



COMMUNE DE COMMUGNY

BUDGET 2022

Décembre 2021

Budget de fonctionnement par classification administrative

Comptes		Commentaires
1	ADMINISTRATION GENERALE	
10	Autorités	
101	Conseil communal	
3001	Jetons de présence et indemnités des Conseillers	
	<i>Vacations du Bureau et des Commissions.</i>	
3099	Charges diverses des autorités	
	<i>Dépenses pour sorties, apéritifs et repas du Conseil communal ainsi que pour des remerciements divers (repas, cadeaux, etc).</i>	
102	Municipalité	
3001	Traitements des Municipaux	
	<i>Indemnités des membres de la Municipalité. Hausse due à la nouvelle rémunération (voir préavis 07/2021).</i>	
3030 et 3050	AVS, AI et Assurance chômage	
	<i>Ces montants découlent de la masse salariale.</i>	
3060	Vacation et remboursement de frais	
	<i>Vacations Municipalité (voir préavis 07/2021).</i>	

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	2'325'900.00	277'300.00	2'031'000.00	284'000.00	1'832'993.13	315'845.38
10	Autorités	354'200.00		249'500.00		233'025.05	
101	Conseil communal	48'000.00		47'000.00		31'180.45	
101.3001	Jetons de présence et indemnités	35'000.00		35'000.00		25'350.00	
101.3030	A.V.S. - A.I. et ass. Chômage	1'000.00					
101.3060	Remboursement de frais	500.00		500.00			
101.3099	Charges diverses des autorités	10'000.00		10'000.00		4'812.60	
101.3100	Imprimés et fournitures de bureau	500.00		500.00			
101.3181	Frais de ports et comptes postaux	1'000.00		1'000.00		1'017.85	
102	Municipalité	306'200.00		202'500.00		201'844.60	
102.3001	Traitements des municipaux	265'000.00		187'000.00		187'000.00	
102.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	25'100.00		14'500.00		14'111.15	
102.3050	Assurance accident	1'100.00		1'000.00		733.45	
102.3060	Vacation et remboursement de frais	15'000.00					

Comptes	Commentaires
1	ADMINISTRATION GENERALE
11	Administration
110	Administration communale
3010	Traitement du personnel <i>Ce poste est en hausse de 8% par rapport au réel 2020. Cette augmentation s'explique par une nouvelle répartition analytique de certains postes du personnel administratif entre les services, une augmentation d'1% des salaires 2022 et à un jubilé.</i>
3030 et 3050	AVS, AI, AC et assurances maladie et accident <i>Ces montants découlent de la masse salariale.</i>
3040	Caisse de pension <i>A noter qu'à partir de 2022, le taux de cotisation de l'employeur passera de 19,5% à 20%.</i>
3100	Imprimés et fournitures de bureau <i>Dépenses en baisse par rapport au budget 2021 dues à la création du nouveau compte « Communication » (voir ci-dessous).</i>
3102	Communication <i>Ce compte a été créé afin de faire ressortir les charges du Commugnycation et du calendrier (coûts en baisse suite au changement de prestataire) ainsi que des nouveaux frais liés à la refonte du site internet.</i>
3111	Achat de mobilier, machines et équipements de bureaux <i>Dépenses en baisse par rapport à 2021 après un renouvellement partiel des ordinateurs de l'administration début 2021.</i>
3151	Entretien mobilier, machines et équipement technique de bureau <i>Budget mis à zéro suite à la création du centre de coût [190] « Informatique » → dépenses reclassées dans le compte 190.3151.</i>
3161	Location local Amicale des pompiers <i>Mise à disposition d'un local conforme aux normes de sécurité pour l'Amicale des pompiers.</i>
3163	Locations objets mobiliers <i>Budget mis à zéro suite à la création du centre de coût [190] « Informatique » → dépenses reclassées dans le compte 190.3163.</i>
3170	Réceptions et manifestations <i>Ce compte regroupe les coûts liés aux diverses manifestations villageoises soutenues par la Commune, à la sortie et au repas des aînés, à la soirée d'accueil des nouveaux habitants et depuis 2022, la mise en place de marchés.</i>
3185	Honoraires et frais d'expertises <i>Ce compte comprend les honoraires du réviseur, les frais de nos conseils juridiques et mandataires, divers hors préavis et les frais d'archivage.</i>
3650	Aides, dons et participations <i>Montant intégrant une aide spécifique (CHF 10'000.00) pour le renouvellement du matériel de l'Amicale des pompiers, suite à l'incendie de janvier 2020. Aides et participations diverses, dont certaines sont récurrentes et d'autres ponctuelles.</i>
4360	Remboursement de frais <i>Participation aux frais administratifs de gestion de la déchetterie (CHF 6'000.00) + divers.</i>
4521	Participations à des charges de justice et de sécurité publique <i>Part de Commugny sur le décompte annuel du Service Intercommunal pour la notification des commandements de payer et des comminations de faillite (géré par la Commune de Chésereux).</i>

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
11	Administration	1'086'600.00	13'500.00	1'072'500.00	15'000.00	944'461.25	33'459.00
110	Administration	1'086'600.00	13'500.00	1'072'500.00	15'000.00	944'461.25	33'459.00
110.3010	Traitement du personnel	541'000.00		520'500.00		501'177.70	
110.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	50'700.00		48'400.00		46'714.40	
110.3040	Caisse de pension	93'000.00		84'500.00		81'734.40	
110.3050	Assurance maladie et accident	13'000.00		20'100.00		18'714.45	
110.3060	Indemnités et remboursement de frais	800.00		600.00		600.00	
110.3091	Frais pour la formation du personnel	15'000.00		10'000.00		580.00	
110.3100	Imprimés et fournitures de bureau	30'000.00		45'000.00		27'686.80	
110.3102	Communication	34'500.00					
110.3111	Achat de mobilier, machines et équipements de bureaux	2'000.00		18'000.00		9'404.55	
110.31111	Achat de mobilier, machines et équipements de bureaux - Covid-19					4'146.45	
110.3117	Achat matériel et articles publicitaires	1'000.00		1'000.00			
110.3151	Entretien mobilier, machines et équipements techn. de bureau			36'000.00		29'821.55	
110.3161	Location local de stockage	6'000.00					
110.3163	Locations objets mobiliers			35'000.00		35'841.50	
110.3170	Réceptions et manifestations	125'000.00		80'000.00		16'273.15	
110.3181	Frais de ports et comptes postaux	15'000.00		15'000.00		13'610.55	
110.3182	Frais de téléphone et de télécommunication	10'800.00		10'800.00		9'649.90	
110.3185	Honoraires et frais d'expertises	85'000.00		80'000.00		75'737.70	
110.3186	Assurances choses et RC	13'300.00		13'000.00		12'730.45	
110.3187	Emoluments	500.00		600.00		317.75	
110.3189	Frais divers					1'513.00	
110.3190	Cotisations associations	20'000.00		14'000.00		14'711.95	
110.3650	Aides, dons et participations	30'000.00		40'000.00		43'495.00	
110.4310	Emoluments				500.00		
110.4350	Ventes d'imprimés et divers		500.00		1'500.00		289.00
110.4356	Services et divers						125.00
110.4360	Remboursements de frais		7'000.00		7'000.00		6'301.40
110.4361	Remboursement de salaire et charges sociales						18'264.00
110.4370	Amendes et divers						940.00
110.4521	Particip. à des charges de justice et de sécurité publique		6'000.00		6'000.00		6'539.60
110.4809	Prélèvement sur autres provisions						1'000.00

Comptes	Commentaires
1	ADMINISTRATION GENERALE
15	Affaires culturelles, loisirs
150	Subventions à sociétés culturelles et sportives
3512	Participation à des charges cantonales <i>Subvention FEM (Fondation pour l'enseignement de la musique) - CHF 9.50/hab.</i>
3523	APEJ – ludothèque & bibliothèque <i>Jusqu'en 2021 ce centre de coûts était intégré dans le secondaire [520] et le primaire [510] du budget de l'ASCOT. Dès 2022 (suite à la création de l'APEJ), ces charges ont été reclassées sous « Affaires Culturelles et de loisirs » [150].</i>
3651	Subventions à sociétés culturelles et sportives <i>Certaines aides et subventions sont traitées par le « Pot commun » - CHF 45.00/hab.</i>
3653	LEM (loi sur les écoles de musique) communale <i>Subventions à prévoir dans le cadre de l'application de la loi LEM (mise à disposition de locaux et soutien aux élèves).</i>
151	Centre sportif
3523	Redevance pour terrain de sport <i>Participation payée à la Commune de Coppet pour la mise à disposition des terrains.</i>
3524	Dépenses <i>Ce montant correspond à la participation aux charges de fonctionnement du Centre sportif des Rojalets appartenant à Coppet et Commugny. Il est à noter que les machines coûteuses sont achetées en commun avec Versoix. Pour information, le Centre sportif reçoit une participation annuelle du Pot commun pour l'entretien des terrains.</i>
4523	Recettes <i>Part de Commugny sur les revenus.</i>
16	Tourisme
160	Tourisme
3523	Part versée au Conseil Régional <i>Rétrocessions d'une partie des taxes de séjour encaissées. 85% est versé à Région de Nyon et 7,5% à Nyon Région Tourisme.</i>
4066	Taxes de séjour <i>Encaissements des taxes de séjour.</i>
18	Transports publics
180	Transports publics
3510	Participation à des charges cantonales <i>Notre part aux coûts annuels des TP facturée par le Canton de Vaud. La très forte hausse par rapport aux comptes 2020 (+39%) s'explique d'une part par l'achat de nouvelles rames pour le NStCM et d'autre part par la baisse de fréquentation (encore) notoire à la suite de la pandémie. Ce qui réduit les produits de ventes et augmente mécaniquement les coûts non couverts à indemniser.</i>
3527	Participation à des charges communales <i>Facturation par Région de Nyon pour les lignes 813 (courses expérimentales) et 891 (boucle nocturne du bassin de Coppet).</i>
3657	Subvention pour le trafic et l'énergie <i>Ce montant comprend 2 abonnements de cartes journalières CFF et la part de Commugny au réseau Noctambus.</i>
3667	Aides et subventions individuelles <i>Subventions à l'achat de vélos électriques et abonnements TP</i>

