



COMMUNE DE COMMUGNY



BUDGET 2017

Décembre 2016

COMMUNE DE COMMUGNY

SOMMAIRE

1. Pour approbation

- 1.1. Préavis municipal no 06/2016-2021
- 1.2. Budget de fonctionnement selon les natures

2. Pour information

- 2.1. Plan d'investissement
- 2.2. Planification à 5 ans.



PREAVIS MUNICIPAL 06/2016-2021
concernant le budget 2017

Municipalité
Législature 2016-2021

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

En vertu des dispositions de la Loi sur les Communes (LC) et du Règlement du Conseil communal, nous soumettons à votre approbation le budget de l'année 2017, établi selon le Règlement sur la comptabilité des Communes (RCCom) et les Directives du DFIRE (Département des Finances et des Relations Extérieures).

I. Budget 2017

Les documents qui vous sont soumis avec ce préavis sont les suivants :

- **Pour approbation : le budget de fonctionnement** de la Commune avec :
 1. Le tableau des charges et des revenus **par classification administrative**. Vous trouverez des commentaires au verso de chaque page précédente, sur les écarts soit avec le budget 2016, soit avec les comptes 2015.
 2. Le tableau des charges et des revenus répartis **selon les natures**.
- **Pour information : les prévisions d'investissements et la planification financière 2017-2021.**

Le budget de fonctionnement 2017 présente :

- | | | |
|----------------|-----|---------------------|
| • Aux recettes | CHF | 18'270'700.- |
| • Aux dépenses | CHF | <u>19'954'000.-</u> |

Soit, un excédent de charges prévisionnel de	CHF	1'233'300.-
		=====

II. Commentaires sur le budget de fonctionnement

Le Conseil a décidé dans sa séance du 12 octobre 2016 de maintenir le **taux d'imposition à 57 points**.

Le budget 2017 présente les postes nécessaires au fonctionnement de la Commune et tient compte de la part de Commugny à la facture sociale, à la péréquation intercommunale et à la réforme policière déterminées par l'Autorité de surveillance des finances communales (ASFiCo).

Les commentaires relatifs aux divers postes figurent au verso des tableaux du budget.

Il faut se souvenir de l'évolution des taux d'imposition qui ont influencé ces différents budgets par :

- la réduction du taux d'imposition à 69 points pour 2008,
- la réduction du taux d'imposition à 67 points pour 2009,
- la réduction du taux d'imposition à 59 points pour 2011
 - y compris bascule de - 6 points et baisse de 2 points,
- le maintien du taux d'imposition à 59 points pour 2012
 - y compris bascule de + 2 points et baisse de 2 points,
- la réduction du taux d'imposition à 58 points pour 2013,
- la réduction du taux d'imposition à 57 points pour 2016

Comme les années précédentes, nous vous proposons une comparaison du budget de fonctionnement **par nature** qui mesure de manière synthétique les écarts et qui montre globalement l'évolution des charges et des recettes.

III. Analyse des charges et recettes par nature

a) Commentaires sur les charges par nature de frais

3	Commentaires sur les charges par nature de frais en CHF	Budget 2017	Budget 2016	Comptes 2015
30	Autorités et personnel (+) Montant à la hausse, notamment dû à l'augmentation prévue d'ETP à l'Administration et à la Voirie ainsi qu'à la déchetterie.	1'619'400	1'440'000	1'356'619
31	Biens, services et marchandises (+) Montant en légère augmentation par rapport au budget 2016.	2'412'500	2'361'600	2'330'898
32	Intérêts passifs (-) La différence de 34'700 provient pour 19'700 des intérêts d'un emprunt planifié en 2016, non reporté en 2017, et d'une réduction des intérêts sur les impôts payés en avance.	20'000	54'700	17'638
33	Amortissements (+) Montant en augmentation par rapport au budget 2016, dû aux travaux prévus pour les mises en conformité des collecteurs.	1'439'400	1'059'700	918'722

3	Commentaires sur les charges par nature de frais en CHF	Budget 2017	Budget 2016	Comptes 2015
35	Remboursement et participation à des associations (+) C'est dans cette nature de frais que nous retrouvons les factures relatives à la part que verse la Commune : au Canton (facture sociale et réforme policière), aux Communes via le Canton (péréquation directe) et aux Associations de communes (ASCOT, AJET, etc).	13'749'200	12'997'700	12'396'071
36	Aides et subventions (-) Cette nature, à la baisse, regroupe des éléments finalement assez divers sous les participations, les subventions, les dons et les aides. On y trouve le soutien à des sociétés locales, la participation au Pot commun de Terre-Sainte et à la Clinique dentaire scolaire itinérante ou, jusqu'en 2016, la participation au Conseil régional, ainsi que la participation par m3 pour sur les coûts d'épuration facturés par le SITSE	561'900	621'900	403'797
38	Attributions aux fonds et financements spéciaux (+) Attribution pour régulation de la taxe forfaitaire déchets	73'600	55'500	42'330

