

COMMUNE DE COMMUGNY



Photo : Cakktus

RAPPORT DE GESTION

et

COMPTES 2016

Juin 2017

COMMUNE DE COMMUGNY

SOMMAIRE

Rapport de gestion 2016

Documents

- | | |
|---|---|
| 1 | Bilan au 31.12.2016 |
| 2 | Compte de fonctionnement selon les tâches et commentaires |
| 3 | Compte de fonctionnement selon les natures |

COMMUNE DE COMMUGNY

Bilan au 31 décembre 2016

	Désignation	Bilan au		Flux de fonds	
		01/01/2016	31/12/2016	Augmentation	Diminution
91	ACTIF				
910	> Disponibilité	19 342 598,19	18 367 012,36		975 585,83
9100	> > Caisses	9 810 475,46	9 108 051,81		702 423,65
9100,02	> > > Caisse - Greffe	4 730,80	1 047,75		3 683,05
		4 730,80	1 047,75		3 683,05
9101	> > PostFinance	2 832 726,66	5 024 934,91	2 192 208,25	
9101,01	> > > PostFinance	2 832 726,66	5 024 934,91	2 192 208,25	
9102	> > Banques	6 973 018,00	4 082 069,15		2 890 948,85
9102,02	> > > Banque Cantonale Vaudoise - c/c n° 0701.14.07	4 972 918,00	1 879 969,75		3 092 948,25
9102,31	> > > Banque Raiffeisen - c/c 500001518	2 000 100,00	2 202 099,40	201 999,40	
911	> Débiteurs et comptes-courants	4 394 697,55	3 521 579,29		873 118,26
9111	> > Comptes-courants débiteurs	1 043 977,66	558 954,07		485 023,59
9111,01	> > > Comptes courants débiteurs	23 233,00	14 237,95		8 995,05
9111,05	> > > Débiteurs	581 784,25	344 359,45		237 424,80
9111,07	> > > S.I.T.S.E. - c/c	114 029,01			114 029,01
9111,09	> > > CIP - caisse de pension	15 083,15			15 083,15
9111,10	> > > Caisse de compensation AVS		2 890,80	2 890,80	
9111,12	> > > ASCOT - compte-courant	208 311,50	146 997,15		61 314,35
9111,15	> > > A.F.C. - impôts anticipés à récupérer	9 175,16	10 732,05	1 556,89	
9111,18	> > > SADEC - c/c	32 598,70			32 598,70
9111,19	> > > AJET - compte-courant	29 623,29	39 736,67	10 113,38	
9111,20	> > > Centre de Jeunes et de loisirs - compte-courant	30 139,60			30 139,60
9112	> > Impôts à encaisser	3 270 204,89	2 957 309,37		312 895,52
9112,00	> > > Administration Cantonale des impôts - PP	2 646 321,99	2 536 683,58		109 638,41
9112,01	> > > Administration Cantonale des impôts - PM	195 969,29			195 969,29
9112,09	> > > Impôt anticipé fédéral supputé	427 913,61	420 625,79		7 287,82

	Désignation	Bilan au		Flux de fonds	
		01/01/2016	31/12/2016	Augmentation	Diminution
9119	> > Taxes sur la valeur ajoutée	80 515,00	5 315,85		75 199,15
9119,01	> > > T.V.A. - compte-courant	80 515,00	5 315,85		75 199,15
912	> Patrimoine financier	197 603,50	197 603,50		
9120	> > Titres et placements	197 602,50	197 602,50		
9120,01	> > > Titres	197 602,50	197 602,50		
9123	> > Terrains et bâtiments	1,00	1,00		
9123,01	> > > Bâtiment Laiterie	1,00	1,00		
913	> Actifs transitoires	367 178,43	175 156,34		192 022,09
9139	> > Actifs transitoires	367 178,43	175 156,34		192 022,09
9139,00	> > > Actifs transitoires	366 808,43	175 156,34		191 652,09
9139,07	> > > Abonnements théâtre de Terre-Sainte	370,00			370,00
914	> Patrimoine administratif	4 144 612,40	4 966 634,32	822 021,92	
9141	> > Ouvrage de génie civil et d'assainissement à amortir	549 296,25	1 349 841,54	800 545,29	
9141,16	> > > Préavis n° 03/11 CHF 41'3'000 - Création d'un parking commun	13 290,00	13 290,00		
9141,20	> > > Préavis 02/14 CHF 246'500 - Installation feux prioritaires	41 481,00	39 846,04		1 634,96
9141,22	> > > Préavis 13/14 CHF 2'355'000 Construction d'une déchetterie	494 525,25	979 678,00	485 152,75	
9141,24	> > > Préavis 08/16 CHF 607'600 Réfection route de Genève RC 2-B-P		317 027,50	317 027,50	
9143	> > Bâtiments et constructions à amortir	3 595 316,15	3 616 792,78	21 476,63	
9143,00	> > > Immeubles et terrains amortis	1,00	1,00		
9143,01	> > > Terrain - Bois de la Mette	20 000,00	20 000,00		
9143,07	> > > Préavis 06/15 CHF 545'000 - Rénov. appart. Centre scolaire	396 606,15	403 774,22	7 168,07	
9143,08	> > > Préavis 07/15 CHF 72'000 - Rénov. intérieure Centre scolaire	56 376,00	54 432,00		1 944,00
9143,09	> > > Préavis 03/16 CHF 188'000 - Rénovation bâtiment de la Laiterie		194 010,56	194 010,56	
9143,47	> > > Préavis 12/09 CHF 3'321'321 Construction du SAC	2 269 029,00	2 143 183,00		125 846,00
9143,50	> > > Préavis 07/11 CHF 1'033'333 - Transf. intér. Maison de Commu	853 304,00	801 392,00		51 912,00

	Désignation	Bilan au		Flux de fonds	
		01/01/2016	31/12/2016	Augmentation	Diminution
915	> Prêts et capitaux de dotation	248 500,00	218 500,00		30 000,00
9152	> > Prêts et capitaux de dotation (sans obligation d'amortir)	248 500,00	218 500,00		30 000,00
9152,08	> > > Régie des Eglises	240 000,00	210 000,00		30 000,00
9152,09	> > > Association Eco-Terre SA	8 500,00	8 500,00		
916	> Subventions et participations à amortir	66 275,95	66 275,95		
9162	> > Subventions à des associations de communes	66 275,95	66 275,95		
9162,01	> > > Prêt AJET	66 275,95	66 275,95		
917	> Autres dépenses à amortir	35 255,90	24 918,25		10 337,65
9170,02	> > Préavis No 04/2015 CHF 42'422 Assainissement de stand de tir	35 255,90	24 918,25		10 337,65
918	> Avance aux financements spéciaux	77 999,00	88 292,90	10 293,90	
9180	> > Avance aux financements spéciaux	77 999,00	88 292,90	10 293,90	
9180,01	> > > Avance financement ordures ménagères	77 999,00	88 292,90	10 293,90	
92	PASSIF	19 342 598,19	18 367 012,36	975 585,83	
920	> Engagement à court terme	1 574 116,41	785 925,68	788 190,73	
9200	> > Créanciers	1 574 116,41	785 925,68	788 190,73	
9200,00	> > > Créanciers et factures dues	1 499 339,97	750 603,39	748 736,58	
9200,07	> > > Assurance Perte de Gain - APG	2 486,90	784,30	1 702,60	
9200,08	> > > Caisse de compensation AVS	17 154,85		17 154,85	
9200,09	> > > Assurances LAA + complément	2 114,20	2 053,30	60,90	
9200,10	> > > CIP - Caisse de pension		2 802,60		2 802,60
9206,05	> > > Centre sportif des Rojalets	27 120,49	29 682,09		2 561,60
9206,06	> > > Epargne Société de Développement	25 900,00		25 900,00	
925	> Passifs transitoires	50 062,85	251 423,00		201 360,15
9259	> > Passifs transitoires	50 062,85	251 423,00		201 360,15
9259,00	> > > Passifs transitoires	31 028,70	228 563,40		197 534,70

	Désignation	Bilan au		Flux de fonds	
		01/01/2016	31/12/2016	Augmentation	Diminution
9259,01	> > > Dépôt de garantie + arrhes	2 390,00	1 300,00	1 090,00	
9259,02	> > > Loyers encaissés d'avances	7 609,00	15 546,00		7 937,00
9259,06	> > > Passage salaires	9 035,15	6 013,60	3 021,55	
928	> Fonds de réserve et financements spéciaux	3 675 860,36	3 480 777,01	195 083,35	
9280	> > Fonds alimentés par des recettes affectées	146 921,11	149 321,11		2 400,00
9280,01	> > > Réserve Epuration	144 321,11	144 321,11		
9280,03	> > > Fonds pour plantation arbres	2 600,00	5 000,00		2 400,00
9282	> > Fonds de réserve	3 528 939,25	3 331 455,90	197 483,35	
9282,02	> > > Réserve pour projets futurs	1 800 000,00	1 541 094,85	258 905,15	
9282,03	> > > Réserve pour risques financiers	1 000 000,00	1 000 000,00		
9282,05	> > > Provision pour risques débiteurs	334 750,00	403 600,00		68 850,00
9282,06	> > > Réserve pour études transports régionaux	212 330,00	204 901,80	7 428,20	
9282,07	> > > Provision pour démolition STEP	100 000,00	100 000,00		
9282,10	> > > Provision protection civile (abris)	81 859,25	81 859,25		
929	> Capital	14 042 558,57	13 848 886,67	193 671,90	
9290	> > Capital	14 042 558,57	13 848 886,67	193 671,90	
9290,00	> > > Capital	14 042 558,57	13 848 886,67	193 671,90	

