

COMMUNE DE LULLY



Comptes 2022

COMMUNE DE LULLY



Comptes 2022

Comptes de résultats

Comptes et Budget
Comptes de résultats

				COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021 à titre indicatif	
Fonction	Comptes	Comptes / MCH1	Désignation	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0			ADMINISTRATION GÉNÉRALE	660 157.30	96 662.50	619 800.00	76 200.00	733 866.26	83 404.25
01			Législatif et exécutif	118 033.30	1 150.00	106 250.00	1 500.00	110 637.70	1 175.00
011			Législatif	5 698.85		5 850.00		10 132.85	
0110			Législatif	5 698.85		5 850.00		10 132.85	
0110	3000.00	010.300.10	Jetons de présences - Commission financière	976.25		750.00		3 282.25	
0110	3000.01	010.300.20	Rémunération des scrutateurs	630.00		1 000.00		2 758.00	
0110	3132.00	010.300.11	Honoraires de l'organe de révision	4 092.60		4 100.00		4 092.60	
012			Exécutif (Conseil communal)	112 334.45	1 150.00	100 400.00	1 500.00	100 504.85	1 175.00
0120			Exécutif (Conseil communal)	112 334.45	1 150.00	100 400.00	1 500.00	100 504.85	1 175.00
0120	3000.00	010.300.00	Traitements du Conseil communal	37 384.00		32 000.00		36 660.00	
0120	3000.01	010.317.00	Vacations du Conseil communal	58 377.35		55 000.00		57 631.85	
0120	3000.02	010.300.30	Jetons de présences - Commission de naturalisation	2 828.60		500.00		1 607.00	
0120	3000.03	010.300.40	Jetons de présences - Commission de développ. durable	2 140.00		3 000.00		2 604.00	
0120	3000.04	010.300.50	Jetons de présences - Commission de l'énergie	1 973.40		2 000.00		2 002.00	
0120	3050.00	Nouveau	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.	6 181.30		6 500.00			
0120	3052.00	Nouveau	Cotisations patronales à la Caisse de pension	1 092.60					
0120	3053.00	Nouveau	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	1 323.45		400.00			
0120	3055.00	Nouveau	Cotisations patronales à l'ass. Indemnités journ. maladie	1 033.75		1 000.00			
0120	4390.00	010.431.00	Honoraires administrateurs		1 050.00		1 400.00		975.00
0120	4390.01	010.431.01	Honoraires SI Clos de la Cure		100.00		100.00		200.00
02			Services généraux	542 124.00	95 512.50	513 550.00	74 700.00	623 228.56	82 229.25
021			Administration des finances et des contributions	34 285.19	0.00	40 800.00	0.00	27 788.76	0.00
0210	3130.00	940.318.00	Frais bancaires et postaux	803.89		800.00		813.51	
0210	3611.00	900.318.10	Frais perception impôts SCC	33 481.30		40 000.00		26 975.25	
022			Services généraux, autres	307 804.40	6 798.30	298 800.00	5 300.00	411 508.60	16 895.00
0220			Services généraux, autres	307 804.40	6 798.30	298 800.00	5 300.00	411 508.60	16 895.00
0220	3010.00	020.301.00	Salaires du personnel communal	152 866.35		154 000.00		152 031.25	
0220	3010.01	020.301.01	Salaires des huissiers et huissières	5 559.65		6 000.00		8 463.15	
0220	3040.00	020.301.02	Allocations pour enfants					12 315.00	
0220	3050.00	020.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.	15 153.35		13 100.00		41 143.05	
0220	3052.00	020.303.01	Cotisations patronales à la Caisse de pension	6 658.80		5 600.00		6 756.60	
0220	3053.00	020.305.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	2 142.20		2 400.00		9 137.40	

				COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021 à titre indicatif	
Fonction	Comptes	Comptes / MCH1	Désignation	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0220	3055.00	Nouveau	Cotisations patronales à l'ass. Indemnités journ. maladie	2 289.60		2 100.00			
0220	3090.00	020.309.00	Frais de cours et à la formation			2 000.00		1 200.00	
0220	3100.00	020.310.00	Matériel de bureau	4 966.80		5 000.00		7 556.75	
0220	3102.00	020.310.10	Imprimés et publication	3 238.75		5 000.00		5 788.70	
0220	3110.00	020.311.00	Meubles et appareils de bureau	3 973.30		2 700.00		2 611.20	
0220	3113.00	Nouveau	Matériel informatique (hardware)	610.65		1 000.00			
0220	3130.00	020.313.00	Cartes d'identités	1 590.10		1 500.00		1 249.60	
0220	3130.01	020.318.10	Téléphones, affranchissements	5 868.10		8 500.00		7 091.60	
0220	3130.02	020.319.00	Cotisations aux associations	17 564.60		17 000.00		17 821.80	
0220	3132.00	020.318.01	Honoraires et frais de juristes et d'avocats	8 061.70		4 000.00		5 015.45	
0220	3132.01	020.310.02	Planification financière, MCH2	7 568.30		5 000.00		7 355.90	
0220	3134.00	020.318.00	Assurances diverses, mobilier, vol, RC et choses	2 106.30		2 600.00		2 694.50	
0220	3150.00	020.315.00	Entretien du mobilier et machines bureau	1 862.30		1 000.00		3 804.50	
0220	3158.00	020.310.01	Contrat de maintenance informatique software et site internet	42 722.95		38 000.00		29 528.10	
0220	3162.00	Nouveau	Mensualités de leasing imprimantes/photocopieurs	2 610.90		2 600.00			
0220	3170.00	020.317.10	Frais réceptions et délégation	6 058.75		6 000.00		6 906.60	
0220	3199.00	020.317.20	Anniversaires, décès, cadeaux naissances, remerciements	3 727.25		5 000.00		4 485.35	
0220	3199.01	020.352.00	Remboursement à la Caisse de chômage					5 480.85	
0220	3300.60	Nouveau	Amortissements planifiés immob. corporelles (mob. bureau)	5 084.07		5 000.00		42 360.55	
0220	3300.90	Nouveau	Amortissements planifiés immob. corporelles (informatique)	5 519.63		3 700.00		30 710.70	
0220	4210.00	020.431.00	Emoluments administratifs		5 113.00		5 000.00		4 090.00
0220	4250.00	020.436.03	Ventes de photocopies et divers		312.00		300.00		225.00
0220	4260.00	020.436.00	Remboursements et participations de tiers		1 373.30				
0220	4611.00	020.436.02	Remboursement allocations familiales						12 580.00
029			Immeubles administratifs	200 034.41	88 714.20	173 950.00	69 400.00	183 931.20	65 334.25
0290		942	Immeubles administratifs	200 034.41	88 714.20	173 950.00	69 400.00	183 931.20	65 334.25
0290	3010.00	942.301.00	Salaires du personnel d'exploitation	40 459.65		39 000.00		39 352.25	
0290	3050.00	Nouveau	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admini.	2 897.45		2 500.00			
0290	3052.00	Nouveau	Cotisations patronales à la Caisse de pension	44.15		450.00			
0290	3053.00	Nouveau	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	1 054.65		1 000.00			
0290	3055.00	Nouveau	Cotisations patronales à l'ass. Indemnités journ. maladie	477.40		500.00			
0290	3101.00	942.313.10	Achat de matériel de nettoyage	2 901.95		2 500.00		2 800.50	
0290	3101.01	942.313.20	Achat de denrées, boissons	9 672.90		8 000.00		3 176.60	
0290	3101.02		Achat de matériel et march. divers	6 620.35					
0290	3111.00	942.311.00/94	Achat de machines, appareils, outils	465.70		5 000.00		5 602.00	
0290	3120.00	942.312.00	Eau, énergie, combustible, élim. déchets - Colombière Lully	14 339.90		10 000.00		7 631.75	

				COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021 à titre indicatif	
Fonction	Comptes	Comptes / MCH1	Désignation	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0290	3120.01	942.312.01	Eau, énergie, combustible, élim. déchets - Bâtiment de Seiry	145.20		1 800.00		312.45	
0290	3120.02	942.312.02	Eau, énergie, combustible, élim. déchets - Bâtiment de Bollion	5 970.60		5 000.00		4 245.00	
0290	3134.00	942.318.00	Assurance incendie, ECAB, de choses, patentes	9 099.65		9 600.00		8 494.90	
0290	3144.00	942.314.00	Entretien et réparations des bâtiments	29 062.20		15 000.00		22 889.65	
0290	3150.00		Entretien machines	433.50					
0290	3160.00	942.316.01	Location terrain de foot	300.00		300.00		300.00	
0290	3300.40	Nouveau	Amortissements divers bâtiments	38 971.64		36 300.00		53 806.10	
0290	3300.41	Nouveau	Amortissements bâtiment administratif	30 858.41		30 800.00		28 500.00	
0290	3300.42	Nouveau	Amortissements transformation appartement	6 259.11		6 200.00		6 820.00	
0290	4250.00	942.435.00	Vente de boissons		14 864.15		10 000.00		4 415.35
0290	4250.01	942.436.00	Récupération casses diverses		390.50		200.00		65.10
0290	4470.00	942.423.10	Produit des locations - Parchets Lully		6 641.00		6 600.00		6 641.00
0290	4470.01	942.423.12	Produit des locations - Parchets Bollion		2 768.80		3 000.00		2 768.80
0290	4470.02	942.423.20	Produit des locations - Appartement de Seiry		12 600.00		12 600.00		12 600.00
0290	4472.00	942.423.00	Produit des locations - Colombière Lully		36 866.00		30 000.00		32 164.00
0290	4472.01	942.423.01	Produit des locations - Bâtiment de Seiry		1 890.00		2 000.00		1 620.00
0290	4472.02	942.423.02	Produit des locations - Bâtiment de Bollion		5 240.00		5 000.00		5 060.00
0290	4472.04	942.423.13	Produit des locations - Divers						
0290	4660.10	Nouveau	Amortissements planifiés des subventions d'invest. du canton		7 453.75				

				COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021 à titre indicatif	
Fonction	Comptes	Comptes / MCH1	Désignation	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1		1	ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE	54 164.44	29 306.50	61 600.00	30 000.00	125 568.10	30 221.80
15		14	Service du feu	51 207.64	29 306.50	55 600.00	30 000.00	90 883.40	27 855.00
150		140	Service du feu	51 207.64	29 306.50	55 600.00	30 000.00	90 883.40	27 855.00
1500			Service du feu communal	51 207.64	29 306.50	55 600.00	30 000.00	90 883.40	27 855.00
1500	3099.00	140.301.00	Primes de départ corps des pompiers					1 400.00	
1500	3510.01	140.380.14	Attribution au financement spécial équilibre compte (FSEC)						
1500	3611.00	140.318.00	Participation aux centres de renforts cantonaux	286.45		1 000.00		121.30	
1500	3612.00	140.352.10	Participation à la convention intercommunale	46 871.25		48 200.00		47 275.10	
1500	3660.20	Nouveau	Amortissements planifiés, subventions investissements (véhicules)	4 049.94		6 400.00		42 087.00	
1500	4200.00	140.430.00	Taxes non-pompiers		29 306.50		30 000.00		27 855.00
1500	4510.01	140.480.00	Prélèvement au financement spécial équilibre du compte FSEC						
1500	4631.00	140.461.00	Subventions de l'Ecab						
16		15	Défense	2 956.80	0.00	6 000.00	0.00	34 684.70	2 366.80
160		150	Défense militaire	700.00	0.00	1 400.00	0.00	31 700.00	0.00
1600			Défense militaire	700.00	0.00	1 400.00	0.00	31 700.00	0.00
1600	3636.00	150.365.00	Subside à la Société de tir	700.00		700.00		700.00	
1600	3660.60	Nouveau	Amortissements planifiés, subventions investissements (ciblerie)			700.00		31 000.00	
162		16	Défense civile	2 256.80	0.00	4 600.00	0.00	2 984.70	2 366.80
1620		160	Protection civile	2 256.80	0.00	2 200.00	0.00	2 366.80	2 366.80
1620	3611.00	160.351.00	Participation aux coûts de fonctionnement à PCi cantonal	2 256.80		2 200.00		2 366.80	
1620	3510.01	160.380.16	Attribution au financement spécial équilibre compte (FSEC)						
1620	4510.01	160.480.00	Prélèvement au financement spécial équilibre du compte FSEC						2 366.80
1621			Etat-major communal de conduite	0.00	0.00	1 000.00	0.00	0.00	0.00
1621	3611.00	172.351.00	Dispositif sanitaire en cas d'évén. majeurs			1 000.00			
1626		170	Organisation régionale de protection civile	0.00	0.00	1 400.00	0.00	617.90	0.00
1626	3612.00	173.352.00	Association régionale - ORCOC			1 400.00		617.90	

				COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021 à titre indicatif	
Fonction	Comptes	Comptes / MCH1	Désignation	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2		2	FORMATION	2 070 276.52	485 666.04	2 099 250.00	481 350.00	1 846 618.20	401 594.40
21		20	Scolarité obligatoire	1 887 258.07	485 666.04	1 916 150.00	481 350.00	1 678 732.50	401 594.40
211		200	École primaire I (Enfantine 1H - 2H)	88 089.20	0.00	89 000.00	0.00	89 937.70	0.00
2110	3611.00	200.351.00	Participation aux dépenses cantonales	88 089.20		89 000.00		89 937.70	
212		21	École primaire II (3H - 8H)	566 626.50	0.00	604 200.00	0.00	553 168.45	0.00
2120		210	École primaire II (3H - 8H)	566 626.50	0.00	604 200.00	0.00	553 168.45	0.00
2120	3100.00	210.310.00	Fournitures scolaires, frais divers			1 000.00		356.70	
2120	3170.00	290.317.00	Frais de déplacements et autres frais	321.00		1 500.00		1 547.20	
2120	3171.00	350.365.10	Part en faveur des camps (Camp de ski et camp vert)	18 373.05		34 000.00		3 281.50	
2120	3611.00	210.351.00	Participation aux dépenses cantonales	359 802.50		358 000.00		364 764.75	
2120	3612.00	220.366.00	Contribution communale, Serv.logo., psycho. (CEP)	51 217.50		56 900.00		49 182.35	
2120	3612.10	210.352.10	Participation au Cercle scolaire primaire	136 912.45		152 800.00		134 035.95	
213			Ecole du cycle d'orientation	471 092.97	17 697.00	473 800.00	0.00	392 450.00	0.00
2130			Ecole du cycle d'orientation	471 092.97	17 697.00	473 800.00	0.00	392 450.00	0.00
2130	3612.00	210.352.20	Participation au cycle d'orientation	407 234.80		407 300.00		377 450.00	
2130	3612.01	Nouveau	Participation à la construction du CO de Cugy	50 062.00		52 700.00			
2130	3660.20	Nouveau	Amortissements planifiés, subventions investissements	13 796.17		13 800.00		15 000.00	
2130	4260.00		Remboursement COB		17 697.00				
214			Ecoles de musique	18 568.80	0.00	21 300.00	0.00	16 763.00	0.00
2140			Conservatoire	18 568.80	0.00	21 300.00	0.00	16 763.00	0.00
2140	3611.00	300.351.00	Participation aux dépenses du Conservatoire	18 568.80		21 300.00		16 763.00	
217			Bâtiments scolaires	220 548.66	112 488.29	179 750.00	103 550.00	170 259.90	103 538.00
2170			Bâtiments scolaires	220 548.66	112 488.29	179 750.00	103 550.00	170 259.90	103 538.00
2170	3010.00	942.301.00	Salaires du personnel d'exploitation	36 085.10		30 000.00		32 197.25	
2170	3050.00	Nouveau	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.	3 366.35		2 700.00			
2170	3052.00	Nouveau	Cotisations patronales à la Caisse de pension	176.65		200.00			
2170	3053.00	Nouveau	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	677.45		1 000.00			
2170	3055.00	Nouveau	Cotisations patronales à l'ass. Indemnités journ. maladie	452.95		450.00			
2170	3101.00	Nouveau	Achat de matériel de nettoyage	2 499.45		2 500.00		2 291.35	
2170	3101.02		Achat de matériel et march. divers	4 997.15					
2170	3110.00	290.311.00	Acquisitions de meubles et appareils de bureau	19 503.20		1 000.00		1 325.20	
2170	3111.00	Nouveau	Achat de machines, appareils, outils	240.00		1 000.00		5 039.40	
2170	3120.00	942.312.03	Eau, énergie, combustible, élim. déchets	24 977.50		15 000.00		29 699.60	

				COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021 à titre indicatif	
Fonction	Comptes	Comptes / MCH1	Désignation	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2170	3130.00	290.318.00	Frais de téléphones	1 084.50		1 200.00		1 136.25	
2170	3134.00	Nouveau	Assurance incendie, ECAB, de choses	6 172.30		6 200.00		6 950.40	
2170	3144.00	942.314.01	Entretien et réparations des bâtiments	10 071.40		14 000.00		19 620.45	
2170	3300.40	Nouveau	Amortissements bâtiment scolaire	110 244.66		104 500.00		72 000.00	
2170	4472.00	942.423.09	Produit des locations - Salles de classes		103 538.00		103 550.00		103 538.00
2170	4660.10	Nouveau	Amortissements planifiés des subventions d'invest. du canton		8 950.29				
218		219	Accueil extra-scolaire (AES)	136 409.19	103 682.70	141 050.00	102 450.00	133 241.70	106 005.05
2180		219.1	Accueil extra-scolaire	136 409.19	103 682.70	141 050.00	102 450.00	133 241.70	106 005.05
2180	3010.00	219.301.00	Salaires du personnel communal collaboratrices AES	75 808.15		85 000.00		78 226.85	
2180	3010.01	219.301.01	Salaires du personnel communal administratif	13 537.15		10 200.00		9 254.05	
2180	3050.00	219.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admini.	8 731.50		6 100.00		7 579.15	
2180	3052.00	219.303.01	Cotisations patronales à la Caisse de pension	620.40		350.00		1 194.00	
2180	3053.00	219.305.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	1 116.05		2 800.00		2 258.30	
2180	3055.00	Nouveau	Cotisations patronales à l'ass. Indemnités journ. maladie	946.80		1 150.00			
2180	3090.00	219.318.01	Frais de cours et de formation AES	1 296.00		2 000.00		300.00	
2180	3100.00	219.310.00	Matériel de bureau	1 182.65		1 500.00		3 063.35	
2180	3102.00	Nouveau	Publications, annonces	1 350.60					
2180	3104.00	219.313.00	Matériel didactique, fournitures diverses	718.70		2 000.00		1 646.65	
2180	3105.00	219.313.10	Frais de repas de midi	21 196.00		18 000.00		21 916.00	
2180	3105.01	219.313.20	Frais de repas déjeuner et collation	967.60		2 000.00		1 096.35	
2180	3109.00	219.313.01	Autres charges de matériel et de marchandises (manifestation)	64.40		500.00		128.00	
2180	3130.00	Nouveau	Téléphones	543.60		550.00			
2180	3130.01	219.319.00	Cotisations diverses	100.00		200.00		100.00	
2180	3134.00	219.318.00	Primes d'assurances de choses	304.30		400.00		279.00	
2180	3160.00	219.316.00	Loyers des locaux	7 200.00		7 200.00		6 200.00	
2180	3300.60	Nouveau	Amortissements planifiés immobilisations corporelles	725.29		1 100.00			
2180	4260.00	219.433.10	Participation des parents aux unités AES		55 646.65		58 000.00		53 670.90
2180	4260.01	219.433.00	Participation des parents aux repas		19 024.50		16 000.00		17 793.00
2180	4260.02	219.433.11	Participation des parents - Inscriptions		2 150.00		1 800.00		1 920.00
2180	4612.00	219.452.00	Participation de la Commune de Châtillon		24 596.45		24 650.00		17 400.50
2180	4630.00	219.460.00	Aides financières fédérales						9 519.80
2180	4631.00	219.461.00	Subventions cantonales		2 265.10		2 000.00		5 700.85
219			Scolarité obligatoire non mentionné ailleurs	385 922.75	251 798.05	407 050.00	275 350.00	322 911.75	192 051.35
2195			Transports scolaires	191 320.00	57 195.30	191 000.00	59 300.00	130 860.40	0.00
2195	3130.00	210.318.00	Transports scolaires	191 320.00		191 000.00		130 860.40	

				COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021 à titre indicatif	
Fonction	Comptes	Comptes / MCH1	Désignation	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2195	4612.00	Nouveau	Participation de la Commune de Châtillon		57 195.30		59 300.00		
2196		292	Cercle scolaire intercommunal	194 602.75	194 602.75	216 050.00	216 050.00	192 051.35	192 051.35
2196	3000.00	292.300.00	Jetons de présence - Conseil de parents	3 948.00		10 000.00		1 708.00	
2196	3010.00	292.300.01	Salaires du personnel administratif	6 958.15		8 000.00		5 883.50	
2196	3010.01	Nouveau	Salaires du personnel (maintenance informatique)	2 455.05		2 000.00		2 220.00	
2196	3050.00	292.300.10	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admini.	367.50		2 900.00		1 542.65	
2196	3053.00	Nouveau	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	81.50					
2196	3100.00	292.313.00	Matériel de bureau, divers	849.80		4 000.00		1 758.65	
2196	3102.00	292.313.10	Imprimés et publication (photocopies)	8 490.40		10 000.00		10 998.65	
2196	3109.00	292.310.00	Caisse de classes	3 190.85		4 000.00		2 241.65	
2196	3109.01	292.313.20	Course d'école	6 535.50		6 400.00		4 805.15	
2196	3109.02	292.313.21	Activités culturelles diverses et transport	3 801.00		4 000.00		2 270.00	
2196	3109.03	292.313.35	Activités sportives diverses et transport	4 547.10		4 500.00		4 035.80	
2196	3109.04	292.313.40	Information sexuelle	1 095.00		2 000.00		1 095.00	
2196	3109.05	292.314.10	Cours de natation	1 911.20		1 800.00		1 404.20	
2196	3110.00	292.311.00	Machine, audio, matériel	751.95		1 500.00		3 641.90	
2196	3110.01	292.311.01	Achat machine à coudre			2 000.00			
2196	3113.00	292.312.00	Informatique (MacBook, iPad, petit matériel)	9 399.15		10 000.00		9 628.70	
2196	3118.00	292.310.31	Acquisition de logiciels et de licences	1 469.05		1 500.00		348.95	
2196	3134.00	292.321.00	Primes d'assurances de choses	336.00		450.00		420.00	
2196	3136.00	292.318.00	Visites médicales	720.00		2 000.00		1 080.00	
2196	3138.00	292.319.00	ECSI (cours d'appui)			500.00		400.00	
2196	3151.00	292.315.00	Entretien de machines (révision machines à coudre)	456.55		700.00		449.55	
2196	3160.00	292.316.00	Loyers des locaux (salles de classe + halle de gym)	131 319.00		132 000.00		131 319.00	
2196	3169.00	292.314.00	Location de la piscine (Stavia)	5 920.00		5 800.00		4 800.00	
2196	4400.00	292.422.00	Intérêts des liquidités						
2196	4612.00	292.433.00	Participation des communes partenaires		194 602.75		216 050.00		192 051.35
22		22	Ecoles spécialisées	161 797.80	0.00	160 700.00	0.00	145 782.30	0.00
220		220	Ecoles spécialisées	161 797.80	0.00	160 700.00	0.00	145 782.30	0.00
2200			Ecoles spécialisées	161 797.80	0.00	160 700.00	0.00	145 782.30	0.00
2200	3611.00	220.351.02	Part aux mesures pédago-thérapeutiques	8 222.85		7 800.00		8 552.25	
2200	3631.00	220.351.01	Part des communes aux institu. spécialisées, handicapés	153 574.95		152 900.00		137 230.05	

				COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021 à titre indicatif	
Fonction	Comptes	Comptes / MCH1	Désignation	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
23		23	Formation professionnelle initiale	21 220.65	0.00	22 400.00	0.00	22 103.40	0.00
230		230	Formation professionnelle initiale	21 220.65	0.00	22 400.00	0.00	22 103.40	0.00
2300			Formation professionnelle initiale	21 220.65	0.00	22 400.00	0.00	22 103.40	0.00
2300	3611.00	230.351.00	Part au Service de la formation professionnelle cantonale	8 020.65		7 400.00		6 403.40	
2300	3637.00	230.366.00	Bourses d'apprentissage et d'études	13 200.00		15 000.00		15 700.00	

				COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021 à titre indicatif	
Fonction	Comptes	Comptes / MCH1	Désignation	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3		3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS	31 454.40	0.00	37 500.00	0.00	35 536.95	0.00
32		30	Culture, autres	6 580.00	0.00	8 000.00	0.00	9 880.00	0.00
321		300	Bibliothèque et littérature	2 000.00	0.00	2 000.00	0.00	2 000.00	0.00
3210			Bibliothèque publique	2 000.00	0.00	2 000.00	0.00	2 000.00	0.00
3210	3632.00	300.365.10	Contribution à la bibliothèque intercommunale	2 000.00		2 000.00		2 000.00	
329			Culture, non mentionné ailleurs	4 580.00	0.00	6 000.00	0.00	7 880.00	0.00
3290	3636.00	300.365.00	Subvention aux sociétés locales	4 580.00		6 000.00		7 880.00	
34		34	Sport et Loisirs	24 874.40	0.00	29 500.00	0.00	25 656.95	0.00
341		340	Sport	2 080.00	0.00	3 000.00	0.00	1 395.00	0.00
3410	3636.00	340.365.00	Participation aux sociétés locales	2 080.00		3 000.00		1 395.00	
342		35	Loisirs	22 794.40	0.00	26 500.00	0.00	24 261.95	0.00
3420		350	Loisirs	22 794.40	0.00	26 500.00	0.00	24 261.95	0.00
3420	3636.00	350.366.00	Participation à l'accueil des nouveaux habitants	5 964.15		5 000.00			
3420	3636.01	350.366.10	Participation aux loisirs des aînés	9 823.15		12 000.00		8 534.65	
3420	3636.02	350.366.20	Participation à la Fête du 1er août	3 522.20		3 500.00		13 065.10	
3420	3636.03	350.366.30	Participation à l'accueil des Jeunes citoyens	200.00		1 500.00		1 053.85	
3420	3636.04	350.366.40	Participation au souper du personnel communal	2 270.50		3 000.00			
3420	3636.05	350.366.60	Participation aux activités communales	1 014.40		1 500.00		1 608.35	

				COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021 à titre indicatif	
Fonction	Comptes	Comptes / MCH1	Désignation	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4		4	SANTÉ	550 757.80	4 196.05	480 800.00	3 200.00	426 533.65	2 972.35
41		40	Hôpitaux, établissements médico-sociaux	342 953.90	0.00	279 600.00	0.00	222 877.00	0.00
411		400	Hôpitaux	3 567.00	0.00	2 500.00	0.00	2 750.50	0.00
4110			Hôpitaux	3 567.00	0.00	2 500.00	0.00	2 750.50	0.00
4110	3611.00	400.351.10	Contribution aux coûts résiduels des soins	3 567.00		2 500.00		2 750.50	
412		41	Etablissements médico-sociaux et foyers pour personnes âgées	339 386.90	0.00	277 100.00	0.00	220 126.50	0.00
4120		410	Établissement médico-social	339 386.90	0.00	277 100.00	0.00	220 126.50	0.00
4120	3612.00	410.352.00	Participation aux homes médicalisés régionaux	89 980.85		79 100.00		77 214.15	
4120	3631.00	410.351.00	Participation subv. frais accompagnement personnes âgées	249 406.05		198 000.00		142 912.35	
42		44	Soins ambulatoires	194 761.75	0.00	193 400.00	0.00	197 529.10	0.00
421		440	Soins ambulatoires	177 943.50	0.00	175 600.00	0.00	180 719.60	0.00
4210			Soins ambulatoires	177 943.50	0.00	175 600.00	0.00	180 719.60	0.00
4210	3612.00	440.365.10	Soins à domicile et aide familiale régionaux (SSDB)	127 568.30		130 600.00		138 225.30	
4210	3612.01	580.365.30	Participation aux indemnités forfaitaires régionales	46 329.20		40 900.00		38 371.30	
4210	3612.02	440.365.00	Participation puériculture	4 046.00		4 100.00		4 123.00	
422			Services de sauvetage	16 818.25	0.00	17 800.00	0.00	16 809.50	0.00
4220			Services de sauvetage	16 818.25	0.00	17 800.00	0.00	16 809.50	0.00
4220	3612.00	400.352.10	Participation communales aux ambulances (AMB/SMUR)	16 818.25		17 800.00		16 809.50	
43		46	Prévention	13 042.15	4 196.05	7 800.00	3 200.00	6 127.55	2 972.35
433		460	Service médical des écoles	13 042.15	4 196.05	7 800.00	3 200.00	6 127.55	2 972.35
4330			Service médical des écoles	13 042.15	4 196.05	7 800.00	3 200.00	6 127.55	2 972.35
4330	3611.00	460.351.00	Service dentaire	12 282.15		7 000.00		6 127.55	
4330	3611.01	Nouveau	Clinique dentaire mobile et transport	760.00		800.00			
4330	4260.00	460.433.00	Participation des parents		3 970.85		3 000.00		2 972.35
4330	4612.00	Nouveau	Participation de la Commune de Châtillon à la clinique dentaire		225.20		200.00		

				COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021 à titre indicatif	
Fonction	Comptes	Comptes / MCH1	Désignation	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5		5	PRÉVOYANCE SOCIALE	588 264.40	1 242.10	577 140.00	1 200.00	542 918.70	1 209.20
52		55	Invalidité	346 399.25	0.00	320 100.00	0.00	286 079.60	0.00
523		550	Institutions pour personnes handicapées et inadaptées	346 399.25	0.00	320 100.00	0.00	286 079.60	0.00
5230			Institutions pour personnes handicapées et inadaptées	346 399.25	0.00	320 100.00	0.00	286 079.60	0.00
5230	3631.00	550.351.00	Part. cantonale aux institu. spécialisée et aux handicapés	346 399.25		320 100.00		286 079.60	
53		50	Vieillesse et survivants	4 864.75	1 242.10	5 040.00	1 200.00	5 768.10	1 209.20
531		500	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	4 864.75	1 242.10	5 040.00	1 200.00	5 768.10	1 209.20
5310			Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	4 864.75	1 242.10	5 040.00	1 200.00	5 768.10	1 209.20
5310	3010.00	500.301.00	Salaires de l'agent AVS	1 327.00		1 300.00		1 209.20	
5310	3050.00	Nouveau	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admini.	115.90		100.00			
5310	3053.00	Nouveau	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	17.35		20.00			
5310	3055.00	Nouveau	Cotisations patronales à l'ass. Indemnités journ. maladie	15.85		20.00			
5310	3631.00	500.303.00	Contrib. à l'AVS personnes sans activité lucrative	3 388.65		3 600.00		4 558.90	
5310	4611.00	500.436.00	Remboursement traitement agent AVS		1 242.10		1 200.00		1 209.20
54			Famille et jeunesse	96 354.20	0.00	105 200.00	0.00	96 687.70	0.00
541			Allocations familiales (AF)	7 484.80	0.00	8 800.00	0.00	7 666.40	0.00
5410			Allocations familiales (AF)	7 484.80	0.00	8 800.00	0.00	7 666.40	0.00
5410	3631.00	580.351.01	Financement des AF pour personnes sans activité lucrative	7 484.80		8 800.00		7 666.40	
543			Avance et recouvrement des pensions alimentaires	8 098.90	0.00	10 000.00	0.00	4 650.95	0.00
5430			Avance et recouvrement des pensions alimentaires	8 098.90	0.00	10 000.00	0.00	4 650.95	0.00
5430	3631.00	580.351.10	Part. avances sur contributions d'entretien non récupérées	8 098.90		10 000.00		4 650.95	
544		54	Protection de la jeunesse	5 780.00	0.00	5 800.00	0.00	5 890.00	0.00
5440		540	Protection de la jeunesse (en général)	5 780.00	0.00	5 800.00	0.00	5 890.00	0.00
5440	3130.00	220.352.00	Prestations de service de tiers (Fondation Cherpillod)	5 780.00		5 800.00		5 890.00	
545			Prestations aux familles	74 990.50	0.00	80 600.00	0.00	78 480.35	0.00
5450			Prestations aux familles (en général)	41 728.90	0.00	42 600.00	0.00	40 991.20	0.00
5450	3612.00	580.352.00	Part. au Service officiel des curatelles (SOC)	41 728.90		42 600.00		40 991.20	
5451			Structures d'accueil extrafamilial de jour	33 261.60	0.00	38 000.00	0.00	37 489.15	0.00
5451	3636.00	540.365.00	Subventions aux crèches et garderies	4 584.70		10 000.00		8 898.15	
5451	3636.01	540.365.10/ 54	Subventions pour l'Accueil familial de jour (Mamans de jour)	22 719.90		23 000.00		22 732.00	
5451	3636.02	540.365.11	Subventions pour l'école maternelle (Atelier Les Petits Lutins)	5 957.00		5 000.00		5 859.00	

				COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021 à titre indicatif	
Fonction	Comptes	Comptes / MCH1	Désignation	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
55		58	Chômage	20 451.00	0.00	19 700.00	0.00	19 652.00	0.00
559		580	Chômage non mentionné ailleurs	20 451.00	0.00	19 700.00	0.00	19 652.00	0.00
5590			Chômage non mentionné ailleurs	20 451.00	0.00	19 700.00	0.00	19 652.00	0.00
5590	3631.00	580.365.40	Contrib. des communes Fonds cant. de l'emploi	20 451.00		19 700.00		19 652.00	
57			Aide sociale et domaine de l'asile	120 195.20	0.00	127 100.00	0.00	134 731.30	0.00
572			Aide matérielle	117 451.65	0.00	124 900.00	0.00	134 731.30	0.00
5720			Aide matérielle	117 451.65	0.00	124 900.00	0.00	134 731.30	0.00
5720	3611.00	580.351.00	Part LASoc, services sociaux	1 633.05		2 300.00		3 806.25	
5720	3612.00	580.365.10	Part Service social régional, aide matérielle et MIS (SASDB)	115 818.60		122 600.00		130 925.05	
579			Assistance, non mentionnée ailleurs	2 743.55	0.00	2 200.00	0.00	0.00	0.00
5790			Assistance, non mentionnée ailleurs	2 743.55	0.00	2 200.00	0.00	0.00	0.00
5790	3611.00	Nouveau	Aide aux victimes d'infraction	2 743.55		2 200.00			

				COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021 à titre indicatif	
Fonction	Comptes	Comptes / MCH1	Désignation	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6		6	TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS	302 263.65	2 360.00	296 650.00	0.00	320 373.15	0.00
61			Circulation routière	244 536.65	2 360.00	239 050.00	0.00	270 733.15	0.00
615		62	Routes communales	244 536.65	2 360.00	239 050.00	0.00	270 733.15	0.00
6150		620	Routes communales	244 536.65	2 360.00	239 050.00	0.00	270 733.15	0.00
6150	3010.00	620.301.00	Salaires du personnel communal	3 738.40		2 000.00		6 925.50	
6150	3050.00	Nouveau	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.						
6150	3053.00	Nouveau	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	7.60		30.00			
6150	3055.00	Nouveau	Cotisations patronales à l'ass. Indemnités journ. maladie	4.45		20.00			
6150	3101.00	620.313.00	Fourniture et achats divers	15 166.90		12 000.00		8 117.35	
6150	3101.10	620.312.10	Achat de carburant	274.00		500.00		26.95	
6150	3111.00	620.311.00	Achat de machines, appareils, véhicules, outils			2 000.00			
6150	3119.00	780.313.00	Achat de poubelles et sacs Robidog	2 289.75		500.00		1 980.60	
6150	3120.00	Nouveau	Elimination des déchets compostables	3 736.80		1 000.00			
6150	3120.01	620.312.00	Electricité éclairage public	4 807.75		5 000.00		4 804.80	
6150	3130.00	620.301.01	Prestations de service de tiers - Edilité	92 333.95		88 000.00		97 848.20	
6150	3132.00	620.318.10	Honoraires des géomètres	859.25		2 000.00		645.65	
6150	3141.00	620.314.00	Entretien des routes	17 607.50		30 000.00		27 826.55	
6150	3141.01	620.314.02	Entretien chemin AF	6 269.70		3 000.00		3 322.50	
6150	3141.02	620.314.10	Entretien éclairage routes	4 381.25		4 500.00		4 381.25	
6150	3141.03	620.314.20	Service hivernal, déblaiement de la neige et salage	21 109.30		12 000.00		32 135.75	
6150	3141.04	620.314.70	Frais de signalisation et marquage	256.80		5 000.00		430.80	
6150	3151.20	620.315.00	Entretien des véhicules et des machines	2 382.55		1 000.00		3 111.65	
6150	3170.00	620.317.00	Dédommagement des machines	3 700.00		4 000.00		4 325.00	
6150	3300.10	Nouveau	Amortissements planifiés - Routes, génie civil	65 610.70		66 500.00		74 850.60	
6150	4260.00	Nouveau	Remboursement et participation de tiers		2 000.00				
6150	4660.10	Nouveau	Amortissements planifiés des subv. d'invest. du canton		360.00				
62		64	Transports publics	57 727.00	0.00	57 600.00	0.00	49 640.00	0.00
621		640	Infrastructures de transports publics	9 668.00	0.00	8 600.00	0.00	8 488.00	0.00
6210			Infrastructures de transports publics	9 668.00	0.00	8 600.00	0.00	8 488.00	0.00
6210	3611.00	640.351.00	Part. au fonds fédéral d'infrastructure ferroviaire	9 668.00		8 600.00		8 488.00	
622			Trafic régional et agglomération	48 059.00	0.00	49 000.00	0.00	41 152.00	0.00
6220			Trafic régional et agglomération	48 059.00	0.00	49 000.00	0.00	41 152.00	0.00
6220	3611.00	620.351.00	Part aux dépenses relatives au trafic régional	48 059.00		49 000.00		41 152.00	

				COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021 à titre indicatif	
Fonction	Comptes	Comptes / MCH1	Désignation	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	7	7	ENVIRONN. ET AMÉNAG. DU TERRITOIRE	608 928.60	538 686.69	559 290.00	485 450.00	584 132.00	467 381.65
71	70	70	Approvisionnement en eau	271 366.09	271 366.09	247 540.00	240 600.00	237 737.85	232 773.80
710	700	700	Approvisionnement en eau	271 366.09	271 366.09	247 540.00	240 600.00	237 737.85	232 773.80
7101			Approvisionnement communal en eau	271 366.09	271 366.09	247 540.00	240 600.00	237 737.85	232 773.80
7101	3010.00	700.301.00	Salaires du personnel communal	3 904.60		4 000.00		3 600.00	
7101	3050.00	Nouveau	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.	193.20		330.00			
7101	3053.00	Nouveau	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	62.15		70.00			
7101	3055.00	Nouveau	Cotisations patronales à l'ass. Indemnités journ. maladie	16.35		40.00			
7101	3101.00	700.313.00	Matériel d'exploitation et fournitures	434.49		2 500.00		4 904.40	
7101	3105.00	700.312.00	Achats d'eau	147 487.30		155 000.00		119 070.25	
7101	3111.01	Nouveau	Achat de compteurs	2 142.42		2 200.00			
7101	3120.00	700.312.10	Electricité station de pompage Seiry	11 378.36		13 000.00		3 470.15	
7101	3130.00	470.318.00	Frais d'analyse d'eau			500.00			
7101	3132.00	700.318.00	Honoraires des géomètres	16 995.34		2 000.00			
7101	3134.00	Nouveau	Assurance ECAB	96.75		100.00			
7101	3143.00	700.314.00	Entretien du réseau d'eau	7 727.23		20 000.00		12 545.50	
7101	3143.01	140.315.00	Entretien des hydrantes	4 318.52		5 000.00		4 651.05	
7101	3181.00	Nouveau	Pertes sur créances effectives (pertes sur débiteurs)			2 000.00			
7101	3612.00	700.352.10	Participation aux frais de l'association régionale ARRIBRU	16 608.44		20 000.00		16 972.00	
7101	3510.00	Nouveau	Attribution au financement spécial maintien de la valeur (FSMV)	12 742.30				68 450.20	
7101	3510.01	700.380.00	Attribution au financement spécial équilibre du compte (FSEC)	23 945.40					
7101	3300.30	700.390.20	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles	17 676.34		17 300.00		313.00	
7101	3320.90	Nouveau	Amortissement planifiés autres immobilisations incorporelles	1 820.00					
7101	3940.00	700.390.30	Imputations internes des intérêts	3 816.90		3 500.00		3 761.30	
7101	4240.00	700.434.00	Location des compteurs		10 766.10		10 600.00		10 644.90
7101	4240.01	700.435.10	Taxes de base (Abonnements)		20 387.70		20 000.00		19 947.30
7101	4240.02	700.435.00	Taxe d'utilisation (vente d'eau)		186 143.25		165 000.00		160 066.10
7101	4240.03	700.435.01	Vente d'eau à l'ARRIBRU		38 401.20		45 000.00		42 115.50
7101	4510.00	700.480.00	Prélèvement au financement spécial équilibre du compte FSEC						
7101	4660.10	Nouveau	Amortissements planifiés des subv. d'invest. du canton		153.40				
7101	4660.70	Nouveau	Amortissements planifiés des subv. d'invest. des ménages privés		15 514.44				
7101	4510.00	700.480.00	Prélèvement au financement spécial équilibre du compte FSEC						

				COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021 à titre indicatif	
Fonction	Comptes	Comptes / MCH1	Désignation	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72		71	Traitement des eaux usées, épuration	188 141.80	188 141.80	168 750.00	168 750.00	151 887.80	151 887.80
720		710	Traitement des eaux usées, épuration	188 141.80	188 141.80	168 750.00	168 750.00	151 887.80	151 887.80
7201			Epuration, eaux usées (EU) (exploit. communale)	188 141.80	188 141.80	168 750.00	168 750.00	151 887.80	151 887.80
7201	3132.00	710.318.00	Honoraires des géomètres			2 000.00			
7201	3143.00	710.314.00	Entretien des infrastructures	7 753.15		20 000.00		15 460.80	
7201	3181.00	Nouveau	Pertes sur créances effectives (pertes sur débiteurs)			2 000.00			
7201	3300.30	710.390.71	Amortissements planifiés immob. Corporelles (canalisations)	10 141.71		9 000.00			
7201	3320.90	Nouveau	Amortissements planifiés autres immobilisations incorporelles	1 543.94					
7201	3510.00	Nouveau	Attribution au financement spécial maintien de la valeur (FSMV)	64 931.20					
7201	3510.01	710.380.00	Attribution au financement spécial équilibre du compte FSEC	18 796.20		45 000.00		51 815.50	
7201	3612.00	710.352.00	Participation aux frais de l'association régionale ERES	71 793.05		78 000.00		84 611.50	
7201	3660.20	Nouveau	Amortissements planifiés, subventions investissements ERES	11 258.35		12 750.00			
7201	3940.00	710.390.30	Imputations internes des intérêts	1 924.20					
7201	4240.01	Nouveau	Taxes de base		69 114.00		60 000.00		
7201	4240.02	710.434.00	Taxes d'utilisation		98 342.40		96 000.00		151 887.80
7201	4510.00	710.480.00	Prélèvement au financement spécial équilibre du compte FSEC				12 750.00		
7201	4660.00	Nouveau	Amortissements planifiés des subvent. invest. Confédération		1 721.14				
7201	4660.10	Nouveau	Amortissements planifiés des subventions invest. du canton		270.03				
7201	4660.20	Nouveau	Amortissements planifiés des subventions invest. ERES		2 290.01				
7201	4660.70	Nouveau	Amortissements planifiés des subv. d'invest. des ménages privés		16 404.22				
73		72	Gestion des déchets	73 422.39	60 453.10	77 200.00	57 500.00	125 999.70	62 881.85
730		720	Gestion des déchets	73 422.39	60 453.10	77 200.00	57 500.00	125 999.70	62 881.85
7301			Gestion communale des déchets	73 422.39	60 453.10	77 200.00	57 500.00	125 999.70	62 881.85
7301	3130.00	720.318.30/720	Frais d'élimination des déchets			1 000.00			
7301	3120.00	720.318.42	Electricité / compacteurs	241.70		500.00		241.80	
7301	3161.00	720.318.41	Location compacteurs	18 739.80		20 000.00		18 739.80	
7301	3181.00	Nouveau	Pertes sur créances effectives (pertes sur débiteurs)			500.00			
7301	3300.30	Nouveau	Amortissements planifiés immob. Corporelles (Compacteurs)	2 260.39		2 200.00		54 209.85	
7301	3614.00	720.318.40	Frais déchetterie RG Sévaz	49 800.50		50 000.00		50 748.25	
7301	3510.00	720.380.00	Attribution au financement spécial équilibre du compte (FSEC)						
7301	3637.00	720.317.02	Subventions pour couches culottes	2 380.00		3 000.00		2 060.00	
7301	4240.00	720.434.30	Taxes de base		54 979.10		53 000.00		53 800.00
7301	4250.00	720.436.00	Rétrocession verres		4 233.10		3 500.00		8 781.85
7301	4270.00	720.437.00	Amendes						300.00
7301	4510.00	720.480.00	Prélèvement au financement spécial équilibre du compte FSEC						
7301	4634.00		Péréquation aux frais de transports (SAIDEF)		1 240.90		1 000.00		

				COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021 à titre indicatif	
Fonction	Comptes	Comptes / MCH1	Désignation	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
74		75	Aménagements	0.00	0.00	4 000.00	0.00	7 273.50	0.00
741		750	Corrections de cours d'eau	0.00	0.00	4 000.00	0.00	7 273.50	0.00
7410			Corrections de cours d'eau	0.00	0.00	4 000.00	0.00	7 273.50	0.00
7410	3142.00	750.314.00	Entretien des ruisseaux par des tiers			4 000.00		7 273.50	
77		74	Cimetière	28 601.89	7 855.70	16 900.00	6 600.00	27 991.50	6 878.20
771		740	Cimetière	28 601.89	7 855.70	16 900.00	6 600.00	27 991.50	6 878.20
7710			Cimetière	28 601.89	7 855.70	16 900.00	6 600.00	27 991.50	6 878.20
7710	3010.00	740.301.00	Salaires du personnel communal					1 125.00	
7710	3101.00	740.314.10	Matériel d'exploitation, fournitures (Colombarium)	1 594.55		1 000.00		738.85	
7710	3130.00	Nouveau	Prestat. de service de tiers - Entretien du cimetière de Lully et Seiry	9 180.10		5 400.00			
7710	3130.10	Nouveau	Travaux de creuse (effectué par des tiers)	749.95		1 000.00			
7710	3143.00	740.314.00	Entretien du cimetière (ouvrage génie civil)	13 674.25		6 000.00		8 515.30	
7710	3158.00	740.315.00	Maintenance logiciel informatique	969.30		900.00		807.75	
7710	3160.00	740.318.00	Chambre mortuaire			500.00			
7710	3300.30	Nouveau	Amortissements planifiés immob. Corporelles (Réfection, aménag.)	2 433.74		2 100.00		16 804.60	
7710	4240.00	740.434.00	Taxes d'inhumation		450.00		1 500.00		4 150.00
7710	4240.01	740.434.10	Taxes d'inhumation - Columbarium				1 000.00		738.85
7710	4240.02	Nouveau	Taxes de désaffectation		730.00				
7710	4510.00	990.480.74	Prélèvement à la réserve cimetière						674.00
7710	4612.00	740.452.00	Participation de la Commune de Châtillon		6 675.70		4 100.00		1 315.35
79		79	Aménagement du territoire	47 396.43	10 870.00	44 900.00	12 000.00	33 241.65	12 960.00
790		790	Aménagement du territoire	47 396.43	10 870.00	44 900.00	12 000.00	33 241.65	12 960.00
7900			Aménagement du territoire	47 396.43	10 870.00	44 900.00	12 000.00	33 241.65	12 960.00
7900	3000.00	790.300.00	Jetons de présences, Commission d'urbanisme	1 749.15		3 000.00		4 154.00	
7900	3000.01	790.300.10	Jetons de présences, visite de fin de construction et du feu	1 659.45		4 000.00		1 540.00	
7900	3130.00	Nouveau	Permis de construire préavis Services cantonaux	5 373.30		2 000.00			
7900	3132.00	790.314.00/790	Honoraires des géomètres (mensurations + SIT)	7 492.80		6 000.00		7 547.65	
7900	3320.90	Nouveau	Amortissement planifiés des immobilisations incorporelles (PAL)	31 121.73		29 900.00		20 000.00	
7900	4210.00	790.431.00	Emoluments autorisations de construire		10 870.00		12 000.00		12 960.00

				COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021 à titre indicatif	
Fonction	Comptes	Comptes / MCH1	Désignation	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8		8	ÉCONOMIE PUBLIQUE	11 526.90	0.00	11 900.00	0.00	9 947.70	0.00
82		81	Sylviculture (forêts)	7 933.90	0.00	8 300.00	0.00	6 288.70	0.00
8200		810	Forêts	7 933.90	0.00	8 300.00	0.00	6 288.70	0.00
8200	3141.00	810.318.00	Entretien des routes forestières						
8200	3145.00	810.314.00	Entretien des forêts, débardages, coupe de bois	2 738.25		3 000.00		1 093.05	
8200	3635.00	810.364.00	Participation à la Corporation forestière	5 195.65		5 300.00		5 195.65	
84		83	Tourisme	125.00	0.00	3 600.00	0.00	3 659.00	0.00
840		830	Tourisme	125.00	0.00	3 600.00	0.00	3 659.00	0.00
8406			Tourisme régional	125.00	0.00	3 600.00	0.00	3 659.00	0.00
8406	3612.00	830.365.00	Participation au tourisme régional	125.00		3 600.00		3 659.00	
85			Industrie, artisanat et commerce	3 468.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
850			Industrie, artisanat et commerce	3 468.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8506			Promotion économique régionale	3 468.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8506	3612.00		Participation au fonds de développement régional	3 468.00					

				COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021 à titre indicatif	
Fonction	Comptes	Comptes / MCH1	Désignation	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9		9	FINANCES ET IMPÔTS	137 173.62	3 923 438.70	118 670.00	3 551 070.00	122 569.23	3 765 386.45
91		90	Impôts	27 576.00	3 268 281.55	22 500.00	2 951 100.00	38 010.30	2 987 008.55
910		900	Impôts	27 576.00	3 268 281.55	22 500.00	2 951 100.00	38 010.30	2 987 008.55
9100			Impôts communaux ordinaires	27 576.00	2 490 380.05	22 500.00	2 490 700.00	38 010.30	2 435 583.10
9100	3130.00	900.318.00	Frais de poursuites	6 199.40		7 500.00		5 578.40	
9100	3180.00	900.319.20	Variation Provision pertes débiteurs						
9100	3181.00	900.319.10	Pertes sur créances effectives (pertes sur débiteurs)	21 376.60		15 000.00		32 431.90	
9100	4000.00	900.400.01	Impôts sur le revenu des pers. physiques - année fiscale		2 149 970.60		2 150 000.00		1 968 313.05
9100	4000.10	900.400.00	Impôts sur le revenu des pers. physiques - années antérieures		-33 964.50				196 539.50
9100	4000.20	Nouveau	Rappels d'impôts sur le revenu des personnes physiques		6 104.85				
9100	4000.30	900.400.40	Impôts sur les prestations en capital		55 956.95		50 000.00		25 887.20
9100	4001.00	900.400.11	Impôts sur la fortune des personnes physiques - année fiscale		116 560.20		155 000.00		112 351.85
9100	4001.10	900.400.10	Impôts sur la fortune des personnes physiques - années ant.		-17 532.75				-16 094.70
9100	4001.20	Nouveau	Rappels d'impôts sur la fortune des personnes physiques		27 598.70				
9100	4002.00	900.400.20	Impôt à la source		60 135.75		45 000.00		31 302.20
9100	4010.00	900.401.00	Impôt sur le bénéfice des personnes morales - année fiscale		59 822.40		35 000.00		66 953.80
9100	4010.10	Nouveau	Impôt sur le bénéfice des personnes morales - années ant.		23 722.20				
9100	4011.00	900.401.10	Impôt sur le capital des personnes morales - année fiscale		5 817.60		10 000.00		9 179.40
9100	4011.10	Nouveau	Impôt sur le capital des personnes morales - années ant.		-4 153.60				
9100	4029.00	900.436.10	Remboursement pertes sur débiteurs		129.50				
9100	4260.00	900.436.00	Remboursement des frais de poursuites		5 938.85		6 000.00		5 801.05
9100	4260.10	900.437.00	Int. compensatoires, moratoires, pénalités retards		14 598.30		20 000.00		16 579.75
9100	4611.00	900.451.00	Compensation cantonale de base - Réforme fiscale		19 675.00		19 700.00		18 770.00
9101			Impôts communaux spéciaux	0.00	777 901.50	0.00	460 400.00	0.00	551 425.45
9101	4021.00	900.402.00	Contribution immobilière - Année fiscale		308 020.15		295 000.00		300 030.45
9101	4021.10	Nouveau	Contribution immobilière - Années antérieures		10 315.60				
9101	4022.00	900.403.00	Impôt sur les gains immobiliers et les plus-values		256 800.75		70 000.00		103 623.85
9101	4023.00	900.404.00	Impôt sur les mutations		197 726.50		90 000.00		143 214.90
9101	4024.00	900.405.00	Impôt sur les successions et donations				200.00		
9101	4032.00	942.423.30	Impôt sur les divertissements, lotos		200.00		500.00		
9101	4033.00	900.406.00	Impôt sur les chiens		4 838.50		4 700.00		4 556.25
93		93	Péréquation financière intercommunale	0.00	410 710.00	0.00	410 800.00	0.00	388 364.00
930		930	Péréquation financière intercommunale	0.00	410 710.00	0.00	410 800.00	0.00	388 364.00
9300			Péréquation financière intercommunale	0.00	410 710.00	0.00	410 800.00	0.00	388 364.00
9300	4621.00	930.462.01	Attribution de la péréquation des besoins		75 441.00		75 500.00		75 261.00

				COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021 à titre indicatif	
Fonction	Comptes	MCH1	Désignation	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9300	4622.00	930.462.00	Attribution de la péréquation des ressources		335 269.00		335 300.00		313 103.00
95			Part aux recettes sans affectation, autres	0.00	77 775.50	0.00	74 500.00	0.00	74 595.40
950			Part aux recettes sans affectation, autres	0.00	77 775.50	0.00	74 500.00	0.00	74 595.40
9500			Part aux recettes sans affectation, autres	0.00	77 775.50	0.00	74 500.00	0.00	74 595.40
9500	4601.00	900.441.00	Part à l'impôt cantonal sur les véhicules à moteur		77 775.50		74 500.00		74 595.40
96	94		Administration de la fortune et de la dette	88 437.00	18 296.73	75 000.00	14 520.00	84 558.93	15 418.50
961	940		Intérêts	88 437.00	18 296.73	75 000.00	14 520.00	84 558.93	15 418.50
9610			Intérêts	88 437.00	18 296.73	75 000.00	14 520.00	84 558.93	15 418.50
9610	3401.00	940.322.00	Intérêts passifs des engagements financiers	80 908.55		64 000.00		76 969.30	
9610	3499.00	900.329.00 / 90	Escomptes d'impôts et intérêts	7 528.45		11 000.00		7 589.63	
9610	4400.00	940.420.00	Intérêts des liquidités		5.63		20.00		
9610	4402.00	Nouveau	Intérêts des placements financiers		12 550.00		11 000.00		11 657.20
9610	4940.00	940.490.20	Imputation interne des intérêts		5 741.10		3 500.00		3 761.30
97			Redistributions	0.00	333.05	0.00	150.00	0.00	0.00
971			Redistributions liées à la taxe sur le CO2	0.00	333.05	0.00	150.00	0.00	0.00
9710			Redistributions liées à la taxe sur le CO2	0.00	333.05	0.00	150.00	0.00	0.00
9710	4699.00	Nouveau	Redistributions liées à la taxe sur le CO2		333.05		150.00		
990	99		Postes non ventilables	21 160.62	148 041.87	21 170.00	100 000.00	0.00	300 000.00
9900	990		Postes non ventilables	21 160.62	148 041.87	21 170.00	100 000.00	0.00	300 000.00
9900	3611.00	Nouveau	Provision pour la Caisse de pension de l'Etat de Fribourg	21 160.62		21 170.00			
9900	4895.00	Nouveau	Prélèvement sur réserve de réévaluation du patrimoine administr.		148 041.87		100 000.00		
9900	4898.00	Nouveau	Prélèvement sur réserve de fusion						300 000.00
TOTAL				5 014 967.63	5 081 558.58	4 862 600.00	4 628 470.00	4 748 063.94	4 752 170.10
Résultat (bénéfice = + / Perte = -)					66 590.95		-234 130.00		4 106.16

Fonction	Désignation	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021 à titre indicatif	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	660 157.30	96 662.50	619 800.00	76 200.00	733 866.26	83 404.25
1	ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE	54 164.44	29 306.50	61 600.00	30 000.00	125 568.10	30 221.80
2	FORMATION	2 070 276.52	485 666.04	2 099 250.00	481 350.00	1 846 618.20	401 594.40
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS	31 454.40	0.00	37 500.00	0.00	35 536.95	0.00
4	SANTÉ	550 757.80	4 196.05	480 800.00	3 200.00	426 533.65	2 972.35
5	PRÉVOYANCE SOCIALE	588 264.40	1 242.10	577 140.00	1 200.00	542 918.70	1 209.20
6	TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS	302 263.65	2 360.00	296 650.00	0.00	320 373.15	0.00
7	ENVIRONN. ET AMÉNAG. DU TERRITOIRE	608 928.60	538 686.69	559 290.00	485 450.00	584 132.00	467 381.65
8	ÉCONOMIE PUBLIQUE	11 526.90	0.00	11 900.00	0.00	9 947.70	0.00
9	FINANCES ET IMPÔTS	137 173.62	3 923 438.70	118 670.00	3 551 070.00	122 569.23	3 765 386.45
TOTAUX		5 014 967.63	5 081 558.58	4 862 600.00	4 628 470.00	4 748 063.94	4 752 170.10
Résultat (bénéfice = + / Perte = -)		66 590.95		-234 130.00		4 106.16	

COMMUNE DE LULLY



Comptes 2022

Comptes des investissements

Comptes et Budget
Investissement

				COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021 à titre indicatif	
Fonction	Comptes	Comptes / MCH1	Designation	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0			ADMINISTRATION GÉNÉRALE	7 108.20		20 000.00		22 078.50	
02			Services généraux	7 108.20		20 000.00		22 078.50	
022			Services généraux, autres	7 108.20		20 000.00		22 078.50	
0220			Services généraux, autres	7 108.20		20 000.00		22 078.50	
0220	5060.00	020.511.00	Renouvellement matériel informatique et téléphonie_Report	7 108.20		20 000.00		22 078.50	
1		1	ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE	0.00	0.00	0.00	0.00	6 200.00	0.00
16		15	Défense	0.00	0.00	0.00	0.00	6 200.00	0.00
160		150	Défense militaire	0.00	0.00	0.00	0.00	6 200.00	0.00
1600			Défense militaire	0.00	0.00	0.00	0.00	6 200.00	0.00
		150.503.00	Assainissement stand de tir (ciblerie)					6 200.00	
2		2	FORMATION	3 988.90		4 000.00		0.00	
21		20	Scolarité obligatoire	3 988.90		4 000.00		0.00	
218		219	Accueil extra-scolaire (AES)	3 988.90		4 000.00		0.00	
2180		219.1	Accueil extra-scolaire	3 988.90		4 000.00		0.00	
2180	5060.00		Achat mobilier et matériel divers (Reprise part Commune Châtillon)	3 988.90		4 000.00			
6		6	TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS	48 811.70	12 700.00	169 800.00		136 992.25	
61			Circulation routière	48 811.70	12 700.00	169 800.00		136 992.25	
615		62	Routes communales	48 811.70	12 700.00	169 800.00		136 992.25	
6150		620	Routes communales	48 811.70	12 700.00	169 800.00		136 992.25	
6150	5010.00	620.501.12	Amélioration sect. Circulation_Report	3 500.00		7 800.00		3 000.00	
6150	5010.01	620.501.20	Etude prévention crues Secteur Bollion_Report			12 000.00			
6150	5010.02	620.501.22	Mesures de prévention contre les éléments naturels_Report	35 880.15		150 000.00			
6150	5010.03	620.501.23	Place de rebroussement bus TPF à Seiry	9 431.55				133 992.25	
6150	6130.00		Remboursement de tiers		12 700.00				

				COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021 à titre indicatif	
Fonction	Comptes	Comptes / MCH1	Designation	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	7	7	ENVIRONN. ET AMÉNAG. DU TERRITOIRE	149 572.49	292 720.30	259 000.00	60 000.00	334 131.10	98 801.60
71	71	70	Approvisionnement en eau	119 001.79	36 879.00	140 000.00	30 000.00	310 939.70	27 589.00
710	710	700	Approvisionnement en eau	119 001.79	36 879.00	140 000.00	30 000.00	310 939.70	27 589.00
7101	7101		Approvisionnement communal en eau	119 001.79	36 879.00	140 000.00	30 000.00	310 939.70	27 589.00
7101	5031.00	700.501.06	Remplacement conduite et bouclage	8 665.74				298 669.80	
7101	5031.01		Déplacement conduite d'eau potable, secteur Bollion_Report	35 240.22		60 000.00			
7101	5031.02		Pose d'une conduite d'eau potable, secteur Seiry	75 095.83		80 000.00			
7101	5290.00	700.501.01	Honoraires des géomètres					12 269.90	
7101	6370.00	700.610.00	Taxes de raccordement eau potable		32 879.00		30 000.00		27 589.00
7101	6340.00	700.661.00	Subventions de l'ECAB		4 000.00				
72	72	71	Traitement des eaux usées, épuration	10.20	49 635.00	0.00	30 000.00	0.00	71 212.60
720	720	710	Traitement des eaux usées, épuration	10.20	49 635.00	0.00	30 000.00	0.00	71 212.60
7201	7201		Epuration, eaux usées (EU) (exploit. communale)	10.20	49 635.00	0.00	30 000.00	0.00	71 212.60
7201	5030.00		Part. investiss. ERES	10.20					
7201	6370.00		Taxes de raccordement épuration		49 635.00		30 000.00		71 212.60
73	73		Gestion des déchets	8 920.50	0.00	89 000.00	0.00	0.00	0.00
730	730		Gestion des déchets	8 920.50	0.00	89 000.00	0.00	0.00	0.00
7301	7301		Gestion communale des déchets	8 920.50	0.00	89 000.00	0.00	0.00	0.00
7301	5033.00	720.500.00	Aménagement des compacteurs_Report	8 920.50		89 000.00			
79	79		Aménagement du territoire	21 640.00	206 206.30	30 000.00	0.00	23 191.40	0.00
790	790		Aménagement du territoire	21 640.00	206 206.30	30 000.00	0.00	23 191.40	0.00
7900	7900		Aménagement du territoire	21 640.00	206 206.30	30 000.00	0.00	23 191.40	0.00
7900	5290.00	790.501.04	Honoraires PAL_Report	5 485.00		15 000.00		23 191.40	
7900	5290.10		Digitalisation des routes et conduites, 1ère étape	16 155.00		15 000.00			
7900	6862.00		Remboursement extraordinaire		206 206.30				

				COMPTE 2022		BUDGET 2022		COMPTE 2021 à titre indicatif	
Fonction	Comptes	Comptes / MCH1	Designation	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9			FINANCES ET IMPÔTS	201 939.85	0.00	246 000.00	0.00	559 440.20	0.00
96			Administration de la fortune et de la dette	201 939.85	0.00	246 000.00	0.00	559 440.20	0.00
963			Immeubles du patrimoine financier	201 939.85	0.00	246 000.00	0.00	559 440.20	0.00
9630			Immeubles du patrimoine financier	201 939.85	0.00	246 000.00	0.00	559 440.20	0.00
9630	5000.00	942.503.14	Achat ferme/parcelle Hoirie Moser_Report	49 214.30		46 000.00		501 036.90	
9630	5829.00	942.503.16	Etude aménagement "Hameau de la Fontaine"_Report	152 725.55		200 000.00		58 403.30	
TOTAL				411 421.14	305 420.30	698 800.00	60 000.00	1 058 842.05	98 801.60

Fonction	Designation	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021 à titre indicatif	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	7 108.20	0.00	20 000.00	0.00	22 078.50	0.00
1	ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE	0.00	0.00	0.00	0.00	6 200.00	0.00
2	FORMATION	3 988.90	0.00	4 000.00	0.00	0.00	0.00
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	SANTÉ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	PRÉVOYANCE SOCIALE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS	48 811.70	12 700.00	169 800.00	0.00	136 992.25	0.00
7	ENVIRONN. ET AMÉNAG. DU TERRITOIRE	149 572.49	292 720.30	259 000.00	60 000.00	334 131.10	98 801.60
8	ÉCONOMIE PUBLIQUE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	FINANCES ET IMPÔTS	201 939.85	0.00	246 000.00	0.00	559 440.20	0.00
TOTAUX		411 421.14	305 420.30	698 800.00	60 000.00	1 058 842.05	98 801.60

COMMUNE DE LULLY



Bilan 2022

Comptes	Désignation	Bilan au 01.01.2022	Bilan au 31.12.2022
1	ACTIF	10 035 376.28	13 668 746.90
10	PATRIMOINE FINANCIER	3 040 311.28	3 929 647.09
100	Disponibilités et placements à court terme	605 674.85	709 407.12
1000	Caisse	3 781.30	4 418.80
10000.00	Caisse	3 463.35	2 790.05
10000.01	Caisse secrétaire	211.30	1 433.10
10000.02	Caisse AES accueil extrascolaire	106.65	195.65
1001	Poste	339 925.85	328 574.84
10010.00	PostFinance - c/c 17-3199-7	339 925.85	328 574.84
1002	Banque	261 967.70	376 413.48
10020.00	Banque cantonale de Fribourg - c/c 15.16.080084-01	223 026.75	328 370.55
10020.90	Banque cantonale de Fribourg - c/c 25.01.096.350-02 (CS)	8 631.85	17 600.20
10021.00	Banque Raiffeisen - épargne 30528.12	6 372.80	6 506.03
10021.01	Banque cantonale de Fribourg - épargne 25.01.215.705-01	12 641.85	12 641.10
10021.02	Banque cantonale de Fribourg - épargne 25.01.215.710-01	11 294.45	11 295.60
101	Créances	1 196 016.93	1 387 129.97
1010	Créances résultant de livraisons et de prestations envers des tiers	579 517.01	653 590.16
10100.00	Débiteurs	575 437.76	649 195.91
10101.00	Créances résultant de l'impôt anticipé	4 077.50	4 392.50
10101.90	Créances résultant de l'impôt anticipé (CS)	1.75	1.75
1011	Comptes courants avec tiers	-425 463.02	-221 970.24
10110.01	Compte courant avec le canton	-458 428.42	-256 561.19
10110.02	Compte courant avec d'autres collectivités publiques	32 965.40	34 590.95
1012	Créances fiscales	1 041 962.94	955 510.05
10120.11	Créances résultant des impôts communaux 2011	5 994.05	5 929.80

