



COMMUNE DE COMMUGNY



BUDGET 2016

Décembre 2015

COMMUNE DE COMMUGNY

SOMMAIRE

1. Pour approbation

- 1.1. Préavis municipal no 13/2015
- 1.2. Budget de fonctionnement selon les natures

2. Pour information

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



PREAVIS MUNICIPAL 13/2015
concernant le budget 2016

Municipalité
Législature 2011-2016

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

En vertu des dispositions de la Loi sur les Communes (LC) et du Règlement du Conseil communal, nous soumettons à votre approbation le budget de l'année 2016, établi selon le Règlement sur la comptabilité des Communes et les Directives du DFIRE (Département des Finances et des Relations Extérieures).

I. Budget 2016

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

- **Pour approbation : le budget de fonctionnement** de la Commune avec :
 1. Le tableau des charges et des revenus **par classification administrative**. Vous trouverez des commentaires au verso de chaque page précédente, sur les écarts soit avec le budget 2015, soit avec les comptes 2014.
 2. Le tableau des charges et des revenus répartis **selon les natures**.
- **Pour information : les prévisions d'investissements et la planification financière 2016-2020.**

Le budget de fonctionnement 2016 présente :

• Aux recettes	CHF	17'468'900.-
• Aux dépenses	CHF	18'674'100.-

Soit, un excédent de charges prévisionnel de	CHF	1'205'200.-
		=====

II. Commentaires sur le budget de fonctionnement

Le Conseil a décidé dans sa séance du 28 octobre 2015 de réduire le **taux d'imposition à 57 points**.

Le budget 2016 est basé sur l'ensemble des prestations et tient compte de la part de Commugny à la facture sociale, à la péréquation intercommunale et à la réforme policière effectuées par l'Autorité de surveillance des finances communales (ASFiCo).

Des commentaires relatifs aux prestations figurent au verso des tableaux du budget. Nous ne les commenterons donc pas dans ce préavis.

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

- la réduction du taux d'imposition à 69 points pour 2008,
- la réduction du taux d'imposition à 67 points pour 2009,
- le maintien du taux d'imposition à 67 points pour 2010,
- la réduction du taux d'imposition à 59 points pour 2011
 - y compris bascule de - 6 points et baisse de 2 points,
- le maintien du taux d'imposition à 59 points pour 2012
 - y compris bascule de + 2 points et baisse de 2 points,
- la réduction du taux d'imposition à 58 points pour 2013,
- le maintien du taux d'imposition à 58 points pour 2014,
- le maintien du taux d'imposition à 58 points pour 2015,
- la réduction du taux d'imposition à 57 points pour 2016.

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

III. Analyse des charges et recettes par nature

a) Commentaires sur les charges par nature de frais

3	Commentaires sur les charges par nature de frais en CHF	Budget 2016	Budget 2015	Comptes 2014
30	Autorités et personnel (+) Montant en augmentation par rapport au budget 2015, les détails se trouvent dans la classification administrative.	1'440'000	1'359'200	1'342'108
31	Biens, services et marchandises (-) Montant en légère baisse par rapport au budget 2015.	2'361'600	2'470'700	2'308'374
32	Intérêts passifs (=) Montant stable par rapport au budget 2015.	54'700	54'700	21'739
33	Amortissements (+) Augmentation des amortissements obligatoires du patrimoine administratif par rapport au budget 2015.	1'059'700	373'800	946'482

3	Commentaires sur les charges par nature de frais en CHF	Budget 2016	Budget 2015	Comptes 2014
35	Remboursement et participation à des associations (+) C'est dans cette nature de frais que nous retrouvons les factures relatives à la part que verse la Commune : • au Canton (facture sociale et réforme policière), • aux Communes (péréquation) et aux associations de communes (principalement les écoles).	12'997'700	12'012'100	12'060'485
36	Aides et subventions (+) Ce poste, en augmentation, couvre les subventions habituelles que la Commune attribue à diverses associations qui œuvrent en faveur des habitants de la région et en particulier la contribution à l'AVASAD.	621'900	408'900	373'202
38	Attributions aux fonds et financements spéciaux (-) Les différences avec le budget 2015 proviennent essentiellement des montants attribués aux réserves pour risque débiteurs (selon appréciation de l'Etat), à la réserve affectée pour l'épuration, à la réserve pour abris PC.	55'500	0	347'389

b) Commentaires sur les recettes par nature de revenus

4	Commentaires sur les recettes par nature de revenus en CHF	Budget 2016	Budget 2015	Comptes 2014
40	Impôts (+) Le budget 2016 est basé sur les rentrées effectives en septembre 2015.	13'711'000	12'811'000	14'404'838
42	Revenus du patrimoine (=) Les revenus des immeubles et du patrimoine financier sont stables.	780'800	780'800	611'684
43	Taxes, émoluments et produits des ventes (-) Les différences entre les budgets 2015 et 2014 proviennent de la diminution des taxes de raccordements.	584'100	830'300	878'631
44	Parts à recettes cantonales (=) Ce montant provient de l'impôt sur les gains immobiliers (revenus aléatoires).	420'000	420'000	645'912

IV. Conclusion

Le budget 2016 présente un **excédent de charges prévisionnel de CHF 1'205'200.-**.

Cet excédent de charges est en augmentation par rapport au budget 2015 de CHF 548'100.- principalement dû à la facture sociale (+ CHF 1'158'200.-).

Il s'agit du budget de fonctionnement, les intentions d'investissements ne font pas partie du budget. Elles sont présentées, **à titre d'information**, avec la planification financière à 5 ans. Chaque projet fera l'objet en temps utile et comme stipulé par le règlement communal, d'une demande de crédit extrabudgétaire au Conseil communal.

En conséquence, la Municipalité qui a accepté ce préavis en séance le 9 novembre 2015, prie le Conseil communal de bien vouloir prendre la décision suivante :

Vu le préavis municipal 13/2015,

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

Entendu le rapport de la Commission des finances,

Décide d'adopter le budget 2016 tel qu'il lui a été soumis.

Commugny, le 09 novembre 2015

Le municipal responsable : André Métrailler



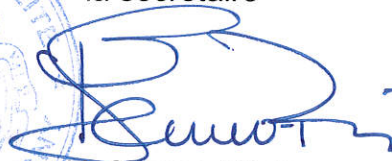
Au nom de la Municipalité

la syndique



Q. Decré

la secrétaire



N. Sereno-Régis



COMMUNE DE COMMUGNY

Budget de fonctionnement selon les natures

Budget de fonctionnement selon les natures

	Libellés	Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
3	Charges	18 674 100		16 833 600		17 467 683	
30	Autorités et personnel	1 440 000		1 359 200		1 342 108	
300	> Autorités et commissions	222 000		222 000		223 113	
301	> Personnel administratif et d'exploitation	905 200		850 300		847 736	
303	> Assurances sociales	95 300		91 600		90 119	
304	> Caisses de pensions et de prévoyance	136 800		125 500		122 934	
305	> Assurances accidents et maladie	41 400		39 600		35 080	
306	> Indemnisation et remboursement de frais	7 300		7 200		4 352	
309	> Autres charges des autorités et du personnel	32 000		23 000		18 775	
31	Biens, services, marchandises						
310	> Imprimés et fournitures de bureau	2 361 600		2 470 700		2 308 374	
311	> Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	86 000		87 000		62 420	
312	> Achats d'eau, d'énergie, de combustibles	146 000		209 000		85 183	
313	> Autres fournitures et marchandises	175 000		198 200		130 096	
314	> Entretien des immeubles, routes et territoire	50 500		55 500		44 618	
315	> Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	558 100		629 300		551 236	
316	> Loyer, fermages et redevances d'utilisation	46 500		44 400		29 327	
317	> Réceptions et manifestations	34 400		19 300		18 166	
318	> Honoraires et prestations de services	107 000		104 000		117 218	
319	> Impôts, taxes, cotisations et frais divers	1 110 600		1 087 600		1 225 840	
		47 500		36 400		44 271	
32	Intérêts passifs						
321	> Intérêts des dettes à court terme	54 700		54 700		21 739	
322	> Intérêts des dettes à moyen terme					1 366	
329	> Autres intrérêts	19 700		19 700			
		35 000		35 000		20 373	
33	Amortissements						
330	> Amortissements du patrimoine financier	1 059 700		373 800		946 482	
331	> Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	31 000		31 600		28 035	
		1 028 700		342 200		690 653	

