



COMMUNE DE COMMUGNY

COMPTES 2019

et

COMMENTAIRES

PARTIE 2/2

Juin/Septembre 2020

COMMUNE DE COMMUGNY

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Commentaires
1	ADMINISTRATION GENERALE
10	Autorités
101	Conseil communal
3001	Jetons de présence et indemnités [des Conseillers] <i>Montant dans la ligne du budget 2019. Pas de commentaire particulier.</i>
3060	Remboursement de frais <i>Réserve non utilisée en 2019. Pas de commentaire particulier.</i>
3099	Charges diverses des autorités <i>Dépenses pour sorties, apéritifs et repas du Conseil communal ainsi que pour des remerciements divers (repas, cadeaux, etc.). Montant inférieur au budget 2019 et au réel 2018. Pas de commentaire particulier.</i>
3100	Imprimés et fournitures de bureau <i>Réserve non utilisée en 2019. Pas de commentaire particulier.</i>
3181	Frais de ports et comptes postaux <i>Une partie des frais correspondant se trouve dans le compte 110.3181 (modification du système d'envoi en cours d'année).</i>
102	Municipalité
3001	Traitements des Municipaux <i>Les montants correspondent au budget 2019 : il s'agit des forfaits annuels qui sont les mêmes depuis 2016 (Municipaux et Syndique).</i>
3030	AVS, AI et Assurance chômage <i>Montant en relation avec les rétributions des membres de la Municipalité soumis (3 personnes).</i>

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	2'005'872.40	353'861.10	2'115'900.00	275'800.00	1'801'921.55	323'268.23
10	Autorités	242'569.35		260'700.00		231'534.67	
101	Conseil communal	41'297.60		56'000.00		30'091.57	
101.3001	Jetons de présence et indemnités	33'340.00		35'000.00		20'345.97	
101.3060	Remboursement de frais			1'000.00			
101.3099	Charges diverses des autorités	7'920.60		18'000.00		9'452.85	
101.3100	Imprimés et fournitures de bureau			1'000.00			
101.3181	Frais de ports et comptes postaux	37.00		1'000.00		292.75	
102	Municipalité	201'271.75		204'700.00		201'443.10	
102.3001	Traitements des municipaux	187'000.00		187'000.00		187'000.00	
102.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	13'823.50		16'500.00		13'599.75	
102.3050	Assurance accident	448.25		1'200.00		843.35	
11	Administration	1'061'380.94	42'132.95	1'189'300.00	9'000.00	865'849.24	14'662.50

Comptes

Commentaires

1	ADMINISTRATION GENERALE
11	Administration
110	Administration communale
3010	Traitement du personnel <i>Montant inférieur au budget pour l'Administration. En 2019, nous avons les postes de Secrétaire municipale à 100%, d'Adjoint administratif à 100%, de Technicien communal à 100% (12 mois), de Boursière à 80% (11 mois) et de l'Assistante administrative à 50%. Une collaboratrice temporaire a travaillé 6 mois à 60% pour remplacer l'Adjoint administratif en arrêt accident et apporter un soutien en général à l'Administration. Notre apprentie, qui a réussi sa formation, a terminé pendant l'été et nous n'avons malheureusement pas trouvé de candidat/e pour la rentrée 2019. Le poste de l'accompagnatrice aux bus scolaires est également dans ce compte.</i>
3030 à 3050	AVS, AI, AC et Caisse de pension et assurances maladie et accident <i>Ces montants découlent de la masse salariale.</i>
3060	Indemnités et remboursement de frais <i>Participation aux coûts de téléphone mobile et frais kilométriques. Pas de commentaire particulier.</i>
3091	Frais pour la formation du personnel <i>Frais divers dans le cadre de la formation de notre apprentie et frais pour plusieurs formations suivies en 2019 par plusieurs personnes. Montant inférieur au budget 2019 : certaines formations prévues n'ont pas pu être suivies.</i>
3100	Imprimés et fournitures de bureau <i>Montant inférieur au budget 2019 et au réel 2018. Seulement 2 éditions du « Commugnycation » ont été réalisées. Baisse sur certains achats ponctuels de matériel et sur des frais d'annonces.</i>
3111	Achat de mobilier, machines et équipements de bureau <i>Montant inférieur au budget 2019, certains achats prévu ont dû être reportés. Ce compte sert autant à l'achat du mobilier de la Maison de Commune que du matériel informatique.</i>
3117	Achat de matériel et articles publicitaires <i>Pas de commentaire particulier.</i>
3151	Entretien mobilier, machines et équipement technique de bureau <i>Montant dans la ligne du réel 2018. Maintenance essentiellement du matériel informatique.</i>
3163	Locations objets mobiliers <i>Montant inférieur au budget 2019. Locations des copieurs et des logiciels divers, principalement.</i>
3170	Réceptions et manifestations <i>Montant dans la ligne du budget 2019, légèrement supérieur au réel 2018. Ce compte regroupe les coûts liés aux diverses manifestations villageoises soutenues par la Commune, à la sortie des aînés (en 2019, la destination était la Fête des vigneronns), au repas du Noël des aînés, à la soirée d'accueil des nouveaux habitants, bourgeois et majoritaires ainsi que divers frais de repas et apéritifs.</i>
3181	Frais de ports et comptes postaux <i>Montant dans la ligne du réel 2018. Pas de commentaire particulier.</i>
3182	Frais de téléphone et de télécommunication <i>Montant dans la ligne du réel 2018. Pas de commentaire particulier.</i>

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
110	Administration	1'061'380.94	42'132.95	1'189'300.00	9'000.00	865'849.24	14'662.50
110.3010	Traitement du personnel	505'932.80		525'700.00		291'662.70	
110.3011	Prestations d'assurance					307.70	
110.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	46'072.50		46'500.00		24'533.70	
110.3040	Caisse de pension	80'314.40		82'800.00		45'354.20	
110.3050	Assurance maladie et accident	15'859.15		21'700.00		8'677.80	
110.3060	Indemnités et remboursement de frais	1'472.65		2'100.00			
110.3091	Frais pour la formation du personnel	8'107.35		13'000.00		5'571.90	
110.3100	Imprimés et fournitures de bureau	34'342.80		50'000.00		41'811.70	
110.3111	Achat de mobilier, machines et équipements de bureaux	15'862.85		24'000.00		12'231.30	
110.3117	Achat matériel et articles publicitaires	100.00		1'000.00		193.00	
110.3151	Entretien mobilier, machines et équipements techn. de bureau	10'677.45		39'500.00		11'871.65	
110.3163	Locations objets mobiliers	34'965.95		40'400.00		28'448.85	
110.3170	Réceptions et manifestations	112'348.60		112'000.00		110'922.51	
110.3181	Frais de ports et comptes postaux	12'672.40		15'000.00		12'500.75	
110.3182	Frais de téléphone et de télécommunication	9'743.60		12'000.00		9'768.45	
110.3185	Honoraires et frais d'expertises	112'764.39		130'000.00		204'154.28	
110.3186	Assurances choses et RC	13'475.30		15'000.00		12'895.65	
110.3187	Emoluments	367.75		2'500.00		422.30	
110.3190	Cotisations et taxes	14'095.80		16'100.00		12'933.30	
110.3650	Aides, dons et participations	32'205.20		40'000.00		31'587.50	
110.4310	Emoluments		100.00		500.00		100.00
110.4350	Ventes d'imprimés et divers		1'064.50		1'500.00		843.90
110.4360	Remboursements de frais		6'331.05		7'000.00		7'329.00
110.4361	Remboursement de salaire et charges sociales		28'589.00				373.00
110.4370	Amendes et divers						305.00
110.4521	Particip. à des charges de justice et de sécurité publique		6'048.40				5'711.60
15	Affaires culturelles, loisirs	422'630.96	226'259.90	422'600.00	226'800.00	487'464.01	274'470.73
150	Subventions à sociétés cult. et sport.	164'906.50		170'800.00		235'616.00	75'000.00
150.3172	Animations, manifestations	5'500.00		15'000.00		4'000.00	
150.3512	Participation à des charges cantonales	27'331.50		27'200.00		27'151.00	
150.3651	Subventions à Stés cult. et sport.	132'075.00		128'600.00		129'465.00	
150.3819	Attribution au fonds de réserve					75'000.00	
150.4690	Dons et legs						75'000.00

Comptes**1****110****Administration communale****Commentaires****ADMINISTRATION GENERALE****3185****Honoraires et frais d'expertises**

Montant inférieur au budget 2019. Ce compte comprend les honoraires du réviseur, les frais de nos conseils juridiques et mandataires divers hors préavis (urbanisme, informatique dont le site internet, santé, archives, etc.). L'essentiel de la différence à la baisse est lié à l'internalisation de la Bourse. En 2019, nous avons encore des honoraires de l'ancien Boursier dans le cadre de la passation de témoin.

