

COMMUNE DE COMMUGNY



Photo : Jérôme Ischi

COMPTES 2018 **et** **COMMENTAIRES**

Juin 2019

COMMUNE DE COMMUGNY

SOMMAIRE

Comptes 2018 et Commentaires

Documents

- | | |
|---|---|
| 1 | Bilan au 31.12.2018 |
| 2 | Compte de fonctionnement selon les tâches et commentaires |
| 3 | Compte de fonctionnement selon les natures |

COMMUNE DE COMMUGNY

Bilan au 31 décembre 2018

Commune de Commugny

	Désignation	Bilan au		Flux de fonds	
		01/01/2018	31/12/2018	Augmentation	Diminution
91	ACTIF	18 152 204,69	18 328 561,92	176 357,23	
910	> Disponibilité	9 404 922,36	6 460 967,72		2 943 954,64
9100	> > Caisses	2 138,55	3 062,50	923,95	
9100,02	> > > Caisse - Greffe	2 138,55	3 062,50	923,95	
9101	> > PostFinance	6 379 610,96	1 264 193,37		5 115 417,59
9101,01	> > > PostFinance	6 379 610,96	1 264 193,37		5 115 417,59
9102	> > Banques	3 023 172,85	5 193 711,85	2 170 539,00	
9102,02	> > > Banque Cantonale Vaudoise - c/c n° 0701.14.07	821 073,45	2 991 612,45	2 170 539,00	
9102,31	> > > Banque Raiffeisen - c/c 500001518	2 202 099,40	2 202 099,40		
911	> Débiteurs et comptes-courants	3 014 478,53	4 592 850,65	1 578 372,12	
9111	> > Comptes-courants débiteurs	594 136,96	472 578,48		121 558,48
9111,01	> > > Comptes courants débiteurs	27 460,45	16 072,85		11 387,60
9111,05	> > > Débiteurs	262 687,50	194 577,45		68 110,05
9111,09	> > > CIP - caisse de pension	16 289,95			16 289,95
9111,10	> > > Caisse de compensation AVS	11 560,80			11 560,80
9111,12	> > > ASCOT - compte-courant	186 476,55	133 896,95		52 579,60
9111,13	> > > Assurance APG	597,20			597,20
9111,15	> > > A.F.C. - impôts anticipés à récupérer	10 327,45	10 327,45		
9111,16	> > > Assurance LAA + complémentaire	4 626,70	4 928,30	301,60	
9111,19	> > > AJET - compte-courant	74 110,36	112 775,48	38 665,12	
9112	> > Impôts à encaisser	2 409 170,97	4 120 272,17	1 711 101,20	
9112,00	> > > Administration Cantonale des impôts - PP	1 949 443,40	3 613 278,75	1 663 835,35	
9112,09	> > > Impôt anticipé fédéral supputé	459 727,57	506 993,42	47 265,85	

Commune de Commugny

	Désignation	Bilan au		Flux de fonds	
		01/01/2018	31/12/2018	Augmentation	Diminution
9119	> > Taxes sur la valeur ajoutée	11 170,60			11 170,60
9119,01	> > > T.V.A. - compte-courant	11 170,60			11 170,60
912	> Patrimoine financier	197 603,50	197 603,50		
9120	> > Titres et placements	197 602,50	197 602,50		
9120,01	> > > Titres	197 602,50	197 602,50		
9123	> > Terrains et bâtiments	1,00	1,00		
9123,01	> > > Bâtiment Laiterie	1,00	1,00		
913	> Actifs transitoires	263 698,40	497 665,95	233 967,55	
9139	> > Actifs transitoires	263 698,40	497 665,95	233 967,55	
9139,00	> > > Actifs transitoires	263 698,40	497 665,95	233 967,55	
914	> Patrimoine administratif	4 923 772,84	6 271 704,78	1 347 931,94	
9141	> > Ouvrage de génie civil et d'assainissement à amortir	1 409 058,59	2 782 846,78	1 373 788,19	
9141,16	> > > Préavis n° 03/11 CHF 413'000 - Création d'un parking commun	13 290,00	13 290,00		
9141,20	> > > Préavis 02/14 CHF 246'500 - Installation feux prioritaires pour tr	34 865,30	29 884,53		4 980,77
9141,22	> > > Préavis 13/14 CHF 2'355'000 Construction d'une déchetterie	881 060,34	727 164,00		153 896,34
9141,23	> > > Préavis 05/15 CHF 40'000 Etude réfection place de jeux				
9141,24	> > > Préavis 08/16 CHF 607'600 Réfection route de Genève RC 2-E	213 585,00	206 220,00		7 365,00
9141,25	> > > Préavis 07/17 CHF 1'416'000 Aménagement du Parc Marguerit	90 547,25	1 625 118,15	1 534 570,90	
9141,26	> > > Préavis 09/17 CHF 382'000 Réfection route Coppet - Commugn	175 710,70	181 170,10	5 459,40	
9143	> > Bâtiments et constructions à amortir	3 416 659,95	3 216 487,70		200 172,25
9143,00	> > > Immeubles et terrains amortis	1,00	1,00		
9143,01	> > > Terrain - Bois de la Mette	20 000,00	20 000,00		
9143,07	> > > Préavis 06/15 CHF 545'000 - Rénovation appartements Centre	389 850,95	375 927,70		13 923,25
9143,08	> > > Préavis 07/15 CHF 72'000 - Rénovation intérieure Centre scolai	52 488,00	50 544,00		1 944,00
9143,09	> > > Préavis 03/16 CHF 188'000 - Rénovation bâtiment de la Laiterie	187 543,00	181 076,00		6 467,00
9143,47	> > > Préavis 12/09 CHF 3'321'321 Construction du SAC	2 017 297,00	1 891 371,00		125 926,00
9143,50	> > > Préavis 07/11 CHF 1'033'333 - Transformation intérieure de la M	749 480,00	697 568,00		51 912,00

Commune de Commugny

	Désignation	Bilan au		Flux de fonds	
		01/01/2018	31/12/2018	Augmentation	Diminution
9144	> > Installations des Services Industriels		155 247,15	155 247,15	
9144,09	> > > Préavis 01/17 CHF 455'000.--Mise en conformité des collecteurs de la "Source Mar		155 247,15	155 247,15	
9146	> > Mobilier, machines et véhicules	45 900,00	40 800,00		5 100,00
9146,04	> > > Préavis 02/17 CHF 57'900 Tracteur pour la voirie	45 900,00	40 800,00		5 100,00
9149	> > Autres biens	52 154,30	76 323,15	24 168,85	
9149,01	> > > Préavis 03/2017 CHF 75'500 Etude hydrologique et hydraulique	52 154,30	76 323,15	24 168,85	
915	> Prêts et capitaux de dotation	188 500,00	158 500,00		30 000,00
9152	> > Prêts et capitaux de dotation (sans obligation d'amortir)	188 500,00	158 500,00		30 000,00
9152,08	> > > Régie des Eglises	180 000,00	150 000,00		30 000,00
9152,09	> > > Association Eco-Terre SA	8 500,00	8 500,00		
916	> Subventions et participations à amortir	66 275,95	66 275,95		
9162	> > Subventions à des associations de communes	66 275,95	66 275,95		
9162,01	> > > Prêt AJET	66 275,95	66 275,95		
917	> Autres dépenses à amortir	24 030,00	23 140,00		890,00
9170,02	> > Préavis No 04/2015 CHF 42'422 Assainissement de stand de tir	24 030,00	23 140,00		890,00
918	> Avance aux financement spéciaux	68 923,11	59 853,37		9 069,74
9180	> > Avance aux financements spéciaux	68 923,11	59 853,37		9 069,74
9180,01	> > > Avance financement ordures ménagères	68 923,11	59 853,37		9 069,74

Commune de Commugny

	Désignation	Bilan au		Flux de fonds	
		01/01/2018	31/12/2018	Augmentation	Diminution
92	PASSIF	18 152 204,69	18 328 561,92	176 357,23	
920	> Engagement à court terme	1 129 111,77	557 216,98		571 894,79
9200	> > Créanciers	1 129 111,77	545 300,13		583 811,64
9200,00	> > > Créanciers et factures dues	1 065 262,85	409 652,65		655 610,20
9200,01	> > > Autres créanciers	42 415,75	87 672,52	45 256,77	
9200,04	> > > Office d'impôt - impôt à la source		5 568,13	5 568,13	
9200,07	> > > Assurance Perte de Gain - APG		1 281,20	1 281,20	
9200,08	> > > Caisse de compensation AVS		13 748,35	13 748,35	
9206,05	> > > Centre sportif des Rojalets	21 433,17	27 377,28	5 944,11	
9209	> > Taxe sur la valeur ajoutée		11 916,85	11 916,85	
9209,05	> > > T.V.A. - compte-courant		11 916,85	11 916,85	
925	> Passifs transitoires	190 079,31	1 339 940,23	1 149 860,92	
9259	> > Passifs transitoires	190 079,31	1 339 940,23	1 149 860,92	
9259,00	> > > Passifs transitoires	158 642,86	1 333 902,68	1 175 259,82	
9259,01	> > > Dépôt de garantie + arrhes	3 300,00	3 300,00		
9259,02	> > > Loyers encaissés d'avances	7 239,00	122,85		7 116,15
9259,06	> > > Passage salaires	20 897,45	2 614,70		18 282,75
928	> Fonds de réserve et financements spéciaux	3 294 955,12	3 471 340,52	176 385,40	
9280	> > Fonds alimentés par des recettes affectées	56 012,61	196 900,00	140 887,39	
9280,01	> > > Réserve Epuration	50 212,61			50 212,61
9280,03	> > > Fonds pour plantation arbres	5 800,00	9 400,00	3 600,00	
9280,11	> > > Fonds pour les loisirs et activités récréatives		75 000,00	75 000,00	
9280,12	> > > Fonds pour le cimetière		37 500,00	37 500,00	
9280,13	> > > Fonds pour personnes âgées dans le besoin		75 000,00	75 000,00	