Engagements hors bilan	KCHF	13 708,4
------------------------	------	----------

COMMUNE DE COMMUGNY

Compte de fonctionnement selon les tâches

Nos de compte		Commentaires
1		ADMINISTRATION GENERALE
10		Autorités
101		Conseil communal
3001		Jetons de présence des Conseillers : plus d'heures que budgétées (travaux de Commissions et vacations du Bureau dans le cadre des élections communales du printemps 2016).
3060		Dépenses pour remboursement de frais administratifs: réserve non utilisée.
3099		Dépenses pour sorties, apéritifs, repas du Conseil communal ainsi que pour des remerciements divers (repas, cadeaux, etc).
3100 et 3181		Dépenses pour imprimés et fournitures de bureau: réserve non utilisée.
102		Municipalité
3001		Les montants correspondent au budget 2016: il s'agit des forfaits annuels (Municipaux et Syndique).
110		Administration
3010		Traitement du personnel un peu supérieur au budget car des temps de travail ont dû être augmentés provisoirement pour faire face à une hausse des charges d'activité de l'Administration. Les salaires correspondent aux postes fixes et aux stagiaires. Mme Sereno-Régis, secrétaire municipale, est à 100% et M. Pommaz, adjoint administratif, à 100%. Mme Aeschlimann, préposée au contrôle des habitants à 50% et Mme Haenni à 60%, ainsi que 20% du salaire de M. Pommaz, sont comptabilisés dans le chapitre 6. Depuis août 2016, une nouvelle place d'apprentie est occupée par Mme Albert.
et suivants		Les assurances sociales correspondent aux cotisations légales en fonction de la masse salariale.
3060		Remboursement de frais: réserve peu utilisée.
3091		Frais de formation du personnel au-dessous du budget. De la formation prévue pour la conciergerie n'a pas été réalisée.
3100		Les frais liés à la formation de gestion de crise sont finalement moins importants que prévus sur 2016.
3111		Imprimés et fournitures de bureau en-dessous du budget, mais supérieurs à 2015, notamment à cause des élections 2016.
3151		Achat matériel et mobilier de bureau en-dessous du budget suite à des modifications de choix du renouvellement du matériel et du mode d'acquisition: moins d'achats et plus de locations, ce qui se retrouve sous le 110.3163.
3163		Entretien matériel et mobilier contient la maintenance des copieurs mais aussi des PC et de la GED. Inférieur au budget 2016 et inférieur aux comptes 2015.
3170		Location des machines concerne les copieurs (y compris les logiciels) et la machine à cartes de paiement (pas la maintenance). La hausse sur ce compte est à mettre en partie en relation avec l'économie sur le compte 110.3111.
3181		Réceptions et manifestations dépassement de budget: certains montants prévus au moment du budget étaient insuffisants. Dépenses légèrement inférieures aux comptes 2015.
3182		Frais de ports et comptes postaux supérieurs au budget 2016 mais correspondants aux comptes 2015: frais sous estimés.
3185		Frais de téléphones et de télécommunications en ligne avec le budget 2016.
		Honoraires et frais d'expertises comprennent les honoraires de notre Boursier et du réviseur, les frais de nos conseils juridiques et des mandataires divers hors préavis (urbanisme, informatique dont le site internet, santé, archives, etc.). Les mandats concernant les bâtiments ont finalement été imputés dans le chapitre 3, expliquant en partie l'économie réalisée.

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2016		Budget 2016		Réal 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	1 651 452,00	276 770,96	1 740 200,00	221 500,00	1 599 459,32	252 125,12
10	Autorités	254 243,20		260 700,00		249 792,40	
101	> Conseil communal	52 799,35		56 000,00		48 870,20	
3001	> > Jetons de présence et indemnités	39 150,00		35 000,00		37 722,50	
3060	> > Remboursement de frais			1 000,00			
3099	> > Charges diverses des autorités	12 708,35		18 000,00		10 324,70	
3100	> > Imprimés et fournitures de bureau			1 000,00			
3181	> > Frais de ports et comptes postaux	941,00		1 000,00		823,00	
102	> Municipalité	201 443,85		204 700,00		200 922,20	
3001	> > Traitements des municipaux	187 000,00		187 000,00		187 000,00	
3030	> > A.V.S. - A.I. et ass. chômage	13 583,55		16 500,00		13 084,95	
3050	> > Assurance accident	860,30		1 200,00		837,25	
11	Administration	802 285,67	10 350,60	849 800,00	2 500,00	726 322,11	15 960,90
110	> Administration	802 285,67	10 350,60	849 800,00	2 500,00	726 322,11	15 960,90
3010	> > Traitements du personnel	183 581,65		174 600,00		167 614,60	
3030	> > A.V.S. - A.I. et ass. chômage	17 877,35		15 400,00		16 483,70	
3040	> > Caisse de pension	29 885,65		28 100,00		27 501,20	
3050	> > Assurance maladie et accident	5 759,25		6 600,00		5 180,30	
3060	> > Indemnités et remboursement de frais	51,20		1 500,00			
3091	> > Frais pour la formation du personnel	7 150,95		12 000,00		9 035,45	
3100	> > Imprimés et fournitures de bureau	55 613,97		60 000,00		45 938,52	
3111	> > Achat de mobilier, machines et équip. de bureaux	28 822,95		50 000,00		18 675,55	
3117	> > Achat matériel et articles publicitaires	268,00		1 000,00		208,00	
3151	> > Entretien mobilier, machines et équip. de bureau	13 876,95		19 500,00		16 698,00	
3163	> > Locations objets mobiliers	26 538,10		17 600,00		17 938,80	
3170	> > Réceptions et manifestations	108 953,05		107 000,00		110 455,79	
3181	> > Frais de ports et comptes postaux	15 831,20		10 000,00		15 239,95	
3182	> > Frais de téléphone et de télécommunication	12 467,05		12 500,00		11 502,70	
3185	> > Honoraires et frais d'expertises	183 125,00		222 000,00		156 459,20	

Nos de compte	Commentaires
1	ADMINISTRATION GENERALE
110	Administration
3186	Assurances choses et RC pas de commentaire particulier.
3190	Cotisations et taxes aux différentes associations dont la Commune est membre (voir aussi 110.3650).
3526	Part au Conseil régional selon le budget du CR, CHF 20.- / hab.
3650	Aides et dons gérés par la Commune (hors 150.3651 "Pot commun"): la hausse est à mettre en rapport avec l'économie sous 110.3190 suite à des erreurs d'imputations lors de l'élaboration du budget.
Recettes	
4310 à 4360	Pas de commentaire particulier.
4361	Remboursement APG (salaires pour absences service militaire/protection civile).
4521	Paiements par le service des notifications des commandements de payer pour 2015 (Chésereux).
15	Affaires culturelles et de loisirs
150	Subventions à sociétés culturelles et sportives
3315	Amortissement du préavis correspondant à la part de Commugny pour les aménagements des pistes du massif de la Dôle
3512	Subvention FEM (Fondation pour l'enseignement de la musique), CHF 8,50 / hab. (base de 2'591 hab. pour le Canton)
3651	Certaines aides et subventions sont traitées par le "Pot commun", CHF 45.- / hab. (base de 2'842 hab. pour Terre-Sainte)
151	Centre sportif
3523	La redevance pour terrains de sport représente la part de Commugny pour la mise à disposition des terrains aux Rojalets par la Commune de Coppet pour le Centre sportif construit et géré en commun. Cette redevance tomberait si nous mettions l'équivalent en surface pour des installations sportives futures.
16	Tourisme
160	Ce compte concerne la taxe de séjour régionale (7,5% pour la commune et 92.5% pour la Région).

