	715'000.00		894'127.00	42'736.00
720.3510	Part. prévisionnelle facture sociale	721'494.00		721'000.00		748'127.00	
	Facture sociale dif. budget état/commune	140'000.00		-20'000.00		132'000.00	
720.3525.1	Part. Centre social régional (CSR)	500.00		500.00		500.00	
720.3525.2	Part. Agence d'assurance sociale (AAS)	13'320.00		13'500.00		13'500.00	
	Facture sociale, décompte année précédente		98'662.00				41'161.00
720.4510	Part. Agence d'assurance sociale						
720.4520.1	décompte année précédente		2'970.00				1'575.00
8	SERVICES INDUSTRIELS	351'587.52	359'087.52	180'000.00	187'500.00	283'237.65	290'737.65
81	SERVICE DES EAUX	351'587.52	351'587.52	180'000.00	180'000.00	283'237.65	283'237.65
810	SERVICE DES EAUX INTER-VILLAGES/COMMUNES	200.00	200.00			5'035.75	6'400.00
810.3011	Traitement surveillant					4'260.75	
810.3030	Assurances sociales					404.15	
810.3050	Assurances accidents et maladie					10.85	
810.3060	Indemnisation/remboursement frais					360.00	
810.3521	Part à ValRégIEaux	200.00					
810.4526	Participation des Villages						3'800.00
	Prélèvement réserve réseau eau intervillages/communes		200.00				
810.4804	Imput. int. part. village Le Lieu, Les Charb. sur bouclage						2'600.00
811	SERVICE DES EAUX LE LIEU/ESSERTS DE RIVES/LES CHARB.	351'387.52	351'387.52	180'000.00	180'000.00	278'201.90	276'837.65
811.3120	Electricité/ECA					23'581.39	
811.3130	Achats fournitures & marchandises					1'138.31	
811.3140	Entretien stations/réseaux					53'029.02	
811.3185	Honoraires/frais d'études					12'224.01	
811.3220	Intérêts dettes moyen/long terme					29'000.00	
811.3312	Amortissements					59'400.00	
811.3521	Part à ValRégIEaux	351'387.52		180'000.00			
	Attribution réserve réseau service des eaux villages					97'229.17	
811.3813	Imp. Int. part. villages Le Lieu, Les Charb. sur bouclage					2'600.00	
811.3901	Abonnements (compteurs/U.L)		89'854.90				25'204.10
811.4271	Taxes de raccordement						6'620.00
811.4341	Vente d'eau		164'303.45				238'515.60
811.4351	Remboursements de tiers						6'497.95
811.4360	Facturation pour ValRégIEaux				180'000.00		
811.4362	Prélèvement réserve réseau eau Le Lieu/EdR		97'229.17				
82	SERVICE ELECTRIQUE		7'500.00		7'500.00		7'500.00
820	SERVICE ELECTRIQUE		7'500.00		7'500.00		7'500.00
820.4112	Redevance CVE/Lac de Joux		7'500.00		7'500.00		7'500.00

Compte	Désignation	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	1'144'297.94	253'854.68	1'096'200.00	164'100.00	1'070'661.14	128'746.89
2	FINANCES	1'167'231.74	4'498'717.18	604'500.00	3'948'500.00	999'084.76	4'439'223.04
3	DOMAINES ET BATIMENTS	1'124'450.83	1'060'820.64	1'182'970.00	1'038'660.00	1'126'046.09	1'036'369.44
4	TRAVAUX	1'301'375.75	479'799.95	1'275'740.00	434'200.00	1'301'855.57	477'881.29
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	524'895.45	38'306.05	646'900.00	126'000.00	537'756.63	114'201.75
6	POLICE	284'548.64	104'810.68	281'700.00	92'200.00	283'666.10	128'036.70
7	COHESION SOCIALE	1'007'435.00	128'422.80	847'300.00		1'028'553.05	53'236.00
8	SERVICES INDUSTRIELS	351'587.52	359'087.52	180'000.00	187'500.00	283'237.65	290'737.65
	TOTALISATION	6'905'822.87	6'923'819.50	6'115'310.00	5'991'160.00	6'630'860.99	6'668'432.76
	Résultat	17'996.63			124'150.00	37'571.77	
Comptes vus et approuvés lors de la séance du Conseil communal du 21 juin 2022							
Conseil communal du Lieu				Municipalité du Lieu			
La Présidente		La Secrétaire		Le Syndic		Le Boursier	
C. Penseyres		J. Golay		P. Cotting		Y. Chenaux	

Compte	Désignation	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3001	Traitements/vacations	161'984.05		130'000.00		124'600.15	
3003	Traitements/rapports	12'831.35		8'000.00		5'550.00	
3011	Traitement	772'621.60		830'000.00		842'193.25	
3012	Salaires du personnel occasionnel	4'234.50		8'000.00		2'900.00	
3030	Assurances sociales	88'016.60		90'800.00		91'903.90	
3040	Caisse de retraite	124'465.50		139'900.00		122'774.30	
3050	Assurances accidents et maladie	37'950.10		49'200.00		40'508.85	
3060	Indemnisation/remboursement frais	25'183.30		30'650.00		24'643.48	
3069	Indemnité/salaires non soumis	34'900.85		15'000.00		21'688.00	
3100	Imprimés/fournitures bureau/frais	21'241.40		8'500.00		13'095.05	
3101	Imprimés/fournitures de bureau	6'653.15		8'500.00		7'595.10	
3102.1	Journaux/documentation/annonces	12'236.20		10'000.00		9'709.65	
3110	Achats mob/mat/mach. de bureau	45'743.60		51'500.00		43'976.35	
3120	Chauffage/éclairage/eau/ECA/divers	197'942.26		191'320.00		208'575.65	
3124	Achats: carburants	22'321.65		18'500.00		14'981.15	
3130	Achats fournitures & marchandises	8'907.27		10'700.00		8'869.56	
3134	Achats: march./plantons/arbres	12'816.80		10'000.00		14'415.80	
3137	Impôts et taxes sur les micropolluants	7'596.00		7'500.00		7'704.00	
3140	Entretien stations/réseaux	75'098.71		110'000.00		138'126.44	
3141	Entretien bâtiment	58'122.57		83'500.00		72'748.84	
3141.1	Entretien des orgues			6'000.00		3'065.15	
3141.2	Entretien matériel machines	11'791.39		4'000.00		3'586.24	
3142	Entretien réseau routier	281'972.70		283'000.00		324'998.65	
3142.1	Entretien route augmentation budget	39'460.45					
3142.2	Entretien route Esserts-de-Rive augmentation budget	8'000.00					
3143	Entretien:signal.rout./éclair.publ	81'150.35		85'000.00		77'135.45	
3145	Entretien des cimetières	325.60		34'000.00		24'665.70	
3146	Entretien forêts/chemins/refuges	40'594.60		60'000.00		81'419.45	
3150	Entretien mobilier/mach. de bureau	27'648.65		32'000.00		24'950.25	
3151	Entretien mobilier/mat.bureau	27'556.45		31'500.00		28'887.90	
3170	Réceptions/manifestations/course	23'624.10		28'000.00		20'725.20	
3180	Frais banques/CCP/honoraires fin./tél./ports	32'336.34		34'000.00		34'564.92	
3181	Frais poste (agence) achat pour revente	3'085.00		5'000.00		6'685.15	
3185	Honoraires/frais d'études	38'909.65		45'000.00		43'308.06	
3186	Primes assur.tiers/choses/RC	19'609.05		22'000.00		19'133.35	
3187	Emoluments	10'392.55		9'000.00		6'622.45	
3188	Transp./Débard./Ecorç./etc.(tiers)	229'838.25		200'000.00		199'898.79	
3189	Déneigement	142'219.05		150'000.00		119'847.79	
3191	REDIP (réduction impôt préalable) TVA	1'445.40		1'500.00		1'517.50	
3192	Taxes sur véhicules à moteur	9'570.95		12'700.00		9'777.45	
3193	Cotisations à des institutions	35'766.30		37'000.00		32'832.60	
3210	Intérêts des dettes à court terme			500.00			
3220	Intérêts dettes moyen/long terme	3'407.00		30'100.00		55'209.02	
3290	Bonifications d'intérêts	420.50		3'000.00		823.60	
3301	Défalcations	24'526.64		22'000.00		18'938.58	
3311	Amortissements	108'070.00		97'670.00		97'670.00	
3312	Amortissements	138'371.30		95'470.00		194'004.68	
3320	Amort. suppl. patrim. admin.	331'897.15					
3510	Part. prévisionnelle facture sociale	729'930.00		729'500.00		756'677.00	
3510.01	Facture sociale dif. budget état/commune	150'000.00		-20'000.00		132'000.00	
3511.1	Participation Gendarmerie	89'637.00		90'000.00		95'640.00	
3520	Fond péréq. horiz.ETACOM	560'294.00		560'000.00		607'773.00	
3520.01	Fond péréq. dif. budget état/commune	60'000.00					
3521	Part organisations région. V.J., Pci et SDIS	547'991.94		375'300.00		198'330.04	
3522	Part au grpt scol.L'Abbaye/Le Lieu	472'558.15		504'600.00		410'648.67	
3523	Part.au Centre sportif V. Joux	167'259.75		165'000.00		213'570.00	
3523.02	Part compl. Centre sportif VJ (4 ans)	16'000.00		32'500.00			
3523.1	Part Val TV	19'226.85		21'000.00		19'330.75	
3525.1	Part. au CSR, dossiers ASV	500.00		500.00		500.00	
3525.2	Part. ACAS	13'320.00		13'500.00		13'500.00	
3526	Ordures mén./verre/papier/encombr.	17'712.98		18'800.00		17'356.61	
3526.2	Déchets divers commune	6'689.42		3'000.00		5'073.99	
3527	Incinération des déchets carnés	11'500.80		11'500.00		11'196.25	
3650.1	Aides & subv. à instit. privées	34'156.15		35'000.00		35'115.25	
3650.12	Aides & subv. COVID	22'263.60		20'000.00			

Compte	Désignation	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3650.2	Subsides aux Villages			3'000.00		5'560.50	
3652.1	Particip. à la Salle de Paroisse	2'875.75		4'500.00		2'679.35	
3652.2	Particip. à Paroisse catholique	7'539.00		8'600.00		7'326.86	
3655	Subvention à institution (LAJE)	126'080.00		126'000.00		113'624.10	
3655.01	AJOVAL décompte année précédente					10'620.70	
3655.1	Subvention à institution (FAJE)	4'440.00		4'500.00		4'500.00	
3655.21	Subvention à institution (UAPE) décompte année précédente					3'735.65	
3657	Subsides bassin No 1 Nord Vaudois- Vallée de Joux	97'776.55		99'500.00		100'014.70	
3658	Aides/subv. à instit. privées	12'020.05		12'000.00		12'666.95	
3658.1	Part abon. téléski V.J.	1'700.00		1'000.00		350.00	
3658.2	Subvention à O.T.V.J.	29'714.00		24'700.00		24'714.00	
3658.3	O.T.V.J. part de la taxe de séjour	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3658.4	Part fonds régional du tourisme	2'640.00		2'400.00		2'850.00	
3801	Attribution fonds de renouvellement véhicules	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3803	Attribution fonds de réserve					350'000.00	
3805	Droit du Risoud: attrib. à réserve	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3809.1	Attribution réserve générale	170'000.00					
3813	Attribution réserve réseau eau					97'229.17	
3814	Attribution réserve épuration (Rénovation STEP Pont/Vallée)	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3817.1	Attrib. fonds communal du tourisme	2'640.00		2'400.00		2'850.00	
3900	Imputation interne	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
3901	Imputation interne	40'000.00		40'000.00		42'600.00	
3902	Imputation interne	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3903	Imputation interne	500.00		500.00			
4001	Impôt sur le revenu		1'401'103.45		1'350'000.00		1'609'618.85
4002	Impôt sur la fortune		332'787.05		250'000.00		265'375.38
4003.1	Impôt à la source		64'565.08		30'000.00		26'413.36
4003.2	Impôt des frontaliers		899'203.40		800'000.00		1'061'298.20
4011	Impôt s/bénéfice personnes morales		236'681.95		100'000.00		78'051.60
4012	Impôt s/capital personnes morales		6'343.10		10'000.00		10'960.30
4020	Impôt foncier		118'973.15		116'000.00		115'315.15
4040	Droits de mutations		36'203.15		50'000.00		51'848.55
4050	Impôt sur successions & donations		107'400.00		3'000.00		11'484.00
4061	Impôt des chiens		6'450.00		7'000.00		6'500.00
4066	Taxes de séjour		26'399.40		24'000.00		28'351.18
4091	Impôt récupéré après défalctions		9'158.26		5'000.00		3'491.13
4101	Patentes boissons et tabacs		580.85		1'000.00		1'184.70
4112	Redevance CVE/Lac de Joux		7'500.00		7'500.00		7'500.00
4220	Revenus capitaux patrim.financier		111'013.45		110'000.00		111'085.55
4221	Intérêts moratoires		8'916.76		10'000.00		11'372.75
4231	Loyer		113'729.50		127'000.00		118'522.30
4232	Loyers: champs/cabanes/gentiane		12'480.00		13'000.00		13'040.00
4271	Location		370'055.60		292'300.00		318'536.90
4271.1	Loyer classes au grpt primaire		38'000.00		38'000.00		37'000.00
4310	Emoluments/permis de construire		30'457.65		18'000.00		18'575.57
4320	Remboursement agence postale		12'205.20		12'000.00		13'819.01
4321	Encaissements poste (agence) revente d'achats		6'827.70		5'000.00		6'420.25
4341	Taxes de raccordement		32'809.05		35'000.00		40'187.30
4342	Taxe d'utilisation		311'858.25		313'000.00		312'564.21
4342.1	Taxe sur les micropolluants		8'640.00		8'000.00		8'539.50
4350	Ventes: gravières/photocopies/verres/divers		42'444.50		45'200.00		37'068.35
4351	Vente d'eau et d'électricité		177'038.49		15'000.00		251'075.54
4355.1	Vente bois de service/grumes		240'336.85		170'000.00		155'771.15
4355.3	Vente bois de feu		28'472.90		30'000.00		26'236.00
4355.4	Vente bois d'énergie (Centrales chauffages)		35'537.00		65'000.00		70'889.35
4360	Remboursements de tiers		118'604.43		60'760.00		150'814.78
4361	Traitement du personnel (re-facturation)		38'192.00		38'500.00		45'573.60
4362	Facturation pour ValRégionEaux				180'000.00		
4411	Part à l'impôt s/gains immobiliers		62'741.80		40'000.00		40'297.50
4412	Part à la taxe CO2		291.25		1'000.00		515.75
4510	Participation/rembt du Canton		194'509.63		99'000.00		151'911.30