Commune de Commugny

	Désignation	Bilan au		Flux de fonds	
		01/01/2018	31/12/2018	Augmentation	Diminution
9282	> > Fonds de réserve	3 238 942,51	3 274 440,52	35 498,01	
9282,02	> > > Réserve pour projets futurs	1 541 094,85	1 541 094,85		
9282,03	> > > Réserve pour risques financiers	1 000 000,00	1 000 000,00		
9282,05	> > > Provision pour risques débiteurs	468 200,00	508 200,00	40 000,00	
9282,06	> > > Réserve pour études transports régionaux	143 684,26	143 684,26		
9282,07	> > > Réserve Epuration (non affectée)	39 336,50	81 461,41	42 124,91	
9282,08	> > > Provision protection civile (abris)	46 626,90			46 626,90
9282,10					
929	> > Capital	13 538 058,49	12 960 064,19		577 994,30
9290	> > > Capital	13 538 058,49	12 960 064,19		577 994,30
9290,00	> > > Capital	13 538 058,49	12 960 064,19		577 994,30
Engagements hors bilan		KCHF	13 009,9		

COMMUNE DE COMMUGNY

Compte de fonctionnement selon les tâches

Nos de compte	Commentaires
1	ADMINISTRATION GENERALE
10	Autorités
101	Conseil communal
3001	Jetons de présence des Conseillers : montant inférieur au budget 2018 et aux comptes 2017.
3060	Dépenses pour remboursement de frais administratifs : réserve non utilisée.
3099	Dépenses pour sorties, apéritifs et repas du Conseil communal ainsi que pour des remerciements divers (repas, cadeaux, etc.). Montant inférieur au budget et aux comptes de l'année précédente (en 2017 l'achat de l'ordinateur portable (et des logiciels) pour la Secrétaire du Conseil communal avait été imputé dans ce compte pour CHF 1'837.00).
3100	Dépenses pour imprimés et fournitures de bureau : réserve non utilisée.
3181	Frais d'envois postaux inférieurs au budget et aux comptes 2017 (envois divers du Conseil communal).
102	Municipalité
3001	Les montants correspondent au budget 2018 : il s'agit des forfaits annuels qui sont les mêmes qu'en 2017 (Municipaux et Syndique).
3040 et 3060	Les montants inscrits au budget 2018 n'ont pas été utilisés car non validés par le Conseil communal (préavis correspondant en attente).
110	Administration
3010	Traitement du personnel
	Montant supérieur au budget. Comme indiqué dans la fiche distribuée en décembre 2018 avec le budget 2019 (<i>Evolution des effectifs et salaires du personnel communal</i> - voir en annexe au Rapport de gestion, document repris). En 2018, nous avons le poste de Secrétaire municipale à 100% toute l'année, celui de l'Adjoint administratif à 100% presque toute l'année et un poste d'Assistance administrative à 50%. Pour rappel, en 2017 le poste d'Adjoint administratif n'a pas été repourvu immédiatement et ne l'a été qu'à temps partiel et pas à 100%. Les postes de l'apprentie et de l'accompagnante aux bus scolaires sont également dans ce compte.
3030 à 3050	Les assurances sociales correspondent aux cotisations légales en fonction de la masse salariale.
3060	Remboursement de frais: réserve non utilisée cette année.
3091	Frais de formation du personnel en-dessous du budget. Des formations prévues n'ont pas pu être suivies.
3100	Imprimés et fournitures de bureau en-dessous du budget mais proches des comptes 2017.
3111	Achat matériel et mobilier de bureau en-dessous du budget suite à des modifications de choix du renouvellement du matériel en 2016 déjà, privilégiant de la location et pas des achats pour les copieurs notamment. On retrouve sous 110.3163 un dépassement de budget justement en rapport.
3151	Entretien matériel et mobilier contient la maintenance des copieurs mais aussi des PC et de la GED. Moins de maintenance informatique en 2018 qu'en 2017.
3163	Location des machines concerne les copieurs (y compris les logiciels) et la machine à cartes de paiement (pas la maintenance). La hausse sur ce compte est à mettre en partie en relation avec l'économie sur le compte 110.3111 et avec la modification du contrat de location lié aux copieurs qui ont été changés courant 2016 et l'effet sur les comptes 2017 n'était pas encore suffisamment visible au moment de l'établissement du budget 2018.
3170	Réceptions et manifestations : montant correspondant au budget et supérieurs aux comptes précédents. Un achat important de verre avec les armoiries communales a été fait à l'occasion de l'inauguration du Parc Marguerite (les mêmes verres qui sont en vente à l'Administration communale) et le montant a été imputés dans ce compte, avec les frais d'inauguration du Parc Marguerite. 10 tables et leurs bancs, pour location aux habitants, ont été rachetés en 2018.
3181	Frais de ports et comptes postaux inférieurs au budget et aux comptes. Pas de commentaire particulier.
3182	Frais de téléphones et de télécommunications inférieurs au budget et aux comptes. A suivre sur quelques années car nous avons changé de prestataire.

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2018		Budget 2018		Réal 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	1 801 921,55	323 268,23	1 838 200,00	230 300,00	1 642 229,69	364 258,80
10	Autorités	231 534,67		313 400,00		256 290,27	
101	> Conseil communal	30 091,57		56 000,00		53 749,47	
3001	> > Jetons de présence et indemnités	20 345,97		35 000,00		39 450,00	
3060	> > Remboursement de frais			1 000,00			
3099	> > Charges diverses des autorités	9 452,85		18 000,00		12 971,57	
3100	> > Imprimés et fournitures de bureau			1 000,00		244,90	
3181	> > Frais de ports et comptes postaux	292,75		1 000,00		1 083,00	
102	> Municipalité	201 443,10		257 400,00		202 540,80	
3001	> > Traitements des municipaux	187 000,00		187 000,00		187 000,00	
3030	> > A.V.S. - A.I. et ass. chômage	13 599,75		18 500,00		14 697,45	
3040	> > Caisse de pension			20 700,00			
3050	> > Assurance accident	843,35		1 200,00		843,35	
3060	> > Vacation et remboursement de frais			30 000,00			
11	Administration	865 849,24	14 662,50	874 600,00	2 500,00	720 402,90	38 826,70
110	> Administration	865 849,24	14 662,50	874 600,00	2 500,00	720 402,90	38 826,70
3010	> > Traitements du personnel	291 662,70		253 700,00		197 277,45	
3011	> > Prestations d'assurance	307,70					
3030	> > A.V.S. - A.I. et ass. chômage	24 533,70		22 400,00		18 483,60	
3040	> > Caisse de pension	45 354,20		40 000,00		29 552,15	
3050	> > Assurance maladie et accident	8 677,80		8 200,00		5 453,55	
3060	> > Indemnités et remboursement de frais			1 500,00		214,15	
3091	> > Frais pour la formation du personnel	5 571,90		13 000,00		3 225,50	
3100	> > Imprimés et fournitures de bureau	41 811,70		55 000,00		42 539,05	
3111	> > Achat de mobilier, machines et équipements de bur	12 231,30		24 000,00		7 847,40	
3116	> > Achats d'équipements et de matériel spécialisé					4 779,00	
3117	> > Achat matériel et articles publicitaires	193,00		1 000,00		243,00	
3151	> > Entretien mobilier, machines et équipements techn.	11 871,65		19 500,00		16 774,80	
3163	> > Locations objets mobiliers	28 448,85		17 600,00		33 761,00	
3170	> > Réceptions et manifestations	110 922,51		111 000,00		99 196,95	
3181	> > Frais de ports et comptes postaux	12 500,75		15 000,00		13 228,00	
3182	> > Frais de téléphone et de télécommunication	9 768,45		12 500,00		10 595,50	

Nos de compte	Commentaires
1	ADMINISTRATION GENERALE
110	Administration
3185	Honoraires et frais d'expertises comprennent les honoraires de notre Boursier et du réviseur, les frais de nos conseils juridiques et des mandataires divers hors préavis (urbanisme, informatique dont le site internet, santé, archives, communication, etc.). Inférieurs au budget, supérieurs aux comptes 2017. Des factures d'honoraires d'avocats, de bureaux de conseils pour rédactions de rapports (ingénieurs, architectes, etc.), de l'atelier des graphistes et concepteurs qui a réalisé la nouvelle vidéo de présentation du village, des informaticiens pour la mise en place de nouveaux logiciels de gestion (comptabilité: nous changeons de base de données dès 2019, mais tout devait être opérationnel en 2018 déjà; et RH: installation d'un logiciel pour remplacer excel) expliquent notamment la hausse par rapport aux comptes 2017.
3186	Assurances choses et RC pas de commentaire particulier.
3187	Emoluments : ligne comptable comprenant des redevances DUN comme SUISA ou parfois d'autres institutions.
3190	Cotisations/taxes aux différentes associations dont la Commune est membre. Une erreur d'imputation en 2017 explique presque la totalité de la différence avec 2018.
3650	Aides et dons gérés par la Commune (hors 150.3651 "Pot commun") : pas de dons casuels conséquents comme en 2017.
Recettes	
4310 et 4350	Pas de commentaire particulier.
4360	On trouve notamment dans ce compte le retour sur les frais administratifs facturés dans le cadre de la gestion de la déchetterie intercommunale ou des retours de participation aux excédents de certaines assurances ou de la Police du commerce.
4361	Remboursement APG (indemnités journalières pour absences maladie, service militaire, protection civile, etc.).
4370	Principalement des amendes tombant dans le cadre des "sentences municipales".
4521	Paiements par le service des notifications des commandements de payer pour 2017 (Chésereux).
15	Affaires culturelles et de loisirs
150	Subventions à sociétés culturelles et sportives
3172	Nouveau compte. En 2018, ce sont les coûts des spectacles à l'occasion de l'inauguration du Parc Marguerite qui ont été imputés dans ce compte.
3512	Subvention FEM (Fondation pour l'enseignement de la musique), CHF 9,50 /hab. (base de 2'858 hab. à Commugny (SCRIS), au 31.12.2017).
3651	Certaines aides et subventions sont traitées par le "Pot commun", CHF 45.- /hab. (base de 2'877 hab. à Commugny (SCRIS) au 31.12.2018).
3819 et 4690	Ces comptes ont dû être créés pour 2018 : Commugny a reçu une part de legs à destination de la Société de développement. Ce montant a été imputé dans un compte affecté au Bilan (9280.11). Ce montant de CHF 75'000.00 n'appartient pas à la Commune, il est destiné à soutenir des activités correspondant aux buts du Dévelop'. Aujourd'hui c'est LARC qui peut en bénéficier.
151	Centre sportif
3523 et 3524	Ces montants correspondent à la moitié du budget cogéré par Commugny et Coppet. Il est à noter que les machines coûteuses sont achetées en commun avec Versoix. La diminution des revenus est liée principalement au départ de Village-Camps. L'augmentation des charges est due à l'installation d'une barrière automatique non prévue dans le budget. La sécheresse a engendré d'importants frais d'entretien. Le vieillissement de certaines machines a également engendré des charges supplémentaires.
4523	Une nouvelle convention mise à jour et plus avantageuse pour les Communes propriétaires du Centre sportif a été signée avec ARSCO SA.
16	Tourisme
160	Ce compte concerne la taxe de séjour régionale (7,5% pour la commune et 92.5% pour la Région).

