

commune de
commugny

COMPTES 2023



RÉCAPITULATION PAR SERVICES

Commune de Commugny		Comptes 2023		Budget 2023 (v3/CEB)		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	Administration générale	2'083'240.86	337'728.10 <i>1'745'512.76</i>	2'295'140	290'700 <i>2'004'440</i>	2'297'138.00	364'984.25 <i>1'932'153.75</i>
2	Finances	5'405'861.53 <i>12'662'524.89</i>	18'068'386.42	5'627'500 <i>13'262'500</i>	18'890'000	6'160'024.44 <i>15'104'348.12</i>	21'264'372.56
3	Domaines et Bâtiments	1'126'479.13	814'717.65 <i>311'761.48</i>	1'293'030	711'440 <i>581'590</i>	995'032.78	766'802.89 <i>228'229.89</i>
4	Travaux	2'698'545.96	1'492'656.68 <i>1'205'889.28</i>	2'289'700	1'003'100 <i>1'286'600</i>	2'079'123.16	1'283'639.11 <i>795'484.05</i>
5	Instruction publique et culte	1'703'254.05	0.00 <i>1'703'254.05</i>	1'857'200	0 <i>1'857'200</i>	1'630'732.52	0.00 <i>1'630'732.52</i>
6	Police	1'143'978.69	60'704.65 <i>1'083'274.04</i>	1'202'500	42'000 <i>1'160'500</i>	1'165'125.15	45'740.00 <i>1'119'385.15</i>
7	Sécurité sociale	6'751'682.59	0.00 <i>6'751'682.59</i>	8'011'200	0 <i>8'011'200</i>	8'755'133.03	5'263.40 <i>8'749'869.63</i>
Total		20'913'042.81	20'774'193.50	22'576'270	20'937'240	23'082'309.08	23'730'802.21
Excédents charges ou revenus			138'849.31		1'639'030	648'493.13	
Totaux égaux		20'913'042.81	20'913'042.81	22'576'270	22'576'270	23'730'802.21	23'730'802.21

CHARGES ET REVENUS PAR SERVICES

Commune de Commugny		Comptes 2023		Budget 2023 (v3/CEB)		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	Administration générale	2'083'240.86	337'728.10	2'295'140	290'700	2'297'138.00	364'984.25
10	Autorités	348'411.74	0.00	358'100	0	349'323.00	0.00
11	Secrétariat municipal - administration générale	781'004.21	31'314.54	971'140	28'500	1'033'178.24	45'195.15
15	Affaires culturelles et de loisirs	469'449.08	236'921.80	487'200	234'200	471'003.99	234'342.85
16	Tourisme	7'837.53	8'473.00	8'000	8'000	10'341.00	10'341.00
18	Transports publics	344'728.05	61'018.76	320'000	20'000	346'729.12	75'105.25
19	Service informatique	131'810.25	0.00	150'700	0	86'562.65	0.00
2	Finances	5'405'861.53	18'068'386.42	5'627'500	18'890'000	6'160'024.44	21'264'372.56
21	Impôts	248'447.44	17'099'966.56	250'000	18'005'000	160'037.25	20'305'039.44
22	Service financier	5'103'835.47	968'419.86	5'377'500	885'000	5'883'587.19	959'333.12
23	Amortissements et réserves	53'578.62	0.00	0	0	116'400.00	0.00
3	Domaines et Bâtiments	1'126'479.13	814'717.65	1'293'030	711'440	995'032.78	766'802.89
31	Terrains	0.00	14'732.95	0	15'000	0.00	14'732.94
32	Forêts et paturages	35'073.25	16'089.15	30'000	0	756.00	0.00
35	Bâtiments	1'091'405.88	783'895.55	1'263'030	696'440	994'276.78	752'069.95
4	Travaux	2'698'545.96	1'492'656.68	2'289'700	1'003'100	2'079'123.16	1'283'639.11
41	Urbanisme et travaux	300'979.80	35'303.75	249'000	34'000	75'360.55	94'107.65
43	Voirie et routes	1'306'069.36	414'848.48	995'600	0	802'172.52	14'795.45
44	Parcs, promenades et cimetières	49'792.35	800.00	63'000	0	27'929.68	1'075.60
45	Traitement des ordures ménagères et des déchets	979'372.75	979'372.75	972'100	969'100	974'529.51	974'529.51
46	Réseaux d'égouts et épuration	0.00	0.00	0	0	199'130.90	199'130.90
47	Cours d'eau, rives et ports	62'331.70	62'331.70	10'000	0	0.00	0.00
5	Instruction publique et culte	1'703'254.05	0.00	1'857'200	0	1'630'732.52	0.00
51	Enseignement primaire	851'565.98	0.00	946'200	0	831'432.93	0.00
52	Enseignement secondaire	796'661.67	0.00	855'700	0	743'471.94	0.00
54	Office d'orientation professionnelle	3'952.80	0.00	4'000	0	4'466.65	0.00
58	Temples et cultes	51'073.60	0.00	51'300	0	51'361.00	0.00

CHARGES ET REVENUS PAR SERVICES

Commune de Commugny		Comptes 2023		Budget 2023 (v3/CEB)		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	Police	1'143'978.69	60'704.65	1'202'500	42'000	1'165'125.15	45'740.00
61	Corps de police	800'775.55	5'978.65	867'000	2'000	852'727.70	1'400.00
62	Office de la population	209'464.34	54'726.00	198'500	40'000	196'525.15	44'340.00
65	Défense contre l'incendie	72'088.60	0.00	72'000	0	57'871.80	0.00
66	Protection civile	61'650.20	0.00	65'000	0	58'000.50	0.00
7	Sécurité sociale	6'751'682.59	0.00	8'011'200	0	8'755'133.03	5'263.40
71	Service social, communal et intercommunal	731'292.89	0.00	735'200	0	687'276.88	0.00
72	Prévoyance sociale	6'002'239.90	0.00	7'257'500	0	8'049'960.65	5'263.40
73	A compléter	18'149.80	0.00	18'500	0	17'895.50	0.00
Total		20'913'042.81	20'774'193.50	22'576'270	20'937'240	23'082'309.08	23'730'802.21
Excédents charges ou revenus			138'849.31		1'639'030	648'493.13	
Totaux égaux		20'913'042.81	20'913'042.81	22'576'270	22'576'270	23'730'802.21	23'730'802.21

