



# COMPTES 2021

AVEC COMMENTAIRES

8 avril 2022

**10 Autorités****10.300.0 Heures de vacations de la Municipalité**

| <b>Autorités</b>                     | <b>2021</b>       | <b>2020</b>       | <b>2019</b>       | <b>2018</b>       | <b>2017</b>       |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>nb heures</b>                     | <b>726.75</b>     | <b>639.75</b>     | <b>882</b>        | <b>885.5</b>      | <b>770.25</b>     |
| Municipalité                         | 115'671.70        | 103'513.00        | 116'645.80        | 116'523.85        | 111'206.50        |
| Conseil général                      | 12'525.90         | 7'891.85          | 11'726.90         | 11'221.35         | 14'677.80         |
| ./. heures projets en CHF            | -                 | -2'610.00         | -10'960.00        | -12'760.00        | -9'430.00         |
| <b>Total CHF yc charges sociales</b> | <b>128'197.60</b> | <b>108'794.85</b> | <b>117'412.70</b> | <b>114'985.20</b> | <b>116'454.30</b> |

**11 Administration**

**11.301.0** } Total des charges salariales du personnel permanent et auxiliaire, yc les charges sociales AVS, caisse pension, assurances maladie et accidents.

**11.305.0** } La répartition des charges hors administratif se fait via le compte 11.490.0 en contre partie des comptes xxx.390.0

| <b>Employés et auxiliaires</b>       | <b>2021</b>       | <b>2020</b>       | <b>2019</b>       | <b>2018</b>       | <b>2017</b>       |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| administration                       | 165'656.70        | 177'877.00        | 148'894.15        | 147'630.65        | 137'431.00        |
| routes                               | 29'826.00         | 46'650.25         | 82'931.90         | 92'420.00         | 83'453.00         |
| cantine                              | 16'768.90         | 19'545.00         | 24'500.00         | 20'290.00         | 22'237.00         |
| conciergerie (div.bât)               | 98'554.00         | 101'743.00        | 40'230.00         | 43'630.00         | 38'471.00         |
| déchetterie                          | 22'680.30         | 26'518.00         | 18'420.00         | 18'640.00         | 19'622.00         |
| organiste                            | 2'072.30          | 2'530.00          | 3'010.00          | 2'230.00          | 1'672.00          |
| parcs, cimetière                     | 40'392.00         | 40'417.00         | 22'050.00         | 18'990.00         | 18'390.00         |
| divers                               | 3'565.75          |                   | 1'029.40          |                   | 102.50            |
| <b>Total CHF yc charges sociales</b> | <b>379'515.95</b> | <b>415'280.25</b> | <b>341'065.45</b> | <b>343'830.65</b> | <b>321'378.50</b> |

**11.304.0** Affiliation de deux municipaux (taux d'occupation d'env. 20%)

**11.311.0** Remplacement d'une partie du matériel informatique

**11.317.0** Repas des aînés (remplacement de la course) à l'auberge au Mai, fête d'Halloween, distribution des sapins de Noël, diverses dépenses pour les jubilaires habitants, diverses dépenses de représentation de la municipalité (repas Bobst, intercommunal, commissions, conseil général)

**11.318.2** Les dossiers de la police des constructions, 9 mises à l'enquête Camac, sont en hausse et notre bureau technique Courdesse à Echallens est plus souvent sollicité, soit CHF 20'000.- (budget CHF 15'000.-)

**11.318.5** Frais d'étude préliminaire pour nos chemins AF (CHF 10'231.50), frais de traitement des archives (CHF 4'880.-), révision des comptes par une fiduciaire (CHF 2'692.50) / installation-réparation décorations de Noël (CHF 3'100.-)

**11.351.1** Participation aux transports régionaux, bassin no. 5 (CHF 25'676.10.-), frais TaxiLine janvier à août (CHF 6'992.-), 8 subventions abonnements Mobilis (CHF 1'700), 8 subventions vélo électrique (CHF 2'189.40), participation aux frais de gestion pour la vente de cartes journalières CFF (CHF 1'460.85 auprès de la Commune de Penthalaz).

**11.351.2** Contribution à la Fondation pour l'Enseignement de la Musique (791 habitants à CHF 9.50) + 2 subventions enfants à CHF 300.-.

**11.380.0** Attribution au fonds de réserve Bobst 9282.6 du soutien annuel de CHF 7'000.-

Attribution au fonds de réserve pour les énergies renouvelables 9282.3 de CHF 11'320.-, soit la différence entre l'encaissement de Romande Energie 11.465.0 et les aides accordées 11.366.0.

| Rubrique  | Titre                                             | Comptes 2021      |                   | Budget 2021       |                   | Comptes 2020      |                   |
|-----------|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|           |                                                   | charges           | revenus           | charges           | revenus           | charges           | revenus           |
| <b>1</b>  | <b>ADMINISTRATION GENERALE</b>                    | <b>729'218.86</b> | <b>283'663.37</b> | <b>820'900.00</b> | <b>293'100.00</b> | <b>744'326.15</b> | <b>319'437.30</b> |
| <b>10</b> | <b>Autorités</b>                                  | <b>124'119.55</b> | <b>8'445.25</b>   | <b>132'600.00</b> | <b>5'000.00</b>   | <b>106'920.65</b> | <b>6'559.65</b>   |
| 10.300.0  | Traitements municipaux et conseil général         | 117'274.55        |                   | 125'600.00        |                   | 104'127.50        |                   |
| 10.306.0  | Remboursements de frais                           | 6'845.00          |                   | 7'000.00          |                   | 2'793.15          |                   |
| 10.436.0  | Remboursement de tiers                            |                   | 8'445.25          |                   | 5'000.00          |                   | 6'559.65          |
| <b>11</b> | <b>Administration</b>                             | <b>605'099.31</b> | <b>275'218.12</b> | <b>688'300.00</b> | <b>288'100.00</b> | <b>637'405.50</b> | <b>312'877.65</b> |
| 11.301.0  | Traitements personnel                             | 297'111.50        |                   | 301'800.00        |                   | 326'051.15        |                   |
| 11.303.0  | Assurances sociales AVS                           | 33'694.75         |                   | 34'100.00         |                   | 34'074.35         |                   |
| 11.304.0  | Caisse de pensions                                | 45'716.60         |                   | 43'800.00         |                   | 45'291.85         |                   |
| 11.305.0  | Assurances accidents et PG maladie                | 13'916.15         |                   | 13'800.00         |                   | 14'530.25         |                   |
| 11.306.0  | Remboursements de frais                           | 4'309.20          |                   | 5'000.00          |                   | 2'893.55          |                   |
| 11.310.1  | Fournitures bureau                                | 5'111.05          |                   | 8'000.00          |                   | 4'972.15          |                   |
| 11.310.2  | Abonnements journaux et frais d'annonces          | 1'093.55          |                   | 3'000.00          |                   | 3'672.45          |                   |
| 11.311.0  | Achat matériel, mobilier, informatique            | 10'138.40         |                   | 14'000.00         |                   | 2'513.75          |                   |
| 11.315.0  | Entretien machines, mobilier, informatique        | 9'955.20          |                   | 19'300.00         |                   | 9'029.30          |                   |
| 11.317.0  | Manifestations et réceptions                      | 15'347.10         |                   | 41'000.00         |                   | 14'827.35         |                   |
| 11.318.1  | Frais CCP, banques, port et téléphones            | 8'103.21          |                   | 12'500.00         |                   | 8'721.15          |                   |
| 11.318.2  | Frais et honoraires pol.constructions (habitants) | 22'919.80         |                   | 16'500.00         |                   | 13'254.65         |                   |
| 11.318.5  | Frais divers et honoraires                        | 20'903.85         |                   | 45'000.00         |                   | 12'439.40         |                   |
| 11.318.6  | Assurances tiers, choses et RC                    | 10'036.90         |                   | 11'000.00         |                   | 8'926.20          |                   |
| 11.319.0  | Taxes cartes d'identité et permis                 | 6'023.35          |                   | 6'000.00          |                   | 5'419.55          |                   |
| 11.319.1  | Cotisations                                       | 14'387.90         |                   | 14'200.00         |                   | 13'025.65         |                   |
| 11.351.1  | Participation aux transports et mobilité          | 38'018.35         |                   | 49'700.00         |                   | 69'309.30         |                   |
| 11.351.2  | Participation aux écoles de musique               | 8'114.50          |                   | 7'500.00          |                   | 8'021.00          |                   |
| 11.352.0  | Charges en faveur d'autres communes               | 2'000.00          |                   | 2'000.00          |                   | 2'000.00          |                   |
| 11.365.0  | Aides et dons (culture et loisirs)                | 6'447.95          |                   | 7'100.00          |                   | 6'590.75          |                   |
| 11.365.1  | Aides et dons (social)                            | 850.00            |                   | 1'000.00          |                   | 950.00            |                   |
| 11.366.0  | Aides individuelles énergies renouvelables        | 12'580.00         |                   | 25'000.00         |                   | 4'825.00          |                   |
| 11.380.0  | Attribution aux fonds ad hoc                      | 18'320.00         |                   | 7'000.00          |                   | 26'066.70         |                   |
| 11.431.0  | Emoluments                                        |                   | 13'752.50         |                   | 12'000.00         |                   | 11'806.50         |
| 11.436.0  | Remboursements de tiers                           |                   | 11'810.32         |                   | 9'000.00          |                   | 9'001.15          |
| 11.436.1  | Remb. de tiers (pol.constructions)                |                   | 12'564.80         |                   | 21'200.00         |                   | 28'491.30         |
| 11.437.0  | Amendes d'ordre                                   |                   | 1'780.00          |                   | 700.00            |                   | 900.00            |
| 11.465.0  | Subventions                                       |                   | 23'900.00         |                   | 25'000.00         |                   | 23'891.70         |
| 11.490.0  | Imputations internes charges salariales           |                   | 211'410.50        |                   | 220'200.00        |                   | 238'787.00        |

## 2 FINANCES

### 21 Impôts

|          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                            |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 21.318.0 | Frais de perception des impôts CHF 23'158.92<br>Imputation des impôts étrangers prélevés à la source CHF 49'027.49.                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                            |
| 21.319.1 | Défalcations – perte sur débiteurs « impôts », selon l'ACI.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                            |
|          | Solde au 31.12.20 provision perte s/débiteurs :                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | CHF 161 000.00                             |
| 21.480.0 | Utilisation de la provision pour débiteurs douteux (pertes impôts)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | CHF - 23 124.43                            |
| 22.480.0 | Utilisation de la provision pour débiteurs douteux (pertes taxes)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | CHF 0.00                                   |
| 21.380.0 | Ajustement provision perte s/débiteurs                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | CHF 71 124.43                              |
|          | <b>Solde au 31.12.2021 (compte 9282.4)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>CHF 209 000.00 (impôts CHF 193'000)</b> |
| 21.390.0 | Valeur de l'exemption de la taxe forfaitaire (voir compte 45.490.0)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                            |
| 21.400.0 | Le revenu tient compte d'un rattrapage sur le revenu des personnes physiques des années 2013 à 2019 de CHF –294'500.-<br>(différence entre les acomptes et les décisions de taxation)                                                                                                                                                                                                  |                                            |
| 21.400.2 | Le revenu tient compte d'un rattrapage sur la fortune des personnes physiques pour les années 2009 à 2019 de CHF – 10'100.-                                                                                                                                                                                                                                                            |                                            |
| 21.401.0 | Impôt sur bénéfice des personnes morales, principalement du site En Faraz (Bobst SA, Ol-Europe Sàrl, Eldora)<br>L'impôt tient compte d'un rattrapage sur les bénéfices des personnes morales pour les années 2011 à 2019 de CHF – 177'700.-<br>Les montants sont répartis selon la convention entre les communes de Mex pour 54.8%, Vufflens-la-Ville 27.6% et Villars-ste-Croix 17.6% |                                            |
| 21.401.1 | L'impôt tient compte d'un rattrapage sur le capital des personnes morales pour les années 2011 à 2019 de CHF 65'000.-<br>Même règle de répartition pour l'encaissement de l'impôt sur le capital des personnes morales                                                                                                                                                                 |                                            |
| 21.441.1 | Même règle pour l'encaissement de l'impôt sur les frontaliers du site en Faraz<br>Pour rappel, les impôts conjoncturels encaissés sur les droits de mutation, sur les gains immobiliers et sur les donations et successions sont rétrocédés à raison de 50% au Canton et de 30% en ce qui concerne l'impôt sur les frontaliers, via la facture sociale                                 |                                            |
| 21.404.0 | Droits de mutation – en lien avec 21.441.0 gains immobiliers                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                            |
| 21.451.0 | Compensation RFFA (réforme de la fiscalité et financement de l'AVS), basée sur les entrées d'impôts des personnes morales (bénéfice et capital) selon la même répartition des comptes 21.401.0 et 21.401.1                                                                                                                                                                             |                                            |