b) Commentaires sur les recettes par nature de revenus

4	Commentaires sur les recettes par nature de revenus en CHF	Budget 2017	Budget 2016	Comptes 2015
40	Impôts (+) Le budget 2017 est basé sur les rentrées effectives en septembre 2016 et sur les chiffres de 2015.	14'518'000	13'711'000	14'635'863
42	Revenus du patrimoine (=) Revenus des immeubles et des capitaux du patrimoine financier stables.	777'600	780'800	850'732
43	Taxes, émoluments et produits des ventes (+) Légère hausse en 2017, pas de commentaires particuliers.	604'600	584'100	794'715
44	Parts à recettes cantonales (=) Ce montant provient de l'impôt sur les gains immobiliers (revenus aléatoires).	430'000	420'000	490'853
45	Participations et remboursements de collectivités (+) Nouveau : la participation des communes pour la déchetterie intercommunale	1'217'500	985'000	854'156
48	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux (+) Liquidation de la réserve épuration et prélèvements aux réserves pour travaux et subsides (mise en conformité des collecteurs et démolition ancienne STEP)	1'095'000	905'000	821'293

IV. Conclusion

Le budget 2017 présente un excédent de charges prévisionnel de CHF 1'233'300.-.

Le budget de fonctionnement ne comprend pas les intentions d'investissements.

Elles sont présentées, **à titre d'information**, avec la planification financière à 5 ans. Chaque projet fera l'objet d'un préavis en temps utile. Et donc comme stipulé par le Règlement communal du Conseil communal, d'une demande de crédit extrabudgétaire soumise aux membres du Conseil.

V. Décision

En conséquence, la Municipalité qui a accepté ce préavis en séance le 14 novembre 2016, prie le Conseil communal de bien vouloir prendre la décision suivante :

Vu le préavis municipal 06/2016-2021,

Attendu que ce point a été régulièrement porté à l'ordre du jour,

Entendu le rapport de la Commission des finances,

Décide d'accepter le préavis 06/2016-2021
et d'adopter le budget 2017 tel qu'il lui a été soumis.

Commugny, le 14 novembre 2016

Au nom de la Municipalité

la syndique la secrétaire

O. Decré N. Sereno-Régis



COMMUNE DE COMMUGNY

Budget de fonctionnement selon les natures

Budget de fonctionnement selon les natures

	Libellés	Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
3	Charges	19 954 000		18 674 100		17 527 673	
30	Autorités et personnel	1 619 400		1 440 000		1 356 619	
300	> Autorités et commissions	222 000		222 000		224 723	
301	> Personnel administratif et d'exploitation	1 057 300		905 200		855 411	
303	> Assurances sociales	110 100		95 300		90 174	
304	> Caisses de pensions et de prévoyance	143 800		136 800		126 190	
305	> Assurances accidents et maladie	47 500		41 400		35 602	
306	> Indemnisation et remboursement de frais	6 700		7 300		4 200	
309	> Autres charges des autorités et du personnel	32 000		32 000		20 320	
31	Biens, services, marchandises						
310	> Imprimés et fournitures de bureau	2 412 500		2 361 600		2 330 898	
311	> Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	81 000		86 000		70 159	
312	> Achats d'eau, d'énergie, de combustibles	174 000		146 000		107 979	
313	> Autres fournitures et marchandises	170 000		175 000		166 750	
314	> Entretien des immeubles, routes et territoire	50 000		50 500		42 382	
315	> Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	573 100		558 100		662 427	
316	> Loyer, fermages et redevances d'utilisation	46 500		46 500		38 095	
317	> Réceptions et manifestations	36 000		34 400		19 619	
318	> Réceptions et manifestations	117 000		107 000		110 456	
318	> Honoraires et prestations de services	1 117 200		1 110 600		1 079 233	
319	> Impôts, taxes, cotisations et frais divers	47 700		47 500		33 797	
32	Intérêts passifs						
322	> Intérêts des dettes à moyen terme	20 000		54 700		17 638	
329	> Autres intrérêts	20 000		19 700			
				35 000		17 638	
33	Amortissements						
330	> Amortissements du patrimoine financier	1 439 400		1 059 700		918 722	
331	> Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	31 000		31 000		131 661	
332	> Autres amortissements du patrimoine administratif	1 408 400		1 028 700		203 289	
						583 773	