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Commune de Commugny		Comptes 2023		Budget 2023 (v3/CEB)		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	Administration générale	2'083'240.86	337'728.10	2'295'140	290'700	2'297'138.00	364'984.25
10	Autorités	348'411.74		358'100		349'323.00	
101	Conseil communal	46'834.19		52'000		52'066.20	
101.3001	Jetons de présence et indemnités	32'230.00		37'100		38'475.00	
101.3030	A.V.S. - A.I. et ass. Chômage	1'362.09		1'500		1'336.85	
101.3060	Remboursement de frais	30.00				50.00	
101.3099	Charges diverses des autorités	7'163.50		9'000		11'659.10	
101.3101	Imprimés et fournitures de bureau	1'395.80		100			
<i>Reliures archives P.V. Conseil communal</i>							
101.3111	Achats divers informatique	4'352.00		3'500			
101.3181	Frais de ports et comptes postaux	300.80		800		545.25	
102	Municipalité	301'577.55		306'100		297'256.80	
102.3001	Traitements des municipaux	263'034.15		265'000		257'134.10	
<i>Un poste de Municipalité vacant du 1er au 15 août</i>							
102.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	22'349.35		24'900		23'683.65	
102.3050	Assurance accident	1'194.05		1'200		1'121.70	
102.3060	Vacations et remboursement de frais	15'000.00		15'000		15'317.35	
11	Secrétariat municipal - administration générale	781'004.21	31'314.54	971'140	28'500	1'033'178.24	45'195.15
110	Secrétariat municipal - administration générale	781'004.21	31'314.54	971'140	28'500	1'033'178.24	45'195.15
110.3010	Traitement du personnel	357'191.50		401'600		533'243.15	
<i>Voir tableau récapitulatif "Masse salariale"</i>							
110.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	32'817.03		36'900		49'231.95	
110.3040	Caisse de pension	63'941.98		59'000		84'586.75	
<i>Part employeur + 1,5% sur 2023</i>							
110.3050	Assurance maladie et accident	8'911.12		10'100		12'784.55	
110.3060	Indemnités et remboursement de frais	45.00		200		780.00	
110.3091	Frais pour la formation du personnel	15'773.50		20'000		4'816.30	
110.3099	Charges diverses du personnel	3'973.66		4'000			
110.3101	Imprimés et fournitures de bureau	23'872.31		30'000		25'577.35	
110.3102	Communication	13'451.10		25'000		29'598.85	
<i>Baisse des charges grâce à l'internalisation de la rédaction des articles du CommugnyCation</i>							
110.3111	Achat de mobilier, machines et équipements de bureaux	2'041.40		2'000		461.55	
110.3116	Achats d'équipements et de matériel spécialisé	2'212.15					

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Commune de Commugny		Comptes 2023		Budget 2023 (v3/CEB)		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<i>Remplacement et réinstallation du défibrillateur</i>							
110.3117	Achat matériel et articles publicitaires	13'094.15		15'000			
110.3161	Location local de stockage	6'000.00		6'000		6'000.00	
110.3170	Réceptions et manifestations	55'295.55		163'000		129'665.47	
<i>La Fête du village n'a pas eu lieu cette année (une année sur deux) et le format de la Fête de Noël a été revu à la baisse.</i>							
110.3181	Frais de ports et comptes postaux	10'916.50		15'000		13'339.70	
110.3182	Frais de téléphone et de télécommunication	11'005.05		10'250		9'758.40	
<i>Augmentation tarifs VTX Datacomm</i>							
110.3185	Honoraires et frais d'expertises	99'394.89		118'000		57'198.22	
110.3186	Assurances choses et RC	15'953.60		13'200		14'066.25	
<i>Nouvelle assurance RC professionnelle Cyber</i>							
110.3187	Emoluments	375.25		500		317.75	
110.3193	Cotisations associations	25'053.85		29'390		20'252.00	
110.3650	Aides, dons et participations	19'684.62		12'000		41'500.00	
<i>Largement dans le budget. 10'000 CHF (LARC) sont repris sur le fonds de réserve 110.4809</i>							
110.4350	Ventes d'imprimés et divers		682.30		500		770.00
110.4359	Ventes et prestations de services						28'771.35
110.4360	Remboursements de frais		7'663.00		7'000		8'217.10
110.4361	Remboursement de salaire et charges sociales		1'226.80				
110.4370	Amendes et divers		5'627.87				820.00
110.4521	Particip. à des charges de justice et de sécurité publique		5'601.85		6'000		6'616.70
<i>Récupération de frais de perception (poursuites) facturés sous 210.3187</i>							
110.4653	Particip. et subventions de tiers		512.72				
110.4809	Prélèvement sur autres provisions		10'000.00		15'000		
<i>soutien LARC</i>							
15	Affaires culturelles et de loisirs	469'449.08	236'921.80	487'200	234'200	471'003.99	234'342.85
150	Affaires culturelles et de loisirs	202'854.38		210'600		211'661.14	
150.3512	Participation à des charges cantonales	28'395.50		28'500		28'509.50	
<i>Subvention FEM (Fondation pour l'Enseignement de la Musique), CHF 9.50/hab.</i>							
150.3523	APEJ - ludothèque & bibliothèque	34'652.78		40'700		39'295.69	
150.3651	Subventions à Stés cult. et sport.	130'195.50		130'700		134'505.00	
150.3653	LEM communale	9'610.60		10'700		9'350.95	
151	Centre sportif	266'594.70	236'921.80	276'600	234'200	259'342.85	234'342.85
151.3523	Redevance pour terrain de sport	25'000.00		25'000		25'000.00	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Commune de Commugny		Comptes 2023		Budget 2023 (v3/CEB)		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
151.3524	Dépenses	241'594.70		251'600		234'342.85	
151.4523	Recettes		236'921.80		234'200		234'342.85
16	Tourisme	7'837.53	8'473.00	8'000	8'000	10'341.00	10'341.00
160	Office du tourisme	7'837.53	8'473.00	8'000	8'000	10'341.00	10'341.00
160.3523	Part versée au Conseil Régional	7'837.53		8'000		9'565.40	
160.3902	Participation du tourisme à l'entretien des parcs et jardins					775.60	
160.4066	Taxes de séjour		8'473.00		8'000		10'341.00
18	Transports publics	344'728.05	61'018.76	320'000	20'000	346'729.12	75'105.25
180	Transports publics	344'728.05	61'018.76	320'000	20'000	346'729.12	75'105.25
180.3510	Part. à des charges cantonales	212'646.35		233'000		204'754.85	
180.3527	Part. à des charges communales	91'848.20		44'000		100'725.27	
<i>Prélèvement sur fonds de réserve CHF 34'768.76 (contrepartie: 180.4809) afin de solder le fond TP 2011. Facture finale participation au fds régional affecté au progr. réorg TP I : 50'370.25.</i>							
180.3657	Subvention pour le trafic et l'énergie	32'771.00		33'000		32'699.00	
180.3667	Aides et subventions individuelles	7'462.50		10'000		8'550.00	
180.4369	Ventes cartes journalières CFF		26'250.00		20'000		24'735.00
180.4809	Prélèvement sur autres provisions		34'768.76				50'370.25
<i>Prélèvement sur fonds de réserve programme de réorganisation des transports publics (fond TP voté en 2011).</i>							
19	Service informatique	131'810.25		150'700		86'562.65	
190	Service informatique	131'810.25		150'700		86'562.65	
190.3111	Achats divers informatique	4'139.35		4'000		2'392.90	
190.3151	Maintenance informatique	48'319.70		45'500		31'954.65	
<i>Adaptation des contrats pour démarrer la facturation 2024 au premier janvier, entraînant une surcharge de 6 semaines sur les comptes 2023.</i>							
190.3163	Locations objets mobiliers	79'092.70		89'700		38'109.25	
190.3185	Honoraires informatique	258.50		11'500		14'105.85	
<i>Dépenses reportés à 2024</i>							