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2016		Budget 2016		Réal 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3186	> > Assurances choses et RC	14 992,20		15 500,00		14 225,30	
3187	> > Emoluments	79,65		2 000,00		2 803,50	
3190	> > Cofisations et taxes	12 477,85		17 300,00		10 763,55	
3526	> > Part. au Conseil Régional	56 500,00		55 200,00		55 200,00	
3650	> > Aides, dons et participations	28 433,65		22 000,00		24 398,00	
4310	> > Emoluments		436,00		500,00		600,00
4350	> > Ventes d'imprimés et divers		1 299,80		1 000,00		1 045,00
4360	> > Remboursements de frais		663,15		1 000,00		1 839,50
4361	> > Remboursement de salaire et charges sociales		947,50				918,00
4370	> > Amendes et divers		130,00				
4521	> > Particip. à des charges de justice et de sécu. publ.		6 874,15				11 558,40
15	Affaires culturelles et de loisirs	416 031,08	219 963,16	381 400,00	182 000,00	382 174,11	197 664,22
150	> Subventions à sociétés cult. et sport.	168 506,32		144 900,00		132 389,40	
3315	> > Amortissement d'autres subventions	18 592,82					
3512	> > Participation à des charges cantonales	22 023,50		20 700,00		18 930,00	
3651	> > Subventions à Stés cult. et sport.	127 890,00		124 200,00		113 459,40	
151	> Centre sportif	247 524,76	219 963,16	236 500,00	182 000,00	249 784,71	197 664,22
3523	> > Redevance pour terrain de sport	25 000,00		25 000,00		25 000,00	
3524	> > Dépenses	222 524,76		211 500,00		224 784,71	
4523	> > Recettes		219 963,16		182 000,00		197 664,22
16	Tourisme	14 114,00	14 114,00	15 000,00	15 000,00	14 910,00	14 910,00
160	> Tourisme	14 114,00	14 114,00	15 000,00	15 000,00	14 910,00	14 910,00
3145	> > Entretien parcs et jardins			1 100,00			
3523	> > Part versée au Conseil Régional	13 055,45		13 900,00		13 791,75	
3902	> > Participation du tourisme à l'entretien des parcs	1 058,55				1 118,25	
4066	> > Taxes de séjour		14 114,00		15 000,00		14 910,00

Nos de compte	Commentaires
1	ADMINISTRATION GENERALE
Recettes	
18	Transports publics
180	Parts aux frais de transports publics
3510	Cette dépense comprend la facture envoyée par le Canton de Vaud pour notre part aux coûts des TP.
3527	Ce compte comprend la refacturation des frais effectifs découlant de la mise en place des lignes de bus dans le District.
3528	Cette dépense correspond aux 2 abonnements de cartes journalières CFF (sorti du 180.3657).
3657	Ce montant correspond aux subventions 2016 de Commugny au Noctambus.
3809	Cette ligne correspondait au préavis pour la réorganisation des lignes de bus du District (CHF 31.- / hab.).
4369	Ce revenu correspond à la vente des cartes CFF journalières.
4809	Ce montant reprend celui du compte 180.3527.

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2016		Budget 2016		Réal 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
18	Transports publics	164 778,05	32 343,20	233 300,00	22 000,00	226 260,70	23 590,00
180	> Transports publics	164 778,05	32 343,20	233 300,00	22 000,00	226 260,70	23 590,00
3510	> > Part. à des charges cantonales	126 539,85		115 100,00		115 698,00	
3527	> > Part. à des charges communales	7 428,20		85 600,00		37 469,70	
3528	> > Carte journalière CFF	26 600,00					
3657	> > Subvention pour le trafic et l'énergie	4 210,00		32 600,00		30 763,00	
3809	> > Attribution à fonds de réserve					42 330,00	
4369	> > Ventes cartes journalières CFF		24 915,00				23 590,00
4809	> > Prélèvement sur autres provisions		7 428,20		22 000,00		

Nos de compte	Commentaires
2	FINANCES
210	Impôts
4001	Recettes des impôts sur le revenu 2016 Augmentation importante par rapport au budget mais montant proche des comptes 2015
40010	Recettes des impôts sourciers mixtes pour 2016 Impôts conjoncturels très fluctuants, pour mémoire: Revenus 2014: CHF 961'765; revenus 2013: CHF -122'047; revenus 2012: CHF 709'160
40011	Remb. impôt fonction dirigeante 2016 Principe de répartition qui vient d'être supprimé. Montant que Commugny a dû reverser à une autre Commune
4002	Recettes impôts sur la fortune pour 2016 Montant entre le budget 2016 et les comptes 2015
4003	Recettes impôts à la source pour 2016 Impôts conjoncturels plutôt fluctuants, recettes en hausse par rapport à 2015
4004	Recette impôt spécial sur les étrangers Impôts conjoncturels fluctuants, légèrement inférieurs au budget mais supérieurs aux comptes 2015
4011	Recettes sur le bénéfice des personnes morales Recettes fluctuantes, nettement inférieures au résultat de 2015 qui était une année exceptionnelle Revenus 2014: CHF 48'480; revenus 2013: CHF 99'600; revenus 2012: CHF 76'055
4020	Impôts fonciers supérieurs au résultat 2015, en augmentation régulière depuis 2012
4040	Droits de mutation Impôts conjoncturels relativement fluctuants, recettes en hausse par rapport à 2015
4050	Impôts sur les successions et donations impôts conjoncturels très fluctuants: pas de recettes en 2015 (ni en 2014 et pas en 2013 non plus)
4223	Intérêts moratoires Recettes en baisse par rapport à 2015, chiffres également plutôt fluctuant d'un an à l'autre
4411	Impôts sur les gains immobiliers Impôts conjoncturels très fluctuants, recettes en hausse importante par rapport à 2015

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2016		Budget 2016		Réal 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES						
21	Impôts						
210	> Impôts						
3184	> > Frais de contentieux et de poursuite	4 214 724,59	16 766 133,61	3 830 900,00	14 926 900,00	3 915 946,89	16 141 479,39
3187	> > Frais de perception des impôts	186 280,21	15 865 680,61	197 000,00	14 266 000,00	276 853,96	15 331 283,90
3190	> > Imputation forfaitaire sur impôts	186 280,21	15 865 680,61	197 000,00	14 266 000,00	276 853,96	15 331 283,90
3291	> > Intérêts rémunératoires	5 145,43		2 000,00		4 217,60	
3300	> > Défalcations d'impôts	123 425,45		110 000,00		110 674,97	
		22 496,41		20 000,00		12 844,85	
		9 170,65		35 000,00		17 638,44	
		26 042,27		30 000,00		131 478,10	
4001	> > Impôts sur le revenu		11 366 809,15		10 300 000,00		11 077 262,19
40010	> > Impôts sourciers mixtes						-90 402,49
40011	> > Remb. impôt fonction dirigeante		-13 086,25				-8 403,30
4002	> > Impôts sur la fortune		1 591 052,53		1 575 000,00		1 613 328,56
4003	> > Impôts à la source		243 744,22		200 000,00		166 409,51
4004	> > Impôts spécial sur les étrangers		195 836,45		200 000,00		147 080,75
4011	> > Impôts sur le bénéfice net des PM		55 862,55		50 000,00		175 493,40
4012	> > Impôts sur le capital des PM		1 766,40		5 000,00		1 560,40
4013	> > Impôts compl. sur les immeubles des PM		15 835,00		5 000,00		12 264,50
4020	> > Impôts foncier		1 043 705,70		1 000 000,00		1 012 224,70
4040	> > Droits de mutation		538 024,40		300 000,00		486 221,80
4050	> > Impôts sur les successions et donations		59 637,00		30 000,00		
4061	> > Impôts sur les chiens		15 650,00		16 000,00		15 850,00
4090	> > Impôts récupérés après défalcation		16 310,84		15 000,00		12 063,29
4101	> > Impôts sur le tabac et l'alcool						31,25
4223	> > Intérêts moratoires		96 705,49		150 000,00		215 229,04
4362	> > Remboursement de frais admin.		5 145,43				4 217,60
4411	> > Impôts sur les gains immobiliers		602 661,50		400 000,00		462 280,70
4415	> > Rétrocession sur l'impôt des frontaliers		30 020,20		20 000,00		28 572,00

Nos de compte	Commentaires
2	FINANCES
220	Service financier
3520	Péréquation en faveur des communes Le montant définitif de la péréquation 2016 sera connu dans le courant de l'été 2017
35201	Péréquation en faveur des communes Selon le décompte final 2015 (reçu pendant l'été 2016)
4220	Revenus du patrimoine financier
4520	Péréquation en faveur des communes (retour du fonds) Montant légèrement supérieur au budget et en augmentation par rapport à 2015
230	Amortissements et réserves Les amortissements sont dorénavant ventilés dans les chapitres 1, 3 et 4
4809	Prélèvement provisions pour risques Montant défini et transmis par l'ACI