Comptes	Désignation	Bilan au 01.01.2022	Bilan au 31.12.2022
10120.13	Créances résultant des impôts communaux 2013	3 807.35	2 701.75
10120.14	Créances résultant des impôts communaux 2014	1 360.35	1 158.00
10120.15	Créances résultant des impôts communaux 2015	5 761.10	5 576.95
10120.16	Créances résultant des impôts communaux 2016	7 741.60	6 384.45
10120.17	Créances résultant des impôts communaux 2017	14 683.55	10 267.05
10120.18	Créances résultant des impôts communaux 2018	21 514.50	15 889.55
10120.19	Créances résultant des impôts communaux 2019	49 677.75	22 889.80
10120.20	Créances résultant des impôts communaux 2020	444 984.54	59 048.00
10120.21	Créances résultant des impôts communaux 2021	596 438.15	259 434.25
10120.22	Créances résultant des impôts communaux 2022		676 230.45
10120.99	Ducroire (Provision perte débiteurs)	-110 000.00	-110 000.00
104	Actifs de régularisation	219 797.90	257 124.40
1041	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	32 106.20	39 710.50
10410.00	Comptes transitoires divers	26 234.55	28 141.80
10410.90	Comptes transitoires divers (CS)	5 871.65	11 568.70
1042	Impôts	187 691.70	217 413.90
10420.00	Compte transitoires impôts	187 691.70	217 413.90
107	Placements financiers à long terme	260 514.00	260 514.00
1070	Actions et parts sociales	260 514.00	260 514.00
10700.00	Capital-Actions Lully.01	67 000.00	67 000.00
10700.01	Capital-Actions SI Clos Cure	180 000.00	180 000.00
10700.02	Capital-Actions HC Fribourg-Gottéron	1 000.00	1 000.00
10702.00	Parts sociales - Corporation forestière	2 014.00	2 014.00
10702.01	Parts sociales - Banque Raiffeisen	10 000.00	10 000.00
10702.02	Parts scoiales - Piscine-Camping Payerne	500.00	500.00
108	Immobilisations corporelles PF	758 307.60	1 315 471.60
1080	Terrains PF	555 684.90	1 315 471.60
10800.00	Terrain Lully - Art. 3008 (Hameau de la Fontaine)	555 684.90	481 851.60

Comptes	Désignation	Bilan au 01.01.2022	Bilan au 31.12.2022
10800.01	Terrain Lully - Art. 8292 (Hameau de la Fontaine)		833 620.00
1088	Avances PF	202 622.70	0.00
10880.00	Avances pour investissements PF (Hameau de la Fontaine)	202 622.70	
14	PATRIMOINE ADMINISTRATIF	6 995 065.00	9 739 099.81
140	Immobilisations corporelles du patrimoine administratif (PA)	6 451 744.30	8 822 471.94
1400	Terrains du PA	363 240.50	481 338.60
14000.00	Terrain zone de protection des sources - Art. 2298	103 006.00	103 006.00
14000.01	Terrain Lully - Art. 3282	81 360.05	191 360.05
14000.02	Terrain Lully - Art. 3377	121 985.85	121 985.85
14000.03	Terrain Bollion - Art. 7133	56 885.60	58 611.00
14000.04	Forêts Seiry Art. 8230/8232	1.00	6 375.70
14000.05	Terrains	2.00	
1401	Routes et voies de communication du PA	809 465.20	1 606 677.27
14010.00	Routes divers	576 804.55	2 049 343.25
14010.01	Route de la Pierra Bollion - Réfection	106 316.40	
14010.02	Eclairage public - Assainissement	126 344.25	328 423.20
14010.99	Amortissements cumulés - Routes		-771 089.18
1403	Autres ouvrages de génie civil du PA	704 682.70	1 964 720.95
14030.00	Cimetières - Aménagement et réfection		60 843.45
14030.10	Place de jeux		138 034.55
14030.99	Amortissements cumulés - ouvrages génie civil		-99 311.27
14031.00	Approvisionnement en eau - Entretien Stap, conduites	676 471.25	1 280 286.84
14031.99	Amortissements cumulés - Approvisionnement en eau		-130 583.88
14032.00	Traitement des eaux usées - Canalisations	28 211.45	811 347.30
14032.99	Amortissements cumulés - Traitement des eaux usées		-152 284.82
14033.00	Gestion des déchets - Aménagement comptacteurs		65 430.35
14033.99	Amortissements cumulés - Gestion des déchets		-9 041.57

Comptes	Désignation	Bilan au 01.01.2022	Bilan au 31.12.2022
1404	Bâtiments PA	4 574 355.90	4 708 358.24
14040.00	Bâtiments	529 906.50	1 054 401.70
14040.01	Bâtiment scolaire Lully	2 922 945.80	3 674 821.95
14040.02	Transformation appartement Seiry	181 917.05	208 637.05
14040.03	Bâtiment administratif	939 586.55	1 028 613.50
14040.99	Amortissements cumulés - Bâtiments		-1 258 115.96
1406	Biens meubles PA	0.00	61 376.88
14060.00	Mobilier, machines		270 952.90
14060.01	Matériel informatique		188 444.95
14060.99	Amortissements cumulés - Biens meubles		-398 020.97
142	Immobilisations corporelles PA	188 247.50	136 205.77
1429	Autres immobilisations incorporelles PA	188 247.50	136 205.77
14290.00	Plan d'aménagement local PAL	188 246.50	420 156.90
14290.10	PAL, zone plein sud		
14290.99	Amortissements cumulés - PAL		-306 830.89
14291.00	Plan des infrastructures pour l'eau potable PIEP		28 254.80
14291.99	Amortissements cumulés - PIEP		-22 794.80
14292.00	Plan général d'évacuation des eaux usées PGEE	1.00	71 008.50
14292.99	Amortissements cumulés - PGEE		-69 743.74
14293.00	Autres immobilisations incorporelles		16 155.00
144	Prêts PA	4 000.00	4 000.00
1446	Prêts aux organisations privées à but non lucratif	4 000.00	4 000.00
14460.00	Prêt Tir sportif La Mouche	4 000.00	4 000.00
145	Participations, capital social PA	51 200.00	254 006.00
1452	Participation aux communes et associations intercommunales	50 792.00	230 286.00
14520.00	ARRIBRU Capital 6%	50 792.00	230 286.00

Comptes	Désignation	Bilan au 01.01.2022	Bilan au 31.12.2022
1454	Participations aux entreprises publiques	408.00	23 720.00
14540.00	Capital-actions SAIDF Châtillon	408.00	23 720.00
146	Subventions d'investissement	299 873.20	522 416.10
1462	Subventions d'investissement aux Associations intercommunales	299 873.20	522 416.10
14620.00	Contribution investissement - Cycle d'orientation - Agrandissement Estavayer	299 872.20	459 872.20
14620.01	Contribution investissement - HIB - Transformation	1.00	
14620.15	Contribution investissement - CSPi		72 598.75
14620.99	Amortissements cumulés - Contribution d'invest.		-211 279.05
14622.00	Contribution investissement - ERES		329 354.35
14622.99	Amortissements cumulés contribution d'invest. - ERES		-128 130.15

Comptes	Désignation	Bilan au 01.01.2022	Bilan au 31.12.2022
2	PASSIF	-10 035 376.28	-13 668 746.90
20	Capitaux de tiers	-7 408 300.00	-8 494 666.24
200	Engagements courants	-343 380.45	-187 806.13
2000	Engagements courants provenant de livraison et de prestations de tiers	-329 498.80	-150 898.10
20000.00	Créanciers	-162 995.15	-147 442.35
20000.01	Créanciers - politique foncière	-161 391.00	
20000.02	Créanciers - Déchetterie RG	-2 527.40	-3 455.75
20000.90	Créanciers - CS	-2 585.25	
20001.00	Créanciers - Caisse de compensation		
20001.01	Créanciers - Caisse de pension		
20001.02	Créanciers - Assurance accidents		
20001.03	Créanciers - Ass. indemnités journ. maladie		
20001.04	Créanciers - Allocations familiales		
2001	Comptes courants avec tiers	-11 920.00	-29 170.65
20010.01	Compte courant avec le canton	0.00	
20010.02	Compte courant Cercle scolaire - Commune de Lully	-32 965.40	-34 590.95
20010.03	Compte courant Cercle scolaire - Commune de Châtillon	21 045.40	5 420.30
20010.04	Compte courant Cercle scolaire - Commune d'Estavayer		
2002	Impôts et TVA	6 318.35	702.62
20022.10	Créanciers - TVA	6 318.35	702.62
2006	Dépôts et cautions	-8 280.00	-8 440.00
20060.00	Caution - Clés grande salle	-6 100.00	-6 000.00
20060.01	Caution - Cartes Déchetterie RG	-180.00	-440.00
20060.02	Caution - garantie de loyer	-2 000.00	-2 000.00
204	Passifs de régularisation	-258 435.95	-242 560.20
2041	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	-108 697.90	-213 186.30
20410.00	Comptes transitoires divers	-108 697.90	-213 186.30

Comptes	Désignation	Bilan au 01.01.2022	Bilan au 31.12.2022
2046	Passifs de régularisation, comptes des investissements	-149 738.05	-29 373.90
20460.00	Passifs de régularisation, comptes des investissements	-149 738.05	-29 373.90
206	Engagements financiers à long terme	-6 643 200.00	-7 901 016.31
2064	Emprunts	-6 643 200.00	-6 707 600.00
20640.00	La Poste - ATF PF.004484	-306 000.00	-306 000.00
20640.01	La Poste - ATF PF.005050	-220 000.00	-212 500.00
20640.02	La Poste - ATF PF.005689	-255 000.00	-240 000.00
20640.03	BCF - ATF 25.01.215.732-09	-170 000.00	-375 000.00
20640.04	BCF - ATF 25.01.215.733-06	-250 000.00	
20640.05	BCF - ATF 25.01.215.734-03	-250 000.00	-250 000.00
20640.06	BCF - ATF 30.01.109.062-00	-250 000.00	-250 000.00
20640.07	BCF - ATF 30.01.374.917-02	-350 000.00	-325 000.00
20640.08	BCF - ATF 30.01.375.162-09	-900 000.00	-900 000.00
20640.09	BCF - ATF 30.01.393.372-04	-612 000.00	-540 000.00
20640.10	BCF - ATF 30.01.103.503-08	-600 000.00	-600 000.00
20640.11	BCF - ATF 30.01.478.625-09	-893 000.00	-864 500.00
20640.12	BCF - ATF 30.01.567.689-00	-568 400.00	-556 800.00
20640.13	BCF - ATF 30.01.595.896-08	-500 000.00	-450 000.00
20640.14	BCF - ATF 30.01.623.693-03	-250 000.00	-208 000.00
20640.15	BCF - ATF 15.16.080.083-04	-72 000.00	-48 000.00
20640.16	BCF - ATF 25.01.069.458-09	-196 800.00	-181 800.00
20640.17	BCF - ATF 30.01.654.517-01		-200 000.00
20640.18	BCF - ATF 30.01.659.451-00		-200 000.00
2068	Subventions d'investissements inscrites au passif	0.00	-1 193 416.31
20680.20	Subventions d'investissements de la Confédération		-137 691.00
20680.99	Amortissements cumulés - subventions fédérales		36 588.98
20681.00	Subventions d'investissements du canton		-537 037.00
20681.10	Subventions d'investissements du canton		-12 272.00
20681.20	Subventions d'investissements du canton		-21 602.00
20681.99	Amortissements cumulés - Subventions d'invest. du canton		162 625.24

Comptes	Désignation	Bilan au 01.01.2022	Bilan au 31.12.2022
20682.00	Subventions d'investissements des communes et des associations		-76 333.80
20682.99	Amortissements cumulés - Subventions d'invest. des communes		11 450.07
20684.00	Subventions d'investissements des entreprises publiques		-4 000.00
20687.10	Subventions d'invest. de ménages privés - Approv. eau		-420 764.95
20687.19	Amortissements cumulés - Subv. d'invest. de ménages privés - Approv. eau		149 617.55
20687.20	Subventions d'invest. de ménages privés - trait. eaux usées		-459 740.60
20687.29	Amortissements cumulés - Subv. d'invest. de ménages privés - trait. eaux usées		115 743.20
209	Engagements envers les fonds des capitaux de tiers	-163 283.60	-163 283.60
2091	Engagements envers les fonds des capitaux de tiers	-163 283.60	-163 283.60
20910.00	Taxes compensatoires pour locaux de la protection civile	-163 283.60	-163 283.60
29	Capital propre	-2 627 076.28	-5 107 489.71
290	Financements spéciaux enregistrés sous capital propre	-1 169 688.60	-1 765 304.09
2900	Financements spéciaux enregistrés sous capital propre	-1 169 688.60	-1 765 304.09
29001.00	Financement spécial Approvisionnement en eau - Maintien de la valeur		-174 268.37
29001.01	Financement spécial Approvisionnement en eau - Equilibre du compte	-68 450.20	-46 762.15
29002.00	Financement spécial Traitement eaux usées - Maintien de la valeur		-1 158 397.87
29002.01	Financement spécial Traitement eaux usées - Equilibre du compte	-1 101 238.40	-385 875.70
295	Réserve liée au retraitement (introduction MCH2)	0.00	-1 332 373.79
2950	Réserve liée au retraitement	0.00	-1 332 373.79
29500.00	Patrimoine administratif, autres		-1 332 373.79
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-1 457 387.68	-2 009 811.83
29990.00	Résultats cumulés des années précédentes	-1 457 387.68	-2 009 811.83
299	Excédent ou Découvert du bilan		-66 590.95
29900.00	Résultat annuel : Excédent		-66 590.95