| Rubrique  | Titre                                                    | Comptes 2021        |                     | Budget 2021         |                     | Comptes 2020        |                     |
|-----------|----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|           |                                                          | charges             | revenus             | charges             | revenus             | charges             | revenus             |
| <b>2</b>  | <b>FINANCES</b>                                          | <b>1'822'865.34</b> | <b>4'166'092.66</b> | <b>1'584'500.00</b> | <b>3'965'500.00</b> | <b>1'795'358.97</b> | <b>4'591'435.30</b> |
| <b>21</b> | <b>Impôts (selon les informations reçues de l'ACI)</b>   | <b>177'981.45</b>   | <b>3'595'392.41</b> | <b>53'500.00</b>    | <b>3'489'700.00</b> | <b>186'406.29</b>   | <b>4'302'775.82</b> |
| 21.318.0  | Frais de perception des impôts                           | 72'186.41           |                     | 28'000.00           |                     | 28'655.55           |                     |
| 21.319.1  | Défalcation - pertes s/déb.impôts                        | 23'124.43           |                     | 15'000.00           |                     | 49'065.04           |                     |
| 21.329.0  | Intérêts rémunérateurs                                   | 326.88              |                     | 500.00              |                     | 847.16              |                     |
| 21.380.0  | Attribution fds réserve provision débiteurs douteux      | 71'124.43           |                     |                     |                     | 97'065.04           |                     |
| 21.390.0  | Ecr.int./exemption taxe déchets                          | 11'219.30           |                     | 10'000.00           |                     | 10'773.50           |                     |
| 21.400.0  | Impôt sur revenu des pers.physiques                      |                     | 1'722'710.11        |                     | 2'000'000.00        |                     | 1'861'554.17        |
| 21.400.2  | Impôt sur la fortune PP                                  |                     | 717'822.44          |                     | 660'000.00          |                     | 684'808.60          |
| 21.400.3  | Impôt à la source                                        |                     | 80'272.08           |                     | 20'000.00           |                     | 37'440.42           |
| 21.401.0  | Impôt sur bénéfice des personnes morales                 |                     | 152'718.20          |                     | 150'000.00          |                     | 555'479.75          |
| 21.401.1  | Impôt sur capital personnes morales                      |                     | 82'003.85           |                     | 22'000.00           |                     | 22'209.45           |
| 21.401.3  | Impôts complémentaires sur immeuble (conc. les sociétés) |                     | 6'591.50            |                     |                     |                     | 6'591.50            |
| 21.402.0  | Impôt foncier                                            |                     | 299'794.45          |                     | 296'000.00          |                     | 293'345.55          |
| 21.404.0  | Droits de mutations                                      |                     | 165'655.60          |                     | 50'000.00           |                     | 245'386.00          |
| 21.405.0  | Impôt sur les successions et donations                   |                     |                     |                     |                     |                     | 458.70              |
| 21.406.0  | Impôt sur les chiens, lotos et tombolas                  |                     | 4'470.00            |                     | 4'500.00            |                     | 4'590.00            |
| 21.409.0  | Impôts récupérés après défalcation                       |                     | 11'010.02           |                     | 2'000.00            |                     | 1'202.40            |
| 21.422.0  | Intérêts moratoires                                      |                     | 18'836.50           |                     | 15'000.00           |                     | 44'150.05           |
| 21.441.0  | Impôt sur les gains immobiliers                          |                     | 118'495.25          |                     | 40'000.00           |                     | 276'699.80          |
| 21.441.1  | Impôt sur les frontaliers                                |                     | 165'302.80          |                     | 135'000.00          |                     | 150'502.45          |
| 21.451.0  | Participations et remboursements de l'Etat               |                     | 26'585.18           |                     | 80'200.00           |                     | 69'291.94           |
| 21.480.0  | Prélèvement fds réserve provision débiteurs douteux      |                     | 23'124.43           |                     | 15'000.00           |                     | 49'065.04           |

**22 Service Financier**

- 22.310.0 Réadaptation du capital-actions de Valorsa SA, par rapport au nombre d'habitants de 2005 (560 s/164'326) à 2019 (718 s/203'706)  
Achat d'une action à CHF 800.-. La commune de Mex possède à ce jour 29 actions à CHF 800.- (non activées au bilan -> 9120.0 Titres)
- 22.322.0 Intérêts sur emprunts Postfinance, Caisse pension CFF, Caisse pension Poste, SUVA, BC Bâle et les intermédiaires
- 22.490.1 Les intérêts sont réattribués aux différents dicastères

**Péréquation**

| <b>Evolution péréquation</b>       |                                        | <b>2021</b>    | <b>2020</b>      | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      | <b>2017</b>    |
|------------------------------------|----------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 22.352.0                           | Péréquation - acomptes canton          | 1'247'181      | 1'197'688        | 1'059'216        | 857'696          | 682'440        |
| 22.352.1/452.1                     | Péréquation - provision année en cours | -299'000       | -56'100          | 185'500          | 345'000          | 340'000        |
| 22.452.0                           | Péréquation - retour couche population | -90'201        | -90'532          | -88'668          | -70'000          | -67'116        |
| <b>Sous-total - année en cours</b> |                                        | <b>857'980</b> | <b>1'051'056</b> | <b>1'156'048</b> | <b>1'132'696</b> | <b>955'324</b> |
| 22.352.2                           | Péréquation - charges année précédente |                | 13'237           | 8'322            | -                |                |
| 22.452.2                           | Péréquation - retours année précédente | -29'920        |                  |                  | -49'942          | -40'726        |
| <b>Péréquation nette</b>           |                                        | <b>828'060</b> | <b>1'064'293</b> | <b>1'164'370</b> | <b>1'082'754</b> | <b>914'598</b> |

**23 Attributions et amortissements**

- 23.331.0 Amortissement de notre patrimoine administratif : (concerne compte de bilan 9141) :  
Amortissement RC Cossonay CHF 48'433.00

La différence avec le budget provient du report des investissements prévus, soit

- raccordement des maisons foraines au réseau d'épuration et Bouclage du réseau eau potable au quartier Longet, également comptes 46.390.1 et 81.390.1
- assainissement du toit de la salle villageoise également compte 352.390.1
- remplacement de la chaudière de la maison de commune, également compte 350.390.1

| Rubrique  | Titre                                                     | Comptes 2021        |                   | Budget 2021         |                   | Comptes 2020        |                   |
|-----------|-----------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|           |                                                           | charges             | revenus           | charges             | revenus           | charges             | revenus           |
| <b>22</b> | <b>Service financier</b>                                  | <b>1'406'450.89</b> | <b>570'700.25</b> | <b>1'414'100.00</b> | <b>407'400.00</b> | <b>1'360'519.68</b> | <b>288'659.48</b> |
| 22.310.0  | Achat de titres                                           | 800.00              |                   |                     |                   |                     |                   |
| 22.319.1  | Pertes sur débiteurs                                      |                     |                   | 4'000.00            |                   |                     |                   |
| 22.321.0  | Intérêts dettes à court terme                             | 153.30              |                   |                     |                   |                     |                   |
| 22.322.0  | Intérêts dettes à moyen et long terme                     | 158'316.59          |                   | 160'100.00          |                   | 149'594.68          |                   |
| 22.352.0  | Péréquation - alimentation du fonds                       | 1'247'181.00        |                   | 1'250'000.00        |                   | 1'197'688.00        |                   |
| 22.352.2  | Péréquation - solde année précédente                      |                     |                   |                     |                   | 13'237.00           |                   |
| 22.422.0  | Revenu des placements mobiliers                           |                     | 10'620.00         |                     | 10'000.00         |                     | 10'697.68         |
| 22.441    | Redistribution de la taxe co2                             |                     | 93.25             |                     | 400.00            |                     | 179.80            |
| 22.452.0  | Péréquation - retour couche population                    |                     | 90'201.00         |                     | 90'000.00         |                     | 90'532.00         |
| 22.452.1  | Péréquation - provision année en cours                    |                     | 299'000.00        |                     | 160'000.00        |                     | 56'100.00         |
| 22.452.2  | Péréquation - solde année précédente                      |                     | 29'920.00         |                     |                   |                     |                   |
| 22.480.0  | Prélèv. fds réserve provision débiteurs douteux (commune) |                     |                   |                     | 4'000.00          |                     |                   |
| 22.490.1  | Imputations internes intérêts                             |                     | 140'866.00        |                     | 143'000.00        |                     | 131'150.00        |
| <b>23</b> | <b>Attributions et amortissements</b>                     | <b>238'433.00</b>   |                   | <b>116'900.00</b>   | <b>68'400.00</b>  | <b>248'433.00</b>   |                   |
| 23.331.0  | Amortissement oblig.patrimoine administratif              | 48'433.00           |                   | 116'900.00          |                   | 48'433.00           |                   |
| 23.380.0  | Attribution au fonds de réserve générale                  | 190'000.00          |                   |                     |                   | 200'000.00          |                   |
| 23.490.1  | Imputations internes amortissements                       |                     |                   |                     | 68'400.00         |                     |                   |

**3 DOMAINES ET BÂTIMENTS****31 Terrain**

31.423.0 Loyer des baux à ferme CHF 9'745.-

**32 Forêts**

Nos forêts sont gérées par le garde-forestier.

**35 Bâtiments communaux**

35.380.0 Attribution au fonds d'entretien, rénovation des différents bâtiments communaux de l'excédent de recettes

35.380.1 Attribution au fonds d'entretien, rénovation et amortissement des 2 bâtiments Vers l'Eglise de l'excédent de recettes

35.380.2 Attribution au fonds d'entretien, rénovation et amortissement de l'auberge au Mai, de l'excédent de recettes

**350 Record Rosset**

350.312.0 Le chauffage à 100% au gaz explique la différence de dépenses par rapport à 2020, soit env. CHF 2'600.-

350.314.0 Entretien courant, divers petits travaux, achats selon budget (CHF 4'131.35)

Travaux de couverture-ferblanterie et contrôle paratonnerre (CHF 1'076.95)

Divers travaux d'entretien bâtiment voirie : réparation arrosage extérieur, installation horloge sur compresseur, contrôle lumières extérieures (CHF 699.10)

Divers travaux bâtiment locatif : remplacement pompe circulation chauffage, sèche-linge, curage dérivation cuisine (CHF 4'555.45)

**351 Collège**

351.314.0 Entretien courant, divers petits travaux et achats (CHF 3'880.80)

Travaux de couverture-ferblanterie et contrôle paratonnerre (CHF 556.30)

Rénovation préau collège (CHF 18'855.65) et réfection carrelage des classes (CHF 2'200.-) financés à 100% par l'ASIVenoge

351.427.0 Location de 2 appartements sous les combles, yc décompte de charges de chauffage annuel en faveur des locataires.