3186**Assurances choses et RC**

Montant dans la ligne du réel 2018. Pas de commentaire particulier.

3187**Emoluments**

Ligne comptable comprenant des redevances DUN comme SUISA (pour les droits d'auteur) ou parfois d'autres institutions. Pas de commentaire particulier.

3190**Cotisations et taxes**

Montant dans la ligne du budget 2019 et du réel 2018. Cotisations aux divers associations ou services dont la Commune est membre.

3650**Aides, dons et participations**

Montant dans la ligne du réel 2018. Aides et participations diverses, dont certaines sont récurrentes et d'autres ponctuelles (hors Pot commun 150.3651).

4310 et 4350**Emoluments et Ventes d'imprimés divers**

Pas de commentaire particulier.

4360**Remboursements de frais**

Pour rappel, on trouve notamment dans ce compte la participation aux frais administratifs de gestion de la déchetterie intercommunale.

4361**Remboursement de salaire et charges sociales**

Remboursement en cas d'absence pour maladie ou accident de collaborateur/s de l'Administration (indemnités journalières). Un cas en 2019.

4370**Amendes et divers**

Pas d'amendes (sentences municipales) perçues par la Commune en 2019.

4521**Participations à des charges de justice et de sécurité publique**

Paiement par le service des notifications des commandements de payer pour 2018 (géré par Chésereux).

15**Affaires culturelles, loisirs****150****Subventions à sociétés culturelles et sportives****3172****Animations, manifestations**

Animations musicales à l'occasion du 1^{er} août et du 4 août 2019.

3512**Participation à des charges cantonales**

Subvention FEM (Fondation pour l'enseignement de la musique), CHF 9,50/hab. (base de 2'877 hab. à Commugny (SCRIS) au 31.12.2018).

3651**Subventions à sociétés culturelles et sportives**

Certaines aides et subventions sont traitées par le "Pot commun", CHF 45.- /hab. (base de 2'935 hab. à Commugny (SCRIS) au 31.12.2019).

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
110	Administration	1'061'380.94	42'132.95	1'189'300.00	9'000.00	865'849.24	14'662.50
110.3010	Traitement du personnel	505'932.80		525'700.00		291'662.70	
110.3011	Prestations d'assurance					307.70	
110.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	46'072.50		46'500.00		24'533.70	
110.3040	Caisse de pension	80'314.40		82'800.00		45'354.20	
110.3050	Assurance maladie et accident	15'859.15		21'700.00		8'677.80	
110.3060	Indemnités et remboursement de frais	1'472.65		2'100.00			
110.3091	Frais pour la formation du personnel	8'107.35		13'000.00		5'571.90	
110.3100	Imprimés et fournitures de bureau	34'342.80		50'000.00		41'811.70	
110.3111	Achat de mobilier, machines et équipements de bureaux	15'862.85		24'000.00		12'231.30	
110.3117	Achat matériel et articles publicitaires	100.00		1'000.00		193.00	
110.3151	Entretien mobilier, machines et équipements techn. de bureau	10'677.45		39'500.00		11'871.65	
110.3163	Locations objets mobiliers	34'965.95		40'400.00		28'448.85	
110.3170	Réceptions et manifestations	112'348.60		112'000.00		110'922.51	
110.3181	Frais de ports et comptes postaux	12'672.40		15'000.00		12'500.75	
110.3182	Frais de téléphone et de télécommunication	9'743.60		12'000.00		9'768.45	
110.3185	Honoraires et frais d'expertises	112'764.39		130'000.00		204'154.28	
110.3186	Assurances choses et RC	13'475.30		15'000.00		12'895.65	
110.3187	Emoluments	367.75		2'500.00		422.30	
110.3190	Cotisations et taxes	14'095.80		16'100.00		12'933.30	
110.3650	Aides, dons et participations	32'205.20		40'000.00		31'587.50	
110.4310	Emoluments		100.00		500.00		100.00
110.4350	Ventes d'imprimés et divers		1'064.50		1'500.00		843.90
110.4360	Remboursements de frais		6'331.05		7'000.00		7'329.00
110.4361	Remboursement de salaire et charges sociales		28'589.00				373.00
110.4370	Amendes et divers						305.00
110.4521	Particip. à des charges de justice et de sécurité publique		6'048.40				5'711.60
15	Affaires culturelles, loisirs	422'630.96	226'259.90	422'600.00	226'800.00	487'464.01	274'470.73
150	Subventions à sociétés cult. et sport.	164'906.50		170'800.00		235'616.00	75'000.00
150.3172	Animations, manifestations	5'500.00		15'000.00		4'000.00	
150.3512	Participation à des charges cantonales	27'331.50		27'200.00		27'151.00	
150.3651	Subventions à Stés cult. et sport.	132'075.00		128'600.00		129'465.00	
150.3819	Attribution au fonds de réserve					75'000.00	
150.4690	Dons et legs						75'000.00

Comptes	Commentaires
1	ADMINISTRATION GENERALE
15	Affaires culturelles, loisirs
151	Centre sportif
3523	Redevance pour terrain de sport <i>Participation à la mise à disposition des terrains.</i>
3524	Dépenses <i>Ce montant correspond à la moitié du budget cogéré par Commugny et Coppet. Il est à noter que les machines coûteuses sont achetées en commun avec Versoix. Les comptes 2019 sont proches des comptes 2018. Le rachat d'une herse à Versoix a été compensé par la refacturation à des tiers. Le sablage des terrains a été réduit. Les coûts de chauffage sont plus élevés car le CAD vient de démarrer et le budget était basé sur une projection théorique. Des frais ont aussi été engagés pour le contrôle et l'ajustement de la sonorisation du terrain principal et la création d'un local pour le matériel du hockey sur gazon. Le loyer payé par ARSCO a été revu à la hausse dans le cadre d'une nouvelle convention.</i>
4523	Recettes <i>Participation de Commugny</i>
16	Tourisme
160	Tourisme
3145 à 4066	Part versée à Région de Nyon pour NRT, participation du tourisme à l'entretien des parcs et jardins et taxes de séjour <i>Ces comptes permettent de ventiler la taxe de séjour annuelle perçue (7,5% pour la Commune, 85% pour le FRET et 7,5% pour NRT).</i>
18	Transports publics
180	Transports publics
3510	Participation à des charges cantonales <i>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, pour la poursuite d'expérimentations de courses.</i>
3527	Participation à des charges communales <i>Ce compte comprend la refacturation des frais effectifs découlant de la mise en place des lignes de bus dans le District.</i>
3657	Subvention pour le trafic et l'énergie <i>Ce montant comprend les coûts d'achat des 2 cartes journalières CFF ainsi que les subventions 2019 de Commugny au Noctambus.</i>
3667	Aides et subventions individuelles <i>Ce compte regroupe les subventions pour les achats de vélos électriques (22) et pour les abonnements TP (21).</i>
4369	Ventes cartes journalières CFF <i>Ce revenu correspond à la vente des cartes journalières CFF en 2019.</i>
4809	Prélèvement sur autres provisions <i>Montant prélevé dans le compte de Bilan 9282.06 - Réserve pour études transports régionaux, pour alimenter la ligne 180.3527.</i>