Budget de fonctionnement selon les natures

	Libellés	Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
332	> Autres amortissements du patrimoine administratif					227 794	
35	Remb. particip. et subvent à des associat.	12 997 700		12 012 100		12 060 485	
351	> Canton	6 413 300		5 235 600		5 801 104	
352	> Communes et associations de communes	6 584 400		6 776 500		6 259 381	
36	Aides et subventions	621 900		408 900		373 202	
365	> Aides, subventions à des institutions privées	441 400		408 400		369 162	
366	> Aides individuelles	180 500		500		4 040	
38	Attributions aux fonds et financements spéciaux	55 500				347 389	
380	> Attributions aux fonds de réserve et de renouvel					315 000	
381	> Attributions aux financements spéciaux	55 500				32 389	
39	Imputations internes	83 000		154 200		67 906	
390	> Imputations internes	83 000		154 200		67 906	
4	Produits		17 468 900		16 176 500		18 403 939
40	Impôts		13 711 000		12 811 000		14 404 838
400	> Impôt sur le revenu, fortune et impôt personnel		12 275 000		11 400 000		12 881 266
401	> Impôt sur le bénéfice net et le capital des personnes morales		60 000		60 000		57 417
402	> Impôt foncier		1 000 000		975 000		980 342
404	> Droits de mutation		300 000		300 000		412 479
405	> Impôts sur les successions et donations		30 000		30 000		
406	> Impôts et taxes sur la possession et donations		31 000		31 000		31 659
409	> Impôts récupérés après défalcalion		15 000		15 000		41 674
41	Patente, concessions						63
410	> Patentes						63
42	Revenus du patrimoine		780 800		780 800		611 684

Budget de fonctionnement selon les natures

	Libellés	Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
422	> Revenus des capitaux du patrimoine financier		177 500		177 500		-4 192
423	> Revenus des immeubles du patrimoine financier		14 700		14 700		8 382
425	> Revenus des prêts et participations du patrimoine						4 500
427	> Revenus des immeubles du patrimoine administratif		588 600		588 600		602 995
43	Taxes, émoulements, produits des ventes		584 100		830 300		878 631
430	> Taxes légales de remplacement						5 909
431	> Emoulements		106 000		106 000		98 079
434	> Taxes de recouvrement et d'utilisation		395 400		621 800		611 265
435	> Ventes et prestations de service		2 000		3 500		8 186
436	> Remboursement de tiers		80 700		99 000		153 672
437	> Amendes						1 520
44	Parts à des recettes cantonales		420 000		420 000		645 912
441	> Parts à des recettes cantonales		420 000		420 000		645 912
45	Participations et remboursement de collectivités		985 000		831 100		1 242 503
451	> Canton						393 993
452	> Communes et associations de communes		985 000		831 100		848 510
48	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		905 000		349 100		552 404
480	> Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement		743 000				
481	> Prélèvements sur les financements spéciaux		162 000		349 100		552 404
49	Imputations internes		83 000		154 200		67 906
490	> Imputations internes		83 000		154 200		67 906
	Total des charges et des revenus	18 674 100	17 468 900	16 833 600	16 176 500	17 467 683	18 403 939
	Résultat: Excédent de revenus					936 256	
	Résultat: Excédent de charges		1 205 200		657 100		

Budget de fonctionnement selon les natures

	Libellés	Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	Totaux	18 674 100	18 674 100	16 833 600	16 833 600	18 403 939	18 403 939

COMMUNE DE COMMUGNY

POUR INFORMATION

COMMUNE DE COMMUGNY

INVESTISSEMENTS 2016-2020

N° Préavis	Vote du Conseil	Prévisions d'investissements et investissements en cours	Priorité	Estimation	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Totaux 16/20	municipal responsable	Remarques
EeM	24.02.10	Etude chauffage	1	100	50	50					50	YH	
05/11	22.06.11	Cheminement Greny	2	177							0	SC	en attente décision Coppet
		Cheminement Greny 2e étape	2	200							0	SC	en attente décision Coppet
		Déchetterie	1	1'260	630	630					630	SC	
		Plan de circulation yc revêtements	1	5'000		1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	5'000	SC	
		Abribus	2	200	100	100					100	SC	
EeM		Mise en passe magnétique	2	200	150	50					50	YH	
		Réfection façades Centre scolaire	3	450		450					450	YH	
		Rénovation appartements centre scolaire	2	555	555						0	YH	
		Rénovation int bât scolaires	2	165	65	100					100	YH	
EeM		Réfection surfaces sportives	2	1'540	40		1'500				1'500	YH	
		Réfection extérieurs centre scolaire	2	450		450					450	YH	
		Voirie intercommunale	2	2'100							0	SC	A voir avec Coppet
		Vélopas	1	100	100						0	OD	
EeM		Stand de tir : Assainissement butte	2	200	21						0	YH	21 = part Commugny
EeM		Caniveau esplanade s.comm	2	98	98						0	YH	
EeM		Rénovation bât. Laiterie	1	600		600					600	YH	
		Eclairage LED bâtiments	3	100		100					100	YH	
		Remise à neuf scène salle communale	3	100		100					100	YH	
		Eclairage public	3	200	100	100					100	SC	
											0		
											0		
		Achat de terrains	3	0	0						0		5 mios pour mémoire
		TOTAL COMMUNE		13'795	1'909	3'730	2'500	1'000	1'000	1'000	9'230		

	R 2014	B 2015	E 2015	B 2016	E 2017	E 2018	E 2019	E 2020	Cumul 2016-2020
Produits	17'784	15'673	16'608	16'481	17'288	17'850	18'405	19'003	89'026
Charges	-16'106	-16'306	-16'561	-17'476	-17'635	-18'110	-18'615	-19'129	-90'965
Résultat financier (cash flow)	1'678	-632	47	-995	-347	-260	-211	-126	-1'939
Amortissement et réserves	741	25	-6	210	429	552	585	618	2'394
Résultat présenté	936	-657	53	-1'205	-776	-811	-796	-744	-4'333
Investissements	227	8'298	1'909	3'730	2'500	1'000	1'000	1'000	9'230
Evolution prévisible de la trésorerie			-1'862	-4'725	-2'847	-1'260	-1'211	-1'126	-11'169
Evolution prévisible de l'endettement						1'500	1'000	1'100	
Evolution prévisible de la trésorerie nette cumulée			7'800	3'075	228	468	258	231	

COMMUNE DE COMMUGNY

SOMMAIRE

Pour approbation

Budget de fonctionnement par classification administrative

COMMUNE DE COMMUGNY

Budget de fonctionnement par classification administrative

Budget de fonctionnement par classification administrative - Récapitulation

	Libellés	Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
1	ADMINISTRATION GENERALE	1 740 200	221 500	1 646 600	222 500	1 688 196	259 602
2	FINANCES	3 830 900	14 926 900	3 621 600	14 021 300	3 906 185	15 667 016
3	DOMAINES ET BATIMENTS	1 120 600	656 300	1 122 200	652 100	1 110 181	658 846
4	TRAVAUX	2 503 500	1 626 700	2 155 100	1 242 100	2 147 182	1 399 489
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1 714 200		1 807 100		1 642 251	
6	POLICE	990 400	37 500	967 800	38 500	935 342	33 637
7	SECURITE SOCIALE	6 774 300		5 513 200		6 038 347	385 348
	Total des charges et des revenus	18 674 100	17 468 900	16 833 600	16 176 500	17 467 683	18 403 939
	Résultat: Excédent de revenus					936 256	
	Résultat: Excédent de charges		1 205 200		657 100		
	Totaux	18 674 100	18 674 100	16 833 600	16 833 600	18 403 939	18 403 939