351.452.0 ASIVenoge participation aux frais d'exploitation du collège (CHF 51'038.65) et loyer de trois classes, yc amortissement des travaux (CHF 43'627.-).

| Rubrique   | Titre                                                                            | Comptes 2021        |                   | Budget 2021         |                     | Comptes 2020      |                   |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|            |                                                                                  | charges             | revenus           | charges             | revenus             | charges           | revenus           |
| <b>3</b>   | <b>DOMAINES ET BATIMENTS</b>                                                     | <b>1'019'535.30</b> | <b>991'672.50</b> | <b>1'105'500.00</b> | <b>1'037'700.00</b> | <b>781'678.00</b> | <b>729'848.80</b> |
| <b>31</b>  | <b>Terrain</b>                                                                   |                     | <b>9'745.00</b>   |                     | <b>9'500.00</b>     |                   | <b>9'745.00</b>   |
| 31.423.0   | Fermages et loyers                                                               |                     | 9'745.00          |                     | 9'500.00            |                   | 9'745.00          |
| <b>32</b>  | <b>Forêts</b>                                                                    | <b>75'010.95</b>    | <b>37'403.15</b>  | <b>93'300.00</b>    | <b>16'000.00</b>    | <b>81'856.50</b>  | <b>20'282.30</b>  |
| 32.314.0   | Entretien des forêts                                                             | 57'745.45           |                   | 75'800.00           |                     | 64'881.40         |                   |
| 32.352.0   | Frais administratifs forestiers et garde forestier                               | 17'265.50           |                   | 17'500.00           |                     | 16'975.10         |                   |
| 32.435.0   | Vente de bois                                                                    |                     | 31'661.15         |                     | 16'000.00           |                   | 20'282.30         |
| 32.451.0   | Participation Etat - Subventions                                                 |                     | 5'742.00          |                     |                     |                   |                   |
| <b>35</b>  | <b>Bâtiments</b>                                                                 | <b>944'524.35</b>   | <b>944'524.35</b> | <b>1'012'200.00</b> | <b>1'012'200.00</b> | <b>699'821.50</b> | <b>699'821.50</b> |
| 35.380.0   | Attribution à fonds d'entretien, rénovation et amortissement des bâtiments       | 1'969.40            |                   | 388'300.00          |                     |                   |                   |
| 35.380.1   | Attribution à fonds d'entretien, rénovation et amortissement 2 bât.Vers l'Eglise | 329'257.55          |                   |                     |                     | 216'655.40        |                   |
| 35.380.2   | Attribution à fonds d'entretien, rénovation et amortissement Auberge             | 104'245.10          |                   |                     |                     |                   |                   |
| 35.480.0   | Prélèvement du fonds d'entretien, rénovation et amortissement des bâtiments      |                     |                   |                     |                     |                   | 886.30            |
| <b>350</b> | <b>Record Rosset</b>                                                             | <b>48'683.25</b>    | <b>36'060.00</b>  | <b>68'500.00</b>    | <b>36'000.00</b>    | <b>48'794.60</b>  | <b>36'000.00</b>  |
| 350.312.0  | Chauffage - électricité                                                          | 21'392.50           |                   | 16'000.00           |                     | 18'828.55         |                   |
| 350.312.1  | Eau et épuration                                                                 | 2'409.75            |                   | 2'000.00            |                     | 2'259.00          |                   |
| 350.314.0  | Entretien du bâtiment                                                            | 10'462.85           |                   | 12'900.00           |                     | 15'747.15         |                   |
| 350.318.0  | Assurances - frais divers                                                        | 3'235.15            |                   | 3'500.00            |                     | 2'743.90          |                   |
| 350.390.0  | Imputations internes charges salariales                                          | 11'183.00           |                   | 6'400.00            |                     | 9'216.00          |                   |
| 350.390.1  | Imputations internes intérêts et amortissements                                  |                     |                   | 27'700.00           |                     |                   |                   |
| 350.427.0  | Locations du bâtiment                                                            |                     | 36'000.00         |                     | 36'000.00           |                   | 36'000.00         |
| 350.427.1  | Location carnotzet                                                               |                     | 60.00             |                     |                     |                   |                   |
| <b>351</b> | <b>Collège</b>                                                                   | <b>64'675.10</b>    | <b>118'879.25</b> | <b>67'400.00</b>    | <b>115'700.00</b>   | <b>52'623.65</b>  | <b>98'894.60</b>  |
| 351.312.0  | Chauffage - électricité                                                          | 9'233.95            |                   | 9'800.00            |                     | 6'660.40          |                   |
| 351.312.1  | Eau et épuration                                                                 | 332.85              |                   | 600.00              |                     | 542.30            |                   |
| 351.314.0  | Entretien du bâtiment                                                            | 25'492.75           |                   | 31'100.00           |                     | 19'099.55         |                   |
| 351.316.0  | Location (pl.parc + pl.jeu)                                                      | 7'800.00            |                   | 7'800.00            |                     | 7'800.00          |                   |
| 351.318.0  | Assurances - frais divers                                                        | 1'426.55            |                   | 1'500.00            |                     | 1'202.40          |                   |
| 351.390.0  | Imputations internes charges salariales                                          | 20'389.00           |                   | 16'600.00           |                     | 17'319.00         |                   |
| 351.427.0  | Location du bâtiment                                                             |                     | 24'213.60         |                     | 24'200.00           |                   | 23'431.10         |
| 351.452.0  | Remboursement frais Groupement scolaire                                          |                     | 94'665.65         |                     | 91'500.00           |                   | 75'463.50         |

**352 Salle villageoise**

352.312.0 Décompte avril 2020 à mars 2021 CHF 3'159.80

352.314.0 Entretien courant, divers travaux d'entretien et achats

**353 Refuge**

353.314.0 Entretien courant, divers petits travaux et achats

**354 Ancienne maison de commune**

354.314.0 Entretien courant, travaux d'électricité

354.427.0 Réduction de loyer de CHF 1'000.-/mois sur 3 mois pour le locataire principal (mesure sortie Covid)

**355 Eglise**

355.314.0 Entretien courant.

**356 Divers bâtiments : abris PC/couvert/fontaine/hangar/garage/local boules**

356.314.0 En plus de l'entretien courant, travaux de réparation d'un écoulement de la fontaine au ch. Dernier Mur (CHF 7'290.10)

| Rubrique   | Titre                                                    | Comptes 2021     |                  | Budget 2021      |                  | Comptes 2020     |                  |
|------------|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|            |                                                          | charges          | revenus          | charges          | revenus          | charges          | revenus          |
| <b>352</b> | <b>Salle villageoise</b>                                 | <b>37'695.20</b> | <b>3'870.00</b>  | <b>68'600.00</b> | <b>8'000.00</b>  | <b>45'256.40</b> | <b>3'054.00</b>  |
| 352.312.0  | Chauffage -électricité                                   | 9'373.20         |                  | 7'400.00         |                  | 5'599.70         |                  |
| 352.312.1  | Eau et épuration                                         | 527.35           |                  | 500.00           |                  | 572.20           |                  |
| 352.314.0  | Entretien du bâtiment                                    | 11'436.50        |                  | 20'100.00        |                  | 20'207.30        |                  |
| 352.318.0  | Assurances - frais divers                                | 3'301.15         |                  | 3'400.00         |                  | 2'817.20         |                  |
| 352.390.0  | Imputations internes charges salariales                  | 13'057.00        |                  | 14'300.00        |                  | 16'060.00        |                  |
| 352.390.1  | Imputations internes intérêts et amortissements          |                  |                  | 22'900.00        |                  |                  |                  |
| 352.427.0  | Location du bâtiment                                     |                  | 3'870.00         |                  | 8'000.00         |                  | 3'054.00         |
| <b>353</b> | <b>Refuge</b>                                            | <b>11'631.35</b> | <b>5'150.00</b>  | <b>8'000.00</b>  | <b>6'000.00</b>  | <b>10'950.95</b> | <b>5'100.00</b>  |
| 353.312.0  | Chauffage - électricité                                  | 284.15           |                  | 400.00           |                  | 360.50           |                  |
| 353.314.0  | Entretien du bâtiment                                    | 4'017.70         |                  | 4'000.00         |                  | 3'058.00         |                  |
| 353.318.0  | Assurances - frais divers                                | 499.50           |                  | 500.00           |                  | 413.45           |                  |
| 353.390.0  | Imputations internes charges salariales                  | 6'830.00         |                  | 3'100.00         |                  | 7'119.00         |                  |
| 353.427.0  | Location du bâtiment                                     |                  | 5'150.00         |                  | 6'000.00         |                  | 5'100.00         |
| <b>354</b> | <b>Ancienne maison de commune</b>                        | <b>8'120.95</b>  | <b>26'236.80</b> | <b>10'300.00</b> | <b>28'200.00</b> | <b>5'599.30</b>  | <b>25'953.00</b> |
| 354.312.0  | Chauffage - électricité                                  | 4'636.85         |                  | 5'000.00         |                  | 4'011.65         |                  |
| 354.312.1  | Eau et épuration                                         | 157.20           |                  | 100.00           |                  | 160.80           |                  |
| 354.314.0  | Entretien du bâtiment                                    | 2'409.95         |                  | 4'300.00         |                  | 661.35           |                  |
| 354.318.0  | Assurances - frais divers                                | 916.95           |                  | 900.00           |                  | 765.50           |                  |
| 354.427.0  | Location du bâtiment                                     |                  | 26'236.80        |                  | 28'200.00        |                  | 25'953.00        |
| <b>355</b> | <b>Eglise</b>                                            | <b>5'660.80</b>  |                  | <b>12'500.00</b> |                  | <b>4'365.20</b>  |                  |
| 355.312.0  | Chauffage - électricité                                  | 516.95           |                  | 2'400.00         |                  | 1'726.20         |                  |
| 355.312.1  | Eau et épuration                                         |                  |                  |                  |                  | 3.75             |                  |
| 355.314.0  | Entretien du bâtiment                                    | 2'472.95         |                  | 6'000.00         |                  | 1'023.70         |                  |
| 355.318.0  | Assurances - frais divers                                | 1'001.90         |                  | 1'100.00         |                  | 898.55           |                  |
| 355.390.0  | Imputations internes charges salariales                  | 1'669.00         |                  | 3'000.00         |                  | 713.00           |                  |
| <b>356</b> | <b>Bâtiments/abris PC/couvert/fontaine/hangar/garage</b> | <b>11'760.00</b> |                  | <b>6'100.00</b>  |                  | <b>2'995.15</b>  | <b>1'889.10</b>  |
| 356.312.0  | Chauffage et électricité                                 | 197.85           |                  | 400.00           |                  | 175.95           |                  |
| 356.312.1  | Eau et épuration div.bâtiments                           | 231.90           |                  | 200.00           |                  | 164.55           |                  |
| 356.314.0  | Entretien des bâtiments                                  | 9'892.95         |                  | 4'500.00         |                  | 2'223.95         |                  |
| 356.318.0  | Assurances et frais divers                               | 949.30           |                  | 1'000.00         |                  | 373.70           |                  |
| 356.390.0  | Imputations internes charges salariales                  | 488.00           |                  |                  |                  | 57.00            |                  |
| 356.435.0  | Facturation à des tiers                                  |                  |                  |                  |                  |                  | 1'889.10         |

**357 Bâtiment de l'Auberge au Mai**

357.312.0 } Ces coûts sont refacturés à : Auberge au Mai Sàrl (restaurant, chambre d'hôtel, appartement privé), Ajerco (garderie) -> 357.4231

357.312.1 }

357.314.0 Divers achats, entretien, aménagements (CHF 3'758.15)

Divers contrats d'entretien (CHF 10'584.50) refacturés à Auberge au Mai, Ajerco -> 357.4231

357.423.0 Ajerco : loyer annuel garderie CHF 65 183.10

Auberge au Mai janvier à mai CHF 0.00 (mesure Covid pendant fermeture)

Auberge au Mai juin à décembre CHF 45 500.00 (7 mois à CHF 6'500.- mesure sortie Covid)