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
151	Centre sportif	257'724.46	226'259.90	251'800.00	226'800.00	251'848.01	199'470.73
151.3523	Redevance pour terrain de sport	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
151.3524	Dépenses	232'724.46		226'800.00		226'848.01	
151.4523	Recettes		226'259.90		226'800.00		199'470.73
16	Tourisme	9'968.00	9'968.00	15'000.00	15'000.00	9'070.00	9'070.00
160	Tourisme	9'968.00	9'968.00	15'000.00	15'000.00	9'070.00	9'070.00
160.3145	Entretien parcs et jardins			1'100.00			
160.3523	Part versée au Conseil Régional	9'220.40		13'900.00		8'389.75	
160.3902	Participation du tourisme à l'entretien des parcs et jardins	747.60				680.25	
160.4066	Taxes de séjour		9'968.00		15'000.00		9'070.00
18	Transports publics	269'323.15	75'500.25	228'300.00	25'000.00	208'003.63	25'065.00
180	Transports publics	269'323.15	75'500.25	228'300.00	25'000.00	208'003.63	25'065.00
180.3510	Part. à des charges cantonales	177'197.90		174'900.00		169'318.63	
180.3527	Part. à des charges communales	50'370.25					
180.3657	Subvention pour le trafic et l'énergie	32'405.00		32'400.00		32'435.00	
180.3667	Aides et subventions individuelles	9'350.00		21'000.00		6'250.00	
180.4369	Ventes cartes journalières CFF		25'130.00		25'000.00		25'065.00
180.4809	Prélèvement sur autres provisions		50'370.25				

Comptes	Commentaires
2	FINANCES
21	Impôts
210	Impôts
3184 et 3187	Frais de contentieux et de poursuites et Frais de perception des impôts <i>Chiffres transmis et imposés par l'Administration cantonale des impôts (ACI), frais administratifs.</i>
3190 et 3300	Imputation forfaitaire sur impôts et Défalcation d'impôts <i>L'imputation forfaitaire sur impôt correspond au dégrèvement pour impôts étrangers prévus dans les conventions suisses en vue d'éviter les doubles impositions avec un autre pays. Elément très variable d'une année à l'autre. La répartition des charges entre la Commune et le Canton est de 1/3 – 2/3. Les défalcations d'impôts correspondent à des impayés (actes de défaut de bien, faillites, partis sans laisser d'adresse, etc.)</i>
4001	Impôts sur le revenu <i>Inférieurs au budget 2019 et au réel 2018. Des corrections sur des déclarations de 2015 expliquent notamment ce montant plus faible que prévu.</i>
4002	Impôts sur la fortune <i>Comme pour les impôts sur le revenu, tendance à la baisse par rapport au budget 2019 et au réel 2018.</i>
4003	Impôts à la source <i>Impôts plutôt fluctuants, pas de recettes pour 2019, contrairement aux années précédentes (R18 : CHF 211'221 ; R17 : CHF 225'782 ; R16 : CHF 243'744 ; R15 : CHF 166'410). Ces disparités peuvent venir du changement de statut de contribuables ou de déménagements.</i>
4004	Impôts spécial sur les étrangers <i>Impôts fluctuants, supérieurs au budget 2019 et inférieurs au réel 2018. Impôt sur la dépense, calculé en fonction des frais annuels ne concernant que des contribuables étrangers n'exerçant pas d'activité lucrative sur sol suisse.</i>
4011	Impôts sur le bénéfice net des PM <i>Recettes fluctuantes, supérieures au budget 2019 mais dans la ligne du réel 2018.</i>
4012 et 4013	Impôts sur le capital des PM et Impôts complémentaires sur les immeubles des PM <i>Recettes habituellement faibles pour ces deux types d'impôts.</i>
4020	Impôts fonciers <i>Réel 2019 dans la ligne du réel 2018, en augmentation régulière depuis 2012.</i>
4040	Droits de mutation <i>Impôt conjoncturel, au sens de la Loi sur les péréquations intercommunales (LPIC – rsv 175.51 / voir art. 3 : 50% prélevé pour le financement d'une part des dépenses sociales). Impôts fluctuants, réel 2019 nettement supérieur au budget 2019 et au réel 2018.</i>
4050	Impôts sur les successions et donations <i>Impôt conjoncturel (LPIC, art. 3 / 50%) très fluctuant : R18 : CHF 247'013 ; R17 : CHF 2'511 ; R16 : CHF 59'637 ; rien en 2015.</i>
4090	Impôts récupérés après défalcation <i>Recettes fluctuantes, montant restant en-dessous de CHF 50'000.00 depuis plusieurs années.</i>
4223	Intérêts moratoires <i>Recettes plutôt fluctuantes : R18 : CHF 193'833 ; R17 : CHF 58'075 ; R16 : CHF 96'705 ; R15 : CHF 215'229.</i>
4411	Impôt sur les gains immobiliers <i>Impôt conjoncturel (LPIC, art. 3 / 50%) plutôt fluctuant : R18 : CHF 498'530 ; R17 : CHF 523'977 ; R16 : CHF 602'662 ; R15 : CHF 462'281.</i>
4519	Participation du Canton RIE III <i>Année d'introduction pour la RIE III cantonale : en 2019 nous obtenons un revenu, mais d'autres Communes ont une charge.</i>

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
2	FINANCES	5'614'384.67	17'637'503.39	5'270'600.00	17'557'900.00	5'228'596.79	18'541'419.15
21	Impôts	388'633.24	16'792'115.70	184'000.00	16'762'000.00	176'233.02	17'738'733.63
210	Impôts	388'633.24	16'792'115.70	184'000.00	16'762'000.00	176'233.02	17'738'733.63
210.3184	Frais de contentieux et de poursuite			4'000.00		6'496.29	
210.3187	Frais de perception des impôts	106'840.03		110'000.00		114'695.98	
210.3190	Imputation forfaitaire sur impôts	162'910.27		20'000.00		6'033.73	
210.3291	Intérêts rémunérateurs	4'535.89		20'000.00		4'433.65	
210.3300	Défalcations d'impôts	114'347.05		30'000.00		44'573.37	
210.4001	Impôts sur le revenu		11'537'416.92		11'800'000.00		11'965'545.85
210.40011	Remb. impôt fonction dirigeante						15'064.50-
210.4002	Impôts sur la fortune		2'179'997.88		2'200'000.00		2'551'790.99
210.4003	Impôts à la source		6'677.29-		225'000.00		211'220.59
210.4004	Impôts spécial sur les étrangers		207'489.45		200'000.00		221'369.65
210.4011	Impôts sur le bénéfice net des PM		78'991.30		50'000.00		74'505.45
210.4012	Impôts sur le capital des PM		10'677.20		2'000.00		16'009.75
210.4013	Impôts compl. sur les immeubles des PM		15'537.15		10'000.00		16'027.15
210.4020	Impôts foncier		1'139'879.80		1'100'000.00		1'131'460.95
210.4040	Droits de mutation		714'705.85		500'000.00		571'311.75
210.4050	Impôts sur les successions et donations				20'000.00		247'013.40
210.4061	Impôts sur les chiens		18'450.00		15'000.00		17'150.00
210.4069	Impôts sur le tabac et l'alcool						200.00
210.4090	Impôts récupérés après défalcation		39'963.14		10'000.00		7'742.29-
210.4223	Intérêts moratoires		158'904.55		100'000.00		193'832.70
210.4362	Remboursement de frais admin.						6'696.29
210.4370	Amendes		1'762.50				
210.4411	Impôts sur les gains immobiliers		659'573.50		500'000.00		498'530.35
210.4415	Rétrocession sur l'impôt des frontaliers		21'638.05		30'000.00		38'875.55
210.4519	Participation du canton RIE III		13'805.70				
22	Service financier	5'114'751.43	845'387.69	5'086'600.00	795'900.00	5'000'863.77	802'685.52

Comptes	Commentaires
2	FINANCES
22	Service financier
220	Service financier
3181 et 3183	Frais de port et de comptes postaux & frais bancaires <i>Pas de commentaire particulier.</i>
3184	Frais de contentieux et de poursuites <i>Pas de commentaire particulier.</i>
3211 et 3220	Intérêts négatifs sur avoirs <i>Intérêts négatifs sur les liquidités déposées (Banques et Postfinance). Fin 2018, un établissement nous annonce une hausse conséquente de son taux : une partie des liquidités est transférée auprès d'un autre établissement plus avantageux. Les liquidités ont baissé en 2019.</i>
3520	Péréquation en faveur des Communes 2019 <i>Montant qui est dans la ligne du budget 2019.</i> <i>Pour rappel, le montant définitif 2018 non validé avait été reçu et intégré dans les comptes 2018, pour la première fois.</i>
35201	Péréquation en faveur des Communes – décompte définitif de l'année précédente <i>Petite correction de 2018 en notre faveur sur les comptes 2019 (voir 220.45201).</i>
4220	Revenus du patrimoine financier <i>Montant correspondant principalement aux dividendes sur les actions BCV et RE. Chiffres stables depuis quelques années.</i>
4250	Revenus prêts et participations du patrimoine administratif <i>Intérêts sur un prêt de 2013 à la Régie des Eglises de Terre-Sainte. Prêt échu au 31.12.2019.</i>
4520	Péréquation provenant des Communes 2019 <i>Montant à la hausse en 2019, par rapport au budget 2019 et au réel 2018.</i>
45201	Péréquation provenant des Communes – décompte définitif de l'année précédente <i>Solde du surplus de provision sur la péréquation 2018, annoncé dans le décompte définitif, intégré dans les comptes 2019.</i>
23	Amortissements et réserves
230	Amortissements et réserves
3809	Provisions pour risques <i>Montant fourni par l'ACI, provision pour débiteurs impôts.</i>