Nos de compte	Commentaires
1	ADMINISTRATION GENERALE
10	Autorités
101 3001 à 3181	Conseil communal Les montants prévus sont les mêmes que pour 2015.
102 3001 et suivants	Municipalité Forfaits des membres de la Municipalité valables depuis 2010.
11 3010 à 3060	Administration Peu de changements par rapport à 2015, le salaire d'un apprenti employé de commerce pour 5 mois a été ajouté.
3091	Les frais de formation ont été actualisés par rapport aux besoins et aux collaborateurs.
3100	Les montants prévus pour les fournitures et frais de bureau du greffe sont stables. Ce poste comprend aussi les frais de réalisation et d'impression du calendrier annuel et du "Commugnycation". Les émoluments compensent certains de ces frais dans les postes de recettes.
3111 et 3151 3170	Le montant de ce poste comprend l'achat de mobilier et de matériel informatique (logiciel et matériel). L'entretien et la maintenance sont en légère augmentation en raison des changements logiciel et matériel. Montants attribués aux manifestations communales et régionales (frais d'infrastructures, alimentaires, administratifs, etc.). Depuis 2015, la Commune soutient des manifestations villageoises nouvelles ou réorganisées.

Budget de fonctionnement par classification administrative

Libellés	Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
1 ADMINISTRATION GENERALE	1 740 200	221 500	1 646 600	222 500	1 688 196	259 602
10 Autorités	260 700		260 800		254 212	
101 > Conseil communal	56 000		56 000		52 277	
3001 > > Jetons de présence et indemnités	35 000		35 000		35 875	
3060 > > Remboursement de frais	1 000		1 000			
3099 > > Charges diverses des autorités	18 000		18 000		15 177	
3100 > > Imprimés et fournitures de bureau	1 000		1 000		725	
318 > > Honoraires et prestations de service	1 000		1 000		501	
3180 > > > Honoraires et prestations de services			1 000		501	
3181 > > > Frais de ports et comptes postaux	1 000					
102 > Municipalité						
3001 > > Traitements des municipaux	204 700		204 800		201 934	
3030 > > A.V.S. - A.I. et ass. chômage	187 000		187 000		187 238	
3050 > > Assurance accident	16 500		16 500		13 835	
	1 200		1 300		861	
11 Administration						
110 > Administration	849 800	2 500	759 000	3 500	790 651	8 551
3010 > > Traitements du personnel	849 800	2 500	759 000	3 500	790 651	8 551
3030 > > A.V.S. - A.I. et ass. chômage	174 600		171 300		165 109	
3040 > > Caisse de pension	15 400		15 100		16 002	
3050 > > Assurance maladie et accident	28 100		26 200		26 494	
3060 > > Indemnités et remboursement de frais	6 600		6 600		5 372	
3091 > > Frais pour la formation du personnel	1 500		1 000		152	
3100 > > Imprimés et fournitures de bureau	12 000		5 000		2 598	
3111 > > Achat de mobilier, machines et équipements de b	60 000		60 000		38 474	
3117 > > Achat matériel et articles publicitaires	50 000		24 000		39 286	
3151 > > Entretien mobilier, machines et équipements tech	1 000		1 000		843	
3163 > > Locations machines	19 500		17 400		19 528	
317 > > Honoraires et prestations de service	17 600		17 600		16 346	
3170 > > > Réceptions et manifestations	107 000		104 000		117 218	
	107 000		104 000		117 218	

Nos de compte	Commentaires
1	ADMINISTRATION GENERALE
11	Administration
3180	Ce poste a été éclaté pour le rendre plus lisible.
3181 et 3182	Les frais de timbres et de télécommunications ont été séparés des autres honoraires.
3185	Les principales augmentations sont pour les honoraires d'avocats, de géomètres et d'études diverses*. Un montant a été remis pour le site internet à refaire (report) et pour un projet imposé par la Confédération concernant le Contrôle des habitants. Les honoraires du Boursier et ceux des archivistes sont également dans ce compte. (*Sont inclus notamment les frais afférents aux études sur le développement territorial).
3526	La cotisation au Conseil Régional a été corrigée car elle correspondait à CHF 20.-/hab. ces dernières années et pas à CHF 30.-/hab.
3650	Ce sont les dons hors "Pot commun" compte 150.3651 des communes de Terre-Sainte.
15	Affaires culturelles et de loisirs
150	Subventions à sociétés culturelles et sportives
3512	Participation obligatoire (LEM) au financement de la Fondation pour les écoles de musique (FEM).
3651	Cette participation communale correspond à max. CHF 45.-/hab. selon le budget du "Pot commun" de Terre-Sainte.
151	Centre sportif
3523 et 4523	Ces montants correspondent à la moitié du budget du Centre sportif cogéré entre Commugny et Coppet.

Budget de fonctionnement par classification administrative

	Libellés	Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
318	> > Honoraires et prestations de service	262 000		193 500		241 898	
3180	> > > Honoraires et prestations de services			178 000		226 497	
3181	> > > > Frais de ports et comptes postaux	10 000					
3182	> > > > > Frais de téléphone et de télécommunication	12 500					
3185	> > > > > Honoraires et frais d'expertises	222 000					
3186	> > > > > Assurances choses et RC	15 500		15 500		15 401	
3187	> > > > > Emoluments	2 000					
3190	> > Cotisations et taxes						
3526	> > > Part. au Conseil Régional	17 300		10 400		11 435	
3650	> > > Aides, dons et participations	55 200		83 900		54 560	
		22 000		22 000		35 336	
4310	> > > Emoluments						
4350	> > > Ventes d'imprimés et divers		500		500		600
4360	> > > Remboursements de frais		1 000		2 000		1 315
4361	> > > Remboursement de salaire et charges sociales		1 000		1 000		1 204
							5 432
15	Affaires culturelles et de loisirs						
150	> Subventions à sociétés cult. et sport.	381 400	182 000	383 400	182 000	390 481	212 772
3512	> > Participation à des charges cantonales	144 900		146 900		134 306	
3651	> > Subventions à Stés cult. et sport.	20 700		21 000		16 302	
		124 200		125 900		118 004	
151	> Centre sportif						
3314	> > Amort. invest. associations communes	236 500	182 000	236 500	182 000	256 176	212 772
3321	> > > Amort. suppl. invest. associations communes					1 730	
3523	> > > Redevance pour terrain de sport	25 000		25 000		15 570	
3524	> > > Dépenses	211 500		211 500		25 000	
						213 876	
4523	> > Recettes		182 000		182 000		212 772

Nos de compte	Commentaires
1	ADMINISTRATION GENERALE
16 3523	Tourisme Taxe de séjour reversée au Conseil régional (92,5% pour l'office du tourisme).
18 3510	Transports publics Ce montant correspond aux factures de l'Etat pour notre participation aux coûts des transports publics TPN, CFF, CGN, Noctabus et Nyon-Crassier.
3527	Selon le vote du Conseil, participation communale annuelle sur 5 ans (> 2015) aux coûts de la réorganisation des lignes de bus du district de Nyon à raison de CHF 31.- par habitant. La facturation, et donc les paiements, ont pris du retard.
3657	Mise à disposition de la population de 2 cartes CFF à CHF 40.- la journée pour favoriser l'accès aux transports publics. Ce compte a changé en 2015 et correspond à une correction d'imputation (précédemment sous 3528).
4369	Produit de la vente des cartes journalières ci-dessus.