357.4231 Ajerco : charges annuelles 2021 CHF 3 665.50

Auberge au Mai juin à décembre CHF 23 385.05

357.427.0 Appartement privé CHF 27 000.00 (12 mois à CHF 2'250.-)

**358 Immeubles Vers l'Eglise**

358.312.0 Frais pour les parties communes, logements vacants, parking

358.312.1 Décompte eau et épuration sur deux ans

358.314.0 Travaux d'entretien courant immeuble

Travaux d'entretien changement locataires

Travaux d'entretien courant locations

Divers matériel conciergerie

358.315.0 Frais pour divers contrôles techniques, contrats d'entretien (ascenseur, chauffage)

358.318.0 Frais assurance ECA et bâtiment

358.318.1 Honoraires gérance + honoraires juridiques

358.318.2 Frais de publicité

358.390.1 Intérêts s/emprunts Postfinance, Suva, Caisse de pension CFF, CIP (voir bilan, comptes 9221)

358.423.0 Loyers appartements, places de parking, places moto

358.436.0 Participation aux travaux des locataires / recette buanderie

| Rubrique   | Titre                                           | Comptes 2021      |                   | Budget 2021       |                   | Comptes 2020      |                   |
|------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            |                                                 | charges           | revenus           | charges           | revenus           | charges           | revenus           |
| <b>357</b> | <b>Bâtiment de l'Auberge au Mai</b>             | <b>60'488.55</b>  | <b>164'733.65</b> | <b>38'600.00</b>  | <b>184'700.00</b> | <b>1'191.75</b>   |                   |
| 357.312.0  | Chauffage-électricité                           | 25'007.35         |                   |                   |                   | 684.35            |                   |
| 357.312.1  | Eau et épuration                                | 3'442.35          |                   |                   |                   |                   |                   |
| 357.314.0  | Entretien du bâtiment                           | 14'342.65         |                   | 20'000.00         |                   |                   |                   |
| 357.318.0  | Assurances RC                                   | 5'916.20          |                   | 7'000.00          |                   | 507.40            |                   |
| 357.390.0  | Imputations internes charges salariales         | 180.00            |                   |                   |                   |                   |                   |
| 357.390.1  | Imputations internes intérêts et amortissements | 11'600.00         |                   | 11'600.00         |                   |                   |                   |
| 357.423    | Location locaux commerciaux                     |                   | 110'683.10        |                   |                   |                   |                   |
| 357.4231   | Auberge, décompte de charges                    |                   | 27'050.55         |                   |                   |                   |                   |
| 357.427.0  | Location appartement auberge                    |                   | 27'000.00         |                   | 184'700.00        |                   |                   |
| <b>358</b> | <b>Immeubles Vers l'Eglise</b>                  | <b>260'337.10</b> | <b>589'594.65</b> | <b>343'900.00</b> | <b>633'600.00</b> | <b>311'389.10</b> | <b>528'044.50</b> |
| 358.311.0  | Divers achats matériel, mobilier                |                   |                   | 40'000.00         |                   | 12'826.85         |                   |
| 358.312.0  | Chauffage et électricité                        | 7'754.25          |                   | 29'200.00         |                   | 7'472.75          |                   |
| 358.312.1  | Eau et épuration                                | 13'760.70         |                   | 3'000.00          |                   |                   |                   |
| 358.314.0  | Entretien du bâtiment                           | 21'823.90         |                   | 40'000.00         |                   | 1'705.45          |                   |
| 358.315.0  | Entretien installations techniques              | 6'343.25          |                   |                   |                   | 8'154.70          |                   |
| 358.318.0  | Assurances                                      | 10'322.95         |                   | 12'000.00         |                   | 15'651.10         |                   |
| 358.318.1  | Honoraires gérance                              | 25'886.85         |                   | 26'000.00         |                   | 63'075.45         |                   |
| 358.318.2  | Frais divers                                    | 421.20            |                   |                   |                   | 20'093.80         |                   |
| 358.390.0  | Imputations internes charges salariales         | 44'758.00         |                   | 65'400.00         |                   | 51'259.00         |                   |
| 358.390.1  | Imputations internes intérêts                   | 129'266.00        |                   | 128'300.00        |                   | 131'150.00        |                   |
| 358.423.0  | Revenu de locations                             |                   | 586'697.00        |                   | 603'500.00        |                   | 527'777.90        |
| 358.436.0  | Revenu divers                                   |                   | 2'897.65          |                   | 30'100.00         |                   | 266.60            |

## 4 TRAVAUX

## 43 Routes

## 43.314.0 Entretien routes et chemins

## CHF

|           |                                              |
|-----------|----------------------------------------------|
| 7'155.50  | Huit interventions de balayage               |
| 2'154.00  | Fauchage, entretien chemins                  |
| 8'360.15  | Signalétiques diverses (lignes, panneaux)    |
| 4'317.90  | Divers entretiens routes                     |
| 11'971.90 | Travaux chemins AF                           |
| 73.70     | Réfection 2 regards r. Temple et ch. Prieuré |
| 8'543.05  | Aménagement arrêts bus provisoires           |
| 5'558.35  | Divers petit matériel voirie                 |
| 5'049.85  | Embellissement village                       |

**53'184.40 CHF**

|          |                                           |              |
|----------|-------------------------------------------|--------------|
| 43.314.1 | Contrat de maintenance éclairage public   | CHF 4'706.50 |
|          | Changement coupe-circuit éclairage public | CHF 2'344.60 |

## 44

## Parcs et cimetière

|                  |                                            |
|------------------|--------------------------------------------|
| 8'427.85         | Plantes                                    |
| 4'049.60         | Entretien parcs et cimetière               |
| 41'099.70        | Place jeux Esserts                         |
| 1'718.10         | Matériel de sécurité pour taille arbres    |
| 2'800.00         | Plantation châtaigner espace jeux garderie |
| <b>58'095.25</b> | <b>CHF</b>                                 |

## 45

## Ordures ménagères et déchetterie

| DECHETS EN TONNAGE          | 2021          | 2020          | 2019          | 2018          | 2017          |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Ordures ménagères           | 107.50        | 108.05        | 92.50         | 90.73         | 89.34         |
| Déchets communaux           | 16.74         | 12.38         | 11.38         | 9.66          | 9.81          |
| Encombrants                 | 11.91         | 9.21          | 9.59          | 6.90          | 28.71         |
| Verre                       | 36.79         | 38.66         | 28.54         | 25.02         | 30.15         |
| Papier                      | 42.44         | 42.60         | 31.54         | 43.98         | 40.16         |
| Alu / fer blanc             | 12.19         | 12.34         | 10.03         | 12.19         | 13.32         |
| Bois                        | 26.22         | 19.82         | 20.06         | 19.27         |               |
| DSM mélangés                | 0.80          | 0.73          | 1.94          | 1.82          | 2.69          |
| OREA                        | 2.83          | 2.60          | 2.74          | 3.20          | 2.37          |
| Compost/gazon               | 114.72        | 116.46        | 138.12        | 75.63         | 128.02        |
| Déchets carnés              | 0.24          | 0.36          | 1.01          | 1.04          | 1.50          |
| <b>TOTAL</b>                | <b>372.38</b> | <b>363.21</b> | <b>347.45</b> | <b>289.44</b> | <b>346.07</b> |
| Nb habitants                | 795           | 791           | 718           | 725           | 718           |
| <b>Tonnage par habitant</b> | <b>0.47</b>   | <b>0.46</b>   | <b>0.48</b>   | <b>0.40</b>   | <b>0.48</b>   |

45.481.0 Prélèvement du fonds de réserve affecté de l'excédent de dépenses, soit CHF 6'217.58. Ce prélèvement ne couvre pas l'entier des charges.  
Fonds de réserve 9280.45 à 0.-

**La valeur de la taxe déchets sera adaptée dès le 01.01.2022, soit CHF 80.- + TVA 7.7% -> CHF 86.15 TTC.**

45.490.0 Valeur de l'exemption de la taxe forfaitaire pour les enfants (151) jusqu'à 18 ans et 139 rouleaux de sacs 35L donnés gratuitement aux bébés et personnes nécessiteuses.

| Rubrique  | Titre                                                     | Comptes 2021      |                   | Budget 2021       |                   | Comptes 2020      |                   |
|-----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|           |                                                           | charges           | revenus           | charges           | revenus           | charges           | revenus           |
| <b>4</b>  | <b>TRAVAUX</b>                                            | <b>544'995.08</b> | <b>346'032.42</b> | <b>618'400.00</b> | <b>388'400.00</b> | <b>453'819.00</b> | <b>295'111.60</b> |
| <b>43</b> | <b>Routes</b>                                             | <b>112'385.75</b> |                   | <b>152'300.00</b> |                   | <b>98'202.10</b>  | <b>357.55</b>     |
| 43.312.0  | Eclairage public, énergie                                 | 4'902.45          |                   | 7'000.00          |                   | 4'805.25          |                   |
| 43.314.0  | Entretien routes et chemins                               | 53'184.40         |                   | 86'200.00         |                   | 24'314.25         |                   |
| 43.314.1  | Entretien de l'éclairage public                           | 7'051.10          |                   | 5'800.00          |                   | 231.85            |                   |
| 43.315.0  | Entretien machines et véhicules                           | 13'688.20         |                   | 26'700.00         |                   | 22'686.65         |                   |
| 43.318.0  | Déblaiement de la neige                                   | 3'733.60          |                   | 3'000.00          |                   | 1'154.10          |                   |
| 43.390.0  | Imputations internes charges salariales                   | 29'826.00         |                   | 23'600.00         |                   | 45'010.00         |                   |
| 43.435.0  | Facturation à des tiers                                   |                   |                   |                   |                   |                   | 357.55            |
| <b>44</b> | <b>Parcs et cimetière</b>                                 | <b>98'606.95</b>  | <b>12'760.00</b>  | <b>89'400.00</b>  | <b>12'700.00</b>  | <b>56'344.60</b>  |                   |
| 44.312.1  | Eau et épuration - cimetière                              | 119.70            |                   | 200.00            |                   | 145.85            |                   |
| 44.314.0  | Entretien parcs et cimetière                              | 58'095.25         |                   | 42'000.00         |                   | 15'781.75         |                   |
| 44.390.0  | Imputations internes charges salariales                   | 40'392.00         |                   | 47'200.00         |                   | 40'417.00         |                   |
| 44.480    | Prélèvement du fonds de réserve                           |                   | 12'760.00         |                   | 12'700.00         |                   |                   |
| <b>45</b> | <b>Ordures ménagères et déchetterie</b>                   | <b>114'884.06</b> | <b>114'154.10</b> | <b>107'300.00</b> | <b>107'300.00</b> | <b>118'088.25</b> | <b>118'088.25</b> |
| 45.312.0  | Electricité                                               | 812.50            |                   | 200.00            |                   | 172.15            |                   |
| 45.314.0  | Entretien déchetterie                                     | 3'270.15          |                   | 1'000.00          |                   | 350.00            |                   |
| 45.318.0  | Ordures ménagères                                         | 37'137.30         |                   | 34'000.00         |                   | 38'444.50         |                   |
| 45.318.1  | Frais divers déchetterie                                  | 5'012.95          |                   | 9'300.00          |                   | 8'105.65          |                   |
| 45.318.2  | Frais voirie                                              | 2'896.05          |                   | 2'300.00          |                   | 2'326.50          |                   |
| 45.318.21 | Autres déchets (inertes, pneus, huiles, carnés,)          | 11'661.05         |                   | 11'000.00         |                   | 9'737.25          |                   |
| 45.318.3  | Encombrants                                               | 4'300.35          |                   | 5'000.00          |                   | 3'125.40          |                   |
| 45.318.4  | Autres déchets (verre, compactage, papier, alu/fer blanc) | 10'609.60         |                   | 11'000.00         |                   | 11'284.60         |                   |
| 45.318.5  | Compost et gazon                                          | 16'490.30         |                   | 17'000.00         |                   | 17'794.30         |                   |
| 45.319    | Charges liées à la TVA (REDIP)                            | 13.51             |                   |                   |                   | 229.90            |                   |
| 45.390.0  | Imputations internes charges salariales                   | 22'680.30         |                   | 16'500.00         |                   | 26'518.00         |                   |
| 45.434.0  | Taxe au sac (ristourne)                                   |                   | 39'001.00         |                   | 35'500.00         |                   | 39'241.95         |
| 45.434.1  | Taxe forfaitaire                                          |                   | 47'923.50         |                   | 51'000.00         |                   | 48'220.70         |
| 45.435.0  | Rétrocession papier, verre, alu/fer blanc, divers         |                   | 6'958.87          |                   | 3'200.00          |                   | 3'464.37          |
| 45.436.0  | Vente sacs à ordures                                      |                   | 317.95            |                   | 200.00            |                   | 230.75            |
| 45.481.0  | Prélèvement du fonds de réserve affecté                   |                   | 6'217.58          |                   | 5'200.00          |                   | 14'165.98         |
| 45.490.0  | Ecriture interne                                          |                   | 13'735.20         |                   | 12'200.00         |                   | 12'764.50         |