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
220	Service financier	5'114'751.43	845'387.69	5'086'600.00	795'900.00	5'000'863.77	802'685.52
220.3181	Frais de ports et de comptes postaux	805.63		1'000.00		844.71	
220.3183	Frais bancaires	2'149.68		2'000.00		3'237.95	
220.3184	Frais de contentieux et de poursuites	71.40		1'000.00		148.60	
220.3211	Intérêts négatifs sur avoirs	13'324.01				3'272.51	
220.3220	Intérêts des dettes à long terme			25'000.00			
220.3290	Autres intérêts	211.60					
220.3301	Amortissements débiteurs et créanciers	2.11					
220.3520	Péréquation en faveur des communes	5'097'127.00		5'057'600.00		4'791'390.00	
220.35201	Péréquation en faveur des communes - décpte déf. année préc.					201'970.00	
220.3809	Attribution à fonds de réserve	1'060.00					
220.4220	Revenus du patrimoine financier		32'866.64		30'000.00		32'297.52
220.4250	Revenus prêts et participations du patrimoine administratif		2'250.00				2'700.00
220.4390	Autres recettes		.30				
220.4412	Part à la taxe CO2		1'499.75				
220.4520	Péréquation provenant des communes		806'285.00		765'900.00		756'188.00
220.45201	Péréquation provenant des communes - dcpte déf. année préc.		2'486.00				
220.4809	Prélèv. provisions pour risques						11'500.00
23	Amortissements et réserves	111'000.00				51'500.00	
230	Amortissements et réserves	111'000.00				51'500.00	
230.3809	Provision pour risques	111'000.00				51'500.00	

Comptes**Commentaires****3 DOMAINES ET BATIMENTS****31 Terrains****310 Terrains****4230 Locations de terrains***Locations de terrains communaux à des tiers.***32 Forêts****320 Forêts****3146 Entretien des forêts***Entretien des fossés le long des routes et chemins.***35 Bâtiments communaux****350 Maison communale****3141 Entretien des bâtiments et monuments***Entretien de la Maison de Commune.***3185 Honoraires et frais d'expertises****102 Contrats liés aux systèmes de détection et d'alarme incendie du bâtiment.****4270 Locations avec bail***Pas de commentaire particulier.*

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	1'175'907.61	652'775.75	1'299'900.00	686'500.00	1'154'537.50	704'014.35
31	Terrains		14'732.95		14'700.00	960.00	14'732.95
310	Terrains		14'732.95		14'700.00	960.00	14'732.95
310.3185	Honoraires et frais d'expertises					960.00	
310.4230	Locations de terrains		14'732.95		14'700.00		14'732.95
32	Forêts	49'929.70		51'000.00		5'488.50	
320	Forêts	49'929.70		51'000.00		5'488.50	
320.3146	Entretiens des forêts	49'929.70		51'000.00		5'488.50	
35	Bâtiments communaux	1'125'977.91	638'042.80	1'248'900.00	671'800.00	1'148'089.00	689'281.40
350	Maison communale	116'148.35	8'460.00	152'200.00	8'700.00	137'972.30	23'040.80
350.3010	Traitement du personnel	22'140.00		30'200.00		31'022.65	
350.3011	Prestations d'assurances					4'721.95	
350.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	2'089.60		2'700.00		2'791.75	
350.3040	Caisse de pension	3'314.05		5'200.00		4'879.55	
350.3050	Assurance maladie et accident	790.45		1'100.00		1'172.50	
350.3060	Indemnités et remboursement de frais	180.00		200.00		288.20	
350.3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux					6'419.45	
350.3120	Electricité, eau, chauffage	17'705.70		20'000.00		13'519.55	
350.3141	Entretien des bâtiments et monuments	7'236.40		28'000.00		12'807.30	
350.3182	Frais de téléphone et de télécommunication					206.50	
350.3185	Honoraires et frais d'expertises	9'162.80		10'000.00		6'905.05	
350.3186	Primes d'assurances	1'561.35		1'600.00		1'325.85	
350.3312	Amort. oblig. bâtiments et constr.	51'968.00		53'200.00		51'912.00	
350.4270	Locations avec bail		7'560.00		7'600.00		17'560.00
350.4360	Remboursement de frais		900.00		1'100.00		1'010.40
350.4361	Remboursement de salaire						4'470.40

Comptes	Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS
35	Bâtiments communaux
351	Centre scolaire communal
3120	Electricité, eau, chauffage <i>2 livraisons de mazout en 2019, une en mars et une en novembre.</i>
3141	Entretien des bâtiments et monuments <i>Travaux dans les appartements avec 3 changements de locataires.</i>
3185	Honoraires et frais d'expertises <i>Mandats CVI pour états des lieux et baux dans le cadre des changements de locataires.</i>
3312	Amortissements obligatoires des bâtiments et constructions <i>L'amortissement du Parc Marguerite est sous 354.3312</i>
352	Stand de tirs
3141	Entretien des bâtiments et monuments <i>Travaux prévus non réalisés.</i>

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
351	Centre scolaire communal	376'671.45	381'209.00	448'600.00	398'200.00	472'628.04	399'378.30
351.3010	Traitement du personnel	70'497.35		108'000.00		104'062.85	
351.3011	Prestations d'assurances					18'634.65	
351.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	6'646.75		9'600.00		9'269.85	
351.3040	Caisse de pension	9'740.20		17'300.00		17'056.00	
351.3050	Assurance maladie et accident	2'284.20		4'000.00		3'990.00	
351.3060	Indemnités et remboursement de frais	540.00		800.00		1'001.80	
351.3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux	22.95		10'000.00		32'182.40	
351.3120	Electricité, eau, chauffage	82'807.20		70'000.00		68'220.10	
351.3130	Achat de fournitures diverses	4'982.25					
351.3141	Entretien des bâtiments et monuments	173'926.95		142'000.00		127'262.28	
351.3145	Entretien des parcs et de zones de loisirs					29'733.71	
351.3154	Entretien machines et du matériel d'exploitation et d'entretien					1'318.85	
351.3185	Honoraires et frais d'expertises	1'220.00				3'275.00	
351.3186	Assurances choses et RC	8'131.90		8'000.00		6'905.35	
351.3311	Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil			8'300.00			
351.3312	Amort. oblig. bâtiments et constr.	15'871.70		70'600.00		19'252.20	
351.3321	Amort supplémentaires bâtiments et constr.					30'463.00	
351.4270	Locations avec bail		363'208.00		385'200.00		361'628.00
351.4271	Locations diverses		4'560.00		5'000.00		13'240.00
351.4360	Remboursement de frais		9'907.40		8'000.00		8'813.50
351.4361	Remboursement de salaire		3'533.60				15'696.80
352	Stand de tirs	5'207.85	4'296.70	29'900.00	26'200.00	7'140.00	5'487.85
352.3120	Electricité, eau, chauffage	45.60					
352.3141	Entretien des bâtiments et monuments	900.00		25'000.00		2'001.13	
352.3185	Honoraires et frais d'expertises	2'973.30		3'000.00		3'910.07	
352.3186	Assurances choses et RC	398.95		400.00		338.80	
352.3311	Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil	890.00		1'500.00		890.00	
352.4360	Remboursement de frais						153.85
352.4521	Part. des communes		4'296.70		26'200.00		5'334.00

