



COMMUNE DE COMMUGNY

BUDGET 2021

Décembre 2020

COMMUNE DE COMMUGNY

SOMMAIRE

1. Pour approbation

- 1.1. Budget de fonctionnement par classification administrative
- 1.2. Budget de fonctionnement selon les natures

COMMUNE DE COMMUGNY

Budget de fonctionnement par classification administrative

Comptes	Commentaires
1	ADMINISTRATION GENERALE
10	Autorités
101	Conseil communal
3001	Jetons de présence et indemnités [des Conseillers] <i>Montant prévu légèrement supérieur au réel 2019 (identique au budget 2020), pour tenir compte des vacances liées aux élections communales du printemps 2021.</i>
3060	Remboursement de frais <i>Réserve revue à la baisse. Pas de commentaire particulier.</i>
3099	Charges diverses des autorités <i>Dépenses pour sorties, apéritifs et repas du Conseil communal ainsi que pour des remerciements divers (repas, cadeaux, etc.). Montant légèrement diminué par rapport au budget 2020. En 2021, il y aura peut-être moins d'apéritifs et repas (printemps ?) mais il faut tenir compte du changement de législature.</i>
3100	Imprimés et fournitures de bureau <i>Réserve revue à la baisse. Pas de commentaire particulier.</i>
3181	Frais de ports et comptes postaux <i>Frais liés aux envois nécessaires pour le Conseil communal. Montant du budget 2021 basé sur les données de 2016, précédente année d'élections communales (CHF 941.00). Attention, en 2019, ces frais ont été presque tous imputés sous le 110.3181 par erreur, à cause de la modification du système d'envoi en cours d'année.</i>
102	Municipalité
3001	Traitements des Municipaux <i>Indemnités forfaitaires des membres de la Municipalité, identiques depuis 2011 (Municipaux et Syndique).</i>
3030	AVS, AI et Assurance chômage <i>Montant correspondant à 3 membres de la Municipalité soumis aux cotisations.</i>

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	2'031'000.00	284'000.00	2'098'000.00	305'000.00	2'005'872.40	353'861.10
10	Autorités	249'500.00		252'000.00		242'569.35	
101	Conseil communal	47'000.00		50'000.00		41'297.60	
101.3001	Jetons de présence et indemnités	35'000.00		35'000.00		33'340.00	
101.3060	Remboursement de frais	500.00		1'000.00			
101.3099	Charges diverses des autorités	10'000.00		12'000.00		7'920.60	
101.3100	Imprimés et fournitures de bureau	500.00		1'000.00			
101.3181	Frais de ports et comptes postaux	1'000.00		1'000.00		37.00	
102	Municipalité	202'500.00		202'000.00		201'271.75	
102.3001	Traitements des municipaux	187'000.00		187'000.00		187'000.00	
102.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	14'500.00		14'000.00		13'823.50	
102.3050	Assurance accident	1'000.00		1'000.00		448.25	
11	Administration	1'072'500.00	15'000.00	1'107'000.00	9'000.00	1'061'380.94	42'132.95

Comptes	Commentaires
1	ADMINISTRATION GENERALE
11	Administration
110	Administration communale
3010	Traitement du personnel <i>Pour 2021, ce compte comprend les postes de Secrétaire municipale à 100%, d'Adjoint administratif à 100%, de Technicien communal à 100%, de Boursière à 80% et de l'Assistante administrative à 70% (à 50% en 2019). Le poste de l'accompagnatrice aux bus scolaires est également imputé dans ce compte.</i>
3030 à 3050	AVS, AI, AC et Caisse de pension et assurances maladie et accident <i>Ces montants découlent de la masse salariale.</i>
3060	Indemnités et remboursement de frais <i>Participation aux coûts de téléphone mobile. Pas de commentaire particulier.</i>
3091	Frais pour la formation du personnel <i>Frais divers pour plusieurs formations à suivre, tous domaines et services confondus.</i>
3100	Imprimés et fournitures de bureau <i>Montant supérieur aux comptes 2019, mais identique au budget 2020. Il faut prévoir environ CHF 10'000.00 pour le matériel nécessaire dans le cadre des élections communales du printemps 2021 (selon les données des comptes 2016). Ce compte comprend les achats de matériel et fournitures de bureau, de frais d'annonces, les abonnements à diverses revues et journaux, les frais d'édition du journal communal « Commugnycation » et du calendrier communal, les frais de reproductions de certains documents, etc.</i>
3111	Achat de mobilier, machines et équipements de bureau <i>Montant légèrement inférieur au budget 2020. Certains achats prévus sur 2020 ont dû être reportés sur 2021. Ce compte sert autant à l'achat du mobilier de la Maison de Commune que du matériel informatique (machines et logiciels).</i>
3117	Achat de matériel et articles publicitaires <i>Pas de commentaire particulier.</i>
3151	Entretien mobilier, machines et équipement technique de bureau <i>Montant corrigé après vérification des imputations de certaines factures de nos prestataires informatiques. Maintenance essentiellement du matériel informatique (machines et logiciels). Une partie de la différence se retrouve dans la baisse du compte 110.3185.</i>
3163	Locations objets mobiliers <i>Montant stabilisé, dans la ligne des comptes 2019 et du budget 2020. Locations des machines et logiciels divers, principalement.</i>
3170	Réceptions et manifestations <i>Montant revu en partie à la baisse (sortie des Aînés abandonnée pour 2021, habituellement organisée au printemps), par rapport aux comptes 2019. La Municipalité a décidé de maintenir les autres montants en espérant que les contraintes actuellement toujours valables, à cause de la pandémie du COVID-19, ne soient plus effectives à partir de l'été prochain. Ce compte regroupe les coûts liés aux diverses manifestations villageoises soutenues par la Commune, au repas du Noël des aînés, à la soirée d'accueil des nouveaux habitants, bourgeois et majoritaires ainsi que divers frais de repas et boissons (et la sortie des Aînés aussi, en temps normal).</i>
3181	Frais de ports et comptes postaux <i>Montant légèrement supérieur au réel 2019, pour tenir compte des frais d'envois liés aux élections communales du printemps 2021.</i>
3182	Frais de téléphone et de télécommunication <i>Pas de commentaire particulier.</i>