Compte	Désignation	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4512	Subside du Canton		7'875.20		10'000.00		
4518	Part. Canton: salaire du garde		50'029.00		50'000.00		50'029.00
4520	Participation ETACOM et PFVJ		451'017.90		444'000.00		393'423.70
4520.01	Fonds péréq. dif. budget état/commune		-70'000.00				
4520.1	Fonds péréq. décompte année précédente		2'970.00				52'997.00
4520.2	AJOVAL décompte année précédente		26'790.80				
4521	Retour/dép. thématique		671'652.00		671'000.00		780'614.00
4521.01	Retour/dép. thématique dif. budget état/commune		-64'000.00		20'000.00		-166'000.00
4521.1	Retour/dép. thématique, décompte année précédente		170'921.00				71'018.00
4521.2	Participation Gendarmerie décompte année précédente		3'121.00				12'982.00
4521.3	Participation ORPC décompte année précédente		1'434.68				
4522	Part du groupement scol.V.Joux		56'306.05		144'000.00		132'201.75
4524	Part. Eco Bois sur frais personnel		5'647.50		7'000.00		3'918.75
4525	Part. ValRégIEaux		20'000.00		20'000.00		
4526	Participation des Villages						3'800.00
4650	Indemnités divers		72'787.90		20'000.00		32'789.50
4804	Prélèvement réserve travaux		151'615.62				
4805	Prélèvement réserve générale		20'000.00		20'000.00		
4809	Prélèvement réserve divers		16'000.00		25'000.00		
4817	Prélèvement fonds communal du tourisme		2'640.00		2'400.00		2'850.00
4900	Imputation interne		18'500.00		18'500.00		18'000.00
4901	Imputation interne		40'000.00		40'000.00		42'600.00
4902	Imputation interne		20'000.00		20'000.00		20'000.00

Association scolaire intercommunale de La Vallée (ASIVJ)

Comptes 2021



ASIVJ

ASSOCIATION SCOLAIRE INTERCOMMUNALE DE LA VALLÉE DE JOUX

Comité de direction

Préavis 01/2022

RAPPORT DE GESTION - COMPTES 2021

Monsieur le Président du Conseil intercommunal,
Mesdames et Messieurs les délégués des Municipalités et des Conseils communaux,

Objet du préavis

Conformément aux dispositions de la Loi sur les communes, nous avons l'avantage de soumettre à votre examen et à votre approbation le présent rapport de gestion ainsi que les comptes de l'Association scolaire intercommunale de la Vallée de Joux (ASIVJ) arrêtés au 31 décembre 2021.

Le comité de direction (CODIR) est à l'entière disposition des membres de la Commission de Gestion et des Finances, ainsi que de ceux de votre Conseil pour tout renseignement ou éclaircissement complémentaire.

Etablissement primaire et secondaire de la Vallée de Joux (EPSVJ)

Quelques chiffres-clés de l'année scolaire 2021-2022 (Source : S. Naddeo, octobre 2021)

L'EPSVJ, c'est...

Nombre d'élèves :

- Enclassés	735
- À domicile	26
- Parapublic	18
- Privé	28
- Scolarisé hors Vallée de Joux	5

Nombre de classes 39

Nombre d'encadrants avec cours ou activité 79

Bâtiments utilisés et organisation

- Centre sportif Vallée de Joux Rue de l'Orbe 8 1347 Le Sentier
- Chez-le Maître Rue des Ecoles 2 1347 Le Sentier
- Collège de l'Orient Rue Centrale 5 1341 Orient
- Collège de la Fontaine Rue des Collèges 6 1348 Le Brassus
- Collège des Bioux La Grande Partie 3 1346 Les Bioux
- Collège du Lieu Grand-Rue 10 1345 Le Lieu
- Collège Neuf Rue des Collèges 7 1348 Le Brassus
- Les Cytises Chemin des Cytises 13 1347 Le Sentier

Ce qui correspond à :

- Nombre de salles	95
--------------------	----

Rapport de gestion

Conseil intercommunal

Constitution et activité

L'année 2021 se distingue par un changement de législature. Les membres du Conseil intercommunal au 31 décembre 2021 sont les suivants :

MEMBRES DU CONSEIL INTERCOMMUNAL ASIVJ - LEGISLATURE 2021-2026	
Fonction ASIVJ	COMMUNE DE L'ABBAYE
membre municipal	PIAZZINI Claude, municipal
municipal suppl.	BERKTOLD Patrick, municipal suppléant
com. de gestion	DESARZENS Steve
scrutateur suppl.	DUCOMMUN Alexandra
com. de gestion	GOLAY Eloïse
Scrutateur	GOLAY Patrice
Membre	GUHL Mathilde
Membre	JOSSEVEL Isabelle
	COMMUNE DU CHENIT
membre municipal	PIGUET Isabelle, municipale
municipal suppl.	VULLIOUD Michel, municipal suppléant
com. de gestion	KUNZ Béatrice
com. de gestion	FERRARI Marc
Président	VAUCHER DE LA CROIX Didier
membre	CADAU Ana
membre	MANGIN Rahma
com. de gestion	REYMOND Stéphane
membre	GUYON Frédéric
scrutateur	LECOULTRE Jean-Luc
membre	ANDRE David
	COMMUNE DU LIEU
membre mun., vice-président	GROSS Julien, municipal
municipal suppl.	BERCIU Gabriel, municipal suppléant
membre	MATTHEY-PIERRET Sophie
membre	ROCHAT Mathieu
com. de gestion	PICCININ LOUTAN Sylvia
scrutateur suppl.	MARTIGNIER Claudia
com. de gestion	LESPAGNOL Arthur
membre	VIQUERAT Julien
Secrétaire (hors conseil)	Rochat Christine

Le Conseil intercommunal s'est réuni à deux reprises au cours de l'année 2021.

Les objets suivants ont été soumis à ses délibérations :

- 25 mars : Préavis no 1/2021 – rapport de gestion et comptes 2020
- 23 septembre :
 - Préavis no 2/2021 – Indemnités pour la législature 2021-2026 du Conseil Intercommunal et du Comité de Direction
 - Préavis no 3/2021 – Autorisations générales, législature 2021-2026
 - Préavis no 4/2021 – Budget 2022

Comité de direction (CODIR)

Constitution et activité

Le CODIR est composé au 31 décembre 2021 de :

- Sylvie Aubert Brühlmann, municipale de la commune du Lieu (présidente)
- Raffaella Cantone Meylan, municipale de la commune du Chenit (vice-présidente)
- Carole Harlé-Voutaz, municipale de la commune de l'Abbaye

Participent pour l'ASIVJ avec voix consultative :

- Astrid Mignot, Secrétaire générale de l'ASIVJ (voix consultative)
- Yves Chenaux, Bousier de la Commune du Lieu, responsable de la bourse de l'ASIVJ (voix consultative)

Participe pour l'EPS avec voix consultative :

- Stéphan Naddeo, directeur de l'Etablissement scolaire (voix consultative)

Secrétariat :

- Christine Rochat, secrétaire du CODIR et du Conseil intercommunal

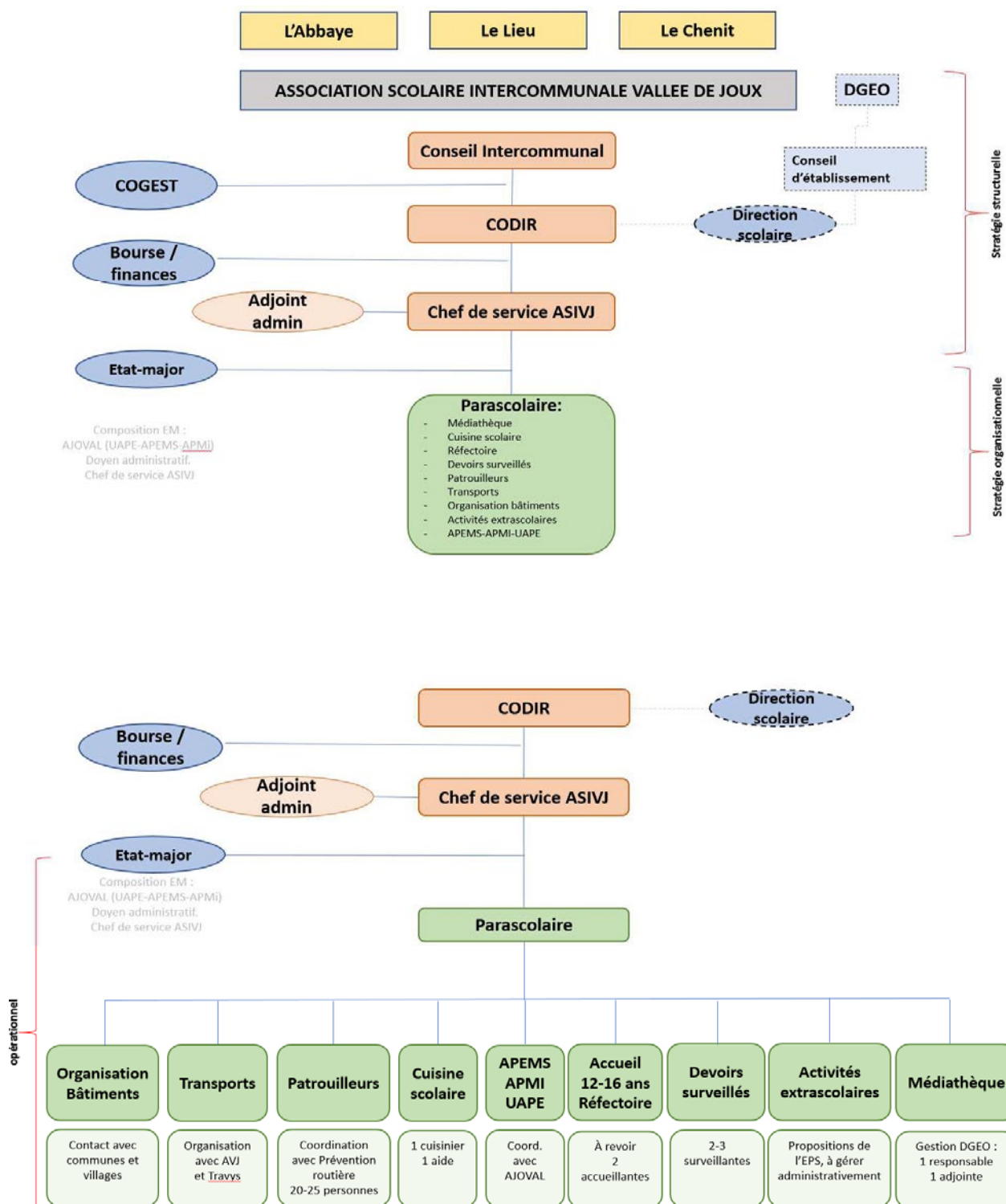
Le CODIR s'est réuni régulièrement, environ toutes les 4 à 6 semaines, dans une salle de réunion de l'établissement Chez le Maître. Entre les séances, des échanges directs, par téléphone ou par courriel, des réponses aux courriers ainsi que des entrevues, ont permis de répondre rapidement aux affaires courantes, des demandes de parents par exemple.

Les premiers 6 mois de l'année, les responsabilités étaient réparties entre les 3 municipaux en place :

Madame Sylvie Aubert Brühlmann pour les devoirs surveillés et les patrouilleurs scolaires, Monsieur Michel Beetschen pour les transports et l'accueil des élèves à midi, Monsieur Patrick Berktold pour le restaurant scolaire et la médiathèque.

Professionnalisation de l'ASIVJ

Face à la charge toujours plus lourde à laquelle le CODIR a dû faire face et la perspective de la reprise des tâches effectuées par le secrétariat et la direction de l'EPS selon convention avec la DGEO, l'association a restructuré ses organes et professionnalisé son fonctionnement (figure ci-dessous).



Dès le 1^{er} mai 2021, la professionnalisation de l'ASIVJ a été mise œuvre avec la création du secrétariat général et l'engagement de la secrétaire générale Mme Astrid Mignot. Le transfert des tâches entre le secrétariat de l'EPS est en cours, avec un long travail de définition de processus pour les différentes tâches de l'ASIVJ.