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2016		Budget 2016		Réal 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
22	Service financier						
220	> Service financier	3 962 094,38	900 453,00	3 633 900,00	660 900,00	3 639 092,93	686 195,49
3181	> > Frais de ports et de comptes postaux	3 962 094,38	900 453,00	3 633 900,00	660 900,00	3 639 092,93	686 195,49
3183	> > Frais bancaires	831,15		600,00		817,34	
3184	> > Frais de contentieux et de poursuites	2 028,48		2 000,00		1 847,97	
3189	> > Frais divers	1 499,75				737,45	
3220	> > Intérêts des dettes à long terme					0,17	
3301	> > Amortissements débiteurs	8 586,00		19 700,00			
3520	> > Péréquation en faveur des communes	3 641 628,00		3 611 600,00		3 316 063,00	
35201	> > Péréquation en faveur des communes - décpte déf.	305 021,00				319 627,00	
3809	> > Attribution à fonds de réserve	2 500,00					
4220	> > Revenus du patrimoine financier		233 453,00		27 500,00		29 104,74
4250	> > Revenus prêts et participations du patrim.aadmin.		3 600,00				4 050,00
4390	> > Autres recettes						11,75
4520	> > Péréquation provenant des communes		663 400,00		633 400,00		627 779,00
4809	> > Prélèv. provisions pour risques						25 250,00
23	Amortissements et réserves						
230	> Amortissements et réserves	66 350,00					124 000,00
3809	> > Provision pour risques	66 350,00					124 000,00
4809	> > Prélèv. provisions pour risques						124 000,00

Nos de compte	Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS
31	Terrains
32	Forêts
35	Bâtiments
350	Maison communale
3141	Entretien des bâtiments 14'475 Réfection urgente de la toiture, suite à l'analyse d'un professionnel 10'751 Pose porte coulissante intérieure
3182	Frais de téléphone Transmission alarme ascenseur par GSM
3185	Honoraires et frais d'expertise 6'324 Analyse enveloppe thermique des bâtiments était prévu initialement sur compte 110.3185

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2016		Budget 2016		Réal 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS						
31	Terrains		671 460,00	1 120 600,00	656 300,00	1 259 342,31	648 677,35
310	> Terrains		14 732,95		14 700,00	72 454,35	8 381,95
3185	> > Honoraires et frais d'expertises		14 732,95		14 700,00	72 454,35	8 381,95
						72 454,35	
4230	> > Locations de terrains		14 732,95		14 700,00		8 381,95
32	Forêts			2 000,00		28 701,80	
320	> Forêts			2 000,00		28 701,80	
3146	> > Entretiens des forêts			2 000,00		28 701,80	
35	Bâtiments	1 083 825,38	656 727,05	1 118 600,00	641 600,00	1 158 186,16	640 295,40
350	> Maison communale	161 061,24	28 542,35	151 300,00	28 700,00	150 997,78	28 460,00
3113	> > Achat de mobilier et équipements autres locaux	1 220,35		10 000,00		1 145,68	
3120	> > Electricité, eau, chauffage	10 584,70		25 000,00		20 829,85	
3130	> > Achat de fournitures diverses	7,95					
3141	> > Entretien des bâtiments et monuments	81 118,64		53 000,00		46 030,45	
3151	> > Entretien mobilier, machines et équip. de bureau	195,60				195,60	
3153	> > Entretien mobilier et des équipements	157,50				168,00	
3182	> > Frais de téléphone et de télécommunication	96,00					
3185	> > Honoraires et frais d'expertises	14 208,65		10 000,00		4 493,75	
3186	> > Primes d'assurances	1 559,85		1 600,00		1 248,45	
3312	> > Amort. oblig. bâtiments et constr.	51 912,00		51 700,00		54 410,00	
3321	> > Amort supplémentaires bâtiments et constr.					22 476,00	
4270	> > Locations avec bail		27 560,00		27 600,00		27 560,00
4360	> > Remboursement de frais		982,35		1 100,00		900,00

Nos de compte	Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS
35	Bâtiments
351	Centre scolaire communal
3141	Entretien des bâtiments CHF 25'733 - Réfection urgente de la toiture, suite à l'analyse d'un professionnel CHF 32'883 - Remplacement éclairage salle de gym par sources LED CHF 30'280 - Réparation portes ancien collège suite à un cambriolage
3185	Honoraires et frais d'expertise CHF 29'287 - Analyse enveloppe thermique des bâtiments était prévu initialement sur compte 110.3185
352	Stand de tirs
3141	Entretien des bâtiments CHF 8'828 - Rénovation cuisine buvette

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2016		Budget 2016		Réal 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
351	> Centre scolaire communal	399 399,14	396 729,60	380 300,00	378 900,00	386 767,15	384 822,65
3010	> > Traitement du personnel	95 940,00		96 200,00		94 993,60	
3030	> > A.V.S. - A.I. et ass. chômage	8 466,40		8 500,00		8 502,55	
3040	> > Caisse de pension	14 499,40		16 500,00		14 319,65	
3050	> > Assurance maladie et accident	3 466,65		3 600,00		3 415,20	
3060	> > Indemnités et remboursement de frais	780,00		400,00		780,00	
3113	> > Achat de mobilier et équipements autres locaux	16 166,70		30 000,00			
3120	> > Electricité, eau, chauffage	43 217,55		70 000,00		71 061,85	
3130	> > Achat de fournitures diverses	872,25				88,75	
3141	> > Entretien des bâtiments et monuments	158 529,39		87 000,00		99 664,65	
3145	> > Entretien des parcs et de zones de loisirs	4 182,60				2 708,10	
3151	> > Entretien mobilier, machines et équip. bureau					134,50	
3153	> > Entretien du mobilier et des équip. locaux					3 533,45	
3185	> > Honoraires et frais d'expertises	29 287,00					
3186	> > Assurances choses et RC	8 123,95		8 000,00		6 502,40	
3312	> > Amort. oblig. bâtiments et constr.	15 867,25		60 100,00		9 849,45	
3321	> > Amort supplémentaires bâtiments et constr.					71 213,00	
4270	> > Locations avec bail		360 221,80		370 900,00		372 053,80
4271	> > Locations diverses		16 450,00				5 700,00
4360	> > Remboursement de frais		20 057,80		8 000,00		7 068,85
352	> Stand de tirs	16 396,73	13 595,05	7 900,00	5 300,00	3 635,75	3 181,15
3120	> > Electricité, eau, chauffage	187,50				44,15	
3141	> > Entretien des bâtiments et monuments	12 094,45		3 000,00		662,40	
3185	> > Honoraires et frais d'expertises	2 856,80		3 000,00		2 856,80	
3186	> > Assurances choses et RC	398,55		400,00		72,40	
3311	> > Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil	859,43		1 500,00			
4521	> > Part. des communes		13 595,05		5 300,00		3 181,15

Nos de compte	Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS
35	Bâtiments
353	Salle communale
3141	Entretien des bâtiments CHF 8'103 - Réparation fuite alimentation eau CHF 2'259 - Réparation effraction CHF 8'000 - Remplacement commande d'éclairage CHF 11'772 - Réparation barrières escalier extérieur
3185	Honoraires et frais d'expertise CHF 9'174 - Analyse enveloppe thermique des bâtiments était prévu initialement sur compte 110.3185

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2016		Budget 2016		Réal 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
353	> Salle communale	141 635,04	49 831,30	119 200,00	53 100,00	238 952,55	54 244,00
3010	> > Traitement du personnel	36 900,00		37 000,00		36 536,00	
3030	> > A.V.S. - A.I. et ass. chômage	3 256,35		3 300,00		3 270,20	
3040	> > Caisse de pension	5 576,70		5 300,00		5 507,60	
3050	> > Assurance maladie et accident	1 333,35		1 400,00		1 313,55	
3060	> > Indemnités et remboursement de frais	300,00		400,00		300,00	
3113	> > Achat de mobilier et équipements autres locaux			1 000,00			
3114	> > Achat de machines, matériel d'exploit. et d'entretien					403,10	
3120	> > Electricité, eau, chauffage	15 726,20		23 000,00		25 831,95	
3130	> > Achat de fournitures diverses	121,95				39,10	
3141	> > Entretien des bâtiments et monuments	64 698,99		34 800,00		26 408,01	
3145	> > Entretien des parcs et de zones de loisirs	1 000,00				5 441,04	
3185	> > Honoraires et frais d'expertises	9 174,00					
3186	> > Assurances choses et RC	3 547,50		3 000,00		2 839,40	
3311	> > Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil			3 300,00			
3312	> > Amort. oblig. bâtiments et constr.			6 700,00		6 571,60	
3321	> > Amort. supplémentaires du patrimoine administratif					124 491,00	
4270	> > Locations avec bail		36 000,00		36 000,00		36 000,00
4271	> > Locations diverses		12 000,00		17 100,00		16 025,00
4360	> > Remboursement de frais		1 831,30				2 219,00

Nos de compte	Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS
35	Bâtiments
355	Bâtiments communaux (général)
3130	Fournitures et produits d'entretien pour l'ensemble des bâtiments communaux.
356	Bâtiment de la Laiterie
3141	Entretien des bâtiments CHF 4'866 - Création WC pour commerce CHF 13'409 - Réparations congélateur communal