Comptes**3****35****353****3141****354****DOMAINES ET BATIMENTS*****Bâtiments communaux******Salle communale*****Entretien des bâtiments et monuments***Peu de travaux en 2019.***Parc Marguerite***Avant 2019, sous 351 – Centre scolaire communal***Commentaires**

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
353	Salle communale	86'310.30	51'731.80	125'800.00	50'100.00	129'589.75	63'398.55
353.3010	Traitement du personnel	24'178.65		38'900.00		37'473.35	
353.3011	Prestations d'assurances					6'956.35	
353.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	2'278.55		3'400.00		3'373.30	
353.3040	Caisse de pension	3'212.75		5'000.00		6'088.35	
353.3050	Assurance maladie et accident	746.60		1'400.00		1'391.20	
353.3060	Indemnités et remboursement de frais	180.00		300.00		356.80	
353.3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux			2'000.00		8'300.00	
353.3120	Electricité, eau, chauffage	20'681.85		23'000.00		26'119.85	
353.3130	Achat de fournitures diverses	603.10					
353.3141	Entretien des bâtiments et monuments	26'107.45		44'800.00		36'515.20	
353.3145	Entretien des parcs et de zones de loisirs	4'670.40					
353.3185	Honoraires et frais d'expertises	100.00					
353.3186	Assurances choses et RC	3'550.95		4'000.00		3'015.35	
353.3312	Amort. oblig. bâtiments et constr.			3'000.00			
353.4270	Locations avec bail		36'000.00		36'000.00		36'000.00
353.4271	Locations diverses		13'965.00		14'100.00		13'600.00
353.4360	Remboursement de frais						8'185.35
353.4361	Remboursement de salaire		1'766.80				5'613.20
354	Parc Marguerite	113'532.31		118'500.00			
354.3010	Traitement du personnel	34'933.95		30'500.00			
354.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	3'288.50		2'700.00			
354.3040	Caisse de pension	4'548.85		4'700.00			
354.3050	Assurance maladie et accident	1'503.51		6'200.00			
354.3060	Indemnités et remboursement de frais	246.00		200.00			
354.3114	Achat de machines, matériel d'exploitation et d'entretien	4'149.00		10'000.00			
354.3120	Electricité, eau, chauffage	3'722.85		500.00			
354.3145	Entretien des parcs et de zones de loisirs	6'921.50		7'000.00			
354.3186	Assurances choses et RC			1'000.00			
354.3311	Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil	54'218.15		55'700.00			

Comptes**Commentaires**

3 **DOMAINES ET BATIMENTS**
35 **Bâtiments communaux**
355 **Bâtiments communaux (général)**

3130 **Achat de fournitures diverses**
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 Laiterie**

3141 **Entretien des bâtiments et monuments**
Peu de frais d'entretien en 2019.

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
355	Bâtiments communaux (général)	144'204.00		41'200.00		61'443.26	
355.3010	Traitement du personnel	87'656.90					
355.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	8'247.82					
355.3040	Caisse de pension	13'254.25					
355.3050	Assurance maladie et accident	2'643.48					
355.3060	Indemnités et remboursement de frais	600.00					
355.3130	Achat de fournitures diverses	26'484.80		25'000.00		41'615.37	
355.3141	Entretien des bâtiments et monuments	4'432.10		5'000.00		7'521.64	
355.3154	Entretien des machines			1'000.00		1'552.15	
355.3185	Honoraires et prestations de service	666.55		5'000.00		10'564.05	
355.3186	Assurances choses et RC	218.10		200.00		190.05	
355.3312	Amort. oblig. bâtiments et constr.			5'000.00			
356	Bâtiment Laiterie	26'877.90	49'495.40	41'300.00	50'800.00	43'744.85	49'860.40
356.3120	Electricité, eau, chauffage	14'276.20		12'000.00		11'121.85	
356.3141	Entretien des bâtiments et monuments	5'662.75		20'000.00		25'762.90	
356.3186	Assurances choses et RC	462.95		500.00		393.10	
356.3312	Amort. oblig. bâtiments et constr.	6'476.00		8'800.00		6'467.00	
356.4270	Locations avec bail		38'400.00		38'400.00		38'400.00
356.4271	Locations congélateurs		7'235.00		8'600.00		7'600.00
356.4360	Remboursement de frais		3'860.40		3'800.00		3'860.40

Comptes**3****35****357****3141****DOMAINES ET BATIMENTS***Bâtiments communaux**Bâtiment SAC UAPE***Entretien des bâtiments et monuments***Nettoyages en soirée de l'UAPE, vu l'extension des horaires d'accueil, mais moins de charges de conciergerie en interne.***Commentaires**

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
357	Bâtiment SAC UAPE	171'965.85	98'643.70	192'500.00	97'800.00	192'255.64	103'645.10
357.3010	Traitement du personnel	15'779.30		23'100.00		22'568.95	
357.3011	Prestations d'assurance					4'063.95	
357.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	1'486.60		2'000.00		1'992.35	
357.3040	Caisse de pension	2'159.05		3'600.00		3'642.35	
357.3050	Assurance maladie et accident	504.50		900.00		845.15	
357.3060	Indemnités et remboursement de frais	120.00		200.00		215.00	
357.3110	Achat de matériel					259.00	
357.3112	Achat du mobilier scolaire			2'000.00		2'015.30	
357.3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux					17.90	
357.3120	Electricité, eau, chauffage	7'439.25		10'000.00		7'067.20	
357.3130	Achat de fournitures diverses					505.55	
357.3141	Entretien des bâtiments et monuments	53'643.10		59'000.00		59'004.24	
357.3154	Entretien machines et matériel d'exploitation et d'entretien					450.20	
357.3185	Honoraires et frais d'expertises	5'677.50		6'600.00		4'650.75	
357.3186	Assurances choses et RC	1'185.55		1'200.00		1'006.75	
357.3312	Amort. obligatoires bâtiments et constructions	83'971.00		83'900.00		83'951.00	
357.4270	Locations avec bail		60'000.00		60'000.00		60'000.00
357.4351	Vente d'électricité		1'859.30		2'100.00		1'872.90
357.4360	Refacturation de frais		32'790.00		35'700.00		32'790.00
357.4361	Remboursement de salaire		883.40				8'982.20
357.4362	Remboursements de frais		3'111.00				

Comptes**3****35****358****DOMAINES ET BATIMENTS*****Bâtiments communaux******Bâtiment SAC Centre jeunes******Pas de commentaire particulier.*****Commentaires**

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
358	Bâtiment SAC Centre jeunes	85'059.90	44'206.20	98'900.00	40'000.00	103'315.16	44'470.40
358.3010	Traitement du personnel	25'198.05		30'700.00		28'654.85	
358.3011	Prestations d'assurance					6'262.80	
358.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	2'372.50		2'700.00		2'582.50	
358.3040	Caisse de pension	3'162.40		4'800.00		4'757.25	
358.3050	Assurance maladie et accident	725.20		1'100.00		1'087.80	
358.3060	Indemnités et remboursement de frais	180.00		200.00		288.20	
358.3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux	1'000.55		2'000.00		1'135.00	
358.3120	Electricité, eau, chauffage	3'720.15		5'000.00		4'390.25	
358.3141	Entretien des bâtiments et monuments	3'269.55		7'000.00		9'352.81	
358.3185	Honoraires et frais d'expertises	2'838.75		3'000.00		2'325.35	
358.3186	Assurances choses et RC	592.75		500.00		503.35	
358.3312	Amort. obligatoires bâtiments et constructions	42'000.00		41'900.00		41'975.00	
358.4270	Locations avec bail		40'000.00		40'000.00		40'000.00
358.4361	Remboursement de salaire		2'650.20				4'470.40
358.4362	Remboursments de frais		1'556.00				

Comptes**4****41****410****3185****TRAVAUX*****Service technique******Service technique*****Honoraires et prestations de service**

34 dossiers ont été traités en 2019 pour une valeur totale des constructions et des transformations de CHF 6,2 millions.
Pour rappel, les frais de dossiers dus au Service technique intercommunal (STI) sont intégralement refacturés.