Budget de fonctionnement par classification administrative

Libellés	Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
16 Tourisme						
160 > Tourisme	15 000	15 000	15 000	15 000	15 009	15 009
3145 > > Entretien parcs et jardins	15 000	15 000	15 000	15 000	15 009	15 009
3523 > > Part versée au Conseil Régional	1 100		1 100			
3902 > > Participation du tourisme à l'entretien des parcs et jardins	13 900		13 900		13 883	
4066 > > Taxes de séjour					1 126	
		15 000		15 000		15 009
18 Transports publics						
180 > Transports publics	233 300	22 000	228 400	22 000	237 843	23 270
3510 > > Part. à des charges cantonales	233 300	22 000	228 400	22 000	237 843	23 270
3527 > > Part. à des charges communales	115 100		115 100		115 571	
3528 > > Carte journalière CFF	85 600		86 700		2 372	
3657 > > Subvention pour le trafic et l'énergie					31 900	
3809 > > Attribution à fonds de réserve	32 600		26 600			
					88 000	
4369 > > Ventes cartes journalières CFF		22 000		22 000		23 270

Nos de compte	Commentaires	
	FINANCES	
210	Impôts	
4001		Le montant des impôts sur le revenu est estimé sur la base du budget 2015 et des encaissements réels à septembre 2015.
40010		Le montant des impôts des sourciers mixte est très difficile à estimer et sont intégrés pour le budget dans la position 4001.
4002		Le montant des impôts sur le revenu est estimé sur la base des encaissements réels à septembre 2015.
4003		Le montant des impôts à la source est toujours difficile à estimer.
4004		Le montant de l'impôt spécial sur les étrangers est estimé sur la base des encaissements réels à septembre 2015.
4020		Le montant des impôts fonciers est estimé sur la base du réel 2014.
4040		Le montant des droits de mutation est estimé sur la base des encaissements à septembre 2015.
4050		Les droits de succession sont des recettes conjoncturelles difficiles à estimer.
4411		Le montant des gains immobiliers est estimé sur la base des encaissements à septembre 2015.

Budget de fonctionnement par classification administrative

Libellés	Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
2 FINANCES						
21 Impôts	3 830 900	14 926 900	3 621 600	14 021 300	3 906 185	15 667 016
210 > Impôts	197 000	14 266 000	283 200	13 366 000	258 823	15 000 283
318 > > Honoraires et prestations de service	197 000	14 266 000	283 200	13 366 000	258 823	15 000 283
3184 > > > Frais de contentieux et de poursuite	112 000		112 000		189 184	
3187 > > > Frais de perception des impôts	2 000		2 000		3 200	
	110 000		110 000		185 985	
3190 > > Imputation forfaitaire sur impôts						
3291 > > Intérêts rémunérateurs	20 000		20 000		21 231	
3300 > > Défalcations d'impôts	35 000		35 000		20 373	
3909 > > Part déchets financée par impôt	30 000		30 000		28 035	
			86 200			
4001 > > Impôts sur le revenu						
40010 > > Impôts sourciers mixtes		10 300 000		9 500 000		10 179 629
40011 > > Remb. impôt fonction dirigeante						961 765
4002 > > Impôts sur la fortune						-9 147
4003 > > Impôts à la source		1 575 000		1 500 000		1 439 632
4004 > > Impôts spécial sur les étrangers		200 000		200 000		172 166
4011 > > Impôts sur le bénéfice net des PM		200 000		200 000		137 221
4012 > > Impôts sur le capital des PM		50 000		50 000		48 480
4013 > > Impôts compl. sur les immeubles des PM		5 000		5 000		1 394
4020 > > Impôts foncier		5 000		5 000		7 543
4040 > > Droits de mutation		1 000 000		975 000		980 342
4050 > > Impôts sur les successions et donations		300 000		300 000		412 479
4061 > > Impôts sur les chiens		30 000		30 000		
4090 > > Impôts récupérés après défalcalion		16 000		16 000		16 650
4101 > > Impôts sur le tabac et l'alcool		15 000		15 000		41 674
4223 > > Intérêts moratoires		150 000		150 000		63
4362 > > Remboursement de frais admin.						-38 719
4411 > > Impôts sur les gains immobiliers		400 000		400 000		3 200
4415 > > Rétrocession sur l'impôt des frontaliers		20 000		20 000		618 841
						27 072

Nos de compte	Commentaires
2	FINANCES
220	Service financier
3220	Un emprunt à long terme a été budgété.
3520	Montant de la péréquation en faveur des Communes en hausse.
4520	Montant de la péréquation provenant des Communes stable.
230	Amortissements et réserves
	Les montants des amortissements sont ventilés dans le chapitre 3 - domaines et bâtiments - et le chapitre 4 - travaux.

Budget de fonctionnement par classification administrative

Libellés	Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
22 Service financier						
220 > Service financier	3 633 900	660 900	3 338 400	655 300	3 520 361	666 733
318 > > Honoraires et prestations de service	3 633 900	660 900	3 338 400	655 300	3 520 361	666 733
3181 > > > Frais de ports et de comptes postaux	2 600		2 600		2 758	
3183 > > > Frais bancaires	600		600		885	
3189 > > > Frais divers	2 000		2 000		1 872	
					0	
3210 > > Intérêts des dettes à court terme						
3220 > > Intérêts des dettes à long terme					1 366	
3520 > > Péréquation en faveur des communes	19 700		19 700			
35201 > > Péréquation en faveur des communes - dépte déf, année préc.	3 611 600		3 316 100		3 266 378	
					249 860	
4220 > > Revenus du patrimoine financier						
4250 > > Revenus prêts et participations du patrimoine administratif		27 500		27 500		34 527
4520 > > Péréquation provenant des communes		633 400		627 800		4 500
						627 706
23 Amortissements et réserves						
230 > Amortissements et réserves					127 000	
3809 > > Provision pour risques					127 000	
					127 000	

Nos de compte	Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS
31	Terrains Location de terrains.
32	Forêts Entretien des lisières et chemins.
35	Bâtiments Une analyse fine des comptes des années précédentes a permis d'ajuster les montants au plus près des dépenses réelles. L'estimation de base pour l'entretien courant des bâtiments est par expérience de sept pour mille de leur valeur à neuf. Les petits travaux envisagés dans le cadre d'une amélioration de l'usage des bâtiments viennent en complément des sept pour mille.
350	Maison de Commune
3140	Estimation du bâtiment CHF 4'000'000.- soit base d'entretien de CHF 28'000.-. Conciergerie.
3180	Inclus les contrats pour l'alarme incendie (Securiton, Certas, CTA, SDS) ainsi que pour l'ascenseur.

Budget de fonctionnement par classification administrative

Libellés	Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
3 DOMAINES ET BATIMENTS						
31 Terrains	1 120 600	656 300	1 122 200	652 100	1 110 181	658 846
310 > Terrains		14 700		14 700		8 382
4230 > > Locations de terrains		14 700		14 700		8 382
		14 700		14 700		8 382
32 Forêts						
320 > Forêts	2 000		7 000			
3146 > > Entretien des forêts	2 000		7 000			
	2 000		7 000			
35 Bâtiments						
350 > Maison communale	1 118 600	641 600	1 115 200	637 400	1 110 181	650 464
3010 > > Traitement du personnel	151 300	28 700	150 800	28 700	158 382	28 460
3030 > > A.V.S. - A.I. et ass. chômage					39 773	
3040 > > Caisse de pension					3 545	
3050 > > Assurance maladie et accident					5 445	
3060 > > Indemnités et remboursement de frais					1 376	
3113 > > Achat de mobilier et équipements autres locaux			400		300	
3120 > > Electricité, eau, chauffage	10 000		5 000		3 537	
3130 > > Achat de fournitures diverses	25 000		25 000		4 513	
3141 > > Entretien des bâtiments et monuments					1 205	
318 > > Honoraires et prestations de service	53 000		55 000		40 801	
3180 > > > Honoraires et prestations de service	11 600		11 600		5 975	
3185 > > > Honoraires et frais d'expertises			10 000		4 443	
3186 > > > Primes d'assurances	10 000					
	1 600		1 600		1 532	
3312 > > Amort. oblig. bâtiments et constr.	51 700		53 800		51 912	
4270 > > Locations diverses						
4360 > > Remboursement de frais		27 600		27 600		27 560
		1 100		1 100		900

Nos de compte	Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS
351	Centre scolaire
3110	Achat de mobilier pour remplacement.
3140	Estimation du bâtiment CHF 11'000'000.- soit base d'entretien de CHF 77'000.-.
352	Stand de Tirs
3180	Contrats pour mise sous alarme du bâtiment.
3186	Contrat ECA.