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2018		Budget 2018		Réal 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3185	> > Honoraires et frais d'expertises	204 154,28		207 000,00		167 931,90	
3186	> > Assurances choses et RC	12 895,65		15 000,00		13 430,05	
3187	> > Emoluments	422,30		2 500,00		2 397,40	
3190	> > Cotisations et taxes	12 933,30		18 500,00		14 516,45	
3650	> > Aides, dons et participations	31 587,50		37 200,00		38 956,00	
4310	> > Emoluments		100,00		500,00		510,00
4350	> > Ventes d'imprimés et divers		843,90		1 000,00		1 267,95
4360	> > Remboursements de frais		7 329,00		1 000,00		12 516,15
4361	> > Remboursement de salaire et charges sociales		373,00				21,00
4370	> > Amendes et divers		305,00				490,00
4521	> > Particip. à des charges de justice et de sécurité publique		5 711,60				8 808,45
4526	> > Participation des communes						15 213,15
15	Affaires culturelles et de loisirs	487464,01	274470,73	411200	187800	430946,63	225902,56
150	> Subventions à sociétés cult. et sport.	235616	75000	179900		158610,9	
3172	> > Animations, manifestations	4000		25000			
3512	> > Participation à des charges cantonales	27151		27000		21768,5	
3651	> > Subventions à Stés cult. et sport.	129465		127900		136842,4	
3819	> > Attribution au fonds de réserve	75000					
4690	> > Dons et legs		75000				
151	> Centre sportif	251848,01	199470,73	231300	187800	272335,73	225902,56
3523	> > Redevance pour terrain de sport	25000		25000		25000	
3524	> > Dépenses	226848,01		206300		247335,73	
4523	> > Recettes		199470,73		187800		225902,56
16	Tourisme	9 070,00	9 070,00	15 000,00	15 000,00	12 142,00	12 142,00
160	> Tourisme	9 070,00	9 070,00	15 000,00	15 000,00	12 142,00	12 142,00
3145	> > Entretien parcs et jardins			1 100,00			
3523	> > Part versée au Conseil Régional	8 389,75		13 900,00		11 231,35	
3902	> > Participation du tourisme à l'entretien des parcs et j	680,25				910,65	
4066	> > Taxes de séjour		9 070,00		15 000,00		12 142,00

Nos de compte	Commentaires
1	ADMINISTRATION GENERALE
Recettes	
18	Transports publics
180	Parts aux frais de transports publics
3510	Cette dépense comprend la facture envoyée par le Canton de Vaud pour notre part aux coûts des TP ainsi que la facture complémentaire reçue de la Région.
3527	Pas de refacturation en 2018.
3657	Ce montant comprend les 2 cartes journalières CFF et les subventions 2018 de Commugny au Noctambus.
3667	Les subventions pour les achats de vélos électriques (19) ont été transférées dans ce compte dédié. Les subventions pour les abonnements TP (4) s'y trouvent aussi.
4369	Ce revenu correspond à la vente des cartes CFF journalières.
4809	Pas de montant prélevé dans le compte de Bilan 9282.06 - Réserve pour études transports régionaux en 2018.

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2018		Budget 2018		Réal 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
18	Transports publics	208 003,63	25 065,00	224 000,00	25 000,00	222 447,89	87 387,54
180	> Transports publics	208 003,63	25 065,00	224 000,00	25 000,00	222 447,89	87 387,54
3510	> > Part. à des charges cantonales	169 318,63		175 000,00		122 641,35	
3527	> > Part. à des charges communales					61 217,54	
3657	> > Subvention pour le trafic et l'énergie	32 435,00		28 000,00		32 289,00	
3667	> > Aides et subventions individuelles	6 250,00		21 000,00		6 300,00	
4369	> > Ventes cartes journalières CFF		25 065,00		25 000,00		26 170,00
4809	> > Prélèvement sur autres provisions						61 217,54

Nos de compte	Commentaires
2	FINANCES
210	Impôts
3184 à 3300	Chiffres transmis et imposés par l'Administration cantonale des impôts (ACI), difficiles à budgéter.
4001	Recettes des impôts sur le revenu 2018 Supérieures par rapport au budget et à la hausse par rapport aux comptes 2017.
40011	Remb. impôt fonction dirigeante 2018 Principe de répartition qui a été supprimé à fin 2016. Ces montants concernent des décisions de l'ACI arrivées en 2018.
4002	Recettes impôts sur la fortune 2018 Budget 2018 réalisé à partir du réel 2016 (1'591'052.53) et de la tendance 2017. Recettes à la hausse.
4003	Recettes impôts à la source 2018 Impôts conjoncturels plutôt fluctuants, recettes en légère baisse par rapport à 2017.
4004	Recette impôt spécial sur les étrangers 2018 Impôts conjoncturels fluctuants, supérieurs au budget 2018 et inférieurs aux comptes 2017.
4011	Recettes sur le bénéfice des personnes morales 2018 Recettes très fluctuantes, supérieures au budget 2018 et inférieures aux comptes 2017. R17: 80'068.00 / R16: CHF 55'862.55 / R15: CHF 175'493.40 / R14: CHF 48'480.45
4012	Recettes sur le capital des PM Recettes habituellement faibles, hausse en 2018.
4020	Impôts fonciers 2018 Supérieurs aux résultats de 2017, en augmentation régulière depuis 2012.
4040	Droits de mutation 2018 Impôts conjoncturels relativement fluctuants, montant 2018 supérieur à celui de 2017.
4050	Impôts sur les successions et donations 2018 Impôts conjoncturels très fluctuants : CHF 247'013.40 en 2018 / CHF 2'511.45 en 2017 / CHF 59'637.00 en 2016. Alors que pas de recettes en 2015, en 2014 ni en 2013.
4223	Intérêts moratoires 2018 Chiffres également plutôt fluctuant d'un an à l'autre : négatifs en 2014, très importants en 2015 et à la baisse en 2016 puis en 2017 et nettement à la hausse en 2018.
4411	Impôts sur les gains immobiliers 2018 Impôts conjoncturels très fluctuants (R18 : CHF 498'530.35 / R17 : CHF 523'976.85 / R16 : CHF 602'661.50 R15 : CHF 462'280.70 R14 : CHF 618'840.65).

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2018		Budget 2018		Réal 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES	5 228 596,79	18 541 419,15	4 445 600,00	16 400 200,00	4 321 586,11	16 615 458,99
21	Impôts	176 233,02	17 738 733,63	184 000,00	15 733 000,00	179 472,59	15 929 371,19
210	> Impôts	176 233,02	17 738 733,63	184 000,00	15 733 000,00	179 472,59	15 929 371,19
3184	> > Frais de contentieux et de poursuite	6 496,29		4 000,00		6 188,18	
3187	> > Frais de perception des impôts	114 695,98		110 000,00		90 375,50	
3190	> > Imputation forfaitaire sur impôts	6 033,73		20 000,00		46 502,91	
3291	> > Intérêts rémunérateurs	4 433,65		20 000,00		9 600,28	
3300	> > Défalcations d'impôts	44 573,37		30 000,00		26 805,72	
4001	> > Impôts sur le revenu		11 965 545,85		11 500 000,00		11 143 966,62
40011	> > Remb. impôt fonction dirigeante		-15 064,50				
4002	> > Impôts sur la fortune		2 551 790,99		1 750 000,00		1 935 833,09
4003	> > Impôts à la source		211 220,59		180 000,00		225 781,68
4004	> > Impôts spécial sur les étrangers		221 369,65		150 000,00		268 640,60
4011	> > Impôts sur le bénéfice net des PM		74 505,45		50 000,00		80 068,00
4012	> > Impôts sur le capital des PM		16 009,75		2 000,00		5 179,65
4013	> > Impôts compl. sur les immeubles des PM		16 027,15		10 000,00		13 899,65
4020	> > Impôts foncier		1 131 460,95		1 000 000,00		1 074 201,25
4040	> > Droits de mutation		571 311,75		450 000,00		533 602,00
4050	> > Impôts sur les successions et donations		247 013,40		30 000,00		2 511,45
4061	> > Impôts sur les chiens		17 150,00		16 000,00		14 900,00
4069	> > Impôts sur le tabac et l'alcool		200,00				
4090	> > Impôts récupérés après défalcation		-7 742,29		15 000,00		3 510,53
4223	> > Intérêts moratoires		193 832,70		150 000,00		58 074,64
4362	> > Remboursement de frais admin.		6 696,29				6 188,18
4411	> > Impôts sur les gains immobiliers		498 530,35		400 000,00		523 976,85
4415	> > Rétrocession sur l'impôt des frontaliers		38 875,55		30 000,00		39 037,00