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2016		Budget 2016		Réal 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
355	> Bâtiments communaux (général)	46 239,87		103 700,00		45 216,64	
3010	> > Traitement du personnel	14 760,00		14 800,00		14 614,40	
3030	> > A.V.S. - A.I. et ass. chômage	1 302,55		1 300,00		1 308,10	
3040	> > Caisse de pension	2 230,70		1 000,00		2 203,05	
3050	> > Assurance maladie et accident	533,35		600,00		525,40	
3060	> > Indemnités et remboursement de frais	120,00		400,00		120,00	
3130	> > Achat de fournitures diverses	19 039,82		25 000,00		25 918,69	
3141	> > Entretien des bâtiments et monuments	5 809,55		25 000,00		345,55	
3154	> > Entretien des machines			1 000,00			
3185	> > Honoraires et prestations de service	2 226,00					
3186	> > Assurances choses et RC	217,90		200,00		181,45	
3311	> > Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil			10 000,00			
3312	> > Amort. oblig. bâtiments et constr.			24 400,00			
356	> Bâtiment Laiterie	33 627,68	46 765,40	42 500,00	50 800,00	14 088,88	50 487,60
3120	> > Electricité, eau, chauffage	8 174,30		12 000,00		9 082,45	
3141	> > Entretien des bâtiments et monuments	24 990,88		10 000,00		4 636,23	
3186	> > Assurances choses et RC	462,50		500,00		370,20	
3312	> > Amort. oblig. bâtiments et constr.			20 000,00			
4270	> > Locations avec bail		35 000,00		38 400,00		38 400,00
4271	> > Locations congélateurs		8 255,00		8 600,00		8 227,20
4360	> > Remboursement de frais		3 510,40		3 800,00		3 860,40

Nos de compte	Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS
35	Bâtiments
357	Bâtiment SAC UAPE
4351	Les panneaux solaires fonctionnent.

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2016		Budget 2016		Réal 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
357	> Bâtiment SAC UAPE	188 023,07	81 263,35	212 700,00	84 800,00	223 683,27	79 100,00
3010	> > Traitement du personnel	44 966,60		45 400,00		44 866,60	
3030	> > A.V.S. - A.I. et ass. chômage	3 995,75		4 000,00		3 998,25	
3040	> > Caisse de pension	6 694,60		7 300,00		6 612,00	
3050	> > Assurance maladie et accident	1 630,15		1 800,00		1 607,60	
3060	> > Indemnités et remboursement de frais	400,00				400,00	
3110	> > Achat de matériel	72,60					
3111	> > Achat de mobilier, machines et équip. de bureau			5 000,00		1 739,00	
3112	> > Achat du mobilier scolaire	1 172,35		2 000,00		2 498,75	
3120	> > Electricité, eau, chauffage	8 163,81		10 000,00		8 327,20	
3130	> > Achat de fournitures diverses	227,75		500,00		87,40	
3141	> > Entretien des bâtiments et monuments	31 114,42		39 000,00		48 133,42	
3145	> > Entretien des parcs et de zones de loisirs			6 000,00		4 358,90	
3185	> > Honoraires et frais d'expertises	4 503,67		6 600,00		3 112,20	
3186	> > Assurances choses et RC	1 184,37		1 200,00		947,95	
3312	> > Amort. obligatoires bâtiments et constructions	83 897,00		83 900,00		85 231,00	
3321	> > Amort. supplémentaires bâtiments et constructions					11 763,00	
4270	> > Locations avec bail		50 000,00		50 000,00		50 000,00
4271	> > Locations diverses		850,00				
4351	> > Vente d'électricité		1 313,35		1 000,00		
4360	> > Refacturation de frais		29 100,00		33 800,00		29 100,00

Nos de compte	Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS
35	Bâtiments
358	Bâtiment SAC Centre jeunes RAS

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2016		Budget 2016		Réal 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
358	> Bâtiment SAC Centre jeunes	97 442,61	40 000,00	101 000,00	40 000,00	94 844,14	40 000,00
3010	> > Traitement du personnel	22 483,40		22 700,00		22 433,40	
3030	> > A.V.S. - A.I. et ass. chômage	1 997,85		2 000,00		1 999,15	
3040	> > Caisse de pension	3 347,30		3 000,00		3 306,00	
3050	> > Assurance maladie et accident	815,10		900,00		803,80	
3060	> > Indemnités et remboursement de frais	200,00				200,00	
3112	> > Achat de mobilier scolaire	12 781,60		15 000,00			
3113	> > Achat de mobilier et équipements autres locaux					2 753,55	
3120	> > Electricité, eau, chauffage	4 082,19		5 000,00		4 150,65	
3130	> > Achat de fournitures diverses	129,00				169,00	
3141	> > Entretien des bâtiments et monuments	6 813,16		7 000,00		8 824,49	
3185	> > Honoraires et frais d'expertises	2 251,83		3 000,00		1 232,10	
3186	> > Assurances choses et RC	592,18		500,00		474,00	
3312	> > Amort. obligatoires bâtiments et constructions	41 949,00		41 900,00		42 616,00	
3321	> > Amort. suppl. bâtiments et constructions					5 882,00	
4270	> > Locations avec bail		40 000,00		40 000,00		40 000,00

Nos de compte	Commentaires
4	TRAVAUX
41	Service technique
3180	46 dossiers ont été traités en 2016 pour une valeur totale des constructions et des transformations de 23,7 millions de CHF. Pour rappel, les frais dus au Service Technique Intercommunal sont refacturés intégralement.
43	Routes et chemins
3114	La diminution d'achats de machines et matériel d'exploitation (2015 CHF 80'555.00 achat du Goupil) et budget 2016 CHF 25'000.00 est due au bon niveau d'entretien et au remplacement régulier et récent du parc de machines.
3130	augmentation due au remplacement accru des poubelles le long des routes.
3142	diminution de moitié du budget due au ralentissement de l'entretien du réseau routier suite à la reprise des dossiers lors du changement de législature.
3155	La forte diminution des frais d'entretien est due au bon niveau d'entretien et au remplacement régulier et récent du parc de véhicules.
3185	Ce poste comprend les honoraires des ingénieurs et géomètres. Nous n'avons pas eu recours à leurs services ou ces derniers étaient compris dans les Préavis municipaux.

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2016		Budget 2016		Réal 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TRAVAUX	1 816 292,87	1 127 309,75	2 503 500,00	1 626 700,00	2 281 138,61	1 431 196,06
41	Service technique	68 295,15	84 806,45	75 500,00	70 000,00	46 921,05	54 609,89
410	> Service technique	68 295,15	84 806,45	75 500,00	70 000,00	46 921,05	54 609,89
3100	> > Frais d'annonces	2 806,20		5 000,00		3 267,25	
3185	> > Honoraires et prestations de service	65 456,20		70 000,00		43 653,80	
3529	> > Part. à Service technique intercommunal	32,75		500,00			
4313	> > Emoluments de permis de construire		84 706,45		70 000,00		54 359,89
4319	> > Emoluments administratifs divers		100,00				250,00
43	Routes et chemins	650 075,57	7 403,10	806 300,00	1 000,00	811 033,49	5 064,35
430	> Routes et chemins	650 075,57	7 403,10	806 300,00	1 000,00	811 033,49	5 064,35
3010	> > Traitement du personnel	308 638,00		310 700,00		309 769,55	
3011	> > Prestations d'assurances	2 321,15					
3030	> > A.V.S. - A.I. et ass. chômage	26 909,25		26 300,00		27 007,75	
3040	> > Caisse de pension	45 621,20		42 600,00		44 729,45	
3050	> > Assurance maladie et accident	13 958,25		15 300,00		14 351,75	
3060	> > Indemnités et remboursement de frais	2 100,00		1 800,00		2 100,00	
3091	> > Frais formation personnel	960,00		2 000,00		960,00	
3114	> > Achat de machines et de matériel d'exploitation et d'entretien	16 640,15		25 000,00		80 555,60	
3120	> > Achats d'électricité	22 724,40		20 000,00		19 348,60	
3124	> > Achats et consommation de combustibles	7 199,20		10 000,00		8 073,65	
3130	> > Achats de fournitures diverses	32 484,25		25 000,00		16 016,82	
3142	> > Entretien du réseau routier	81 209,50		161 200,00		201 097,45	
3143	> > Entretien de la signal. routière et de l'éclairage public	45 127,10		52 000,00		41 726,65	
3154	> > Entretien machines et du matériel d'exploit. et d'entretien	7 713,64		5 000,00		1 298,45	
3155	> > Entretien véhic, engins auto-moteurs et acces.	9 234,72		20 000,00		16 066,87	
3185	> > Honoraires et prestations de service			10 000,00		3 125,00	

Nos de compte	Commentaires
4	TRAVAUX
43 3311 3313 4361	Routes et chemins Le montant budgété de CHF 48'200.00 pour les amortissements concernant des investissements planifiés mais non réalisés en 2016, dont CHF 33'333.00 (travaux selon Plan des circulations) et CHF 6'667.00 (éclairages publiques) et CHF 8'217.00 (coût final après subventions CHF 4'978.51) pour les feux de croisement au centre de Commugny. CHF 10'000.00 pour les amortissements concernant des investissements planifiés mais non réalisés en 2016. Remboursement d'indemnités journalières.
44 3145	Parcs, cimetière et décoration Ce poste a subi un fort dépassement dû à la restauration de trois fontaines publiques suite à des dégradations et l'abattage du tilleul face à la Cure de Commugny.