**46 Réseau d'égouts**

- 46.314.0 CHF 11'097.00 liés aux curages des collecteurs EC-EU sur plusieurs secteurs, dont CHF 5'678.60 sont dus au débouchage du collecteur principal entre Vufflens-la-Ville et Mex
- 46.318.0 Frais du prestataire Geoweb pour le maintien et la mise à jour du cadastre souterrain sur internet
- 46.352.0 Acomptes 2021 de l'AIEV
- 46.381.0 Afin d'équilibrer les charges et les revenus, attribution au fonds de réserve affecté au réseau d'égouts de CHF 69'978.42
- 46.434.0 Encaissements pour la délivrance d'un permis de construire et de cinq permis d'habiter, yc taxe construction auberge

| Rubrique  | Titre                                           | Comptes 2021      |                   | Budget 2021       |                   | Comptes 2020      |                   |
|-----------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|           |                                                 | charges           | revenus           | charges           | revenus           | charges           | revenus           |
| <b>46</b> | <b>Réseaux d'égouts, d'épuration</b>            | <b>219'118.32</b> | <b>219'118.32</b> | <b>268'400.00</b> | <b>268'400.00</b> | <b>169'888.45</b> | <b>169'888.45</b> |
| 46.314.0  | Entretien des canalisations et collecteurs      | 11'097.00         |                   | 5'000.00          |                   | 30'642.35         |                   |
| 46.318.0  | Honoraires, prestations, services               | 1'723.20          |                   | 1'800.00          |                   | 1'723.20          |                   |
| 46.319.0  | TVA No CHE-106.256.449                          | 5'441.70          |                   | 7'700.00          |                   | 4'457.20          |                   |
| 46.352.0  | Charges AIEV Ass.intercomm.épuration eaux       | 130'608.00        |                   | 130'000.00        |                   | 131'325.70        |                   |
| 46.381.0  | Attribution au fonds de réserve affecté         | 69'978.42         |                   | 105'000.00        |                   |                   |                   |
| 46.390.0  | Imputations internes charges salariales         | 270.00            |                   | 900.00            |                   | 1'740.00          |                   |
| 46.390.1  | Imputations internes intérêts et amortissements |                   |                   | 18'000.00         |                   |                   |                   |
| 46.434.0  | Taxe de raccordement aux égouts                 |                   | 88'051.50         |                   | 141'000.00        |                   | 25'537.95         |
| 46.434.1  | Taxe d'épuration                                |                   | 71'258.15         |                   | 65'000.00         |                   | 63'619.80         |
| 46.434.2  | Taxe d'épuration Bobst SA                       |                   | 53'548.70         |                   | 56'000.00         |                   | 59'768.60         |
| 46.434.3  | Taxe d'entretien épuration                      |                   | 4'956.62          |                   | 5'000.00          |                   | 4'771.45          |
| 46.434.4  | Taxe épuration bâtiments communaux              |                   | 1'303.35          |                   | 1'400.00          |                   | 1'327.40          |
| 46.481.0  | Prélèvement au fonds de réserve affecté         |                   |                   |                   |                   |                   | 14'863.25         |
| <b>47</b> | <b>Cours d'eau et digues</b>                    |                   |                   | <b>1'000.00</b>   |                   | <b>11'295.60</b>  | <b>6'777.35</b>   |
| 47.314.0  | Entretien des ruisseaux                         |                   |                   | 1'000.00          |                   | 11'295.60         |                   |
| 47.451.0  | Subvention                                      |                   |                   |                   |                   |                   | 6'777.35          |

**5 INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES****51 Enseignement primaire – ASIVenoge (6 communes)**

|        |           |                                      |
|--------|-----------|--------------------------------------|
| 2021   | 47 élèves | coût moyen de l'élève : CHF 3'993.42 |
| 2020 : | 50 élèves | coût moyen de l'élève : CHF 3'684.63 |
| 2019:  | 42 élèves | coût moyen de l'élève : CHF 3'113.76 |
| 2018 : | 42 élèves | coût moyen de l'élève : CHF 3'120.92 |
| 2017 : | 48 élèves | coût moyen de l'élève : CHF 3'266.49 |

**52 Enseignement secondaire – ASICoPe (17 communes)**

|        |           |                                      |
|--------|-----------|--------------------------------------|
| 2021   | 22 élèves | coût moyen de l'élève : CHF 4'173.09 |
| 2020:  | 19 élèves | coût moyen de l'élève : CHF 4'305.88 |
| 2019:  | 18 élèves | coût moyen de l'élève : CHF 4'376.05 |
| 2018 : | 17 élèves | coût moyen de l'élève : CHF 3'483.67 |
| 2017 : | 9 élèves  | coût moyen de l'élève : CHF 3'668.10 |

**58 Temples et cultes**

- 58.352.0 Frais d'entretien de la paroisse réformée de langue allemande Lausanne/Villamont pour CHF 149.90  
Frais d'entretien et de cultes de l'église catholique de Bussigny pour CHF 2'040.00
- 58.390.0 Salaires et charges sociales de l'organiste.

| Rubrique  | Titre                                          | Comptes 2021      |         | Budget 2021       |         | Comptes 2020      |         |
|-----------|------------------------------------------------|-------------------|---------|-------------------|---------|-------------------|---------|
|           |                                                | charges           | revenus | charges           | revenus | charges           | revenus |
| <b>5</b>  | <b>INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES</b>          | <b>343'843.10</b> |         | <b>358'800.00</b> |         | <b>395'080.61</b> |         |
| <b>50</b> | <b>Administration des écoles</b>               |                   |         |                   |         | <b>3'153.75</b>   |         |
| 50.352.0  | Ass.intercommunale de la Piscine des Chavannes |                   |         |                   |         | 3'153.75          |         |
| <b>51</b> | <b>Enseignement primaire</b>                   | <b>238'564.75</b> |         | <b>245'800.00</b> |         | <b>219'380.83</b> |         |
| 51.352.0  | Groupement scolaire primaire                   | 189'273.45        |         | 202'800.00        |         | 172'837.97        |         |
| 51.352.1  | Groupement scolaire primaire transports        | 49'291.30         |         | 43'000.00         |         | 46'542.86         |         |
| <b>52</b> | <b>Enseignement secondaire</b>                 | <b>99'318.55</b>  |         | <b>104'500.00</b> |         | <b>92'241.18</b>  |         |
| 52.352.0  | Groupement scolaire secondaire                 | 77'187.25         |         | 80'700.00         |         | 72'067.76         |         |
| 52.352.1  | Groupement scolaire secondaire transports      | 22'131.30         |         | 23'800.00         |         | 20'173.42         |         |
| <b>54</b> | <b>Orientation professionnelle</b>             | <b>1'251.90</b>   |         | <b>1'000.00</b>   |         | <b>928.20</b>     |         |
| 54.351.0  | Participation au canton                        | 1'251.90          |         | 1'000.00          |         | 928.20            |         |
| <b>58</b> | <b>Temples et cultes</b>                       | <b>4'707.90</b>   |         | <b>7'500.00</b>   |         | <b>79'376.65</b>  |         |
| 58.318.0  | Honoraires divers                              | 445.70            |         | 500.00            |         | 187.00            |         |
| 58.352.0  | Autres paroisses                               | 2'189.90          |         | 4'000.00          |         | 76'659.65         |         |
| 58.390.0  | Imputations internes charges salariales        | 2'072.30          |         | 3'000.00          |         | 2'530.00          |         |

**6 POLICE****61 Corps de police**

|                 | <b>Evolution police</b>            | <b>2021</b>    | <b>2020</b>    | <b>2019</b>    | <b>2018</b>    | <b>2017</b>    |
|-----------------|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 61.351.0        | Police - acompte                   | 142'698        | 138'326        | 128'991        | 120'955        | 107'184        |
| 61.351.01/451.1 | Police - provision année en cours  | -12'200        | 800            | 8'800          | 25'000         | 20'000         |
|                 | <b>Sous-total - année en cours</b> | <b>130'498</b> | <b>139'126</b> | <b>137'791</b> | <b>145'955</b> | <b>127'184</b> |
| 61.351.1        | Police - charges année précédente  | 31             | 6              |                | 213            |                |
| 61.451.0        | Police - retours année précédente  |                |                | -4'315         |                | -2'505         |
|                 | <b>Facture police nette</b>        | <b>130'529</b> | <b>139'132</b> | <b>133'476</b> | <b>146'168</b> | <b>124'679</b> |

**65 Défense contre l'incendie**

- 65.315.0 Contrat maintenance des bornes hydrantes : CHF 893.30  
Remplacement d'une borne hydrante et déplacement de deux bornes hydrantes sur le sol communal : CHF 11'846.25
- 65.352.0 Participation aux frais du SDIS Venoge, 795 habitants à CHF 30.43, yc solde de 2019 de CHF - 866.30.  
(2020 : CHF 26.92 - 2019 : CHF 28.42 - 2018 : CHF 27.34 - 2017 : CHF 26.01).

**66 Protection civile**

- 66.352.0 Participation aux frais de l'ORPC du Gros-de-Vaud, 791 habitants à CHF 22.58  
(2020 : CHF 22.70 - 2019 : CHF 23.22 - 2018 : CHF 23.68 - 2017 : CHF 21.56)

| Rubrique  | Titre                                        | Comptes 2021      |                  | Budget 2021       |                 | Comptes 2020      |                 |
|-----------|----------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
|           |                                              | charges           | revenus          | charges           | revenus         | charges           | revenus         |
| <b>6</b>  | <b>POLICE</b>                                | <b>197'517.80</b> | <b>12'200.00</b> | <b>205'700.00</b> | <b>5'000.00</b> | <b>199'839.95</b> | <b>8'968.90</b> |
| <b>61</b> | <b>Corps de police</b>                       | <b>142'729.00</b> | <b>12'200.00</b> | <b>142'000.00</b> | <b>5'000.00</b> | <b>139'132.00</b> |                 |
| 61.351.0  | Réforme policière                            | 142'698.00        |                  | 142'000.00        |                 | 138'326.00        |                 |
| 61.351.01 | Réforme policière - provision année en cours |                   |                  |                   |                 | 800.00            |                 |
| 61.351.1  | Réforme policière - année précédente         | 31.00             |                  |                   |                 | 6.00              |                 |
| 61.451.1  | Réforme policière - provision année en cours |                   | 12'200.00        |                   | 5'000.00        |                   |                 |
| <b>65</b> | <b>Défense contre l'incendie</b>             | <b>36'928.80</b>  |                  | <b>44'500.00</b>  |                 | <b>45'454.95</b>  | <b>8'968.90</b> |
| 65.315.0  | Entretien équipement et matériel             | 12'739.55         |                  | 22'000.00         |                 | 25'032.70         |                 |
| 65.352.0  | Participation au SDIS Venoge                 | 24'189.25         |                  | 22'500.00         |                 | 20'422.25         |                 |
| 65.436.0  | Remboursements de tiers                      |                   |                  |                   |                 |                   | 6'104.90        |
| 65.465.0  | Subside ECA                                  |                   |                  |                   |                 |                   | 2'864.00        |
| <b>66</b> | <b>Protection civile</b>                     | <b>17'860.00</b>  |                  | <b>19'200.00</b>  |                 | <b>15'253.00</b>  |                 |
| 66.352.0  | Participation frais d'exploitation           | 17'860.00         |                  | 19'200.00         |                 | 15'253.00         |                 |

**7 SECURITE SOCIALE****72 Prévoyance sociale  
Cantine PicFoul's**

|          |                                         | 2021             | 2020             | 2019            | 2018            | 2017            |
|----------|-----------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|          | Nb repas servis                         | 775              | 900              | 1'507           | 1'119           | 1'307           |
| 72.318.9 | Frais de repas                          | 7'670.00         | 6'730.40         | 10'319.60       | 7'864.50        | 9'491.25        |
| 72.390.0 | Charges salariales                      | 16'768.90        | 19'545.00        | 24'500.00       | 20'290.00       | 22'237.00       |
|          | Charges                                 | 24'438.90        | 26'275.40        | 34'819.60       | 28'154.50       | 31'728.25       |
| 72.435.9 | Vente bons repas                        | 11'190.00        | 13'455.00        | 21'810.00       | 17'220.00       | 18'555.00       |
| 72.435.9 | Subvention ASI CoPe                     | 2'325.00         | 2'700.00         | 4'521.00        | 3'357.00        | 3'921.00        |
|          | Revenus                                 | 13'515.00        | 16'155.00        | 26'331.00       | 20'577.00       | 22'476.00       |
|          | <b>Coûts à charge de la commune CHF</b> | <b>10'923.90</b> | <b>10'120.40</b> | <b>8'488.60</b> | <b>7'577.50</b> | <b>9'252.25</b> |