Nos de compte	Commentaires
2	FINANCES
220	Service financier
3211	Intérêts négatifs sur avoirs Intérêts négatifs sur les liquidités déposées auprès de certains établissements.
3520	Péréquation en faveur des communes Le montant définitif non validé de la péréquation 2018 a été reçu et intégré, pour la première fois, dans le compte. Le montant inscrit cumule les acomptes et le décompte 2018 (à ne pas confondre avec le décompte définitif 2017).
35201	Péréquation en faveur des communes Selon le décompte final 2017 (reçu pendant l'été 2018).
4220	Revenus du patrimoine financier Ce compte correspond surtout aux revenus issus de nos actions/parts sociales Romande Energie SA, BCV et Raiffeisen qui restent stables.
4520	Péréquation en faveur des communes (retour du fonds) Montant supérieur au budget 2018 et aux comptes 2017, qui inclut le décompte 2018.
230	Amortissements et réserves Les amortissements sont dorénavant ventilés dans les chapitres 1, 3 et 4. Ne reste que les provisions pour risques.

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2018		Budget 2018		Réal 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
22	Service financier	5 000 863,77	802 685,52	4 261 600,00	667 200,00	4 081 263,52	686 087,80
220	> Service financier	5 000 863,77	802 685,52	4 261 600,00	667 200,00	4 081 263,52	686 087,80
3181	> > Frais de ports et de comptes postaux	844,71		1 000,00		860,22	
3183	> > Frais bancaires	3 237,95		2 000,00		2 000,75	
3184	> > Frais de contentieux et de poursuites	148,60		1 000,00		1 041,55	
3210	> > Intérêts des dettes à court terme					302,00	
3211	> > Intérêts négatifs sur avoirs	3 272,51					
3520	> > Péréquation en faveur des communes	4 791 390,00		4 257 600,00		3 913 080,00	
35201	> > Péréquation en faveur des communes - décpte déf,	201 970,00				160 229,00	
3809	> > Attribution à fonds de réserve					3 750,00	
4220	> > Revenus du patrimoine financier		32 297,52		30 000,00		32 297,00
4250	> > Revenus prêts et participations du patrimoine administratif		2 700,00				3 150,00
4360	> > Remboursement de frais						105,00
4390	> > Autres recettes						335,80
4520	> > Péréquation provenant des communes		756 188,00		637 200,00		650 200,00
4809	> > Prélèv. provisions pour risques		11 500,00				
23	Amortissements et réserves	51 500,00				60 850,00	
230	> Amortissements et réserves	51 500,00				60 850,00	
3809	> > Provision pour risques	51 500,00				60 850,00	

Nos de compte	Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS
31 3185 4230	Terrains Frais de géomètre pour une parcelle communale Location de terrains communaux à des tiers.
32 3146	Forêts Entretien des lisières des forêts le long des routes et chemins.
35	Bâtiments
350	Maison communale
3010 à 3060	Conciergerie internalisée.
3141	Entretien des bâtiments Diminution du montant sur ce compte car la conciergerie a été internalisée.
3182	Frais de téléphonie Frais de transmission de l'alarme ascenseur par GSM
3185	Honoraires et frais d'expertise Contrats liés aux systèmes de détection et d'alarme incendie du bâtiment.
4270	Location avec bail.

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2018		Budget 2018		Réal 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	1 154 537,50	704 014,35	1 185 300,00	666 000,00	1 105 523,88	694 155,50
31	Terrains	960,00	14 732,95		14 700,00		14 732,95
310	> Terrains	960,00	14 732,95		14 700,00		14 732,95
3185	> > Honoraires et frais d'expertises	960,00					
4230	> > Locations de terrains		14 732,95		14 700,00		14 732,95
32	Forêts	5 488,50		2 000,00		5 807,70	
320	> Forêts	5 488,50		2 000,00		5 807,70	
3146	> > Entretien des forêts	5 488,50		2 000,00		5 807,70	
35	Bâtiments	1 148 089,00	689 281,40	1 183 300,00	651 300,00	1 099 716,18	679 422,55
350	> Maison communale	137 972,30	23 040,80	146 300,00	18 700,00	135 399,22	28 460,00
3010	> > Traitement du personnel	31 022,65					
3011	> > Prestations d'assurances	4 721,95					
3030	> > A.V.S. - A.I. et ass. chômage	2 791,75					
3040	> > Caisse de pension	4 879,55					
3050	> > Assurance maladie et accident	1 172,50					
3060	> > Indemnités et remboursement de frais	288,20					
3113	> > Achat de mobilier et équipements autres locaux	6 419,45		10 000,00		748,65	
3120	> > Electricité, eau, chauffage	13 519,55		20 000,00		17 599,75	
3141	> > Entretien des bâtiments et monuments	12 807,30		53 000,00		56 874,42	
3182	> > Frais de téléphone et de télécommunication	206,50				160,00	
3185	> > Honoraires et frais d'expertises	6 905,05		10 000,00		6 701,85	
3186	> > Primes d'assurances	1 325,85		1 600,00		1 402,55	
3312	> > Amort. oblig. bâtiments et constr.	51 912,00		51 700,00		51 912,00	
4270	> > Locations avec bail		17 560,00		17 600,00		27 560,00
4360	> > Remboursement de frais		1 010,40		1 100,00		900,00
4361	> > Remboursement de salaire		4 470,40				

Nos de compte	Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS
35	Bâtiments
351	Centre scolaire communal
3120	Electricité, eau, chauffage.
3141	Entretien des bâtiments.
3145	Entretien des parcs et des zones de loisirs Installation d'un tableau électrique fixe pour les futures manifestations.
3311	Pas d'amortissement du parc Marguerite en 2018, préavis non bouclé notamment car des subventions restent en attente.
352	Stand de tirs
3141	Entretien du bâtiment.

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2018		Budget 2018		Réal 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
351	> Centre scolaire communal	472 628,04	399 378,30	486 900,00	393 200,00	432 617,86	374 232,70
3010	> > Traitement du personnel	104 062,85		97 600,00		96 038,20	
3011	> > Prestations d'assurances	18 634,65				3 918,75	
3030	> > A.V.S. - A.I. et ass. chômage	9 269,85		8 600,00		8 527,50	
3040	> > Caisse de pension	17 056,00		15 100,00		14 692,15	
3050	> > Assurance maladie et accident	3 990,00		3 700,00		3 386,25	
3060	> > Indemnités et remboursement de frais	1 001,80		800,00		780,00	
3113	> > Achat de mobilier et équipements autres locaux	32 182,40		50 000,00		3 135,40	
3114	> > Achat de machines et de matériel d'exploitation et d'entretien					1 620,00	
3120	> > Electricité, eau, chauffage	68 220,10		70 000,00		95 406,95	
3130	> > Achat de fournitures diverses					715,55	
3141	> > Entretien des bâtiments et monuments	127 262,28		142 000,00		180 984,54	
3145	> > Entretien des parcs et de zones de loisirs	29 733,71		15 000,00		240,85	
3154	> > Entretien machines et du matériel d'exploitation et d'	1 318,85					
3185	> > Honoraires et frais d'expertises	3 275,00					
3186	> > Assurances choses et RC	6 905,35		8 000,00		7 304,45	
3311	> > Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil			55 500,00			
3312	> > Amort. oblig. bâtiments et constr.	19 252,20		20 600,00		15 867,27	
3321	> > Amort supplémentaires bâtiments et constr.	30 463,00					
4270	> > Locations avec bail		361 628,00		385 200,00		352 432,00
4271	> > Locations diverses		13 240,00				14 300,00
4360	> > Remboursement de frais		8 813,50		8 000,00		7 500,70
4361	> > Remboursement de salaire		15 696,80				
352	> Stand de tirs	7 140,00	5 487,85	7 900,00	5 300,00	7 434,50	5 728,10
3120	> > Electricité, eau, chauffage					157,35	
3141	> > Entretien des bâtiments et monuments	2 001,13		3 000,00		3 173,75	
3185	> > Honoraires et frais d'expertises	3 910,07		3 000,00		2 856,80	
3186	> > Assurances choses et RC	338,80		400,00		358,35	
3311	> > Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil	890,00		1 500,00		888,25	
4360	> > Remboursement de frais		153,85				
4521	> > Part. des communes		5 334,00		5 300,00		5 728,10

Nos de compte	Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS
35 353 3141	Bâtiments Salle communale Entretien des bâtiments Déplacement du frigo au bar de la salle Genoud et nouveau congélateur pour la cuisine.