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2016		Budget 2016		Réal 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3186	> > Assurances choses et RC	8 768,40		9 000,00		8 732,50	
3188	> > Transport et enlèvement des déchets communaux	5 950,00		4 000,00		3 279,40	
3189	> > Frais divers	3 465,35		4 000,00		3 994,00	
3190	> > Taxes et frais divers	4 072,50		4 200,00		4 189,50	
3311	> > Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil	4 978,51		48 200,00		4 610,50	
3313	> > Amort. oblig. machines, mobilier, véhicules			10 000,00			
4360	> > Remboursement de frais		2 971,25		1 000,00		4 958,35
4361	> > Remboursement de salaire		4 098,85				106,00
4370	> > Services et divers		333,00				
44	Parcs, cimetière et décoration	60 250,65	10 570,55	32 000,00		36 419,55	1 228,25
440	> Parcs, cimetière et décoration	60 250,65	10 570,55	32 000,00		36 419,55	1 228,25
3110	> > Achat de matériel	8 812,15		5 000,00			
3145	> > Entretien de parcs et zones de loisirs	48 638,50		27 000,00		36 419,55	
3301	> > Amortissements débiteurs	400,00					
3809	> > Attribution à fonds de réserve	2 400,00					
4308	> > Taxes pour abattage arbres		2 800,00				
4356	> > Services et divers		2 172,00				110,00
4360	> > Remboursement de frais		4 540,00				
4902	> > Participation du tourisme à l'entretien et parcs		1 058,55				1 118,25

Nos de compte	Commentaires
4	TRAVAUX
45 450 et 451 31883 31885	Ordures ménagères et Déchetterie Intercommunale Etant donné le changement de déchetterie au milieu de l'année 2016, l'analyse des déchets 2016 est à la fois un peu compliquée et sans grand intérêt. En effet, une analyse valable doit pouvoir être effectuée sur une année entière, pour les trois communes, en particulier s'agissant du ramassage des déchets verts en raison des variations saisonnières. 2017 sera donc l'année de référence pour procéder à une analyse valable de nos déchets. Quant à la taxe forfaitaire, celle-ci doit tendre à couvrir totalement le compte 45 alors que la part couverte par l'impôt devrait se limiter au mieux à quelques %. Toutefois, il est à souligner que la taxe forfaitaire, contrairement à l'impôt, tous les résidents y sont soumis, y compris les internationaux, exception faite des habitants exonérés par le Règlement communal de gestion des déchets. Le montant de CHF 99'180.85, charges réelles en 2016 n'a pas été budgété, les raisons et explications n'ont pu être identifiées parmi les informations à disposition. Ce montant représente le coût pour l'élimination des DSM (déchets spéciaux ménagers); il est composé de CHF 3'812.80, DSM provenant de notre ancienne déchetterie et CHF 5'212.50, la quote-part de Commugny des DSM produits dans la déchetterie intercommunale. Les coûts pour l'élimination des DSM est couvert par les impôts et non pas par la taxe forfaitaire.

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2016		Budget 2016		Réal 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
45	Ordures ménagères	794 590,20	785 564,90	634 700,00	634 700,00	415 761,98	415 762,28
450	> Ordures ménagères	510 812,55	501 787,25	311 800,00	486 400,00	415 761,98	415 762,28
3010	> > Salaires	25 797,90		18 500,00		52 278,85	
3030	> > Cotisations AVS/AI/APG/AC	2 247,45		1 600,00		4 599,75	
3040	> > Caisse de pension	3 043,45		2 100,00		4 439,40	
3050	> > Assurance maladie et accident	1 203,60		800,00		2 244,20	
3060	> > Indemnisation remboursement de frais	150,00		600,00		300,00	
31011	> > Carte d'accès	14 333,00					
3130	> > Achat de fournitures diverses	9 037,20				61,90	
3163	> > Location objets mobiliers	420,00		600,00		1 680,00	
3184	> > Frais de contentieux et de poursuite					40,60	
3185	> > Honoraires et frais d'expertises	1 737,45		2 000,00		2 159,65	
31881	> > Ordures ménagères élimination	64 151,85		70 000,00		68 558,05	
31882	> > Ordures ménagères transport	84 386,50		90 000,00		71 554,60	
31883	> > Ordures ménagères autres déchets	99 180,85				176 904,83	
31885	> > Déchets spéciaux	9 025,30				5 720,00	
3189	> > Frais de perception	4 320,00		4 100,00		4 320,00	
3190	> > TVA - régulation	3 949,75		6 000,00		5 999,15	
3301	> > Amortissements débiteurs	90,00		1 000,00			
3312	> > Amortissement bâtiments et constructions	33 793,65		42 000,00			
35261	> > Participation à la Sadec	15 598,00		17 000,00		14 901,00	
35262	> > Participation à la déchetterie intercommunale	138 346,60					
3812	> > Attribution au fonds ordures ménagères			55 500,00			
4342	> > Taxe forfaitaire déchets		253 581,00		254 400,00		189 650,45
4343	> > Rétrocession taxe au sac		128 098,75		140 000,00		121 803,50
4349	> > Taxe élimination déchets carnés		833,65		1 000,00		452,75
4358	> > Vente carte d'accès		1 064,90				
4359	> > Vente sacs ordures		2 658,00				2 658,00
4360	> > Ristourne sur élimination des déchets		4 291,80		2 000,00		6 892,50
4361	> > Rétrocession TEA sur le verre		11 145,40		5 000,00		10 319,60
4362	> > Remboursement de frais		359,85				310,60
4369	> > Refacturation frais déchets				1 000,00		
48122	> > Attribution à avance ordures ménagères		10 293,90				23 194,88
49092	> > Part à charge du social		89 460,00		83 000,00		60 480,00

Nos de compte	Commentaires
4	TRAVAUX
45 450 et 451	Ordures ménagères et Déchetterie Intercommunale Etant donné le changement de déchetterie au milieu de l'année 2016, l'analyse des déchets 2016 est à la fois un peu compliquée et sans grand intérêt. En effet, une analyse valable doit pouvoir être effectuée sur une année entière, pour les trois communes, en particulier s'agissant du ramassage des déchets verts en raison des variations saisonnières. 2017 sera donc l'année de référence pour procéder à une analyse valable de nos déchets. Quant à la taxe forfaitaire, celle-ci doit tendre à couvrir totalement le compte 45 alors que la part couverte par l'impôt devrait se limiter au mieux à quelques %. Toutefois, il est à souligner que la taxe forfaitaire, contrairement à l'impôt, tous les résidents y sont soumis, y compris les internationaux, exception faite des habitants exonérés par le Règlement communal de gestion des déchets. Le montant de CHF 99'180.85, charges réelles en 2016 n'a pas été budgété, les raisons et explications n'ont pu être identifiées parmi les informations à disposition. Ce montant représente le coût pour l'élimination des DSM (déchets spéciaux ménagers); il est composé de CHF 3'812.80, DSM provenant de notre ancienne déchetterie et CHF 5'212.50, la quote-part de Commugny des DSM produits dans la déchetterie intercommunale. Les coûts pour l'élimination des DSM est couvert par les impôts et non pas par la taxe forfaitaire.
31883	
31885	

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2016		Budget 2016		Réal 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
451	> Déchetterie intercommunale	283 777,65	283 777,65	322 900,00	148 300,00		
3010	> > Salaires	59 463,15		71 400,00			
3030	> > Cotisations AVS/AI/APG/AC	4 633,35		6 300,00			
3040	> > Caisse de pension	3 589,50		12 200,00			
3050	> > Assurance maladie et accident	3 317,10		3 700,00			
3060	> > Indemnités et remb. de frais	150,00		1 200,00			
3080	> > Personnel intérimaire facturé par des tiers	6 440,00					
3099	> > Charges diverses du personnel	101,45					
3100	> > Imprimés et fourniture de bureau	89,70					
3111	> > Achat de mobilier, machines et équip. de bureau	3 216,30					
3114	> > Achat de machines et mat. d'expl. et d'entretien	14 867,95					
3120	> > Electricité, eau, chauffage	462,70					
3124	> > Achats et consommation de combustibles	336,40					
3130	> > Achat de fournitures diverses	2 890,80					
3141	> > Entretien des bâtiments et monuments	123,00					
3145	> > Entretien parcs et de zones à loisirs	2 629,60					
3154	> > Entretien des machines, du mat. Exploitation	413,40					
3162	> > Droit de superficie	3 900,00		2 900,00			
3163	> > Location objets mobiliers	6 348,80		13 300,00			
3170	> > Réceptions et manifestations	869,55					
3182	> > Frais de téléphone et de télécommunication	470,15					
3185	> > Honoraires et frais d'expertises	36 227,70		51 900,00			
3186	> > Assurances choses et RC	525,85					
3187	> > Emoluments	40,00					
31881	> > Frais d'élimination	98 422,98		80 000,00			
31882	> > Frais de transport	33 794,12		80 000,00			
3189	> > Frais divers	454,10					
4343	> > Rétrocession taxe au sac		868,00				
4360	> > Ristourne sur élimination des déchets		6 440,45				
4361	> > Rétrocession TEA sur le verre		8 134,50				
4526	> > Répartition intercommunale		268 334,70		148 300,00		

Nos de compte	Commentaires
4	TRAVAUX
46 3311 3526 3667 4341	Réseau d'égouts et d'épuration Les travaux concernant la Source Marie sont repoussés à l'automne 2017. Les travaux de démolition de la STEP intercommunale de Coppet et Commugny seront finalisés en 2017. Le dépassement de CHF 50'165.00 est dû à une erreur de facturation de la part des SITSE, impossible à rectifier en 2016, elle sera compensée lors de la facturation 1er semestre 2017. Diminution de revenus CHF 10'360.95 pour remboursement d'un permis de construire non réalisé et CHF 14'266.00 pour transfert de taxes aux SITSE suite à la reprise des collecteurs. 47 3140 Cours d'eau, rives et ports Travaux mis en suspens, en attente du retour des résultats des études lancées.