Rapport et commentaires relatifs aux comptes de résultat et des investissements 2022



Rapport et commentaires relatifs aux comptes de résultats 2022

Les comptes de résultats sont présentés selon les nouvelles normes MCH2 appliquées depuis le 1er janvier 2021 (2022 pour Lully). La disposition des chapitres, respectivement la présentation, diffèrent fondamentalement du principe de MCH1 et ne permet pas une comparaison significative avec les comptes 2021. Raison pour laquelle seuls le budget et les comptes 2022 sont affichés. Ce rapport représente donc la première version des nouvelles normes avec les considérations générales suivantes :

- Les amortissements sont répartis maintenant par dicastère et par type d'actifs suite à la réévaluation complète du patrimoine administratif de la Commune sur les 20 dernières années.
- Les amortissements des immobilisations se montent à **CHF 359'375.82**; les amortissements des subventions à **CHF 53'117.28** ce qui représentent une charge nette de **CHF 306'258.54** pour l'année comptable 2022 en comparaison avec 2021 qui déclinait **CHF 192'575.00** d'amortissement obligatoire.
- De plus, suite à la réévaluation du patrimoine administratif, une réserve de réévaluation de **CHF 1'480'418.66** a été constituée. Elle a une validité de 10 ans donnant ainsi un produit non financier de **CHF 148'041.87** annuellement.
- Des revenus extraordinaires ont été comptabilisés pour un montant de **CHF 382'469.40**.
- Les charges liées représentent un montant de **CHF 2'521'745.45** soit une augmentation de **CHF 135'271.65**, par rapport à 2021.
- L'attribution de la péréquation financière des besoins et des ressources se monte à **CHF 335'269.00** soit une augmentation de **CHF 22'346.00** par rapport à 2021.
- Le résultat des comptes fait apparaître un résultat positif de **CHF 66'590.95** en comparaison au résultat négatif présumé de **CHF 234'130.-** lors de l'établissement du budget.
- La fortune cumulée (montant comptable) au 31.12.2022 s'élève à **CHF 2'009'811.83** (selon bilan page 8).

0. ADMINISTRATION GÉNÉRALE

Charges: pages 1 – 3 des comptes	Commentaires
Total: CHF 660'157.30 (Addition des comptes 01 - CHF 118'033.30 et 02 - CHF 542'124.00).	Les montants des vacations des différentes commissions et du conseil communal ont été un peu sous évalués; la mise en place du programme MCH2 et la complexité des dossiers ont nécessité plus de ressources. Les frais de perception des impôts par le canton ont été un peu surévalués. Les charges principales du chapitre informatique se déclinent comme suit: frais ordinaires CHF 27'627.95 ; ERP mise en place /coaching MCH2: CHF 10'220.00 . 2 dépenses non prévues: implémentation nouvelles adresses mail CHF 2'936.00 et audit CHF 1'939.00 ; Une dépense de CHF 6'620.35 a été budgétisé initialement dans le compte 0290 311 00 . Ces couts doivent être distincts Le poste entretien & réparation a généré des dépenses de CHF 29'062.20 (budget CHF 15'000.00). Trois dépenses pour un montant de CHF 11'935.00 n'avaient pas été prévues. Les coûts énergétiques pour les bâtiments de Lully et de Bollion ont généré des charges pour CHF 20'309.90 (budget CHF 10'000.00 et CHF 5'000.00).

0. ADMINISTRATION GÉNÉRALE

Revenus: pages 1 – 3 des comptes:	Commentaires
Total: CHF 96'662.50 (Addition des comptes 01 - CHF 1'150.00 et 02 - CHF 95'512.50).	Le budget présentait des revenus pour CHF 76'200.00 . Une augmentation substantielle des produits de location et l'amortissement des subventions (CHF 7'453.75), de CHF 20'462.50 justifie cette différence positive (page 3)

1. ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS,

Ce chapitre (page 4) ne soulève aucun commentaire particulier; tant les charges **CHF 54'164.44** que les revenus **CHF 29'306.50** ont été maîtrisés par rapport aux montants mis au budget.

2. FORMATION

	Budget CHF	Comptes CHF	Delta CHF
Part. Ecoles enfantines	89'000	88'089.20	- 910.80
Part. Ecoles primaires	358'000	359'802.50	+ 1'802.50
Contrib com, Serv logo, Psycho CEP	56'900	51'217.50	- 5'682.50
Participation au Cercle scolaire primaire	152'800	136'912.45	- 15'887.55
Participation au Cycle d'orientation	407'300	407'234.80	- 65.20
Part aux dépenses du Conservatoire	21'300	18'568.80	- 2'731.20

Le chapitre FORMATION (pages 5 – 7) laisse apparaître une très bonne maîtrise des charges **CHF 2'070'276.52** (budget 2'099'250) et des revenus **CHF 485'666.04** (budget 481'350). La participation au camps (ski et vert) a été de **CHF 18'373.05** au lieu des CHF 34'000.00 mis au budget.

La participation de **CHF 50'062.00** liée au CO de Cugy complète les charges de chapitre, ceci pendant 10 ans et est imputée aux comptes de résultat.

L'ouverture d'une nouvelle classe supplémentaire a généré le montant de **CHF 19'503.20** et est imputé au compte **bâtiments scolaires** (page 5). Des **amortissements** à hauteur de **CHF 110'244.66** et les locations des salles de classes de **CHF 103'538.00** sont conformes aux prévisions.

L'accueil extrascolaire (charges **CHF 136'409.19** et revenus **CHF 103'682.70** correspond aux prévisions budgétaires et n'apporte pas de commentaire particulier. Les charges d'exploitation annuelles sont assumées conjointement avec les parents et la commune de Châtillon selon une clé de répartition.

Le transport scolaire laisse apparaître le montant de **CHF 191'320.00** et la participation de la commune de Châtillon de **CHF 57'195.30**, la commune de Lully étant le répondant avec l'entreprise Scolabus.

Le cercle scolaire intercommunal présente des charges de **CHF 194'602.75** et est garanti par les communes partenaires. Une bonne maîtrise des coûts laisse apparaître une diminution de charges de **CHF 21'447.25**.

	Budget CHF	Comptes CHF	Delta CHF
Part. aux mesures pédago-thérapeutiques	7'800	8'222.85	+ 422.85
Part. commune aux instit. spécial	152'900	153'574.95	+ 674.95
Part. au Service de la formation prof FR	7'400	8'020.65	+ 620.65
Bourses d'apprentissage et d'étude	15'000	13'200.00	- 1800.00

Ces comptes n'apportent pas de commentaire particulier. Il est important de relever le soutien des communes dans ce domaine. Globalement, tant les charges que les revenus ont été maîtrisés par rapport aux montants mis au budget.

3. CULTURE, SPORT ET

Ce compte (page 8) génère **CHF 31'454.40** de charges et n'apporte pas de commentaire particulier. Toutes ces prestations sont dédiées à la vie sociale de la commune et ont été totalement maîtrisées.

4. SANTÉ

	Budget CHF	Comptes CHF	Delta CHF
Contribution aux coûts résiduels des soins	2'500	3'567.00	+ 1'067.00
Part aux homes médicalisés régionaux	79'100	89'980.15	+ 10'880.15
Part. subv. frais accompagn. pers. âgées	198'000	249'406.05	+ 51'406.05
Soins domicile/aide fam rég (SSDB)	130'600	127'568.30	- 3031,70
Part. aux indemnités forfaitaires régionales	40'900	46'329.20	+ 5'429.20
Participation puériculture	4'100	4'046.00	- 54.00
Part. comm. ambulances (AMB/SMUR)	17'800	16'818.25	- 981.75

Les comptes liés à la santé (page 9) définis dans leur très grande majorité comme dépenses liées laissent apparaître des charges de **CHF 550'757.80** et des revenus pour **CHF 4'196.00**.

S'agissant du compte 4120 3612.00 (page 9), il enregistre une augmentation de **CHF 10'961.05**, représentant le solde de 2021 comptabilisé en 2022.

Le compte 4120 3631.00 (page 9) comptabilise aussi un solde de 2021 de **CHF 46'257.45**.

L'augmentation effective de cette charge ne représente que **CHF 5'148.60** pour 2022.

Enfin, pour le **compte 4330 3611**, (page 9) les charges du service dentaire dépendent des traitements dispensés aux enfants scolarisés et ont généré une augmentation de **CHF 5'282.15**.

5. PRÉVOYANCE SOCIALE

	Budget CHF	Comptes CHF	Delta CHF
Part. cantonale aux institu. spéc et aux handic	320'100	346'399.25	+ 26'399.25
Fin des AF pour pers sans activité lucrative	8'800	7'484.80	-1315,20
Part contributions d'entretien non récupérées	10'000	8'098.90	-1901,10
Part au Service officiel des curatelles (SOC)	42'600	41'728.90	-271.10
Subventions aux crèches et garderies	10'000	4'584.70	- 5415.30
Subv pour l'Accueil fam de jour (Mamans jour)	23'000	22'719.90	- 280.10
Subv école maternelle (At. Les Petits Lutins)	5'000	5'957.00	+ 957.00
Contrib comm Fonds cant de l'emploi	19'700	20'451.00	+751.00
Part LASoc, services sociaux	2'300	1'633.05	- 666.95
Service social rég, aide mat et MIS (SASDB)	122'600	115'818.60	- 6781.40
Aide aux victimes d'infraction	2'200	2'743.55	+543.55

Les comptes liés à la prévoyance sociale (pages 10 - 11) faisant également parties des dépenses liées laissent apparaître des charges de **CHF 588'264.40** et des revenus pour **CHF 1'242.10**. Globalement les coûts ont été assez maîtrisés.

Le compte 5230 3631.00 (page 10) enregistre le montant de **CHF 20'909.80**, représentant le solde de 2021. L'augmentation effective de cette charge ne représente que **CHF 5'389.45** pour 2022.

S'agissant de l'atelier "Les Petits Lutins", **compte 5451 3636.02** (page 10), l'augmentation de charges de **CHF 957.00** est influencée par la fréquentation effective des enfants.

6. TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS

Ce chapitre (page 12) avec des charges de **CHF 302'263.65** et des revenus **CHF 2'360.00** apporte les commentaires suivants:

Globalement les coûts ont été assez bien maîtrisés.

Seul le montant de **CHF 17'607.50** des **CHF 30'000.00** mis au budget au **compte 6150 3141**, a été utilisé. S'agissant du **compte 6150 3141.01** mentionnant des charges de **CHF 6'269.70**; un chemin d'accès supplémentaire pour accéder à l'école **CHF 3'269.70** a été créé.

Le **compte 6150 3141.03**, lié au service hivernal a été quelque peu sous-estimé et dépend des conditions météo et génère une augmentation de charges **CHF 9'109.30**.

Le **compte 6150 3151.20** lié à l'entretien des véhicules et machines et la révision du semoir à sel pour **CHF 1'382.55** n'a pas été pris en compte lors de l'élaboration du budget.

La somme de **CHF 2'000.00** du **compte 6150 4260.00**, a été allouée par l'Association "Broye Luminis" dans le cadre de la réfection du chemin Fin du Mont (Lully). abimé lors de la manifestation.

La **compte 6220 3611 00** "Trafic régional et agglomération" laisse apparaître des charges pour **CHF 48'049.00**, pour une charge liée budgétisée à **CHF 49'000.00**.

7. ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE

Le chapitre 7 (page 13) avec des charges de **CHF 608'928.60** et des revenus de **CHF 538'686.69** décline les commentaires suivants:

Le **compte 710** Approvisionnement en eau présente des charges et des revenus équilibrés (principe causal d'autofinancement) à hauteur de **CHF 271'366.09**.

Le **compte 7101 3132.00** mentionne des charges supplémentaires de **CHF 14'995.34** occasionnées par des honoraires du bureau d'ingénieurs RIBI relative à l'étude du PIEP qui n'avaient pas été pris en compte lors de l'établissement du budget.

Comptes 7101 3510.00 (FSMV) et 7101 3510 01 (FSEC): la législation en la matière a instauré une structure de taxes sur le principe de causalité. Afin de le respecter, le financement des infrastructures d'eau potable doit être garanti par des taxes couvrant la totalité des coûts générés.

Le financement spécial pour le maintien de la valeur (**FSMV**) de **CHF 12'742.30** correspond à une réserve obligatoire constituée pour le financement de futurs investissements (**compte 7101 3510.00**). Les chapitres environnementaux devant être autofinancés par des taxes et doivent être équilibrés à raison de **100% pour l'eau potable**. L'excédent du **compte 7101 3510.01 (FSEC)** de **CHF 23'945.40** a été attribué au financement pour l'équilibre du compte.

Le **compte 7101 4660.10** mentionnant **CHF 15'514.44** provenant de la taxe de raccordement, est également une contribution d'investissement que l'on peut définir comme un droit d'accès aux infrastructures des tâches environnementales (eau potable ou eaux usées).

Les taxes de raccordement doivent être dissoutes (amorties). Étant donné qu'elles ne sont pas rattachées à un bien particulier (comparativement à la subvention) mais à une tâche (accès au réseau d'eau potable ou au réseau d'eaux usées), la dissolution est linéaire à raison de 4%, correspondant à une génération.

Le ratio entre les achats d'eau **CHF 147'487.30** et les ventes d'eau **CHF 186'143.25** (taxes) et **CHF 38' 401.20** (ARRIBRU) est significatif et permet aisément l'équilibre du compte.