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2018		Budget 2018		Réal 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
353	> Salle communale	129 589,75	63 398,55	123 800,00	53 100,00	105 150,30	56 597,00
3010	> > Traitement du personnel	37 473,35		37 500,00		36 937,80	
3011	> > Prestations d'assurancesl	6 956,35				1 507,25	
3030	> > A.V.S. - A.I. et ass. chômage	3 373,30		3 300,00		3 292,20	
3040	> > Caisse de pension	6 088,35		5 800,00		5 650,85	
3050	> > Assurance maladie et accident	1 391,20		1 400,00		1 302,40	
3060	> > Indemnités et remboursement de frais	356,80		300,00		300,00	
3113	> > Achat de mobilier et équipements autres locaux	8 300,00		7 000,00		39,95	
3120	> > Electricité, eau, chauffage	26 119,85		23 000,00		25 867,25	
3130	> > Achat de fournitures diverses					121,80	
3141	> > Entretien des bâtiments et monuments	36 515,20		34 800,00		26 941,15	
3186	> > Assurances choses et RC	3 015,35		4 000,00		3 189,65	
3312	> > Amort. oblig. bâtiments et constr.			6 700,00			
4270	> > Locations avec bail		36 000,00		36 000,00		36 000,00
4271	> > Locations diverses		13 600,00		17 100,00		15 000,00
4360	> > Remboursement de frais		8 185,35				5 597,00
4361	> > Remboursement de salaire		5 613,20				

Nos de compte	Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS
35	Bâtiments
355	Bâtiments communaux (général)
3010	Salaires répartis sur les bâtiments directement dès 2018.
3130	Fournitures et produits d'entretien pour l'ensemble des bâtiments communaux Mise aux normes du matériel de nettoyage, remplacement de machines d'entretien.
3185	Honoraires et prestations de service.
356	Bâtiment de la Laiterie
3141	Entretien des bâtiments Réparations congélateur communal Infiltration d'eau par un tuyau percé.

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2018		Budget 2018		Réal 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
355	> Bâtiments communaux (général)	61 443,26		78 800,00		67 326,35	
3010	> > Traitement du personnel			15 000,00		14 775,10	
3011	> > Prestations d'assurances					602,90	
3030	> > A.V.S. - A.I. et ass. chômage			1 300,00		1 316,90	
3040	> > Caisse de pension			2 300,00		2 260,35	
3050	> > Assurance maladie et accident			600,00		520,95	
3060	> > Indemnités et remboursement de frais			100,00		120,00	
3130	> > Achat de fournitures diverses	41 615,37		25 000,00		23 127,75	
3141	> > Entretien des bâtiments et monuments	7 521,64		15 000,00			
3154	> > Entretien des machines	1 552,15		1 000,00		165,00	
3163	> > Locations objets mobiliers					575,75	
3185	> > Honoraires et prestations de service	10 564,05		10 000,00		23 663,10	
3186	> > Assurances choses et RC	190,05		200,00		198,55	
3311	> > Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil			5 000,00			
3312	> > Amort. oblig. bâtiments et constr.			3 300,00			
356	> Bâtiment Laiterie	43 744,85	49 860,40	28 800,00	50 800,00	34 055,75	50 387,05
3120	> > Electricité, eau, chauffage	11 121,85		12 000,00		13 279,30	
3141	> > Entretien des bâtiments et monuments	25 762,90		10 000,00		13 893,09	
3186	> > Assurances choses et RC	393,10		500,00		415,80	
3312	> > Amort. oblig. bâtiments et constr.	6 467,00		6 300,00		6 467,56	
4270	> > Locations avec bail		38 400,00		38 400,00		38 400,00
4271	> > Locations congélateurs		7 600,00		8 600,00		8 126,65
4360	> > Remboursement de frais		3 860,40		3 800,00		3 860,40

Nos de compte	Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS
35 357 3141	Bâtiments Bâtiment SAC UAPE Entretien des bâtiments Nettoyage en soirée de l'UAPE vu l'extension des horaires d'accueil, mais moins de charge de conciergerie en interne.

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2018		Budget 2018		Réal 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
357	> Bâtiment SAC UAPE	192 255,64	103 645,10	212 300,00	90 200,00	217 813,32	113 574,35
3010	> > Traitement du personnel	22 568,95		46 000,00		24 828,25	
3011	> > Prestations d'assurance	4 063,95				18 976,05	
3030	> > A.V.S. - A.I. et ass. chômage	1 992,35		4 100,00		2 243,60	
3040	> > Caisse de pension	3 642,35		7 400,00		6 776,35	
3050	> > Assurance maladie et accident	845,15		1 800,00		1 310,70	
3060	> > Indemnités et remboursement de frais	215,00		300,00		400,00	
3110	> > Achat de matériel	259,00					
3112	> > Achat du mobilier scolaire	2 015,30		2 000,00		6 440,45	
3113	> > Achat de mobilier et équipements autres locaux	17,90				2 045,55	
3120	> > Electricité, eau, chauffage	7 067,20		10 000,00		6 293,07	
3130	> > Achat de fournitures diverses	505,55				425,25	
3141	> > Entretien des bâtiments et monuments	59 004,24		29 000,00		58 569,70	
3145	> > Entretien des parcs et de zones de loisirs			10 000,00			
3154	> > Entretien machines et du matériel d'exploitation et d	450,20					
3185	> > Honoraires et frais d'expertises	4 650,75		6 600,00		4 515,40	
3186	> > Assurances choses et RC	1 006,75		1 200,00		1 064,95	
3312	> > Amort. obligatoires bâtiments et constructions	83 951,00		93 900,00		83 924,00	
4270	> > Locations avec bail		60 000,00		60 000,00		60 000,00
4351	> > Vente d'électricité		1 872,90		1 500,00		1 659,70
4360	> > Refacturation de frais		32 790,00		28 700,00		31 028,00
4361	> > Remboursement de salaire		8 982,20				20 886,65

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

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2018		Budget 2018		Réal 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
358	> Bâtiment SAC Centre jeunes	103 315,16	44 470,40	98 500,00	40 000,00	99 918,88	50 443,35
3010	> > Traitement du personnel	28 654,85		23 000,00		12 414,15	
3011	> > Prestations d'assurance	6 262,80				9 488,05	
3030	> > A.V.S. - A.I. et ass. chômage	2 582,50		2 000,00		1 137,25	
3040	> > Caisse de pension	4 757,25		3 000,00		3 388,20	
3050	> > Assurance maladie et accident	1 087,80		900,00		655,30	
3060	> > Indemnités et remboursement de frais	288,20		200,00		200,00	
3113	> > Achat de mobilier et équipements autres locaux	1 135,00		2 000,00		6 972,75	
3120	> > Electricité, eau, chauffage	4 390,25		5 000,00		4 860,08	
3130	> > Achat de fournitures diverses					89,95	
3141	> > Entretien des bâtiments et monuments	9 352,81		12 000,00		15 961,00	
3185	> > Honoraires et frais d'expertises	2 325,35		3 000,00		2 257,70	
3186	> > Assurances choses et RC	503,35		500,00		532,45	
3312	> > Amort. obligatoires bâtiments et constructions	41 975,00		46 900,00		41 962,00	
4270	> > Locations avec bail		40 000,00		40 000,00		40 000,00
4361	> > Remboursement de salaire		4 470,40				10 443,35

Nos de compte	Commentaires
4	TRAVAUX
41	Service technique
3180	56 dossiers ont été traités en 2018 pour une valeur totale des constructions et des transformations de CHF 30,8 millions. Pour rappel, les frais dus au Service Technique Intercommunal sont refacturés intégralement.
43	Routes et chemins
3010-3050	Le traitement du personnel est supérieur de CHF 21'000.00 par rapport au budget. Un poste de travail de la Voirie a passé de 0% (janvier-février) à 20% suite à l'engagement après annonce (mars-juillet), puis à 30% août-septembre et finalement à 80% (octobre-décembre). Détails dans l'annexe au Rapport de gestion.
3099	Dépassement de CHF 2'200.00 par rapport au budget de CHF 6'000.00 dû au renouvellement et achats d'habillement.
3113	Dépassement de CHF 1'200.00 pour un établi destiné au local de voirie.
3114	La diminution d'achats de machines et matériel d'exploitation est due au bon niveau d'entretien et au remplacement régulier et récent du parc de machines.
3120	Diminution de CHF 7'300.00 pour l'achat de électricité.
3130	Diminution de CHF 8'300.00 pour l'achat de fournitures diverses.
3142	Les coûts pour l'entretien du réseau routier (CHF 136'000.00) se décomposent comme suit: service hivernal, déneigement CHF 9'000.00 entretien routier CHF 25'500.00 traitement fissures CHF 40'500.00 frais pour balayeuse intercommunale CHF 25'000.00 abribus à la route de Divonne (arrondis): génie civil 13'000.00, équipement (cabine) CHF 16'000.00 [et honoraires d'ingénieurs CHF 1'000.00 dans le compte 430.3185, soit un total de CHF 30'000.00]. divers, éparage lisières de bois et bords de route 7'000.00
3154	La diminution des coûts d'entretien des machines et matériel d'exploitation est due au bon niveau d'entretien et au remplacement régulier et récent du matériel.