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2016		Budget 2016		Réal 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
46	Réseau d'égouts et d'épuration	236 829,20	236 829,20	905 000,00	905 000,00	944 028,14	944 028,14
460	> Réseau d'égouts et d'épuration	236 829,20	236 829,20	905 000,00	905 000,00	944 028,14	944 028,14
3144	> > Entretien des canalisations	4 229,00				81 831,05	
3185	> > Honoraires et prestations de service	2 435,20				29 606,05	
3189	> > Frais des perception					5 860,39	
3301	> > Amortissements débiteurs					182,90	
3311	> > Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil			625 000,00			
3329	> > Amortissement					347 947,60	
3523	> > Epuration - SITSE					478 600,15	
3526	> > Part versée à association de commune			100 000,00			
3667	> > Participation à la taxe d'épuration	230 165,00		180 000,00			
4341	> > Taxes de raccordement		-24 626,95				72 783,47
4342	> > Taxes annuelles d'épuration		2 551,00				199 253,25
4360	> > Remboursement de frais						23 143,25
4804	> > Prélèvement du fonds de réserve		258 905,15		643 000,00		
4809	> > Prélèvement du fonds de démolition STEP				100 000,00		
4819	> > Prélèvement sur réserve Epuration				162 000,00		648 848,17
47	Cours d'eau, rives et ports	6 252,10	2 135,55	50 000,00	16 000,00	26 974,40	10 503,15
470	> Cours d'eau - Greny	5 172,10	2 135,55	50 000,00	16 000,00	25 437,55	10 503,15
3147	> > Entretien des cours d'eau	5 172,10		50 000,00		25 437,55	
4520	> > Participation des communes riveraines		2 135,55		16 000,00		10 503,15
471	> Autres cours d'eau	1 080,00				1 536,85	
3185	> > Honoraires et frais d'expertises	1 080,00				1 536,85	

Nos de compte	Commentaires
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES
51 3520	Enseignement primaire Parts à charge d'associations intercommunales - La contribution de notre commune avec CHF 822'222.75 est inférieure au budget de CHF 89'177.25 L'ASCOT a démarré au 1er janvier 2010 et regroupe les prestations payées par nos Communes pour le périscolaire primaire et secondaire. Attention, dès l'exercice 2014 des modifications sont apparues à cause de l'entrée en vigueur du nouveau cadre légal scolaire, signifiant notamment le transfert administratif et comptable des 7P et 8P du Secondaire au Primaire. Les principales économies proviennent surtout des diverses refacturations cantonales et des frais de camps moins importants que budgetés ainsi que d'économies du côté de ARSCO SA. Pour rappel, le budget et les comptes portent sur une année civile alors que les activités de l'école fonctionnent plutôt du 1er août au 31 juillet. De plus, nombre d'activités peuvent être prévues sur un semestre et être déplacées sur le suivant, pour diverses raisons, impactant ainsi les comptes. Ces dernières remarques sont valables tant pour le périscolaire primaire que pour celui du secondaire.
52 3520	Enseignement secondaire Parts à charge d'associations intercommunales - La contribution de notre commune avec CHF 672'380.10 est inférieure au budget de CHF 60'819.90 Les principales différences entre le budget et les comptes sont dues à ARSCO, aux transports scolaires, ainsi qu'à des activités réduites pour les camps et échanges culturelles et des refacturations de prestations cantonales inférieures aux prévisions.
54 3520	Office d'orientation professionnelle - Part versée à d'autres communes Le montant versé par notre commune, de CHF 3'641.30, est supérieur au budget mais inférieur de CHF 187.30 par rapport à 2015.

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2016		Budget 2016		Réal 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES						
51	Enseignement primaire	1 566 897,50		1 714 200,00		1 595 792,40	
510	> Enseignement primaire	822 222,75		911 400,00		849 327,20	
3112	> > Achats mobilier scolaire	822 222,75		911 400,00		849 327,20	
3152	> > Entretien du mobilier scolaire			2 000,00			
3520	> > Part. à charges assoc. intercom.			1 000,00			
		822 222,75		908 400,00		849 327,20	
52	Enseignement secondaire						
520	> Enseignement secondaire	672 380,10		733 200,00		676 001,30	
3520	> > Part. à charges assoc. intercom.	672 380,10		733 200,00		676 001,30	
		672 380,10		733 200,00		676 001,30	
54	Office d'orientation professionnelle						
540	> Office d'orientation professionnelle	3 641,30		3 400,00		3 828,60	
3520	> > Part versée à autres communes	3 641,30		3 400,00		3 828,60	
58	Temples et cultes						
580	> Temples et cultes	68 653,35		66 200,00		66 635,30	
3520	> > Part versée à la Régie des Eglises	68 653,35		66 200,00		66 635,30	
3521	> > Autres participations	68 040,00		66 200,00		66 635,30	
		613,35					

Nos de comptes	Commentaires
6	POLICE
61	Corps de police
3180	Augmentation des patrouilles peu avant Noël 2016. En diminution par rapport à 2015
3511	Participation à des charges cantonales
62	Contrôle des habitants
3010 à 3050	Répartition des charges

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2016		Budget 2016		Réal 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	POLICE	993 521,25	36 358,50	990 400,00	37 500,00	970 824,55	35 763,50
61	Corps de police	722 914,80	1 750,00	698 000,00	2 000,00	699 583,10	1 400,00
610	> Corps de police	722 914,80	1 750,00	698 000,00	2 000,00	699 583,10	1 400,00
3185	> > Honoraires et frais d'expertises	224 317,80		218 500,00		234 053,10	
3511	> > Participation à des charges cantonales	479 508,00		479 500,00		457 720,00	
35111	> > Participation à des charges cantonales - AP	19 089,00				7 810,00	
4360	> > Remboursement de frais		1 750,00		2 000,00		1 400,00
62	Contrôle des habitants	164 467,95	34 608,50	168 200,00	35 000,00	166 071,65	34 363,50
620	> Contrôle des habitants	164 467,95	34 608,50	168 200,00	35 000,00	166 071,65	34 363,50
3010	> > Traitement du personnel	114 140,00		113 900,00		112 304,40	
3030	> > AVS - AI - APG - AC	10 225,60		10 100,00		9 919,10	
3040	> > Caisse de pension	17 817,50		18 700,00		17 571,85	
3050	> > Assurance maladie et accident	5 226,15		5 500,00		5 322,65	
3102	> > Documentation et frais d'annonces	17 058,70		20 000,00		20 953,65	
4311	> > Emoluments pièces d'identité et attestations		12 834,00		10 000,00		8 506,00
4312	> > Emoluments permis de séjour		21 774,50		25 000,00		22 387,50
4519	> > Participations et remboursement du canton						3 470,00
63	Police sanitaire			500			
630	> Police sanitaire			500			
3185	> > Inspecteurs du bétail et denrées alim.			500			
64	Service des inhumations			1 000	500		
640	> Service des inhumations			1 000	500		
3185	> > Frais de personnel et transports			1 000			
4310	> > Emoluments et concessions				500		

Nos de comptes	Commentaires
6	POLICE
65	Défense contre l'incendie
3520	Diminution par rapport au budget de la participation à l'entente intercommunale, selon sa facturation.
66	Protection civile
3520	Part versée à d'autres communes. En diminution CHF 17.61 par hab. contre CHF 18.47 en 2015.