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
110	Administration	1'072'500.00	15'000.00	1'107'000.00	9'000.00	1'061'380.94	42'132.95
110.3010	Traitement du personnel	520'500.00		524'000.00		505'932.80	
110.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	48'400.00		48'000.00		46'072.50	
110.3040	Caisse de pension	84'500.00		87'000.00		80'314.40	
110.3050	Assurance maladie et accident	20'100.00		16'000.00		15'859.15	
110.3060	Indemnités et remboursement de frais	600.00		1'500.00		1'472.65	
110.3091	Frais pour la formation du personnel	10'000.00		10'000.00		8'107.35	
110.3100	Imprimés et fournitures de bureau	45'000.00		45'000.00		34'342.80	
110.3111	Achat de mobilier, machines et équipements de bureaux	18'000.00		20'000.00		15'862.85	
110.3117	Achat matériel et articles publicitaires	1'000.00		1'000.00		100.00	
110.3151	Entretien mobilier, machines et équipements techn. de bureau	36'000.00		25'500.00		10'677.45	
110.3163	Locations objets mobiliers	35'000.00		34'000.00		34'965.95	
110.3170	Réceptions et manifestations	80'000.00		105'000.00		112'348.60	
110.3181	Frais de ports et comptes postaux	15'000.00		15'000.00		12'672.40	
110.3182	Frais de téléphone et de télécommunication	10'800.00		10'000.00		9'743.60	
110.3185	Honoraires et frais d'expertises	80'000.00		100'000.00		112'764.39	
110.3186	Assurances choses et RC	13'000.00		13'000.00		13'475.30	
110.3187	Emoluments	600.00		2'000.00		367.75	
110.3190	Cotisations et taxes	14'000.00		15'000.00		14'095.80	
110.3650	Aides, dons et participations	40'000.00		35'000.00		32'205.20	
110.4310	Emoluments		500.00		500.00		100.00
110.4350	Ventes d'imprimés et divers		1'500.00		1'500.00		1'064.50
110.4360	Remboursements de frais		7'000.00		7'000.00		6'331.05
110.4361	Remboursement de salaire et charges sociales						28'589.00
110.4521	Particip. à des charges de justice et de sécurité publique		6'000.00				6'048.40
15	Affaires culturelles, loisirs	431'000.00	234'000.00	453'000.00	260'000.00	422'630.96	226'259.90
150	Subventions à sociétés cult. et sport.	172'000.00		168'000.00		164'906.50	
150.3172	Animations, manifestations			10'000.00		5'500.00	
150.3512	Participation à des charges cantonales	28'000.00		27'600.00		27'331.50	
150.3651	Subventions à Stés cult. et sport.	132'000.00		130'400.00		132'075.00	
150.3653	LEM communale	12'000.00					
151	Centre sportif	259'000.00	234'000.00	285'000.00	260'000.00	257'724.46	226'259.90
151.3523	Redevance pour terrain de sport	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
151.3524	Dépenses	234'000.00		260'000.00		232'724.46	
151.4523	Recettes		234'000.00		260'000.00		226'259.90

Comptes

1

110

Administration communale

Commentaires

ADMINISTRATION GENERALE

3185 Honoraires et frais d'expertises

Montant inférieur aux comptes 2019 et au budget 2020. Ce compte comprend les honoraires du réviseur, les frais de nos conseils juridiques et mandataires divers hors préavis (bureaux d'ingénieurs, prestataires informatiques, dont le site internet, santé, etc.). L'essentiel de la différence à la baisse est lié à une correction d'imputation de certaines factures de nos prestataires informatiques (machines et logiciels), à la diminution de certaines prestations ponctuelles d'un de ces prestataires (plus nécessaires) ainsi qu'à la cessation du mandat de l'ancien Boursier.

3186 Assurances choses et RC

Pas de commentaire particulier.

3187 Emoluments

Ligne comptable comprenant des redevances DUN comme SUISA (pour les droits d'auteur) ou parfois d'autres institutions. Revu à la baisse.

3190 Cotisations et taxes

Montant dans la ligne des comptes 2019. Cotisations aux divers associations ou services dont la Commune est membre.

3650 Aides, dons et participations

Montant intégrant une aide spécifique (CHF 10'000.00) pour le renouvellement du matériel de l'Amicale des pompiers, suite à l'incendie de janvier 2020. Aides et participations diverses, dont certaines sont récurrentes et d'autres ponctuelles (hors Pot commun TS 150.3651).

4310 et 4350 Emoluments et Ventes d'imprimés divers

Pas de commentaire particulier.

4360 Remboursements de frais

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

4361 Remboursement de salaire et charges sociales

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

4521 Participations à des charges de justice et de sécurité publique

Païement par le service des notifications des commandements de payer (géré par Chésereux).

15 Affaires culturelles, loisirs

150 Subventions à sociétés culturelles et sportives

3172 Animations, manifestations

Compte non alimenté pour le budget 2021 étant donné la situation incertaine liée à la pandémie.

3512 Participation à des charges cantonales

Subvention FEM (Fondation pour l'enseignement de la musique), CHF 9.50/hab. (SCRIS).

3651 Subventions à sociétés culturelles et sportives

Certaines aides et subventions sont traitées par le "Pot commun", CHF 45.00/hab. (SCRIS).

3653 LEM communale

Subventions à prévoir dans le cadre de l'application de la loi LEM (mise à disposition de locaux et soutien aux élèves).

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
110	Administration	1'072'500.00	15'000.00	1'107'000.00	9'000.00	1'061'380.94	42'132.95
110.3010	Traitement du personnel	520'500.00		524'000.00		505'932.80	
110.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	48'400.00		48'000.00		46'072.50	
110.3040	Caisse de pension	84'500.00		87'000.00		80'314.40	
110.3050	Assurance maladie et accident	20'100.00		16'000.00		15'859.15	
110.3060	Indemnités et remboursement de frais	600.00		1'500.00		1'472.65	
110.3091	Frais pour la formation du personnel	10'000.00		10'000.00		8'107.35	
110.3100	Imprimés et fournitures de bureau	45'000.00		45'000.00		34'342.80	
110.3111	Achat de mobilier, machines et équipements de bureaux	18'000.00		20'000.00		15'862.85	
110.3117	Achat matériel et articles publicitaires	1'000.00		1'000.00		100.00	
110.3151	Entretien mobilier, machines et équipements techn. de bureau	36'000.00		25'500.00		10'677.45	
110.3163	Locations objets mobiliers	35'000.00		34'000.00		34'965.95	
110.3170	Réceptions et manifestations	80'000.00		105'000.00		112'348.60	
110.3181	Frais de ports et comptes postaux	15'000.00		15'000.00		12'672.40	
110.3182	Frais de téléphone et de télécommunication	10'800.00		10'000.00		9'743.60	
110.3185	Honoraires et frais d'expertises	80'000.00		100'000.00		112'764.39	
110.3186	Assurances choses et RC	13'000.00		13'000.00		13'475.30	
110.3187	Emoluments	600.00		2'000.00		367.75	
110.3190	Cotisations et taxes	14'000.00		15'000.00		14'095.80	
110.3650	Aides, dons et participations	40'000.00		35'000.00		32'205.20	
110.4310	Emoluments		500.00		500.00		100.00
110.4350	Ventes d'imprimés et divers		1'500.00		1'500.00		1'064.50
110.4360	Remboursements de frais		7'000.00		7'000.00		6'331.05
110.4361	Remboursement de salaire et charges sociales						28'589.00
110.4521	Particip. à des charges de justice et de sécurité publique		6'000.00				6'048.40
15	Affaires culturelles, loisirs	431'000.00	234'000.00	453'000.00	260'000.00	422'630.96	226'259.90
150	Subventions à sociétés cult. et sport.	172'000.00		168'000.00		164'906.50	
150.3172	Animations, manifestations			10'000.00		5'500.00	
150.3512	Participation à des charges cantonales	28'000.00		27'600.00		27'331.50	
150.3651	Subventions à Stés cult. et sport.	132'000.00		130'400.00		132'075.00	
150.3653	LEM communale	12'000.00					
151	Centre sportif	259'000.00	234'000.00	285'000.00	260'000.00	257'724.46	226'259.90
151.3523	Redevance pour terrain de sport	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
151.3524	Dépenses	234'000.00		260'000.00		232'724.46	
151.4523	Recettes		234'000.00		260'000.00		226'259.90