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
15	Affaires culturelles, loisirs	476'400.00	233'800.00	431'000.00	234'000.00	428'117.68	252'070.38
150	Subventions à sociétés cult. et sport.	214'500.00		172'000.00		162'747.50	
150.3512	Participation à des charges cantonales	28'500.00		28'000.00		27'882.50	
150.3523	APEJ - ludothèque & bibliothèque	41'000.00					
150.3651	Subventions à Stés cult. et sport.	135'000.00		132'000.00		134'865.00	
150.3653	LEM communale	10'000.00		12'000.00			
151	Centre sportif	261'900.00	233'800.00	259'000.00	234'000.00	265'370.18	252'070.38
151.3311	Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil	3'100.00					
151.3523	Redevance pour terrain de sport	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
151.3524	Dépenses	233'800.00		234'000.00		240'370.18	
151.4523	Recettes		233'800.00		234'000.00		252'070.38
16	Tourisme	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	7'381.00	7'381.00
160	Tourisme	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	7'381.00	7'381.00
160.3523	Part versée au Conseil Régional	10'000.00		10'000.00		6'827.45	
160.3902	Participation du tourisme à l'entretien des parcs et jardins					553.55	
160.4066	Taxes de séjour		10'000.00		10'000.00		7'381.00
18	Transports publics	320'700.00	20'000.00	268'000.00	25'000.00	220'008.15	22'935.00
180	Transports publics	320'700.00	20'000.00	268'000.00	25'000.00	220'008.15	22'935.00
180.3510	Part. à des charges cantonales	231'000.00		177'500.00		166'220.65	
180.3527	Part. à des charges communales	44'000.00		47'500.00		8'175.00	
180.3657	Subvention pour le trafic et l'énergie	35'700.00		33'000.00		32'425.00	
180.3667	Aides et subventions individuelles	10'000.00		10'000.00		13'187.50	
180.4369	Ventes cartes journalières CFF		20'000.00		25'000.00		14'760.00
180.4809	Prélèvement sur autres provisions						8'175.00

Comptes	Commentaires
1	ADMINISTRATION GENERALE
19	Service Informatique
190	Service informatique
	<i>Pour plus de clarté, les dépenses liées à l'informatique et les machines en réseau ont été sorties des comptes 110.3111, 110.3151. Le poste informatique subit une augmentation d'environ 10'000 francs sur le compte 190.3657.</i>
3151	Maintenance informatique
	<i>Maintenance du parc de machines, serveur et mises à jour software.</i>
3163	Locations objets mobiliers
	<i>Location photocopieuses, scanners et autre licences softwares droits annuels.</i>
3185	Honoraires informatique
	<i>Support informatique et prestations concernant la sécurité informatique</i>

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
19	Service d'informatique	78'000.00					
190	Service informatique	78'000.00					
190.3111	Achats divers informatique	3'300.00					
190.3151	Maintenance informatique	31'000.00					
190.3163	Locations objets mobiliers	31'700.00					
190.3185	Honoraires informatique	12'000.00					

Comptes	Commentaires
2	FINANCES
21	Impôts
210	Impôts
3187	Frais de perception des impôts <i>Moyenne sur la base des années 2016 à 2020.</i>
3190	Imputation forfaitaire sur impôts <i>L'imputation forfaitaire de l'impôt correspond au dégrèvement pour impôts étrangers prévus dans les conventions de la Confédération en vue d'éviter les doubles impositions. P.ex. les USA et le Canada retiennent un impôt anticipé de 15% sur les dividendes versés par les sociétés domiciliées dans ces pays. En vertu des conventions en vue d'éviter les doubles impositions, la Suisse (Canton-Commune) rétrocède l'équivalent de cet impôt anticipé. Cet élément est très variable d'une année à l'autre. La Commune prend un tiers à sa charge et le Canton deux tiers.</i>
3300	Défalcations d'impôts <i>Montant estimé sur la base du réel 2020.</i>
4001	Impôts sur le revenu <i>Moyenne sur la base des années 2016 à 2020 + 2%.</i>
4002	Impôts sur la fortune <i>Montant estimé sur la base du réel 2020.</i>
4003	Impôts à la source <i>Montant estimé sur la base du réel 2020. A noter que cet impôt peut être très fluctuant car dépendant du changement de statut des sourciers ordinaires et des sourciers mixtes. Ces derniers, qui, au regard du droit fiscal font l'objet d'une taxation ordinaire ultérieure.</i>
4004	Impôt spécial sur les étrangers (impôt sur la dépense) <i>Moyenne sur la base des années 2016 à 2020. Cet impôt est calculé en fonction des frais annuels occasionnés par le train de vie du contribuable et des personnes à sa charge vivant en Suisse. Les personnes qui peuvent demander à être soumis à l'impôt spécial doivent être de nationalité étrangère, n'avoir et n'exercer aucune activité lucrative en Suisse.</i>
4011	Impôts sur le bénéfice net des PM <i>Moyenne sur la base des années 2016 à 2020.</i>
4020	Impôts fonciers <i>Moyenne sur la base des années 2018 à 2020.</i>
4040	Droits de mutation <i>Moyenne sur la base des années 2016 à 2020. A noter que 50% des revenus sont prélevés par le Canton via la facture sociale.</i>
4050	Impôts sur les successions et donations <i>Impôt, du fait de leur source, difficile à estimer. A noter que 50% des revenus sont prélevés par le Canton via la facture sociale.</i>
4223	Intérêts moratoires <i>Moyenne sur la base des années 2016 à 2020.</i>
4411	Impôt sur les gains immobiliers <i>Moyenne sur la base des années 2016 à 2020 A noter que 50% des revenus sont prélevés par le Canton via la facture sociale.</i>
4415	Rétrocession sur l'impôts des frontaliers <i>Moyenne sur la base des années 2016 à 2020. A noter que 30% des revenus sont prélevés par le Canton via la facture sociale.</i>

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
2	FINANCES	5'053'500.00	17'896'000.00	5'306'500.00	17'629'000.00	5'372'935.40	17'317'478.06
21	Impôts	290'000.00	17'030'000.00	239'000.00	16'290'000.00	332'357.91	15'932'950.92
210	Impôts	290'000.00	17'030'000.00	239'000.00	16'290'000.00	332'357.91	15'932'950.92
210.3184	Frais de contentieux et de poursuite			4'000.00			
210.3187	Frais de perception des impôts	115'000.00		106'000.00		118'269.67	
210.3190	Imputation forfaitaire sur impôts	100'000.00		50'000.00		140'964.12	
210.3191	Activité dirigeante					1'942.25	
210.3291	Intérêts rémunérateurs	5'000.00		9'000.00		4'379.85	
210.3300	Défalcations d'impôts	70'000.00		70'000.00		66'802.02	
210.4001	Impôts sur le revenu		11'500'000.00		11'120'000.00		10'413'691.77
210.4002	Impôts sur la fortune		2'500'000.00		2'200'000.00		2'460'536.01
210.4003	Impôts à la source		180'000.00		180'000.00		184'128.86
210.4004	Impôts spécial sur les étrangers		215'000.00		200'000.00		181'988.10
210.4011	Impôts sur le bénéfice net des PM		70'000.00		75'000.00		46'135.00
210.4012	Impôts sur le capital des PM		8'000.00		7'000.00		8'226.90
210.4013	Impôts compl. sur les immeubles des PM		15'000.00		15'000.00		14'036.65
210.4020	Impôts foncier		1'150'000.00		1'150'000.00		1'183'990.30
210.4040	Droits de mutation		620'000.00		600'000.00		734'368.50
210.4050	Impôts sur les successions et donations		10'000.00		20'000.00		
210.4061	Impôts sur les chiens		20'000.00		18'000.00		20'000.00
210.4090	Impôts récupérés après défalcation		12'000.00		15'000.00		10'623.89
210.4223	Intérêts moratoires		125'000.00		150'000.00		102'867.05
210.4411	Impôts sur les gains immobiliers		560'000.00		500'000.00		525'442.60
210.4415	Rétrocession sur l'impôt des frontaliers		35'000.00		30'000.00		40'394.75
210.4519	Participation du canton RIE III / RFFA		10'000.00		10'000.00		6'520.54