Commentaires

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
4	TRAVAUX	1'675'260.12	991'285.06	1'875'600.00	997'800.00	1'995'743.46	1'169'541.65
41	Service technique	51'557.05	49'189.50	65'500.00	60'000.00	92'695.60	123'419.55
410	Service technique	51'557.05	49'189.50	65'500.00	60'000.00	92'695.60	123'419.55
410.3100	Frais d'annonces	8'467.00		5'000.00		9'062.00	
410.3185	Honoraires et prestations de service	43'019.15		60'000.00		83'570.95	
410.3529	Part. à Service technique intercommunal	70.90		500.00		62.65	
410.4313	Emoluments de permis de construire		44'063.30		60'000.00		120'669.55
410.4319	Emoluments administratifs divers		5'126.20				2'750.00
43	Routes et chemins	648'690.68	10'002.85	821'300.00	1'000.00	830'873.74	3'392.10

Comptes	Commentaires
4	TRAVAUX
43	Routes et chemins
430	Routes et chemins
3010 à 3050	Traitement du personnel, AVS, AI, AC et LPP et assurances maladie et accident <i>Total traitement du personnel plus charges, budget 2019 : CHF 397'100.00, réel 2019 : CHF 394'996.60</i>
3114	Achat de machines et de matériel d'exploitation et d'entretien <i>Diminution d'achats de machines et matériel d'exploitation de CHF 19'500.00 due au bon niveau d'entretien et au remplacement régulier et récent du parc de machines.</i>
3120	Achats d'électricité <i>Diminution de CHF 5'400.00 pour l'achat d'électricité.</i>
3124	Achats et consommation de combustibles <i>Diminution de CHF 3'700.00 pour l'achat de combustibles.</i>
3130	Achats de fournitures diverses <i>Diminution de CHF 13'800.00 pour les achats de fournitures diverses.</i>
3142	Entretien du réseau routier <i>Diminution de CHF 41'900.00 pour l'entretien du réseau routier. Coûts pour l'entretien du réseau routier (CHF 99'300.00) se décomposant, entre autres, comme suit : Service hivernal et déneigement (CHF 5'800.00), entretien routier courant (CHF 67'500.00) et participation aux frais de la balayeuse intercommunale gérée par Mies (CHF 25'500.00).</i>
3143	Entretien de la signalisation routière et de l'éclairage public <i>Diminution de CHF 18'500.00 pour la signalisation routière et l'éclairage public.</i>
3154	Entretien des machines et du matériel d'exploitation et d'entretien <i>Augmentation de CHF 1'400.00 des coûts d'entretien suites à des réparations imprévues.</i>
3155	Entretien véhicules, engins auto-moteurs et accessoires <i>Diminution de CHF 5'100.00 des frais due au bon niveau d'entretien et au remplacement régulier et récent du parc de véhicules.</i>
3185	Honoraires et prestations de service <i>Diminution de CHF 6'800.00 des coûts directement liée aux frais d'ingénieurs en rapport avec les projets reportés en 2020.</i>
3188	Transport et enlèvement des déchets communaux <i>Diminution de CHF 3'600.00 due à la baisse des déchets communaux y compris les déchets verts destinés à la compostière.</i>
3311	Amortissements obligatoires d'ouvrages de génie civil <i>Variation due au fait que le calcul du budget des amortissements était basé sur le montant du préavis au lieu des coûts réels des travaux (feux priorité TP CHF 5'000.00 et RC 2 BP CHF 7'400.00).</i>
4360	Remboursement de frais <i>Remboursement de CHF 6'300.00 représentant des frais (accidents et frais à charge de tiers).</i>
4361	Remboursement de salaire <i>Remboursement de CHF 1'440.00 par la SUVA.</i>
4526	Participation des Communes <i>Participation de CHF 2'300.00 des Communes au projet de système d'information géographique pour coordination des travaux routiers en TS.</i>

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
430	Routes et chemins	648'690.68	10'002.85	821'300.00	1'000.00	830'873.74	3'392.10
430.3010	Traitement du personnel	310'400.40		310'200.00		397'862.05	
430.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	28'566.20		27'400.00		34'911.50	
430.3040	Caisse de pension	42'679.40		44'200.00		51'048.35	
430.3050	Assurance maladie et accident	13'350.90		15'300.00		16'830.45	
430.3060	Indemnités et remboursement de frais	2'250.00		2'300.00		2'857.75	
430.3091	Frais formation personnel	1'188.00		3'000.00		368.00	
430.3099	Autres charges de personnel	7'943.10		7'000.00		8'244.05	
430.3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux			1'000.00		1'159.90	
430.3114	Achat de machines et de matériel d'exploitation et d'entretien	5'577.80		25'000.00		17'702.65	
430.3120	Achats d'électricité	19'626.50		25'000.00		18'373.30	
430.3124	Achats et consommation de combustibles	6'344.45		10'000.00		7'096.60	
430.3130	Achats de fournitures diverses	19'164.95		33'000.00		24'754.05	
430.3142	Entretien du réseau routier	99'279.95		141'200.00		135'890.10	
430.3143	Entretien de la signalisation routière et de l'éclairage public	26'568.95		45'000.00		43'848.55	
430.3145	Entretien parcs et zones de loisirs					1'230.60	
430.3154	Entretien machines et du matériel d'exploitation et d'entretien	10'447.75		8'000.00		2'897.90	
430.3155	Entretien véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	9'896.20		15'000.00		14'586.08	
430.3185	Honoraires et prestations de service	5'233.50		12'000.00		7'214.00	
430.3186	Assurances choses et RC	9'717.00		9'000.00		8'053.90	
430.3188	Transport et enlèvement des déchets communaux	8'378.90		12'000.00		13'119.69	
430.3189	Frais divers	44.40		500.00			
430.3190	Taxes et frais divers	4'527.80		5'500.00		5'378.50	
430.3311	Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil	12'404.53		64'600.00		12'345.77	
430.3313	Amort. oblig. machines, mobilier, véhicules	5'100.00		5'100.00		5'100.00	
430.4360	Remboursement de frais		6'250.25		1'000.00		760.00
430.4361	Remboursement de salaire		1'436.40				
430.4526	Participation des communes		2'316.20				2'632.10
44	Parcs, cimetière et décoration	31'553.20	2'847.60	35'000.00		62'935.37	42'080.25

Comptes	Commentaires
4	TRAVAUX
44	Parcs, cimetière et décoration
440	Parcs, cimetière et décoration
3145	Entretien de parcs et zones de loisirs <i>Diminution de CHF 5'200.00, mesures d'économies réalisées par la diminution de divers plantations et entretiens y relatifs.</i>
4308	Taxes pour abattage d'arbres <i>Revenu non budgétisé de CHF 1'800.00 attribué au fonds de réserve par le biais du compte 440.3809.</i>
45	Ordures ménagères
450	Ordures ménagères <i>L'ensemble du compte 450 est équilibré.</i>
31881	Ordures ménagères élimination <i>Diminution de CHF 9'700.00 due à la baisse des ordures ménagères (poids).</i>
3189	Frais de perception <i>Ces frais étaient liés à la perception de la taxe forfaitaire (BU 2019 : CHF 4'300.00), prévus par erreur par la Municipalité et l'ancien Boursier en 2019 encore.</i>
3190	TVA - régulation <i>Pas de calcul de REDIP.</i>
3312	Amortissements bâtiments et constructions <i>Variation due au fait que le calcul du budget des amortissements était basé sur le montant du préavis au lieu des coûts réels des travaux.</i>
35261	Participation à la SADEC <i>Diminution de CHF 2'800.00 par rapport au budget 2019 mais conforme aux coûts de 2018.</i>
35262	Participation à la déchetterie intercommunale <i>Notre participation est en diminution de CHF 21'400.00. Voir aussi les commentaires du compte 451.</i>
4343	Rétrocession taxe au sac <i>Diminution de CHF 12'000.00 par rapport au budget 2019 mais conforme aux revenus de 2018.</i>
49092	Part à charge du social <i>Revenu de CHF 90'120.00 à charge du social (voir aussi le compte 720.3909)</i>