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2018		Budget 2018		Réal 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TRAVAUX	2 003 831,16	1 169 541,65	2 383 100,00	1 432 200,00	2 118 628,45	1 311 599,05
41	Service technique	92 695,60	123 419,55	65 500,00	60 000,00	47 523,45	48 804,65
410	> Service technique	92 695,60	123 419,55	65 500,00	60 000,00	47 523,45	48 804,65
3100	> > Frais d'annonces	9 062,00		5 000,00		4 256,40	
3185	> > Honoraires et prestations de service	83 570,95		60 000,00		43 267,05	
3529	> > Part. à Service technique intercommunal	62,65		500,00			
4313	> > Emoluments de permis de construire		120 669,55		60 000,00		48 254,65
4319	> > Emoluments administratifs divers		2 750,00				550,00
43	Routes et chemins	830 873,74	3 392,10	885 900,00	1 000,00	801 007,45	24 950,70
430	> Routes et chemins	830 873,74	3 392,10	885 900,00	1 000,00	801 007,45	24 950,70
3010	> > Traitement du personnel	397 862,05		376 900,00		342 210,10	
3011	> > Prestations d'assurances					5 882,40	
3030	> > A.V.S. - A.I. et ass. chômage	34 911,50		33 300,00		30 130,30	
3040	> > Caisse de pension	51 048,35		54 300,00		47 400,35	
3050	> > Assurance maladie et accident	16 830,45		18 300,00		14 547,40	
3060	> > Indemnités et remboursement de frais	2 857,75		2 600,00		2 100,00	
3091	> > Frais formation personnel	368,00		2 000,00		735,45	
3099	> > Autres charges de personnel	8 244,05		6 000,00		7 028,20	
3113	> > Achat de mobilier et équipements autres locaux	1 159,90				556,20	
3114	> > Achat de machines et de matériel d'exploitation et d	17 702,65		20 000,00		16 009,40	
3120	> > Achats d'électricité	18 373,30		25 000,00		19 018,75	
3124	> > Achats et consommation de combustibles	7 096,60		10 000,00		5 882,85	
3130	> > Achats de fournitures diverses	24 754,05		33 000,00		34 545,15	
3142	> > Entretien du réseau routier	135 890,10		141 200,00		142 236,90	
3143	> > Entretien de la signalisation routière et de l'éclairage	43 848,55		45 000,00		37 568,30	
3145	> > Entretien parcs et de zones à loisirs	1 230,60					
3154	> > Entretien machines et du matériel d'exploitation et d	2 897,90		8 000,00		4 945,20	
3155	> > Entretien véhicules, engins auto-moteurs et access	14 586,08		15 000,00		10 310,06	

Nos de compte	Commentaires
4	TRAVAUX
43	Routes et chemins
3188	Le dépassement de CHF 4'600.00 est dû à l'augmentation des déchets communaux y compris les déchets verts destinés à la compostière.
3311	La diminution CHF 46'400.00 en raison de coûts de réalisation de travaux inférieurs aux prévisions (préavis).
44	Parcs, cimetière et décoration
4308-4902	Les revenus non budjetisés de 42'080.00 sont attribués aux fonds de réserve 3809 et 3819.
3819 et 4690	Ces comptes ont dû être créés pour 2018 : Commugny a reçu une part de legs pour l'entretien du cimetière (CHF 37'500.00). Un compte affecté a été ouvert au Bilan (9280.12). Ce fonds sera utilisé à l'occasion de travaux à faire au cimetière.

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2018		Budget 2018		Réal 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3185	> > Honoraires et prestations de service	7 214,00		10 000,00		40 084,20	
3186	> > Assurances choses et RC	8 053,90		9 000,00		7 341,10	
3188	> > Transport et enlèvement des déchets communaux	13 119,69		8 500,00		10 781,15	
3189	> > Frais divers					39,90	
3190	> > Taxes et frais divers	5 378,50		4 200,00		4 208,75	
3311	> > Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil	12 345,77		58 500,00		12 345,34	
3313	> > Amort. oblig. machines, mobilier, véhicules	5 100,00		5 100,00		5 100,00	
4360	> > Remboursement de frais		760,00		1 000,00		3 562,75
4361	> > Remboursement de salaire						9 976,70
4526	> > Participation des communes		2 632,10				11 411,25
44	Parcs, cimetière et décoration	62 935,37	42 080,25	25 000,00		24 314,10	2 390,65
440	> Parcs, cimetière et décoration	62 935,37	42 080,25	25 000,00		24 314,10	2 390,65
3110	> > Achat de matériel					63,90	
3145	> > Entretien de parcs et zones de loisirs	21 835,37		25 000,00		23 450,20	
3809	> > Attribution à fonds de réserve	3 600,00				800,00	
3819	> > Attribution au fonds de réserve	37 500,00					
4308	> > Taxes pour abattage arbres		3 600,00				800,00
4356	> > Services et divers		300,00				600,00
4360	> > Remboursement de frais						80,00
4690	> > Dons et legs		37 500,00				
4902	> > Participation du tourisme à l'entretien et parcs et jardins		680,25				910,65

Nos de compte	Commentaires
4	TRAVAUX
45 450 35262 4343 451 451 3040 3185 31881 31882 31883 4343 - 4526	Déchets Ordures ménagères L'ensemble du compte 450 est équilibré. La participation à la déchetterie intercommunale a subi une augmentation d'environ CHF 20'000.00. Voir commentaires compte 451. La rétrocession taxe au sac continue à diminuer suite au tri des déchets et l'apport de ceux-ci à la déchetterie intercommunale. Déchetterie intercommunale Le dépassement des charges de CHF 64'200.00 est dû : La différence entre les comptes 2017 et 2018 est liée au statut d'un employé: le collaborateur qui a terminé fin 2017 avait l'âge d'être retraité et n'était donc pas soumis LPP; ce n'est pas le cas de son successeur pour qui nous payons la part de l'employeur. CHF 20'500.00: coûts pour remplacement de personnel CHF 17'500.00, divers prestations techniques CHF 3'000.00. CHF 21'700.00: surcoûts janvier - juin pour l'élimination des plastiques, ne se produira plus depuis la mise en service du compacteur. CHF 12'400.00 surcoûts janvier - juin pour le transport des plastiques, ne se produira plus depuis la mise en service du compacteur. CHF 16'200.00 (CHF 8'600.00 pour Commugny) coût total pour transports et élimination des DSM, ./ la quote-part de CHF 7600.00 participation des communes. L'ensemble des comptes de revenus cumulés doivent équilibrer le total des charges du fonctionnement de la déchetterie intercommunale. Pour rappel, le compte 451.4526 "Participation des communes" comprend les parts des 3 Communes, soit Commugny, Chavannes-des-Bois et Tannay (la part de Commugny, pour 2018, se monte à CHF 231'870.48 et se trouve dans le compte 450.35262).

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2018		Budget 2018		Réal 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
45	Ordures ménagères	959 026,14	950 437,14	900 200,00	900 200,00	990 261,80	980 681,05
450	> Ordures ménagères	468 015,22	459 426,22	473 400,00	473 400,00	476 457,55	466 876,80
31011	> > Carte d'accès	1 200,00					
3130	> > Achat de fournitures diverses	5 193,01					
31881	> > Ordures ménagères élimination	57 634,35		65 000,00		58 441,70	
31882	> > Ordures ménagères transport	83 532,45		85 000,00		81 465,60	
31883	> > Ordures ménagères autres déchets	1 952,70				1 276,55	
31885	> > Déchets spéciaux	8 589,00				9 580,75	
3189	> > Frais de perception	4 320,00		4 300,00		4 320,00	
3190	> > TVA - régulation	21 778,05		6 000,00		6 324,40	
3301	> > Amortissements débiteurs	1 860,00		1 000,00			
3312	> > Amortissement bâtiments et constructions	26 937,44		42 000,00		33 793,40	
35261	> > Participation à la Sadec	14 078,00		17 000,00		14 988,00	
35262	> > Participation à la déchetterie intercommunale	231 870,48		211 200,00		246 897,36	
3812	> > Attribution au fonds ordures ménagères	9 069,74		41 900,00		19 369,79	
4342	> > Taxe forfaitaire déchets		251 693,50		254 400,00		251 313,00
4343	> > Rétrocession taxe au sac		110 220,20		130 000,00		119 351,70
4344	> > Taxe entreprises		3 786,65		4 000,00		3 870,00
4349	> > Taxe élimination déchets carnés		948,80				882,25
4358	> > Vente carte d'accès		1 392,90				1 944,55
4360	> > Ristourne sur élimination des déchets		1 384,17				1 062,60
4361	> > Rétrocession TEA sur le verre						5 412,70
4369	> > Refacturation frais déchets				1 000,00		
49092	> > Part à charge du social		90 000,00		84 000,00		83 040,00

Nos de compte	Commentaires
4	TRAVAUX
45 450 35262 4343 451 451 3040 3185 31881 31882 31883 4343 - 4526	Déchets Ordures ménagères L'ensemble du compte 450 est équilibré. La participation à la déchetterie intercommunale a subi une augmentation d'environ CHF 20'000.00. Voir commentaires compte 451. La rétrocession taxe au sac continue à diminuer suite au tri des déchets et l'apport de ceux-ci à la déchetterie intercommunale. Déchetterie intercommunale Le dépassement des charges de CHF 64'200.00 est dû : La différence entre les comptes 2017 et 2018 est liée au statut d'un employé: le collaborateur qui a terminé fin 2017 avait l'âge d'être retraité et n'était donc pas soumis LPP; ce n'est pas le cas de son successeur pour qui nous payons la part de l'employeur. CHF 20'500.00: coûts pour remplacement de personnel CHF 17'500.00, divers prestations techniques CHF 3'000.00. CHF 21'700.00: surcoûts janvier - juin pour l'élimination des plastiques, ne se produira plus depuis la mise en service du compacteur. CHF 12'400.00 surcoûts janvier - juin pour le transport des plastiques, ne se produira plus depuis la mise en service du compacteur. CHF 16'200.00 (CHF 8'600.00 pour Commugny) coût total pour transports et élimination des DSM, ./ la quote-part de CHF 7600.00 participation des communes. L'ensemble des comptes de revenus cumulés doivent équilibrer le total des charges du fonctionnement de la déchetterie intercommunale. Pour rappel, le compte 451.4526 "Participation des communes" comprend les parts des 3 Communes, soit Commugny, Chavannes-des-Bois et Tannay (la part de Commugny, pour 2018, se monte à CHF 231'870.48 et se trouve dans le compte 450.35262).