Comptes		Commentaires
2	FINANCES	
22	Service financier	
220	Service financier	
3211	Intérêts négatifs sur avoirs	
		<i>Intérêts négatifs estimés sur nos avoirs déposés à la BGV et PostFinance.</i>
3520	Péréquation en faveur des Communes	
		<i>Calcul fait sur la base des impôts encaissés en 2020, du taux communal à 57 et d'une estimation de la population de Commugny en 2022 à 3'030 habitants.</i>
4220	Revenus du patrimoine financier	
		<i>Dividendes sur les actions BGV et Romande Energie.</i>
4520	Péréquation provenant des Communes	
		<i>« Couche population » ; il s'agit d'une redistribution du fonds de péréquation sur la base du nombre d'habitants afin de compenser certaines dépenses de fonctionnement de la commune.</i>

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
22	Service financier	4'763'500.00	866'000.00	5'067'500.00	839'000.00	5'040'477.49	884'527.14
220	Service financier	4'763'500.00	866'000.00	5'067'500.00	839'000.00	5'040'477.49	884'527.14
220.3181	Frais de ports et de comptes postaux	1'000.00		1'000.00		824.57	
220.3183	Frais bancaires	2'000.00		2'000.00		2'217.15	
220.3184	Frais de contentieux et de poursuites	500.00		500.00		43.00	
220.3211	Intérêts négatifs sur avoirs	10'000.00		5'000.00		1'101.51	
220.3290	Autres intérêts					670.10	
220.3301	Amortissements débiteurs et créanciers					5'235.16	
220.3520	Péréquation en faveur des communes	4'750'000.00		5'059'000.00		4'963'385.00	
220.35201	Péréquation en faveur des communes - décpte déf, année préc.					54'341.00	
220.3809	Attribution à fonds de réserve					12'660.00	
220.4220	Revenus du patrimoine financier		33'000.00		33'000.00		33'133.50
220.4222	Intérêts négatifs sur emprunts						500.00
220.4250	Revenus prêts et participations du patrimoine administratif						1'800.00
220.4390	Autres recettes						31'063.69
220.4412	Part à la taxe CO2						710.95
220.4520	Péréquation provenant des communes		833'000.00		806'000.00		817'319.00
23	Amortissements et réserves				500'000.00	100.00	500'000.00
230	Amortissements et réserves				500'000.00	100.00	500'000.00
230.3809	Provision pour risques					100.00	
230.4809	Prélèvement sur autres provisions				500'000.00		500'000.00

Comptes		Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS	
31	<i>Terrains</i>	
310	<i>Terrains</i>	
4230	Locations de terrains	
		<i>Aucun changement dans les locations de terrains en 2022</i>
32	<i>Forêts</i>	
320	<i>Forêts</i>	
3146	Entretiens des forêts	
		<i>Prise en compte d'abattages d'arbres.</i>
35	<i>Bâtiments communaux</i>	
350	<i>Maison communale</i>	
3114	Achat de machines et de matériel d'exploitation et d'entretien	
		<i>Achat prévu d'un aspirateur et d'une petite auto-laveuse</i>
3141	Entretien des bâtiments et monuments	
		<i>Augmentation en prévision des travaux de peintures du pavillon</i>

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	1'030'900.00	676'700.00	1'221'000.00	680'000.00	1'161'203.50	703'458.80
31	Terrains		15'000.00		15'000.00		14'732.95
310	Terrains		15'000.00		15'000.00		14'732.95
310.4230	Locations de terrains		15'000.00		15'000.00		14'732.95
32	Forêts	5'000.00		1'000.00			
320	Forêts	5'000.00		1'000.00			
320.3146	Entretiens des forêts	5'000.00		1'000.00			
35	Bâtiments communaux	1'025'900.00	661'700.00	1'220'000.00	665'000.00	1'161'203.50	688'725.85
350	Maison communale	135'900.00	9'000.00	125'500.00	9'000.00	119'318.40	8'460.00
350.3010	Traitement du personnel	23'200.00		22'500.00		22'530.00	
350.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	2'200.00		2'100.00		2'163.95	
350.3040	Caisse de pension	3'700.00		3'500.00		3'502.80	
350.3050	Assurance maladie et accident	400.00		900.00		990.25	
350.3060	Indemnités et remboursement de frais	200.00		200.00		180.00	
350.3114	Achat de machines et de matériel d'exploitation et d'entretien	5'000.00					
350.3120	Electricité, eau, chauffage	17'800.00		17'800.00		10'672.25	
350.3141	Entretien des bâtiments et monuments	20'000.00		15'000.00		17'096.45	
350.3185	Honoraires et frais d'expertises	10'000.00		10'000.00		8'886.85	
350.3186	Primes d'assurances	1'500.00		1'600.00		1'325.85	
350.3312	Amort. oblig. bâtiments et constr.	51'900.00		51'900.00		51'970.00	
350.4270	Locations avec bail		8'000.00		8'000.00		7'560.00
350.4360	Remboursement de frais		1'000.00		1'000.00		900.00

Comptes	Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS
35	<i>Bâtiments communaux</i>
351	<i>Centre scolaire communal</i>
3114	Achat de machine et de matériel d'exploitation et d'entretien
	<i>Achat prévu d'une auto-laveuse et aspirateur.</i>
3120	Electricité, eau, chauffage
	<i>Petite baisse due à un remplissage complet des citernes à mazout à l'automne 2021.</i>
3141	Entretien des bâtiments et monuments
	<i>Poste en baisse : Les travaux de grandes ampleurs seront présentés sous forme de préavis et donc d'investissements. L'entretien des coupoles est effectué une année sur deux (années impaires). Le sas de l'ancien collège a été remplacé en 2021 donc plus au budget.</i>
4270	Locations avec bail
	<i>Ces locations comprennent les revenus des loyers payés par l'ASCOT (APEJ) pour les salles de classe de l'école et la salle de gym, les loyers des appartements (7) et des places de parking souterrains. Une augmentation de revenus pour 6 nouvelles places de parking louées dans le souterrain de la Vy-des-Mores, libérées par l'Amicale des Pompiers à l'automne 2021.</i>
352	<i>Stand de tirs</i>
3141	Entretien des bâtiments et monuments
	<i>Poste en baisse : La rénovation extérieure a été faite en 2021, il ne reste à ce poste plus que l'entretien courant.</i>

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
351	Centre scolaire communal	309'800.00	401'400.00	351'400.00	394'000.00	360'553.90	440'059.70
351.3010	Traitement du personnel	67'800.00		66'000.00		67'550.20	
351.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	6'400.00		6'200.00		5'930.65	
351.3040	Caisse de pension	10'900.00		10'300.00		10'255.80	
351.3050	Assurance maladie et accident	1'300.00		2'600.00		2'667.25	
351.3060	Indemnités et remboursement de frais	300.00		500.00		540.00	
351.3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux	15'000.00		15'000.00		15'999.30	
351.3114	Achat de machines et de matériel d'exploitation et d'entretien	5'000.00					
351.3120	Electricité, eau, chauffage	60'000.00		70'000.00		48'384.35	
351.3130	Achat de fournitures diverses					2'906.40	
351.3141	Entretien des bâtiments et monuments	120'000.00		157'000.00		183'544.60	
351.3186	Assurances choses et RC	7'300.00		8'000.00		6'905.35	
351.3312	Amort. oblig. bâtiments et constr.	15'800.00		15'800.00		15'870.00	
351.4270	Locations avec bail		388'400.00		381'000.00		380'632.00
351.4271	Locations diverses		5'000.00		5'000.00		2'350.00
351.4360	Remboursement de frais		8'000.00		8'000.00		54'710.50
351.4361	Remboursement de salaire						2'367.20
352	Stand de tirs	6'800.00	5'600.00	32'800.00	27'000.00	4'934.65	4'067.95
352.3120	Electricité, eau, chauffage					39.45	
352.3141	Entretien des bâtiments et monuments	2'500.00		27'500.00		720.00	
352.3185	Honoraires et frais d'expertises	3'000.00		4'000.00		2'946.40	
352.3186	Assurances choses et RC	400.00		400.00		338.80	
352.3311	Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil	900.00		900.00		890.00	
352.4521	Part. des communes		5'600.00		27'000.00		4'067.95