L'ASIVJ a également repris au 1^{er} mai 2021 toutes les personnes œuvrant pour elle, mais jusqu'à ce moment-là engagées à la commune du Chenit et la commune du Lieu. Mme A. Mignot est responsable de la marche opérationnelle de l'ASIVJ ainsi que des ressources humaines.

Au 31 décembre, Mme Christine Rochat, âme et mémoire de l'ASIVJ, depuis sa création a cessé son activité comme secrétaire du comité de direction. Ce comité de direction l'a remerciée en bonne et due forme en décembre pour son grand investissement.

Le secrétariat général et son fonctionnement

Le bureau du secrétariat de l'ASIVJ est situé au collège de Chez-le Maître. La nouvelle secrétaire générale a pris ses fonctions le 1^{er} mai à un taux d'activité de 80% sur 5 jours. Les premières semaines ont été consacrées à faire connaissance du personnel de l'ASIVJ qui est composé de 24 personnes (17 patrouilleurs et patrouilleuses, 1 cuisinier, 1 aide de cuisine, 4 accueillantes de midi et 5 surveillantes aux devoirs surveillés). La prise en main des différentes tâches gérées par l'EPS, faire la connaissance avec le personnel de l'EPS ont occupé les journées jusqu'aux vacances d'été.

Les actions mises en place rapidement ont été de définir les compétences communes de l'ASIVJ, planifier un entretien d'évaluation individuelle avec le personnel de l'accueil de midi, des devoirs surveillés et du restaurant scolaire.

Faire connaissance avec les partenaires

- Le conseil Intercommunal
- La commission de gestion et des finances
- Le conseil inter municipalités

Faire connaissance avec les fournisseurs

- AVJ
- Travys
- L'école suisse de ski

La reprise des différents projets :

- Ecole du futur
- Mobilité et sécurité dans le périmètre scolaire
- La sécurité dans les bâtiments scolaires
- L'installation des affichages numériques frontaux

Les systèmes informatiques

- La plateforme MonPortail
- Le système comptable T2I

Des vifs remerciements à Mme S. Aubert Brühlmann ainsi qu'aux membres du CODIR Mme R. Cantone Meylan et Mme C. Harlé-Voutaz ainsi qu'au boursier M. Y. Chenaux pour leurs soutiens sans failles. L'excellente qualité de notre collaboration avec la Direction de l'EPS et son secrétariat font que nous pouvons travailler en harmonie pour le bien-être des enfants.

C'est avec beaucoup d'enthousiasme et d'énergie que nous allons relever les nombreux défis qui nous attendent dans les prochaines années.

Conseil d'Etablissement

Le Conseil d'Etablissement est composé de membres du corps enseignant, des délégués des parents, de membres de la société civile qui ont une collaboration régulière avec l'Etablissement. Il a siégé au mois de mars après une longue période sans séance et peu d'activités pour décider de l'organisation des promotions et discuter de l'éducation numérique notamment.

Avec le changement de législature, un nouveau conseil d'établissement a été constitué. L'élection des délégués des parents s'est faite par courrier en raison des normes COVID...

Sont dans le Conseil d'établissement pour la législature 2021-2026 :

MEMBRES DU CONSEIL D'ETABLISSEMENT

Représentants des Autorités Communales

CANTONE-MEYLAN Raffaella, Présidente CET

HARLE-VOUTAZ Carole, Vice-présidente CET

AUBERT BRUELHMANN Sylvie, Municipale

Représentants des professionnels actifs au sein de l'Etablissement

NADDEO Stephan, Directeur de l'EPS

CHUPIN Valérie, enseignante primaire

SIMOND Frédéric, enseignant secondaire

Représentants des milieux et des organisations concernées par la vie de l'Etablissement

AVJ, Jean-Noël BIFRARE

AJOVAL, Catherine MUELLER

CENTRE SPORTIF, Delphine TORO

Représentants des parents d'élèves qui fréquentent l'Etablissement

KELLER Jan Matti

MOUQUIN Marie

WENGER Mathieu

Secrétariat

MIGNOT Astrid

Les points forts de l'année 2021

Projet « Ecole du futur – Futur de l'école »

Le groupe Ecole du futur s'est rencontré 4 fois durant l'année 2021. Il est constitué de représentants de l'ASIVJ, l'EPS, l'ETVJ, le Centre sportif, le Pôle santé, AJOVAL, la commune du Chenit et de la DGEO. Deux études de faisabilité ont été réalisées par le bureau CCHE pour l'évolution de l'ETVJ et de l'Etablissement scolaire de Chez-Le Maître, qui devra bientôt, dans un premier temps, abriter les élèves de 5P à 11S. La variante de rassembler tous les niveaux de 1P à 11S, dans un 2^{ème} temps, sera aussi étudiée. Le projet d'extension du site scolaire a été formulé en fonction du programme calculé par G. Vagnières de la DGEO et prévoit d'intensifier la collaboration avec l'ETVJ concernant le restaurant scolaire, les sports et le parking. Une première évaluation des coûts du projet pour l'extension des bâtiments du scolaire obligatoire se monte à quelques CHF 15 millions.

A la suite de ces études de faisabilité, le groupe de travail a poussé la réflexion plus en avant avec la commune du Chenit. En effet, il ne s'agit pas seulement de coordonner les deux projets de l'ETVJ et l'EPS, mais également d'évaluer le potentiel de collaboration avec les projets du Pôle Santé qui veut construire un EMS sur le site de Chez-Le Maître et le Centre sportif qui a également des projets d'extension sur son site. Il a donc été décidé de faire une étude sectorielle visant à évaluer les besoins

des différentes institutions concernées, les possibilités de collaborations et le développement pour le quartier. Cette étude est financée par la commune du Chenit, l'ETVJ, ainsi que par le Pôle Santé et est subventionnée par le canton et la Confédération. Les résultats sont attendus au printemps 2022.

Sécurité et mobilité

La sécurité sur le périmètre scolaire est un enjeu important tant dans les bâtiments scolaires qu'aux abords notamment de même que pour l'accès routier aux différents sites de l'EPS.

Concernant l'accès routier, des problèmes importants ont été constatés, en particulier sur les sites de la Commune du Chenit, comme la dépose des enfants par les parents en voiture dans des endroits où il y a un fort flux d'enfants piétons. Un groupe de travail a été constitué avec les membres du CODIR de l'ASIVJ ainsi que sa secrétaire générale, des représentants de l'EPS, de la municipalité de la commune du Chenit, du bureau technique communal, ainsi que d'un représentant du conseil intercommunal de l'ASIVJ, dans l'objectif de développer des solutions plus sécurisées. Après une première évaluation faite par le bureau technique de la Commune du Chenit (A. Lespagnol), il a été décidé de demander au Bureau CITEC de développer des propositions pour sécuriser les abords des sites de Chez-Le Maître, du Brassus et des Cytises. La sécurisation des abords du site de l'Orient est englobée dans le projet de réfection routière du Village de l'Orient. L'étude est financée par la commune du Chenit. Concernant les autres sites de l'EPS des Bioux et du Lieu, il n'y a pas de problèmes majeurs nécessitant une intervention externe pour le moment.

La sécurité dans les bâtiments doit être également évaluée concernant les problèmes d'incendie et de terrorisme. Cette évaluation devrait commencer au printemps 2022 avec l'appui d'experts.

Affichages numériques frontaux

L'éducation numérique a pris son envol dans les écoles de la Vallée de Joux. Comme annoncé au Conseil intercommunal en mars 2021, le programme d'installation de nouveaux affichages numériques frontaux a commencé en octobre 2021, selon le programme suivant :

- 2021 : cycle 1, donc 15 classes
- 2022 : cycle 2, donc 16 classes
- 2023 : reste, donc 9 classes
- Selon ce plan, la répartition des équipements pour 2021 était la suivante :
 - Le Lieu : 2 classes
 - Les Bioux : 2 classes
 - L'Orient : 4 classes
 - Les Cytises : 3 classes
 - Le Brassus, Fontaines : 4 classes

L'ASIVJ avait prévu de prendre à sa charge l'installation de ces tableaux, à raison de CHF 2'500.- par tableau au maximum, selon information de la DGEO. Cette communication ne mentionnait pas le fait que le support ainsi que des tableaux blancs devaient également être pris en charge par l'ASIVJ, ce qui a bien sûr augmenté le budget nécessaire ! Les propriétaires ont pris à leur charge les coûts de l'installation électrique et de la mise en place.

Le coût de l'investissement avait été évalué au départ à CHF 7500.- par ANF, dont CHF 5700.- à la charge de l'ASIVJ. Le comité de direction a alors demandé au Conseil intercommunal en mars 2021 de rallonger le budget d'acquisition pour 2021 de CHF 50'000.- à CHF 85'000.- uniquement comptabilisés dans les comptes du primaire selon les instructions d'installation du canton.

Concrètement, suite à un appel d'offres auprès de 5 fournisseurs, le comité de direction a décidé d'acquérir les 40 tableaux pour CHF 174'968. – selon le coût unitaire et la répartition suivants :

	Coût unitaire	Coût par année			
		2021	2022	2023	Total
ASIVJ		15	16	9	40
Tableau numérique	2 242	33 630	35 872	20 178	89 680
Matériel périphérique, transport, montage	2 065	30 975	33 040	18 585	82 600
Electricité à la charge des Communes	1 249				
Démontage	350				
Divers*	300	600	1 088	1 000	2 688
Total coût estimé	4 307	65 205	70 000	39 763	174'968

Divers * 3 supports sur pied

Accueil parascolaire

UAPE/APEMS/APMI

L'Unité d'Accueil pour Ecoliers (UAPE) « Le Chat botté » a été gérée par la Fondation des Aristochats jusqu'au 31.07.2021. Elle a ensuite été reprise par AJOVAL qui gère déjà, depuis août 2020, les Flocons d'Or dans les locaux de la Cantonette situés à proximité du site scolaire du Brassus; cette structure peut accueillir :

- 30 places en APEMS (Accueil pour enfants en milieu scolaire)
- 15 places en APMi (Accueil seulement sur la pause de midi)

La structure de l'UAPE « Le Chat Botté » est occupée par :

- 36 places occupées par 63 enfants en UAPE (Accueil à midi et l'après-midi)

Depuis août 2021, le CODIR de l'ASIVJ et AJOVAL (M. C. Borgeaud et Mme C. Müller) ont instauré des rencontres régulières pour discuter des problèmes rencontrés dans l'accueil de jour parascolaire, planifier son développement. Ce nouveau fonctionnement permet d'optimiser les prestations d'accueil et d'entretenir un dialogue ouvert entre les institutions. Une place pourrait accueillir jusqu'à 2,5 enfants pour une capacité d'occupation maximale.

Restaurant scolaire

Le personnel du restaurant scolaire, en l'occurrence le cuisinier M. Stéphane Lugon-Moulin ainsi que l'aide cuisinière Mme Sabine Tissot ont introduit depuis la rentrée scolaire d'août 2022 des plats végétariens et sans gluten. Nos deux collaborateurs entretiennent de bonnes relations avec les élèves, les collègues, les enseignants ainsi que les animatrices de la structure de l'UAPE.

L'introduction d'un entretien d'évaluation annuel avec des objectifs individuels et communs nous permettent de répondre rapidement aux éventuels besoins de formation de nos collaborateurs et collaboratrice. Des réunions régulières facilitent la communication interpersonnelle ainsi que la cohésion de l'équipe.

L'équipe de cuisine a maintenu les directives et recommandations exigées par le Canton en lien avec la pandémie et ceci toujours avec professionnalisme et dans la bonne humeur.

La production annuelle de la cuisine est la suivante :

- 3414 repas servis pour les élèves de l'EPSVJ (2020 : 3132)
- 4366 repas servis pour les enfants de l'UAPE (2020 : 3365)
- 653 repas servis pour le personnel encadrant de l'UAPE (2020 : 519)
- 1684 repas servis pour les enfants de l'APEMS (2020 : 582)
- 321 repas servis pour le personnel encadrant de l'APEMS (2020 : 123)
- Les ventes de la production pour les récréations s'élèvent quant à elle à frs 27'139,05 (2020 : frs 16'293,50)

Accueil des élèves 7-8P et 9-11S à midi

L'équipe est composée de 4 accueillantes de midi. L'utilisation de la plateforme MonPortail installée à la rentrée de 2019 facilite le contrôle des présences/absences des élèves au quotidien. Les accueillantes sont totalement familiarisées et à l'aise avec l'utilisation de cette plateforme. La prestation de l'accueil de midi a été étoffée en proposant des activités après les repas. Du sport, un accès à la médiathèque, le café éphémère où les élèves peuvent participer à des jeux de sociétés. Des réunions hebdomadaires permettent d'aborder et de régler les situations rencontrées pendant la semaine. L'introduction d'un entretien d'évaluation annuel avec des objectifs individuels et communs en lien avec la fonction nous permettent de répondre rapidement aux éventuels besoins des collaboratrices. La collaboration avec l'équipe de l'UAPE qui utilise l'espace du restaurant scolaire se passe bien. La gestion des absences COVID-19 a eu un impact important sur la gestion de l'équipe, notamment pour trouver des solutions afin d'assurer l'accueil et les prestations dans les meilleures conditions.