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Commune de Commugny		Comptes 2023		Budget 2023 (v3/CEB)		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	Finances	5'405'861.53	18'068'386.42	5'627'500	18'890'000	6'160'024.44	21'264'372.56
21	Impôts	248'447.44	17'099'966.56	250'000	18'005'000	160'037.25	20'305'039.44
210	Impôts	248'447.44	17'099'966.56	250'000	18'005'000	160'037.25	20'305'039.44
210.3187	Frais de perception des impôts	144'962.99		115'000		112'934.45	
<i>Frais de perception de l'impôt à la source. Montant plus élevé que la moyenne des 5 dernières années.</i>							
210.3190	Imputation forfaitaire sur impôts	31'136.63		80'000		25'925.59	
210.3291	Intérêts rémunérateurs	1'516.47		5'000		1'047.11	
210.3300	Défalcations d'impôts	70'831.35		50'000		20'130.10	
<i>Montant variable entre 114'000 et - 4'700 durant les 4 dernières années!</i>							
210.4001	Impôts sur le revenu		11'880'116.97		12'200'000		13'338'996.95
<i>Progression des trois dernières années non confirmée</i>							
210.4002	Impôts sur la fortune		1'844'477.16		2'600'000		2'802'778.37
<i>Très forte diminution par rapport à la moyenne des années précédentes. S'explique en partie par des remboursements de CHF 456'000 en deuxième partie d'année, que l'on estime être liés à des décisions portant sur des litiges datant de plusieurs années.</i>							
210.4003	Impôts à la source		163'384.32		160'000		40'295.02
210.4004	Impôts spécial sur les étrangers		108'732.25		160'000		209'185.35
<i>En diminution depuis 2020</i>							
210.4011	Impôts sur le bénéfice net des PM		94'377.75		80'000		48'894.40
210.4012	Impôts sur le capital des PM		13'778.85		10'000		12'501.80
210.4013	Impôts compl. sur les immeubles des PM		19'732.10		15'000		18'240.30
210.4020	Impôts foncier		1'315'559.20		1'250'000		1'274'038.50
210.4040	Droits de mutation		729'802.70		700'000		1'125'448.45
210.4050	Impôts sur les successions et donations		246'848.70		10'000		
<i>Imprévisible (pour exemple : 0 en 2019 et 2020)</i>							
210.4061	Impôts sur les chiens		23'900.00		20'000		22'700.00
210.4090	Impôts récupérés après défalcation		14'723.17		10'000		
210.4223	Intérêts moratoires		37'859.42		125'000		139'242.73
<i>Budget selon moyenne sur les 5 dernières années. Toutefois en constante diminution.</i>							
210.4411	Impôts sur les gains immobiliers		569'141.60		620'000		1'238'976.95
<i>Années 2021 et 2022 exceptionnelles (plus d'un million par année). Moyenne des années 2017 à 2020 : 550'000</i>							
210.4415	Rétrocession sur l'impôt des frontaliers		27'334.95		35'000		27'324.40
210.4519	Participation du canton RIE III / RFFA		10'197.42		10'000		6'416.22
22	Service financier	5'103'835.47	968'419.86	5'377'500	885'000	5'883'587.19	959'333.12
220	Service financier	5'103'835.47	968'419.86	5'377'500	885'000	5'883'587.19	959'333.12

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Commune de Commugny		Comptes 2023		Budget 2023 (v3/CEB)		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
220.3181	Frais de ports et de comptes postaux	592.38		1'000		783.57	
220.3183	Frais bancaires	2'079.47		2'000		1'932.11	
220.3184	Frais de contentieux et de poursuites	103.25		500		15.00	
220.3189	Frais divers	47.37					
220.3211	Intérêts négatifs sur avoirs					9'311.43	
220.3301	Amortissements débiteurs et créanciers	95.00				4'504.08	
220.3520	Péréquation en faveur des communes	5'100'918.00		5'374'000		5'867'041.00	
220.4101	Patentes de boisson		504.20				100.00
220.4220	Revenus du patrimoine financier		78'830.31		33'000		64'605.57
Intérêts supplémentaires dus à des placements à terme fixe							
220.4390	Autres recettes		104.50				504.10
220.4412	Part à la taxe CO2		963.85				1'251.45
220.4520	Péréquation provenant des communes		863'098.00		852'000		847'585.00
Retour du Canton : "Compensation population"							
220.45201	Péréquation provenant des communes - dcpte déf. année préc.		24'919.00				45'287.00
23	Amortissements et réserves	53'578.62				116'400.00	
230	Amortissements et réserves	53'578.62				116'400.00	
230.3809	Provision pour risques	53'578.62				116'400.00	
Provision pour impôts impayés (selon estimation du Canton)							

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Commune de Commugny		Comptes 2023		Budget 2023 (v3/CEB)		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Domaines et Bâtiments	1'126'479.13	814'717.65	1'293'030	711'440	995'032.78	766'802.89
31	Terrains		14'732.95		15'000		14'732.94
310	Terrains		14'732.95		15'000		14'732.94
310.4230	Locations de terrains		14'732.95		15'000		14'732.94
32	Forêts et paturages	35'073.25	16'089.15	30'000		756.00	
320	Forêts et paturages	35'073.25	16'089.15	30'000		756.00	
320.3146	Entretiens des forêts	35'073.25		30'000		756.00	
<i>Entretien des lisières (Grand Bataillard, les Gèvres) a coûté un peu plus cher que prévu, mais contrebalancé par les revenus de la vente de bois, non budgétés</i>							
320.4355	Vente de bois		16'089.15				
<i>Revenus non budgétés liés à la revente du bois issu de l'entretien des lisières.</i>							
35	Bâtiments	1'091'405.88	783'895.55	1'263'030	696'440	994'276.78	752'069.95
350	Maison communale	147'150.14	35'948.00	162'000	9'000	133'234.32	9'391.60
350.3010	Traitement du personnel	24'850.30		23'900		23'310.00	
<i>Voir tableau récapitulatif "Masse salariale"</i>							
350.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	2'228.04		2'200		2'179.60	
350.3040	Caisse de pension	3'506.32		3'700		3'554.40	
350.3050	Assurance maladie et accident	604.78		600		583.40	
350.3060	Indemnités et remboursement de frais	180.00		200		180.00	
350.3114	Achat de machines et de matériel d'exploitation et d'entreti	99.90		5'000		4'427.27	
350.3120	Electricité, eau, chauffage	13'627.80		35'000		18'578.00	
<i>Commentaire général pour tous les comptes ".3120". Les montants budgétés pour 2023 étaient basés sur des prix du mazout élevés dus à la guerre en Ukraine. Ces prix se sont depuis stabilisés à un niveau plus bas que prévu.</i>							
350.3141	Entretien des bâtiments et monuments	10'130.85		28'000		17'271.65	
350.3185	Honoraires et frais d'expertises	10'786.85		10'000		9'852.25	
350.3186	Primes d'assurances	1'677.30		1'500		1'327.75	
<i>Adaptation des tarifs de l'ECA suite à une réévaluation des valeurs d'assurance.</i>							
350.3312	Amort. oblig. bâtiments et constr.	51'970.00		51'900		51'970.00	
350.3321	Amort supplémentaires bâtiments et constr.	27'488.00					
<i>Prélevé sur fonds projet futurs selon préavis 06/2022</i>							
350.4270	Locations avec bail		7'560.00		8'000		7'560.00
350.4360	Remboursement de frais		900.00		1'000		1'831.60
350.4807	Prélèv. s/réserve pour projets futurs		27'488.00				
<i>Prélevé sur fonds projet futurs selon préavis 06/2022</i>							