Comptes	Commentaires
1	ADMINISTRATION GENERALE
15	Affaires culturelles, loisirs
151	Centre sportif
3523	Redevance pour terrain de sport <i>Participation à la mise à disposition des terrains.</i>
3524	Dépenses <i>Ce montant correspond à la participation aux charges du fonctionnement du Centre sportif des Rojalets appartenant à Coppet et Commugny. Budget 2021 inférieur au budget 2020, mais proche du réel 2019. Il est à noter que les machines coûteuses sont achetées en commun avec Versoix. Le montant des primes d'assurances diminue suite à la liquidation d'une tondeuse frontale. La location d'un tracteur se poursuit, plus intéressante qu'un achat. Les frais de chauffage estimés un peu haut pour 2020 ont pu être revus à la baisse pour 2021. Le loyer payé par ARSCO a été revu à la hausse dans le cadre d'un nouvel addendum à la convention (signé en 2018). Chiffre dans la ligne avec celui des comptes 2019. Pour information, le Centre sportif reçoit une participation annuelle du Pot commun pour l'entretien des terrains.</i>
4523	Recettes <i>Répartition des revenus, part de Commugny.</i>

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
110	Administration	1'072'500.00	15'000.00	1'107'000.00	9'000.00	1'061'380.94	42'132.95
110.3010	Traitement du personnel	520'500.00		524'000.00		505'932.80	
110.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	48'400.00		48'000.00		46'072.50	
110.3040	Caisse de pension	84'500.00		87'000.00		80'314.40	
110.3050	Assurance maladie et accident	20'100.00		16'000.00		15'859.15	
110.3060	Indemnités et remboursement de frais	600.00		1'500.00		1'472.65	
110.3091	Frais pour la formation du personnel	10'000.00		10'000.00		8'107.35	
110.3100	Imprimés et fournitures de bureau	45'000.00		45'000.00		34'342.80	
110.3111	Achat de mobilier, machines et équipements de bureaux	18'000.00		20'000.00		15'862.85	
110.3117	Achat matériel et articles publicitaires	1'000.00		1'000.00		100.00	
110.3151	Entretien mobilier, machines et équipements techn. de bureau	36'000.00		25'500.00		10'677.45	
110.3163	Locations objets mobiliers	35'000.00		34'000.00		34'965.95	
110.3170	Réceptions et manifestations	80'000.00		105'000.00		112'348.60	
110.3181	Frais de ports et comptes postaux	15'000.00		15'000.00		12'672.40	
110.3182	Frais de téléphone et de télécommunication	10'800.00		10'000.00		9'743.60	
110.3185	Honoraires et frais d'expertises	80'000.00		100'000.00		112'764.39	
110.3186	Assurances choses et RC	13'000.00		13'000.00		13'475.30	
110.3187	Emoluments	600.00		2'000.00		367.75	
110.3190	Cotisations et taxes	14'000.00		15'000.00		14'095.80	
110.3650	Aides, dons et participations	40'000.00		35'000.00		32'205.20	
110.4310	Emoluments		500.00		500.00		100.00
110.4350	Ventes d'imprimés et divers		1'500.00		1'500.00		1'064.50
110.4360	Remboursements de frais		7'000.00		7'000.00		6'331.05
110.4361	Remboursement de salaire et charges sociales						28'589.00
110.4521	Particip. à des charges de justice et de sécurité publique		6'000.00				6'048.40
15	Affaires culturelles, loisirs	431'000.00	234'000.00	453'000.00	260'000.00	422'630.96	226'259.90
150	Subventions à sociétés cult. et sport.	172'000.00		168'000.00		164'906.50	
150.3172	Animations, manifestations			10'000.00		5'500.00	
150.3512	Participation à des charges cantonales	28'000.00		27'600.00		27'331.50	
150.3651	Subventions à Stés cult. et sport.	132'000.00		130'400.00		132'075.00	
150.3653	LEM communale	12'000.00					
151	Centre sportif	259'000.00	234'000.00	285'000.00	260'000.00	257'724.46	226'259.90
151.3523	Redevance pour terrain de sport	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
151.3524	Dépenses	234'000.00		260'000.00		232'724.46	
151.4523	Recettes		234'000.00		260'000.00		226'259.90

Comptes	Commentaires
1	ADMINISTRATION GENERALE
16	Tourisme
160	Tourisme
3145 à 4066	Part versée à Région de Nyon pour NRT, participation du tourisme à l'entretien des parcs et jardins et taxes de séjour <i>Ces comptes permettent de ventiler la taxe de séjour annuelle perçue (7,5% pour la Commune, 85% pour le FRET et 7,5% pour NRT).</i>
18	Transports publics
180	Transports publics
3510	Participation à des charges cantonales <i>Cette dépense correspond à l'acompte annoncé par le Canton de Vaud pour notre part aux coûts annuels des TP (Attention, en 2019 une facture de la Région avait été imputée par erreur dans ce compte. Le montant correspondant était de CHF 25'577.80, pour la poursuite d'expérimentations de courses de la ligne 813).</i>
3527	Participation à des charges communales <i>Ce compte comprend deux factures à recevoir de la Région : une pour la poursuite d'expérimentations de courses de la ligne 813 et l'autre pour la ligne test 891 « Afterbus », soit la ligne de TP nocturnes du week-end en Terre-Sainte.</i>
3657	Subvention pour le trafic et l'énergie <i>Ce montant comprend les coûts d'achat des 2 cartes journalières CFF ainsi que les subventions 2021 de Commugny au Noctambus (GE).</i>
3667	Aides et subventions individuelles <i>Ce compte, légèrement revu à la baisse (dans la ligne du réel 2019), comprend les subventions pour les achats de vélos électriques et pour les abonnements TP.</i>
4369	Ventes cartes journalières CFF <i>Ce revenu correspond à la vente des cartes journalières CFF.</i>