Devoirs surveillés

Les devoirs surveillés sont organisés de la manière suivante :

- Pour les élèves 4P à 6P sur le site des Cytises avec 3 surveillantes. Suite aux nouvelles normes sanitaires mises en vigueur au mois de décembre 2021, et l'absence pour maladie d'une titulaire nous ont obligé de faire appel au soutien de l'EPS afin d'assurer la prestation dans sa totalité.
- Pour les élèves 7P et 8P sur le site de Chez-le Maître avec 1 surveillante. Les absences de la titulaire dues au COVID-19 ont été assurées par 1 enseignante de l'EPS de Chez-le Maître et par la secrétaire générale de l'ASIVJ. L'excellente collaboration avec l'EPS nous ont permis d'assurer la prestation dans sa totalité.

La fréquentation depuis la rentrée scolaire 2021-2022 est la suivante

- 24 élèves sur le site des Cytises (2020 – 23)
- 14 élèves sur le site de Chez-le Maître (2020 – 6)

Avec satisfaction nous constatons que le nombre d'enfants qui ont profité de la prestation est supérieur à celle de 2020, plus particulièrement pour les élèves des classes 7P et 8P Chez-le Maître. De plus grandes difficultés d'apprentissage sont constatées dans les classes 4 et 5P, ce qui rend la gestion des devoirs surveillés plus complexe.

Transports scolaires

Durant l'année 2021, la secrétaire générale a fait connaissance avec nos partenaires AVJ SA et Travys SA. La transmission du dossier des transports géré par le secrétariat de l'EPS est en cours et sera totalement terminée en juin 2022. La gestion des tâches quotidiennes s'est bien déroulée ainsi que la collaboration avec l'UAPE pour la coordination des transports depuis les divers sites scolaires.

Médiathèque de la Vallée de Joux

Éléments-clés transmis par Mme Léa Cloux (extraits du rapport d'activité 2021)

Usagers

- Utilisateurs actifs : 723 usagers ayant empruntés au moins 1 document durant l'année écoulée (2020 : 723)
- Nouvelles inscriptions : 141 nouveaux usagers toutes catégories confondues (2020 : 160)
- Renouvellement des abonnements payants (adultes) : 98 renouvellements (2020 : 99)

Prêts et fréquentation

- Fréquentation horaires publics : 4'703 visiteurs (2020 : 4'259)
- Total des prêts : 30'056 prêts (2020 : 25'375)

Collections

- Nouvelles acquisitions : 1'368 documents achetés (2020 : 1'536)

Ecole

- 94 animations pédagogiques (186 périodes) pour les classes de 1 à 11ème Harmos (2020 : 66)
- 9 rencontres du club de lecture - Création d'un club de lecture pour les élèves de 9 à 11ème Harmos (dès septembre 2020)

Manifestations publiques

- 5 rencontres Né pour lire (2020 : 4)
- Lectures à la plage : 3 vendredis en été
- Samedi des bibliothèques « même pas peur des vikings »
- 4^{ème} journée de la lecture à haute voix
- Soirée d'initiation au jeu de rôle
- Bricolage pour les enfants durant les vacances d'automne « Brico'conte »
- Nuit du conte
- Spectacle « Contes doudous de Noël »

Covid-19

- Dès septembre 2021 mise en place du contrôle des pass COVID-19, suite aux nouvelles normes mises en place par la Confédération.
- Du nouveau à la médiathèque, l'été 2021 en images, contes doudous à Noël sur Val TV
- Les manifestations habituelles ont été maintenues en 2021 : Samedi des bibliothèques, Journée de la lecture à voix haute, Nuit du Conte, Lecture à la plage, Bricolages et spectacles.

Commentaire

De manière générale, nous sommes satisfaits des chiffres obtenus en 2021, et ce malgré la situation sanitaire encore complexe. Nous sommes satisfaits d'avoir pu offrir les activités dans le respect des normes sanitaires.

La situation du personnel. En décembre 2021, la médiathèque comptait deux collaboratrices salariées, pour 1,3 équivalents plein temps (EPT). Dès septembre 2021, du personnel auxiliaire a été engagé par l'ASIVJ pour effectuer les contrôles des pass COVID durant les heures d'ouvertures publiques. A savoir que l'ASIVJ est responsable uniquement de la partie publique.

Patrouilleurs

Dix-sept patrouilleurs et patrouilleuses adultes sont actifs sur 5 passages piétons. Onze enfants patrouillent sur le 6^{ème} passage piéton aux Cytises et 6 enfants au Brassus.

Une rencontre a été organisée le 1^{er} juin avec les patrouilleurs et patrouilleuses à l'Hôtel de Ville du Sentier pour faire connaissance avec la nouvelle secrétaire générale. Suite à cette rencontre nous avons équipé les collaborateurs et collaboratrices avec du matériel récent (veste et gilet). Un cours de rafraîchissement a été organisé en automne avec le soutien du Bureau de prévention des accidents (BPA). Une nouvelle patrouilleuse a été engagée et formée pour renforcer l'équipe du Brassus suite à une démission.

Monsieur Charly Flaction patrouilleur à L'Orient a émis le souhait de rendre sa palette et son gilet après 20 ans de bons et loyaux services. Un repas sera organisé au printemps 2022 avec les membres du CODIR.

Commentaires aux comptes

Administration générale

Compte 500.3003 Association intercommunale, indemnités et jetons de présence CHF 41'685.-

Le montant prévu dans le budget, soit CHF 17'500.- se basait sur une estimation de 270 heures de travail pour le comité de direction.

Ce dernier a cependant accumulé un nombre conséquent d'heures en 2021 (639.5) notamment pour :

- la restructuration et la mise en route du secrétariat général
- les travaux liés à la mise en route de la nouvelle législature,
- l'école du futur,
- la sécurité dans le périmètre scolaire,
- ou les réflexions conduites avec AJOVAL.

Comptes 500.3011 traitement personnel **et comptes de charges 500.3030 à 60** au total CHF 78'572.95

Comme annoncé, le secrétariat général a été mis en route le 1.5.2021 et l'ASIVJ est devenue employeur. Les comptes susmentionnés comportent le salaire, les charges sociales et le remboursement de frais de la secrétaire générale engagée à 80 % dès cette date.

La différence au budget prévu à CH 100'000.- provient du démarrage plus tardif que prévu de la nouvelle structure.

Compte 500.3012.2 et 3

Ces charges concernent uniquement l'enseignement primaire et les montants de ces comptes sont reportés dans les comptes 513.3011.

Compte 500.3111 Achat et entretien matériel informatique CHF 14'276.35

Sont comptabilisés ici l'équipement informatique du secrétariat général, y compris la mise en place d'un réseau, ainsi que l'acquisition de licences pour la comptabilité et le décompte des salaires. Cela n'avait pas été prévu au budget.

Compte 500.3165 Scolarisation élèves hors Vallée de Joux

Ce compte ne concerne que l'enseignement secondaire et les charges sont reprises dans le compte 522.3165.

Compte 500.3170 Réceptions/manif./cadeaux CHF 2'014.15

Compte 500.3187 Frais promotions CHF 3'700.10

En raison des normes COVID 19, le souper des enseignants n'a pas pu avoir lieu, de même que les promotions selon le schéma habituel. Le souper a été remplacé par un apéritif dinatoire pour les enseignants et personnel de l'ASIVJ partants et les promotions du secondaire se sont déroulées sous une forme réduite et plus intime.

Compte 500.3186 Assur.compl. accidents élèves et RC CHF 7'316.05

L'ASIVJ a dû revoir son portefeuille d'assurance et conclure une nouvelle assurance de responsabilité civile, ce qui explique le dépassement de budget.

Compte 500.3522.1 Parts conseil de direction & secrétariat, CHF 98'103.75

Le dépassement du budget s'explique par la prolongation de la convention jusqu'au 31.12.2021. Il était en effet prévu de l'abandonner en milieu d'année après la reprise des dossiers par le secrétariat général. La secrétaire générale n'ayant débuté qu'en mai, ce délai a reporté. La convention est maintenant mise à CH 0.-

Compte 500.4522 Remboursements divers, CHF 56'895.85

Ce compte comprend le remboursement du DFJC pour la scolarisation des enfants de requérants, qui est de CHF 31'720.-.

Comptes 501.3011 à 501.3060 traitements personnel et charges sociales

Dès le 1.5.2021, l'ASIVJ est devenu employeur et a repris le personnel de cuisine et du réfectoire engagé jusqu'alors par les Communes du Lieu et du Chenit. Jusqu'au 30 avril 2021, ces charges étaient comptabilisées en bloc aux comptes 501.3522.4 et 501.3522.5.

L'ensemble des traitements pour l'année 2021 représentent CHF 152'417.45 (budget CHF 160'000.-)

Compte 501.3111 Achat et entretien matériel informatique CHF 6'292.80

Le dépassement du budget correspond aux frais de licence supplémentaire et une formation pour la secrétaire générale sur la gestion de la plateforme Monportail.

Compte 501.3189 Achats marchandise réfectoire CHF 72'849.10

Le dépassement est principalement à une perte de marchandises d'un montant de CHF 1'030.50 suite à une panne de congélateur. Ce montant devrait en principe être remboursé par l'assurance du propriétaire.

Compte 502 et suivants Médiathèque.

Nous relevons l'excellente gestion du budget par Mme Léa Cloux, responsable de la médiathèque malgré les différents problèmes rencontrés.

Enseignement primaire

Compte 511.3161.11 Villages, locations CHF 380.-

Nous sommes dans l'attente de la facture du Village du Brassus.

Compte 512.3111 Achat matériel informatique 72'596.90

Comme mentionné dans le rapport de gestion ci-dessus et validé par le conseil intercommunal en mars 2021, l'équipement pour le déploiement de l'éducation numérique a consisté en la pose de 15 affichages numériques frontaux dans les classes du cycle 1, 1 à 4P. Aux 50'000.- prévus dans les comptes 512.311 et 522.311, le Conseil Intercommunal avait prévu l'ajout de CHF 35'000.-. Grâce à l'appel d'offres réalisé par la secrétaire générale, une économie substantielle a pu être réalisée.

Comptes 513 Activités parascolaires, skis et camps CHF 53'523.85

Au budget pour ce chapitre était prévu un montant de CHF 70'000.-, cependant l'absence de neige, et de certains camps expliquent ces montants. Cela a cependant été compensé en partie par l'organisation de journée particulière.

Comptes 513.3011 à 513.3060 Traitement personnel et charges liées au personnel

Il s'agit du traitement des patrouilleurs, des enseignants pour la surveillance de la cour et des personnes pour les devoirs surveillés (reprise des comptes 500.3012.2, 500.3012.3, 513.3522.3). Toutes ces personnes font des prestations pour l'enseignement primaire.

Le total des charges se monte à CHF 108'672.05, il était prévu CHF 101'000.- au budget. Le dépassement provient de l'engagement d'une personne supplémentaire aux devoirs surveillés.

Compte 513.4331.3 Parts parentales devoirs surveillés CHF 10'370.00

Il apparaît d'ailleurs que la part parentale pour les devoirs surveillés est inférieure au montant prévu au budget et n'est pas suffisante pour couvrir les frais de surveillance.

Comptes 515.3655.2 Part à institution (UAPE) et compte 515.3655.3 Part à institution (APEMS)

Les décomptes ne sont pas encore parvenus à l'ASIVJ. Les sommes reportées ont été transmises par AJOVAL et sont encore provisoire. L'APEMS et l'APMi ont été regroupés dans un seul compte par AJOVAL. A la suite de la pandémie, la fréquentation n'a pas repris à son niveau d'avant. Cependant dès la rentrée d'août 2021, l'UAPE était pleine. Pour faire face aux demandes supplémentaires, les Flocons d'Or ont également accueilli des enfants de 1 à 4P. La fréquentation de l'APEMS-APMi reste encore inférieure aux prévisions.

Enseignement secondaire**Compte 522.3111 Achat matériel informatique**

Dans le budget, il était prévu d'équiper aussi une partie du secondaire avec des tableaux numériques. Ceci n'a pas eu lieu à la suite des instructions du canton. (Voir plus haut)

Compte 523.3653 Camps d'été et d'hiver – sorties culturelles CHF 23'486.15

En raison du COVID 19, les camps d'hiver n'ont pas pu avoir lieu.

Compte 524.3188.2 Transports courses et camps et compte 524.3188.3 Transports divers

Les montants moindres sont dus à l'abandon d'activités en raison du COVID 19.

Boucllement

A nouveau, l'année a subi l'influence de la pandémie et malgré des charges plus importantes dues à la restructuration de l'ASIVJ et l'achat de tableaux numériques notamment, les comptes se bouclent pour l'année 2021 à hauteur de CH 4'650'418.40, alors que le budget prévoyait un total de CHF 4'968'000.-.

La participation des communes se monte à CHF 2'689'773.05 pour l'enseignement primaire et CHF 1'127'233.15 pour l'enseignement secondaire, soit au total CH 3'817'006.20. Le budget prévoyait une participation de CHF 4'075'300.-.

Le montant résultant de la différence entre le budget et les comptes de CHF 258'293.80 reviendra aux 3 communes selon la répartition en vigueur.

Conclusion

Au vu de ce qui précède, le comité de direction prie votre Conseil intercommunal de bien vouloir prendre les décisions suivantes :

Le Conseil intercommunal de l'Association scolaire intercommunale de la Vallée de Joux (ASIVJ)

- vu le préavis n° 1/2022 Rapport de gestion et comptes 2021
- ouï le rapport de la Commission de gestion et des finances
- considérant que cet objet figure à l'ordre du jour

décide

1. d'approuver la gestion du Comité de direction pour l'année 2021, et
2. d'accepter les comptes de l'ASIVJ pour l'année 2021 tels que présentés et d'en donner décharge au comité de direction et au Boursier.