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Commune de Commugny		Comptes 2023		Budget 2023 (v3/CEB)		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
351	Centre scolaire communal	373'017.37	456'078.15	388'900	411'400	294'000.07	444'884.30
351.3010	Traitement du personnel	74'030.30		73'000		83'833.20	
<i>Voir tableau récapitulatif "Masse salariale"</i>							
351.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	6'452.79		6'900		7'018.25	
351.3040	Caisse de pension	12'374.88		11'500		8'401.55	
351.3050	Assurance maladie et accident	1'751.47		1'900		1'447.00	
351.3060	Indemnités et remboursement de frais	540.00		500		380.00	
351.3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux	10'357.95		15'000		15'554.00	
351.3114	Achat de machines et de matériel d'exploitation et d'entreti	1'782.00		2'000		4'594.47	
351.3120	Electricité, eau, chauffage	60'074.75		120'000		88'078.80	
<i>Voir commentaire général 350.3120</i>							
351.3141	Entretien des bâtiments et monuments	116'632.30		135'000		61'907.35	
351.3185	Honoraires et frais d'expertises	624.10					
351.3186	Assurances choses et RC	8'753.80		7'300		6'915.45	
<i>Voir commentaire général au 350.3186</i>							
351.3312	Amort. oblig. bâtiments et constr.	20'946.83		15'800		15'870.00	
<i>Amortissement suite clôture préavis 03/2022 (étanchéité toit salle gymnastique)</i>							
351.3321	Amort supplémentaires bâtiments et constr.	58'696.20					
<i>Prélevé sur fonds projet futurs selon préavis 02/2023</i>							
351.4270	Locations avec bail		387'677.00		398'400		390'992.00
<i>Un appartement vacant durant quelques mois</i>							
351.4271	Locations diverses		1'900.00		5'000		2'675.00
<i>Surestimé au budget. A revoir à la baisse depuis les années COVID</i>							
351.4360	Remboursement de frais		5'325.00		8'000		22'901.30
<i>Forfaits charges chauffage (un appartement vacant durant quelques mois)</i>							
351.4361	Remboursement de salaire		2'479.95				28'316.00
351.4807	Prélèv. s/réserve pour projets futurs		58'696.20				
<i>Prélevé sur fonds projet futurs selon préavis 02/2023</i>							
352	Stand de tirs	36'479.20	30'146.85	36'800	30'340	6'194.90	5'114.95
352.3120	Electricité, eau, chauffage	40.50				42.55	
352.3141	Entretien des bâtiments et monuments	32'158.05		32'500		1'976.65	
352.3185	Honoraires et frais d'expertises	2'972.80		3'000		2'946.40	
352.3186	Assurances choses et RC	417.85		400		339.30	
<i>Voir commentaire général au 350.3186</i>							

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Commune de Commugny		Comptes 2023		Budget 2023 (v3/CEB)		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
352.3311	Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil	890.00		900		890.00	
352.4521	Part. des communes		30'146.85		30'340		5'114.95
353	Salle communale	97'794.78	64'684.10	122'000	51'000	107'476.33	65'207.95
353.3010	Traitement du personnel	25'090.00		24'100		30'261.60	
<i>Voir tableau récapitulatif "Masse salariale"</i>							
353.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	2'111.71		2'300		2'418.55	
353.3040	Caisse de pension	4'163.50		3'900		2'423.60	
353.3050	Assurance maladie et accident	573.25		600		431.25	
353.3060	Indemnités et remboursement de frais	180.00		200		100.00	
353.3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux	4'350.00		4'000		980.60	
353.3114	Achat de machines, matériel d'exploitation et d'entretien	6'037.10		5'000		4'409.66	
<i>Machine à laver la vaisselle changée avec reprise de l'ancienne pour éviter des réparations couteuses.</i>							
353.3120	Electricité, eau, chauffage	19'008.25		40'000		27'483.05	
<i>Voir commentaire général 350.3120</i>							
353.3141	Entretien des bâtiments et monuments	26'716.37		33'000		30'215.67	
353.3186	Assurances choses et RC	3'832.00		3'200		3'019.75	
<i>Voir commentaire général au 350.3186</i>							
353.3312	Amort. oblig. bâtiments et constr.	5'732.60		5'700		5'732.60	
353.4270	Locations avec bail		36'000.00		36'000		36'000.00
353.4271	Locations diverses		26'604.10		15'000		15'050.00
353.4360	Remboursement de frais		840.00				
353.4361	Remboursement de salaire		1'240.00				14'157.95
354	Parc Marguerite	53'862.00		53'900		66'157.05	
354.3120	Electricité, eau, chauffage					2'910.25	
354.3145	Entretien des parcs et de zones de loisirs					9'384.80	
354.3311	Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil	53'862.00		53'900		53'862.00	
355	Bâtiments communaux (général)	58'643.78		101'730		77'671.60	734.35
355.3010	Traitement du personnel	13'503.10		20'500		19'395.95	
<i>Voir tableau récapitulatif "Masse salariale"</i>							
355.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	513.73		1'900		1'126.45	
355.3040	Caisse de pension	484.17		1'700		1'698.60	
355.3050	Assurance maladie et accident	206.76		500		235.40	
355.3060	Indemnités et remboursement de frais	15.00				60.00	
355.3099	Autres charges de personnel	3'381.68		6'000		3'982.05	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Commune de Commugny		Comptes 2023		Budget 2023 (v3/CEB)		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
355.3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux			11'000			
355.3120	Electricité, eau, chauffage	393.25		3'000		471.00	
355.3130	Achat de fournitures diverses	27'264.64		30'000		27'271.45	
355.3141	Entretien des bâtiments et monuments	6'757.80		20'000		18'706.60	
355.3154	Entretien des machines			1'000		649.50	
355.3185	Honoraires et prestations de service	5'974.25		6'000		3'950.60	
355.3186	Assurances choses et RC	149.40		130		124.00	
<i>Voir commentaire général au 350.3186</i>							
355.4362	Remboursement de frais						734.35
356	Bâtiment Laiterie	48'351.00	40'727.00	75'100	42'200	29'083.35	44'652.15
356.3120	Electricité, eau, chauffage	7'321.40		22'000		9'656.75	
<i>Voir commentaire général 350.3120</i>							
356.3141	Entretien des bâtiments et monuments	32'868.30		45'000		10'410.25	
356.3186	Assurances choses et RC	499.30		400		393.70	
<i>Voir commentaire général au 350.3186</i>							
356.3189	Frais divers					960.65	
356.3312	Amort. oblig. bâtiments et constr.	7'662.00		7'700		7'662.00	
356.4270	Locations avec bail		36'866.60		38'400		38'400.00
356.4360	Remboursement de frais		3'860.40		3'800		6'252.15
357	Bâtiment SAC UAPE	164'924.15	114'451.50	185'900	112'500	170'705.56	120'847.70
357.3010	Traitement du personnel	30'403.37		32'400		19'015.80	
<i>Voir tableau récapitulatif "Masse salariale"</i>							
357.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	2'723.65		3'000		1'572.80	
357.3040	Caisse de pension	5'006.57		4'300		1'804.20	
357.3050	Assurance maladie et accident	739.10		800		313.20	
357.3060	Indemnités et remboursement de frais	120.00		200		80.00	
357.3112	Achat du mobilier scolaire	3'955.25		5'000		8'025.70	
357.3120	Electricité, eau, chauffage	11'323.55		14'000		8'957.35	
357.3141	Entretien des bâtiments et monuments	15'259.45		31'500		38'153.76	
357.3185	Honoraires et frais d'expertises	5'029.50		6'000		7'803.55	
357.3186	Assurances choses et RC	1'838.25		1'000		1'008.20	
<i>Voir commentaire général au 350.3186</i>							
357.3312	Amort. obligatoires bâtiments et constructions	88'525.46		87'700		83'971.00	
<i>Amortissement supplémentaire (4'555) selon préavis 10/2021</i>							

