



COMMUNE DE COMMUGNY



BUDGET 2019

Décembre 2018

COMMUNE DE COMMUGNY

SOMMAIRE

1. Pour approbation

- 1.1. Préavis municipal no 07/2018
- 1.2. Budget de fonctionnement selon les natures

2. Pour information

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



PREAVIS MUNICIPAL 07/2018
concernant le budget 2019

Municipalité
Législature 2016-2021

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

En vertu des dispositions de la *Loi sur les Communes* (LC) et du *Règlement du Conseil communal*, nous soumettons à votre approbation le budget de l'année 2019, établi selon le *Règlement sur la comptabilité des Communes* (RCCom) et les Directives du DFIRE (Département des Finances et des Relations Extérieures).

I. Budget 2019

Divers documents vous sont soumis avec ce préavis, dont :

- **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 2018, soit avec les comptes 2017.
 2. Le tableau des charges et des revenus répartis **selon les natures**.
- **Pour information : les prévisions d'investissements et la planification financière 2019-2023.**

Le budget de fonctionnement 2019 présente :

• Aux recettes	CHF	19'555'500.00
• Aux dépenses	CHF	<u>21'470'100.00</u>
Soit, un excédent de charges prévisionnel de		CHF 1'914'600.00

II. Commentaires sur le budget de fonctionnement

Le Conseil a décidé, dans sa séance du 10 octobre 2018, de maintenir le **taux d'imposition à 57 points**.

Le budget 2019 présente les postes nécessaires au fonctionnement de la Commune et tient compte de la part de Commugny à la facture sociale, à la péréquation intercommunale et à la réforme policière déterminées par l'Autorité de surveillance des finances communales (ASFiCo).

Rappel sur l'évolution des taux d'imposition, qui ont influencé les différents budgets précédents, 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 point 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 et 2015
- la réduction du taux d'imposition à 57 points pour 2016
- le maintien du taux d'imposition à 57 points pour 2017, 2018 et 2019.

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 2019	Budget 2018	Comptes 2017
30	Autorités et personnel (+) Montant à la hausse : l'essentiel de l'augmentation est lié aux nouveaux postes de travail et aux postes complétés (plusieurs engagements en cours d'année sur 2018). ETP total : 15.6, y compris les 2 apprentis et les jobs d'été, correspondant à 22 personnes, y compris les 2 apprentis, mais sans les jobs d'été (voir tableau annexe spécifique pour les salariés). Ce poste comprend les salaires et toutes les charges qui en découlent ainsi que les vacations et indemnités des autorités.	2'015'500	1'747'100	1'556'090
31	Biens, services et marchandises (+) Légère augmentation par rapport au budget 2018.	2'491'200	2'489'000	2'448'259
32	Intérêts passifs (+) Un montant provisionnel de 25'000 a été ajouté pour les intérêts bancaires négatifs.	45'000	20'000	9'902
33	Amortissements (-) Montant en diminution par rapport au budget 2018 (dont l'assainissement du périmètre de la Source Marie) : amortissements des travaux principalement.	476'100	884'500	373'174

3	Commentaires sur les charges par nature de frais en CHF	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
35	Remboursement et participation à des associations (+) C'est dans cette nature de frais que nous retrouvons les factures relatives à la part que verse la Commune au Canton (facture sociale et réforme policière), aux Communes via le Canton (péréquation directe) et aux Associations de communes (ASCOT, AJET, ORPC, etc.).	15'823'800	14'705'900	14'175'592
36	Aides et subventions (+) Cette nature, à la hausse, regroupe des éléments finalement assez divers sous les participations, les subventions, les dons et les aides. On y trouve le soutien à des sociétés locales, la participation au Pot commun de Terre-Sainte et à la Clinique dentaire scolaire itinérante, ainsi que la participation par m3 sur les coûts d'épuration facturés par les SITSE (jusqu'en 2017).	521'200	485'600	537'654
38	Attributions aux fonds et financements spéciaux (-) Mouvements des réserves (Réal 2017 : environ 160'000 entre la STEP et les ACI).	13'300	41'900	184'770