Au nom du comité de direction

Sylvie Aubert Brühlmann

Astrid Mignot

Président

Secrétaire générale

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2021	Mouvement Débit	Mouvement Crédit	Bilan au 31.12.2021
01	* PLAN PRINCIPAL *				
91	*** A C T I F ***	975'579.93	3'120'211.82	3'186'666.10	909'125.65
910	DISPONIBLES	959'274.13	3'045'283.62	3'124'770.85	879'786.90
9100	Caisse réfectoire	159.60	157.15		316.75
9101	CCP ESV NO 10-16269-8	100'068.55	258'518.92	323'662.80	34'924.67
9101.1	Banque transitoire		56'068.45	56'068.45	
9102	C.M.V. c/c 16 6.104.860.7	692'633.68	2'674'348.45	2'710'704.00	656'278.13
9102.1	C.M.V. compte bibliothèque	68'057.30	1'063.85	11'194.65	57'926.50
9102.2	C.M.V. Mon Portail	29'944.35	55'105.50	21'584.20	63'465.65
9103	BCV E552 9212 0 (Fond Julie Meylan)	524.05		50.00	474.05
9104	CMV 6100.8900.7 (Fond Louis Golay)	1'368.55	0.70		1'369.25
9105	BCV U552 9211 9 (Fond Samuel Aubert et Paul Givel)	5'813.95		50.00	5'763.95
9106	BCV T552 9211 8 (Fond non affecté)	17'542.80		1'456.75	16'086.05
9107	CMV 6102.8411.0 (Fond non affecté)	43'161.30	20.60		43'181.90
911	DEBITEURS	10'210.00	60'088.00	55'799.45	14'498.55
9116	Débiteurs	10'210.00	60'088.00	55'799.45	14'498.55
913	ACTIFS TRANSITOIRES	2'318.80	7'983.20	2'318.80	7'983.20
9139	Actifs transitoires	2'318.80	7'983.20	2'318.80	7'983.20
914	INVESTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	3'777.00	6'857.00	3'777.00	6'857.00
9147	Inventaire marchandises du réfectoire	3'777.00	6'857.00	3'777.00	6'857.00
92	*** P A S S I F ***	-975'579.93	7'396'625.58	7'330'171.30	-909'125.65
920	ENGAGEMENTS COURANTS	-389'600.15	6'861'569.05	6'774'624.90	-302'656.00
9201	Créanciers	-389'600.15	2'503'796.45	2'416'852.30	-302'656.00
9206.1	Avances commune du Chenit		2'726'100.00	2'726'100.00	
9206.2	Avances commune de L'Abbaye		845'800.00	845'800.00	
9206.3	Avances commune du Lieu		504'188.45	504'188.45	
9207.06	Salaires à payer		204'965.95	204'965.95	
9207.07	Provision 13ème		8'040.55	8'040.55	
9207.1	A.V.S. / A.C.		36'655.35	36'655.35	
9207.2	Assurances accidents		2'623.70	2'623.70	
9207.3	Assurances perte de gain maladie		2'056.20	2'056.20	
9207.5	Caisse de retraite		27'342.40	27'342.40	
923	ENGAGEMENT ENVERS PROPRES ETABLISSEMENT ET FONDS SPECIAUX	-137'531.80	12'689.20	21.30	-124'863.90
9233	Fond Julie Meylan	-524.05	50.00		-474.05
9234	Fond Louis Golay	-1'368.55		0.70	-1'369.25
9235	Fond Samuel Aubert et Paul Givel	-5'813.95	50.00		-5'763.95
9236	Fond non affecté compte BCV	-17'542.80	1'456.75		-16'086.05
9237	Fond non affecté compte CMV	-43'161.30		20.60	-43'181.90
9239	Fond bibliothèque	-69'121.15	11'132.45		-57'988.70
925	PASSIFS TRANSITOIRES/CREANCIERS	-448'447.98	522'367.33	555'525.10	-481'605.75
9258	Compte de suspens		9'373.35	9'373.35	
9258.1	Compte attente Mon Portail		64'546.00	64'546.00	
9259	Passifs transitoires	-263'447.98	263'447.98	271'605.75	-271'605.75
9259.1	Passifs transitoires unités d'accueils	-185'000.00	185'000.00	210'000.00	-210'000.00
	Association scolaire intercommunale de La Vallée de Joux				
	Le Président D. Vaucher-de-La-Croix La Secrétaire Ch. Rochat		La Présidente S. Aubert-Brühlmann	Le Boursier Y. Chenaux	

Compte	Désignation	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	RECAPITULATION GENERALE	4'650'418.40	4'650'418.40	4'968'000.00	4'968'000.00	4'373'237.54	4'373'237.54
50	ADMINISTRATION GENERALE	799'076.95	799'076.95	845'200.00	845'200.00	818'784.42	818'784.42
500	ADMINISTRATION	290'890.85	59'697.20	326'600.00	5'100.00	340'652.47	42'646.70
500.3003	Association intercommunale, indemnités et jetons de présence	41'685.00		17'500.00		28'017.50	
500.3011	Traitement personnel	60'289.50		100'000.00			
500.3012	Traitement dent./médecin scol. y.c. charges	13'877.25		18'000.00		13'489.80	
500.3012.2	Traitements patrouilleurs scolaires y.c. charges			60'000.00		58'623.80	
500.3012.3	Traitement enseignants pour surveillance			26'000.00		21'343.00	
500.3030	Assurances sociales	6'363.90					
500.3040	Caisse de retraite	9'947.20					
500.3050	Assurances accidents/perde gain maladie	1'538.35					
500.3060	Indemnités/remboursements frais	434.00					
500.3100	Imprimés et frais de bureau	5'597.90		4'000.00		5'233.15	
500.3100.2	Prévention, santé, médiation	5'638.50		6'000.00		3'165.42	
500.3111	Achat et entretien matériel informatique	14'276.35		3'000.00			
500.3165	Scolarisation élèves hors Vallée					27'873.90	
500.3170	Réceptions/manif./cadeaux	2'014.15		8'000.00		4'356.50	
500.3185	Frais de fiduciaire/honoraires	1'701.90		1'600.00		1'561.65	
500.3185.1	Honoraires/frais études					49'232.00	
500.3186	Assur.compl. accidents élèves et RC	7'316.05		5'000.00		4'918.00	
500.3187	Frais promotions	3'700.10		9'000.00		1'340.00	
500.3210	Intérêts débit./frais c/c CMV	406.95		500.00		606.80	
500.3522.1	Parts conseil de direction & secrétariat	98'103.75		50'000.00		102'890.95	
500.3522.2	Traitement/frais de la bourse	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
500.4221	Intérêts créanciers c/c CMV		113.35		100.00		95.20
500.4319	Remb. et part. frais informatique (Mon Portail)		2'688.00		3'000.00		
500.4331.4	Parts MonPortail sur frais administratifs						2'220.00
500.4522	Remboursements divers		56'895.85		2'000.00		40'331.50
501	REFECTOIRE	317'289.30	127'007.15	324'000.00	125'000.00	284'211.05	89'630.95
501.3011	Traitement personnel	81'561.10					
501.3030	Assurances sociales	7'720.80					
501.3040	Caisse de retraite	8'944.00					
501.3050	Assurances accidents/perde gain maladie	1'344.70					
501.3060	Indemnités/remboursements frais	350.00					
501.3111	Achat et entretien matériel informatique	6'292.80		3'000.00		3'137.70	
501.3161.7	Location réfectoire	83'000.00		83'000.00		83'000.00	
501.3189	Achats marchandise réfectoire	72'849.10		70'000.00		44'439.70	
501.3189.1	Achats et fourniture non alimentaire pour réfectoire	2'729.95		8'000.00		7'133.55	
501.3522.4	Traitements surveillants réfectoire	13'041.65		40'000.00		28'231.30	
501.3522.5	Traitements personnel cuisine	39'455.20		120'000.00		118'268.80	
501.4331	Ventes repas réfectoire (UAPE et élèves ASIVJ)		127'007.15		125'000.00		89'630.95
502	MEDIATHEQUE	190'896.80	3'897.75	194'600.00	5'000.00	193'920.90	3'788.15
502.3101	Divers et petit matériel	844.65		1'000.00		1'167.10	
502.3102	Achats livres	9'126.00		10'000.00		9'975.40	
502.3161.6	Location bibliothèque	137'600.00		137'600.00		137'600.00	
502.3170	Evénements	2'163.45		3'000.00		966.40	
502.3522.1	Traitements assistants bibliothécaires	29'811.90		32'000.00		33'102.70	
502.3522.3	Traitements bibliothécaires	11'350.80		11'000.00		11'109.30	
502.4331.5	Produits de la médiathèque		3'897.75		5'000.00		3'788.15
509	ADMINISTRATION GENERALE		608'474.85		710'100.00		682'718.62
509.4900	Répartition sur primaire et secondaire au prorata des élèves		608'474.85		710'100.00		682'718.62

Compte	Désignation	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	2'720'135.10	2'720'135.10	2'883'500.00	2'883'500.00	2'409'447.77	2'409'447.77
510	ADMINISTRATION PRIMAIRE	453'341.85		529'100.00		509'993.62	
510.3900	Part à Administration générale au prorata des élèves	453'341.85		529'100.00		509'993.62	
511	BATIMENTS LOCATIONS DIVERSES	738'242.00		743'400.00		684'562.00	
511.3161.1	Le Chenit, locations	422'400.00		422'400.00		412'500.00	
511.3161.11	Villages, locations	380.00		5'500.00			
511.3161.2	L'Abbaye, locations	82'600.00		82'600.00		76'200.00	
511.3161.3	Le Lieu, locations	38'000.00		38'000.00		37'000.00	
511.3161.4	Centre Sportif, locations	158'862.00		158'900.00		158'862.00	
511.3161.5	PPLS, location Le Chenit	36'000.00		36'000.00			
512	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	74'206.90	863.30	44'000.00	500.00		
512.3111	Achat matériel informatique	72'596.90		40'000.00			
512.3170	Spectacles, frais de formation	1'610.00		4'000.00			
512.4512.5	Remboursement divers		863.30		500.00		
513	ACTIVITES PARASCOLAIRES	162'474.00	13'178.00	86'000.00	26'000.00	17'976.00	9'615.45
513.3011	Traitement personnel	101'269.75					
513.3030	Assurances sociales	7'073.45					
513.3050	Assurances accidents/perde gain maladie	57.35					
513.3060	Indemnités/remboursements frais	271.50					
513.3116	Achat matériel	478.10		1'000.00		205.00	
513.3180	Cours et locations de skis	21'574.00		35'000.00			
513.3522.3	Traitements devoirs surveillés			15'000.00		15'721.00	
513.3653	Courses d'école et camps	31'749.85		35'000.00		2'050.00	
513.4331.3	Parts parentales devoirs surveillés		10'370.00		15'000.00		6'740.00
513.4512	Participations courses d'écoles et camps		2'720.00		9'000.00		2'875.45
513.4512.5	Remboursement divers		88.00		2'000.00		
514	TRANSPORT DES ELEVES	811'511.25		806'000.00		761'916.15	
514.3188.1	Transports réguliers	797'581.50		790'000.00		756'961.25	
514.3188.2	Transports courses et camps	13'391.25		14'000.00		4'954.90	
514.3188.3	Transports divers	538.50		2'000.00			
515	UNITES D'ACCUEILS	480'359.10	16'320.75	675'000.00		435'000.00	
515.3655.2	Part à institution (UAPE)	275'000.00		370'000.00		350'000.00	
515.3655.21	Part à institution (UAPE) déc. année précédente	20'359.10					
515.3655.3	Part à institution (APEMS)	185'000.00		210'000.00		85'000.00	
515.3655.4	Part à institution (APMI)			95'000.00			
515.4520.31	Part à institution (APEMS) déc. année précédente		16'320.75				
519	PARTICIPATION DES COMMUNES		2'689'773.05		2'857'000.00		2'399'832.32
519.4522.1	Le Chenit		1'788'880.00		1'900'100.00		1'604'435.00
519.4522.2	L'Abbaye		571'530.00		607'100.00		518'374.00
519.4522.3	Le Lieu		329'363.05		349'800.00		277'023.32
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	1'131'206.35	1'131'206.35	1'239'300.00	1'239'300.00	1'145'005.35	1'145'005.35
520	ADMINISTRATION SECONDAIRE	155'133.00		181'000.00		172'725.00	
520.3900	Part à Administration générale au prorata des élèves	155'133.00		181'000.00		172'725.00	
521	BATIMENTS LOCATIONS DIVERSES	750'984.00		751'000.00		737'974.00	
521.3161.1	Le Chenit: classes, locaux	605'400.00		605'400.00		592'400.00	
521.3161.3	Centre sportif: sport de base	87'383.00		87'400.00		87'373.00	
521.3161.4	Centre sportif: sport facult.	58'201.00		58'200.00		58'201.00	
522	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	23'099.05		37'000.00		4'140.00	
522.3066	Indemnités repas élèves RAC	3'800.00		5'000.00		4'140.00	
522.3111	Achat matériel informatique			10'000.00			
522.3165	Scolarisation élèves hors Vallée	19'299.05		20'000.00			
522.3170	Manifestations, soirées scolaires			2'000.00			

[illegible]

