



Municipalité
Législature 2016-2021

PREAVIS MUNICIPAL 07/2019

concernant les Comptes 2018

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

En vertu des dispositions de la Loi sur les Communes et du Règlement du Conseil communal, nous soumettons à votre approbation les comptes 2018 établis selon le Règlement sur la comptabilité des Communes et les Directives du DFIRE (Département des Finances et des Relations Extérieures).

Les comptes ont été présentés à la Commission de gestion lors de la séance de Municipalité du 29 avril 2019 et adoptés définitivement par la Municipalité lors de cette même séance.

I. CONTENU DU FASCICULE

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

- **le Rapport de gestion de la Municipalité pour 2018**, pour approbation,
- **les Comptes 2018 et les Commentaires qui les accompagnent**, qui vous sont soumis pour approbation, avec les tableaux suivants :
 - le tableau des **charges et des revenus par classification administrative**, avec, pour en faciliter la compréhension, quelques commentaires concernant les écarts par rapport au budget 2018 ou aux comptes 2017, qui figurent au verso de chaque page,
 - le tableau des **charges et des revenus selon les natures**,
 - le **Bilan** de l'exercice (Actif et Passif).

II. PRINCIPAUX COMMENTAIRES SUR LES COMPTES 2018

L'exercice de cette année se solde par un excédent de charges, de **CHF 577'994.30**, au lieu de l'excédent de charges de **CHF 1'691'800** budgété pour 2018.

Les recettes issues des impôts ont été supérieures à ce qui avait été budgété. Mais les compléments 2017 et surtout ceux de 2018 cumulés de la péréquation communale, de la réforme policière et surtout de la facture sociale – première année que nous incluons les décomptes définitifs en cours d'exercice – ne permettent pas de dégager un résultat positif.

2.1 Tableau des revenus par secteur

	(arrondis, en milliers de francs)			
SECTEURS DE REVENUS	Réel 2018	Budget	Ecarts	Réel 2017
Administration générale	323.3	230.3	93.0	364.3
Finances	18 541.4	16 400.2	2 141.2	16 615.5
Domaines et bâtiments	704.0	666.0	38.0	694.2
Travaux	1 169.5	1 432.2	-262.7	1 311.6
Instruction publique	0.0	0.0	0.0	0.0
Police	86.9	37.5	49.4	73.1
Sécurité sociale	75.0	0.0	75.0	0.0
Total des revenus	20 900.2	18 766.2	2 134.0	19 058.6
Excédent de dépenses	578.0	1 691.8	-1 113.8	310.8
Total	21 478.2	20 458.0	1 020.2	19 369.4

2.2 Tableau des dépenses par secteur

	(arrondis, en milliers de francs)			
SECTEURS DES DEPENSES	Réel 2018	Budget	Ecarts	Réel 2017
Administration générale	1 801.9	1 838.2	-36.3	1 642.2
Finances	5 228.6	4 445.6	783.0	4 321.6
Domaines et bâtiments	1 154.5	1 185.3	-30.8	1 105.5
Travaux	1 995.7	2 383.1	-387.4	2 118.6
Instruction publique	1 585.2	1 721.5	-136.3	1 559.1
Police	1 189.3	1 077.9	111.4	1 064.8
Sécurité sociale	8 522.8	7 806.4	716.4	7 557.5
Total des dépenses	21 478.2	20 458.0	1 020.2	19 369.4
Excédent de recettes				
Total	21 478.2	20 458.0	1 020.2	19 369.4

III. SITUATION FINANCIERE ET MESURES PRISES

Compte tenu de l'excédent de charges de l'exercice 2017 et de l'exercice 2018, la situation se présente comme suit :

3.1 Evolution du compte Capital (arrondis, en milliers de francs)

	2018	2017
Capital au 1er janvier	13 538.1	13 848,9
Excédent de recettes (-charges)	-578.0	-310,8
Capital à la fin de l'exercice	12 960.1	13 538,1

3.2 Marge d'autofinancement 2018 (arrondis, en milliers de francs)

	2018	2017
Excédent de revenus (- charges)	-578.0	-310,8
Amortissements	279.3	346,4
Mouvement des réserves	176.4	-185,8
Marge d'autofinancement	-122.3	-150,2
Investissements	-1 626.4	-302.6
Utilisation de la trésorerie	-1 748.7	-452.9

3.3 Evolution de la trésorerie au 31.12.2018 (en milliers de francs)

	Taux %	Echéance	31/12/2018	31/12/2017
Disponibilités à court terme				
en caisse			3.1	2.1
en banque			5 193.7	3 023.2
à la poste			1 264.2	6 379.6
Total des disponibilités			6 461.0	9 404.9
Endettement moyen et long terme				
Total de l'endettement			0.0	0.0
Trésorerie nette (Disponible/-endettement)			6 461.0	9 404.9

IV. Conclusion

Malgré le maintien du taux d'imposition communal en 2018 (57 cts en 2017 comme en 2016), les rentrées fiscales effectives supérieures aux prévisions ont permis de clore l'année 2018 avec un excédent de charges finalement inférieur à ce qui avait été estimé au moment de l'élaboration du budget. Excédent de charges financièrement supportable grâce aux réserves dont notre Commune bénéficie actuellement.

En conséquence, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillers, la Municipalité prie le Conseil communal, après avoir :

- lu le Préavis municipal 07/2019,
- pris connaissance du Rapport de gestion 2018,
- pris connaissance des Comptes 2018,
- entendu le Rapport de la Commission de gestion sur les comptes et la gestion 2018,

de bien vouloir :

- accepter le Rapport de gestion 2018,
- accepter les Comptes 2018 tels que présentés,
- donner décharge à la Municipalité, au Boursier et à la Commission de gestion pour l'année 2018.

Commugny, le 03 juin 2019

Au nom de la Municipalité

la syndique

O. Decré

la secrétaire

N. Sereno-Régis

The block contains the official stamp of the Commune of Commugny, which is circular and features a coat of arms. Overlaid on the stamp are two handwritten signatures in blue ink. The signature on the left is identified as 'O. Decré' and the signature on the right as 'N. Sereno-Régis'. Above the signatures, the text 'Au nom de la Municipalité' is printed. To the left of the first signature is the text 'la syndique' and to the right of the second signature is the text 'la secrétaire'.