b) Commentaires sur les recettes par nature de revenus

4	Commentaires sur les recettes par nature de revenus en CHF	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017
40	Impôts (+) Le budget 2019 est basé sur les rentrées données par le Canton en septembre 2018 et sur les chiffres de 2017.	16'147'000	15'168'000	15'314'237
42	Revenus du patrimoine (-) Revenus des immeubles et des capitaux du patrimoine financier.	739'600	797'600	700'073
43	Taxes, émoluments et produits des ventes (+) Légère hausse en 2019, pas de commentaires particuliers.	598'600	590'500	649'406
44	Parts à recettes cantonales (+) Ce montant provient principalement de l'impôt sur les gains immobiliers (revenus aléatoires).	530'000	430'000	563'014
45	Participations et remboursements de collectivités (+) Montant à la hausse, notamment grâce au retour de la péréquation des communes en augmentation, à la hausse des revenus du Centre sportif des Rojalets (loyers perçus), ou encore à la hausse de la participation des communes pour la déchetterie intercommunale.	1'456'300	1'241'100	1'396'662
48	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux (-) Pas de prélèvements prévus en 2019.	0	455'000	351'222

IV. Conclusion

Le budget 2019 présente un excédent de charges prévisionnel de CHF 1'914'600.-.

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

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

V. Décision

En conséquence, la Municipalité qui a accepté ce préavis en séance le 26 novembre 2018, prie le Conseil communal de bien vouloir prendre la décision suivante :

Vu le préavis municipal 07/2018,

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

Entendu le rapport de la Commission des finances,

Décide d'accepter le préavis 07/2018
et d'adopter le budget 2019 tel qu'il lui a été soumis.

Commugny, le 26 novembre 2018

Au nom de la Municipalité

la syndique

la secrétaire

O.Decré

N. Sereno-Régis

COMMUNE DE COMMUGNY

Budget de fonctionnement selon les natures

Budget de fonctionnement selon les natures

	Libellés	Budget 2019		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
3	Charges	21 470 100		20 458 000		19 369 392	
30	Autorités et personnel	2 015 500		1 747 100		1 556 090	
300	> Autorités et commissions	222 000		222 000		226 450	
301	> Personnel administratif et d'exploitation	1 342 000		1 098 100		1 020 954	
303	> Assurances sociales	135 200		115 500		100 947	
304	> Caisses de pensions et de prévoyance	200 100		183 400		138 712	
305	> Assurances accidents et maladie	65 400		49 900		40 551	
306	> Indemnisation et remboursement de frais	7 800		37 200		4 414	
309	> Autres charges des autorités et du personnel	43 000		41 000		24 062	
31	Biens, services, marchandises	2 491 200		2 489 000		2 448 259	
310	> Imprimés et fournitures de bureau	76 000		81 000		67 558	
311	> Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	80 000		120 000		52 161	
312	> Achats d'eau, d'énergie, de combustibles	176 000		175 500		190 033	
313	> Autres fournitures et marchandises	60 000		59 000		60 872	
314	> Entretien des immeubles, routes et territoire	624 300		591 300		604 518	
315	> Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	64 500		45 500		32 195	
316	> Loyer, fermages et redevances d'utilisation	60 300		37 500		54 100	
317	> Réceptions et manifestations	129 000		138 000		101 529	
318	> Honoraires et prestations de services	1 173 500		1 192 500		1 213 741	
319	> Impôts, taxes, cotisations et frais divers	47 600		48 700		71 553	
32	Intérêts passifs	45 000		20 000		9 902	
321	> Intérêts des dettes à court terme					302	
322	> Intérêts des dettes à moyen terme	25 000					
329	> Autres intrérêts	20 000		20 000		9 600	
33	Amortissements	476 100		884 500		373 174	
330	> Amortissements du patrimoine financier	31 000		31 000		26 806	
331	> Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	445 100		853 500		346 368	

