

COMPTES 2022



BILAN AU 31.12.2022



Rubrique	Titre	Comptes 2022		Comptes 2021	
		actifs	passifs	actifs	passifs
9	BILAN	18'986'203.52	18'986'203.52	16'091'323.95	16'091'323.95
91	ACTIF	18'986'203.52		16'091'323.95	
910	DISPONIBILITES	7'042'995.92		5'554'220.25	
9100	Caisse	2'458.50		2'501.85	
9100.02	Caisse - Greffe	2'458.50		2'501.85	
9101	Compte de chèque postaux	1'035'237.97		1'038'131.44	
9101.01	PostFinance	1'035'237.97		1'038'131.44	
9102	Banques	6'005'299.45		4'513'586.96	
9102.02	Banque Cantonale Vaudoise - c/c n° 0701.14.07	977'444.70		4'513'586.96	
9102.04	Banque Cantonale Vaudoise - c/c Z 5553.50.11 Manifestations	27'854.75			
9102.06	Banque Migros - CH96 0840 1000 0679 4398 5	5'000'000.00			
911	DEBITEURS	4'190'877.06		3'360'905.43	
9111	Comptes-courants débiteurs	406'091.56		389'061.64	
9111.11	AJET - compte-courant			184'456.39	
9111.111	APEJ - compte-courant	384'502.31			
9111.12	ASCOT - compte-courant			183'137.65	
9111.14	SDIS - compte-courant	9'898.20		9'877.70	
9111.15	A.F.C. - impôts anticipés à récupérer	11'691.05		11'589.90	
9112	Impôts à encaisser	3'626'159.81		2'830'667.06	
9112.00	Administration Cantonale des impôts - PP/PM/IS	2'750'944.74		2'132'037.21	
9112.02	Compensation RFFA	1'082.61			
9112.09	Impôt anticipé fédéral supputé	874'132.46		698'629.85	
9115	Débiteurs	157'571.54		140'205.70	
9115	Débiteurs	154'146.39		135'649.75	
9115.001	Débiteurs taxe déchets	3'425.15		4'555.95	
9119	Autres créances	1'054.15		971.03	
9119.01	T.V.A. - compte-courant	1'054.15		971.03	
912	PLACEMENTS PATRIMOINE FINANC.	196'603.50		196'603.50	
9120	Titres & placements	196'602.50		196'602.50	
9120.01	Titres	196'602.50		196'602.50	
9123	Terrains & bâtiments	1.00	1.00		
9123.01	Bâtiment Laiterie	1.00	1.00		
913	ACTIFS TRANSITOIRES	627'583.40	291'990.40		
9139	Actifs transitoires	627'583.40	291'990.40		
9139.00	Actifs transitoires	627'583.40	291'990.40		



Rubrique	Titre	Comptes 2022		Comptes 2021	
		actifs	passifs	actifs	passifs
914	PATRIMOINE ADMINISTRATIF	6'510'950.49	6'467'704.82		
9141	Ouvrages génie civil	3'701'638.04	3'503'947.52		
9141.20	Préavis 02/14 CHF 246'500 - Installation feux prioritaires pour transports publics	9'960.00	14'940.00		
9141.22	Préavis 13/14 CHF 2'355'000 Construction d'une déchetterie	619'320.00	646'280.00		
9141.24	Préavis 08/16 CHF 607'600 Réfection route de Genève RC 2-B-P	176'540.00	183'960.00		
9141.25	Préavis 07/17 CHF 1'416'000 Aménagement parc central et réfection surfaces sportives	1'346'076.00	1'399'938.00		
9141.26	Préavis 09/17 CHF 382'000 Réfection route Coppet - Commugny RC 6-C-S	72'708.00	83'099.00		
9141.27	Préavis 05/18 CHF 325'000 Réaménagement carrefour rte de l'Eglise - Ch. du Martinet	307'155.00	329'094.80		
9141.28	Préavis 06/19 CHF 506'200 réfection RC 6-C-S	218'877.00	234'511.75		
9141.29	Préavis 01/20 CHF 653'000 Réaménagmnt carrefour RC 2-B-P	462'977.89	612'123.97		
9141.31	Préavis 01/22 CHF 633'200 Réfection de la route de l'Eglise et de la route de Founex	485'594.15			
9141.32	Préavis 11/22 CHF 70'000 Rénovation couche de roulement pont sur l'autoroute à l'Avenue George de Mestral	2'430.00			
9143	Bâtiments & constructions	2'788'912.45	2'739'126.40		
9143.00	Immeubles et terrains amortis	1.00	1.00		
9143.01	Terrain - Bois de la Mette	20'000.00	20'000.00		
9143.07	Préavis 06/15 CHF 545'000 - Rénovation appartements Centre scolaire	320'210.00	334'140.00		
9143.08	Préavis 07/15 CHF 72'000 - Rénovation intérieure Centre scolaire	42'780.00	44'720.00		
9143.09	Préavis 03/16 CHF xxx'000 - Rénovation bâtiment de la Laiterie	155'160.00	161'640.00		
9143.10	Préavis 03/19 CHF 45'200 Remplacement du chauffage Laiterie	20'076.00	21'258.00		
9143.11	Préavis 03/20 CHF 53'150 - réfécion du sol de la salle communale	51'590.00	57'322.60		
9143.12	Préavis 10/21 CHF 56'930.80 Remplacement des portes d'entrée du SAC	56'930.80	56'930.80		
9143.13	Préavis 03/22 CHF 234'300 Réfection de l'étanchéité du toit de la salle de gymnastique	209'572.50			
9143.14	Préavis 06/22 CHF 29'150 Rafrachissement façades, fenêtres et boiserie de divers bâtiments du patrimoine communal	27'488.00			
9143.15	Préavis 08/22 CHF 167'310 Mise en conformité du centre scolaire, de la maison de Commune et de la salle communale aux normes AEAI	19'931.15			
9143.47	Préavis 12/09 CHF 3'321'321 Construction du SAC	1'375'483.00	1'501'454.00		
9143.50	Préavis 07/11 CHF 1'033'333 - Transformation intérieure de la Maison de Commune	489'690.00	541'660.00		
9144	Installations S.I.		199'130.90		
9144.09	Préavis 01/17 CHF 455'000.- Mise en conformité des collecteurs de la "Source Marie"		199'130.90		
9146	Mobilier, machines	20'400.00	25'500.00		
9146.04	Préavis 02/17 CHF 57'900 Tracteur pour la voirie	20'400.00	25'500.00		
915	PRETS ET CAPITAUX DE DOTATIONS	8'500.00	8'500.00		
9152	Prêts et capitaux de dotation	8'500.00	8'500.00		
9152.09	Association Eco-Terre SA	8'500.00	8'500.00		
916	SUBVENTIONS & PARTICIPATIONS	101'635.95	110'475.95		
9162	Associations de communes	66'275.95	66'275.95		
9162.01	Prêt AJET	66'275.95	66'275.95		
9165	Subventions et participations à amortir	35'360.00	44'200.00		
9165.02	Préavis 01/21 CHF 55'000 Soutien au commerce local dans le cadre de la pandémie Covid-19	35'360.00	44'200.00		