Budget de fonctionnement par classification administrative

Libellés	Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
351 > Centre scolaire communal	380 300	378 900	396 900	378 900	438 847	394 716
3010 > > Traitement du personnel	96 200		95 300		65 626	
3030 > > A.V.S. - A.I. et ass. chômage	8 500		8 400		5 849	
3040 > > Caisse de pension	16 500		16 300		8 984	
3050 > > Assurance maladie et accident	3 600		3 700		2 271	
3060 > > Indemnités et remboursement de frais	400		400		495	
3113 > > Achat de mobilier et équipements autres locaux	30 000		75 000		2 100	
3120 > > Electricité, eau, chauffage	70 000		80 000		59 011	
3141 > > Entretien des bâtiments et monuments	87 000		100 000		166 587	
3186 > > Assurances choses et RC	8 000		8 000		7 807	
3312 > > Amort. oblig. bâtiments et constr.	60 100		9 800		12 009	
3321 > > Amort supplémentaires bâtiments et constr.					108 108	
4270 > > Locations diverses						
4360 > > Remboursement de frais		370 900		370 900		386 084
4361 > > Remboursement de salaire		8 000		8 000		8 093
352 > Stand de tirs						540
3120 > > Electricité, eau, chauffage	7 900	5 300	6 000	5 300	3 796	3 322
3141 > > Entretien des bâtiments et monuments	3 000		3 000		44	
318 > > Honoraires et prestations de service	3 400		3 000		895	
3180 > > > Honoraires et prestations de services			3 000		2 857	
3185 > > > Honoraires et frais d'expertises	3 000		3 000		2 857	
3186 > > > Assurances choses et RC	400					
3311 > > Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil	1 500					
4521 > > Part. des communes		5 300		5 300		3 322

Nos de compte	Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS
353	Salle communale
3110	Matériel technique de la scène.
3140	Estimation du bâtiment CHF 4'400'000.- soit base d'entretien de CHF 30'800.-.
354	Bâtiments divers Compte supprimé.

Budget de fonctionnement par classification administrative

	Libellés	Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
353	> Salle communale	119 200	53 100	121 200	53 100	119 368	52 801
3010	> > Traitement du personnel	37 000		36 600		49 717	
3030	> > A.V.S. - A.I. et ass. chômage	3 300		3 200		4 431	
3040	> > Caisse de pension	5 300		5 200		6 806	
3050	> > Assurance maladie et accident	1 400		1 400		1 720	
3060	> > Indemnités et remboursement de frais	400		400		375	
3113	> > Achat de mobilier et équipements autres locaux	1 000		5 000			
3120	> > Electricité, eau, chauffage	23 000		30 000		16 517	
3130	> > Achat de fournitures diverses					100	
3141	> > Entretien des bâtiments et monuments	34 800		34 800		36 290	
318	> > Honoraires et prestations de service	3 000		3 400		3 412	
3186	> > > Assurances choses et RC	3 000		3 400		3 412	
3311	> > Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil	3 300					
3312	> > Amort. oblig. bâtiments et constr.	6 700		1 200			
4270	> > Locations diverses		17 100				
4271	> > Locations avec bail		36 000		17 100		16 433
4360	> > Remboursement de frais				36 000		36 000
354	> Bâtiments divers						368
3141	> > Entretien des bâtiments et monuments			10 000		195	
				10 000		195	

Nos de compte	Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS
355	Bâtiments communaux (général)
3130	Tous les frais de produits d'entretien (conciergerie) pour tous les bâtiments communaux ont été regroupés sur ce compte.
3141	Compléments mise en passe magnétique. Entretien des bâtiments qui étaient sur le compte 354.
3180	Certaines études portent sur l'ensemble des bâtiments communaux, raison d'être de ce compte. L'adaptation aux normes "Minergie" des bâtiments existants reste incluse dans l'entrée en matière y relative.
356	Bâtiment de la Laiterie
3140	Estimation du bâtiment CHF 1'500'000.- soit base d'entretien de CHF 10'000.-.

Budget de fonctionnement par classification administrative

	Libellés	Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
355	> Bâtiments communaux (général)	103 700		62 900		25 341	
3010	> > Traitement du personnel	14 800		14 700		3 977	
3030	> > A.V.S. - A.I. et ass. chômage	1 300		1 300		354	
3040	> > Caisse de pension	1 000		1 000		545	
3050	> > Assurance maladie et accident	600		600		138	
3060	> > Indemnités et remboursement de frais	400		400		30	
3130	> > Achat de fournitures diverses	25 000		30 000		18 808	
3141	> > Entretien des bâtiments et monuments	25 000		4 000		830	
3154	> > Entretien des machines	1 000		1 000			
318	> > Honoraires et prestations de service	200		2 200		659	
3180	> > > Honoraires et prestations de service			2 000		446	
3186	> > > Assurances choses et RC	200		200		212	
3311	> > Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil						
3312	> > Amort. oblig. bâtiments et constr.	10 000		3 000			
		24 400		4 700			
356	> Bâtiment Laiterie						
3120	> > Electricité, eau, chauffage	42 500	50 800	39 200	50 800	23 498	50 778
3141	> > Entretien des bâtiments et monuments	12 000		12 000		9 286	
3180	> > Honoraires et prestations de service	10 000		10 000		10 761	
3186	> > Assurances choses et RC	500		500		3 008	
3312	> > Amort. oblig. bâtiments et constr.	20 000		16 700		444	
4270	> > Locations avec bail						
4271	> > Locations congélateurs		38 400		38 400		38 400
4360	> > Remboursement de frais		8 600		8 600		8 518
			3 800		3 800		3 860

Nos de compte	Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS
357	Bâtiment SAC - UAPE
3140	Estimation du bâtiment dans son intégralité CHF 3'000'000.- soit base d'entretien établie sur 2/3 du bâtiment correspondant à CHF 14'000.-.
4351	Heures Mme Pinto (refacturation de Arsco) pour la vaisselle.
	Rachat par Romande Energie de l'électricité produite par les panneaux solaires.

Budget de fonctionnement par classification administrative

	Libellés	Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
357	> Bâtiment SAC UAPE	212 700	84 800	215 400	80 600	250 180	79 958
3010	> > Traitement du personnel	45 400		45 000		45 454	
3030	> > A.V.S. - A.I. et ass. chômage	4 000		4 000		4 040	
3040	> > Caisse de pension	7 300		7 200		6 537	
3050	> > Assurance maladie et accident	1 800		1 800		1 637	
3060	> > Indemnités et remboursement de frais					400	
3111	> > Achat de mobilier, machines et équipements tech	5 000		5 000		3 120	
3112	> > Achat du mobilier scolaire	2 000					
3120	> > Electricité, eau, chauffage	10 000		14 000		8 180	
3130	> > Achat de fournitures diverses	500		500		258	
3141	> > Entretien des bâtiments et monuments	39 000		45 000		66 241	
3145	> > Entretien des parcs et de zones de loisirs	6 000					
318	> > Honoraires et prestations de service	7 800		8 100		5 620	
3180	> > > Honoraires et prestations de service			6 600		4 480	
3185	> > > Honoraires et frais d'expertises	6 600					
3186	> > > Assurances choses et RC	1 200		1 500		1 140	
3312	> > Amort. obligatoires bâtiments et constructions						
3321	> > Amort. supplémentaires bâtiments et constructions	83 900		84 800		86 399	
4270	> > Locations avec bail		50 000			22 293	
4351	> > Vente d'électricité		1 000				50 000
4360	> > Refacturation de frais		33 800				1 500
							29 100

Nos de compte	
3	Commentaires
	DOMAINES ET BATIMENTS
358	Bâtiment SAC - Centre Jeunes
3140	Estimation du bâtiment dans son intégralité CHF 3'000'000.- soit base d'entretien établie sur 1/3 du bâtiment correspondant à CHF 7'000.-.