Comptes		Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS	
35	<i>Bâtiments communaux</i>	
353	<i>Salle communale</i>	
3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux	
		<i>Borne wifi et connectique de projection à remplacer.</i>
3114	Achat de machines, Matériel d'exploitation et d'entretien	
		<i>Remplacement auto-laveuse et aspirateur.</i>
3141	Entretien des bâtiments et monuments	
		<i>Montant réajusté en regard des réels des années précédentes.</i>
3186	Assurances choses et RC	
		<i>Montant réajusté en regard des réels des années précédentes.</i>
3312	Amort. oblig. bâtiments et constr.	
		<i>Amortissement provenant d'un préavis clôturé en 2021.</i>
354	Parc Marguerite	
3010 - 3060	Charges de personnel	
		<i>Budgets mis à zéro, suite aux reclassements dans les comptes 430.3010 – 3060.</i>
3120	Electricité, eau, chauffage	
		<i>Montant réajusté en regard des réels des années précédentes</i>
3145	Entretien des parcs et des zones de loisirs	
		<i>Cette rubrique comprend l'entretien courant sur les places de jeux et les plantations.</i>

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
353	Salle communale	97'400.00	51'000.00	88'000.00	51'000.00	77'189.25	48'133.60
353.3010	Traitement du personnel	22'300.00		22'000.00		22'510.10	
353.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	2'100.00		2'000.00		1'883.45	
353.3040	Caisse de pension	3'600.00		3'400.00		3'376.20	
353.3050	Assurance maladie et accident	400.00		900.00		838.35	
353.3060	Indemnités et remboursement de frais	100.00		200.00		180.00	
353.3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux	2'000.00					
353.3114	Achat de machines, matériel d'exploitation et d'entretien	5'000.00					
353.3120	Electricité, eau, chauffage	20'000.00		21'000.00		17'433.70	
353.3141	Entretien des bâtiments et monuments	33'000.00		35'000.00		27'952.10	
353.3186	Assurances choses et RC	3'200.00		3'500.00		3'015.35	
353.3312	Amort. oblig. bâtiments et constr.	5'700.00					
353.4270	Locations avec bail		36'000.00		36'000.00		36'000.00
353.4271	Locations diverses		15'000.00		15'000.00		10'950.00
353.4361	Remboursement de salaire						1'183.60
354	Parc Marguerite	67'900.00		116'000.00		103'691.50	
354.3010	Traitement du personnel			30'300.00		30'288.90	
354.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage			2'800.00		2'928.90	
354.3040	Caisse de pension			4'800.00		4'774.80	
354.3050	Assurance maladie et accident			1'500.00		1'517.85	
354.3060	Indemnités et remboursement de frais			200.00		246.00	
354.3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux.			5'000.00			
354.3114	Achat de machines, matériel d'exploitation et d'entretien			2'000.00		1'173.80	
354.3120	Electricité, eau, chauffage	2'000.00		3'500.00		1'656.30	
354.3145	Entretien des parcs et de zones de loisirs	11'500.00		11'500.00		7'242.95	
354.3186	Assurances choses et RC	500.00		500.00			
354.3311	Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil	53'900.00		53'900.00		53'862.00	

Comptes	Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS
35	Bâtiments communaux
355	Bâtiments communaux (général)
3010	Traitement du personnel <i>Forte diminution due à une nouvelle répartition analytique de certains postes du personnel administratif entre les services.</i>
3099	Autres charges de personnel <i>Équipement de protection individuel, habit de sécurité</i>
3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux <i>Local des pompes</i>
3120	Electricité, eau, chauffage <i>Ajout d'une borne de charge pour véhicule électrique au local des pompes</i>
3130	Achat de fournitures diverses <i>Fournitures et produits d'entretien pour l'ensemble des bâtiments communaux. Petite augmentation pour inclure les fournitures sanitaires liées au mesures Covid-19.</i>
3141	Entretien des bâtiments et monuments <i>Augmentation en prévision de travaux de rénovations prévus dans divers locaux.</i>
3145	Entretien des parcs et des zones de loisirs <i>Entretien extérieur des bâtiments communaux, barrières etc.</i>
3185	Honoraires et prestations de service <i>Augmentation de ce poste pour se rapprocher des réels précédents, surtout liées au plan de protection incendie et à la gestion électronique des portes.</i>
356	Bâtiment Laiterie
3141	Entretien des bâtiments et monuments <i>Travaux d'assainissement de la cave/congélateur.</i>
4271	Locations congélateurs <i>Suite à l'arrêt du congélateur communal, il n'y a plus de revenu lié à la location des casiers.</i>

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
355	Bâtiments communaux (général)	95'600.00		169'600.00		183'593.10	
355.3010	Traitement du personnel	20'400.00		99'000.00		99'319.85	
355.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	1'900.00		9'400.00		9'120.45	
355.3040	Caisse de pension	1'800.00		14'000.00		13'958.40	
355.3050	Assurance maladie et accident	400.00		3'400.00		3'281.90	
355.3060	Indemnités et remboursement de frais			600.00		600.00	
355.3099	Autres charges de personnel	4'000.00					
355.3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux	1'000.00					
355.3120	Electricité, eau, chauffage	1'000.00					
355.3130	Achat de fournitures diverses	30'000.00		25'000.00		22'091.90	
355.31301	Achat de fournitures diverses - Covid-19					15'309.60	
355.3141	Entretien des bâtiments et monuments	20'000.00		5'000.00		10'361.05	
355.3145	Entretien des parcs et de zones de loisirs	8'000.00		10'000.00		3'721.05	
355.3154	Entretien des machines	1'000.00		1'000.00		1'337.80	
355.3185	Honoraires et prestations de service	6'000.00		2'000.00		4'367.25	
355.3186	Assurances choses et RC	100.00		200.00		123.85	
356	Bâtiment Laiterie	29'100.00	42'200.00	38'100.00	49'000.00	40'205.15	49'115.40
356.3120	Electricité, eau, chauffage	11'000.00		14'000.00		11'355.20	
356.3141	Entretien des bâtiments et monuments	10'000.00		16'000.00		20'795.50	
356.3186	Assurances choses et RC	400.00		400.00		393.10	
356.3312	Amort. oblig. bâtiments et constr.	7'700.00		7'700.00		7'661.35	
356.4270	Locations avec bail		38'400.00		38'400.00		38'400.00
356.4271	Locations congélateurs				6'800.00		6'855.00
356.4360	Remboursement de frais		3'800.00		3'800.00		3'860.40

Comptes	Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS
35	Bâtiments communaux
357	Bâtiment SAC UAPE
	<i>La clé de répartition entre l'UAPE et le Centre des jeunes (CJLT) est de respectivement 2/3 et 1/3.</i>
3112	Achat du mobilier scolaire
	<i>La capacité d'accueil de l'UAPE a été augmentée, les vestiaires doivent être agrandis et mis aux normes.</i>
3141	Entretien des bâtiments et monuments
	<i>Retour au budget de 2020, les portes ont été changées en 2021.</i>
4270	Locations avec bail
	<i>Augmentation du loyer en lien avec l'augmentation de la capacité d'accueil (de 65 à 85 enfants).</i>
4351	Vente d'électricité
	<i>Revenu ajusté aux réels des années précédentes</i>
4360	Refacturation de frais
	<i>Refacturation du nettoyage des locaux à l'APEJ. Augmentation liée à la capacité d'accueil.</i>
358	Bâtiment SAC Centre jeunes
	<i>La clé de répartition entre le Centre des jeunes (CJLT) et l'UAPE est de respectivement 1/3 et 2/3.</i>
3141	Entretien des bâtiments et monuments
	<i>Poste en baisse : Le changement de la porte de secours a été effectué en 2021, il ne reste, à ce poste, plus que l'entretien courant.</i>
3185	Honoraires et prestations de service
	<i>Augmentation de ce poste pour effectuer des expertises liées aux infiltrations d'eau.</i>