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
16	Tourisme	10'000.00	10'000.00	11'000.00	11'000.00	9'968.00	9'968.00
160	Tourisme	10'000.00	10'000.00	11'000.00	11'000.00	9'968.00	9'968.00
160.3145	Entretien parcs et jardins			1'000.00			
160.3523	Part versée au Conseil Régional	10'000.00		10'000.00		9'220.40	
160.3902	Participation du tourisme à l'entretien des parcs et jardins					747.60	
160.4066	Taxes de séjour		10'000.00		11'000.00		9'968.00
18	Transports publics	268'000.00	25'000.00	275'000.00	25'000.00	269'323.15	75'500.25
180	Transports publics	268'000.00	25'000.00	275'000.00	25'000.00	269'323.15	75'500.25
180.3510	Part. à des charges cantonales	177'500.00		177'500.00		177'197.90	
180.3527	Part. à des charges communales	47'500.00		49'500.00		50'370.25	
180.3657	Subvention pour le trafic et l'énergie	33'000.00		36'000.00		32'405.00	
180.3667	Aides et subventions individuelles	10'000.00		12'000.00		9'350.00	
180.4369	Ventes cartes journalières CFF		25'000.00		25'000.00		25'130.00
180.4809	Prélèvement sur autres provisions						50'370.25

Comptes	Commentaires
2	FINANCES
21	Impôts
210	Impôts
3187	Frais de perception des impôts <i>Le montant au budget 2021 correspond à une moyenne des chiffres sur 5 ans.</i>
3190 et 3300	Imputation forfaitaire sur impôts et Défalcation d'impôts <i>L'imputation forfaitaire sur impôt correspond au dégrèvement pour impôts étrangers prévus dans les conventions suisses en vue d'éviter les doubles impositions avec un autre pays. Elément très variable d'une année à l'autre. Les défalcations d'impôts correspondent à des impayés (actes de défaut de biens, faillites, partis sans laisser d'adresse, etc.). Ici aussi, moyenne calculée sur 5 ans.</i>
4001	Impôts sur le revenu <i>Montant correspondant à une moyenne sur 5 ans tenant compte des prévisions de baisses de revenus de 10% environ (effets du COVID-19).</i>
4002	Impôts sur la fortune <i>Montant estimé selon le réel 2019 et les tendances actuelles des chiffres 2020.</i>
4003	Impôts à la source <i>Montant correspondant à une moyenne sur 5 ans. Impôts fluctuants (chiffre négatif en 2019, mais R18 : CHF 211'221 ; R17 : CHF 225'782 ; R16 : CHF 243'744 ; R15 : CHF 166'410). Ces disparités peuvent venir du changement de statut de contribuables ou de déménagements.</i>
4004	Impôt spécial sur les étrangers <i>Impôt sur la dépense, calculé en fonction des frais annuels ne concernant que des contribuables étrangers n'exerçant pas d'activité lucrative sur sol suisse. Montant calculé en fonction des 5 années précédentes.</i>
4011	Impôts sur le bénéfice net des PM <i>Impôt augmentant peu à peu ces dernières années. Montant 2021 estimé avec prudence en fonction des chiffres des 5 années précédentes.</i>
4012 et 4013	Impôts sur le capital des PM et Impôts complémentaires sur les immeubles des PM <i>Pas de commentaire particulier.</i>
4020	Impôts fonciers <i>Montant 2021 estimé selon la tendance progressive des 5 années précédentes.</i>
4040	Droits de mutation <i>Montant 2021 estimé avec prudence en fonction des chiffres des 5 années précédentes. Impôt conjoncturel, au sens de la Loi sur les péréquations intercommunales (LPIC – rsv 175.51 / voir art. 3 : 50% prélevé pour le financement d'une part des dépenses sociales).</i>
4050	Impôts sur les successions et donations <i>Impôt conjoncturel (LPIC, art. 3 / 50%) très fluctuant. Les droits de successions et donations, du fait de leur source, sont difficiles à estimer.</i>
4090	Impôts récupérés après défalcation <i>Recettes fluctuantes, montant restant en-dessous de CHF 50'000.00 depuis plusieurs années.</i>
4223	Intérêts moratoires <i>Montant 2021 établi en fonction de la moyenne sur 5 ans.</i>
4411	Impôt sur les gains immobiliers <i>Impôt conjoncturel (LPIC, art. 3 / 50%). Montant 2021 établi selon la moyenne des 5 années précédentes.</i>
4519	Participation du Canton RIE III <i>Montant estimé sur la base du chiffre transmis par le Canton au moment des acomptes 2020.</i>

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
2	FINANCES	5'306'500.00	17'629'000.00	5'831'000.00	18'176'000.00	5'614'384.67	17'637'503.39
21	Impôts	239'000.00	16'290'000.00	179'000.00	17'365'000.00	388'633.24	16'792'115.70
210	Impôts	239'000.00	16'290'000.00	179'000.00	17'365'000.00	388'633.24	16'792'115.70
210.3184	Frais de contentieux et de poursuite	4'000.00		4'000.00			
210.3187	Frais de perception des impôts	106'000.00		110'000.00		106'840.03	
210.3190	Imputation forfaitaire sur impôts	50'000.00		10'000.00		162'910.27	
210.3291	Intérêts rémunératoires	9'000.00		10'000.00		4'535.89	
210.3300	Défalcations d'impôts	70'000.00		45'000.00		114'347.05	
210.4001	Impôts sur le revenu		11'120'000.00		12'000'000.00		11'537'416.92
210.4002	Impôts sur la fortune		2'200'000.00		2'500'000.00		2'179'997.88
210.4003	Impôts à la source		180'000.00		200'000.00		6'677.29
210.4004	Impôts spécial sur les étrangers		200'000.00		200'000.00		207'489.45
210.4011	Impôts sur le bénéfice net des PM		75'000.00		50'000.00		78'991.30
210.4012	Impôts sur le capital des PM		7'000.00		5'000.00		10'677.20
210.4013	Impôts compl. sur les immeubles des PM		15'000.00		10'000.00		15'537.15
210.4020	Impôts foncier		1'150'000.00		1'175'000.00		1'139'879.80
210.4040	Droits de mutation		600'000.00		500'000.00		714'705.85
210.4050	Impôts sur les successions et donations		20'000.00		20'000.00		
210.4061	Impôts sur les chiens		18'000.00		15'000.00		18'450.00
210.4090	Impôts récupérés après défalcation		15'000.00		10'000.00		39'963.14
210.4223	Intérêts moratoires		150'000.00		150'000.00		158'904.55
210.4370	Amendes						1'762.50
210.4411	Impôts sur les gains immobiliers		500'000.00		500'000.00		659'573.50
210.4415	Rétrocession sur l'impôt des frontaliers		30'000.00		30'000.00		21'638.05
210.4519	Participation du canton RIE III		10'000.00				13'805.70
22	Service financier	5'067'500.00	839'000.00	5'652'000.00	811'000.00	5'114'751.43	845'387.69

Comptes	Commentaires
2	FINANCES
22	Service financier
220	Service financier
3181 et 3183	Frais de port et de comptes postaux & frais bancaires <i>Pas de commentaire particulier.</i>
3184	Frais de contentieux et de poursuites <i>Pas de commentaire particulier.</i>
3211	Intérêts négatifs sur avoirs <i>Intérêts négatifs sur les liquidités déposées (Banques et Postfinance). Les liquidités ayant baissé depuis 2019, les intérêts négatifs suivent.</i>
3520	Péréquation en faveur des Communes 2019 <i>Montant dans la ligne des comptes 2019.</i> <i>La baisse des acomptes 2021 est en relation avec les revenus encaissés en 2019.</i>
4220	Revenus du patrimoine financier <i>Montant correspondant principalement aux dividendes sur les actions BCV et RE. Chiffres stables depuis quelques années.</i>
4520	Péréquation provenant des Communes 2019 <i>Montant en relation avec le réel 2019.</i>
23	Amortissements et réserves
230	Amortissements et réserves
4809	Provisions pour risques <i>Prélèvement dans la réserve pour risques financiers [9282.03], possible dans le cadre du budget étant donné la situation liée à la pandémie du COVID-19.</i>