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2018		Budget 2018		Réal 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
451	> Déchetterie intercommunale	491 010,92	491 010,92	426 800,00	426 800,00	513 804,25	513 804,25
3010	> > Salaires	109 904,65		119 900,00		126 951,05	
3011	> > Prestations d'assurance	4 219,25				2 236,95	
3030	> > Cotisations AVS/AI/APG/AC	9 898,30		10 600,00		9 743,25	
3040	> > Caisse de pension	13 918,80		14 400,00		9 005,10	
3050	> > Assurance maladie et accident	5 985,15		7 700,00		7 209,40	
3060	> > Indemnités et remb. de frais	642,25		400,00		300,00	
3099	> > Charges diverses du personnel			2 000,00		101,45	
3114	> > Achat de machines et de matériel d'exploitation et d	375,60		1 000,00		1 659,15	
3115	> > Achat de véhicules, engins auto-moteurs et accessoires			1 000,00			
3120	> > Electricité, eau, chauffage	2 119,55		500,00		714,00	
3124	> > Achats et consommation de combustibles	707,20				954,00	
3130	> > Achat de fournitures diverses	5 544,05		1 000,00		1 846,25	
3141	> > Entretien des bâtiments et monuments	291,35					
3145	> > Entretien parcs et de zones à loisirs	2 996,00		3 200,00		3 259,20	
3154	> > Entretien des machines, du matériel d'exploitation e	1 257,65		1 000,00			
3162	> > Droit de superficie	3 900,00		3 900,00		3 900,00	
3163	> > Location objets mobiliers	15 896,75		16 000,00		15 862,94	
3170	> > Réceptions et manifestations	876,55		2 000,00		2 331,85	
3182	> > Frais de téléphone et de télécommunication	899,45		1 000,00		763,80	
3185	> > Honoraires et frais d'expertises	54 499,37		34 000,00		42 909,75	
3186	> > Assurances choses et RC	532,25		1 000,00		563,05	
3187	> > Emoluments					40,00	
31881	> > Frais d'élimination	160 834,45		139 100,00		173 381,98	
31882	> > Frais de transport	79 528,00		67 100,00		92 059,13	
31883	> > Transport et élimination DSM	16 184,30				17 907,95	
3189	> > Frais divers					104,00	
4343	> > Rétrocession taxe au sac		2 847,50				2 130,10
4360	> > Ristourne sur élimination des déchets		29 665,47		32 000,00		16 006,94
4361	> > Rétrocession TEA sur le verre						16 269,00
4362	> > Remboursement de frais		81,82				
4363	> > Remboursement de salaire et charges sociales		5 342,00				
4526	> > Participation des communes		453 074,13		394 800,00		479 398,21

Nos de compte	Commentaires
4	TRAVAUX
46	Réseau d'égouts et d'épuration
3311	Les travaux concernant la Source Marie ont pour la majeure partie été réalisés à l'automne 2018 et le compte final suivra en 2019.
3312	Amortissement des travaux de démolition de l'ancienne STEP (budgeté sous 460.3311).
3808	Constitution d'une réserve épuration non affectée.
47	Cours d'eau, rives et ports
3147	Travaux mis en suspens, en attente du retour des résultats des études commencées en 2017.

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2018		Budget 2018		Réal 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
46	Réseau d'égouts et d'épuration	58 300,31	50 212,61	455 000,00	455 000,00	254 772,00	254 772,00
460	> Réseau d'égouts et d'épuration	58 300,31	50 212,61	455 000,00	455 000,00	254 772,00	254 772,00
3190	> > TVA - régulation	8 087,70					
3311	> > Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil			455 000,00			
3312	> > Amort. oblig. bâtiment et constructions					94 108,50	
3667	> > Participation à la taxe d'épuration					60 663,50	
3808	> > Attribution réserve épuration non affectée	50 212,61				100 000,00	
4804	> > Prélèvement du fonds de réserve				310 700,00		
4808	> > Prélèvement réserve épuration non affectée						60 663,50
4809	> > Prélèvement du fonds de démolition STEP						100 000,00
4819	> > Prélèvement sur réserve Epuration		50 212,61		144 300,00		94 108,50
47	Cours d'eau, rives et ports			51 500,00	16 000,00	749,65	
470	> Cours d'eau - Greny			51 500,00	16 000,00	749,65	
3147	> > Entretien des cours d'eau			50 000,00		325,00	
3185	> > Honoraires et prestations de service					424,65	
3311	> > Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil			1 500,00			
4520	> > Participation des communes riveraines				16 000,00		

Nos de compte	Commentaires
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES
51	Enseignement primaire
3520	Parts à charge d'associations intercommunales - La contribution de notre commune avec CHF 852'793.20 voit une augmentation de CHF 54'606.45 par rapport à l'exercice 2017, mais une diminution de CHF 64'206.80 par rapport au budget 2018.
52	Enseignement secondaire
3520	Parts à charge d'associations intercommunales - La contribution de notre commune avec CHF 659'505.85 voit une diminution de CHF 29'290.85 par rapport à l'exercice 2017, ainsi qu'une diminution de CHF 69'694.15 par rapport au budget 2018.
54	Office d'orientation professionnelle
3520	Participation de Commugny aux frais de l'Office régional
58	Temples et cultes
3520	Régie des Eglises de Terre-Sainte, participation de CHF 24.00 par habitant (2858 au 31.12.2017)
3521	Participation aux coûts de la paroisse de langue allemande refacturés aux Communes (Morges)

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2018		Budget 2018		Réal 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1 585 247,85		1 721 500,00		1 559 142,35	
51	Enseignement primaire	852 793,20		920 000,00		798 186,75	
510	> Enseignement primaire	852 793,20		920 000,00		798 186,75	
3112	> > Achats mobilier scolaire			2 000,00			
3152	> > Entretien du mobilier scolaire			1 000,00			
3520	> > Part. à charges assoc. intercom.	852 793,20		917 000,00		798 186,75	
52	Enseignement secondaire	659 505,85		729 200,00		688 796,70	
520	> Enseignement secondaire	659 505,85		729 200,00		688 796,70	
3520	> > Part. à charges assoc. intercom.	659 505,85		729 200,00		688 796,70	
54	Office d'orientation professionnelle	4 029,80		3 400,00		3 584,70	
540	> Office d'orientation professionnelle	4 029,80		3 400,00		3 584,70	
3520	> > Part versée à autres communes	4 029,80		3 400,00		3 584,70	
58	Temples et cultes	68 919,00		68 900,00		68 574,20	
580	> Temples et cultes	68 919,00		68 900,00		68 574,20	
3520	> > Part versée à la Régie des Eglises	68 592,00		68 200,00		68 208,00	
3521	> > Autres participations	327,00		700,00		366,20	

Nos de comptes	Commentaires
6	POLICE
61	Corps de police
3185	En légère hausse, résultant d'une augmentation des rondes du SDS plus particulièrement pendant les périodes proches des différentes Fêtes (Pâques et Noël, notamment).
3511	Participation à des charges cantonales. En augmentation.
62	Contrôle des habitants
3010	Pas de commentaire particulier.

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2018		Budget 2018		Réal 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	POLICE	1 189 326,04	86 940,68	1 077 900,00	37 500,00	1 064 750,25	73 091,05
61	Corps de police	846 923,35	428,55	766 900,00	2 000,00	751 521,10	950,00
610	> Corps de police	846 923,35	428,55	766 900,00	2 000,00	751 521,10	950,00
3185	> > Honoraires et frais d'expertises	259 950,35		250 000,00		245 735,10	
3511	> > Participation à des charges cantonales	560 353,00		516 900,00		501 964,00	
35111	> > Participation à des charges cantonales - complém.	26 620,00				3 822,00	
4360	> > Remboursement de frais		428,55		2 000,00		950,00
62	Contrôle des habitants	186 509,85	39 885,23	186 400,00	35 000,00	184 110,05	36 908,70
620	> Contrôle des habitants	186 509,85	39 885,23	186 400,00	35 000,00	184 110,05	36 908,70
3010	> > Traitement du personnel	129 930,00		128 500,00		126 910,00	
3030	> > AVS - AI - APG - AC	11 607,70		11 400,00		11 375,20	
3040	> > Caisse de pension	20 336,20		20 400,00		19 986,10	
3050	> > Assurance maladie et accident	5 004,35		6 100,00		5 321,55	
3102	> > Documentation et frais d'annonces	19 631,60		20 000,00		20 517,20	
4311	> > Emoluments pièces d'identité et attestations		10 835,00		10 000,00		12 035,00
4312	> > Emoluments permis de séjour		28 910,50		25 000,00		24 792,00
4360	> > Remboursement de frais		139,73				81,70
63	Police sanitaire			500,00			
630	> Police sanitaire			500			
3185	> > Inspecteurs du bétail et denrées alim.			500			
64	Service des inhumations			1 000	500		
640	> Service des inhumations			1 000	500		
3185	> > Frais de personnel et transports			1 000			
4310	> > Emoluments et concessions				500		

Nos de comptes	Commentaires
6	POLICE
65 3520 66 3520	Défense contre l'incendie Diminution de CHF 16'000.- par rapport au budget de la participation à l'Entente intercommunale SDIS, selon sa facturation. Protection civile En augmentation par les coûts d'entretien et d'adaptation des nouveaux bâtiments. CHF 17,59 par habitant.