Extrait de la convention primaire pour l'année 2021

Communes	Elèves 31.8.20	%	Habitants 01.01.20	%	Moyenne %
Le Chenit	377	66.844%	4657	66.169%	66.507%
L'Abbaye	121	21.454%	1481	21.043%	21.248%
Le Lieu	66	11.702%	900	12.788%	12.245%
Totaux	564	100.000%	7038	100.000%	100.000%

Participation des communes

Total des charges	2'720'135.10	
Total des revenus avant participation	-30'362.05	
Solde à répartir	2'689'773.05	= SFr. 4'769.10 par élève

Participation de la commune du Chenit :	66.507%	1'788'880.00	= SFr. 4'745.04 par élève
Participation de la commune de L'Abbaye:	21.248%	571'530.00	= SFr. 4'723.39 par élève
Participation de la commune du Lieu :	12.245%	329'363.05	= SFr. 4'990.35 par élève

Total 2'689'773.05

Extrait de la convention secondaire pour 2021

Communes	Elèves 31.8.2020	%	Habitants 01.01.2020	%	Moyenne %
Le Chenit	134	69.430%	4657	66.169%	67.800%
L'Abbaye	35	18.135%	1481	21.043%	19.589%
Le Lieu	24	12.435%	900	12.788%	12.611%
Totaux	193	100.000%	7038	100.000%	100.000%

Participation des communes

Total des charges	1'131'206.35	
Total des revenus avant participation	-3'973.20	
Solde à répartir	1'127'233.15	= SFr. 5'840.59 par élève

Participation de la commune du Chenit :	67.800%	764'260.00	= SFr. 5'703.43 par élève
Participation de la commune de L'Abbaye:	19.589%	220'810.00	= SFr. 6'308.86 par élève
Participation de la commune du Lieu :	12.611%	142'163.15	= SFr. 5'923.46 par élève

Total 1'127'233.15

ASSOCIATION SCOLAIRE INTERCOMMUNALE DE LA VALLEE DE JOUX

DECOMPTE FINAL POUR LES COMMUNES - ANNEE CIVILE 2021

Décompte provisoire, sous réserve du contrôle fiduciaire et de la commission de gestion

	Le Chenit	L'Abbaye	Le Lieu	Total
Répartition du primaire, selon annexe	1'788'880.00	571'530.00	329'363.05	2'689'773.05
Répartition du secondaire, selon annexe	764'260.00	220'810.00	142'163.15	1'127'233.15
Cumul primaire et secondaire	2'553'140.00	792'340.00	471'526.20	3'817'006.20
Avances, selon annexes	2'726'100.00	845'800.00	504'188.45	4'076'088.45
Solde dû aux communes *	172'960.00	53'460.00	32'662.25	259'082.25
Solde dû par la commune **				

* Sera déduit de votre prochain acompte 2022

** Sera ajouté au prochain acompte 2022

Le Lieu, le 9 février 2022

La Présidente S. Aubert Brühlmann

Le Boursier Y. Chenaux

ValRégieEaux

Comptes 2021

Le Comité de Direction de
ValRégieEaux
À son Conseil Intercommunal

PREAVIS N° 1 – 2022

Objet : COMPTES ET GESTION 2021

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

Préambule :

C'est avec plaisir et satisfaction que le Comité directeur vous remet le premier rapport de gestion et comptable de ValRégieEaux.

Pas de comparaison comptable possible avec les exercices précédents, puisque c'est le premier. Découverte d'un nouveau monde de l'eau pour beaucoup d'entre nous.

Votre Comité a passé beaucoup de temps sur les aspects administratifs relatifs à la mise en place de l'Association - Règlement, tarification, conventions de reprise, reprise de données -.

En ce qui concerne l'exploitation, les collaborateurs de ValRégieEaux ont dû prendre en main une partie du réseau qu'ils ne connaissaient pas. Mais grâce à l'excellente collaboration avec les responsables précédents, cette transition s'est faite dans des conditions optimales.

Le Comité tient à remercier les responsables anciens distributeurs pour leur collaboration dans ce regroupement des 6 réseaux en un seul.

1 INTRODUCTION

L'Association Intercommunale ValRégIEaux a pour but, selon l'article 4 de ses statuts : « de fournir et distribuer l'eau potable et l'eau nécessaire à la lutte contre le feu sur le territoire des Communs membres, conformément à la Loi sur la distribution de l'eau (LDE) ».

Elle a repris les infrastructures de 6 distributeurs, mais seules les 3 communes en sont membres.

2 RAPPORT DE GESTION – Lionel Baruchet, président Codir

1. ValRégIEaux c'est quoi ?

Outre une Association intercommunale, il s'agit de gérer les infrastructures de distribution de l'eau sur la Vallée de Joux, soit :

91.5 kilomètres de conduites

6 captages et systèmes de traitement, dont une filtration (le Brassus)

9 réservoirs

2220 raccordements/compteurs

1 fontainier et 1 poste d'assistant (réparti sur 3 personnes)

1 Conseil Intercommunal de 17 membres (+ 6 suppléants)

1 Comité de direction de 3 membres

1 secrétaire

1 boursier

2. Du point de vue institutionnel, les autorités de ValRégIEaux ont déjà été renouvelées, 11 membres sur 23 entament leur 2^e législature.

En ce qui concerne le Codir, 2 membres ont prolongé leur mandat.

3. CODIR

Depuis l'entrée en fonction de l'Association Intercommunale des Eaux de la Vallée de Joux - ValRégIEaux, le 8 septembre 2020, le Comité directeur s'est réuni à 13 reprises : 4 en 2020 et 9 en 2021.

Les principaux points traités ont porté sur :

- Le budget 2021 ;
- Reprise et intégration des fichiers des consommateurs ;
- Les conventions de reprises des réseaux des anciens distributeurs ;
- Le Règlement Intercommunal sur la distribution de l'eau et son nouveau tarif ;
- Le Règlement du Conseil intercommunal ;
- L'analyse de l'état du réseau et les priorités d'investissement - Sagne/Sauges, captages du Pont et des Charbonnières ;
- L'élaboration d'un nouveau Plan Directeur de la Distribution de l'Eau (PDDE) regroupant les PDDE de la commune du Chenit et celui des communes de l'Abbaye et du Lieu ;

- Analyser et répondre aux sollicitations des communes lors de réfections de leur réseau routier ou autres infrastructures - Traversée de L'Orient, traversée du Séchey, traversée de l'Abbaye ;
- Gestion courante du nouveau réseau de distribution d'eau ;

4. Conseil Intercommunal

Composé de 17 membres, dont 14 issus des Conseils communaux et 3 des Municipalités, il s'est réuni à 5 reprises (2 en 2020 et 3 en 2021).

Les objets suivants ont été traités :

Séance du 8 septembre 2020

Assermentation et constitution des organes ;

Séance du 19 novembre 2020

Préavis no 1-2020 - Règlement intercommunal sur la distribution de l'eau ;

Préavis no 2-2020 - Budget 2021, équilibré à CHF 1'575'000.- ;

Préavis no 3-2020 - Indemnités pour la législature 2020-21 ;

Préavis no 4-2020 - Demande d'autorisations générales 2020-21 ;

Séance du 30 mars 2021

Préavis no 1-2021 - Mise en conformité des captages du Pont et des Charbonnières / CHF 276'000.- ;

Préavis no 2-2021 - Remplacement de la conduite d'eau Rue Centrale - L'Orient pour un montant de CHF 1'340'000.- ;

Préavis no 3-2021 - Remplacement de la conduite d'eau ch. Des Sauges/Sagne Le Sentier pour CHF 510'000.- ;

Préavis no 4-2021 - Approbation du règlement de fonctionnement du Conseil Intercommunal ;

Préavis no 5-2021 - Formalisation des limites d'emprunts pour la reprise des réseaux (CHF 11'000'000.-) et trésorerie courante (CHF 1'000'000.-), en regard d'un plafond d'endettement de CHF 18'000'000.- ;

Séance du 29 septembre 2021

Préavis no 6-2021 - Budget 2022, équilibré à CHF 1'575'000.- ;

Préavis no 7-2021 - Indemnités pour la législature 2021-26 ;

Préavis no 8-2021 - Demande d'autorisations générales 2021-26.

5. Point de situation sur les préavis d'investissement en cours :

A ce jour, aucun préavis d'investissement n'est terminé.

Les mises en conformité des captages du Pont et des Charbonnières (préavis de CHF 276'000.-), va au rythme des exigences cantonales des différents services. Nous avons appris que le captage du Pont n'avait pas d'autorisation cantonale d'exploitation. Cela sera régularisé à l'issue de la procédure.

Les tests de pompages ont permis de confirmer que nous pouvions passer la quantité d'eau pompée de 270 l/mn à 500 l/mn.

Ces travaux devraient être terminés en 2022.

Pour le changement de la conduite de la Rue Centrale à l'Orient, préavis de CHF 1'340'000.-, l'étape 1 est terminée, à savoir 230m de conduite.

Sur la base des factures reçues pour le génie civil et l'appareillage et en extrapolant pour les autres postes, le devis de cette première étape est de CHF 290'000.- et le coût est de CHF 190'000.-, soit un écart de - CHF 100'000.-, principalement sur le prix de la fouille.

L'étape 2 sera réalisée dans le courant de l'été 2022 et la 3^e étape en 2023.

Pour le changement de la conduite de Sagne-Sauges au Sentier, préavis de CHF 510'000.-, l'hiver nous a empêchés de terminer sur 2021. Bonne nouvelle, selon les devis reçus, les acomptes payés et la subvention ECA prévue de CHF 52'815.-, nous devrions être en dessous du montant budgétisé.

3 RAPPORT D'EXPLOITATION – Loïc Rogenmoser - fontainier

1. Pompages en chiffres

Filtration du Brassus : après filtre à sable, ozonation, filtre à charbon actif et chlore, ce sont **415'694 m3** qui ont été pompés.

Puits de la Golisse : après traitement UV, ce sont **51'883 m3** qui ont été pompés.

Source des Bioux : après traitement UV, ce sont **182'019 m3** qui sont partis en gravitaire dans le réseau.

Puits de la Pièce au Lieu : après traitement UV, ce sont **105'552 m3** qui ont été pompés.

Source des Charbonnières : après traitement UV, ce sont **77'600 m3** qui ont été pompés dans le réseau.

Puits du Pont : sans aucun traitement, ce sont **119'698 m3** qui ont été pompés dans le réseau en 2021.

Total de l'approvisionnement de l'eau : **952'446 m3** en 2021.

Total des M3 facturés aux abonnés : **561'426 m3** en 2021 (source boursier ValRégEaux).

13 fontaines à environ 8 l/min branchées sur le réseau 6 mois par an : **27'000 m3/6mois.**

30 bornes hydrantes à purger tous les 2 mois pour éviter les « bras morts » : **486 m3/an.**

La différence entre les m3 pompés et vendus soit **363'534 m3** est due principalement aux fuites sur le réseau principal et les fuites sur les installations privées. Puis les exercices ou interventions pompiers, les chantiers, curage des conduites, nettoyage des réservoirs, les maisons sans compteurs, les voleurs d'eau (personnes qui prennent de l'eau aux bornes hydrantes sans autorisation). Mise en service de nouvelles conduites (rinçage).

2. Entretien des conduites ValRégEaux

En 2021, ce sont **849 m** de conduites PE qui ont été posés ou remplacés lors des chantiers.

Rue Centrale à L'Orient : 225m (34m en PE 160, 177m en PE 200 et 14m en PE 125).

Sagne-Sauges au Sentier : 560m en PE 160.

Brassus chantier CHH : 28m de PE 160.

Brassus BH 21 Hôtel Horlogers : 11m de PE 160.

Brassus BH 52 rue des Ecoles : 25m de PE 160.

3. Entretien des vannes communales et des vannes privées

Vannes privées :

11 nouvelles vannes ont été posées pour de nouvelles constructions en 2021.

53 vannes ont été remplacées lors de chantiers ou suite à une fuite sur la conduite privée en 2021.

Vannes réseau :

8 nouvelles vannes de réseau ont été installées sur le réseau en 2021.

6 vannes de réseau ont été remplacées lors de chantiers en 2021.

4. Fuites d'eau

7 fuites sur conduites principales ont été réparées par le SDE en 2021, soit après rupture de conduite, soit après une recherche de fuites par le système des micros Ortomat.

10 fuites sur conduites privées ont été réparées par des appareilleurs en 2021. Ici aussi il s'agit soit de ruptures de conduite, soit des fuites trouvées après recherche.

5. Bornes Hydrantes

424 hydrantes appartiennent à ValRégEaux.

157 hydrantes ont été contrôlées par l'entreprise Hinni en 2021. Sur ce contrôle 69% sont en bon état.

2 nouvelles hydrantes supplémentaires ont été posées en 2021. Une aux quartiers des Ordons au Brassus (CHH) et une à côté de l'Hôtel des Horlogers au Brassus.

30 Hydrantes sont purgées tous les 2 mois pour éviter les bras morts du réseau. Il serait judicieux de supprimer ces bras morts en maillant le réseau à plusieurs endroits ; ou en faisant un raccordement privé le plus près possible de la borne.

6. Réservoirs

Réservoir du Sentier : vidé et nettoyé en février 2021.

Réservoir du Lieu : vidé et nettoyé en février 2021. L'éclairage des deux cuves a été remplacé par des LED étanche.

Réservoir des Mélèzes : RAS. La pompe immergée qui renvoie l'eau des Bioux dans le réseau du Sentier devra être changée prochainement. L'étanchéité du plafond de la cuve d'eau et les deux conduites en fonte qui montent au réservoir sont à surveiller.