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
220	Service financier	5'067'500.00	839'000.00	5'652'000.00	811'000.00	5'114'751.43	845'387.69
220.3181	Frais de ports et de comptes postaux	1'000.00		1'000.00		805.63	
220.3183	Frais bancaires	2'000.00		2'000.00		2'149.68	
220.3184	Frais de contentieux et de poursuites	500.00		1'000.00		71.40	
220.3211	Intérêts négatifs sur avoirs	5'000.00		15'000.00		13'324.01	
220.3290	Autres intérêts					211.60	
220.3301	Amortissements débiteurs et créanciers					2.11	
220.3520	Péréquation en faveur des communes	5'059'000.00		5'633'000.00		5'097'127.00	
220.3809	Attribution à fonds de réserve					1'060.00	
220.4220	Revenus du patrimoine financier		33'000.00		30'000.00		32'866.64
220.4250	Revenus prêts et participations du patrimoine administratif						2'250.00
220.4390	Autres recettes						.30
220.4412	Part à la taxe CO2						1'499.75
220.4520	Péréquation provenant des communes		806'000.00		781'000.00		806'285.00
220.45201	Péréquation provenant des communes - dcpte déf. année préc.						2'486.00
23	Amortissements et réserves		500'000.00			111'000.00	
230	Amortissements et réserves		500'000.00			111'000.00	
230.3809	Provision pour risques					111'000.00	
230.4809	Prélèvement sur autres provisions		500'000.00				

Comptes	Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS
31	<i>Terrains</i>
310	<i>Terrains</i>
4230	Locations de terrains <i>Locations de terrains communaux à des tiers.</i>
32	<i>Forêts</i>
320	<i>Forêts</i>
3146	Entretiens des forêts <i>Pas de commentaire particulier.</i>
35	Bâtiments communaux <i>Il faut prévoir environ 1% de la valeur à neuf d'un bâtiment pour son entretien courant annuel.</i>
350	Maison communale
3141	Entretien des bâtiments et monuments <i>Entretien de la Maison de Commune.</i>
3185	Honoraires et frais d'expertises
102	<i>Contrats liés aux systèmes de détection et d'alarme incendie du bâtiment.</i>
4270	Locations avec bail <i>Pas de commentaire particulier.</i>

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	1'221'000.00	680'000.00	1'139'000.00	665'000.00	1'175'907.61	652'775.75
31	Terrains		15'000.00		15'000.00		14'732.95
310	Terrains		15'000.00		15'000.00		14'732.95
310.4230	Locations de terrains		15'000.00		15'000.00		14'732.95
32	Forêts	1'000.00		1'000.00		49'929.70	
320	Forêts	1'000.00		1'000.00		49'929.70	
320.3146	Entretiens des forêts	1'000.00		1'000.00		49'929.70	
35	Bâtiments communaux	1'220'000.00	665'000.00	1'138'000.00	650'000.00	1'125'977.91	638'042.80
350	Maison communale	125'500.00	9'000.00	144'300.00	9'000.00	116'148.35	8'460.00
350.3010	Traitement du personnel	22'500.00		22'300.00		22'140.00	
350.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	2'100.00		2'100.00		2'089.60	
350.3040	Caisse de pension	3'500.00		3'500.00		3'314.05	
350.3050	Assurance maladie et accident	900.00		1'000.00		790.45	
350.3060	Indemnités et remboursement de frais	200.00		200.00		180.00	
350.3120	Electricité, eau, chauffage	17'800.00		18'800.00		17'705.70	
350.3141	Entretien des bâtiments et monuments	15'000.00		33'000.00		7'236.40	
350.3185	Honoraires et frais d'expertises	10'000.00		10'000.00		9'162.80	
350.3186	Primes d'assurances	1'600.00		1'500.00		1'561.35	
350.3312	Amort. oblig. bâtiments et constr.	51'900.00		51'900.00		51'968.00	
350.4270	Locations avec bail		8'000.00		8'000.00		7'560.00
350.4360	Remboursement de frais		1'000.00		1'000.00		900.00

Comptes	Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS
35	<i>Bâtiments communaux</i>
351	<i>Centre scolaire communal</i>
3120	Electricité, eau, chauffage <i>Pas de commentaire particulier.</i>
3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux <i>Achats complémentaires de mobilier pour les élèves (pupitres et chaises nécessaires).</i>
3141	Entretien des bâtiments et monuments <i>Divers travaux de nettoyages spécifiques, ainsi que des travaux d'entretien ponctuels à faire en 2021, expliquent la hausse par rapport au budget 2020 :</i> • Remplacement du sas d'entrée, côté Lausanne de l'Ancien collège, notamment, pour des raisons de mises aux normes ; • Remise à niveau de terrasses extérieures des appartements (affaissement du terrain).
352	Stand de tirs
3141	Entretien des bâtiments et monuments <i>Travaux d'entretien extérieurs à faire en 2021.</i>

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
351	Centre scolaire communal	351'400.00	394'000.00	331'100.00	394'000.00	376'671.45	381'209.00
351.3010	Traitement du personnel	66'000.00		66'000.00		70'497.35	
351.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	6'200.00		6'000.00		6'646.75	
351.3040	Caisse de pension	10'300.00		10'500.00		9'740.20	
351.3050	Assurance maladie et accident	2'600.00		2'300.00		2'284.20	
351.3060	Indemnités et remboursement de frais	500.00		500.00		540.00	
351.3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux	15'000.00		10'000.00		22.95	
351.3120	Electricité, eau, chauffage	70'000.00		70'000.00		82'807.20	
351.3130	Achat de fournitures diverses					4'982.25	
351.3141	Entretien des bâtiments et monuments	157'000.00		142'000.00		173'926.95	
351.3185	Honoraires et frais d'expertises					1'220.00	
351.3186	Assurances choses et RC	8'000.00		8'000.00		8'131.90	
351.3312	Amort. oblig. bâtiments et constr.	15'800.00		15'800.00		15'871.70	
351.4270	Locations avec bail		381'000.00		381'000.00		363'208.00
351.4271	Locations diverses		5'000.00		5'000.00		4'560.00
351.4360	Remboursement de frais		8'000.00		8'000.00		9'907.40
351.4361	Remboursement de salaire						3'533.60
352	Stand de tirs	32'800.00	27'000.00	8'000.00	7'000.00	5'207.85	4'296.70
352.3120	Electricité, eau, chauffage					45.60	
352.3141	Entretien des bâtiments et monuments	27'500.00		2'700.00		900.00	
352.3185	Honoraires et frais d'expertises	4'000.00		4'000.00		2'973.30	
352.3186	Assurances choses et RC	400.00		400.00		398.95	
352.3311	Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil	900.00		900.00		890.00	
352.4521	Part. des communes		27'000.00		7'000.00		4'296.70