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2016		Budget 2016		Réal 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
65	Défense contre l'incendie	65 185,40		78 300		65 588,65	
650	> Défense contre l'incendie	65 185,40		78 300		65 588,65	
3520	> > Part. à association intercommunale	65 185,40		78 300		65 588,65	
66	Protection civile	40 953,10		44 400		39 581,15	
660	> Protection civile	40 953,10		44 400		39 581,15	
3520	> > Part versée à d'autres communes	40 953,10		44 400		39 581,15	

Nos de comptes	Commentaires
7	SECURITE SOCIALE
71	Sécurité sociale Participation à charge d'association intercommunale pour l'AJET Notons avant tout que le compte 710.3523 a été regroupé avec celui de l'AJET (710.3525). Nous constatons une légère augmentation par rapport au budget en raison de l'augmentation des AMF ainsi que de la baisse des revenus des parents.
72	Prévoyance sociale
3510	Part versée au canton. Très forte augmentation (+24%), mais situation conforme au budget. Le montant définitif ne sera connu qu'après la fin du premier semestre 2017.
3520	Action sociale régionale ARAS. Inférieur au budget par rétrocession d'exédent de recettes.
73	Santé publique
3650	Participation au centre funéraire, inférieur au budget
3651	Participation à la Clinique dentaire scolaire, légère augmentation par rapport au budget 2016.

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2016		Budget 2016		Réal 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	SECURITE SOCIALE	7 744 991,13		6 774 300		5 905 169,36	
71	Service social communal et intercommunal	572 567,53		564 300		563 068,31	
710	> Service social communal et intercommunal	572 567,53		564 300		563 068,31	
3523	> > Particp. charges culture et loisirs					93 587,40	
3525	> > Participation AJET	572 567,53		564 300		469 480,91	
72	Prévoyance sociale cantonale	7 154 019,85		6 187 200		5 320 481,15	
720	> Prévoyance sociale cantonale	7 154 019,85		6 187 200		5 320 481,15	
3510	> > Part versée au canton	5 797 962,00		5 798 000		4 641 808,00	
35101	> > Part versée au canton - compl. année précédente	984 730,00				349 639,00	
3520	> > Action sociale régionale	50 821,35		65 900		54 997,95	
3650	> > Contribution AVASAD	231 046,50		239 800		213 556,20	
3669	> > Aide sacs poubelles			500			
3909	> > Imputation de charges des déchets	89 460,00		83 000		60 480,00	
73	Santé publique	18 403,75		22 800		21 619,90	
730	> Santé publique	18 403,75		22 800		21 619,90	
3650	> > Part. au Centre funéraire Nyon	6 744,25		11 400		6 475,90	
3651	> > Part. à la Clinique dentaire scolaire	11 659,50		11 400		15 144,00	
	Total des charges et des revenus	19 071 704,72	18 878 032,82	18 674 100	17 468 900	17 527 673,44	18 509 241,42
	Résultat: Excédent de revenus					981 567,98	
	Résultat: Excédent de charges		193 671,90		1 205 200		
	Totaux	19 071 704,72	19 071 704,72	18 674 100	18 674 100	18 509 241,42	18 509 241,42

COMMUNE DE COMMUGNY

Compte de fonctionnement selon les natures

Compte de fonctionnement selon les natures

Comptes	Désignation	Réal 2016		Budget 2016		Réal 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Charges	19 071 704,72		18 674 100,00		17 527 673,44	
30	Autorités et personnel	1 431 658,50		1 440 000,00		1 356 619,45	
300	> Autorités et commissions	226 150,00		222 000,00		224 722,50	
301	> Personnel administratif et d'exploitation	908 991,85		905 200,00		855 411,40	
303	> Assurances sociales	94 495,45		95 300,00		90 173,50	
304	> Caisses de pensions et de prévoyance	132 306,00		136 800,00		126 190,20	
305	> Assurances accidents et maladie	38 103,25		41 400,00		35 601,70	
306	> Indemnisation et remboursement de frais	4 251,20		7 300,00		4 200,00	
308	> Personnel intérimaire	6 440,00					
309	> Autres charges des autorités et du personnel	20 920,75		32 000,00		20 320,15	
31	Biens, services, marchandises	2 363 978,20		2 361 600,00		2 330 897,88	
310	> Imprimés et fournitures de bureau	89 901,57		86 000,00		70 159,42	
311	> Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	104 041,10		146 000,00		107 979,23	
312	> Achats d'eau, d'énergie, de combustibles	120 858,95		175 000,00		166 750,35	
313	> Autres fournitures et marchandises	64 810,97		50 500,00		42 381,66	
314	> Entretien des immeubles, routes et territoire	577 480,88		558 100,00		662 427,29	
315	> Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	31 591,81		46 500,00		38 094,87	
316	> Loyer, fermages et redevances d'utilisation	37 206,90		34 400,00		19 618,80	
317	> Réceptions et manifestations	109 822,60		107 000,00		110 455,79	
318	> Honoraires et prestations de services	1 185 266,91		1 110 600,00		1 079 233,42	
319	> Impôts, taxes, cotisations et frais divers	42 996,51		47 500,00		33 797,05	
32	Intérêts passifs	9 170,65		54 700,00		17 638,44	
322	> Intérêts des dettes à moyen terme			19 700,00			
329	> Autres intrêts	9 170,65		35 000,00		17 638,44	
33	Amortissements	286 967,93		1 059 700,00		918 722,15	
330	> Amortissements du patrimoine financier	35 118,27		31 000,00		131 661,00	
331	> Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	251 849,66		1 028 700,00		203 288,55	
332	> Autres amortissements du patrimoine administratif					583 772,60	

Compte de fonctionnement selon les natures

Comptes	Désignation	Réal 2016		Budget 2016		Réal 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35	Remb, particip. et subvent à des associat.	14 178 011,99		12 997 700,00		12 396 070,77	
351	> Canton	7 429 852,35		6 413 300,00		5 591 605,00	
352	> Communes et associations de communes	6 748 159,64		6 584 400,00		6 804 465,77	
36	Aides et subventions	640 148,90		621 900,00		403 796,50	
365	> Aides, subventions à des institutions privées	409 983,90		441 400,00		403 796,50	
366	> Aides individuelles	230 165,00		180 500,00			
38	Attributions aux fonds et financements spéciaux	71 250,00		55 500,00		42 330,00	
380	> Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	71 250,00				42 330,00	
381	> Attributions aux financements spéciaux			55 500,00			
39	Imputations internes	90 518,55		83 000,00		61 598,25	
390	> Imputations internes	90 518,55		83 000,00		61 598,25	
4	Produits		18 878 032,82		17 468 900,00		18 509 241,42
40	Impôts		15 145 261,99		13 711 000,00		14 635 863,31
400	> Impôt sur le revenu, fortune et impôt personnel		13 384 356,10		12 275 000,00		12 905 275,22
401	> Impôt sur le bénéfice net et le capital des personnes morales		73 463,95		60 000,00		189 318,30
402	> Impôt foncier		1 043 705,70		1 000 000,00		1 012 224,70
404	> Droits de mutation		538 024,40		300 000,00		486 221,80
405	> Impôts sur les successions et donations		59 637,00		30 000,00		
406	> Impôts et taxes sur la possession et donations		29 764,00		31 000,00		30 760,00
409	> Impôts récupérés après décalcation		16 310,84		15 000,00		12 063,29
41	Patente, concessions						31,25
410	> Patentes						31,25
42	Revenus du patrimoine		934 828,24		780 800,00		850 731,73
422	> Revenus des capitaux du patrimoine financier		330 158,49		177 500,00		244 333,78
423	> Revenus des immeubles du patrimoine financier		14 732,95		14 700,00		8 381,95
425	> Revenus des prêts et participations du patrimoine		3 600,00				4 050,00
427	> Revenus des immeubles du patrimoine administratif		586 336,80		588 600,00		593 966,00

Compte de fonctionnement selon les natures

Comptes	Désignation	Réal 2016		Budget 2016		Réal 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
43	Taxes, émoulements, produits des ventes		623 812,48		584 100,00		794 715,21
430	> Taxes légales de remplacement		2 800,00				
431	> Emoulements		119 850,95		106 000,00		86 103,39
434	> Taxes de recouvrement et d'utilisation		361 305,45		395 400,00		583 943,42
435	> Ventes et prestations de service		8 508,05		2 000,00		3 813,00
436	> Remboursement de tiers		130 885,03		80 700,00		120 843,65
437	> Amendes		463,00				
439	> Autres recettes						11,75
44	Parts à des recettes cantonales		632 681,70		420 000,00		490 852,70
441	> Parts à des recettes cantonales		632 681,70		420 000,00		490 852,70
45	Participations et remboursement de collectivités		1 174 302,61		985 000,00		854 155,92
451	> Canton						3 470,00
452	> Communes et associations de communes		1 174 302,61		985 000,00		850 685,92
48	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		276 627,25		905 000,00		821 293,05
480	> Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouv		266 333,35		743 000,00		149 250,00
481	> Prélèvements sur les financements spéciaux		10 293,90		162 000,00		672 043,05
49	Imputations internes		90 518,55		83 000,00		61 598,25
490	> Imputations internes		90 518,55		83 000,00		61 598,25
	Total des charges et des revenus	19 071 704,72	18 878 032,82	18 674 100,00	17 468 900,00	17 527 673,44	18 509 241,42
	Résultat: Excédent de revenus					981 567,98	
	Résultat: Excédent de charges		193 671,90		1 205 200,00		
	Totaux	19 071 704,72	19 071 704,72	18 674 100,00	18 674 100,00	18 509 241,42	18 509 241,42