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Commune de Commugny		Comptes 2023		Budget 2023 (v3/CEB)		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
357.4270	Locations avec bail		70'000.00		70'000		70'000.00
357.4351	Vente d'électricité		1'831.50		500		907.05
357.4360	Refacturation de frais		42'000.00		42'000		42'000.00
357.4361	Remboursement de salaire		620.00				7'079.05
357.4362	Remboursements de frais						861.60
358	Bâtiment SAC Centre jeunes	111'183.46	41'859.95	136'700	40'000	109'753.60	61'236.95
358.3010	Traitement du personnel	39'593.18		40'500		33'737.40	
<i>Voir tableau récapitulatif "Masse salariale"</i>							
358.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	3'350.61		3'800		2'538.70	
358.3040	Caisse de pension	6'405.38		5'700		1'857.65	
358.3050	Assurance maladie et accident	909.35		1'000		355.85	
358.3060	Indemnités et remboursement de frais	180.00		300		60.00	
358.3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux			1'000			
358.3120	Electricité, eau, chauffage	5'662.20		7'000		4'478.65	
358.3141	Entretien des bâtiments et monuments	9'148.37		30'000		20'064.00	
358.3185	Honoraires et frais d'expertises	1'876.65		3'000		4'157.25	
358.3186	Assurances choses et RC	919.10		500		504.10	
<i>Voir commentaire général au 350.3186</i>							
358.3312	Amort. obligatoires bâtiments et constructions	43'138.62		43'900		42'000.00	
<i>Amortissement supplémentaire (4'555) selon préavis 10/2021</i>							
358.4270	Locations avec bail		40'000.00		40'000		40'000.00
358.4361	Remboursement de salaire		1'859.95				21'236.95

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Commune de Commugny		Comptes 2023		Budget 2023 (v3/CEB)		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	Travaux	2'698'545.96	1'492'656.68	2'289'700	1'003'100	2'079'123.16	1'283'639.11
41	Urbanisme et travaux	300'979.80	35'303.75	249'000	34'000	75'360.55	94'107.65
410	Service technique	300'979.80	35'303.75	249'000	34'000	75'360.55	94'107.65
410.3010	Traitement du personnel	210'223.00		171'300			
<i>Voir tableau récapitulatif "Masse salariale"</i>							
410.3030	A.V.S. - A.I. et ass. Chômage	19'639.85		16'100			
410.3040	Caisse de pension	30'973.20		27'800			
410.3050	Assurance maladie et accident	6'291.40		5'300			
410.3060	Indemnités et remboursement de frais	1'200.00		1'000			
410.3102	Frais d'annonces	11'610.60		7'500		7'099.10	
<i>Ces frais sont refacturés aux demandeurs de permis dans leur intégralité.</i>							
410.3185	Honoraires et prestations de service	21'041.75		20'000		66'231.20	
<i>Les honoraires sont de deux types généraux: 1. honoraires d'avocat concernant la police des constructions, 2. solde des frais pour les dossiers STI encore en cours au 31.12.22.</i>							
410.3529	Part. à Service technique intercommunal					30.25	
410.3666	Aides individuelles à des charges de l'environnement					2'000.00	
410.4308	Taxes pour abattage arbres		400.00		1'000		2'000.00
410.4313	Emoluments de permis de construire		30'403.75		30'000		87'994.80
410.4319	Emoluments administratifs divers		4'500.00		3'000		4'112.85
43	Voirie et routes	1'306'069.36	414'848.48	995'600		802'172.52	14'795.45
430	Voirie et routes	1'306'069.36	414'848.48	995'600		802'172.52	14'795.45
430.3010	Traitement du personnel	344'330.50		375'600		376'540.00	
<i>Voir tableau récapitulatif "Masse salariale"</i>							
430.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	31'825.63		35'300		34'276.15	
430.3040	Caisse de pension	58'011.62		58'300		57'816.45	
430.3050	Assurance maladie et accident	10'487.53		11'400		9'177.45	
430.3060	Indemnités et remboursement de frais	2'475.00		2'700		2'800.00	
430.3091	Frais formation personnel	848.00		5'000		5'702.65	
430.3099	Autres charges de personnel	6'583.55		6'000		7'704.75	
430.3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux			2'000		7'765.15	
430.3114	Achat de machines et de matériel d'exploitation et d'entreti	3'799.35		26'500		6'578.85	
<i>Certains achats prévus ont été revus ou reportés.</i>							
430.3120	Electricité, eau, chauffage	27'812.50		40'000		21'537.05	
<i>Eclairage public: hausse limitée du prix de l'électricité.</i>							