Comptes**Commentaires****3 DOMAINES ET BATIMENTS****35 Bâtiments communaux****353 Salle communale****3141 Entretien des bâtiments et monuments***Réserves ajoutées pour divers nettoyages prévus.***354 Parc Marguerite***Avant 2019, sous 351 – Centre scolaire communal***3113 Achat de mobilier et équipements autres locaux***Achats complémentaires pour le Parc.***3145 Entretien des parcs et des zones de loisirs***Contrôle annuel des jeux et entretien du gazon externalisés.**Plantations complémentaires en 2021.*

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
353	Salle communale	88'000.00	51'000.00	98'300.00	53'000.00	86'310.30	51'731.80
353.3010	Traitement du personnel	22'000.00		22'000.00		24'178.65	
353.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	2'000.00		2'000.00		2'278.55	
353.3040	Caisse de pension	3'400.00		3'400.00		3'212.75	
353.3050	Assurance maladie et accident	900.00		1'000.00		746.60	
353.3060	Indemnités et remboursement de frais	200.00		200.00		180.00	
353.3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux			5'200.00			
353.3120	Electricité, eau, chauffage	21'000.00		26'000.00		20'681.85	
353.3130	Achat de fournitures diverses					603.10	
353.3141	Entretien des bâtiments et monuments	35'000.00		35'000.00		26'107.45	
353.3145	Entretien des parcs et de zones de loisirs					4'670.40	
353.3185	Honoraires et frais d'expertises					100.00	
353.3186	Assurances choses et RC	3'500.00		3'500.00		3'550.95	
353.4270	Locations avec bail		36'000.00		36'000.00		36'000.00
353.4271	Locations diverses		15'000.00		17'000.00		13'965.00
353.4361	Remboursement de salaire						1'766.80
354	Parc Marguerite	116'000.00		97'600.00		113'532.31	
354.3010	Traitement du personnel	30'300.00		30'400.00		34'933.95	
354.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	2'800.00		2'800.00		3'288.50	
354.3040	Caisse de pension	4'800.00		4'800.00		4'548.85	
354.3050	Assurance maladie et accident	1'500.00		1'400.00		1'503.51	
354.3060	Indemnités et remboursement de frais	200.00		200.00		246.00	
354.3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux.	5'000.00					
354.3114	Achat de machines, matériel d'exploitation et d'entretien	2'000.00		5'000.00		4'149.00	
354.3120	Electricité, eau, chauffage	3'500.00		300.00		3'722.85	
354.3145	Entretien des parcs et de zones de loisirs	11'500.00		6'500.00		6'921.50	
354.3186	Assurances choses et RC	500.00		500.00			
354.3311	Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil	53'900.00		45'700.00		54'218.15	

Comptes	Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS
35	<i>Bâtiments communaux</i>
355	<i>Bâtiments communaux (général)</i>
3010	Traitement du personnel <i>Un montant a été ajouté pour les « jobs d'été » et pour des remplacements ponctuels.</i>
3130	Achat de fournitures diverses <i>Fournitures et produits d'entretien pour l'ensemble des bâtiments communaux.</i>
3145	Entretien des parcs et des zones de loisirs <i>Les entretiens extérieurs des bâtiments ont été regroupés dans ce compte depuis le budget 2020 (précédemment ventilation éclatée sur plusieurs comptes).</i>
356	<i>Bâtiment Laiterie</i>
3141	Entretien des bâtiments et monuments <i>Pas de remarques particulières.</i>

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
355	Bâtiments communaux (général)	169'600.00		157'700.00		144'204.00	
355.3010	Traitement du personnel	99'000.00		86'000.00		87'656.90	
355.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	9'400.00		8'000.00		8'247.82	
355.3040	Caisse de pension	14'000.00		14'000.00		13'254.25	
355.3050	Assurance maladie et accident	3'400.00		2'600.00		2'643.48	
355.3060	Indemnités et remboursement de frais	600.00		600.00		600.00	
355.3130	Achat de fournitures diverses	25'000.00		25'000.00		26'484.80	
355.3141	Entretien des bâtiments et monuments	5'000.00		5'000.00		4'432.10	
355.3145	Entretien des parcs et de zones de loisirs	10'000.00		10'000.00			
355.3154	Entretien des machines	1'000.00		1'300.00			
355.3185	Honoraires et prestations de service	2'000.00		5'000.00		666.55	
355.3186	Assurances choses et RC	200.00		200.00		218.10	
356	Bâtiment Laiterie	38'100.00	49'000.00	41'000.00	50'000.00	26'877.90	49'495.40
356.3120	Electricité, eau, chauffage	14'000.00		12'800.00		14'276.20	
356.3141	Entretien des bâtiments et monuments	16'000.00		20'000.00		5'662.75	
356.3186	Assurances choses et RC	400.00		500.00		462.95	
356.3312	Amort. oblig. bâtiments et constr.	7'700.00		7'700.00		6'476.00	
356.4270	Locations avec bail		38'400.00		38'400.00		38'400.00
356.4271	Locations congélateurs		6'800.00		7'800.00		7'235.00
356.4360	Remboursement de frais		3'800.00		3'800.00		3'860.40

Comptes**3****35****357****Commentaires****DOMAINES ET BATIMENTS****Bâtiments communaux****Bâtiment SAC UAPE**

La clé de répartition entre l'UAPE et le Centre des jeunes (CJLT) est de respectivement 2/3 et 1/3.

3141 Entretien des bâtiments et monuments

Plus de nettoyages en soirée de l'UAPE, vu l'extension des prestations d'accueil, mais moins de charges de conciergerie en interne.

Nous avons bénéficié pendant quelques années de tarifs intéressants. Aujourd'hui, ils ne sont plus d'actualité avec l'entreprise avec laquelle nous travaillons. Nous avons donc sollicité des entreprises concurrentes répondant elles aussi aux exigences spécifiques dans le domaine de l'accueil des enfants (cadre imposé par les instances cantonales pour les enfants en général, à l'école et au pré et parascolaire), car nous ne pouvons pas travailler avec n'importe quelle entreprise de nettoyage. Nous sommes encore en attente d'offres. Le budget 2021 est basé sur les tarifs horaires actuels.

Remplacement de portes de sortie de secours.

358**Bâtiment SAC Centre jeunes**

La clé de répartition entre le Centre des jeunes (CJLT) et l'UAPE est de respectivement 1/3 et 2/3.