Bilans comparés

31.05.2023

Page 5 sur 23

Rubrique	Titre	Comptes 2022		Comptes 2021	
		actifs	passifs	actifs	passifs
917	AUTRES DEPENSES A AMORTIR	307'057.20	100'923.60		
9170	Autres dépenses à amortir	307'057.20		100'923.60	
9170.02	Préavis No 04/2015 CHF 42'422 Assainissement de stand de tir	19'580.00		20'470.00	
9170.03	Préavis 10/19 CHF 101'000 Révision PGA + réglmnt communal sur PGA et police des constructions	144'153.45		80'453.60	
9170.04	Préavis 07/22 CHF 320'000 Sécurisation et amélioration de l'infrastructure informatique communale	143'323.75			
92	PASSIF		18'986'203.52		16'091'323.95
920	ENGAGEMENTS COURANTS		911'875.36		624'273.77
9200	Créanciers		911'082.42		621'081.84
9200.02	Créanciers BDI		911'082.40		621'081.82
9200.14	Créanciers T.V.A.		.02		.02
9204	Participations et subventions à verser				1'298.82
9204.02	Compensation RFFA				1'298.82
9206	Comptes courants créanciers		783.05		1'883.05
9206.02	ORPC - c/c créanciers		783.05		1'883.05
9209	Autres engagements courants		9.89		10.06
9209.05	T.V.A. - impôts dus (Ordures ménagères)		9.89		10.06
925	PASSIFS TRANSITOIRES		2'715'519.29		685'719.66
9259	Passifs transitoires		2'715'519.29		685'719.66
9259.00	Passifs transitoires		2'704'062.29		678'419.66
9259.01	Dépôt de garantie + arrhes		4'800.00		7'300.00
9259.02	Loyers encaissés d'avances		6'657.00		
928	FONDS DE RESERVE		2'418'497.22		2'489'512.00
9280	Fonds rés. recettes affectées		205'830.10		145'743.73
9280.04	Fonds pour ordures ménagères et déchets		205'830.10		145'743.73
9282	Fonds de réserve		2'212'667.12		2'343'768.27
9282.02	Réserve pour projets futurs		1'423'425.36		1'541'094.85
9282.05	Provision pour risques débiteurs		551'773.00		435'373.00
9282.06	Réserve pour études transports régionaux		34'768.76		85'139.01
9282.08	Réserve Epuration (non affectée)		81'461.41		
9282.11	Fonds pour les loisirs et activités récréatives		74'000.00		74'000.00
9282.12	Fonds pour le cimetière		37'500.00		37'500.00
9282.13	Fonds pour plantation arbres		16'200.00		14'200.00
9282.14	Fonds pour personnes âgées dans le besoin		75'000.00		75'000.00
929	CAPITAL		12'940'311.65		12'291'818.52
9290	Capital		12'940'311.65		12'291'818.52
9290.00	Capital		12'940'311.65		12'291'818.52
<i>Total</i>		18'986'203.52	18'986'203.52	16'091'323.95	16'091'323.95
<i>Excédent</i>					

PAR ORDRE ADMINISTRATIF

AVEC COMMENTAIRES EN BLEU



Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Compte 2021	
		charges	revenus	charges	revenus		
1	ADMINISTRATION GENERALE	2'297'138.00	364'984.25	2'325'900.00	277'300.00	2'084'990.37	289'691.51
10	Autorités	349'323.00		354'200.00		272'694.50	
101	Conseil communal	52'066.20		48'000.00		55'224.70	
101.3001	Jetons de présence et indemnités Nombre de séances plus élevé que prévu	38'475.00		35'000.00		39'662.50	
101.3030	A.V.S. - A.I. et ass. Chômage	1'336.85		1'000.00		1'530.85	
101.3060	Remboursement de frais	50.00		500.00			
101.3099	Charges diverses des autorités Sorties, apéritifs, repas du Conseil communal et remerciements divers (repas, cadeaux, etc.)	11'659.10		10'000.00		8'333.95	
101.3101	Imprimés et fournitures de bureau			500.00		5'018.60	
101.3181	Frais de ports et comptes postaux	545.25		1'000.00		678.80	
102	Municipalité	297'256.80		306'200.00		217'469.80	
102.3001	Traitements des municipaux Poste à la Municipalité vacant entre fin 2021 et mars 2022	257'134.10		265'000.00		199'206.00	
102.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	23'683.65		25'100.00		17'059.65	
102.3050	Assurance accident	1'121.70		1'100.00		1'204.15	
102.3060	Vacations et remboursement de frais	15'317.35		15'000.00			
11	Administration	1'033'178.24	45'195.15	1'086'600.00	13'500.00	1'024'097.08	32'420.45
110	Administration	1'033'178.24	45'195.15	1'086'600.00	13'500.00	1'024'097.08	32'420.45
110.3010	Traitement du personnel	533'243.15		541'000.00		501'455.00	
110.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	49'231.95		50'700.00		45'843.95	
110.3040	Caisse de pension	84'586.75		93'000.00		82'582.10	
110.3050	Assurance maladie et accident	12'784.55		13'000.00		19'671.95	
110.3060	Indemnités et remboursement de frais Participation aux coûts de téléphone mobile	780.00		800.00		733.10	
110.3091	Frais pour la formation du personnel	4'816.30		15'000.00		6'756.35	
110.3101	Imprimés et fournitures de bureau Matériel et fournitures de bureau, frais d'annonces, abonnements à diverses revues et journaux, etc.	25'577.35		30'000.00		44'477.68	
110.3102	Communication Journal communal « Commugnycation », calendriers et refonte site internet	29'598.85		34'500.00			
110.3111	Achat de mobilier, machines et équipements de bureaux	461.55		2'000.00		4'575.05	
110.3117	Achat matériel et articles publicitaires			1'000.00			
110.3151	Entretien mobilier, machines et équipements techn. de bureau					31'875.00	
110.3161	Location local de stockage Location d'un local pour l'Amicale des pompiers (CHF 500.00/mois)	6'000.00		6'000.00		2'000.00	
110.3163	Locations objets mobiliers					41'359.14	
110.3170	Réceptions et manifestations Excédent de charge compensé par les revenus de la Fête au Village et du Marché de Noël (110.4359 : CHF 28'771.35)	129'665.47		125'000.00		37'649.95	
110.3181	Frais de ports et comptes postaux	13'339.70		15'000.00		14'996.15	
110.3182	Frais de téléphone et de télécommunication	9'758.40		10'800.00		10'111.60	
110.3185	Honoraires et frais d'expertises Comprend les honoraires du réviseur, les frais de nos conseils juridiques, les mandataires et des divers hors préavis (bureaux d'ingénieurs, prestataires informatiques, évaluation du patrimoine, etc.)	57'198.22		85'000.00		117'487.06	
110.3186	Assurances choses et RC	14'066.25		13'300.00		12'578.40	
110.3187	Émoluments Redevances DUN comme SUISA (pour les droits d'auteur)	317.75		500.00		317.75	



Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Compte 2021	
		charges	revenus	charges	revenus		
110.3193	Cotisations associations <i>Cotisations aux diverses associations dont la Commune est membre</i>	20'252.00		20'000.00		14'785.25	
110.3650	Aides, dons et participations <i>Charges 2022 = CHF 11'500.00 auxquelles s'ajoute un crédit extra-budgétaire de CHF 30'000.00 pour le soutien à la réalisation de la Maison des vins (préavis 04/2022)</i>	41'500.00		30'000.00		34'841.60	
110.4350	Ventes d'imprimés et divers		770.00		500.00		472.90
110.4359	Ventes et prestations de services <i>Revenus Fête du Village et Marché de Noël</i>		28'771.35				
110.4360	Remboursements de frais <i>Participation aux frais administratifs de gestion de la Déchetterie intercommunale (CHF 6'000.00) et divers revenus de manifestations</i>		8'217.10		7'000.00		7'198.00
110.4361	Remboursement de salaire et charges sociales						17'841.00
110.4370	Amendes et divers		820.00				440.00
110.4521	Particip. à des charges de justice et de sécurité publique <i>Ristourne de l'Office des poursuites (via la commune de Chéserey, gestionnaire)</i>		6'616.70		6'000.00		6'468.55
15	Affaires culturelles, loisirs	471'003.99	234'342.85	476'400.00	233'800.00	489'537.61	228'885.06
150	Subventions à sociétés cult. et sport.	211'661.14		214'500.00		172'666.85	
150.3512	Participation à des charges cantonales <i>Subvention FEM (Fondation pour l'Enseignement de la Musique), CHF 9.50/hab. (SCRIS)</i>	28'509.50		28'500.00		28'471.50	
150.3523	APEJ - ludothèque & bibliothèque	39'295.69		41'000.00			
150.3651	Subventions à Stés cult. et sport. <i>Certaines aides et subventions sont traitées par le "Pot commun", CHF 45.00/hab. (SCRIS)</i>	134'505.00		135'000.00		135'045.00	
150.3653	LEM communale	9'350.95		10'000.00		9'150.35	
151	Centre sportif	259'342.85	234'342.85	261'900.00	233'800.00	316'870.76	228'885.06
151.3311	Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil			3'100.00			
151.3321	Amort. supplémentaires patrimoine administratif					62'985.70	
151.3523	Redevance pour terrain de sport <i>Participation à la mise à disposition des terrains</i>	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
151.3524	Dépenses <i>Ce montant correspond à la participation aux charges de fonctionnement du Centre sportif des Rojalets appartenant à Coppet et Commugny</i>	234'342.85		233'800.00		228'885.06	
151.4523	Recettes <i>Comprend un excédent de recette (CHF 9'469.13) qui a été attribué au fonds de réserve</i>		234'342.85		233'800.00		228'885.06
16	Tourisme	10'341.00	10'341.00	10'000.00	10'000.00	7'486.00	7'486.00
160	Tourisme	10'341.00	10'341.00	10'000.00	10'000.00	7'486.00	7'486.00
160.3523	Part versée au Conseil Régional	9'565.40		10'000.00		6'924.55	
160.3902	Participation du tourisme à l'entretien des parcs et jardins	775.60				561.45	
160.4066	Taxes de séjour <i>La quasi-totalité des taxes de séjour encaissées sont reversées à Région de Nyon (85 %) et à Nyon Région Tourisme (7,5 %)</i>		10'341.00		10'000.00		7'486.00



Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Compte 2021	
		charges	revenus	charges	revenus		
18	Transports publics	346'729.12	75'105.25	320'700.00	20'000.00	291'175.18	20'900.00
180	Transports publics	346'729.12	75'105.25	320'700.00	20'000.00	291'175.18	20'900.00
180.3510	Part. à des charges cantonales	204'754.85		231'000.00		174'625.60	
180.3527	Part. à des charges communales	100'725.27		44'000.00		74'797.58	
	Charge exceptionnelle pour une tranche du Fonds TP (Transports publics) de Région Nyon facturée en 2022 de CHF 50'370.25						
180.3657	Subvention pour le trafic et l'énergie	32'699.00		35'700.00		31'482.00	
180.3667	Aides et subventions individuelles	8'550.00		10'000.00		10'270.00	
180.4369	Ventes cartes journalières CFF		24'735.00		20'000.00		20'900.00
180.4809	Prélèvement sur autres provisions		50'370.25				
	Montant prélevé au fonds de réserve pour payer la tranche du Fonds 2022 (Voir compte 180.3527 ci-dessus)						
19	Service d'informatique	86'562.65		78'000.00			
190	Service informatique	86'562.65		78'000.00			
190.3111	Achats divers informatique	2'392.90		3'300.00			
190.3151	Entretien mobilier, machines et équipements techn. de bureau	31'954.65		31'000.00			
190.3163	Locations objets mobiliers	38'109.25		31'700.00			
	Les frais de logiciel ont été plus élevés que prévus (Service Technique, Communication, Gestion de séance) ainsi que la location d'une imprimante supplémentaire (bureau Syndic/Mun)						
190.3185	Honoraires informatique	14'105.85		12'000.00			
2	FINANCES	6'160'024.44	21'264'372.56	5'053'500.00	17'896'000.00	5'565'075.40	20'226'607.35
21	Impôts	160'037.25	20'305'039.44	290'000.00	17'030'000.00	140'854.10	18'548'661.57
210	Impôts	160'037.25	20'305'039.44	290'000.00	17'030'000.00	140'854.10	18'548'661.57
210.3187	Frais de perception des impôts	112'934.45		115'000.00		113'315.07	
	Frais administratifs facturés par le Canton qui collecte les impôts pour la Commune						
210.3190	Imputation forfaitaire sur impôts	25'925.59		100'000.00		30'955.25	
	L'imputation forfaitaire de l'impôt correspond au dégrèvement pour impôts étrangers prévus dans les conventions de la Confédération en vue d'éviter les doubles impositions. Par ex. les USA et le Canada retiennent un impôt anticipé de 15 % sur les dividendes versés par les sociétés domiciliées dans ces pays. En vertu des conventions en vue d'éviter les doubles impositions, la Suisse (Canton-Commune) rétrocède l'équivalent de cet impôt anticipé. Cet élément est très variable d'une année à l'autre. La Commune prend un tiers à sa charge et le Canton deux tiers						
210.3291	Intérêts rémunérateurs	1'047.11		5'000.00		1'342.30	
	Intérêts sur acomptes payés d'avance						
210.3300	Défalcons d'impôts	20'130.10		70'000.00		4'758.52-	
	Charges fluctuantes, difficiles à estimer. Moyenne sur 5 ans CHF 48'000.00 (2018-2022)						
210.4001	Impôts sur le revenu		13'338'996.95		11'500'000.00		11'949'961.24
	Moyenne sur les 5 dernières années CHF 11,4 mios (2017-2021)						
210.4002	Impôts sur la fortune		2'802'778.37		2'500'000.00		2'581'634.71
	Moyenne sur les 5 dernières années CHF 2,3 mios (2017-2021)						
210.4003	Impôts à la source		40'295.02		180'000.00		150'861.20
	Cet impôt peut être très fluctuant car dépendant du changement de statut des sourciers ordinaires et des sourciers mixtes. Ces derniers, qui au regard du droit fiscal, font l'objet d'une taxation ordinaire ultérieure						



Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Compte 2021	
		charges	revenus	charges	revenus		
210.4004	Impôts spécial sur les étrangers <i>Cet impôt est calculé en fonction des frais annuels occasionnés par le train de vie du contribuable et des personnes à sa charge vivant en Suisse. Les personnes qui peuvent demander à être soumises à l'impôt spécial doivent être de nationalité étrangère, n'avoir et n'exercer aucune activité lucrative en Suisse</i>		209'185.35		215'000.00		162'941.45
210.4011	Impôts sur le bénéfice net des PM		48'894.40		70'000.00		79'953.35
210.4012	Impôts sur le capital des PM		12'501.80		8'000.00		10'194.70
210.4013	Impôts compl. sur les immeubles des PM		18'240.30		15'000.00		17'437.50
210.4020	Impôts foncier <i>Impôt en augmentation régulière depuis 2012</i>		1'274'038.50		1'150'000.00		1'241'659.70
210.4040	Droits de mutation <i>Impôt qui suit une tendance progressive depuis 2015. Impôt conjoncturel, au sens de la Loi sur les péréquations intercommunales (LPIC), dont 50% sont rétrocedés au Canton via la facture sociale</i>		1'125'448.45		620'000.00		1'095'794.30
210.4050	Impôts sur les successions et donations				10'000.00		56'023.80
210.4061	Impôts sur les chiens		22'700.00		20'000.00		21'700.00
210.4090	Impôts récupérés après défalcation				12'000.00		3'967.20-
210.4223	Intérêts moratoires <i>Recettes fluctuantes, difficiles à estimer. Moyenne sur 5 ans CHF 140'800 (2018-2022)</i>		139'242.73		125'000.00		109'340.01
210.4411	Impôts sur les gains immobiliers <i>Impôt conjoncturel, au sens de la Loi sur les péréquations intercommunales (LPIC), dont 50% sont rétrocedés au Canton (à noter que 2021 & 2022 ont été des années exceptionnelles !)</i>		1'238'976.95		560'000.00		1'039'147.95
210.4415	Rétrocession sur l'impôt des frontaliers		27'324.40		35'000.00		25'768.50
210.4519	Participation du canton RIE III / RFFA <i>RFFA = réforme fiscale et financement de l'AVS</i>		6'416.22		10'000.00		10'210.36
22	Service financier	5'883'587.19	959'333.12	4'763'500.00	866'000.00	5'424'221.30	995'645.78
220	Service financier	5'883'587.19	959'333.12	4'763'500.00	866'000.00	5'424'221.30	995'645.78
220.3181	Frais de ports et de comptes postaux		783.57		1'000.00		921.15
220.3183	Frais bancaires		1'932.11		2'000.00		1'980.01
220.3184	Frais de contentieux et de poursuites		15.00		500.00		681.60
220.3211	Intérêts négatifs sur avoirs <i>Intérêts négatifs sur les liquidités déposées (Banques et PostFinance)</i>		9'311.43		10'000.00		17'910.92
220.3301	Amortissements débiteurs et créanciers <i>Défalcation d'une provision faite en 2018 pour une note de crédit jamais réalisée</i>		4'504.08				17'242.62
220.3520	Péréquation en faveur des communes <i>Correspond au décompte provisoire 2022 (décompte final courant été 2023)</i>	5'867'041.00		4'750'000.00		5'385'485.00	
220.4101	Patentes de boisson		100.00				
220.4220	Revenus du patrimoine financier <i>Montant correspondant principalement aux dividendes sur les actions BCV et Romande Énergie, ainsi que de la liquidation de Comita</i>		64'605.57		33'000.00		33'114.00
220.4222	Intérêts négatifs sur emprunts						2'777.78
220.4250	Revenus prêts et participations du patrimoine administratif						450.00
220.4390	Autres recettes <i>Commission de perception Impôt source 2 % (rabais)</i>		504.10				435.50
220.4412	Part à la taxe CO2		1'251.45				445.50



Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Compte 2021	
		charges	revenus	charges	revenus		
220.4520	Péréquation provenant des communes Allocation à toutes les communes d'un montant en CHF calculé sur la base du nbre d'habitants, afin de compenser certaines dépenses de fonctionnement en lien avec leur taille		847'585.00		833'000.00		823'839.00
220.45201	Péréquation provenant des communes - dcpte déf. année préc. Ajustement de la provision faite en 2021		45'287.00				119'237.00
220.4805	Prélèv. s/provision "pour risques débiteurs"						15'347.00
23	Amortissements et réserves	116'400.00					682'300.00
230	Amortissements et réserves	116'400.00					682'300.00
230.3809	Provision pour risques	116'400.00					
230.4809	Prélèvement sur autres provisions						682'300.00
3	DOMAINES ET BATIMENTS	995'032.78	766'802.89	1'030'900.00	676'700.00	1'228'120.67	739'253.50
31	Terrains		14'732.94		15'000.00		14'732.95
310	Terrains		14'732.94		15'000.00		14'732.95
310.4230	Locations de terrains Locations de terrains communaux à des tiers		14'732.94		15'000.00		14'732.95
32	Forêts	756.00		5'000.00		2'369.40	
320	Forêts	756.00		5'000.00		2'369.40	
320.3146	Entretiens des forêts	756.00		5'000.00		2'369.40	
35	Bâtiments communaux Il faut prévoir environ 1 % de la valeur à neuf d'un bâtiment pour son entretien courant annuel	994'276.78	752'069.95	1'025'900.00	661'700.00	1'225'751.27	724'520.55
350	Maison communale	133'234.32	9'391.60	135'900.00	9'000.00	124'613.53	8'460.00
350.3010	Traitement du personnel	23'310.00		23'200.00		22'680.00	
350.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	2'179.60		2'200.00		2'184.10	
350.3040	Caisse de pension	3'554.40		3'700.00		3'502.80	
350.3050	Assurance maladie et accident	583.40		400.00		1'010.45	
350.3060	Indemnités et remboursement de frais	180.00		200.00		180.00	
350.3114	Achat de machines et de matériel d'exploitation et d'entretien	4'427.27		5'000.00			
350.3120	Électricité, eau, chauffage	18'578.00		17'800.00		17'889.70	
350.3141	Entretien des bâtiments et monuments	17'271.65		20'000.00		14'880.43	
350.3185	Honoraires et frais d'expertises Contrats liés aux systèmes de détection et d'alarme incendie du bâtiment	9'852.25		10'000.00		8'910.15	
350.3186	Primes d'assurances	1'327.75		1'500.00		1'405.90	
350.3312	Amort. oblig. bâtiments et constr.	51'970.00		51'900.00		51'970.00	
350.4270	Locations avec bail		7'560.00		8'000.00		7'560.00
350.4360	Remboursement de frais Forfaits frais chauffage + Pangalift (ascenseur)		1'831.60		1'000.00		900.00



Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Compte 2021	
		charges	revenus	charges	revenus		
351	Centre scolaire communal	294'000.07	444'884.30	309'800.00	401'400.00	385'738.70	418'456.50
351.3010	Traitement du personnel Voir tableau récapitulatif « Masse salariale 2022 »	83'833.20		67'800.00		67'000.00	
351.3030	A.V.S. – A.I. et ass. Chômage	7'018.25		6'400.00		5'331.95	
351.3040	Caisse de pension	8'401.55		10'900.00		10'297.20	
351.3050	Assurance maladie et accident	1'447.00		1'300.00		2'609.35	
351.3060	Indemnités et remboursement de frais	380.00		300.00		540.00	
351.3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux	15'554.00		15'000.00		15'697.95	
351.3114	Achat de machines et de matériel d'exploitation et d'entretien	4'594.47		5'000.00			
351.3120	Électricité, eau, chauffage Variation due au nombre de livraisons d'huile de chauffage, prix du mazout élevé en 2022	88'078.80		60'000.00		79'611.20	
351.3141	Entretien des bâtiments et monuments	61'907.35		120'000.00		181'458.85	
351.3186	Assurances choses et RC	6'915.45		7'300.00		7'322.20	
351.3312	Amort. Oblig. Bâtiments et constr.	15'870.00		15'800.00		15'870.00	
351.4270	Locations avec bail		390'992.00		388'400.00		384'832.00
351.4271	Locations diverses		2'675.00		5'000.00		1'200.00
351.4360	Remboursement de frais Forfait frais de chauffage pour appartements. CHF 16'178.00 et remboursement ECA suite à l'incendie 09.01.2020		22'901.30		8'000.00		16'600.00
351.4361	Remboursement de salaire Indemnités journalières de l'assurance (concierge en arrêt maladie) Voir tableau récapitulatif « Masse salariale 2022 »		28'316.00				15'824.50
352	Stand de tirs	6'194.90	5'114.95	6'800.00	5'600.00	27'953.00	22'881.30
352.3120	Électricité, eau, chauffage	42.55				39.50	
352.3141	Entretien des bâtiments et monuments	1'976.65		2'500.00		23'081.60	
352.3185	Honoraires et frais d'expertises	2'946.40		3'000.00		3'582.65	
352.3186	Assurances choses et RC	339.30		400.00		359.25	
352.3311	Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil	890.00		900.00		890.00	
352.4521	Part. des communes		5'114.95		5'600.00		22'881.30
353	Salle communale	107'476.33	65'207.95	97'400.00	51'000.00	89'668.30	55'518.25
353.3010	Traitement du personnel Voir tableau récapitulatif « Masse salariale 2022 »	30'261.60		22'300.00		22'160.00	
353.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	2'418.55		2'100.00		1'573.50	
353.3040	Caisse de pension	2'423.60		3'600.00		3'396.60	
353.3050	Assurance maladie et accident	431.25		400.00		799.50	
353.3060	Indemnités et remboursement de frais	100.00		100.00		180.00	
353.3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux	980.60		2'000.00			
353.3114	Achat de machines, matériel d'exploitation et d'entretien	4'409.66		5'000.00			
353.3120	Électricité, eau, chauffage Montant sous-estimé dans le budget 2022, corrigé en 2023. Prix élevé du mazout en 2022	27'483.05		20'000.00		25'837.70	
353.3141	Entretien des bâtiments et monuments	30'215.67		33'000.00		32'523.65	
353.3186	Assurances choses et RC	3'019.75		3'200.00		3'197.35	
353.3312	Amort. oblig. bâtiments et constr.	5'732.60		5'700.00			
353.4270	Locations avec bail		36'000.00		36'000.00		36'000.00
353.4271	Locations diverses		15'050.00		15'000.00		11'606.00
353.4361	Remboursement de salaire Indemnités journalières de l'assurance (concierge en arrêt maladie) Voir tableau récapitulatif « Masse salariale 2022 »		14'157.95				7'912.25



Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Compte 2021	
		charges	revenus	charges	revenus		
354	Parc Marguerite	66'157.05		67'900.00		111'594.55	1'138.60
354.3010	Traitement du personnel					34'010.60	
354.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage					3'127.10	
354.3040	Caisse de pension					5'297.55	
354.3050	Assurance maladie et accident					1'721.70	
354.3060	Indemnités et remboursement de frais					295.50	
354.3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux.					5'035.00	
354.3120	Électricité, eau, chauffage	2'910.25		2'000.00		1'300.00	
	Frais eau d'arrosage parc						
354.3145	Entretien des parcs et de zones de loisirs	9'384.80		11'500.00		6'945.10	
354.3186	Assurances choses et RC			500.00			
354.3311	Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil	53'862.00		53'900.00		53'862.00	
354.4361	Remboursement de salaire						1'138.60
355	Bâtiments communaux (général)	77'671.60	734.35	95'600.00		186'868.75	
355.3010	Traitement du personnel	19'395.95		20'400.00		96'819.30	
355.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	1'126.45		1'900.00		8'968.10	
355.3040	Caisse de pension	1'698.60		1'800.00		14'277.75	
355.3050	Assurance maladie et accident	235.40		400.00		3'144.50	
355.3060	Indemnités et remboursement de frais	60.00				530.00	
355.3099	Autres charges de personnel	3'982.05		4'000.00			
355.3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux			1'000.00		5'572.90	
355.3120	Électricité, eau, chauffage	471.00		1'000.00		656.00	
	Compteur Local des Pompes (Goupil)						
355.3130	Achat de fournitures diverses	27'271.45		30'000.00		33'962.94	
355.3141	Entretien des bâtiments et monuments	18'706.60		20'000.00		6'336.75	
355.3145	Entretien des parcs et de zones de loisirs			8'000.00		10'116.86	
355.3154	Entretien des machines	649.50		1'000.00		470.95	
355.3185	Honoraires et prestations de service	3'950.60		6'000.00		5'883.90	
355.3186	Assurances choses et RC	124.00		100.00		128.80	
355.4362	Remboursements de frais		734.35				
356	Bâtiment Laiterie	29'083.35	44'652.15	29'100.00	42'200.00	44'257.10	57'655.60
356.3120	Électricité, eau, chauffage	9'656.75		11'000.00		13'033.50	
356.3141	Entretien des bâtiments et monuments	10'410.25		10'000.00		14'684.55	
356.3186	Assurances choses et RC	393.70		400.00		416.85	
356.3189	Frais divers	960.65				8'460.20	
356.3312	Amort. oblig. bâtiments et constr.	7'662.00		7'700.00		7'662.00	
356.4270	Locations avec bail		38'400.00		38'400.00		38'400.00
356.4271	Locations congélateurs						6'935.00
356.4360	Remboursement de frais		6'252.15		3'800.00		12'320.60
	Forfait de chauffage locataires et remboursement Romande Énergie						



Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Compte 2021	
		charges	revenus	charges	revenus		
357	Bâtiment SAC UAPE	170'705.56	120'847.70	193'600.00	112'500.00	163'815.19	108'541.95
	La clé de répartition entre l'UAPE et le Centre des jeunes (CJLT) est de respectivement 2/3 et 1/3. Cette répartition provient des rapports des superficies des bâtiments						
357.3010	Traitement du personnel	19'015.80		15'000.00		14'860.00	
	Voir tableau récapitulatif « Masse salariale 2022 »						
357.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	1'572.80		1'400.00		1'150.65	
357.3040	Caisse de pension	1'804.20		2'400.00		2'282.40	
357.3050	Assurance maladie et accident	313.20		300.00		567.35	
357.3060	Indemnités et remboursement de frais	80.00		100.00		120.00	
357.3112	Achat du mobilier scolaire	8'025.70		27'000.00		872.80	
357.3120	Électricité, eau, chauffage	8'957.35		7'000.00		8'402.15	
357.3141	Entretien des bâtiments et monuments	38'153.76		49'500.00		44'748.19	
357.3185	Honoraires et frais d'expertises	7'803.55		6'000.00		5'773.15	
357.3186	Assurances choses et RC	1'008.20		1'000.00		1'067.50	
357.3312	Amort. obligatoires bâtiments et constructions	83'971.00		83'900.00		83'971.00	
357.4270	Locations avec bail		70'000.00		70'000.00		65'000.00
357.4351	Vente d'électricité		907.05		500.00		585.80
357.4360	Refacturation de frais		42'000.00		42'000.00		39'000.00
	Remboursement frais nettoyage locaux UAPE par APEJ						
357.4361	Remboursement de salaire		7'079.05				3'956.15
	Indemnités journalières de l'assurance (conciergerie en arrêt maladie)						
	Voir tableau récapitulatif « Masse salariale 2022 »						
357.4362	Remboursements de frais		861.60				
358	Bâtiment SAC Centre jeunes	109'753.60	61'236.95	89'800.00	40'000.00	91'242.15	51'868.35
	La clé de répartition entre le Centre des jeunes (CJLT) et l'UAPE est de respectivement 1/3 et 2/3. Cette répartition provient des rapports des superficies des bâtiments						
358.3010	Traitement du personnel	33'737.40		21'900.00		21'900.00	
	Voir tableau récapitulatif « Masse salariale 2022 »						
358.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	2'538.70		2'100.00		1'269.25	
358.3040	Caisse de pension	1'857.65		3'500.00		3'343.80	
358.3050	Assurance maladie et accident	355.85		400.00		693.95	
358.3060	Indemnités et remboursement de frais	60.00				180.00	
358.3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux			1'000.00			
358.3120	Électricité, eau, chauffage	4'478.65		3'500.00		4'201.10	
358.3141	Entretien des bâtiments et monuments	20'064.00		7'000.00		14'341.40	
	Remplacement d'un conciergerie en arrêt maladie						
358.3185	Honoraires et frais d'expertises	4'157.25		8'000.00		2'778.90	
358.3186	Assurances choses et RC	504.10		500.00		533.75	
358.3312	Amort. obligatoires bâtiments et constructions	42'000.00		41'900.00		42'000.00	
358.4270	Locations avec bail		40'000.00		40'000.00		40'000.00
358.4361	Remboursement de salaire		21'236.95				11'868.35
	Indemnités journalières de l'assurance (conciergerie en arrêt maladie)						
	Voir tableau récapitulatif « Masse salariale 2022 »						



Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Compte 2021	
		charges	revenus	charges	revenus		
4	TRAVAUX	2'079'123.16	1'283'639.11	1'890'300.00	1'005'200.00	1'759'276.10	1'106'098.88
41	Service technique	75'360.55	94'107.65	47'000.00	48'000.00	101'566.70	135'618.65
410	Service technique	75'360.55	94'107.65	47'000.00	48'000.00	101'566.70	135'618.65
410.3102	Frais d'annonces	7'099.10		6'500.00		12'249.15	
410.3185	Honoraires et prestations de service	66'231.20		40'000.00		88'799.60	
	Les frais dus au Service technique intercommunal (STI) sont refacturés intégralement aux propriétaires, hormis la participation annuelle communale au STI. Cette charge plus élevée que budgétée est compensée par les revenus d'émoluments dépassant aussi le budget en ligne 410.4313						
410.3529	Part. à Service technique intercommunal	30.25		500.00		517.95	
410.3809	Attribution au fonds pour plantation arbres	2'000.00					
410.4308	Taxes pour abattage arbres		2'000.00		1'000.00		
410.4313	Émoluments de permis de construire		87'994.80		43'000.00		133'003.70
	Le montant budgété pour les émoluments en matière de police des constructions a été sous-estimé pour 2022 (effet zone réservée n'a pas eu lieu)						
410.4319	Émoluments administratifs divers		4'112.85		4'000.00		2'614.95
43	Routes et chemins	802'172.52	14'795.45	838'100.00		606'238.45	6'980.97
430	Routes et chemins	802'172.52	14'795.45	838'100.00		606'238.45	6'980.97
430.3010	Traitement du personnel	376'540.00		401'000.00		277'172.65	
	Diminution due à la démission d'un collaborateur						
	Voir tableau récapitulatif « Masse salariale 2022 »						
430.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	34'276.15		37'800.00		26'080.85	
430.3040	Caisse de pension	57'816.45		65'100.00		40'587.50	
430.3050	Assurance maladie et accident	9'177.45		10'300.00		13'898.40	
430.3060	Indemnités et remboursement de frais	2'800.00		2'600.00		1'977.50	
430.3091	Frais formation personnel	5'702.65		5'000.00		640.00	
430.3099	Autres charges de personnel	7'704.75		6'000.00		11'432.15	
	Renouvellement de vêtements de travail						
430.3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux	7'765.15		5'000.00		785.40	
430.3114	Achat de machines et de matériel d'exploitation et d'entretien	6'578.85		10'000.00		7'056.95	
430.3120	Électricité, eau, chauffage	21'537.05		20'000.00		19'273.30	
430.3124	Achats et consommation de combustibles	5'335.55		8'000.00		6'926.76	
430.3130	Achats de fournitures diverses	20'592.20		20'000.00		19'265.20	
430.3142	Entretien du réseau routier	88'538.25		90'000.00		70'737.75	
430.3143	Entretien de la signalisation routière et de l'éclairage public	43'596.02		40'000.00		28'728.79	
430.3154	Entretien machines et du matériel d'exploitation et d'entretien	5'753.40		7'000.00		5'278.40	
430.3155	Entretien véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	10'879.65		12'000.00		13'223.30	
430.3185	Honoraires et prestations de service	14'033.75		15'000.00		5'755.00	
430.3186	Assurances choses et RC	7'763.90		7'900.00		6'236.60	
430.3188	Transport et enlèvement des déchets communaux	5'298.95		5'000.00		5'079.15	
	Déchets communaux y compris les déchets verts destinés à la compostière						
430.3192	Taxes et frais divers	5'016.80		5'000.00		4'921.80	
430.3311	Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil	60'365.55		60'300.00		22'791.00	
430.3313	Amort. oblig. machines, mobilier, véhicules	5'100.00		5'100.00		5'100.00	
430.3321	Amort. supplémentaires patrimoine administratif					13'290.00	
430.4360	Remboursement de frais		2'609.85				683.07
430.4361	Remboursement de salaire		10'825.60				6'297.90
430.4370	Services et divers		1'360.00				



Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Compte 2021	
		charges	revenus	charges	revenus		
44	Parcs, cimetière et décoration	27'929.68	1'075.60	35'000.00		24'833.16	1'761.45
440	Parcs, cimetière et décoration	27'929.68	1'075.60	35'000.00		24'833.16	1'761.45
440.3145	Entretien de parcs et zones de loisirs	27'863.38		35'000.00		23'562.96	
440.3186	Assurances choses et RC	66.30				70.20	
440.3809	Attribution à fonds de réserve					1'200.00	
440.4308	Taxes pour abattage arbres						1'200.00
440.4360	Remboursement de frais		300.00				
440.4902	Participation du tourisme à l'entretien et parcs et jardins		775.60				561.45
45	Ordures ménagères	974'529.51	974'529.51	960'200.00	957'200.00	961'737.81	961'737.81
	Les domaines dits « autofinancés » sont des tâches publiques qui nécessitent d'être « autoporteuses » d'un point de vue financier. En d'autres termes, les recettes doivent couvrir les dépenses courantes de la même tâche, y compris les amortissements comptables obligatoires						
450	Ordures ménagères	486'732.59	486'732.59	477'000.00	477'000.00	494'341.16	494'341.16
450.31011	Carte d'accès	600.00		1'000.00		1'800.00	
450.3130	Achat de fournitures diverses	12'026.75				519.30	
	Achat 10 containers et poubelles, rouleaux sacs poubelle						
450.31881	Ordures ménagères élimination	56'442.62		60'000.00		59'285.68	
450.31882	Ordures ménagères transport	76'229.47		85'000.00		75'472.04	
450.31883	Ordures ménagères autres déchets	1'520.07				1'023.52	
	Élimination et transport des déchets carnés						
450.31885	Déchets spéciaux	8'497.00		9'000.00		9'275.00	
450.3190	TVA - régulation	1'854.30					
450.3301	Amortissements débiteurs	2'111.10		1'000.00		980.15	
450.3312	Amortissement bâtiments et constructions	26'960.00		27'000.00		26'960.00	
450.35261	Participation à la Sadec	13'881.01		14'000.00		13'907.00	
450.35262	Participation à la déchetterie intercommunale	223'163.25		244'000.00		219'950.92	
	Participation liée au nombre d'habitants. Voir aussi les commentaires du compte 451						
450.3812	Attribution au fonds ordures ménagères	63'447.02		36'000.00		85'167.55	
	L'excédent de revenu de la taxe forfaitaire est attribué au fonds pour ordures ménagères et déchets du bilan (compte 9280.04)						
450.4342	Taxe forfaitaire déchets		271'819.90		268'000.00		272'699.98
450.4343	Rétrocession taxe au sac		109'363.79		120'000.00		118'973.26
	Rétrocession liée au poids des ordures ménagères communales livrées en 2022						
450.4344	Taxe entreprises		3'870.00		4'000.00		4'120.00
450.4349	Taxe élimination déchets carnés		899.95				440.30
450.4358	Vente carte d'accès		974.95		1'000.00		1'535.62
450.4399	Produits extraordinaires		4'164.00				4'172.00
450.49092	Part à charge du social		95'640.00		84'000.00		92'400.00
	Montant correspondant à l'exemption de la taxe forfaitaire des habitants jusqu'à leur 18 ans révolus (voir aussi le compte 720.3909)						
451	Déchetterie intercommunale	484'436.27	484'436.27	480'200.00	480'200.00	464'309.69	464'309.69
451.3010	Traitement du personnel	128'770.55		125'000.00		111'183.25	
451.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	12'062.35		11'800.00		10'814.80	
451.3040	Caisse de pension	14'174.30		10'900.00		8'966.40	
	Hausse suite à l'augmentation du taux d'activité de l'un des employés et à son assujettissement à la LPP						



Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Compte 2021
		charges	revenus	charges	revenus	
451.3050	Assurance maladie et accident <i>En dessous du budget suite à une erreur de saisie lors de la préparation du budget</i>	3'239.05		8'000.00		7'654.40
451.3060	Indemnités et remb. de frais	110.00		200.00		127.00
451.3080	Personnel intérimaire facturé par des tiers <i>Largement au-dessus du budget suite à l'engagement d'un collaborateur externe en lieu et place de personnel de l'entreprise DESA SA</i>	17'810.00		2'000.00		
451.3091	Frais formation personnel	1'180.00		3'000.00		
451.3099	Charges diverses du personnel	2'219.67		4'000.00		1'350.52
451.3114	Achat de machines et de matériel d'exploitation et d'entretien <i>Dépenses réelles pour un abri moins élevées que prévu : le projet ayant pris beaucoup de retard, une partie de ces frais seront répercutés sur 2023</i>	7'450.94		12'000.00		7'687.42
451.3120	Électricité, eau, chauffage <i>Budget des charges d'électricité surévalué mais résultat au niveau des comptes 2021</i>	990.11		1'500.00		800.84
451.3124	Achats et consommation de combustibles	398.79		300.00		315.33
451.3130	Achat de fournitures diverses	1'993.83		3'500.00		1'264.23
451.3141	Entretien des bâtiments et monuments <i>Coût pour la peinture intérieure moins élevé que prévu</i>	3'539.13		5'000.00		280.41
451.3145	Entretien parcs et de zones à loisirs	4'568.25		4'500.00		4'029.70
451.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	2'656.73		3'500.00		1'017.23
451.3162	Droit de superficie	3'901.00		3'900.00		3'901.00
451.3163	Location objets mobiliers	16'217.33		16'500.00		15'655.60
451.3170	Réceptions et manifestations	604.56		500.00		926.82
451.3182	Frais de téléphone et de télécommunication	325.59		500.00		313.02
451.3185	Honoraires et frais d'expertises	15'003.18		16'000.00		50'836.86
451.31852	Honoraires DESA	25'415.43		25'000.00		
451.3186	Assurances choses et RC	533.00		600.00		564.40
451.31881	Frais d'élimination	170'819.80		166'000.00		168'075.80
451.31882	Frais de transport	34'155.71		34'000.00		49'695.82
451.31883	Transport et élimination DSM <i>Diminution des coûts de traitement des DSM (déchets spéciaux ménagers) facturés par la commune de Founex car les quantités récoltées étaient moins élevées</i>	16'296.97		22'000.00		17'461.14
451.3189	Frais divers					1'387.70
451.4343	Rétrocession taxe au sac <i>Rétrocession taxe au sac largement au-dessus du B2022 : davantage de personnes amènent des sacs taxés dans le container de la déchetterie</i>		7'470.66		5'000.00	6'973.32
451.4351	Vente d'électricité		112.96		500.00	151.97
451.4360	Ristourne sur élimination des déchets <i>Répartition du bénéfice 2021 de la Compostière de Terre Sainte non budgétée et non prévisible</i>		6'704.07		4'800.00	23'996.98
451.4361	Rétrocession TEA sur le verre <i>Retour sur les frais de traitement du verre de la société Vetropack SA (Vetreocycling) non budgété : nouvelle rétrocession mise en place en 2022</i>		12'482.48		11'000.00	
451.4362	Remboursement de frais		108.55			412.00
451.4363	Remboursement de salaire et charges sociales		14'000.45			2'319.20
451.4526	Participation des communes		443'557.10		458'900.00	430'456.22
452	Déchets particuliers	3'360.65	3'360.65	3'000.00		3'086.96
452.3188	Transport et enlèvement des déchets communaux	3'360.65		3'000.00		3'086.96
452.4812	Prélèvement au fonds pour déchets		3'360.65			3'086.96



Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Compte 2021
		charges	revenus	charges	revenus	
46	Réseaux d'égouts, d'épuration	199'130.90	199'130.90			
460	Réseau d'égouts et d'épuration	199'130.90	199'130.90			
460.3329	Amortissement	199'130.90				
460.4808	Prélèvement réserve épuration non affectée		81'461.41			
460.4819	Autres prélèvements		117'669.49			
47	Cours d'eau, rives et ports			10'000.00		64'899.98
470	Cours d'eau			10'000.00		64'899.98
470.3147	Entretien des cours d'eau			10'000.00		675.28
470.3321	Amort. supplémentaires patrimoine administratif					64'224.70
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1'630'732.52		1'800'300.00		1'692'976.30
51	Enseignement primaire	831'432.93		939'000.00		874'640.65
510	Enseignement primaire	831'432.93		939'000.00		874'640.65
510.3522	Participation APEJ - primaire	831'432.93		939'000.00		874'640.65
	La clé de répartition se fait pour moitié au nombre d'habitants et pour moitié au nombre d'élèves (207 pour Commugny) Diminution due entre autres en raison du Covid-19 en début d'année, d'une modification de facturation des repas de midi (7-8P) et d'une diminution de l'excédent de charges d'ARSCO SA. Les principaux postes des comptes restent les loyers (écoles communales/ARSCO SA) et les transports d'élèves					
52	Enseignement secondaire	743'471.94		806'000.00		753'813.70
520	Enseignement secondaire	743'471.94		806'000.00		753'813.70
520.3522	Participation APEJ - secondaire	743'471.94		806'000.00		753'813.70
	La clé de répartition se fait pour moitié au nombre d'habitants et pour moitié au nombre d'élèves (95 pour Commugny) Diminution due entre autres en raison du Covid-19 en début d'année, d'une modification de facturation des repas de midi et d'une diminution de l'excédent de charges d'ARSCO SA. Le principal poste des comptes reste les loyers (ARSCO SA)					
520.4511	Subvention cantonale					750.00
54	Office d'orientation professionnelle	4'466.65		4'000.00		4'215.30
540	Office d'orientation professionnelle	4'466.65		4'000.00		4'215.30
540.3522	Participation Office d'orientation professionnelle, Nyon	4'466.65		4'000.00		4'215.30
	Participation de Commugny aux frais de l'Office régional, en fonction du nombre d'habitants					
58	Temples et cultes	51'361.00		51'300.00		60'306.65
580	Temples et cultes	51'361.00		51'300.00		60'306.65
580.3521	Autres participations	344.00		300.00		366.65
	Participation aux coûts de la paroisse de langue allemande refacturée aux Communes (par Morges)					
580.3522	Part versée à la Régie des Églises	51'017.00		51'000.00		59'940.00
	Régie des Églises de Terre Sainte : participation de CHF 17.00 par habitant					



Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Compte 2021	
		charges	revenus	charges	revenus		
6	POLICE	1'165'125.15	45'740.00	1'159'300.00	42'000.00	1'165'135.50	47'855.50
61	Corps de police	852'727.70	1'400.00	836'000.00	2'000.00	842'195.50	800.00
610	Corps de police	852'727.70	1'400.00	836'000.00	2'000.00	842'195.50	800.00
610.3185	Honoraires et frais d'expertises	225'048.70		260'000.00		239'720.50	
	Honoraires SDS						
610.3511	Participation à des charges cantonales	627'303.00		576'000.00		602'463.00	
	Correspond au décompte provisoire 2022 (décompte final courant été 2023)						
610.35111	Participation à des charges cantonales - complém. AP	376.00				12.00	
610.4360	Remboursement de frais		1'400.00		2'000.00		800.00
62	Contrôle des habitants	196'525.15	44'340.00	195'300.00	40'000.00	194'122.65	47'055.50
620	Contrôle des habitants	196'525.15	44'340.00	195'300.00	40'000.00	194'122.65	47'055.50
620.3010	Traitement du personnel	135'598.75		136'000.00		133'790.00	
620.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	12'682.75		12'900.00		12'480.35	
620.3040	Caisse de pension	21'909.45		23'000.00		21'921.70	
620.3050	Assurance maladie et accident	3'394.55		3'400.00		6'101.05	
620.3102	Documentation et frais d'annonces	22'939.65		20'000.00		19'829.55	
620.4311	Émoluments pièces d'identité et attestations		10'510.00		10'000.00		10'910.00
620.4312	Émoluments permis de séjour		33'830.00		30'000.00		31'628.50
620.4361	Remboursement de salaire et charges sociales						4'517.00
65	Défenses contre l'incendie	57'871.80		68'000.00		69'902.95	
650	Défense contre l'incendie	57'871.80		68'000.00		69'902.95	
650.3521	Participation SDIS	57'871.80		68'000.00		69'902.95	
	Montant en relation avec les activités des sapeurs-pompiers CHF 19.28 par habitant						
66	Protection civile	58'000.50		60'000.00		58'914.40	
660	Protection civile	58'000.50		60'000.00		58'914.40	
660.3521	Participation ORPC	58'000.50		60'000.00		58'914.40	
7	SECURITE SOCIALE	8'755'133.03	5'263.40	7'185'400.00		8'008'046.36	4'333.00
71	Service social	687'276.88		852'000.00		676'055.36	
710	Service social communal et intercommunal	678'436.88		852'000.00		676'055.36	
710.3188	Enlèvement déchets encombrants	39'579.75		40'000.00		39'579.75	
710.3525	Participation APEJ	638'857.13		812'000.00		636'475.61	
	La clé de répartition se fait pour moitié au nombre d'habitants et pour moitié aux heures prestées (excepté pour le CAV et le CJLT)						
	Augmentation de la participation des parents et des subventions cantonales						
	Répartition des revenus : communes 60 %, cotisations/participations parents 27 %, diverses subventions 12 %						
713	Aide sanitaire d'urgence	8'840.00					
713.3315	Amort. autres subventions	8'840.00					
	Amortissement du préavis 01/2021 « Soutien au commerce local (pandémie Covid-19) »						



Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Compte 2021	
		charges	revenus	charges	revenus		
72	Prévoyance sociale cantonale	8'049'960.65	5'263.40	6'312'400.00		7'313'960.25	4'333.00
720	Prévoyance sociale cantonale	8'049'960.65	5'263.40	6'312'400.00		7'313'960.25	4'333.00
720.3515	Participation à la cohésion sociale	7'924'751.00		6'200'000.00		7'158'306.00	
	Correspond au décompte provisoire 2022 (décompte final courant été 2023)						
720.35151	Part versée au canton - compl. année précédente	3'828.60					
720.3525	Action sociale régionale	21'239.55		24'000.00		58'758.75	
720.3650	Contribution AVASAD	4'501.50		4'400.00		4'495.50	
	Prestations fournies par La Fondation de La Côte (CHF 1.50 / hab.)						
720.3909	Imputation de charges des déchets	95'640.00		84'000.00		92'400.00	
	Montant correspondant à l'exemption de la taxe forfaitaire des habitants jusqu'à leur 18 ans révolus (voir aussi 450.49092)						
720.4519	Facture sociale décpté final AP						4'333.00
720.4525	Action sociale régionale		5'263.40				
73	Santé publique	17'895.50		21'000.00		18'030.75	
730	Santé publique	17'895.50		21'000.00		18'030.75	
730.3650	Part. au Centre funéraire Nyon	5'291.30		8'000.00		5'443.35	
	Participation en fonction du nombre d'habitants						
730.3651	Part. à la Clinique dentaire scolaire	12'604.20		13'000.00		12'587.40	
	Participation en fonction du nombre d'habitants (CHF 4.20 / hab.)						
Total		23'082'309.08	23'730'802.21	20'445'600.00	19'897'200.00	21'503'620.70	22'414'589.74
Excédent			648'493.13	548'400.00			910'969.04

PAR NATURE



Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	CHARGES	23'082'309.08		20'445'600.00		21'503'620.70	
30	AUTORITES ET PERSONNEL	2'135'745.77		2'154'700.00		1'968'223.02	
300	Autorités et commissions	295'609.10		300'000.00		238'868.50	
301	Personnel admin. et d'exploit.	1'383'706.40		1'373'600.00		1'303'030.80	
303	Assurances sociales	150'128.05		155'400.00		137'415.10	
304	Caisse de pensions et prév.	198'226.95		217'900.00		196'455.80	
305	Assurances accidents, maladie	33'083.40		39'000.00		59'076.75	
306	Indemnisation et remboursement	19'917.35		19'800.00		4'863.10	
308	Personnel intérimaire	17'810.00		2'000.00			
309	Autres charges aut. et pers.	37'264.52		47'000.00		28'512.97	
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	2'110'571.70		2'319'500.00		2'192'085.44	
310	Imprimés et fournitures bureau	85'814.95		92'500.00		83'374.98	
311	Achats mobilier, matériel, etc	62'641.09		94'300.00		47'283.47	
312	Achats d'eau, d'énergie, comb.	188'917.90		152'100.00		178'287.08	
313	Autres fourn. et marchand.	61'884.23		53'500.00		55'011.67	
314	Entret. immeubles, routes, etc	376'951.76		471'000.00		479'501.67	
315	Entretien mobiliers, install.	51'893.93		54'500.00		51'864.88	
316	Loyers, fermages, redevances	64'227.58		58'100.00		62'915.74	
317	Réceptions et manifestations	130'270.03		125'500.00		38'576.77	
318	Honoraires, prestations serv.	1'034'921.54		1'093'000.00		1'144'606.88	
319	Impôts, taxes, cotisations	53'048.69		125'000.00		50'662.30	
32	INTERETS PASSIFS	10'358.54		15'000.00		19'253.22	
321	Intérêts dettes à court terme	9'311.43		10'000.00		17'910.92	
329	Autres intérêts	1'047.11		5'000.00		1'342.30	
33	AMORTISSEMENTS	589'099.33		428'200.00		465'040.65	
330	Amort. patrimoine financier	26'745.28		71'000.00		13'464.25	
331	Amort. obligatoire patr. admn.	363'223.15		357'200.00		311'076.00	
332	Autres amort. patrimoine admn.	199'130.90				140'500.40	
35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS	17'709'269.17		15'162'100.00		16'436'374.17	
351	Canton	8'789'522.95		7'035'500.00		7'963'878.10	
352	Communes et associations comm.	8'919'746.22		8'126'600.00		8'472'496.07	
36	AIDES ET SUBVENTIONS	249'001.95		246'100.00		243'315.20	
365	Aides, subventions inst. priv.	240'451.95		236'100.00		233'045.20	
366	Aides individuelles	8'550.00		10'000.00		10'270.00	
38	ATTRIBUTIONS FONDS FINANCEMENT	181'847.02		36'000.00		86'367.55	
380	Attrib. fonds réser., renouv.	118'400.00				1'200.00	
381	Attrib. financements spéciaux	63'447.02		36'000.00		85'167.55	
39	IMPUTATIONS INTERNES	96'415.60		84'000.00		92'961.45	
390	Imputations internes	96'415.60		84'000.00		92'961.45	



Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
4	REVENUS		23'730'802.21		19'897'200.00		22'414'589.74
40	IMPOTS		18'903'420.14		16'310'000.00		17'371'680.75
400	Impôts sur le revenu, fortune		16'391'255.69		14'395'000.00		14'845'398.60
401	Impôts sur le bénéfice net		79'636.50		93'000.00		107'585.55
402	Impôts foncier		1'274'038.50		1'150'000.00		1'241'659.70
404	Droits de mutation		1'125'448.45		620'000.00		1'095'794.30
405	Impôts successions, donations				10'000.00		56'023.80
406	Impôts, taxes possess., dép.		33'041.00		30'000.00		29'186.00
409	Impôts récupérés ap. défalc.				12'000.00		3'967.20-
41	PATENTES, CONCESSIONS		100.00				
410	Patentes		100.00				
42	REVENUS DU PATRIMOINE		819'258.24		773'800.00		751'947.74
422	Revenus capitaux du patrimoine		203'848.30		158'000.00		145'231.79
423	Revenus des immeubles patri.		14'732.94		15'000.00		14'732.95
425	Revenus prêts patr. administ.						450.00
427	Revenus immeubles patr. admin.		600'677.00		600'800.00		591'533.00
43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS		797'010.41		587'100.00		784'843.40
430	Taxes légales de remplacement		2'000.00		1'000.00		1'200.00
431	Emoluments		136'447.65		87'000.00		178'157.15
434	Taxes de raccordement et util.		393'424.30		397'000.00		403'206.86
435	Ventes et prestations service		31'536.31		2'500.00		2'746.29
436	Remboursements de tiers		226'754.05		99'600.00		194'485.60
437	Amendes		2'180.00				440.00
439	Autres recettes		4'668.10				4'607.50
44	PARTS AUX RECETTES CANTONALES		1'267'552.80		595'000.00		1'065'361.95
441	Parts aux recettes cantonales		1'267'552.80		595'000.00		1'065'361.95
45	PARTICIPATION, REMB. COLL. PUB		1'594'183.22		1'547'300.00		1'647'060.49
451	Canton		6'416.22		10'000.00		15'293.36
452	Communes et associations comm.		1'587'767.00		1'537'300.00		1'631'767.13
48	PRELEVEMENTS FONDS, FIN. SPEC.		252'861.80				700'733.96
480	Prélèvement fonds réserve		131'831.66				697'647.00
481	prélèvement financ. spéciaux		121'030.14				3'086.96
49	IMPUTATIONS INTERNES		96'415.60		84'000.00		92'961.45
490	Imputations internes		96'415.60		84'000.00		92'961.45
Total		23'082'309.08	23'730'802.21	20'445'600.00	19'897'200.00	21'503'620.70	22'414'589.74
Excédent			648'493.13	548'400.00			910'969.04