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
440	Parcs, cimetière et décoration	31'553.20	2'847.60	35'000.00		62'935.37	42'080.25
440.3145	Entretien de parcs et zones de loisirs	29'753.20		35'000.00		21'835.37	
440.3809	Attribution à fonds de réserve	1'800.00				3'600.00	
440.3819	Attribution au fonds de réserve					37'500.00	
440.4308	Taxes pour abattage arbres		1'800.00				3'600.00
440.4356	Services et divers		300.00				300.00
440.4690	Dons et legs						37'500.00
440.4902	Participation du tourisme à l'entretien et parcs et jardins		747.60				680.25
45	Ordures ménagères	940'314.34	929'245.11	942'300.00	932'800.00	959'026.14	950'437.14
450	Ordures ménagères	481'236.43	472'695.43	476'900.00	467'400.00	468'015.22	459'426.22
450.31011	Carte d'accès	1'200.00				1'200.00	
450.3130	Achat de fournitures diverses					5'193.01	
450.31881	Ordures ménagères élimination	55'262.33		65'000.00		57'634.35	
450.31882	Ordures ménagères transport	83'474.37		85'000.00		83'532.45	
450.31883	Ordures ménagères autres déchets	1'486.39				1'952.70	
450.31885	Déchets spéciaux	8'541.00		9'500.00		8'589.00	
450.3189	Frais de perception			4'300.00		4'320.00	
450.3190	TVA - régulation			6'000.00		21'778.05	
450.3301	Amortissements débiteurs	1'207.00		1'000.00		1'860.00	
450.3312	Amortissement bâtiments et constructions	26'964.00		42'000.00		26'937.44	
450.35261	Participation à la Sadec	14'172.01		17'000.00		14'078.00	
450.35262	Participation à la déchetterie intercommunale	212'448.73		233'800.00		231'870.48	
450.3812	Attribution au fonds ordures ménagères	76'480.60		13'300.00		9'069.74	
450.4342	Taxe forfaitaire déchets		261'404.65		254'400.00		251'693.50
450.4343	Rétrocession taxe au sac		113'046.51		125'000.00		110'220.20
450.4344	Taxe entreprises		4'140.85		4'000.00		3'786.65
450.4349	Taxe élimination déchets carnés		744.29				948.80
450.4358	Vente carte d'accès		1'721.34				1'392.90
450.4360	Ristourne sur élimination des déchets		1'517.79				1'384.17
450.49092	Part à charge du social		90'120.00		84'000.00		90'000.00

Comptes	Commentaires
4	TRAVAUX
45	Ordures ménagères
451	Déchetterie intercommunale <i>Diminution des charges de CHF 8'850.00 due à :</i>
3010	Traitement du personnel <i>Dépassement de CHF 1'840.00 résultant du fait que la déchetterie a fait plus appel au personnel communal de la Voirie. En contrepartie, le compte 3185 est en diminution de CHF 1'400.00 pour les coûts de remplacements de personnel fournis par des tiers (DESA).</i>
3030 à 3050	AVS, AI, AC et Caisse de pension et assurances maladie et accident <i>Charges directement liées aux coûts du traitement du personnel (3010).</i>
3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien <i>Dépassement de CHF 2'500.00 pour de l'entretien imprévu : Réparation machine Speedmatic CHF 2'000.00 et intervention suite à une tentative de cambriolage, CHF 500.00.</i>
3185	Honoraires et frais d'expertises <i>Diminution de CHF 1'400.00 liée à la diminution des coûts de remplacements de personnel fournis par des tiers (DESA).</i>
31881	Frais d'élimination <i>Diminution de CHF 8'600.00.</i>
31882	Frais de transport <i>Diminution de CHF 1'300.00.</i>
31883	Transport et élimination DSM <i>Diminution de CHF 2'000.00 (DSM : déchets spéciaux ménagers).</i>
4343	Rétrocession taxe au sac <i>Revenus non budgétisés. Augmentation de revenus de CHF 2'100.00 par rapport au réel 2018.</i>
4351	Vente d'électricité <i>Revenu de CHF 900.00 pour la vente d'électricité à mettre en relation avec l'achat d'électricité (CHF 150.00), eau, chauffage (3120 – CHF 1'000.00). Il est évident que la production du courant électrique par panneaux solaires a un effet d'équilibre.</i>
4399	Produits extraordinaires <i>Remboursement pour un paiement à double, à DESA, de la facture finale direction technique.</i>

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
451	Déchetterie Intercommunale	456'549.68	456'549.68	465'400.00	465'400.00	491'010.92	491'010.92
451.3010	Traitement du personnel	115'838.35		114'000.00		109'904.65	
451.3011	Prestations d'assurance					4'219.25	
451.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	11'161.38		10'100.00		9'898.30	
451.3040	Caisse de pension	14'765.75		11'700.00		13'918.80	
451.3050	Assurance maladie et accident	5'525.41		6'300.00		5'985.15	
451.3060	Indemnités et remb. de frais	504.00		500.00		642.25	
451.3099	Charges diverses du personnel			2'000.00			
451.3114	Achat de machines et de matériel d'exploitation et d'entretien	2'415.50		2'000.00		375.60	
451.3115	Achat de véhicules, engins auto-moteurs et accessoires			1'000.00			
451.3120	Electricité, eau, chauffage	1'002.87		500.00		2'119.55	
451.3124	Achats et consommation de combustibles	28.41				707.20	
451.3130	Achat de fournitures diverses	2'630.95		2'000.00		5'544.05	
451.3141	Entretien des bâtiments et monuments	278.55				291.35	
451.3145	Entretien parcs et de zones à loisirs	3'268.32		3'200.00		2'996.00	
451.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	3'536.73		1'000.00		1'257.65	
451.3162	Droit de superficie	3'900.00		3'900.00		3'900.00	
451.3163	Location objets mobiliers	15'896.40		16'000.00		15'896.75	
451.3170	Réceptions et manifestations	782.92		2'000.00		876.55	
451.3182	Frais de téléphone et de télécommunication	469.93		1'000.00		899.45	
451.3185	Honoraires et frais d'expertises	41'623.50		43'000.00		54'499.37	
451.3186	Assurances choses et RC	626.80		1'000.00		532.25	
451.31881	Frais d'élimination	150'503.11		159'100.00		160'834.45	
451.31882	Frais de transport	65'798.92		67'100.00		79'528.00	
451.31883	Transport et élimination DSM	15'991.88		18'000.00		16'184.30	
451.4343	Rétrocession taxe au sac		4'926.05				2'847.50
451.4351	Vente d'électricité		898.98				
451.4360	Ristourne sur élimination des déchets		33'284.17		32'000.00		29'665.47
451.4362	Remboursement de frais						81.82
451.4363	Remboursement de salaire et charges sociales						5'342.00
451.4399	Produits extraordinaires		13'662.95				
451.4526	Participation des communes		403'777.53		433'400.00		453'074.13
452	Déchets particuliers	2'528.23					
452.3188	Transport et enlèvement des déchets communaux	2'528.23					
46	Réseaux d'égouts, d'épuration					50'212.61	50'212.61

Comptes**Commentaires****4****TRAVAUX****46****Réseaux d'égouts, d'épuration****460****Réseau d'égouts et d'épuration***Entier des charges et revenus éventuels géré par les SITSE.***47****Cours d'eau, rives et ports****470****Cours d'eau - Greny****3147****Entretien des cours d'eau***Diminution de CHF 6'900.00 (BU2019 CHF 10'000.00 et RE2019 CHF 3'144.00). Abattage et ramassage d'arbres déracinés.*

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
460	Réseau d'égouts et d'épuration					50'212.61	50'212.61
460.3190	TVA - régulation					8'087.70	
460.3808	Attribution réserve épuration non affectée					42'124.91	
460.4819	Prélèvement sur réserve Epuration						50'212.61
47	Cours d'eau, rives et ports	3'144.85		11'500.00	4'000.00		
470	Cours d'eau - Greny	3'144.85		11'500.00	4'000.00		
470.3147	Entretien des cours d'eau	3'144.85		10'000.00			
470.3311	Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil			1'500.00			
470.4520	Participation des communes riveraines				4'000.00		

Comptes	Commentaires
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES
51	Enseignement primaire
510	Enseignement primaire
3520	Participation à charges d'association intercommunale <i>La contribution de notre Commune avec CHF 840'815.70 voit une diminution de CHF 11'977.50 par rapport à l'exercice 2018, ainsi qu'une diminution de CHF 80'184.30 par rapport au budget 2019.</i>
52	Enseignement secondaire
520	Enseignement secondaire
3520	Participation à charges d'association intercommunale <i>La contribution de notre Commune avec CHF 705'429.20 voit une augmentation de CHF 45'923.35 par rapport à l'exercice 2018, mais une diminution de CHF 75'570.80 par rapport au budget 2019.</i>
54	Office d'orientation professionnelle
540	Office d'orientation professionnelle
3520	Part versée à d'autres communes <i>Participation de Commugny aux frais de l'Office régional.</i>
58	Temple et cultes
580	Temple et cultes
3520	Part versée à la Régie des Eglises <i>Régie des Eglises de Terre-Sainte, participation de CHF 23.00 par habitant (SCRIS, Commugny : 2877 habitants au 31.12.2018).</i>
3521	Autres participations <i>Participation aux coûts de la paroisse de langue allemande refacturée aux Communes (par Morges).</i>