3141 Entretien des bâtiments et monuments

Remplacement de portes de sortie de secours.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
357	Bâtiment SAC UAPE	208'500.00	95'000.00	169'500.00	97'000.00	171'965.85	98'643.70
357.3010	Traitement du personnel	14'700.00		14'600.00		15'779.30	
357.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	1'300.00		1'400.00		1'486.60	
357.3040	Caisse de pension	2'300.00		2'200.00		2'159.05	
357.3050	Assurance maladie et accident	600.00		500.00		504.50	
357.3060	Indemnités et remboursement de frais	100.00		100.00		120.00	
357.3112	Achat du mobilier scolaire	2'100.00		2'100.00			
357.3120	Electricité, eau, chauffage	7'500.00		8'000.00		7'439.25	
357.3141	Entretien des bâtiments et monuments	89'000.00		49'500.00		53'643.10	
357.3185	Honoraires et frais d'expertises	6'000.00		6'000.00		5'677.50	
357.3186	Assurances choses et RC	1'000.00		1'200.00		1'185.55	
357.3312	Amort. obligatoires bâtiments et constructions	83'900.00		83'900.00		83'971.00	
357.4270	Locations avec bail		60'000.00		60'000.00		60'000.00
357.4351	Vente d'électricité		2'000.00		2'000.00		1'859.30
357.4360	Refacturation de frais		33'000.00		35'000.00		32'790.00
357.4361	Remboursement de salaire						883.40
357.4362	Remboursements de frais						3'111.00
358	Bâtiment SAC Centre jeunes	90'100.00	40'000.00	90'500.00	40'000.00	85'059.90	44'206.20
358.3010	Traitement du personnel	21'600.00		21'500.00		25'198.05	
358.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	2'000.00		2'000.00		2'372.50	
358.3040	Caisse de pension	3'400.00		3'400.00		3'162.40	
358.3050	Assurance maladie et accident	800.00		1'000.00		725.20	
358.3060	Indemnités et remboursement de frais	200.00		200.00		180.00	
358.3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux	1'000.00		2'000.00		1'000.55	
358.3120	Electricité, eau, chauffage	3'700.00		4'900.00		3'720.15	
358.3141	Entretien des bâtiments et monuments	12'000.00		10'000.00		3'269.55	
358.3185	Honoraires et frais d'expertises	3'000.00		3'000.00		2'838.75	
358.3186	Assurances choses et RC	500.00		600.00		592.75	
358.3312	Amort. obligatoires bâtiments et constructions	41'900.00		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						2'650.20
358.4362	Remboursements de frais						1'556.00

Comptes**Commentaires**

4 TRAVAUX
41 *Service technique*
410 *Service technique*

3185 **Honoraires et prestations de service**

Ces montants étant refacturés aux propriétaires (compte 4313), ils n'ont que peu d'influence sur le budget.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
4	TRAVAUX	1'743'000.00	1'025'500.00	1'839'800.00	1'024'800.00	1'675'260.12	991'285.06
41	Service technique	59'000.00	59'000.00	68'000.00	68'000.00	51'557.05	49'189.50
410	Service technique	59'000.00	59'000.00	68'000.00	68'000.00	51'557.05	49'189.50
410.3100	Frais d'annonces	8'500.00		7'500.00		8'467.00	
410.3185	Honoraires et prestations de service	50'000.00		60'000.00		43'019.15	
410.3529	Part. à Service technique intercommunal	500.00		500.00		70.90	
410.4313	Emoluments de permis de construire		59'000.00		68'000.00		44'063.30
410.4319	Emoluments administratifs divers						5'126.20
43	Routes et chemins	676'500.00	1'000.00	771'000.00	1'000.00	648'690.68	10'002.85

Comptes	Commentaires
4	TRAVAUX
43	Routes et chemins
430	Routes et chemins
3010 à 3050	Traitement du personnel, AVS, AI, AC et LPP et assurances maladie et accident <i>Diminution des ETP : de 4.1 ETP en 2020 on passe à 3,6 ETP dès 2021 (correspondant à 4 collaborateurs fixes, à un apprenti pour le premier semestre, ainsi qu'aux « jobs d'été »).</i> <i>2 collaborateurs passent respectivement l'un de 50% à 100% et l'autre de 80% à 100% (soit un total de 70%).</i>
3114	Achat de machines et de matériel d'exploitation et d'entretien <i>Moins d'achats prévus sur 2021, diminution de CHF 10'000.00 par rapport au budget 2020.</i>
3120	Achats d'électricité <i>Pas de commentaire particulier.</i>
3124	Achats et consommation de combustibles <i>Pas de commentaire particulier.</i>
3130	Achats de fournitures diverses <i>Diminution de CHF 13'000.00 par rapport au budget 2020, proche du réel 2019.</i>
3142	Entretien du réseau routier <i>Diminution de CHF 20'000.00 pour l'entretien du réseau routier, par rapport au budget 2020.</i> <i>Dans ce poste, on trouve les frais divers d'entretien courant, ainsi que les frais de la balayeuse intercommunale (Mies) et ceux pour le déneigement (DGMR et mandat).</i>
3143	Entretien de la signalisation routière et de l'éclairage public <i>Des remplacements de panneaux non réalisés en 2020 doivent l'être en 2021.</i>
3154	Entretien des machines et du matériel d'exploitation et d'entretien <i>Montant revu légèrement à la hausse en fonction du réel 2019.</i>
3155	Entretien véhicules, engins auto-moteurs et accessoires <i>Un meilleur suivi des entretiens permet de stabiliser les coûts et réduire le cycle d'achats / de rachats à moyen et long termes.</i>
3185	Honoraires et prestations de service <i>Montant adapté selon la moyenne des coûts des dernières années.</i>
3188	Transport et enlèvement des déchets communaux <i>Déchets communaux y compris les déchets verts destinés à la compostière. Montant correspondant à la moyenne des années précédentes.</i>
3311	Amortissements obligatoires d'ouvrages de génie civil <i>Un préavis bouclé supplémentaire peut être amorti dès 2020, en plus des 2 précédents en cours.</i>
4360	Remboursement de frais <i>Pas de commentaire particulier.</i>