Réservoir du Brassus : devra être remplacé prochainement, ne respecte pas les normes.

Réservoir du Solliat : a été vendu pendant l'année 2021.

Réservoir de la Gentiane : le chemin d'accès de ce réservoir est très compliqué, ce qui demande chaque année de l'entretien. L'idéal serait de supprimer ce réservoir qui est mal conçu et peu pratique.

Réservoir des Bioux : la nouvelle chambre de captage des sources fonctionne bien. Vidé et nettoyé régulièrement.

Réservoir de L'Orient : ce réservoir est toujours hors service par ordre du laboratoire cantonal suite aux manques de zones de protection et aux pâturages qui posent problèmes.

Réservoir de L'Aouille : vidé et nettoyé en mars 2021.

Réservoir Sagne-Vuagnard : ce réservoir n'est plus dans les normes ! Peu pratique, il est impossible de le vider et de le nettoyer dans son état actuel. Il devra être supprimé à court terme.

7. Station de traitement et station UV

Filtration du Brassus : la filtration fonctionne bien depuis l'amélioration faite en 2019. Pas eu de travaux particuliers en 2021 sauf la liste ci-dessous :

- Nettoyage des cuves d'eau brute une fois par mois ou plus souvent en cas de forte pluie.
- Nettoyage et entretien de la station intérieure et extérieure.
- Travaux effectués par des entreprises : service annuel d'entretien des ozoneurs par la maison Rheno, service annuel d'entretien de l'électrolyseur de sel par la maison Rheno, service annuel d'entretien de la filtration par la maison Culligan.

Source des Bioux : service annuel d'entretien de l'UV par la maison Heusser et nettoyage régulier de la chambre de rassemblement des sources.

Puits de la Golisse : service annuel d'entretien de l'UV par la maison Heusser et nettoyage mensuel du filtre.

Puits de la Pièce au Lieu : service annuel d'entretien de l'UV par la maison Heusser, réparation de la barrière tordue par le chasse-neige et pose d'un déshumidificateur.

Source des Charbonnières : service annuel d'entretien de l'UV par la maison Heusser et nettoyage régulier du réservoir d'arrivée de la source.

Source du Séchey : hors service.

8. Surpresseurs sur le réseau d'eau

Surpresseurs des Grandes Roches : RAS.

Surpresseurs du réservoir chez Joly : RAS (à surveiller car quelques petites fuites dessus).

Surpresseurs de la Frasse : RAS.

Surpresseurs Rte de Mouthe aux Charbonnières : RAS.

9. Vannes de réduction de pression (CLAYTON)

Le réseau d'eau de ValRégEaux est composé de 8 vannes Clayton, vu la différence de pression dans les réseaux existants. En 2021, 4 de ces vannes ont été révisées et contrôlées. Les autres seront faites en 2022.

10. Compteurs d'eau

Seul le Service des eaux (SDE) pose et échange les compteurs d'eau chez les abonnés. Tous les compteurs remplacés ou posés sont équipés du système de relevé à distance qui amène un gain de temps lors des relevés de compteurs en fin d'année.

11. Manuel d'assurance qualité

Le MAQ (Aqua-net) sous format informatique fourni par le bureau RWB est utilisé depuis le milieu de l'année 2014. Une mise à jour ValRégEaux devra être faite prochainement.

Les non-conformités à régler sont les suivantes :

- **Source du Brassus** : captage de la source vanne guillotine rouillée à changer.
- **Réservoir du Brassus** : construction d'un nouvel ouvrage conforme aux normes actuelles. Réflexion en fonction du PDDE.
- **Source de la trompette** : zone de protection à définir et créer une STAP UV pour traiter l'eau.
- **Réservoir de la Gentiane** : demande d'un droit de passage pour accéder au réservoir en tout temps.
- **Réservoir des Mélèzes** : étanchéité du toit à refaire.

12. Analyses d'eau du réseau ValRégEaux

51 prélèvements ont été faits dans le cadre des analyses d'autocontrôle du réseau en 2021. Aucune non-conformité n'a été signalée après traitement.

13. Système informatique de gestion

RAS

14. Véhicule

Le Véhicule Nissan 100 % électrique donne entière satisfaction. Il a parcouru 10'500 Km depuis avril 2021.

15. Autres travaux effectués en 2021

- 2 prélèvements de sources privées.
- Purge du réseau aux bras morts.
- Pendant l'hiver et si besoin, dégagement des hydrantes cachées sous la neige.
- Suivis des rendez-vous de chantiers.
- Surveillance des chantiers.
- Recherche de fuites sur le réseau.
- Relevé de compteurs d'eau suite aux déménagements.
- Entretien intérieur + extérieur des ouvrages.
- Mise à jour des plans.

4 COMPTES ET BILAN

1. Bilan

Nous pouvons apporter les commentaires et précisions suivants :

- Le montant de reprise des réseaux porté aux actifs est de CHF 9'844'953.66.
- Le montant de reprise des fonds de réserves porté aux passifs est de CHF 219'929.17.
- 10 millions de francs ont été empruntés pour la reprise des réseaux et 1 million pour la trésorerie courante.
- 5 millions proviennent de la reprise de prêts existants à la commune du Chenit et 5 millions de nouveaux prêts. Nous avons opté pour une partie à 15 ans, une partie à 10 ans et le solde à court terme. Les durées de nos prêts sont échelonnées entre 2022 et 2036.
- Création d'un fonds de renouvellements « capital » (commentaire ci-dessous).
- Création d'une provision pour débiteurs douteux (commentaire ci-dessous).

2. Comptes

Pour l'élaboration du budget 2021, nous avons consolidé les boucllements des comptes 2019 des 6 anciens distributeurs. Sachant que certains montants ne sont pas ventilés de la même manière chez chaque distributeur, nous avons affiné certains chiffres portés au budget de notre association. D'une manière globale les charges avaient été évaluées à la hausse, tout en étant extrêmement vigilant pour ce premier exercice, et les recettes à la baisse de l'ordre de 10 %.

Nos commentaires, comparaison budget/comptes, sont les suivants :

- 810.3001 : Le montant comptabilisé couvre les indemnités des membres du conseil pour le 2^{ème} semestre 2020 et l'année 2021. Pour le comité de direction, seules les indemnités 2021 y figurent.
- 810.3011 : Les heures effectives faites par le personnel technique du service des eaux de la commune du Chenit sont refacturées à ValRégIEaux. Le nombre d'interventions suite à des fuites (7 au lieu de 20 estimées) impacte directement ce compte.
- 810.3013 : Initialement le Greffe de la commune du Chenit devait effectuer cette fonction. Ceci a été le cas jusqu'à fin août 2021. Après cette date nous avons engagé Mme Géraldine Chaudot pour effectuer ce travail. Une convention avait été établie avec la commune du Chenit pour le travail effectué par leur Greffe, facturé et comptabilisé sous le compte 810.3080. Cette modification explique l'apparition des comptes 810.3013 à 810.3060 et le montant légèrement inférieur au compte 810.3080.
- 810.3120 : Une légère augmentation du prix de l'électricité et surtout une gestion différente au niveau exploitation par rapport à l'année de référence (2019) explique cette augmentation.
- 810.3144.1: Ce compte est directement influencé par les fuites et des entretiens courants.
- 810.3155 : Le nouveau véhicule arrivé en cours d'année est neuf, il n'a pas demandé trop d'entretien.
- 810.3222 : Nous avons budgétisé un taux moyen de 1%. La situation actuelle sur les marchés des capitaux est favorable pour nous. De plus une partie des prêts n'a été conclue qu'au mois d'octobre - signature conventions.
- 810.3802 : La différence entre comptes et budget s'explique par l'excédent de recettes réalisé avant attribution au fonds de renouvellement « capital » et ou de renouvellement du réseau.
- 810.3803 : Un fonds de renouvellement « capital » a été créé. Le Codir a fixé cette réserve à CHF 100'000.- Ce fonds (compte bilan 9281.11) sera gardé en cas de gros pépins, au contraire du compte 9281.1 (fonds de renouvellement réseau) qui sera activé lors de chaque investissement.
- 810.3804 : Création d'un fonds pour débiteurs douteux pour respecter la règlementation comptable.
- 810.4271 : Le montant porté au budget correspond bien à la réalité de la facturation « location compteurs » et « unités de logement ».
- 810.4341 : La réalisation de grosses constructions a permis de facturer plus de taxes que prévues.
- 810.4351 : Après l'annonce des nouveaux tarifs, nous pouvions penser à une baisse de 10% de la consommation par rapport à 2019. Celle-ci ne s'est pas encore réalisée.
- 810.4356 : Les analyses d'eau demandées par des privés sont refacturées. Certains travaux effectués au Séchey concernaient en partie des privés. Ils ont été également refacturés.
- 810.4651 : Montant reçu de l'ECA pour la pose d'une borne hydrante vers l'hôtel des Horlogers.

Il ressort de tous ces chiffres :

- des revenus supérieurs de CHF 331'566.26, dus principalement aux taxes de raccordement pour CHF 181'917.50 - revenu non récurrent - et à la vente d'eau par rapport à notre pronostic pour CHF 115'127.56.
- Et des charges inférieures de CHF 157'008.50, principalement sur le traitement du personnel refacturé par la commune du Chenit CHF 54'885.-, les intérêts bancaires pour CHF 48'285.54 et l'entretien du réseau pour CHF 29'892.99.-.

Ceci nous donne pour ce premier exercice un excédent de revenus de CHF 653'574.76 contre un montant budgétisé de CHF 165'000.-. Cette somme est attribuée aux divers fonds de réserves et provisions. Elle nous permettra de financer une partie des futurs travaux d'entretien du réseau selon préavis à suivre pour CHF 3'000'000.-.

Selon notre tableau de projection de trésorerie 2021-2033, nous devrions réaliser des investissements pour 14 millions, avec un endettement qui devrait augmenter à un maximum 15.5 millions, donc largement dans le plafond d'endettement de 18 millions.

Par contre, nous risquons un excédent de charges dès 2026, dû à l'augmentation des amortissements et de l'attribution au fonds de renouvellement.

5 CONCLUSIONS

A l'issue de ce rapport, le Comité directeur est satisfait du déroulement de ce premier exercice, qui se solde par des charges inférieures et des rentrées supérieures au budget des comptes consolidés des 6 distributeurs, ceci en raison d'une vision prudente. Cet excédent permet d'alimenter le fonds de renouvellement d'un montant de CHF 513'574.76 au lieu de CHF 165'000 prévus.

Nous estimons les futurs renouvellements et investissements sur notre réseau à plus de 14 millions sur les 10 prochaines années.

Raisons pour lesquelles, avant de procéder à un éventuellement ajustement de nos tarifs, nous attendons la réalisations de 3 exercices comptables, ceci pour obtenir un résultat comptable moyen de référence.

Nous espérons que la lecture de ce rapport vous conforte sur la nécessité des décisions qui vont été proposées durant ces 15 derniers mois.

Au vu de ce qui précède, nous vous recommandons, Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs, de bien vouloir délibérer et vous prononcer sur les conclusions suivantes :

Conclusions

LE CONSEIL INTERCOMMUNAL DE VALREGIEAUX

Vu le préavis N° 1-2022,
Où le rapport de la Commission d'étude,
Considérant que cet objet est porté à l'ordre du jour,
Vu l'article 17 des Statuts de l'Association Intercommunale *ValRégieEaux*,

Décide :

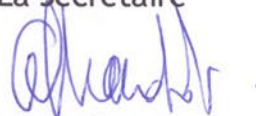
1. d'approuver la gestion du Comité directeur pour la période 2020-2021 et
2. d'accepter les comptes de l'Association intercommunale ValRégieEaux tels que présentés et d'en donner décharge au Comité directeur et au Boursier.