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Commune de Commugny		Comptes 2023		Budget 2023 (v3/CEB)		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430.3124	Achats et consommation de combustibles	4'302.95		12'000		5'335.55	
430.3130	Achats de fournitures diverses	20'552.79		20'000		20'592.20	
430.3142	Entretien du réseau routier	129'254.35		150'000		88'538.25	
<i>Réfection du chemin du Bornalet et frais divers d'entretiens routiers moins coûteux que prévu (Bornalet : -CHF 15'000; entretiens divers : -CHF 6'360)</i>							
430.3143	Entretien de la signalisation routière et de l'éclairage pub	69'140.21		105'000		43'596.02	
<i>Changement des lampadaires du sentier du Bornalet (CHF- 20'000) et frais de décorations de Noël (CHF -7'000) budgétés mais non réalisés. Rafranchissement des lignes blanches et bandes piétonnes partiellement réalisé (-CHF 22'500). En contrepartie, frais liés aux radars pédagogiques plus élevés que prévu (+ CHF 8'000). Frais de remplacement de mâts accidents à la route de Divonne (voir compte 430.4360 pour la contrepartie)</i>							
430.3154	Entretien machines et du matériel d'exploitation et d'entret	3'007.20		10'000		5'753.40	
430.3155	Entretien véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	10'156.60		15'000		10'879.65	
430.3185	Honoraires et prestations de service	64'272.60		37'500		14'033.75	
<i>Seuls les honoraires des bureaux Infralab (pour le relevé de l'état du réseau routier) et Schenk SA (signalisation routière) avaient été budgétés. Les études concernant la mise en zone 30, le caniveau et grille des chemins Sous-Gay et de la Foge, l'éclairage public et les arrêts de bus n'avaient pas été budgétés. Viennent également s'ajouter les frais liés à la destruction des nids de frelons asiatiques.</i>							
430.3186	Assurances choses et RC	8'455.90		7'900		7'763.90	
430.3188	Transport et enlèvement des déchets communaux	4'482.45		5'000		5'298.95	
430.3192	Taxes et frais divers	5'058.10		5'000		5'016.80	
430.3311	Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil	80'009.73		60'300		60'365.55	
<i>Ajout des amortissement suite clôture préavis 01/2020 et 01/2022</i>							
430.3313	Amort. oblig. machines, mobilier, véhicules	17'140.00		5'100		5'100.00	
<i>Ajout amortissement achat 2ème Goupil (préavis 04/23)</i>							
430.3321	Amort. supplémentaires patrimoine administratif	404'062.80					
<i>Prélevé sur fonds projet futurs selon préavis 01/2022 (réfection rte de l'Eglise et Founex)</i>							
430.4360	Remboursement de frais		9'252.18				2'609.85
<i>Remboursements liés aux accidents sur la route de Divonne (octobre) et route de Marnex (juin)</i>							
430.4361	Remboursement de salaire		1'533.50				10'825.60
430.4370	Services et divers						1'360.00
430.4807	Prélèv. s/réserve pour projets futurs		404'062.80				
<i>Prélevé sur fonds projet futurs selon préavis 01/2022 (réfection rte de l'Eglise et Founex)</i>							
44	Parcs, promenades et cimetières	49'792.35	800.00	63'000		27'929.68	1'075.60
440	Parcs, promenades et cimetières	49'792.35	800.00	63'000		27'929.68	1'075.60
440.3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux			10'000			
440.3145	Entretien de parcs et zones de loisirs	49'713.25		53'000		27'863.38	
440.3186	Assurances choses et RC	79.10				66.30	
440.4360	Remboursement de frais		800.00				300.00
440.4902	Participation du tourisme à l'entretien et parcs et jardins						775.60
45	Traitement des ordures ménagères et des déchets	979'372.75	979'372.75	972'100	969'100	974'529.51	974'529.51

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Commune de Commugny		Comptes 2023		Budget 2023 (v3/CEB)		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
450	Gestion des déchets	473'796.24	473'796.24	478'000	478'000	486'732.59	486'732.59
450.31011	Carte d'accès	1'007.98		1'000		600.00	
450.3130	Achat de fournitures diverses	1'305.00				12'026.75	
<i>Rouleaux de sacs poubelles</i>							
450.31881	Ordures ménagères élimination	56'001.58		60'000		56'442.62	
450.31882	Ordures ménagères transport	79'950.42		100'000		76'229.47	
450.31883	Ordures ménagères autres déchets	1'317.07				1'520.07	
<i>Elimination et transport des déchets carnés</i>							
450.31885	Déchets spéciaux	9'000.00		9'000		8'497.00	
450.3190	TVA - régulation					1'854.30	
450.3301	Amortissements débiteurs	1'367.90		1'000		2'111.10	
450.3312	Amortissement bâtiments et constructions	26'960.00		27'000		26'960.00	
450.35261	Participation à la Sadec	13'803.00		14'000		13'881.01	
450.35262	Participation à la déchetterie intercommunale	218'371.54		243'000		223'163.25	
<i>Participation liée au nombre d'habitants. Voir aussi commentaires du compte 451</i>							
450.3812	Attribution au fonds ordures ménagères	64'711.75		23'000		63'447.02	
<i>L'excédent de revenu de la taxe forfaitaire est attribué au fonds pour ordures ménagères</i>							
450.4342	Taxe forfaitaire déchets		269'045.40		270'000		271'819.90
450.4343	Rétrocession taxe au sac		104'309.16		119'000		109'363.79
<i>Rétrocession liée au poids des ordures ménagères communales livrées.</i>							
450.4344	Taxe entreprises				4'000		3'870.00
<i>Suite au retard pris dans la facturation de la taxe déchets "entreprises" due à la migration informatique et au départ de la boursière, la Municipalité renonce exceptionnellement à percevoir la taxe en 2023. Un formulaire a été envoyé aux entreprises de la Commune afin d'identifier les entités assujetties à cette taxe. Ces dernières se verront alors adresser une facture pour la taxe 2024.</i>							
450.4349	Taxe élimination déchets carnés		607.15				899.95
<i>Remboursement des frais d'élimination des déchets carnés.</i>							
450.4358	Vente carte d'accès		1'253.51		1'000		974.95
450.4399	Produits extraordinaires		4'141.02				4'164.00
<i>Bonus "route-rail"</i>							
450.49092	Part à charge du social		94'440.00		84'000		95'640.00
<i>Montant correspondant à l'exemption de la taxe forfaitaire des habitants de moins de 18 ans (voir aussi compte 720.3090)</i>							
451	Déchetterie intercommunale	502'662.31	502'662.31	491'100	491'100	484'436.27	484'436.27
451.3010	Traitement du personnel	139'188.70		104'400		128'770.55	
<i>Engagement d'une personne supplémentaire (voir compte 451.3080)</i>							
<i>Personnel en arrêt maladie (voir compte 451.4363)</i>							
<i>Engagement d'une personne pour remplacement temporaire suite personnel en arrêt maladie</i>							

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Commune de Commugny		Comptes 2023		Budget 2023 (v3/CEB)		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
451.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	12'784.33		9'800		12'062.35	
451.3040	Caisse de pension	18'378.47		13'800		14'174.30	
451.3050	Assurance maladie et accident	4'234.11		3'200		3'239.05	
451.3060	Indemnités et remb. de frais	265.00		100		110.00	
451.3080	Personnel intérimaire facturé par des tiers	4'546.50		26'000		17'810.00	
<i>Engagement fixe d'une personne supplémentaire (voir compte 451.3010)</i>							
451.3091	Frais formation personnel			3'000		1'180.00	
<i>Pas de formation</i>							
451.3099	Charges diverses du personnel	1'876.26		3'600		2'219.67	
451.3114	Achat de machines et de matériel d'exploitation et d'entreti	11'003.59		15'000		7'450.94	
<i>Remplacement borne d'accès et installation du feu</i>							
451.3120	Electricité, eau, chauffage	1'328.39		2'000		990.11	
451.3124	Achats et consommation de combustibles	251.59		1'000		398.79	
451.3130	Achat de fournitures diverses	1'139.18		3'500		1'993.83	
451.3141	Entretien des bâtiments et monuments	4'197.61		6'000		3'539.13	
451.3145	Entretien parcs et de zones à loisirs	4'568.24		4'500		4'568.25	
451.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entr	173.63		5'000		2'656.73	
451.3162	Droit de superficie	4'101.00		4'000		3'901.00	
451.3163	Location objets mobiliers	16'217.40		16'500		16'217.33	
451.3170	Réceptions et manifestations	1'372.78		500		604.56	
<i>Dépassement suite à l'apéritif de Noël. Comprend également l'achat de boisson pour les agents</i>							
451.3182	Frais de téléphone et de télécommunication	318.35		500		325.59	
451.3185	Honoraires et frais d'expertises	14'690.63		16'000		15'003.18	
451.31852	Honoraires DESA	25'974.42		25'500		25'415.43	
451.3186	Assurances choses et RC	663.50		600		533.00	
451.31881	Frais d'élimination	174'266.21		172'600		170'819.80	
451.31882	Frais de transport	34'176.73		34'000		34'155.71	
451.31883	Transport et élimination DSM	26'945.69		20'000		16'296.97	
<i>Hausse des coûts des traitements des DSM facturés par la commune de Founex, liée à la quantité de déchets</i>							
451.4343	Rétrocession taxe au sac		7'761.51		7'000		7'470.66
451.4351	Vente d'électricité		289.34		500		112.96
451.4360	Ristourne sur élimination des déchets		6'443.18		4'800		6'704.07
451.4361	Rétrocession TEA sur le verre		50'976.49		12'000		12'482.48
<i>Rétrocession 2022</i>							
451.4362	Remboursement de frais		173.65				108.55