**Facture sociale**

|                 | Evolution facture sociale                       | 2021           | 2020             | 2019             | 2018             | 2017             |
|-----------------|-------------------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 72.351.0        | Facture sociale - acompte                       | 1'575'081      | 1'418'685        | 1'195'582        | 882'508          | 492'097          |
| 72.351.0        | Facture sociale - acompte revenus conjoncturels | 79'510         | 89'417           | 156'848          | 89'417           | 156'849          |
| 72.351.01/451.1 | Facture sociale - provision année en cours      | -667'300       | -82'700          | 219'400          | 885'000          | 515'000          |
|                 | <b>Sous-total - année en cours</b>              | <b>987'291</b> | <b>1'425'402</b> | <b>1'571'830</b> | <b>1'856'925</b> | <b>1'163'946</b> |
| 72.351.1        | Facture sociale - charges année précédente      |                |                  |                  | 166'690          |                  |
| 72.451          | Facture sociale - retours année précédente      | -1'054         | -1'470           | -21'286          |                  | -145'552         |
|                 | <b>Facture sociale nette</b>                    | <b>986'237</b> | <b>1'423'932</b> | <b>1'550'544</b> | <b>2'023'615</b> | <b>1'018'394</b> |

**72.352.2 AJERCO** Accueil de jour de l'enfance réseau Cossonay et région

Frais préscolaire et familial – garderie + accueil familial CHF 82 168.25

Frais parascolaire – UAPE (unité d'accueil pour la petite enfance) socle de 10% par habitant CHF 2 718.11

Frais parascolaire – UAPE solde 90 % est réparti par les heures effectivement consommées par îlot CHF 21 618.20

Îlot Venoge : UAPE Les Lionceaux, Vuflens-la-Ville, UAPE Les Moussaillons, Penthalaz

et UAPE Les Petits Guêpiers, Penthaz

**FAJE** Fondation pour l'accueil de jour des enfants, contribution annuelle (791 habitants à CHF 5.-) CHF 3 955.00

72.390.1 Valeur des sacs déchets attribués gratuitement aux bébés et personnes nécessiteuses (voir compte 45.490.0).

**73 Santé publique**

73.365.0 Participation à ARASPE (Association régionale de l'action sociale Prilly – Echallens) 791 habitants à CHF 28.32 (2020 : CHF 27.86 - 2019 CHF 29.57)

| Rubrique  | Titre                                             | Comptes 2021        |                   | Budget 2021         |                   | Comptes 2020        |                   |
|-----------|---------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|           |                                                   | charges             | revenus           | charges             | revenus           | charges             | revenus           |
| <b>7</b>  | <b>SECURITE SOCIALE</b>                           | <b>1'818'295.56</b> | <b>681'869.00</b> | <b>1'863'500.00</b> | <b>446'700.00</b> | <b>1'648'939.09</b> | <b>100'325.00</b> |
| <b>72</b> | <b>Prévoyance sociale cantonale</b>               | <b>1'795'889.36</b> | <b>681'869.00</b> | <b>1'840'000.00</b> | <b>446'700.00</b> | <b>1'628'941.44</b> | <b>100'325.00</b> |
| 72.318.0  | Actions sociales                                  | 3'884.00            |                   | 4'000.00            |                   | 3'784.00            |                   |
| 72.318.9  | Cantine scolaire - frais divers, repas            | 7'670.00            |                   | 7'300.00            |                   | 6'730.40            |                   |
| 72.351.0  | Facture sociale - participation au canton         | 1'654'591.00        |                   | 1'654'000.00        |                   | 1'508'102.00        |                   |
| 72.352.2  | Accueil de jour des enfants (FAJE + AJERCO)       | 110'459.56          |                   | 153'200.00          |                   | 88'789.04           |                   |
| 72.390.0  | Imputations internes charges salariales (cantine) | 16'768.90           |                   | 19'300.00           |                   | 19'545.00           |                   |
| 72.390.1  | Ecriture interne/sacs déchets gratuits            | 2'515.90            |                   | 2'200.00            |                   | 1'991.00            |                   |
| 72.435.9  | Cantine scolaire - recettes                       |                     | 13'515.00         |                     | 16'700.00         |                     | 16'155.00         |
| 72.451    | Facture sociale - remb.année précédente           |                     | 1'054.00          |                     |                   |                     | 1'470.00          |
| 72.451.1  | Facture sociale - provision année en cours        |                     | 667'300.00        |                     | 430'000.00        |                     | 82'700.00         |
| <b>73</b> | <b>Santé publique</b>                             | <b>22'406.20</b>    |                   | <b>23'500.00</b>    |                   | <b>19'997.65</b>    |                   |
| 73.365.0  | Participation à ARASPE                            | 22'406.20           |                   | 23'500.00           |                   | 19'997.65           |                   |

**8 SERVICES INDUSTRIELS****81 Services Industriels**

|          |                                                                                                                                                           |     |           |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------|
| 81.312.0 | Achat d'eau à l'EIEVMV ainsi qu'aux Services Industriels de Lausanne<br>64'372 m3 à 1.39425 (2020 : 61'820 m3 à CHF 1.26175)                              | CHF | 89 750.85 |
| 81.314.0 | Contrat détection fuites d'eau                                                                                                                            | CHF | 3 000.00  |
|          | Contrat contrôle vannes                                                                                                                                   | CHF | 2 137.50  |
|          | Recherche et réparation d'une fuite d'eau                                                                                                                 | CHF | 8 102.95  |
|          | Divers travaux adjugés à notre concessionnaire                                                                                                            | CHF | 15 300.20 |
|          | Divers analyses                                                                                                                                           | CHF | 1 606.50  |
| 81.381.0 | Attribution au fonds de réserve affecté de l'excédent de recettes de CHF 93'819.65                                                                        |     |           |
| 81.434.0 | Encaissements pour la délivrance de 5 permis de construire, yc taxe construction auberge                                                                  |     |           |
| 81.435.0 | Vente de 64'372 m3 à CHF 2.45 hors taxe<br>Pourcentage de perte d'eau (ou eau non facturée) : 10.2% (2020 : 12%, 2019 : 14.5%, 2018 : 9.3%, 2017 : 23.6%) |     |           |

| Rubrique  | Titre                                           | Comptes 2021        |                     | Budget 2021         |                     | Comptes 2020        |                     |
|-----------|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|           |                                                 | charges             | revenus             | charges             | revenus             | charges             | revenus             |
| <b>8</b>  | <b>SERVICES INDUSTRIELS</b>                     | <b>215'666.58</b>   | <b>215'666.58</b>   | <b>198'500.00</b>   | <b>198'500.00</b>   | <b>169'734.45</b>   | <b>169'734.45</b>   |
| <b>81</b> | <b>Service des eaux</b>                         | <b>215'716.58</b>   | <b>215'666.58</b>   | <b>198'500.00</b>   | <b>198'500.00</b>   | <b>169'734.45</b>   | <b>169'734.45</b>   |
| 81.311.0  | Achat compteurs et matériel                     | 1'022.70            |                     | 2'500.00            |                     | 2'113.80            |                     |
| 81.312.0  | Achat d'eau                                     | 89'750.85           |                     | 82'700.00           |                     | 78'001.50           |                     |
| 81.314.0  | Entretien canalisations                         | 30'147.15           |                     | 18'000.00           |                     | 5'319.16            |                     |
| 81.319    | Charges liées à la TVA (REDIP)                  | 79.23               |                     |                     |                     |                     |                     |
| 81.381.0  | Attribution au fonds de réserve affecté         | 93'819.65           |                     | 91'500.00           |                     | 83'015.99           |                     |
| 81.390.0  | Imputations internes charges salariales         | 847.00              |                     | 900.00              |                     | 1'284.00            |                     |
| 81.390.1  | Imputations internes intérêts et amortissements |                     |                     | 2'900.00            |                     |                     |                     |
| 81.411.0  | Concessions d'eau                               |                     | 18'199.23           |                     | 16'500.00           |                     | 16'471.30           |
| 81.427.0  | Locations compteurs d'eau                       |                     | 5'473.05            |                     | 5'500.00            |                     | 5'375.90            |
| 81.434.0  | Taxe de raccordement au réseau d'eau            |                     | 50'347.85           |                     | 52'000.00           |                     | 14'527.65           |
| 81.435.0  | Vente d'eau                                     |                     | 139'171.05          |                     | 122'500.00          |                     | 130'688.55          |
| 81.435.1  | Consom.eau bâtiments communaux                  |                     | 2'475.40            |                     | 2'000.00            |                     | 2'521.05            |
| 81.436.0  | Remboursement de tiers                          |                     |                     |                     |                     |                     | 150.00              |
|           | <b>Total</b>                                    | <b>6'691'937.62</b> | <b>6'697'196.53</b> | <b>6'755'800.00</b> | <b>6'334'900.00</b> | <b>6'188'776.22</b> | <b>6'214'861.35</b> |
|           | <b>Excédent</b>                                 |                     | <b>5'258.91</b>     | <b>420'900.00</b>   |                     |                     | <b>26'085.13</b>    |

**9 BILAN**

Explication des différences du bilan :

à l'**ACTIF** par:

|                                              |                      |
|----------------------------------------------|----------------------|
| -diminution des disponibilités               | -440 137.32          |
| - augmentation des débiteurs et transitoires | 594 358.04           |
| - augmentation du patrimoine financier       | 1 565 665.50         |
| - augmentation du patrimoine administratif   | 69 145.95            |
| <b>Solde au 31.12.2021</b>                   | <b>27 292 299.94</b> |

au **PASSIF** par:

|                                               |                      |
|-----------------------------------------------|----------------------|
| - augmentation des créanciers et transitoires | 155 930.72           |
| - augmentation des emprunts                   | 791 230.00           |
| - augmentation des fonds de réserve           | 836 612.54           |
| - augmentation du capital (bénéfice 2021)     | 5 258.91             |
| <b>Solde au 31.12.2021</b>                    | <b>27 292 299.94</b> |

**911 Débiteurs**

9112.0+2+3 Arriérés d'impôts au 31.12.2021

9112.1+4 -&gt; 9200.1 Trop perçu en acompte d'impôts de l'ACI

9115.0 Solde des débiteurs ouverts au 31.12.2021

9115.6 L'auberge est soumise à la TVA (garderie et appartement privé exemptés). Récupération de la TVA sur les dépenses d'investissement de l'auberge