Budget de fonctionnement par classification administrative

	Libellés	Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
358	> Bâtiment SAC Centre jeunes	101 000	40 000	112 800	40 000	90 573	40 429
3010	> > Traitement du personnel	22 700		22 500		22 727	
3030	> > A.V.S. - A.I. et ass. chômage	2 000		2 000		2 020	
3040	> > Caisse de pension	3 000		2 900		3 269	
3050	> > Assurance maladie et accident	900		900		819	
3060	> > Indemnités et remboursement de frais					200	
3112	> > Achat de mobilier scolaire	15 000					
3113	> > Achat de mobilier et équipements autres locaux			15 000		468	
3120	> > Electricité, eau, chauffage	5 000		7 000		4 061	
3141	> > Entretien des bâtiments et monuments	7 000		17 000		12 237	
318	> > Honoraires et prestations de service	3 500		3 600		2 810	
3180	> > > Honoraires et prestations de service			3 000		2 240	
3185	> > > Honoraires et frais d'expertises	3 000					
3186	> > > Assurances choses et RC	500		600		570	
3312	> > Amort. obligatoires bâtiments et constructions	41 900		41 900		41 962	
4270	> > Locations avec bail						
4351	> > Vente d'électricité		40 000		40 000		40 000
							429

Nos de compte	Commentaires
4	TRAVAUX
41	Service technique Estimation basée sur l'équivalent de trois villas existantes démolies pour permettre la construction de six logements et d'une cinquantaine de transformations de moyenne importance soumises à enquête publique. Ce montant étant refacturé aux propriétaires (compte 4313), il n'a pas d'influence sur le budget.
43	Routes et chemins Le budget 2016 est en diminution (CHF - 30'200.-) par rapport à celui de 2015. Les écarts principaux sont dus :
3114	Le budget 2016 a été ramené à CHF 25'000.-, le véhicule électrique destiné au service de la voirie ayant été acquis en 2015.
3142	Le poste 3140 a été divisé en 3142 "Entretien réseau routier" (CHF 161'200.-) et 3143 "Entretien signalisation et éclairage" (CHF 52'000.-).
3188	Le total représente donc une différence de + CHF 4'800.- par rapport au budget 2015. Le coût des transports et enlèvements des déchets communaux a été ramené à CHF 4'000.-, chiffre qui est plus proche du montant réel 2014.
	Les autres postes ne subissent que peu de changements et n'amènent donc aucun commentaire.

Budget de fonctionnement par classification administrative

Libellés	Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
4 TRAVAUX	2 503 500	1 626 700	2 155 100	1 242 100	2 147 182	1 399 489
41 Service technique						
410 > Service technique	75 500	70 000	86 500	70 000	63 614	72 200
3100 > > Frais d'annonces	75 500	70 000	86 500	70 000	63 614	72 200
3185 > > Honoraires et prestations de service	5 000		6 000		4 038	
3529 > > Part. à Service technique intercommunal	70 000		80 000		55 576	
3666 > > Aides individuelles à des charges de l'environnement	500		500			
4300 > > Encaissement charges foncières					4 000	
4313 > > Emoluments de permis de construire						5 909
4319 > > Emoluments administratifs divers		70 000		70 000		65 842
43 Routes et chemins						450
430 > Routes et chemins	806 300	1 000	836 500		703 718	9 101
3010 > > Traitement du personnel	806 300	1 000	836 500	1 000	703 718	9 101
3030 > > A.V.S. - A.I. et ass. chômage	310 700		299 600		294 189	
3040 > > Caisse de pension	26 300		26 500		25 735	
3050 > > Assurance maladie et accident	42 600		42 600		43 489	
3060 > > Indemnités et remboursement de frais	15 300		15 400		13 576	
3091 > > Frais formation personnel	1 800		1 800		2 100	
3099 > > Autres charges de personnel	2 000				400	
3114 > > Achat de machines et de matériel d'exploitation et					600	
3120 > > Achats d'électricité	25 000		72 000		34 911	
3124 > > Achats et consommation de combustibles	20 000		20 000		18 713	
3130 > > Achats de fournitures diverses	10 000		10 000		9 682	
3140 > > Entretien routes et chemins	25 000		25 000		18 642	
3142 > > Entretien du réseau routier	161 200		208 400		114 486	
3143 > > Entretien de la signalisation routière et de l'éclaira	52 000					
3154 > > Entretien machines et du matériel d'exploitation et	5 000					
3155 > > Entretien véhicules, engins auto-moteurs et acces	20 000		25 000		9 449	
3185 > > Honoraires et prestations de service	10 000		20 000		12 409	
3186 > > Assurances choses et RC	9 000		5 500		7 078	
3188 > > Transport et enlèvement des déchets communaux	4 000		8 000		3 221	

Nos de compte	Commentaires
4	
	TRAVAUX
44	Parcs, cimetière et décorations Pas de commentaire particulier.
45	Ordures ménagères Compte tenu de l'arrivée de la future déchetterie qui devrait ouvrir ses portes au mois de mai 2016, le poste "Ordures ménagères" a été divisé en deux parties, à savoir, fonctionnement de la déchetterie actuelle sur 4 mois (poste 450) et fonctionnement de la nouvelle déchetterie intercommunale pendant 8 mois (poste 451). La salaire de l'employé responsable de la voirie a été ventilé à raison de 1/3 au poste 450 et 2/3 au poste 451.
3010	
3163	Le montant pour la location des barrières de la déchetterie actuelle qui ne seront plus nécessaires dans la nouvelle déchetterie intercommunale a été réduit de 2/3.

Budget de fonctionnement par classification administrative

Libellés	Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
3189 > > Frais divers						
3190 > > Taxes et frais divers	4 000		3 500		3 710	
3311 > > Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil	4 200				4 239	
3313 > > Amort. oblig. machines, mobilier, véhicules	48 200		43 200		5 266	
3321 > > Amort. complémentaires	10 000		10 000			
4354 > > Vente de matériel usagé					81 823	
4360 > > Remboursement de frais						
4361 > > Remboursement de salaire		1 000		1 000		3 000
4370 > > Services et divers						4 474
44						107
440 > > Parcs, cimetière et décoration						1 520
440 > > Parcs, cimetière et décoration	32 000		37 000		37 370	1 426
3110 > > Achat de matériel	32 000		37 000		37 370	1 426
3145 > > Entretien de parcs et zones de loisirs	5 000		3 000		917	
	27 000		34 000		36 453	
4356 > > Services et divers						
4902 > > Participation du tourisme à l'entretien et parcs et jardins						300
45						1 126
450 > > Ordures ménagères	634 700	634 700	512 000	512 000	523 737	507 885
3010 > > Salaires	311 800	486 400	512 000	512 000	523 737	507 885
3030 > > Cotisations AVS/AI/APG/AC	18 500		53 500		50 858	
3040 > > Caisse de pension	1 600		4 700		4 409	
3050 > > Assurance maladie et accident	2 100		5 800		4 129	
3060 > > Indemnisation remboursement de frais	800		2 400		2 149	
3117 > > Publicité - communication	600		1 800		300	
3130 > > Achat de fournitures diverses			2 000			
3155 > > Entretien véhicules, engins auto-moteurs et accessoires					5 605	
3163 > > Location objets mobiliers	600				350	
318 > > Honoraires et prestations de service			1 700		1 820	
3180 > > > Honoraires et prestations de service	166 100		374 100		430 335	
3185 > > > Honoraires et frais d'expertises	2 000		10 000		79 092	