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Commune de Commugny		Comptes 2023		Budget 2023 (v3/CEB)		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
451.4363	Remboursement de salaire et charges sociales		2'558.45				14'000.45
451.4526	Participation des communes		434'459.69		466'800		443'557.10
452	Déchets particuliers	2'914.20	2'914.20	3'000		3'360.65	3'360.65
452.3188	Transport et enlèvement des déchets communaux	2'914.20		3'000		3'360.65	
452.4812	Prélèvement au fonds pour déchets		2'914.20				3'360.65
46	Réseaux d'égouts et épuration					199'130.90	199'130.90
460	Réseau évacuation EU/EC					199'130.90	199'130.90
460.3329	Amortissement					199'130.90	
460.4808	Prélèvement réserve épuration non affectée						81'461.41
460.4819	Prélèvement sur réserve Epuration						117'669.49
47	Cours d'eau, rives et ports	62'331.70	62'331.70	10'000			
470	Dépotoirs et cours d'eaux	62'331.70	62'331.70	10'000			
470.3147	Entretien des cours d'eau			10'000			
470.3321	Amort. supplémentaires patrimoine administratif	62'331.70					
<i>Prélevé sur fonds projet futurs selon préavis 09/2023 (renforcement des berges du Greny)</i>							
470.4807	Prélèv. s/réserve pour projets futurs		62'331.70				
<i>Prélevé sur fonds projet futurs selon préavis 09/2023 (renforcement des berges du Greny)</i>							

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Commune de Commugny		Comptes 2023		Budget 2023 (v3/CEB)		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	Instruction publique et culte	1'703'254.05		1'857'200		1'630'732.52	
51	Enseignement primaire	851'565.98		946'200		831'432.93	
510	Enseignement primaire	851'565.98		946'200		831'432.93	
510.3522	Participation APEJ - primaire	851'565.98		946'200		831'432.93	
<i>La clé de répartition se fait pour moitié au nombre d'habitants et pour moitié au nombre d'élèves (206 pour Commugny)</i>							
52	Enseignement secondaire	796'661.67		855'700		743'471.94	
520	Enseignement secondaire	796'661.67		855'700		743'471.94	
520.3522	Participation APEJ - secondaire	796'661.67		855'700		743'471.94	
<i>La clé de répartition se fait pour moitié au nombre d'habitants et pour moitié au nombre d'élèves (98 pour Commugny)</i>							
54	Office d'orientation professionnelle	3'952.80		4'000		4'466.65	
540	Office d'orientation professionnelle	3'952.80		4'000		4'466.65	
540.3522	Participation Office d'orientation professionnelle, Nyon	3'952.80		4'000		4'466.65	
58	Temples et cultes	51'073.60		51'300		51'361.00	
580	Temples et cultes	51'073.60		51'300		51'361.00	
580.3521	Autres participations	362.60		300		344.00	
580.3522	Part versée à la Régie des Eglises	50'711.00		51'000		51'017.00	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Commune de Commugny		Comptes 2023		Budget 2023 (v3/CEB)		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	Police	1'143'978.69	60'704.65	1'202'500	42'000	1'165'125.15	45'740.00
61	Corps de police	800'775.55	5'978.65	867'000	2'000	852'727.70	1'400.00
610	Corps de police	800'775.55	5'978.65	867'000	2'000	852'727.70	1'400.00
610.3185	Honoraires et frais d'expertises	230'427.55		260'000		225'048.70	
610.3511	Participation à des charges cantonales	570'674.00		607'000		627'303.00	
610.35111	Participation à des charges cantonales - complém. AP	-326.00				376.00	
610.4360	Remboursement de frais		5'978.65		2'000		1'400.00
<i>Remboursement prestations SDS services funèbres</i>							
62	Office de la population	209'464.34	54'726.00	198'500	40'000	196'525.15	44'340.00
620	Office de la population	209'464.34	54'726.00	198'500	40'000	196'525.15	44'340.00
620.3010	Traitement du personnel	141'067.20		139'900		135'598.75	
<i>Voir tableau récapitulatif "Masse salariale"</i>							
620.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	13'085.64		13'100		12'682.75	
620.3040	Caisse de pension	24'820.52		22'000		21'909.45	
620.3050	Assurance maladie et accident	3'551.48		3'500		3'394.55	
620.3102	Documentation et frais d'annonces	26'652.50		20'000		22'939.65	
<i>Demande de permis de séjour, CI et attestations en augmentation. Ces charges sont refacturées à la population sous le compte 620.4311 et 620.4312</i>							
620.3301	Amortissement - perte sur débiteurs	287.00					
620.4311	Emoluments pièces d'identité et attestations		10'529.00		10'000		10'510.00
620.4312	Emoluments permis de séjour		44'197.00		30'000		33'830.00
65	Défense contre l'incendie	72'088.60		72'000		57'871.80	
650	Défense contre l'incendie	72'088.60		72'000		57'871.80	
650.3521	Participation SDIS	72'088.60		72'000		57'871.80	
66	Protection civile	61'650.20		65'000		58'000.50	
660	Protection civile	61'650.20		65'000		58'000.50	
660.3521	Participation ORPC	61'650.20		65'000		58'000.50	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Commune de Commugny		Comptes 2023		Budget 2023 (v3/CEB)		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	Sécurité sociale	6'751'682.59		8'011'200		8'755'133.03	5'263.40
71	Service social, communal et intercommunal	731'292.89		735'200		687'276.88	
710	Service social, communal et intercommunal	722'452.89		726'400		678'436.88	
710.3188	Enlèvement déchets encombrants	39'579.75		40'000		39'579.75	
710.3525	Participation APEJ	682'873.14		686'400		638'857.13	
<i>La clé de répartition se fait pour moitié au nombre d'habitants et pour moitié aux heures prestées (excepté pour le CAV et le CJLT)</i>							
713	Aide sanitaire d'urgence	8'840.00		8'800		8'840.00	
713.3315	Amort. autres subventions	8'840.00		8'800		8'840.00	
<i>Soutien COVID, préavis 01/2021. Amortissement sur 5 ans</i>							
72	Prévoyance sociale	6'002'239.90		7'257'500		8'049'960.65	5'263.40
720	Prévoyance sociale	6'002'239.90		7'257'500		8'049'960.65	5'263.40
720.3515	Participation à la cohésion sociale	5'869'043.00		7'145'000		7'924'751.00	
720.35151	Part versée au canton - compl. année précédente	10'388.40				3'828.60	
720.3525	Action sociale régionale	23'894.00		24'000		21'239.55	
720.3650	Contribution AVASAD	4'474.50		4'500		4'501.50	
<i>Prestations fournies par La Fondation de La Côte (CHF 1.50 / hab.)</i>							
720.3909	Imputation de charges des déchets	94'440.00		84'000		95'640.00	
<i>Exemption taxe déchets de 787 jeunes</i>							
720.4525	Action sociale régionale						5'263.40
73	A compléter	18'149.80		18'500		17'895.50	
730	Santé publique	18'149.80		18'500		17'895.50	
730.3650	Part. au Centre funéraire Nyon	5'621.20		5'500		5'291.30	
730.3651	Part. à la Clinique dentaire scolaire	12'528.60		13'000		12'604.20	
<i>Participation en fonction du nombre d'habitants (CHF 4.20 / hab.)</i>							