| Rubrique    | Titre                                      | Comptes 2021         |                      | Comptes 2020         |                      | Comptes 2019         |                      |
|-------------|--------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|             |                                            | actifs               | passifs              | actifs               | passifs              | actifs               | passifs              |
| <b>9</b>    | <b>BILAN</b>                               | <b>27'292'299.94</b> | <b>27'292'299.94</b> | <b>25'503'267.77</b> | <b>25'503'267.77</b> | <b>20'302'318.34</b> | <b>20'302'318.34</b> |
| <b>91</b>   | <b>ACTIF</b>                               | <b>27'292'299.94</b> |                      | <b>25'503'267.77</b> |                      | <b>20'302'318.34</b> |                      |
| <b>910</b>  | <b>DISPONIBILITES</b>                      | <b>406'375.47</b>    |                      | <b>846'512.79</b>    |                      | <b>1'576'228.56</b>  |                      |
| <b>9100</b> | <b>Caisse</b>                              | <b>4'583.85</b>      |                      | <b>4'866.90</b>      |                      | <b>3'755.45</b>      |                      |
| 9100.0      | Caisse                                     | 4'583.85             |                      | 4'866.90             |                      | 3'755.45             |                      |
| <b>9101</b> | <b>Compte de chèque postaux</b>            | <b>319'657.76</b>    |                      | <b>769'273.99</b>    |                      | <b>1'433'173.15</b>  |                      |
| 9101.1      | Postfinance 10-10811-9                     | 317'675.66           |                      | 243'893.34           |                      | 907'636.40           |                      |
| 9101.2      | Postfinance Carte Travel Cash              | 1'982.10             |                      | 1'982.10             |                      | 2'138.20             |                      |
| 9101.3      | Postfinance e-deposito                     |                      |                      | 523'398.55           |                      | 523'398.55           |                      |
| <b>9102</b> | <b>Banques</b>                             | <b>82'133.86</b>     |                      | <b>72'371.90</b>     |                      | <b>139'299.96</b>    |                      |
| 9102.1      | UBS Renens CC no G6-590'763.0              | 82'133.86            |                      | 72'371.90            |                      | 59'506.08            |                      |
| 9102.4      | BCV Echallens CC no 973.11.77 (Swisscom)   |                      |                      |                      |                      | 59'886.30            |                      |
| 9102.6      | Raiffeisen 84.3285.4 (Bobst) Manifestation |                      |                      |                      |                      | 7'052.60             |                      |
| 9102.7      | Raiffeisen 84.3282.7 (Bobst) enfants       |                      |                      |                      |                      | 12'854.98            |                      |
| <b>911</b>  | <b>DEBITEURS</b>                           | <b>1'948'564.65</b>  |                      | <b>1'808'417.26</b>  |                      | <b>1'613'977.95</b>  |                      |
| <b>9112</b> | <b>Impôts à encaisser</b>                  | <b>1'760'409.42</b>  |                      | <b>1'540'846.12</b>  |                      | <b>1'481'750.60</b>  |                      |
| 9112.0      | ACI - Impôts Personnes Physiques           | 753'236.57           |                      | 675'172.97           |                      | 673'402.54           |                      |
| 9112.1      | ACI - Impôts Personne Morales              |                      |                      | 63'595.29            |                      | 206'219.34           |                      |
| 9112.2      | ACI - Impôts à la Source                   | 16'829.15            |                      | 42'492.58            |                      | 35'764.92            |                      |
| 9112.3      | ACI - Impôt anticipé des contribuables     | 990'343.70           |                      | 745'872.98           |                      | 558'456.13           |                      |
| 9112.4      | ACI - solde impôts à encaisser             |                      |                      | 13'712.30            |                      | 7'907.67             |                      |
| <b>9115</b> | <b>Débiteurs</b>                           | <b>188'155.23</b>    |                      | <b>267'571.14</b>    |                      | <b>132'227.35</b>    |                      |
| 9115.0      | Débiteurs                                  | 178'927.93           |                      | 34'075.19            |                      | 127'902.30           |                      |
| 9115.1      | Impôt anticipé à récupérer AFC             | 3'717.00             |                      | 3'739.75             |                      | 3'739.75             |                      |
| 9115.2      | c/c De Rham                                | 2'067.85             |                      | 11'582.85            |                      |                      |                      |
| 9115.3      | Décompte TVA-déchets                       | 409.45               |                      | 853.60               |                      | 585.30               |                      |
| 9115.6      | Décompte TVA-Auberge Communale             | 3'033.00             |                      | 217'319.75           |                      |                      |                      |

**9123 Terrains & bâtiments****9123.2 Auberge**

Crédit d'étude pour la transformation de l'auberge, selon préavis 6/2015 adopté le 14.12.2015 de  
Transformation de l'auberge communale « Au Mai », selon préavis 2/2018 adopté le 09.07.2018 de

**Budget prévu****Estimation des dépenses totales prévues du projet de transformation, toujours d'actualité**

Dépenses au 01.01.2021

Dépenses courant 2021

**Dépenses au 31.12.2021 du projet transformation de l'auberge**

Coût d'acquisition du bâtiment en 2013

Amortissement 2014, 2015 et 2016

**Total Auberge**

|                  |                             |
|------------------|-----------------------------|
| CHF              | 170 000.00                  |
| CHF              | <u>5 820 000.00</u>         |
| <b>Total CHF</b> | <b>5 990 000.00</b>         |
| <b>CHF</b>       | <b>6 600 000.00 + 10.2%</b> |
| CHF              | 4 818 860.09                |
| CHF              | <u>1 541 497.45</u>         |
| <b>CHF</b>       | <b>6 360 357.54</b>         |
| CHF              | 1 520 000.00                |
| CHF              | - 150 000.00                |
| <b>CHF</b>       | <b>7 730 357.54</b>         |

**9123.3+4 Projet immobilier Vers l'Eglise, chemin du Prieuré 3 et 5**

Crédit d'étude selon préavis 5/2015 adopté le 14.12.2015 de

Crédit pour achat des parcelles selon préavis 12/2016 adopté le 14.12.2016

Crédit pour mise en œuvre des plans et soumissions selon préavis 12/2016 adopté le 14.12.2016 de

Crédit de construction de 26 logements et d'un parking souterrain, selon préavis 1/2018 adopté le 19.03.2018 de

Crédit extrabudgétaire, selon préavis 2/2021 adopté le 21.06.2021 de

**Budget prévu**

Solde au 01.01.2021

Dépenses courant 2021

Solde des dépenses prévues

**Coût final logements Vers l'Eglise, chemin Prieuré 3 et 5**

|            |                      |
|------------|----------------------|
| CHF        | 330 000.00           |
| CHF        | 2 600 000.00         |
| CHF        | 400 000.00           |
| CHF        | 11 224 000.00        |
| CHF        | <u>146 000.00</u>    |
| <b>CHF</b> | <b>14 700 000.00</b> |
| CHF        | 14 688 753.53        |
| CHF        | 8 668.05             |
| CHF        | 15 500.00            |
| <b>CHF</b> | <b>14 712 921.58</b> |

**913 Actifs transitoires****9139.0 Revenus 2021 à encaisser en 2022**

|                  |                                                                                                        |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 376 501.80       | divers impôts à encaisser                                                                              |
| 48 578.85        | divers intercommunal (ASiCoPe, ASiVenoge, ASPIC, Ajerco, EIEVMV, ORPC)                                 |
| 12 000.00        | diverses subventions                                                                                   |
| 12 513.15        | solde Valorsa                                                                                          |
| 7 081.65         | décompte final charges sociales                                                                        |
| 130 013.05       | charges 2021 payées 2019-2020 (p.ex. commission s/consolidation emprunt Caisse de Pension CFF à 0.15%) |
| 978 500.00       | décompte des péréquations (péréquation, facture sociale, police)                                       |
| <u>23 648.15</u> | divers                                                                                                 |

**CHF 1 588 836.65**

| Rubrique    | Titre                                        | Comptes 2021         |         | Comptes 2020         |         | Comptes 2019         |         |
|-------------|----------------------------------------------|----------------------|---------|----------------------|---------|----------------------|---------|
|             |                                              | actifs               | passifs | actifs               | passifs | actifs               | passifs |
| <b>912</b>  | <b>PLACEMENTS PATRIMOINE FINANC.</b>         | <b>22'443'280.12</b> |         | <b>20'877'614.62</b> |         | <b>15'497'305.38</b> |         |
| <b>9120</b> | <b>Titres &amp; placements</b>               | <b>1.00</b>          |         | <b>1.00</b>          |         | <b>1.00</b>          |         |
| 9120.0      | Titres                                       | 1.00                 |         | 1.00                 |         | 1.00                 |         |
| <b>9123</b> | <b>Terrains &amp; bâtiments</b>              | <b>22'443'279.12</b> |         | <b>20'877'613.62</b> |         | <b>15'497'304.38</b> |         |
| 9123.2      | Bâtiment commercial "Auberge au Mai"         | 7'730'357.54         |         | 6'188'860.09         |         | 3'166'612.55         |         |
| 9123.3      | Terrain, parcelles 10, 400                   | 2'600'000.00         |         | 2'600'000.00         |         | 2'600'000.00         |         |
| 9123.4      | Projet immobilier s/parc. 8, 10, 11, 400     | 12'112'921.58        |         | 12'088'753.53        |         | 9'730'691.83         |         |
| <b>913</b>  | <b>ACTIFS TRANSITOIRES</b>                   | <b>1'588'836.65</b>  |         | <b>1'134'626.00</b>  |         | <b>730'276.35</b>    |         |
| <b>9139</b> | <b>Actifs transitoires</b>                   | <b>1'588'836.65</b>  |         | <b>1'134'626.00</b>  |         | <b>730'276.35</b>    |         |
| 9139.0      | Actifs transitoires                          | 1'588'836.65         |         | 1'134'626.00         |         | 730'276.35           |         |
| <b>914</b>  | <b>PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>              | <b>905'243.05</b>    |         | <b>836'097.10</b>    |         | <b>884'530.10</b>    |         |
| <b>9141</b> | <b>Ouvrages génie civil</b>                  | <b>905'150.45</b>    |         | <b>836'097.10</b>    |         | <b>884'530.10</b>    |         |
| 9141.0      | Bâtiments et forêts                          | 1.00                 |         | 1.00                 |         | 1.00                 |         |
| 9141.1      | Aménagement RC Cossonay                      | 787'663.10           |         | 836'096.10           |         | 884'529.10           |         |
| 9141.5      | Raccord.maisons foraines au réseau épuration | 117'486.35           |         |                      |         |                      |         |
| <b>9144</b> | <b>Installations S.I.</b>                    | <b>92.60</b>         |         |                      |         |                      |         |
| 9144.0      | Bouclage réseau EP, quartier Longet          | 92.60                |         |                      |         |                      |         |
| <b>92</b>   | <b>PASSIF</b>                                | <b>27'292'299.94</b> |         | <b>25'503'267.77</b> |         | <b>20'302'318.34</b> |         |
| <b>920</b>  | <b>ENGAGEMENTS COURANTS</b>                  | <b>376'488.67</b>    |         | <b>202'249.90</b>    |         | <b>111'648.60</b>    |         |
| <b>9200</b> | <b>Créanciers</b>                            | <b>376'488.67</b>    |         | <b>202'249.90</b>    |         | <b>111'648.60</b>    |         |
| 9200.0      | Créanciers                                   | 244'200.00           |         | 195'224.05           |         | 105'848.25           |         |
| 9200.1      | Créances impôts                              | 128'089.17           |         |                      |         |                      |         |
| 9200.3      | Décompte TVA-déchets                         |                      |         | 351.95               |         |                      |         |
| 9200.4      | Décompte TVA-eaux                            | 2'120.05             |         | 4'024.60             |         | 2'432.50             |         |
| 9200.5      | Décompte TVA-épuration                       | 2'079.45             |         | 2'649.30             |         | 3'367.85             |         |

**921+922 Emprunts à court, moyen et long terme**

|        | Institut financier:  | Montant initial     | Solde au 31.12.21    | Durée  | Échéance   | Taux   | Amortissement annuel |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|--------|------------|--------|----------------------|
| 9210.6 | BCBâle               | 1 000 000.-         | 1 000 000.00         | 3 mois | 04.05.2022 | - 0.2% | 0.-                  |
| 9210.2 | Postfinance          | 1 350 000.-         | 810 000.00           | 20 ans | 25.07.2033 | 2.03%  | 67'500.-             |
| 9223.0 | Etat Vaud LADE       | 380 000.-           | 220 000.00           | 20 ans | 31.12.2032 | -      | 20'000.-             |
| 9223.1 | Postfinance          | 3 000 000.-         | 3 000 000.00         | 6 ans  | 15.12.2022 | 0.25%  | 0.-                  |
| 9223.2 | Posfinance           | 2 300 000.-         | 2 300 000.00         | 10 ans | 19.03.2029 | 0.56%  | 0.-                  |
| 9223.3 | Caisse pension CFF   | 5 000 000.-         | 4 800 000.00         | 20 ans | 30.09.2039 | 2.03%  | 100'000.-            |
| 9223.4 | CIP                  | 2 500 000.-         | 2 484 047.50         | 3 ans  | 20.10.2022 | 0%     | 10'635.-             |
| 9223.5 | CIP                  | 2 500 000.-         | 2 484 047.50         | 3 ans  | 15.12.2022 | 0%     | 10'635.-             |
| 9223.6 | Caisse pension Poste | 4 000 000.-         | 4 000 000.00         | 7 ans  | 10.03.2027 | 0.28%  | 0.-                  |
| 9223.7 | SUVA                 | <u>1 000 000.-</u>  | <u>1 000 000.00</u>  | 10 ans | 08.03.2030 | 0.14%  | 0.-                  |
|        | <b>Total CHF</b>     | <b>23 030 000.-</b> | <b>22 098 095.00</b> |        |            |        |                      |