Nos de compte	Commentaires
4	TRAVAUX
45	Ordures ménagères
4342	La taxe forfaitaire déchets a été adaptée avec le nouveau montant de CHF 120.-, le montant de CHF 90.- ne permettant plus de couvrir les frais d'élimination et de transports sans avoir à recourir à l'impôt.
4360 et 4361	Ces deux postes ont également été adaptés sur 4 mois de fonctionnement de la déchetterie actuelle. Dans le futur, ces remboursements seront effectués sur le compte de la nouvelle déchetterie
	Le reste du poste 450 ne subit pas de changement. En effet, les ordures ménagères (transport, élimination) restent à la charge de Commugny. La rétrocession de la taxe au sac sera également due à notre commune

Budget de fonctionnement par classification administrative

Libellés	Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
31881 > > > Ordures ménagères élimination	70 000		70 000		66 297	
31882 > > > Ordures ménagères transport	90 000		90 000		84 823	
31883 > > > Ordures ménagères autres déchets					175 951	
31885 > > > Déchets spéciaux			200 000		19 852	
3189 > > > Frais de perception	4 100		4 100		4 320	
3190 > > > TVA - régulation						
3301 > > > Amortissements débiteurs	6 000		6 000		7 366	
3312 > > > Amortissement bâtiments et constructions	1 000		1 000			
3526 > > > Participation à la Sadec	42 000		42 000			
3812 > > > Attribution au fonds ordures ménagères	17 000		17 000		16 417	
	55 500					
4342 > > > Taxe forfaitaire déchets						
4343 > > > Rétrocession taxe au sac		254 400		190 800		183 593
4349 > > > Taxe élimination déchets carnés		140 000		140 000		126 696
4360 > > > Ristourne sur élimination des déchets		1 000		1 000		1 513
4361 > > > Rétrocession TEA sur le verre		2 000		10 000		7 554
4362 > > > Remboursement de frais		5 000		15 000		10 197
4369 > > > Refacturation frais déchets						50 524
48121 > > > Prélèvement à la réserve ordures ménagères		1 000		1 000		
48122 > > > Attribution à avance ordures ménagères						6 224
49091 > > > Part financée par l'impôt						54 804
49092 > > > Part à charge du social						
		83 000		86 200		
				68 000		66 780
451 > Déchetterie						
3010 > > Salaires	322 900	148 300				
3030 > > Cotisations AVS/AI/APG/AC	71 400					
3040 > > Caisse de pension	6 300					
3050 > > Assurance maladie et accident	12 200					
3060 > > Indemnités et remb. de frais	3 700					
3162 > > Droit de superficie	1 200					
3163 > > Location objets mobiliers	2 900					
	13 300					

Nos de compte	Commentaires
4	TRAVAUX
451	Déchetterie intercommunale
4526	Les montants indiqués sont ceux présentés dans le préavis 13/2014, à l'exception des postes 31881 et 31882 qui ont été modifiés à la hausse afin de refléter les hausses, notamment dans les transports, depuis l'acceptation du préavis en 2014. Tous les montants sont calculés sur 8 mois de fonctionnement de la nouvelle déchetterie en 2016.
46	Ces montants représentent la participation au frais de fonctionnement des communes de Tannay et Chavannes-des-Bois au prorata du nombre de leurs habitants. Réseau d'égouts et d'épuration Ce poste subit d'importants changements imputables à la reprise des collecteurs EC et EU par les SITSE ainsi que la facturation de l'épuration effectuée par les SITSE. Ceci représente les travaux qui restent à effectuer par Commugny sur ses collecteurs pour la cession de ceux-ci aux SITSE. Provision pour notre participation à la démolition de la STEP actuelle Coppet/Commugny. La taxe d'épuration qui sera facturée aux habitants est de CHF 2.65/m3 (CHF 2.45 taxe épuration et CHF 0.20 pour l'entretien de collecteurs). Afin que la hausse soit atténuée, la Municipalité a décidé d'octroyer une subvention de CHF 1.-/m3 pour l'année 2016. Ceci représente un montant de CHF 180'000. Pour financer ces montants, la réserve épuration et la réserve pour travaux futurs seront utilisées.
3311	
3526	
3667	

Budget de fonctionnement par classification administrative

Libellés	Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
318 > > Honoraires et prestations de service	211 900					
3185 > > > Honoraires et frais d'expertises	51 900					
31881 > > > Frais d'élimination	80 000					
31882 > > > Frais de transport	80 000					
4526 > > Participation des communes		148 300				
46 Réseau d'égouts et d'épuration						
460 > Réseau d'égouts et d'épuration	905 000	905 000	643 100	643 100	793 239	793 239
3120 > > Achats d'énergie	905 000	905 000	643 100	643 100	793 239	793 239
3144 > > Entretien des canalisations			200		89	
318 > > Honoraires et prestations de service			60 000		54 052	
3185 > > > Honoraires et prestations de service			27 000		42 458	
3189 > > > Frais des perception			23 000		37 477	
			4 000		4 980	
3301 > > Amortissements débiteurs						
3311 > > Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil			600			
3520 > > Déshydratation des boues d'épuration	625 000		31 100		491 375	
3521 > > Part à entretien STEP					21 548	
3523 > > Epuration - SITSE					51 328	
3526 > > Part versée à association de commune			524 200			
3667 > > Participation à la taxe d'épuration	100 000					
3809 > > Attribution à fonds de réserve pour démolition STEP	180 000					
3811 > > Attribution à la réserve Epuration					100 000	
					32 389	
4341 > > Taxes de raccordement						
4342 > > Taxes annuelles d'épuration				100 000		130 142
4360 > > Remboursement de frais				190 000		169 322
4804 > > Prélèvement du fonds de réserve		643 000		4 000		2 400
4809 > > Prélèvement du fonds de démolition STEP		100 000				
4819 > > Prélèvement sur réserve Epuration		162 000				
				349 100		491 375

Nos de compte	Commentaires
4	
47	Cours d'eau, rives et ports Montant de CHF 50'000.- maintenu, car tous les travaux n'ont pas été réalisés en 2015.

Budget de fonctionnement par classification administrative

	Libellés	Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
47	Cours d'eau, rives et ports						
470	> Cours d'eau - Greny	50 000	16 000	40 000	16 000	25 504	15 639
3147	> > Entretien des cours d'eau	50 000	16 000	40 000	16 000	11 407	6 994
		50 000		40 000		11 407	
4356	> > Service à des tiers						
4520	> > Participation des communes riveraines		16 000				2 284
					16 000		4 710
471	> Autres cours d'eau						
318	> > Honoraires et prestations de service					14 097	8 645
3180	> > > Honoraires et prestations de services					14 097	
						14 097	
4516	> > Particip. canton aménagement territoire						8 645

Nos de compte	Commentaires
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES
51 3520	Le budget 2016 de l'ASCOT est proche du budget 2015 mais présente une diminution en général et pour la part des Communes. Après deux budgets modifiés de façon importante par l'entrée en vigueur du Concordat HarmoS ainsi que de la LEO et du RLEO, l'ASCOT peut stabiliser son budget. La part à charge de l'ASCOT pour Commugny baisse de CHF 91'992,70.- par rapport au budget 2015 (différence entre les budgets 2016 et 2015, primaire et secondaire cumulés). Enseignement primaire Parts à charge d'associations intercommunales. La contribution de notre Commune avec CHF 908'443,15 a baissé par rapport au budget 2015. Les principaux postes du budget sont toujours les loyers (aux Communes, à ARSCO, etc.), les transports d'élèves, les repas et les camps.
52 3520	Enseignement secondaire Parts à charge d'associations intercommunales. La contribution de notre Commune avec CHF 733'204,55 est inférieure au budget 2015. Les principaux postes du budget sont toujours les loyers (à ARSCO, etc.), les transports d'élèves, les repas et les camps. ARSCO SA : Les élèves des années 7P et 8P qui fréquentent le collège Necker dépendent, depuis la rentrée d'août 2013, de l'Etablissement primaire. Les élèves des années 9S à 11S, qui fréquentent le collège des Rojalets, sont rattachés à l'Etablissement secondaire. ARSCO SA gère et entretient l'ensemble des bâtiments des collèges Necker et des Rojalets. Dès 2014, le loyer d'ARSCO SA est réparti sur le primaire (40%) et le secondaire (60%). Les principaux postes du budget 2016 sont ceux du personnel et de l'entretien des bâtiments des collèges Necker et des Rojalets. La baisse entre le budget 2016 et le budget 2015 du loyer d'ARSCO SA facturé à l'ASCOT se monte à CHF 31'100.-.
58	Temples et cultes La participation par habitant à CHF 24.-.