Budget de fonctionnement selon les natures

	Libellés	Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
35	Remb. particip. et subvent à des associat.						
351	> Canton	13 749 200		12 997 700		12 396 071	
352	> Communes et associations de communes	6 780 800		6 413 300		5 591 605	
		6 968 400		6 584 400		6 804 466	
36	Aides et subventions						
365	> Aides, subventions à des institutions privées	561 900		621 900		403 797	
366	> Aides individuelles	458 400		441 400		403 797	
		103 500		180 500			
38	Attributions aux fonds et financements spéciaux						
380	> Attributions aux fonds de réserve et de renouvel	73 600		55 500		42 330	
381	> Attributions aux financement spéciaux	73 600		55 500		42 330	
39	Imputations internes						
390	> Imputations internes	78 000		83 000		61 598	
		78 000		83 000		61 598	
4	Produits		18 720 700		17 468 900		18 509 241
40	Impôts		14 518 000		13 711 000		14 635 863
400	> Impôt sur le revenu, fortune et impôt personnel		12 930 000		12 275 000		12 905 275
401	> Impôt sur le bénéfice net et le capital des personnes morales		62 000		60 000		189 318
402	> Impôt foncier		1 000 000		1 000 000		1 012 225
404	> Droits de mutation		450 000		300 000		486 222
405	> Impôts sur les successions et donations		30 000		30 000		
406	> Impôts et taxes sur la possession et donations		31 000		31 000		30 760
409	> Impôts récupérés après défalcation		15 000		15 000		12 063
41	Patente, concessions						31
410	> Patentes						31

Budget de fonctionnement selon les natures

	Libellés	Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
42	Revenus du patrimoine		777 600		780 800		850 732
422	> Revenus des capitaux du patrimoine financier		180 000		177 500		244 334
423	> Revenus des immeubles du patrimoine financier		14 700		14 700		8 382
425	> Revenus des prêts et participations du patrimoine						4 050
427	> Revenus des immeubles du patrimoine administratif		582 900		588 600		593 966
43	Taxes, émoulements, produits des ventes		604 600		584 100		794 715
431	> Emoulements		96 000		106 000		86 103
434	> Taxes de recouvrement et d'utilisation		401 900		395 400		583 943
435	> Ventes et prestations de service		1 000		2 000		3 813
436	> Remboursement de tiers		105 700		80 700		120 844
439	> Autres recettes						12
44	Parts à des recettes cantonales		430 000		420 000		490 853
441	> Parts à des recettes cantonales		430 000		420 000		490 853
45	Participations et remboursement de collectivités		1 217 500		985 000		854 156
451	> Canton						3 470
452	> Communes et associations de communes		1 217 500		985 000		850 686
48	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		1 095 000		905 000		821 293
480	> Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouv		950 700		743 000		149 250
481	> Prélèvements sur les financements spéciaux		144 300		162 000		672 043
49	Imputations internes		78 000		83 000		61 598
490	> Imputations internes		78 000		83 000		61 598
	Total des charges et des revenus	19 954 000	18 720 700	18 674 100	17 468 900	17 527 673	18 509 241
	Résultat: Excédent de revenus		1 233 300			981 568	
	Résultat: Excédent de charges						
	Totaux	19 954 000	19 954 000	18 674 100	18 674 100	18 509 241	18 509 241

COMMUNE DE COMMUGNY

POUR INFORMATION

Commune de Commugny**Planning des investissements pour 2017 à 2021**

Investissements	2017	2018	2019	2020	2021
Création parking communal					400
Cheminement Greny					177
Etude réfection place de jeux	40				
Réfection surfaces sportives	1'540				
Etude chauffage	100				
Voirie intercommunale			1'000	1'100	
Cheminement Greny 2e étape					200
Plan de circulation yc revêtements	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
Abribus Barrauraz	100				
Réfection façades Centre scolaire	200	1'300			
Rénovation int bât scolaires		165			
Réfection extérieurs centre scolaire		450			
Vélopass		100			
Eclairage LED bâtiments	50	50			
Remise à neuf scène salle communale	100				
Eclairage public	100	100			
Fouille archéologique					1'000
Réfection parking contre scolaire	250				
Analyse technique du SAC + travaux	300				
Mise à niveau collecteurs SITSE	280				
Collecteurs source Marie	625				
Demolition ancienne STEP	100				
Totaux	4'785	3'165	2'000	2'100	2'777

	R 2015	B 2016	E 2016	B 2017	E 2018	E 2019	E 2020	E 2021	Cumul 2017-2021
Produits	17'626	16'481	17'511	17'548	18'056	18'394	18'709	19'055	91'762
Charges	-16'637	-17'507	-18'184	-18'394	-18'671	-19'167	-19'675	-20'204	-96'111
Résultat financier (cash flow)	990	-1'026	-673	-846	-616	-773	-965	-1'149	-4'349
Amortissement et réserves	8	179	72	387	527	560	697	769	2'940
Résultat exercice	982	-1'205	-745	-1'233	-1'143	-1'333	-1'663	-1'918	-7'289
Investissements	1'536	3'730	1'810	4'785	3'165	2'000	2'100	2'777	14'827
Evolution prévisible de la trésorerie			-2'483	-5'631	-3'781	-2'773	-3'065	-3'926	-19'176
Evolution prévisible de l'endettement					3'300	2'800	3'100	3'900	13'100
Evolution prévisible de la trésorerie nette cumulée			7'000	1'369	888	916	950	924	