CHARGES ET REVENUS PAR NATURES

Commune de Commugny		Comptes 2023	Budget 2023 (v3/CEB)	Comptes 2022
3	Charges	20'913'042.81	22'576'270	23'082'309.08
30	Autorités et personnel	2'177'877.41	2'221'800	2'135'745.77
300	Autorités et commissions	295'264.15	302'100	295'609.10
301	Personnel administratif et d'exploitation	1'399'471.15	1'407'200	1'383'706.40
303	Assurances sociales	151'244.45	157'700	150'128.05
304	Caisses de pensions et de prévoyance	228'066.61	211'700	198'226.95
305	Assurances accidents et maladie	39'454.40	40'100	33'083.40
306	Indemnisations, remb. de frais	20'230.00	20'400	19'917.35
308	Personnel intérimaire	4'546.50	26'000	17'810.00
309	Autres charges des autorités et du personnel	39'600.15	56'600	37'264.52
31	Biens, services, marchandises	2'299'125.86	2'884'970	2'110'571.70
310	Imprimés et fournitures de bureau	77'990.29	83'600	85'814.95
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	67'224.19	126'000	62'641.09
312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	151'147.13	296'000	188'917.90
313	Autres fournitures et marchandises	50'261.61	53'500	61'884.23
314	Entretien des immeubles, routes et territoire	541'618.40	713'500	376'951.76
315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations	61'657.13	76'500	51'893.93
316	Loyer, fermages et redevances d'utilisation	105'411.10	116'200	64'227.58
317	Réceptions et manifestations	56'668.33	163'500	130'270.03
318	Honoraires et prestations de services	1'125'899.10	1'141'780	1'034'921.54
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	61'248.58	114'390	53'048.69
32	Intérêts passifs	1'516.47	5'000	10'358.54
321	Intérêts	0.00	0	9'311.43
329	Autres intérêts	1'516.47	5'000	1'047.11

CHARGES ET REVENUS PAR NATURES

Commune de Commugny		Comptes 2023	Budget 2023 (v3/CEB)	Comptes 2022
33	Amortissements	1'030'837.19	419'700	589'099.33
330	Amortissements du patrimoine financier	72'581.25	51'000	26'745.28
331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	405'677.24	368'700	363'223.15
332	Autres amortissements du patrimoine administratif	552'578.70	0	199'130.90
35	Remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques	14'968'606.99	16'718'400	17'709'269.17
351	Remboursements, participations à des charges cantonales	6'690'821.25	8'013'500	8'789'522.95
352	Remb., particip. à des charges d'autres communes et assoc. de communes	8'277'785.74	8'704'900	8'919'746.22
36	Aides et subventions	222'348.52	219'400	251'001.95
365	Aides, subventions à des institutions privées	214'886.02	209'400	240'451.95
366	Aides individuelles	7'462.50	10'000	10'550.00
38	Attributions aux fonds et aux financements spéciaux	118'290.37	23'000	179'847.02
380	Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	53'578.62	0	116'400.00
381	Attributions aux financements spéciaux	64'711.75	23'000	63'447.02
39	Imputations internes	94'440.00	84'000	96'415.60
390	Imputations internes	94'440.00	84'000	96'415.60

CHARGES ET REVENUS PAR NATURES

Commune de Commugny		Comptes 2023	Budget 2023 (v3/CEB)	Comptes 2022
4	Revenus	20'774'193.50	20'937'240	23'730'802.21
40	Impôts	16'463'906.17	17'223'000	18'903'420.14
400	Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel	13'996'710.70	15'120'000	16'391'255.69
401	Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales	127'888.70	105'000	79'636.50
402	Impôt foncier	1'315'559.20	1'250'000	1'274'038.50
404	Droits de mutation	729'802.70	700'000	1'125'448.45
405	Impôts sur les successions et donations	246'848.70	10'000	0.00
406	Impôts, taxes sur possession et dépense	32'373.00	28'000	33'041.00
409	Impôts récupérés après défalcation	14'723.17	10'000	0.00
41	Patentes, concessions	504.20	0	100.00
410	Patentes	504.20	0	100.00
42	Revenus du patrimoine	738'030.38	783'800	819'258.24
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	116'689.73	158'000	203'848.30
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	14'732.95	15'000	14'732.94
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	606'607.70	610'800	600'677.00
43	Taxes, émoluments, produits des ventes	673'753.36	577'100	797'010.41
430	Taxes légales de remplacement	400.00	1'000	2'000.00
431	Emoluments	89'629.75	73'000	136'447.65
434	Taxes de raccordement et d'utilisation	381'723.22	400'000	393'424.30
435	Ventes et prestations de service	20'145.80	2'500	31'536.31
436	Remboursements de tiers	171'981.20	100'600	226'754.05
437	Amendes	5'627.87	0	2'180.00
439	Autres recettes	4'245.52	0	4'668.10

CHARGES ET REVENUS PAR NATURES

Commune de Commugny		Comptes 2023	Budget 2023 (v3/CEB)	Comptes 2022
44	Parts à des recettes cantonales	597'440.40	655'000	1'267'552.80
441	Parts à des recettes cantonales	597'440.40	655'000	1'267'552.80
45	Participations et remboursements de collectivités publiques	1'605'344.61	1'599'340	1'594'183.22
451	Participations et remboursements du canton	10'197.42	10'000	6'416.22
452	Participations de communes et d'associations de communes, remboursements	1'595'147.19	1'589'340	1'587'767.00
46	Autres prestations et subventions	512.72	0	0.00
465	Participations et subventions de tiers	512.72	0	0.00
48	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	600'261.66	15'000	252'861.80
480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement	597'347.46	15'000	131'831.66
481	Prélèvements sur les financements spéciaux	2'914.20	0	121'030.14
49	Imputations internes	94'440.00	84'000	96'415.60
490	Imputations internes	94'440.00	84'000	96'415.60