Budget de fonctionnement selon les natures

	Libellés	Budget 2019		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
35	Remb, particip. et subvent à des associat.	15 823 800		14 705 900		14 175 592	
351	> Canton	7 598 600		7 398 900		7 183 211	
352	> Communes et associations de communes	8 225 200		7 307 000		6 992 381	
36	Aides et subventions	521 200		485 600		537 654	
365	> Aides, subventions à des institutions privées	499 700		464 100		470 690	
366	> Aides individuelles	21 500		21 500		66 964	
38	Attributions aux fonds et financements spéciaux	13 300		41 900		184 770	
380	> Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement					165 400	
381	> Attributions aux financements spéciaux	13 300		41 900		19 370	
39	Imputations internes	84 000		84 000		83 951	
390	> Imputations internes	84 000		84 000		83 951	
4	Produits		19 555 500		18 766 200		19 058 563
40	Impôts		16 147 000		15 168 000		15 314 237
400	> Impôt sur le revenu, fortune et impôt personnel		14 425 000		13 580 000		13 574 222
401	> Impôt sur le bénéfice net et le capital des personnes morales		62 000		62 000		99 147
402	> Impôt foncier		1 100 000		1 000 000		1 074 201
404	> Droits de mutation		500 000		450 000		533 602
405	> Impôts sur les successions et donations		20 000		30 000		2 511
406	> Impôts et taxes sur la possession et donations		30 000		31 000		27 042
409	> Impôts récupérés après défalcation		10 000		15 000		3 511
42	Revenus du patrimoine		739 600		797 600		700 073
422	> Revenus des capitaux du patrimoine financier		130 000		180 000		90 372
423	> Revenus des immeubles du patrimoine financier		14 700		14 700		14 733
425	> Revenus des prêts et participations du patrimoine						3 150
427	> Revenus des immeubles du patrimoine administratif		594 900		602 900		591 819

Budget de fonctionnement selon les natures

	Libellés	Budget 2019		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
43	Taxes, émoulements, produits des ventes		598 600		590 500		649 406
430	> Taxes légales de remplacement						800
431	> Emoluments		96 000		96 000		86 142
434	> Taxes de recensement et d'utilisation		383 400		388 400		377 547
435	> Ventes et prestations de service		3 600		2 500		5 472
436	> Remboursement de tiers		115 600		103 600		178 619
437	> Amendes						490
439	> Autres recettes						336
44	Parts à des recettes cantonales		530 000		430 000		563 014
441	> Parts à des recettes cantonales		530 000		430 000		563 014
45	Participations et remboursement de collectivités		1 456 300		1 241 100		1 396 662
452	> Communes et associations de communes		1 456 300		1 241 100		1 396 662
48	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux				455 000		351 222
480	> Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouv				310 700		257 113
481	> Prélèvements sur les financements spéciaux				144 300		94 109
49	Imputations internes		84 000		84 000		83 951
490	> Imputations internes		84 000		84 000		83 951
	Total des charges et des revenus	21 470 100	19 555 500	20 458 000	18 766 200	19 369 392	19 058 563
	Résultat: Excédent de charges		1 914 600		1 691 800		310 828
	Totaux	21 470 100	21 470 100	20 458 000	20 458 000	19 369 392	19 369 392

COMMUNE DE COMMUGNY

POUR INFORMATION

Commune de Commugny**Planning des investissements pour 2019 à 2023**

Investissements	2019	2020	2021	2022	2023
Cheminement Greny					177
Etude chauffage	50				
Voirie intercommunale		1 000	1 100		
Cheminement Greny 2e étape					200
Plan de circulation yc revêtements	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Rénovation clocher maison de commune		45			
Réfection façades Centre scolaire		1 500			
Rénovation int bât scolaires		165			
Réfection extérieurs centre scolaire		450			
Eclairage LED bâtiments	50				
Remise à neuf scène salle communale		100			
Réfection parquet salle communale	60				
Eclairage public	100	100			
Réfection parking contre scolaire	250				
Analyse technique du SAC + travaux		300			
Déplacement congélateur communal	50				
Travaux complémentaires Parc Marguerite	100				
Totaux	1 660	4 660	2 100	1 000	1 377

	R 2017	B 2018	E 2018	B 2019	E 2020	E 2021	E 2022	E 2023	Cumul 2019-2023
Produits	18 623	18 227	19 336	19 472	20 202	20 630	20 937	21 250	102 491
Charges	-18 754	-19 479	-19 439	-20 928	-21 189	-21 581	-21 913	-22 242	-107 853
Résultat financier (cash flow)	-131	-1 251	-102	-1 456	-986	-951	-977	-992	-5 362
Amortissement et réserves	180	440	336	458	597	630	664	721	3 071
Résultat exercice	-311	-1 692	-438	-1 915	-1 583	-1 581	-1 640	-1 714	-8 434
Investissements	303	3 730	1 500	1 660	4 660	2 100	1 000	1 377	10 797
Evolution prévisible de la trésorerie			-1 602	-3 116	-5 646	-3 051	-1 977	-2 369	-16 159
Evolution prévisible de l'endettement					1 000	3 100	1 900	2 400	8 400
Evolution prévisible de la trésorerie nette cumulée			7 800	4 684	37	86	10	41	