Budget de fonctionnement par classification administrative

	Libellés	Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1 714 200		1 807 100		1 642 251	
51	Enseignement primaire	911 400		943 800		847 351	
510	> Enseignement primaire	911 400		943 800		847 351	
3112	> > Achats mobilier scolaire	2 000		2 000			
3152	> > Entretien du mobilier scolaire	1 000		1 000			
3520	> > Part. à charges assoc. intercom.	908 400		940 800		847 351	
52	Enseignement secondaire	733 200		792 800		723 618	
520	> Enseignement secondaire	733 200		792 800		723 618	
3520	> > Part. à charges assoc. intercom.	733 200		792 800		723 618	
54	Office d'orientation professionnelle	3 400		3 400		3 612	
540	> Office d'orientation professionnelle	3 400		3 400		3 612	
3520	> > Part versée à autres communes	3 400		3 400		3 612	
58	Temples et cultes	66 200		67 100		67 670	
580	> Temples et cultes	66 200		67 100		67 670	
3520	> > Part versée à la Régie des Eglises	66 200		67 100		67 670	

Nos de compte	Commentaires
6	
61	POLICE
3511	Corps de police Participation à des charges cantonales : augmentation de CHF 21'800.-, soit + 0.5%.

Budget de fonctionnement par classification administrative

Libellés	Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
6 POLICE						
61 Corps de police	990 400	37 500	967 800	38 500	935 342	33 637
610 > Corps de police	698 000	2 000	676 200	3 000	663 296	2 450
318 > > Honoraires et prestations de service	698 000	2 000	676 200	3 000	663 296	2 450
3180 > > > Honoraires de surveillance	218 500		218 500		190 023	
3185 > > > Honoraires et frais d'expertises	218 500		218 500		190 023	
3511 > > Participation à des charges cantonales						
35111 > > Participation à des charges cantonales - complém. AP	479 500		457 700		459 424	
4360 > > Remboursement de frais		2 000		3 000	13 849	
62 Contrôle des habitants						2 450
620 > Contrôle des habitants	168 200	35 000	165 500	35 000	161 784	31 187
3010 > > Traitement du personnel	168 200	35 000	165 500	35 000	161 784	31 187
3030 > > AVS - AI - APG - AC	113 900		111 800		110 305	
3040 > > Caisse de pension	10 100		9 900		9 898	
3050 > > Assurance maladie et accident	18 700		18 300		17 237	
3102 > > Documentation et frais d'annonces	5 500		5 500		5 161	
	20 000		20 000		19 183	
4311 > > Emoluments pièces d'identité et attestations						
4312 > > Emoluments permis de séjour		10 000		10 000		8 032
		25 000		25 000		23 155
63 Police sanitaire						
630 > Police sanitaire	500		500			
318 > > Honoraires et prestations de service	500		500			
3185 > > > Inspecteurs du bétail et denrées alim.	500		500			

Nos de compte	Commentaires
6	POLICE
65	Défense contre l'incendie
3520	Participation à association intercommunale, elle se monte à CHF 28.36 par habitant.
66	Protection civile
3520	Le coût de la Protection civile est passé de CHF 18.47 à CHF 17.61 par habitant.

Budget de fonctionnement par classification administrative

Libellés	Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
64 Service des inhumations						
640 > Service des inhumations	1 000	500	1 000	500		
318 > > Honoraires et prestations de service	1 000	500	1 000	500		
3185 > > > Frais de personnel et transports	1 000		1 000			
			1 000			
4310 > > Emoluments et concessions						
		500		500		
65 Défense contre l'incendie						
650 > Défense contre l'incendie	78 300		78 300		66 249	
3520 > > Part. à association intercommunale	78 300		78 300		66 249	
	78 300		78 300		66 249	
66 Protection civile						
660 > Protection civile	44 400		46 300		44 013	
3520 > > Part versée à d'autres communes	44 400		46 300		44 013	
	44 400		46 300		44 013	

Nos de compte	Commentaires
7	SECURITE SOCIALE
720	Prévoyance sociale
3523	CJLT Cette ligne disparaît en 2016, le budget de la Baraka pouvant être complètement intégré dans celui de l'AJET (voir ci-dessous).
3525	AJET L'Association pour l'accueil de jour des enfants de Terre-Sainte - AJET - existe depuis 2009. Elle gère l'accueil pré et parascolaire public en Terre-Sainte. Le budget de l'AJET comprend le fonctionnement de l'administration de l'Association, les 7 UAPE, la nurserie-garderie "Les Coppalines", les AMF*, les places chez Easy Kids ainsi que le budget du CAV° dont les frais sont couverts par les inscriptions (les camps ne pèsent sur le budget de l'AJET que d'un point de vue comptable). Le budget 2016 inclut 2 nouveautés: le CJLT est entièrement intégré dans l'AJET et une "Pause Déj" a dû être ouverte à Founex. La part des communes se base sur la clé de répartition de 50% au nombre d'habitants et 50% au nombre d'enfants de la commune occupant une place dans une structure. Le montant dû pour Commugny en 2016, sans les participations aux locations et aux nettoyages mais y compris le CJLT, est proche du budget 2015. Comme pour l'ASCOT, la donnée du nombre d'enfants utilisée ne correspond qu'à une partie de l'année. Le budget global de l'AJET 2016 augmente essentiellement en raison de l'intégration du CJLT et de la Pause Déj. La part des salaires augmente un peu, pour suivre la hausse de fréquentation des enfants, ainsi que les coûts de la participation inter-réseaux. (AMF* = accueillantes en milieu familial, précédemment "mamans de jour" et CAV° = Centre d'animation et de vacances).

Budget de fonctionnement par classification administrative

Libellés	Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
7 SECURITE SOCIALE	6 774 300		5 513 200		6 038 347	385 348
71 Service social communal et intercommunal	564 300		504 200		508 332	
710 > Service social communal et intercommunal	564 300		504 200		508 332	
3523 > > Particip. charges culture et loisirs			83 700		81 018	
3525 > > Participation AJET	564 300		420 500		427 314	

Budget de fonctionnement par classification administrative

	Libellés	Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
72	Prévoyance sociale cantonale	6 187 200		4 987 000		5 513 617	385 348
720	> Prévoyance sociale cantonale	6 187 200		4 987 000		5 513 617	385 348
3510	> > Part versée au canton	5 798 000		4 641 800		5 195 958	
3520	> > Action sociale régionale	65 900		64 800		51 414	
3650	> > Contribution AVASAD	239 800		211 900		199 425	
3669	> > Aide sacs poubelles	500		500		40	
3909	> > Imputation de charges des déchets	83 000		68 000		66 780	
4519	> > Facture sociale décpte final AP						385 348
73	Santé publique	22 800		22 000		16 398	
730	> Santé publique	22 800		22 000		16 398	
3650	> > Part. au Centre funéraire Nyon	11 400		11 300		5 739	
3651	> > Part. à la Clinique dentaire scolaire	11 400		10 700		10 659	
	Total des charges et des revenus	18 674 100	17 468 900	16 833 600	16 176 500	17 467 683	18 403 939
	Résultat: Excédent de revenus					936 256	
	Résultat: Excédent de charges		1 205 200		657 100		
	Totaux	18 674 100	18 674 100	16 833 600	16 833 600	18 403 939	18 403 939