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
357	Bâtiment SAC UAPE	193'600.00	112'500.00	208'500.00	95'000.00	186'801.05	97'113.80
357.3010	Traitement du personnel	15'000.00		14'700.00		15'010.05	
357.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	1'400.00		1'300.00		1'302.90	
357.3040	Caisse de pension	2'400.00		2'300.00		2'272.20	
357.3050	Assurance maladie et accident	300.00		600.00		583.30	
357.3060	Indemnités et remboursement de frais	100.00		100.00		120.00	
357.3112	Achat du mobilier scolaire	27'000.00		2'100.00		674.45	
357.3120	Electricité, eau, chauffage	7'000.00		7'500.00		6'587.80	
357.3141	Entretien des bâtiments et monuments	49'500.00		89'000.00		70'592.35	
357.3185	Honoraires et frais d'expertises	6'000.00		6'000.00		4'680.25	
357.3186	Assurances choses et RC	1'000.00		1'000.00		1'006.75	
357.3312	Amort. obligatoires bâtiments et constructions	83'900.00		83'900.00		83'971.00	
357.4270	Locations avec bail		70'000.00		60'000.00		60'000.00
357.4351	Vente d'électricité		500.00		2'000.00		522.00
357.4360	Refacturation de frais		42'000.00		33'000.00		36'000.00
357.4361	Remboursement de salaire						591.80
358	Bâtiment SAC Centre jeunes	89'800.00	40'000.00	90'100.00	40'000.00	84'916.50	41'775.40
358.3010	Traitement du personnel	21'900.00		21'600.00		22'500.20	
358.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	2'100.00		2'000.00		1'742.75	
358.3040	Caisse de pension	3'500.00		3'400.00		3'312.60	
358.3050	Assurance maladie et accident	400.00		800.00		761.50	
358.3060	Indemnités et remboursement de frais			200.00		180.00	
358.3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux	1'000.00		1'000.00			
358.3120	Electricité, eau, chauffage	3'500.00		3'700.00		3'293.95	
358.3141	Entretien des bâtiments et monuments	7'000.00		12'000.00		8'282.05	
358.3185	Honoraires et frais d'expertises	8'000.00		3'000.00		2'340.10	
358.3186	Assurances choses et RC	500.00		500.00		503.35	
358.3312	Amort. obligatoires bâtiments et constructions	41'900.00		41'900.00		42'000.00	
358.4270	Locations avec bail		40'000.00		40'000.00		40'000.00
358.4361	Remboursement de salaire						1'775.40

Comptes**Commentaires**

4	TRAVAUX
41	<i>Service technique</i>
410	<i>Service technique</i>

3185	Honoraires et prestations de service
-------------	---

Ces montants étant refacturés aux propriétaires (voir compte 4313), ils peuvent varier sans impact notable.

4308	Taxes pour abattage d'arbres
-------------	-------------------------------------

Montant reclassé du compte 440.4308.

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
4	TRAVAUX	1'890'300.00	1'005'200.00	1'743'000.00	1'025'500.00	1'837'167.87	1'138'587.67
41	Service technique	47'000.00	48'000.00	59'000.00	59'000.00	62'716.56	65'648.50
410	Service technique	47'000.00	48'000.00	59'000.00	59'000.00	62'716.56	65'648.50
410.3100	Frais d'annonces	6'500.00		8'500.00		5'683.30	
410.3185	Honoraires et prestations de service	40'000.00		50'000.00		57'033.26	
410.3529	Part. à Service technique intercommunal	500.00		500.00			
410.4308	Taxes pour abattage arbres		1'000.00				
410.4313	Emoluments de permis de construire		43'000.00		59'000.00		60'944.15
410.4319	Emoluments administratifs divers		4'000.00				4'704.35

Comptes	Commentaires
4	TRAVAUX
43	Routes et chemins
430	Routes et chemins
3010 à 3050	Traitement du personnel, AVS, AI, AC et LPP et assurances maladie et accident <i>Augmentation du poste suite, principalement, au reclassement des frais du personnel et des charges sociales du parc Marguerite [354] sur Routes et Chemins [430].</i>
3091	Frais formation personnel <i>Augmentation du poste afin de permettre aux employés de suivre des formations dans divers domaines.</i>
3099	Autres charges de personnel <i>Poste en baisse : une personne de moins à équiper</i>
3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux <i>Augmentation pour équiper la salle de pause des employés de la voirie et de la conciergerie</i>
3114	Achat de machines et de matériel d'exploitation et d'entretien <i>Poste en baisse : pas d'achat particulier prévu en 2022</i>
3142	Entretien du réseau routier <i>Poste ajusté selon les coûts réels des réfections des routes. Ici, en plus de l'entretien courant des routes, se trouvent les frais liés à la balayeuse intercommunale et au déneigement par des tiers.</i>
3154	Entretien des machines et du matériel d'exploitation et d'entretien <i>Poste ajusté selon les coûts réels grâce à une meilleure gestion des machines et du matériel</i>
3155	Entretien véhicules, engins auto-moteurs et accessoires <i>Poste ajusté selon les coûts réels grâce à une meilleure gestion des véhicules</i>
3185	Honoraires et prestations de service <i>Augmentation du poste : divers relevés dont la signalisation verticale et horizontale à effectuer par un bureau d'ingénieurs</i>
3188	Transport et enlèvement des déchets communaux <i>Poste ajusté selon les coûts réels. Il s'agit des déchets communaux y compris les déchets verts destinés à la compostière.</i>
3311	Amortissements obligatoires d'ouvrages de génie civil <i>Augmentation liée à la clôture de plusieurs préavis en 2021</i>
4	TRAVAUX
44	Parcs, cimetière et décoration
440	Parcs, cimetière et décoration
3145	Entretien de parcs et zones de loisirs <i>Plantations et entretien des massifs divers lieux dans la commune, et cimetière. Légère augmentation afin de fleurir à nouveau les candélabres.</i>
4308	Taxes pour abattage d'arbres <i>Budget mis à zéro suite reclassement dans le compte 410.4308.</i>

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
43	Routes et chemins	838'100.00		676'500.00	1'000.00	721'273.21	48'778.85
430	Routes et chemins	838'100.00		676'500.00	1'000.00	721'273.21	48'778.85
430.3010	Traitement du personnel	401'000.00		272'000.00		293'460.85	
430.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	37'800.00		25'300.00		27'876.75	
430.3040	Caisse de pension	65'100.00		40'400.00		42'526.00	
430.3050	Assurance maladie et accident	10'300.00		13'200.00		14'178.50	
430.3060	Indemnités et remboursement de frais	2'600.00		2'000.00		2'150.00	
430.3091	Frais formation personnel	5'000.00		1'000.00		1'027.00	
430.3099	Autres charges de personnel	6'000.00		8'000.00		9'207.85	
430.3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux	5'000.00		1'000.00			
430.3114	Achat de machines et de matériel d'exploitation et d'entretien	10'000.00		15'000.00		4'980.75	
430.3115	Achat de véhicules, engins auto-moteurs et accessoires					55'465.00	
430.3120	Electricité, eau, chauffage	20'000.00		20'000.00		18'519.10	
430.3124	Achats et consommation de combustibles	8'000.00		10'000.00		5'389.75	
430.3130	Achats de fournitures diverses	20'000.00		20'000.00		21'628.85	
430.31301	Achats de fournitures diverses - Covid-19					355.40	
430.3142	Entretien du réseau routier	90'000.00		120'000.00		125'757.60	
430.3143	Entretien de la signalisation routière et de l'éclairage public	40'000.00		40'000.00		30'874.01	
430.3154	Entretien machines et du matériel d'exploitation et d'entretien	7'000.00		10'100.00		4'987.40	
430.3155	Entretien véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	12'000.00		15'000.00		5'443.40	
430.3185	Honoraires et prestations de service	15'000.00		10'000.00		12'722.00	
430.3186	Assurances choses et RC	7'900.00		7'900.00		8'072.10	
430.3188	Transport et enlèvement des déchets communaux	5'000.00		12'000.00		3'956.95	
430.3189	Frais divers			200.00			
430.3190	Taxes et frais divers	5'000.00		5'500.00		4'803.20	
430.3311	Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil	60'300.00		22'800.00		22'790.75	
430.3313	Amort. oblig. machines, mobilier, véhicules	5'100.00		5'100.00		5'100.00	
430.4360	Remboursement de frais				1'000.00		46'398.40
430.4361	Remboursement de salaire						2'380.45
44	Parcs, cimetière et décoration	35'000.00		30'000.00	1'000.00	19'898.25	2'353.55
440	Parcs, cimetière et décoration	35'000.00		30'000.00	1'000.00	19'898.25	2'353.55
440.3145	Entretien de parcs et zones de loisirs	35'000.00		30'000.00		18'032.05	
440.3186	Assurances choses et RC					66.20	
440.3809	Attribution à fonds de réserve					1'800.00	
440.4308	Taxes pour abattage arbres				1'000.00		1'800.00
440.4902	Participation du tourisme à l'entretien et parcs et jardins						553.55

Comptes		Commentaires
4	TRAVAUX	
45	Ordures ménagères	
450	Ordures ménagères	
		<i>L'ensemble du compte 450 est équilibré. Il y a quelques ajustements mineurs sur certains postes sans impact global sur le compte.</i>
35261	Participation à la Sadec	
		<i>Participation aux frais administratifs annuel. Ajustement basé sur la facturation 2021.</i>
35262	Participation à la déchèterie intercommunale	
		<i>Légère diminution suite à une baisse du budget global de la déchetterie.</i>
4343	Rétrocession taxe au sac	
		<i>Ajustement sur le réel 2020.</i>
49092	Part à charge du social	
		<i>Montant correspondant à l'exemption de la taxe forfaitaire des habitants jusqu'à leur 18 ans révolus.</i>