Le **compte 7201** (page 14) Traitement des eaux usées, épuration, présente des charges et des revenus équilibrés (principe causal d'autofinancement) à hauteur de **CHF 188'141.80**. Le même principe que pour l'approvisionnement en eau régit les eaux usées, soit une structure de taxes sur le principe de causalité qui couvrent la totalité des coûts générés.

Le financement spécial pour le maintien de la valeur, **compte 7201 3510.00 (FSMV)** correspond à une réserve obligatoire constituée pour le financement de futurs investissements. Un éventuel excédent du compte doit être attribué au financement pour l'équilibre du **compte 7201 3510.01 (FSEC)**.

Les taxes de base **CHF 69'114.00** et d'utilisation **CHF 98'342.40** permettent aisément l'équilibre du compte et garantir cette réserve obligatoire.

Les amortissements des subventions doivent être maintenant comptabilisés en revenus selon la nature de la subvention (comptes **7201 4660.00** à **7201 4660.20**).

Le traitement des eaux usées se fait via la STEP intercommunale ERES basée à Estavayer-le-Lac. La participation de Lully aux coûts de fonctionnement (**compte 7201 3612.00**) est chiffrée à **CHF 71'793.05**.

Le compte **730 720 Gestion des déchets** (page 14) avec des charges de **CHF 73'422.39** et des revenus de **CHF 60'453.10** ne suscite aucun commentaire particulier. Cette fonction causale présente une couverture de **82,3%**. La loi exige au moins 70%. Raison en est la prise en charge de la location des compacteurs supplémentaires de Bollion et de Seiry dans ce compte.

Le compte **7410 Correction de cours d'eau** (page 15) n'apporte pas de commentaire puisqu'il n'a pas été utilisé.

Le compte **7710 Cimetière** avec des charges de **CHF 28'601.89** et des revenus de **CHF 7'855.70** n'apporte pas de commentaire particulier. La participation de la commune de Châtillon se monte à **CHF 6'675.70** par rapport au cimetière de Lully.

Le compte **7900 Aménagement du territoire** avec des charges de **CHF 47'396.43** et des revenus **CHF 10'870.00** apporte les commentaires suivants:

L'impact majeur des charges est dû au **compte 7900 3320.90** de **CHF 31'121.73** lié à l'amortissement planifié des immobilisations incorporelles (P&L). Les revenus de **CHF 10'870.00** proviennent essentiellement des émoluments liés aux autorisations de construire et de rénovation.

8. ÉCONOMIE PUBLIQUE

Les comptes (page 16) **8200**, **8406** et **8506** n'apportent pas de commentaire particulier et présentent des charges globales de **CHF 11'526.90**.

9. FINANCES ET IMPÔTS

Le poste 9 Finances et impôts (pages 17 et 18) génère des charges pour **CHF 137'173.62** et des revenus pour **CHF 3'923'438.70**. Les commentaires se déclinent comme suit:

Globalement les rentrées fiscales ordinaires ont été bien estimées avec au **compte 9100 4000.00** **CHF 2'149'970.60** et au **compte 9100 4001 00** **CHF 116'560.20**.

Les impôts sur le bénéfice des personnes morales ont été sous-estimés (**compte 9100 4010.00** et **4010.10**) et génèrent de manière cumulée des revenus de **CHF 59'822.40** et **CHF 23'722.20** soit **CHF 83'544 60**.

Les impôts communaux spéciaux ont généré des revenus de **CHF 777'901.50** soit une différence positive de **CHF 317'501.50** par rapport au budget.

Le compte 9300 Péréquation financière intercommunale a été commenté en préambule et le compte **9500 4601.00** Part à l'impôts cantonal sur les véhicules à moteur laisse apparaître des revenus pour **CHF 77'775.50**.

Le compte 9610 Administration de la fortune et de la dette présente des charges pour **CHF 88'437.00** et des revenus pour **CHF 18'296.73**.

Ce compte 9610 3401 est fortement impacté par les intérêts passifs des engagements financiers pour **CHF 80'908.55**.

Le **compte 9900** Postes non ventilables présentent des charges de **CHF 21'160.62**, liées à la provision pour la Caisse de pension de l'Etat de Fribourg et des revenus de **CHF 148'041.87** provenant de la réserve de réévaluation du patrimoine administratif.

AUTRES INFORMATIONS

Nombre de contribuables selon la statistique fiscale du SCC :

2020	Personnes physiques 783	Personnes morales 50
2019	Personnes physiques 762	Personnes morales 42
2018	Personnes physiques 755	Personnes morales 42

:

Les statistiques pour 2021 ne sont pas encore en notre possession car les décomptes finaux ne sont pas encore établis.

La planification financière en cours fait état d'une hausse de 35 contribuables en 2021 et de 30 en 2022 en fonction de l'évolution des constructions en cours.

Poursuites : **CHF 12'054.25**

Arrangement de paiement : **CHF 11'540.45**

Société de recouvrement Inkasso Küng: dossier en cours pour un total de **CHF 13'946.45**

CONCLUSION

Le résultat positif de l'exercice comptable 2022 a été atteint grâce à l'excédent de revenus générés par les impôts communaux spéciaux de **CHF 317'501.50**.

Le budget prévoyait un déficit présumé de **CHF 234'130.00**.

La capacité fiscale de la commune via les impôts ordinaires dépend du nombre de contribuables et de la conjoncture. Ce sont des données pour lesquelles la commune a relativement peu d'impact, en particulier dans l'urbanisation des trois villages puisque nous ne pouvons plus mettre en zone à bâtir de nouveaux terrains.

Nous devons donc privilégier la densification du tissu bâti afin d'augmenter le nombre de contribuables potentiels et chercher des synergies à l'extérieur du territoire communal dans le but d'optimiser un tant soit peu les charges.

La mise en œuvre du nouveau programme comptable MCH2 nous permet également d'avoir un aperçu synthétisé et précis des charges et des revenus. Tous les comptes sont impactés par les charges de personnel et d'entretien ce qui apporte une meilleure transparence des coûts inhérents à la gestion de la commune.

Néanmoins, nous pouvons considérer que l'exercice comptable 2022 est de bonne facture et je remercie les conseillers et le personnel administratif pour la bonne gestion de leurs dicastères.

Une mention particulière à Madame Heidi Monney pour le travail conséquent et le transfert de MCH 1 et la mise en œuvre de notre comptabilité selon les normes MCH2.



Rapport et commentaires relatifs aux investissements 2022



Rapport aux comptes des investissements 2022

Les comptes d'investissements (page 1 et 2) sont également présentés selon les nouvelles normes MCH2. Il fait ressortir :

- **Des charges pour CHF 411'421.14 et**
- **Des revenus pour CHF 305'420.30.**

Dans le détail, les nouveaux investissements sont déclinés par compte et apportent les commentaires suivants:

O. ADMINISTRATION GÉNÉRALE

Le renouvellement du matériel informatique a généré des charges pour **CHF 7'108.20**. Comme nous avons fait un audit de sécurité, les investissements prévus en 2022 ont été reportés en 2023.

2. FORMATION

Comme l'AES est une structure intercommunale entièrement pilotée par la commune de Lully, le montant de **CHF 3'998.90** représente le solde des investissements de la commune de Châtillon et que nous leur avons remboursé.

6. TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS

Les charges du **compte 6** représentent **CHF 48'811.70**, dévolues à l'amélioration des mesures de circulation de **CHF 3'500.00**, aux mesures de prévention contre les éléments naturels (inondations) pour **CHF 35'880.15** et le solde pour la finalisation d'une place de rebroussement pour bus TPF à Seiry pour **CHF 9'431.55**. Les revenus de **CHF 12'700.00** proviennent de la participation du propriétaire du fond de cette place, Jérémy Bonfils, dans le cadre des travaux communs de rétention des eaux claires en lien avec la place de rebroussement et la place privée.

7. ENVIRONN. ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE

Le **compte 7** laisse apparaître des charges pour **CHF 149'572.49** et des revenus pour **CHF 292'720.30**. S'agissant du 7101, il ressort **CHF 8'665.74** pour la fin du bouclage dans le village de Lully, un déplacement d'une conduite d'eau potable dans le cadre d'une construction à Bollion pour **CHF 35'240.22** et à la mise en place d'une conduite d'eau potable à Seiry pour **CHF 75'095.83**. Les revenus proviennent des taxes **CHF 32'879.00** et de subventions de l'ECAB pour **CHF 4'000.00**.

Le **compte 720** Traitement des eaux usées, épuration laisse apparaître des revenus à hauteur de **CHF 49'635.00** générés par les taxes de raccordement.

Le **compte 730** Gestion des déchets présente des charges pour **CHF 8'920.50** liées à l'aménagement définitif du compacteur dans le village de Seiry.

Le **compte 7900** laisse apparaître des charges pour **CHF 21'640.00** et des revenus pour **CHF 206'206.30**. La digitalisation des routes et conduites (**compte 7900 5290.10**) a généré **CHF 16'155.00** et permet ainsi d'avoir un état du réseau inventorié et précis des routes et des conduites communales.

Le **compte 7900 6862.00** présente un montant extraordinaire de **CHF 206'206.30** provenant de la commune d'Estavayer dans le cadre des échanges des terrains "Plein Sud". Cet échange a été assujéti de la prise en charge de tous les frais générés dans le cadre des études du PAL et de mise en zone, quel que soit le résultat final des tractations en la matière avec le service cantonal compétent.

Le **compte 9630** Immeubles du patrimoine financier laisse apparaître 2 charges pour **CHF 201'939.85** liées à la finalisation de l'acquisition de la parcelle hoirie Moser (Lully) pour **CHF 49'214.30** et aux études d'aménagement du projet "Hameau de la Fontaine" pour **CHF 152'725.55** (Lully).



Commentaires sur le bilan au 31.12.2022



Commentaires sur le bilan au 31.12.2022

Le **bilan** est également établi selon les normes MCH2 mentionne à l'**ACTIF** (page 1) et au **PASSIF** (page 6) le montant de **CHF 13'668'746.90**, état au 31.12.2022

L'**ACTIF** (page 1 à 5) se décline comme suit:

Patrimoine financier avec des disponibilités et placements à court terme de **CHF 709'407.12**.

Créances à hauteur de **CHF 1'387'129.97**. Sur le **compte 1012**, un montant de **CHF 110'000.00** a été mis en provision afin de faire face à des pertes éventuelles sur débiteurs, en principe sur les impôts ordinaires communaux.

Actifs de régulation de **CHF 257'124.40**.

Placements financiers à long terme pour un montant de **CHF 260'514.00**.

Immobilisations corporelles (patrimoine financier PF) pour **CHF 1'315'471.60** représentées par le terrain du Hameau de la Fontaine (Lully) et les coûts des études liés à ce projet, respectivement les honoraires d'architecte.

Patrimoine administratif (PA) laisse apparaître un montant de **CHF 9'739'099.81** comprenant :

- Les terrains tels que les parchets communaux et la forêt;
- Les routes et voies de communication
- Autres ouvrages de génie civil selon la liste en page 3
- Les bâtiments tels que les écoles et le bâtiment administratif;
- Les biens mobiliers, respectivement le mobilier et le matériel informatique;
- Le prêt et les participations communales aux associations intercommunales telles que la SAIDEF, les CO (cycle d'orientation), le HIB (hôpital), le CSPi (pompiers) et l'ERES (STEP).

Toutes ces comptes laissent également apparaître différents montants mentionnés sous "**amortissements cumulés**" qui doivent maintenant figurer à l'**ACTIF** et de manière détaillée dans le bilan.

Le **PASSIF** (page 6 à 8) laisse apparaître les positions suivantes:

Capitaux de tiers pour un montant de **CHF 8'494'666.24**, comprenant:

- Les engagements courants (prestations de tiers);
- Les comptes courants avec tiers (cercle scolaire)
- Impôts et TVA
- Dépôts et caution (clés, cartes et garantie de loyer (appartement à Seiry)).

Le **compte 20000.01** (politique foncière) mentionnait au 1.1.2022 le montant de **CHF 161'391.00**. Ceci représentait le droit à bâtir que nous avons négociés avec les communes d'Estavayer et de Delley-Portalban. Comme ces deux communes n'ont pas pu procéder à du dézonage, ces arrangements sont devenus caduc et les montants ont été remboursés.

Passif de régulation pour un montant de **CHF 242'560.20**.

Les engagements financiers à long terme pour **CHF 7'901'016.31** comprenant les emprunts (ATF) auprès des établissements financiers.

Les subventions pour **CHF 1'193'416.31** de même les taxes compensatoires de **CHF 163'283.60** pour locaux affectés à la protection civile, sont également répertoriés en la matière.

Le capital propre fait apparaître le montant respectable de **CHF 5'107'489.71** comprenant:

- Les financements spéciaux assimilés comme réserves spécifiques (eau et eaux usées) pour un montant de CHF **1'765'304.09**;
- Réserve liée au retraitement (réserve de réévaluation page 18 des comptes de résultats position 9900 4895.00) pour un montant de **CHF 1'332'373.79**. Cette réévaluation liée à l'introduction de MCH 2 doit être utilisée dans les 10 ans et a encore une validité de 9 ans.
- Le résultat cumulé des années précédentes mentionne le montant de **CHF 2'009'811.83**.
- Enfin le résultat positif de **CHF 66'590.95** des comptes de résultats 2022 complète le chapitre 29.

Le bilan permet d'avoir une situation très synthétisée et précise de son patrimoine. Il faut toutefois relever le montant des engagements financiers à long terme de **CHF 7'901'016.31**.

Nous nous efforçons d'améliorer cette situation en remboursant selon nos possibilités nos emprunts.

Gérard Brodard

Syndic et Responsable communal des finances