**925 Passifs transitoires**

9259.0 Charges 2021 à payer en 2022

|                  |                                                                                                   |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5 300.00         | loyers encaissés d'avance                                                                         |
| 555.20           | rétributions, salaires à payer                                                                    |
| 2 760.00         | bons repas Auberge au Mai attribués à tous les aînés, prolongés au 31.12.2022                     |
| 28 157.70        | intérêts courus sur emprunts                                                                      |
| 74 759.15        | charges rénovation église catholique Bussigny                                                     |
| 100 188.24       | décompte final Etat Vaud relatif à la compensation RFFA (réforme fiscale et financement de l'AVS) |
| <u>31 646.20</u> | divers                                                                                            |

**CHF 243 366.49**

| Rubrique    | Titre                                                                | Comptes 2021 |                      | Comptes 2020         |         | Comptes 2019         |         |
|-------------|----------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------|----------------------|---------|----------------------|---------|
|             |                                                                      | actifs       | passifs              | actifs               | passifs | actifs               | passifs |
| <b>921</b>  | <b>DETTES A COURT TERME</b>                                          |              | <b>1'000'000.00</b>  |                      |         |                      |         |
| <b>9210</b> | <b>Banques</b>                                                       |              | <b>1'000'000.00</b>  |                      |         |                      |         |
| 9210.6      | Prêt Finarbit "Banque Cantonale Bâle"                                |              | 1'000'000.00         |                      |         |                      |         |
| <b>922</b>  | <b>EMPRUNTS MOYEN &amp; LONG TERME</b>                               |              | <b>21'098'095.00</b> | <b>21'306'865.00</b> |         | <b>16'505'000.00</b> |         |
| <b>9221</b> | <b>Emprunt par obligation simple</b>                                 |              | <b>21'098'095.00</b> | <b>21'306'865.00</b> |         | <b>16'505'000.00</b> |         |
| 9210.2      | Prêt PostFinance PF 002863 (divers)                                  |              | 810'000.00           | 877'500.00           |         | 945'000.00           |         |
| 9223.0      | Prêt Etat de Vaud LADE (RC 251a)                                     |              | 220'000.00           | 240'000.00           |         | 260'000.00           |         |
| 9223.1      | Prêt PostFinance PF 004963 (parc.10+400)                             |              | 3'000'000.00         | 3'000'000.00         |         | 3'000'000.00         |         |
| 9223.2      | Prêt Postfinance PF 005855 (26 logements) échu 19.03.2029            |              | 2'300'000.00         | 2'300'000.00         |         | 2'300'000.00         |         |
| 9223.3      | Prêt Caisse de pensions CFF (26 logements) 2.03%, échu le 30.09.2039 |              | 4'800'000.00         | 4'900'000.00         |         | 5'000'000.00         |         |
| 9223.4      | Prêt CIP 301446.1 (auberge) 0% 3 ans, échu le 20.10.2022             |              | 2'484'047.50         | 2'494'682.50         |         | 2'500'000.00         |         |
| 9223.5      | Prêt CIP 301446.1 (26 logements) 0% 3 ans, échu le 15.12.2022        |              | 2'484'047.50         | 2'494'682.50         |         | 2'500'000.00         |         |
| 9223.6      | Prêt Pensionskasse Post à 0.28% 7 ans au 10.03.2027                  |              | 4'000'000.00         | 4'000'000.00         |         |                      |         |
| 9223.7      | Prêt SUVA 81738902 à 0.14% 10 ans, échu 08.03.2030                   |              | 1'000'000.00         | 1'000'000.00         |         |                      |         |
| <b>925</b>  | <b>PASSIFS TRANSITOIRES</b>                                          |              | <b>243'366.49</b>    | <b>261'674.54</b>    |         | <b>523'099.10</b>    |         |
| <b>9259</b> | <b>Passifs transitoires</b>                                          |              | <b>243'366.49</b>    | <b>261'674.54</b>    |         | <b>523'099.10</b>    |         |
| 9259.0      | Passifs transitoires                                                 |              | 243'366.49           | 261'674.54           |         | 523'099.10           |         |

## 928/9 Fonds de réserve et capital

## FONDS DE RESERVE

|                                                     | Solde au<br>31.12.2016 | Solde au<br>31.12.2017 | Solde au<br>31.12.2018 | Solde au<br>31.12.2019 | Solde au<br>31.12.2020 | Attribution       | Prélèvement       | Solde au<br>31.12.2021 |
|-----------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| <b>Recettes affectées</b>                           |                        |                        |                        |                        |                        |                   |                   |                        |
| 9280.45 Fonds réserve déchetterie                   | -                      | 24'985.61              | 22'657.41              | 20'383.56              | 6'217.58               | -                 | -6'217.58         | -                      |
| 9280.46 Fonds réserve réseau épuration              | 500'230.77             | 589'278.12             | 622'463.77             | 648'055.97             | 633'192.72             | 69'978.42         | -                 | 703'171.14             |
| 9280.81 Fonds réserve réseau eau                    | 23'008.80              | 22'854.06              | 91'523.86              | 160'473.81             | 243'489.80             | 93'819.65         | -                 | 337'309.45             |
| <b>Fonds de réserves</b>                            |                        |                        |                        |                        |                        |                   |                   |                        |
| 9282.0 Fonds réserves générales                     | 1'039'926.85           | 1'609'926.85           | 1'543'234.85           | 1'543'234.85           | 1'743'234.85           | 190'000.00        | -                 | 1'933'234.85           |
| 9282.3 Fonds réserve énergies renouvelables         | 11'369.15              | 11'369.15              | 11'369.15              | 23'782.35              | 42'849.05              | 11'320.00         | -                 | 54'169.05              |
| 9282.35 Fonds réserve bâtiments                     | 179'621.27             | 201'209.97             | 208'601.27             | 122'717.12             | 121'830.82             | 1'969.40          | -                 | 123'800.22             |
| 3828.357 Fonds réserve auberge Au Mai               |                        |                        |                        |                        | -                      | 104'245.10        | -                 | 104'245.10             |
| 9282.358 Fonds réserve entretien bât. Vers l'Eglise |                        | -                      | -                      | -                      | 216'655.40             | 329'257.55        | -                 | 545'912.95             |
| 9282.4 Fonds réserve provision débiteurs douteux    | 110'000.00             | 100'000.00             | 100'000.00             | 113'000.00             | 161'000.00             | 71'124.43         | -23'124.43        | 209'000.00             |
| 9282.6 Fonds Bobst (social ou manif)                | 14'000.00              | 21'000.00              | 28'000.00              | 35'000.00              | 42'000.00              | 7'000.00          | -                 | 49'000.00              |
| 9282.7 Fonds centenaire Bobst (enfants)             | 12'760.00              | 12'760.00              | 12'760.00              | 12'760.00              | 12'760.00              | -                 | -12'760.00        | -                      |
| <b>928 FONDS DE RESERVES</b>                        | <b>1'950'916.84</b>    | <b>2'593'383.76</b>    | <b>2'640'610.31</b>    | <b>2'679'407.66</b>    | <b>3'223'230.22</b>    | <b>878'714.55</b> | <b>-42'102.01</b> | <b>4'059'842.76</b>    |

## CAPITAL

|                     | Solde au<br>31.12.2016 | Solde au<br>31.12.2017 | Solde au<br>31.12.2018 | Solde au<br>31.12.2019 | Solde au<br>31.12.2020 | Attribution     | Prélèvement | Solde au<br>31.12.2021 |
|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------|-------------|------------------------|
| <b>9290 Capital</b> | <b>558'769.70</b>      | <b>577'237.19</b>      | <b>583'573.55</b>      | <b>483'162.98</b>      | <b>509'248.11</b>      | <b>5'258.91</b> |             | <b>514'507.02</b>      |

## Plafond d'endettement pour la législature CHF 4'000'000.-, incluant risques de cautionnement

L'endettement net au 31 décembre 2021 est de CHF - 3'669'106.73 contre CHF - 2'896'381.23 au 1er janvier 2021, soit une augmentation de CHF 772'725.50, qui se justifie ainsi :

|                                                                     |                                         |                    |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------|
| Augmentation endettement                                            | Nouvel emprunt                          | 1'000'000.00       |
|                                                                     | amortissements fixes s/emprunt          | -208'770.00        |
|                                                                     | augmentation créanciers/transitoires    | 155'930.72         |
| Diminution endettement                                              | diminution disponibilités               | 440'137.32         |
|                                                                     | Augmentation des débiteurs/transitoires | -594'358.04        |
|                                                                     | Augmentation patrimoine financier       | -1'565'665.50      |
| <b>Augmentation de l'endettement</b>                                |                                         | <b>-772'725.50</b> |
| Total des quotes-parts communales de l'endettement des associations |                                         | 1'489'500.00       |

| Rubrique    | Titre                                                             | Comptes 2021         |                      | Comptes 2020         |                      | Comptes 2019         |                      |
|-------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|             |                                                                   | actifs               | passifs              | actifs               | passifs              | actifs               | passifs              |
| <b>928</b>  | <b>FONDS DE RESERVE</b>                                           |                      | <b>4'059'842.76</b>  |                      | <b>3'223'230.22</b>  |                      | <b>2'679'407.66</b>  |
| <b>9280</b> | <b>Fonds rés. recettes affectées</b>                              |                      | <b>1'040'480.59</b>  |                      | <b>882'900.10</b>    |                      | <b>828'913.34</b>    |
| 9280.45     | Fonds de réserve déchèterie                                       |                      |                      |                      | 6'217.58             |                      | 20'383.56            |
| 9280.46     | Provision réseau d'égouts et d'épuration                          |                      | 703'171.14           |                      | 633'192.72           |                      | 648'055.97           |
| 9280.81     | Provision service des eaux                                        |                      | 337'309.45           |                      | 243'489.80           |                      | 160'473.81           |
| <b>9282</b> | <b>Fonds de réserve</b>                                           |                      | <b>3'019'362.17</b>  |                      | <b>2'340'330.12</b>  |                      | <b>1'850'494.32</b>  |
| 9282.0      | Fonds de réserves générales                                       |                      | 1'933'234.85         |                      | 1'743'234.85         |                      | 1'543'234.85         |
| 9282.3      | Fonds réserve énergies renouvelables                              |                      | 54'169.05            |                      | 42'849.05            |                      | 23'782.35            |
| 9282.35     | Réserve - Entretien, rénovation, amortissement des bâtiments      |                      | 123'800.22           |                      | 121'830.82           |                      | 122'717.12           |
| 9282.357    | Réserve - Entretien, rénovation, amortissement Auberge Au Mai     |                      | 104'245.10           |                      |                      |                      |                      |
| 9282.358    | Réserve - Entretien, rénovation, amortissement bât. Vers l'Eglise |                      | 545'912.95           |                      | 216'655.40           |                      |                      |
| 9282.4      | Fonds de réserve provision débiteurs douteux                      |                      | 209'000.00           |                      | 161'000.00           |                      | 113'000.00           |
| 9282.6      | Fonds Bobst (social ou manifestation)                             |                      | 49'000.00            |                      | 42'000.00            |                      | 35'000.00            |
| 9282.7      | Fonds centenaire Bobst (enfants)                                  |                      |                      |                      | 12'760.00            |                      | 12'760.00            |
| <b>929</b>  | <b>CAPITAL</b>                                                    |                      | <b>514'507.02</b>    |                      | <b>509'248.11</b>    |                      | <b>483'162.98</b>    |
| <b>9290</b> | <b>Capital</b>                                                    |                      | <b>514'507.02</b>    |                      | <b>509'248.11</b>    |                      | <b>483'162.98</b>    |
| 9290.0      | Capital                                                           |                      | 514'507.02           |                      | 509'248.11           |                      | 483'162.98           |
|             | <b>Total</b>                                                      | <b>27'292'299.94</b> | <b>27'292'299.94</b> | <b>25'503'267.77</b> | <b>25'503'267.77</b> | <b>20'302'318.34</b> | <b>20'302'318.34</b> |
|             | <b>Excédent</b>                                                   |                      |                      |                      |                      |                      |                      |