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
45	Ordures ménagères	960'200.00	957'200.00	967'500.00	964'500.00	1'033'279.85	1'021'806.77
450	Ordures ménagères	477'000.00	477'000.00	470'000.00	470'000.00	494'779.84	485'902.82
450.31011	Carte d'accès	1'000.00		1'000.00			
450.31881	Ordures ménagères élimination	60'000.00		60'000.00		58'563.10	
450.31882	Ordures ménagères transport	85'000.00		85'000.00		82'553.18	
450.31883	Ordures ménagères autres déchets					1'118.14	
450.31885	Déchets spéciaux	9'000.00		9'500.00		8'877.02	
450.3301	Amortissements débiteurs	1'000.00		1'000.00			
450.3312	Amortissement bâtiments et constructions	27'000.00		27'000.00		26'960.00	
450.35261	Participation à la Sadec	14'000.00		17'000.00		7'034.00	
450.35262	Participation à la déchetterie intercommunale	244'000.00		252'000.00		262'638.49	
450.3812	Attribution au fonds ordures ménagères	36'000.00		17'500.00		47'035.91	
450.4342	Taxe forfaitaire déchets		268'000.00		260'000.00		264'149.98
450.4343	Rétrocession taxe au sac		120'000.00		115'000.00		121'384.73
450.4344	Taxe entreprises		4'000.00		4'000.00		4'120.00
450.4349	Taxe élimination déchets carnés						518.45
450.4358	Vente carte d'accès		1'000.00		1'000.00		1'278.53
450.4360	Ristourne sur élimination des déchets						2'231.13
450.49092	Part à charge du social		84'000.00		90'000.00		92'220.00

Comptes	Commentaires
4	TRAVAUX
45	Ordures ménagères
451	Déchetterie intercommunale
3010	Traitement du personnel <i>Augmentation suite à une décision de plus faire appel à du personnel communal lors de remplacement en lieu et place de personnels de l'entreprise DESA → compte 451.3185 diminué en conséquence.</i>
3030 à 3050	AVS, AI, AC et Caisse de pension et assurances maladie et accident <i>Ces montants découlent de la masse salariale.</i>
3091	Frais formation personnel <i>Formations de base et continues prévue en 2022</i>
3099	Charges diverses du personnel <i>Légère augmentation afin d'équiper ou de rééquiper certains collaborateurs</i>
3141	Entretien des bâtiments et monuments <i>Rafrâichissement des peintures intérieures prévus en 2022</i>
3145	Entretien parc et de zones à loisirs <i>Augmentation liée au réajustement en juin 2021 du contrat d'entretien des espaces verts extérieurs.</i>
3163	Location objets immobiliers <i>Légère augmentation avec le nouveau contrat de Transvoirie</i>
3185	Honoraires et frais d'expertises <i>Diminution du poste lié au reclassement des honoraires DESA dans le nouveau compte 451.31852. Le nouveau contrat avec Transvoirie a été signé en 2021, le montant alloué au marché public n'a pas été reconduit.</i>
31852	Honoraires DESA <i>Création d'un nouveau compte propre aux honoraires DESA (gestion électronique de la déchetterie).</i>
31881	Frais d'élimination <i>Augmentation liée au nouveau contrat avec Transvoirie</i>
31882	Frais de transport <i>Baisse liée au nouveau contrat avec Transvoirie</i>
31883	Transport et élimination DSM <i>Augmentation des déchets spéciaux ménagers</i>
4343	Rétrocession taxe au sac <i>Petite augmentation suite à un ajustement sur le réel 2020</i>
4526	Participation des communes <i>Montant total des charges à partager entre les 3 communes (Commugny, Chavannes-des-Bois et Tannay), selon le nombre d'habitants</i>

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
451	Déchetterie intercommunale	480'200.00	480'200.00	494'500.00	494'500.00	535'903.95	535'903.95
451.3010	Traitement du personnel	125'000.00		115'000.00		118'489.25	
451.3012	Traitement du personnel Covid-19					1'483.90	
451.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	11'800.00		10'800.00		11'502.40	
451.3040	Caisse de pension	10'900.00		15'900.00		15'489.85	
451.3050	Assurance maladie et accident	8'000.00		6'000.00		6'246.55	
451.3060	Indemnités et remb. de frais	200.00		500.00		504.00	
451.3080	Personnel intérimaire facturé par des tiers	2'000.00		3'000.00			
451.3091	Frais formation personnel	3'000.00					
451.3099	Charges diverses du personnel	4'000.00		2'000.00			
451.3114	Achat de machines et de matériel d'exploitation et d'entretien	12'000.00		12'000.00		2'565.05	
451.3115	Achat de véhicules, engins auto-moteurs et accessoires			1'000.00			
451.3120	Electricité, eau, chauffage	1'500.00		1'500.00		1'142.50	
451.3124	Achats et consommation de combustibles	300.00		500.00		20.43	
451.3130	Achat de fournitures diverses	3'500.00		3'500.00		2'626.54	
451.31301	Achat de fournitures diverses - Covid-19					1'723.81	
451.3141	Entretien des bâtiments et monuments	5'000.00				4'849.81	
451.3145	Entretien parcs et de zones à loisirs	4'500.00		3'300.00		3'491.16	
451.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	3'500.00		3'500.00		3'011.29	
451.3162	Droit de superficie	3'900.00		3'900.00		3'900.00	
451.3163	Location objets mobiliers	16'500.00		16'000.00		15'896.40	
451.3170	Réceptions et manifestations	500.00		1'000.00		878.04	
451.3182	Frais de téléphone et de télécommunication	500.00		500.00		326.52	
451.3185	Honoraires et frais d'expertises	16'000.00		54'000.00		45'736.45	
451.31851	Honoraires et frais d'expertises - Covid-19					59'152.51	
451.31852	Honoraires DESA	25'000.00					
451.3186	Assurances choses et RC	600.00		600.00		532.25	
451.31881	Frais d'élimination	166'000.00		152'500.00		154'119.41	
451.31882	Frais de transport	34'000.00		69'500.00		65'491.35	
451.31883	Transport et élimination DSM	22'000.00		18'000.00		16'724.48	
451.4343	Rétrocession taxe au sac		5'000.00		2'800.00		5'220.34
451.4351	Vente d'électricité		500.00		1'000.00		144.95
451.4360	Ristourne sur élimination des déchets		4'800.00				20'012.32
451.4361	Rétrocession TEA sur le verre		11'000.00		18'000.00		
451.4363	Remboursement de salaire et charges sociales						380.20
451.4526	Participation des communes		458'900.00		472'700.00		510'146.14

Comptes**Commentaires**

4	TRAVAUX
47	Cours d'eau, rives et ports
470	Cours d'eau

3147	Entretien des cours d'eau
-------------	----------------------------------

Réserve en cas d'abattages d'arbres et éliminations d'embâcles dans les cours d'eau ou portions de ruisseau qui ne sont pas des collecteurs à ciel ouverts.

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
452	Déchets particuliers	3'000.00		3'000.00		2'596.06	
452.3188	Transport et enlèvement des déchets communaux	3'000.00		3'000.00		2'596.06	
47	Cours d'eau, rives et ports	10'000.00		10'000.00			
470	Cours d'eau	10'000.00		10'000.00			
470.3147	Entretien des cours d'eau	10'000.00		10'000.00			

Comptes	Commentaires
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES
51	Enseignement primaire
510	Enseignement primaire
3520	Participation à charges d'association intercommunale
	<i>La contribution de notre Commune avec CHF 939'000.00 a diminué de CHF 22'000.00 par rapport au budget 2021. Les principaux postes du budget sont toujours les loyers (aux Communes et à ARSCO SA), les transports scolaires, les repas subventionnés et les camps (plus de participations des parents).</i>
52	Enseignement secondaire
520	Enseignement secondaire
3520	Participation à charges d'association intercommunale
	<i>La contribution de notre Commune avec CHF 806'000.00 a diminué de CHF 44'000.00 par rapport au budget 2021. Les principaux postes du budget sont toujours les loyers (aux Communes et à ARSCO SA), les transports scolaires, les repas subventionnés et les camps (plus de participations des parents).</i>
54	Office d'orientation professionnelle
540	Office d'orientation professionnelle
3520	Part versée à d'autres communes
	<i>Participation de Commugny aux frais de l'Office régional.</i>
58	Temple et cultes
580	Temple et cultes
3520	Part versée à la Régie des Eglises
	<i>Régie des Eglises de Terre Sainte, participation de CHF 17.00 par habitant.</i>
3521	Autres participations
	<i>Participation aux coûts de la Paroisse de langue allemande (qui se situe à Morges) refacturée aux Communes.</i>