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2018		Budget 2018		Réal 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
65	Défense contre l'incendie	61 476,95		77 500		49 923,35	
650	> Défense contre l'incendie	61 476,95		77 500		49 923,35	
3520	> > Part. à association intercommunale	61 476,95		77 500		49 923,35	
66	Protection civile	94 415,89	46 626,90	45 600		79 195,75	35 232,35
660	> Protection civile	94 415,89	46 626,90	45 600		79 195,75	35 232,35
3141	> > Entretien des bâtiments et monuments	42 307,04				35 232,35	
3520	> > Part versée à d'autres communes	52 108,85		45 600		43 963,40	
4809	> > Réserve protection civil		46 626,90				35 232,35

Nos de comptes	Commentaires
7	SECURITE SOCIALE
710	Service social communal et intercommunal
3188	Enlèvement déchets encombrants Les coûts générés par l'évacuation des déchets encombrants à l'aide de chevaux de trait ont été attribués à ce compte.
3525	Participation à charge d'association intercommunale pour l'AJET La participation de notre Commune pour l'AJET avec CHF 600'175.52 voit une diminution de CHF 14'982.12 par rapport à l'exercice 2017, ainsi qu'une diminution de CHF 67'424.48 par rapport au budget 2018.
3819 et 4690	Comptes créés en 2018, suite à un legs reçu: ce montant a été imputé dans un compte affecté au (9280.13 - fonds pour les personnes âgées de Commugny dans le besoin).
720	Prévoyance sociale cantonale
3510	Part versée au canton En augmentation constante dictée par le canton.
3520	Action sociale régionale Part versée au canton en augmentation. Action sociale régionale, peu de changement. ARAS : CHF 1.10 par hab. Subventions de l'ARAS passe de CHF 1.70 à 2.25 par hab. (prévues sur 5 ans comme indiqué l'année passée, mais ne seront vraisemblablement pas utilisées). AAS : CHF 13.70 par hab. La contribution AVASAD est inchangée.
730	Santé publique
3650	Participation au centre funéraire Inférieure au budget.
3651	Clinique dentaire scolaire Participation à la Clinique dentaire scolaire, CHF 4.50 par habitant.

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2018		Budget 2018		Réal 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	SECURITE SOCIALE	8 522 805,17	75 000,00	7 806 400		7 557 530,84	
71	Service social communal et intercommunal	711 175,52	75 000,00	704 600		634 657,64	
710	> Service social communal et intercommunal	711 175,52	75 000,00	704 600		634 657,64	
3188	> > Enlèvement déchets encombrants	36 000,00		37 000		19 500,00	
3525	> > Participation AJET	600 175,52		667 600		615 157,64	
3819	> > Attribution au fonds de réserve	75 000,00					
4690	> > Dons et legs		75 000,00				
72	Prévoyance sociale cantonale	7 791 722,40		7 078 400		6 905 075,00	
720	> Prévoyance sociale cantonale	7 791 722,40		7 078 400		6 905 075,00	
3510	> > Part versée au canton	7 302 487,00		6 680 000		6 106 143,00	
35101	> > Part versée au canton - compl. année précédente	101 124,00				426 872,00	
3520	> > Action sociale régionale	53 090,40		66 300		44 215,50	
3650	> > Contribution AVASAD	245 021,00		247 600		244 804,50	
3669	> > Aide sacs poubelles			500			
3909	> > Imputation de charges des déchets	90 000,00		84 000		83 040,00	
73	Santé publique	19 907,25		23 400		17 798,20	
730	> Santé publique	19 907,25		23 400		17 798,20	
3650	> > Part. au Centre funéraire Nyon	7 046,25		11 700		6 273,70	
3651	> > Part. à la Clinique dentaire scolaire	12 861,00		11 700		11 524,50	
	Total des charges et des revenus	21 486 266,06	20 900 184,06	20 458 000,00	18 766 200,00	19 369 391,57	19 058 563,39
	Résultat: Excédent de charges		586 082,00		1 691 800,00		310 828,18
	Totaux	21 486 266,06	21 486 266,06	20 458 000,00	20 458 000,00	19 369 391,57	19 369 391,57

COMMUNE DE COMMUGNY

Compte de fonctionnement selon les natures

Commune de Commugny

Compte de fonctionnement selon les natures

Comp	Désignation	Réal 2018		Budget 2018		Réal 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Charges	21 478 178,36		20 458 000,00		19 369 391,57	
30	Autorités et personnel	1 762 410,97		1 747 100,00		1 556 090,47	
300	> Autorités et commissions	207 345,97		222 000,00		226 450,00	
301	> Personnel administratif et d'exploitation	1 198 308,70		1 098 100,00		1 020 954,45	
303	> Assurances sociales	114 560,70		115 500,00		100 947,25	
304	> Caisses de pensions et de prévoyance	167 081,05		183 400,00		138 711,60	
305	> Assurances accidents et maladie	45 827,75		49 900,00		40 550,85	
306	> Indemnisation et remboursement de frais	5 650,00		37 200,00		4 414,15	
309	> Autres charges des autorités et du personnel	23 636,80		41 000,00		24 062,17	
31	Biens, services, marchandises	2 494 431,71		2 489 000,00		2 448 258,67	
310	> Imprimés et fournitures de bureau	71 705,30		81 000,00		67 557,55	
311	> Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	81 991,50		120 000,00		52 160,80	
312	> Achats d'eau, d'énergie, de combustibles	158 735,45		175 500,00		190 033,35	
313	> Autres fournitures et marchandises	77 612,03		59 000,00		60 871,70	
314	> Entretien des immeubles, routes et territoire	563 848,72		591 300,00		604 518,15	
315	> Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	33 934,48		45 500,00		32 195,06	
316	> Loyer, fermages et redevances d'utilisation	48 245,60		37 500,00		54 099,69	
317	> Réceptions et manifestations	115 799,06		138 000,00		101 528,80	
318	> Honoraires et prestations de services	1 288 348,29		1 192 500,00		1 213 741,06	
319	> Impôts, taxes, cotisations et frais divers	54 211,28		48 700,00		71 552,51	
32	Intérêts passifs	7 706,16		20 000,00		9 902,28	
321	> Intérêts des dettes à court terme	3 272,51				302,00	
329	> Autres intrérêts	4 433,65		20 000,00		9 600,28	
33	Amortissements	325 726,78		884 500,00		373 174,04	
330	> Amortissements du patrimoine financier	46 433,37		31 000,00		26 805,72	
331	> Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	248 830,41		853 500,00		346 368,32	
332	> Autres amortissements du patrimoine administratif	30 463,00					

Commune de Commugny

Compte de fonctionnement selon les natures

Comp	Désignation	Réal 2018		Budget 2018		Réal 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35	Remb, particip. et subvent à des associat.	16 038 762,09		14 705 900,00		14 175 592,07	
351	> Canton	8 187 053,63		7 398 900,00		7 183 210,85	
352	> Communes et associations de communes	7 851 708,46		7 307 000,00		6 992 381,22	
36	Aides et subventions	464 665,75		485 600,00		537 653,60	
365	> Aides, subventions à des institutions privées	458 415,75		464 100,00		470 690,10	
366	> Aides individuelles	6 250,00		21 500,00		66 963,50	
38	Attributions aux fonds et financements spéciaux	293 794,65		41 900,00		184 769,79	
380	> Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	97 224,91				165 400,00	
381	> Attributions aux financements spéciaux	196 569,74		41 900,00		19 369,79	
39	Imputations internes	90 680,25		84 000,00		83 950,65	
390	> Imputations internes	90 680,25		84 000,00		83 950,65	
4	Produits		20 900 184,06		18 766 200,00		19 058 563,39
40	Impôts		17 009 868,74		15 168 000,00		15 314 236,52
400	> Impôt sur le revenu, fortune et impôt personnel		14 934 862,58		13 580 000,00		13 574 221,99
401	> Impôt sur le bénéfice net et le capital des personnes morales		106 542,35		62 000,00		99 147,30
402	> Impôt foncier		1 131 460,95		1 000 000,00		1 074 201,25
404	> Droits de mutation		571 311,75		450 000,00		533 602,00
405	> Impôts sur les successions et donations		247 013,40		30 000,00		2 511,45
406	> Impôts et taxes sur la possession et donations		26 420,00		31 000,00		27 042,00
409	> Impôts récupérés après déduction		-7 742,29		15 000,00		3 510,53
42	Revenus du patrimoine		831 591,17		797 600,00		700 073,24
422	> Revenus des capitaux du patrimoine financier		226 130,22		180 000,00		90 371,64
423	> Revenus des immeubles du patrimoine financier		14 732,95		14 700,00		14 732,95
425	> Revenus des prêts et participations du patrimoine		2 700,00				3 150,00
427	> Revenus des immeubles du patrimoine administratif		588 028,00		602 900,00		591 818,65

Commune de Commugny

Compte de fonctionnement selon les natures

Comp	Désignation	Réal 2018		Budget 2018		Réal 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
43	Taxes, émoulements, produits des ventes		712 387,93		590 500,00		649 405,52
430	> Taxes légales de remplacement		3 600,00				800,00
431	> Emoluments		163 265,05		96 000,00		86 141,65
434	> Taxes de recouvrement et d'utilisation		369 496,65		388 400,00		377 547,05
435	> Ventes et prestations de service		4 409,70		2 500,00		5 472,20
436	> Remboursement de tiers		171 311,53		103 600,00		178 618,82
437	> Amendes		305,00				490,00
439	> Autres recettes						335,80
44	Parts à des recettes cantonales		537 405,90		430 000,00		563 013,85
441	> Parts à des recettes cantonales		537 405,90		430 000,00		563 013,85
45	Participations et remboursement de collectivités		1 422 410,56		1 241 100,00		1 396 661,72
452	> Communes et associations de communes		1 422 410,56		1 241 100,00		1 396 661,72
46	Autres participations et subventions		187 500,00				
469	> Dons et legs		187 500,00				
48	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		108 339,51		455 000,00		351 221,89
480	> Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouv		58 126,90		310 700,00		257 113,39
481	> Prélèvements sur les financements spéciaux		50 212,61		144 300,00		94 108,50
49	Imputations internes		90 680,25		84 000,00		83 950,65
490	> Imputations internes		90 680,25		84 000,00		83 950,65
	Total des charges et des revenus	21 478 178,36	20 900 184,06	20 458 000,00	18 766 200,00	19 369 391,57	19 058 563,39
	Résultat: Excédent de charges		577 994,30		1 691 800,00		310 828,18
	Totaux	21 478 178,36	21 478 178,36	20 458 000,00	20 458 000,00	19 369 391,57	19 369 391,57