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1'616'661.85		1'774'700.00		1'585'247.85	
51	Enseignement primaire	840'815.70		921'000.00		852'793.20	
510	Enseignement primaire	840'815.70		921'000.00		852'793.20	
510.3520	Part. à charges assoc. Intercom.	840'815.70		921'000.00		852'793.20	
52	Enseignement secondaire	705'429.20		781'000.00		659'505.85	
520	Enseignement secondaire	705'429.20		781'000.00		659'505.85	
520.3520	Part. à charges assoc. intercom.	705'429.20		781'000.00		659'505.85	
54	Office d'orientation professionnelle	3'921.20		3'400.00		4'029.80	
540	Office d'orientation professionnelle	3'921.20		3'400.00		4'029.80	
540.3520	Part versée à autres communes	3'921.20		3'400.00		4'029.80	
58	Temples et cultes	66'495.75		69'300.00		68'919.00	
580	Temples et cultes	66'495.75		69'300.00		68'919.00	
580.3520	Part versée à la Régie des Eglises	66'171.00		68'600.00		68'592.00	
580.3521	Autres participations	324.75		700.00		327.00	

Comptes	Commentaires
6	POLICE
61	Corps de police
610	Corps de police
3185	Honoraires et frais d'expertises <i>Légère hausse, principalement due à une augmentation des rondes pendant une période d'activité de cambriolages augmentée en fin d'automne.</i>
3511	Participation à des charges cantonales <i>Participation en très légère diminution par rapport au budget.</i>
62	Contrôle des habitants
620	Contrôle des habitants <i>Pas de commentaire particulier.</i>
65	Défense contre l'incendie
650	Défense contre l'incendie
3520	Participation à association intercommunale <i>Diminution de CHF 25'100.00 par rapport au budget de la participation à l'Entente intercommunale pour le SDIS, selon facturation.</i>

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
6	POLICE	1'120'071.55	43'205.50	1'137'100.00	37'500.00	1'189'326.04	86'940.68
61	Corps de police	820'443.55	616.00	818'000.00	2'000.00	846'923.35	428.55
610	Corps de police	820'443.55	616.00	818'000.00	2'000.00	846'923.35	428.55
610.3185	Honoraires et frais d'expertises	256'973.55		250'000.00		259'950.35	
610.3511	Participation à des charges cantonales	563'470.00		568'000.00		560'353.00	
610.35111	Participation à des charges cantonales - complém. AP					26'620.00	
610.4360	Remboursement de frais		600.00		2'000.00		428.55
610.4519	Facture policière décpte final A.P.		16.00				
62	Contrôle des habitants	190'772.55	42'289.50	189'300.00	35'000.00	186'509.85	39'885.23
620	Contrôle des habitants	190'772.55	42'289.50	189'300.00	35'000.00	186'509.85	39'885.23
620.3010	Traitement du personnel	131'400.00		130'700.00		129'930.00	
620.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	12'431.85		11'600.00		11'607.70	
620.3040	Caisse de pension	20'622.80		20'800.00		20'336.20	
620.3050	Assurance maladie et accident	5'012.00		6'200.00		5'004.35	
620.3102	Documentation et frais d'annonces	21'305.90		20'000.00		19'631.60	
620.4311	Emoluments pièces d'identité et attestations		12'747.00		10'000.00		10'835.00
620.4312	Emoluments permis de séjour		29'542.50		25'000.00		28'910.50
620.4360	Remboursement de frais						139.73
63	Police sanitaire			500.00			
630	Police sanitaire			500.00			
630.3185	Inspecteurs du bétail et denrées alim.			500.00			
64	Service des inhumations		300.00	1'000.00	500.00		
640	Service des inhumations		300.00	1'000.00	500.00		
640.3185	Frais de personnel et transports			1'000.00			
640.4310	Emoluments et concessions		300.00		500.00		
65	Défenses contre l'incendie	52'869.95		78'000.00		61'476.95	
650	Défense contre l'incendie	52'869.95		78'000.00		61'476.95	
650.3520	Part. à association intercommunale	52'869.95		78'000.00		61'476.95	
66	Protection civile	55'985.50		50'300.00		94'415.89	46'626.90

Comptes**6****66****660****POLICE****Protection civile****Protection civile****3520****Part versée à d'autres communes**

En augmentation de 10% principalement due à des travaux d'aménagement et d'entretien des nouveaux bâtiments et de la diminution de la facturation à des tiers.

Commentaires

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
660	Protection civile	55'985.50		50'300.00		94'415.89	46'626.90
660.3141	Entretien des bâtiments et monuments					42'307.04	
660.3520	Part versée à d'autres communes	55'985.50		50'300.00		52'108.85	
660.4809	Réserve protection civile						46'626.90

Comptes**Commentaires**

7 **SECURITE SOCIALE**
71 **Service social**
710 **Service social communal et intercommunal**

3525 **Participation AJET**
*La contribution de notre Commune pour l'année 2019 avec CHF 584'386.68 est inférieure au budget de CHF 89'513.32. Elle est de plus également inférieure à la contribution 2018 de CHF 15'788.84.
Ces diminutions sont notamment dues aux UAPE générant ainsi des subventions sur salaires attribuées à l'AJET.
Pour rappel, les rentrées financières liées à la participation des parents sont basées sur les revenus déclarés des parents qui se sont avérés supérieurs à ceux de 2018.*

72 **Prévoyance sociale cantonale**
720 **Prévoyance sociale cantonale**

3510 **Part versée au Canton**
En légère diminution.

3520 **Action sociale régionale**
En légère diminution. ARAS : CHF -.70 par hab. et AAS : CHF 14.40 par hab.

3650 **Contribution AVASAD**
En légère diminution.

3909 **Imputation de charges des déchets**
En augmentation (voir aussi 450.49092).

73 **Santé publique**
730 **Santé publique**

3650 **Participation au Centre funéraire de Nyon**
En nette diminution.

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
7	SECURITE SOCIALE	7'707'276.58		7'996'300.00		8'522'805.17	75'000.00
71	Service social	623'966.43		710'900.00		711'175.52	75'000.00
710	Service social communal et intercommunal	623'966.43		710'900.00		711'175.52	75'000.00
710.3188	Enlèvement déchets encombrants	39'579.75		37'000.00		36'000.00	
710.3525	Participation AJET	584'386.68		673'900.00		600'175.52	
710.3819	Attribution au fonds de réserve					75'000.00	
710.4690	Dons et legs						75'000.00
72	Prévoyance sociale cantonale	7'064'070.90		7'259'600.00		7'791'722.40	
720	Prévoyance sociale cantonale	7'064'070.90		7'259'600.00		7'791'722.40	
720.3510	Part versée au canton	6'647'683.00		6'828'500.00		7'302'487.00	
720.35101	Part versée au canton - compl. année précédente	4'144.00				101'124.00	
720.3520	Action sociale régionale	54'872.40		73'700.00		53'090.40	
720.3650	Contribution AVASAD	267'251.50		272'900.00		245'021.00	
720.3669	Aide sacs poubelles			500.00			
720.3909	Imputation de charges des déchets	90'120.00		84'000.00		90'000.00	
73	Santé publique	19'239.25		25'800.00		19'907.25	
730	Santé publique	19'239.25		25'800.00		19'907.25	
730.3650	Part. au Centre funéraire Nyon	6'292.75		12'900.00		7'046.25	
730.3651	Part. à la Clinique dentaire scolaire	12'946.50		12'900.00		12'861.00	

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<i>Total</i>		20'915'434.78	19'678'630.80	21'470'100.00	19'555'500.00	21'478'178.36	20'900'184.06
<i>Excédent</i>		1'236'803.98		1'914'600.00		577'994.30	