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1'800'300.00		1'874'000.00		1'618'153.75	750.00
51	Enseignement primaire	939'000.00		961'000.00		837'909.00	
510	Enseignement primaire	939'000.00		961'000.00		837'909.00	
510.3520	Part. à charges assoc. intercom.	939'000.00		961'000.00		837'909.00	
52	Enseignement secondaire	806'000.00		850'000.00		708'428.70	750.00
520	Enseignement secondaire	806'000.00		850'000.00		708'428.70	750.00
520.3520	Part. à charges assoc. intercom.	806'000.00		850'000.00		708'428.70	
520.4511	Subvention cantonale						750.00
54	Office d'orientation professionnelle	4'000.00		4'000.00		3'949.40	
540	Office d'orientation professionnelle	4'000.00		4'000.00		3'949.40	
540.3520	Part versée à autres communes	4'000.00		4'000.00		3'949.40	
58	Temples et cultes	51'300.00		59'000.00		67'866.65	
580	Temples et cultes	51'300.00		59'000.00		67'866.65	
580.3520	Part versée à la Régie des Eglises	51'000.00		58'700.00		67'505.00	
580.3521	Autres participations	300.00		300.00		361.65	

Comptes		Commentaires
6	POLICE	
61	Corps de police	
610	Corps de police	
3185	Honoraires et frais d'expertises	
		<i>Montant budgété stable par rapport aux dernières années. Cela comprend un contrat de surveillance de base mensuel et prestations surveillances supplémentaires (rondes pendant les périodes de vacances, interventions sur appel, décès, mariages, manifestations, etc.). Certaines prestations supplémentaires lors des nouvelles manifestations prévues en 2022 sont incluses.</i>
3511	Participation à des charges cantonales	
		<i>Participation en légère diminution (CHF 5'000.00) par rapport au budget 2021.</i>
62	Contrôle des habitants	
620	Contrôle des habitants	
		<i>Pas de commentaire particulier.</i>
65	Défense contre l'incendie	
650	Défense contre l'incendie	
3520	Participation à association intercommunale	
		<i>Diminution de CHF 11'000.00 de notre participation à l'Entente intercommunale pour le SDIS.</i>
66	Protection civile	
650	Protection civile	
3520	Part versée à d'autres communes	
		<i>Pas de commentaire particulier.</i>

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
6	POLICE	1'159'300.00	42'000.00	1'175'000.00	42'000.00	1'294'060.75	59'335.00
61	Corps de police	836'000.00	2'000.00	841'000.00	2'000.00	977'040.65	813.00
610	Corps de police	836'000.00	2'000.00	841'000.00	2'000.00	977'040.65	813.00
610.3185	Honoraires et frais d'expertises	260'000.00		260'000.00		222'602.90	
610.31851	Honoraires et frais d'expertises - Covid-19					190'736.75	
610.3511	Participation à des charges cantonales	576'000.00		581'000.00		563'701.00	
610.4360	Remboursement de frais		2'000.00		2'000.00		800.00
610.4519	Facture policière décpte final A.P.						13.00
62	Contrôle des habitants	195'300.00	40'000.00	196'000.00	40'000.00	214'587.25	58'522.00
620	Contrôle des habitants	195'300.00	40'000.00	196'000.00	40'000.00	214'587.25	58'522.00
620.3010	Traitement du personnel	136'000.00		135'000.00		151'705.00	
620.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	12'900.00		12'800.00		12'804.95	
620.3040	Caisse de pension	23'000.00		22'000.00		24'582.45	
620.3050	Assurance maladie et accident	3'400.00		6'200.00		6'087.60	
620.3102	Documentation et frais d'annonces	20'000.00		20'000.00		19'407.25	
620.4311	Emoluments pièces d'identité et attestations		10'000.00		10'000.00		9'690.00
620.4312	Emoluments permis de séjour		30'000.00		30'000.00		29'689.00
620.4361	Remboursement de salaire et charges sociales						19'143.00
65	Défenses contre l'incendie	68'000.00		79'000.00		43'697.80	
650	Défense contre l'incendie	68'000.00		79'000.00		43'697.80	
650.3520	Part. à association intercommunale	68'000.00		79'000.00		43'697.80	
66	Protection civile	60'000.00		59'000.00		58'735.05	
660	Protection civile	60'000.00		59'000.00		58'735.05	
660.3520	Part versée à d'autres communes	60'000.00		59'000.00		58'735.05	

Comptes	Commentaires
7	SECURITE SOCIALE
71	Service social
710	Service social communal et intercommunal
3525	Participation AJET (participation future APEJ)
	<i>L'Association pour l'accueil de jour des enfants de Terre Sainte, l'AJET, existe depuis 2009. Elle gère l'accueil pré et parascolaire en Terre Sainte. Les activités de l'AJET sont reprises dès le 1 janvier 2022 par l'APEJ.</i> <i>Cette participation au budget de l'APEJ comprend les 7 UAPE et devoirs surveillés, les nurserie-garderies de Coppet, de Crans et de Chavannes-des-Bois, les AMF (accueillantes en milieu familial), ainsi que le budget du CAV (Centre d'animation et de vacances), dont les frais sont couverts par les inscriptions (les camps ne pèsent sur le budget de l'APEJ que d'un point de vue comptable). Il inclut aussi le centre de Jeunes et le travailleur social de proximité.</i> <i>Le montant dû pour Commugny de CHF 812'000.00 est en augmentation de CHF 31'000.00 par rapport au budget 2021.</i>
72	Prévoyance sociale cantonale
720	Prévoyance sociale cantonale
3510	Part versée au Canton
	<i>Calcul fait sur la base des impôts encaissés en 2020, du taux communal à 57 et d'une estimation de la population de Commugny en 2022 à 3'030 habitants.</i>
3520	Action sociale régionale
	<i>Participation communale de CHF 2,80/hab. Dès 2022, le financement des Agences d'assurances sociales est repris par le Canton, suite à l'accord Canton-Communes sur la Participation à la Cohésion Sociale (ex « facture sociale »). Dès lors, aucune participation n'est facturée aux Communes sur cet objet.</i>
3650	Contribution AVASAD
	<i>L'AVASAD a été reprise par le Canton depuis 2020. Cependant, un montant correspondant à des prestations fournies par La Fondation de La Côte reste imputé (CHF 1,50/hab.) dans cette ligne budgétaire.</i>
3909	Imputation de charges des déchets
	<i>Montant correspondant à l'exemption de la taxe forfaitaire des habitants jusqu'à leur 18 ans révolus.</i>

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
7	SECURITE SOCIALE	7'185'400.00		7'893'000.00		6'783'753.39	22'402.15
71	Service social	852'000.00		818'000.00		690'201.29	1'150.15
710	Service social communal et intercommunal	852'000.00		818'000.00		689'069.89	
710.3188	Enlèvement déchets encombrants	40'000.00		37'000.00		39'579.75	
710.3525	Participation AJET	812'000.00		781'000.00		649'490.14	
713	Aide sanitaire d'urgence					1'131.40	1'150.15
713.3131	Achats prod. alimentaires - aide sanitaire d'urgence					1'131.40	
713.4356	Facturation aide sanitaire d'urgence						1'150.15
72	Prévoyance sociale cantonale	6'312'400.00		7'054'000.00		6'059'520.30	5'905.00
720	Prévoyance sociale cantonale	6'312'400.00		7'054'000.00		6'059'520.30	5'905.00
720.3510	Part versée au canton	6'200'000.00		6'894'000.00		5'907'232.00	
720.3520	Action sociale régionale	24'000.00		65'500.00		55'665.80	
720.3650	Contribution AVASAD	4'400.00		4'500.00		4'402.50	
720.3909	Imputation de charges des déchets	84'000.00		90'000.00		92'220.00	
720.4519	Facture sociale décpte final AP						5'905.00
73	Santé publique	21'000.00		21'000.00		18'684.80	
730	Santé publique	21'000.00		21'000.00		18'684.80	
730.3650	Part. au Centre funéraire Nyon	8'000.00		8'000.00		5'477.30	
730.3651	Part. à la Clinique dentaire scolaire	13'000.00		13'000.00		13'207.50	
74	Office du logement					15'347.00	15'347.00
740	Office du logement					15'347.00	15'347.00
740.3665	Aides individuelles de prévoyance sociale					15'347.00	
740.4360	Remboursement de frais						15'347.00
	<i>Total</i>	20'445'600.00	19'897'200.00	21'243'500.00	19'660'500.00	19'900'267.79	19'557'857.06
	<i>Excédent</i>	548'400.00		1'583'000.00		342'410.73	

Budget de fonctionnement selon les natures

Comptes

Commentaires

3 CHARGES PAR NATURE

30 Autorités et personnel

*Montant au-dessus du budget 2021 (+9%) et du réel 2020 (+9%). Ceci pour les raisons suivantes :
Traitement des municipaux : augmentation de la rémunération de CHF 187'000.00 à CHF 265'000.00 (voir préavis 07/2021)
Personnel communal : augmentation de 1% des salaires, augmentation de 0,5% de la part LPP employeur, divers jubilés et engagement de l'apprenti après réussite du CFC d'agent d'exploitation.
A noter que le nombre d'ETP (équivalent temps plein) et d'employés est stable depuis 2018 → ETP total pour 2022 = 14.36.*

31 Biens, services et marchandises

Au niveau du budget 2021 et en dessous du réel 2020 (-6%).