AU NOM DU COMITE DE DIRECTION

Le Président


Lionel Baruchet

La Secrétaire


Géraldine Chaudot

Délégués du CODIR : - Claude Piazzini
 - Stives Morand



Le Sentier, le 10 février 2022, Lionel Baruchet

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2021	Mouvement Débit	Mouvement Crédit	Bilan au 31.12.2021
91	Actif		19'333'268.31	7'066'615.28	12'266'653.03
910	Disponibilités		7'045'110.44	6'227'262.96	817'847.48
9101.1	Banque transitoire BVR		367'940.20	367'940.20	
9102	Banque Raiffeisen		4'677'170.24	4'137'098.82	540'071.42
9102.1	Banque BCV		2'000'000.00	1'722'223.94	277'776.06
911	Débiteurs		2'052'792.47	462'982.32	1'589'810.15
9116	Débiteurs		1'956'893.10	367'082.95	1'589'810.15
9119.0	TVA décompte		27'234.05	27'234.05	
9119.1	TVA exploitation		43'144.76	43'144.76	
9119.9	TVA investissements		25'520.56	25'520.56	
913	Actifs transitoires		7'627.25		7'627.25
9139	Actifs transitoires		7'627.25		7'627.25
914	Placement du patrimoine financier		10'227'538.15	376'370.00	9'851'168.15
9144.01	Reprise des réseaux		9'881'323.66	376'370.00	9'504'953.66
9144.02	Mise en conformité puits du Pont et captage des Charbonnière		18'941.50		18'941.50
9144.03	Remplacement conduite Rue Centrale-L'Orient		130'282.02		130'282.02
9144.04	Remplacement conduite rues des Sagnes et Sauges au Sentier		196'990.97		196'990.97
915	Prêts et capitaux de dotation		200.00		200.00
9153	Titres et papiers-valeurs		200.00		200.00
92	Passifs		2'894'199.26	15'160'852.29	-12'266'653.03
920	Engagements courants		2'743'849.26	3'087'998.36	-344'149.10
9201	Créanciers		2'702'626.81	3'028'241.91	-325'615.10
9206	Créanciers Gay G.&S.-STAP des Bioux/99ans (2114)		-9'200.00		-9'200.00
9207.1	AVS/AC		147.65	147.65	
9209.0	TVA décompte		35.75	9'369.75	-9'334.00
9209.1	TVA exploitation		49'828.40	49'828.40	
9209.2	TVA subventions		410.65	410.65	
922	Emprunts			11'000'000.00	-11'000'000.00
9221.01	Emprunt Retraites Populaires			1'000'000.00	-1'000'000.00
9221.02	Emprunt CIP			2'000'000.00	-2'000'000.00
9221.03	Prêt Commune du Chenit			700'000.00	-700'000.00
9221.04	Prêt Commune du Chenit			4'300'000.00	-4'300'000.00
9221.05	Emprunt Raiffeisen			1'000'000.00	-1'000'000.00
9221.06	Emprunt BCV			2'000'000.00	-2'000'000.00
925	Passifs transitoires		150'350.00	199'350.00	-49'000.00
9258	Compte attente		150'350.00	150'350.00	
9259	Passifs transitoires			49'000.00	-49'000.00
928	Fonds de réserve			873'503.93	-873'503.93
9281.1	Fonds de renouvellement réseau			733'503.93	-733'503.93
9281.11	Fonds de renouvellement réseau "Capital"			100'000.00	-100'000.00
9282.1	Provision pour débiteurs douteux			40'000.00	-40'000.00
Comptes vus et approuvés lors de la séance du Conseil de ValRégIEaux du 29 mars 2022					
Association intercommunale de ValRégIEaux		Comité directeur de ValRégIEaux			
Le Président : S. Reymond - La Secrétaire : I. Darbellay			La Président : L. Baruchet - Le Boursier : Y. Chenaux		

Compte	Désignation	Comptes 2021		Budget 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
81	SERVICE DES EAUX	1'906'566.26	1'906'566.26	1'575'000.00	1'575'000.00
810	SERVICE DES EAUX	1'906'566.26	1'906'566.26	1'575'000.00	1'575'000.00
810.3001	Traitements/vacations	16'743.75		12'000.00	
810.3011	Traitement du personnel technique	170'115.00		225'000.00	
810.3013	Traitement personnel administratif (secrétaire Codir)	1'015.00			
810.3030	Assurances sociales	147.65			
810.3050	Assurances accidents et maladie	40.00			
810.3060	Indemnisation/remboursement frais	125.00		2'000.00	
810.3080	Frais personnel administratif	28'400.00		30'000.00	
810.3090	Frais de formation			2'000.00	
810.3110	Achat véhicule	42'715.55		45'000.00	
810.3114.1	Achats et entretien compteurs	19'969.10		20'000.00	
810.3114.2	Achats matériel et outillages	6'558.30		10'000.00	
810.3120	Electricité	111'964.26		100'000.00	
810.3133	Chloration	14'230.00		15'000.00	
810.3141	Entretien des bâtiments	9'791.91		10'000.00	
810.3144.1	Entretien du réseaux	290'107.01		320'000.00	
810.3144.2	Entretien des hydrantes	12'088.50		10'000.00	
810.3144.3	Contrats de maintenance	10'657.99		12'000.00	
810.3151	Entretien, maintenance informatique	3'551.64		5'000.00	
810.3154	Entretien matériel et outillage	7'732.15		10'000.00	
810.3155	Entretien véhicule, carburant, location	2'526.44		10'000.00	
810.3161	Loyers	19'922.00		24'000.00	
810.3170	Réceptions et manifestations	2'638.47		5'000.00	
810.3180	Téléphones, frais ports, banques et honoraires financier	11'403.21		13'000.00	
810.3185.1	Honoraires et frais d'études	39'821.99		40'000.00	
810.3185.2	Bureau technique	12'183.50		20'000.00	
810.3185.5	Analyse eau	10'953.96		10'000.00	
810.3186	Assurances tiers/RC/ECA/choses	15'884.66		20'000.00	
810.3222	Intérêts des emprunts	51'704.46		100'000.00	
810.3311.1	Amortissement reprise réseau	340'000.00		340'000.00	
810.3802	Attribution fonds de renouvellement réseau	513'574.76		165'000.00	
810.3803	Attribution fonds de renouvellement réseau "capital"	100'000.00			
810.3804	Provision pour débiteurs douteux	40'000.00			
810.4271	Location des compteurs et U.L.		561'069.90		550'000.00
810.4341	Taxes uniques de raccordement		231'917.50		50'000.00
810.4351	Vente de l'eau		1'065'127.56		950'000.00
810.4356	Facturation travaux à tiers		42'107.65		25'000.00
810.4360	Remboursement de tiers		1'010.30		
810.4651	Subside de l'ECA		5'333.35		
81	SERVICE DES EAUX	1'906'566.26	1'906'566.26	1'575'000.00	1'575'000.00
	TOTALISATION	1'906'566.26	1'906'566.26	1'575'000.00	1'575'000.00
	Résultat				
Comptes vus et approuvés lors de la séance du Conseil de ValRégIEaux du 29 mars 2022					
Association intercommunale de ValRégIEaux		Comité directeur de ValRégIEaux			
Le Président : S. Reymond - La Secrétaire : I. Darbellay		La Président : L. Baruchet - Le Boursier : Y. Chenaux			

SDIS Vallée de Joux

Comptes 2021

Compte	Désignation	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	Récapitulation générale	631'633.83	631'633.83	664'250.00	664'250.00	577'396.18	577'396.18
65	Service Défense Incendie Secours	631'633.83	631'633.83	664'250.00	664'250.00	577'396.18	577'396.18
650	Bataillon (DAP-DPS-ABC)	564'441.13	274'249.30	600'200.00	281'510.00	491'711.18	269'134.00
652	Sauvetage Lac	19'643.55	6'162.00	16'900.00	1'500.00	37'768.35	4'917.50
653	Bâtiments	32'850.50		32'700.00		38'696.95	
654	Jeunes Sapeurs Pompiers (JSP)	14'698.65	14'698.65	14'450.00	14'450.00	9'219.70	9'219.70
659	Participation des communes		336'523.88		366'790.00		294'124.98
650	Bataillon (DAP-DPS-ABC)	564'441.13	274'249.30	600'200.00	281'510.00	491'711.18	269'134.00
650.3013	Soldes	320'020.45		343'500.00		262'536.75	
650.3030	AVS	14'317.90		11'500.00		9'895.05	
650.3050	Assurance	2'639.45		3'000.00		2'622.05	
650.3060	Indemnisations, rembr. de frais (km)	1'519.80		1'500.00		480.60	
650.3091	Frais de formation du personnel	13'999.30		12'000.00		9'336.40	
650.3093	Frais médicaux	5'378.15		6'000.00		2'218.20	
650.3101	Imprimés	2'693.00		3'000.00		2'136.00	
650.3102	Journaux et annonce	1'642.85		2'000.00		1'757.05	
650.3115	Achat de véhicules			10'000.00		23'488.00	
650.3116	Achat de matériel d'équipement	6'835.25		8'000.00		8'279.80	
650.3130	Fournitures de bureau			1'000.00		48.50	
650.3154	Entretien du matériel	1'502.60		1'500.00			
650.3154.0	Entretien des véhicules	5'191.90		4'500.00		3'886.40	
650.3155	Essence	9'721.70		8'500.00		5'265.35	
650.3161.0	Loyer locaux Abbaye	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
650.3161.2	Loyer locaux Chenit	48'000.00		48'000.00		48'000.00	
650.3170	Réceptions & manifestations	12'354.72		15'000.00		5'662.90	
650.3181	Frais de timbres	2'048.85		3'000.00		2'094.50	
650.3182	Téléphones	3'857.49		4'500.00		3'775.70	
650.3185	Fiduciaire	1'184.70		1'200.00		1'184.70	
650.3185.0	Secrétariat & comptabilité	40'173.95		40'500.00		38'881.70	
650.3186	Assurances véhicules	1'934.05		2'000.00		1'167.50	
650.3186.0	Assurances RC et autres	3'910.15		4'500.00		3'941.95	
650.3187	Frais Bon Usine	20'429.81		31'000.00		13'504.55	
650.3189	Frais divers et tiers	5'745.06		4'000.00		2'222.53	
650.3190	Prestations offertes et dons	4'340.00		5'500.00		4'325.00	
650.3301	Défalcatons						
650.3809	Attribution Fonds	10'000.00				10'000.00	
650.4221	Intérêts				10.00		
650.4356	Facturé à tiers		11'226.00		9'000.00		16'151.70
650.4651	Subside ECA - forfait		200'142.05		210'000.00		203'114.80
650.4651.0	Subside ECA - cours		15'925.00		21'000.00		11'820.00
650.4651.1	Subside ECA - interventions		46'956.25		40'000.00		38'047.50
650.4901	Prestations de police (manifestations)				1'500.00		
652	Sauvetage Lac	19'643.55	6'162.00	16'900.00	1'500.00	37'768.35	4'917.50
652.3013	Soldes	13'780.00		10'500.00		13'853.75	
652.3116	Achat matériel d'équipement	2'352.50		2'000.00		17'679.00	
652.3120	Chauffage, électricité	'886.05		1'000.00		896.25	
652.3141	Entretien bâtiment			200.00			
652.3154	Entretien du matériel	'125.00		500.00			
652.3155	Entretien véhicule & essence			200.00		87.65	
652.3182	Téléphones					251.70	
652.3189	Frais de tiers (weed-end lac)			2'500.00			
652.3809	Attribution Fonds	2'500.00				5'000.00	
652.4356	Facturé à tiers		6'162.00		1'500.00		4'917.50
653	Bâtiments	32'850.50		32'700.00		38'696.95	
653.3013	Soldes	2'100.00		2'500.00		2'832.50	
653.3116	Achat matériel d'équipement	3'287.35		6'500.00		5'604.40	
653.3120	Chauffage + électricité (Sentier)	16'392.80		14'500.00		14'991.20	
653.3120.1	Chauffage + électricité (Abbaye)	4'952.50		5'000.00		5'024.20	
653.3133	Produits de nettoyage	'565.35		700.00		'584.25	
653.3141	Entretien divers (Sentier & Abbaye)	5'552.50		3'500.00		9'660.40	

Comptes 2021

Compte	Désignation	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	Récapitulation générale	631'633.83	631'633.83	664'250.00	664'250.00	577'396.18	577'396.18
65	Service Défense Incendie Secours	631'633.83	631'633.83	664'250.00	664'250.00	577'396.18	577'396.18
654	Jeunes Sapeurs Pompiers (JSP)	14'698.65	14'698.65	14'450.00	14'450.00	9'219.70	9'219.70
654.3013	Soldes	13'185.00		11'000.00		6'490.00	
654.3050	Assurance	380.00		400.00			
654.3090	Formation des responsables			200.00			
654.3091	Frais de formation du personnel	1'248.00		750.00		1'350.00	
654.3101	Imprimés			200.00			
654.3116	Achat de matériel d'équipement	1'439.00		600.00		830.10	
654.3170	Réceptions & manifestations	1'446.65		1'300.00		549.60	
654.4339	Cotisation		1'270.00		1'100.00		
654.4521	Part. des communes JSP		13'428.65		13'350.00		9'219.70
659	Participation des communes		336'523.88		366'790.00		294'124.98
659.4522.0	L'Abbaye		70'814.43		77'183.30		62'577.08
659.4522.1	Lieu		43'033.75		46'904.10		36'971.60
659.4522.2	Chenit		222'675.70		242'702.60		194'576.30

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2021	Mouvement Débit	Mouvement Crédit	Bilan au en cours		
91	-- Actif --	343'305.50	661'503.52	590'167.60	414'641.42		
910	Disponibilité	339'617.75	630'583.89	561'444.85	408'756.79		
9101	Compte Postal	339'617.75	630'583.89	561'444.85	408'756.79		
911	Débiteurs	3'514.20	30'562.53	28'549.20	5'527.53		
9111	Débiteurs divers	3'514.20	30'562.53	28'549.20	5'527.53		
913	Actifs transitoires	1'173.55	1'357.10	1'173.55	1'357.10		
9139	Actifs transitoires	1'173.55	1'357.10	1'173.55	1'357.10		
92	-- Passif --	-343'305.50	642'040.85	713'376.77	-414'641.42		
920	Engagement courant	-11'232.10	344'967.45	337'906.70	-4'171.35		
9200	Créanciers divers	-11'232.10	11'332.10	4'271.35	-4'171.35		
9209.0	Commune Abbaye		70'032.60	70'032.60			
9209.1	Commune Lieu		42'854.70	42'854.70			
9209.2	Commune Chenit		220'748.05	220'748.05			
925	Passifs transitoires	-297'073.40	297'073.40	362'970.07	-362'970.07		
9259	Passifs transitoires	-297'073.40	297'073.40	362'970.07	-362'970.07		
928	Fonds de réserve	-35'000.00		12'500.00	-47'500.00		
9280	Fonds réserve lac + véhicule	-35'000.00		12'500.00	-47'500.00		
	Résultat				0.00		
					0.00		