32 Intérêts passifs

Intérêts en relation avec nos liquidités. Au niveau du budget 2021 mais largement au-dessus du réel 2020. Ceci s'explique par le fait que la BCV a abaissé notre seuil de 3 mios à 1 mio dès le 01.02.2021.

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	CHARGES	20'445'600.00		21'243'500.00		19'900'267.79	
30	AUTORITES ET PERSONNEL	2'154'700.00		1'979'500.00		1'979'772.60	
300	Autorités et commissions	300'000.00		222'000.00		212'350.00	
301	Personnel admin. et d'exploit.	1'373'600.00		1'318'600.00		1'346'026.00	
303	Assurances sociales	155'400.00		137'600.00		138'082.70	
304	Caisse de pensions et prév.	217'900.00		204'500.00		205'785.50	
305	Assurances accidents, maladie	39'000.00		57'200.00		56'600.95	
306	Indemnisation et remboursement	19'800.00		5'600.00		5'300.00	
308	Personnel intérimaire	2'000.00		3'000.00			
309	Autres charges aut. et pers.	47'000.00		31'000.00		15'627.45	
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	2'319'500.00		2'324'100.00		2'455'905.38	
310	Imprimés et fournitures bureau	92'500.00		75'000.00		52'777.35	
311	Achats mobilier, matériel, etc	94'300.00		73'100.00		94'409.35	
312	Achats d'eau, d'énergie, comb.	152'100.00		169'500.00		124'494.78	
313	Autres fournit. et marchand.	53'500.00		48'500.00		67'773.90	
314	Entret. immeubles, routes, etc	471'000.00		582'300.00		533'312.73	
315	Entretien mobiliers, install.	54'500.00		65'600.00		44'601.44	
316	Loyers, fermages, redevances	58'100.00		54'900.00		55'637.90	
317	Réceptions et manifestations	125'500.00		81'000.00		17'151.19	
318	Honoraires, prestations serv.	1'093'000.00		1'104'700.00		1'303'325.22	
319	Impôts, taxes, cotisations	125'000.00		69'500.00		162'421.52	
32	INTERETS PASSIFS	15'000.00		14'000.00		6'151.46	
321	Intérêts dettes à court terme	10'000.00		5'000.00		1'101.51	
329	Autres intérêts	5'000.00		9'000.00		5'049.95	

Comptes**Commentaires****3 CHARGES PAR NATURE****33 Amortissements**

Montant supérieur au budget 2021 et aux comptes 2020, provenant de plusieurs préavis clôturés en 2021.

35 Remboursement et participation à des associations

C'est dans cette nature que nous retrouvons les factures relatives à la part que verse la Commune au Canton (351) pour les TP, la facture sociale, la réforme policière, etc., ainsi que les factures aux Communes via le Canton ou aux Associations de Communes, Ententes intercommunales, etc. (APEJ, ORPC, etc.) (352).

36 Aides et subventions

Cette nature regroupe le soutien à des sociétés locales, la participation au Pot commun des Communes de Terre Sainte et à la Clinique dentaire scolaire itinérante, les subventions pour les achats de vélos électriques ou pour les abonnements annuels de TP, l'achat des 2 abonnements de cartes journalières CFF, etc.

38 Attributions aux fonds et financements spéciaux

Montant correspondant à l'attribution au fonds « ordures ménagères ».

39 Imputations internes

Montant correspondant à l'exemption de la taxe forfaitaire des habitants jusqu'à leur 18 ans révolus.

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
33	AMORTISSEMENTS	428'200.00		381'900.00		383'112.28	
330	Amort. patrimoine financier	71'000.00		71'000.00		72'037.18	
331	Amort. obligatoire patr. admn.	357'200.00		310'900.00		311'075.10	
35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS	15'162'100.00		16'184'000.00		14'658'549.81	
351	Canton	7'035'500.00		7'680'500.00		6'665'036.15	
352	Communes et associations comm.	8'126'600.00		8'503'500.00		7'993'513.66	
36	AIDES ET SUBVENTIONS	246'100.00		252'500.00		262'406.80	
365	Aides, subventions inst. priv.	236'100.00		242'500.00		233'872.30	
366	Aides individuelles	10'000.00		10'000.00		28'534.50	
38	ATTRIBUTIONS FONDS FINANCEMENT	36'000.00		17'500.00		61'595.91	
380	Attrib. fonds résér., renouv.					14'560.00	
381	Attrib. financements spéciaux	36'000.00		17'500.00		47'035.91	
39	IMPUTATIONS INTERNES	84'000.00		90'000.00		92'773.55	
390	Imputations internes	84'000.00		90'000.00		92'773.55	

Comptes**Commentaires****4 RECETTES PAR NATURE****40 Impôts**

Montant supérieur au budget 2021 (+4%) et au réel 2020 (+7%). Pour les détails, se référer aux commentaires sur les comptes présentés par ordre administratif.

42 Revenus du patrimoine

*Les principaux revenus de cette nature sont ceux liés aux locations des bâtiments communaux (principalement le loyer payé par l'APEJ pour les locaux scolaires et parascolaires) et des terrains communaux, les intérêts moratoires et les revenus du patrimoine financier, les revenus des prêts et participations du patrimoine administratif.
Montants prévus au niveau du budget 2021 et des comptes 2020.*

43 Taxes, émoluments, produits

Cette nature comprend notamment les revenus des taxes sur l'abattage d'arbres non remplacés, sur les émoluments divers (dont les permis de construire et les documents délivrés par le CH/BE), les taxes forfaitaires déchets et les rétrocessions sur la taxe au sac ainsi que les remboursements divers

44 Parts aux recettes cantonales

Cette nature comprend les impôts sur les gains immobiliers et la rétrocession sur l'impôt des frontaliers.

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
4	REVENUS		19'897'200.00		19'660'500.00		19'557'857.06
40	IMPOTS		16'310'000.00		15'610'000.00		15'265'106.98
400	Impôts sur le revenu, fortune		14'395'000.00		13'700'000.00		13'240'344.74
401	Impôts sur le bénéfice net		93'000.00		97'000.00		68'398.55
402	Impôts foncier		1'150'000.00		1'150'000.00		1'183'990.30
404	Droits de mutation		620'000.00		600'000.00		734'368.50
405	Impôts successions, donations		10'000.00		20'000.00		
406	Impôts, taxes possess., dép.		30'000.00		28'000.00		27'381.00
409	Impôts récupérés ap. défalc.		12'000.00		15'000.00		10'623.89
42	REVENUS DU PATRIMOINE		773'800.00		788'200.00		735'780.50
422	Revenus capitaux du patrimoine		158'000.00		183'000.00		136'500.55
423	Revenus des immeubles patri.		15'000.00		15'000.00		14'732.95
425	Revenus prêts patr. administ.						1'800.00
427	Revenus immeubles patr. admin.		600'800.00		590'200.00		582'747.00
43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS		587'100.00		586'600.00		785'141.12
430	Taxes légales de remplacement		1'000.00		1'000.00		1'800.00
431	Emoluments		87'000.00		99'500.00		105'027.50
434	Taxes de raccordement et util.		397'000.00		381'800.00		395'393.50
435	Ventes et prestations service		2'500.00		5'500.00		3'509.63
436	Remboursements de tiers		99'600.00		98'800.00		247'406.80
437	Amendes						940.00
439	Autres recettes						31'063.69
44	PARTS AUX RECETTES CANTONALES		595'000.00		530'000.00		566'548.30
441	Parts aux recettes cantonales		595'000.00		530'000.00		566'548.30

Comptes

Commentaires

4 RECETTES PAR NATURE

45 Participation, Remboursement des collectivités publiques

Cette nature comprend principalement les recettes du Centre sportif des Rojalets, la redistribution du fonds de péréquation (couche population) et la participation de Tannay et Chavannes-de-Bois aux charges de la Déchetterie intercommunale.

49 Imputations internes

Montant correspondant à l'exemption de la taxe forfaitaire des habitants jusqu'à leur 18 ans révolus.

Rubrique	Titre	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
45	PARTICIPATION, REMB. COLL. PUB		1'547'300.00		1'555'700.00		1'603'331.61
451	Canton		10'000.00		10'000.00		13'188.54
452	Communes et associations comm.		1'537'300.00		1'545'700.00		1'590'143.07
48	PRELEVEMENTS FONDS, FIN. SPEC.				500'000.00		509'175.00
480	Prélèvement fonds réserve				500'000.00		509'175.00
49	IMPUTATIONS INTERNES		84'000.00		90'000.00		92'773.55
490	Imputations internes		84'000.00		90'000.00		92'773.55
<i>Total</i>		20'445'600.00	19'897'200.00	21'243'500.00	19'660'500.00	19'900'267.79	19'557'857.06
<i>Excédent</i>		548'400.00		1'583'000.00		342'410.73	