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
430	Routes et chemins	676'500.00	1'000.00	771'000.00	1'000.00	648'690.68	10'002.85
430.3010	Traitement du personnel	272'000.00		310'000.00		310'400.40	
430.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	25'300.00		29'000.00		28'566.20	
430.3040	Caisse de pension	40'400.00		45'000.00		42'679.40	
430.3050	Assurance maladie et accident	13'200.00		13'000.00		13'350.90	
430.3060	Indemnités et remboursement de frais	2'000.00		3'000.00		2'250.00	
430.3091	Frais formation personnel	1'000.00		1'000.00		1'188.00	
430.3099	Autres charges de personnel	8'000.00		7'000.00		7'943.10	
430.3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux	1'000.00		1'100.00			
430.3114	Achat de machines et de matériel d'exploitation et d'entretien	15'000.00		25'000.00		5'577.80	
430.3120	Achats d'électricité	20'000.00		20'000.00		19'626.50	
430.3124	Achats et consommation de combustibles	10'000.00		10'000.00		6'344.45	
430.3130	Achats de fournitures diverses	20'000.00		33'000.00		19'164.95	
430.3142	Entretien du réseau routier	120'000.00		140'000.00		99'279.95	
430.3143	Entretien de la signalisation routière et de l'éclairage public	40'000.00		45'000.00		26'568.95	
430.3154	Entretien machines et du matériel d'exploitation et d'entretien	10'100.00		8'000.00		10'447.75	
430.3155	Entretien véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	15'000.00		15'000.00		9'896.20	
430.3185	Honoraires et prestations de service	10'000.00		12'000.00		5'233.50	
430.3186	Assurances choses et RC	7'900.00		7'900.00		9'717.00	
430.3188	Transport et enlèvement des déchets communaux	12'000.00		12'000.00		8'378.90	
430.3189	Frais divers	200.00		500.00		44.40	
430.3190	Taxes et frais divers	5'500.00		5'500.00		4'527.80	
430.3311	Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil	22'800.00		22'900.00		12'404.53	
430.3313	Amort. oblig. machines, mobilier, véhicules	5'100.00		5'100.00		5'100.00	
430.4360	Remboursement de frais		1'000.00		1'000.00		6'250.25
430.4361	Remboursement de salaire						1'436.40
430.4526	Participation des communes						2'316.20
44	Parcs, cimetière et décoration	30'000.00	1'000.00	35'000.00		31'553.20	2'847.60
440	Parcs, cimetière et décoration	30'000.00	1'000.00	35'000.00		31'553.20	2'847.60
440.3145	Entretien de parcs et zones de loisirs	30'000.00		35'000.00		29'753.20	
440.3809	Attribution à fonds de réserve					1'800.00	
440.4308	Taxes pour abattage arbres		1'000.00				1'800.00
440.4356	Services et divers						300.00
440.4902	Participation du tourisme à l'entretien et parcs et jardins						747.60
45	Ordures ménagères	967'500.00	964'500.00	954'800.00	951'800.00	940'314.34	929'245.11

Comptes**4****44****440****TRAVAUX****Parcs, cimetière et décoration****Parcs, cimetière et décoration****Commentaires****3145****Entretien de parcs et zones de loisirs**

Diminution de CHF 5'000.00 par rapport au budget 2020, montant 2021 au niveau du réel 2019. Poursuite des mesures d'économies à réaliser par le biais de nouvelles pratiques et habitudes pour les plantations et entretiens y relatifs.

3809 et 4308**Taxes pour abattage d'arbres**

Pas de commentaire particulier.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
430	Routes et chemins	676'500.00	1'000.00	771'000.00	1'000.00	648'690.68	10'002.85
430.3010	Traitement du personnel	272'000.00		310'000.00		310'400.40	
430.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	25'300.00		29'000.00		28'566.20	
430.3040	Caisse de pension	40'400.00		45'000.00		42'679.40	
430.3050	Assurance maladie et accident	13'200.00		13'000.00		13'350.90	
430.3060	Indemnités et remboursement de frais	2'000.00		3'000.00		2'250.00	
430.3091	Frais formation personnel	1'000.00		1'000.00		1'188.00	
430.3099	Autres charges de personnel	8'000.00		7'000.00		7'943.10	
430.3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux	1'000.00		1'100.00			
430.3114	Achat de machines et de matériel d'exploitation et d'entretien	15'000.00		25'000.00		5'577.80	
430.3120	Achats d'électricité	20'000.00		20'000.00		19'626.50	
430.3124	Achats et consommation de combustibles	10'000.00		10'000.00		6'344.45	
430.3130	Achats de fournitures diverses	20'000.00		33'000.00		19'164.95	
430.3142	Entretien du réseau routier	120'000.00		140'000.00		99'279.95	
430.3143	Entretien de la signalisation routière et de l'éclairage public	40'000.00		45'000.00		26'568.95	
430.3154	Entretien machines et du matériel d'exploitation et d'entretien	10'100.00		8'000.00		10'447.75	
430.3155	Entretien véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	15'000.00		15'000.00		9'896.20	
430.3185	Honoraires et prestations de service	10'000.00		12'000.00		5'233.50	
430.3186	Assurances choses et RC	7'900.00		7'900.00		9'717.00	
430.3188	Transport et enlèvement des déchets communaux	12'000.00		12'000.00		8'378.90	
430.3189	Frais divers	200.00		500.00		44.40	
430.3190	Taxes et frais divers	5'500.00		5'500.00		4'527.80	
430.3311	Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil	22'800.00		22'900.00		12'404.53	
430.3313	Amort. oblig. machines, mobilier, véhicules	5'100.00		5'100.00		5'100.00	
430.4360	Remboursement de frais		1'000.00		1'000.00		6'250.25
430.4361	Remboursement de salaire						1'436.40
430.4526	Participation des communes						2'316.20
44	Parcs, cimetière et décoration	30'000.00	1'000.00	35'000.00		31'553.20	2'847.60
440	Parcs, cimetière et décoration	30'000.00	1'000.00	35'000.00		31'553.20	2'847.60
440.3145	Entretien de parcs et zones de loisirs	30'000.00		35'000.00		29'753.20	
440.3809	Attribution à fonds de réserve					1'800.00	
440.4308	Taxes pour abattage arbres		1'000.00				1'800.00
440.4356	Services et divers						300.00
440.4902	Participation du tourisme à l'entretien et parcs et jardins						747.60
45	Ordures ménagères	967'500.00	964'500.00	954'800.00	951'800.00	940'314.34	929'245.11

Comptes**Commentaires****4****TRAVAUX****45****Ordures ménagères****450****Ordures ménagères***L'ensemble du compte 450 est équilibré.***31011****Cartes d'accès***Réserve pour achat de cartes d'accès, stock à compléter une année sur deux.***31881****Ordures ménagères élimination***Diminution de CHF 5'000.00 due à la baisse des ordures ménagères (poids).***3189****Frais de perception***Ligne et montant à abandonner. Pour rappel, ces frais étaient liés à la perception de la taxe forfaitaire quand notre Boursier était externe.***3312****Amortissements bâtiments et constructions***Amortissement de l'infrastructure de la déchetterie intercommunale, part de Commugny.***35261****Participation à la SADEC***Pas de commentaire particulier.***35262****Participation à la déchetterie intercommunale***Notre participation est en augmentation de CHF 17'500.00. Voir aussi les commentaires du compte 451.***4343****Rétrocession taxe au sac***Diminution de CHF 10'000.00 par rapport au budget 2020 mais au niveau des revenus de 2019.***49092****Part à charge du social***Revenu de CHF 90'000.00 à charge du social (voir aussi le compte 720.3909).*

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
450	Ordures ménagères	470'000.00	470'000.00	473'000.00	473'000.00	481'236.43	472'695.43
450.31011	Carte d'accès	1'000.00				1'200.00	
450.31881	Ordures ménagères élimination	60'000.00		65'000.00		55'262.33	
450.31882	Ordures ménagères transport	85'000.00		85'000.00		83'474.37	
450.31883	Ordures ménagères autres déchets					1'486.39	
450.31885	Déchets spéciaux	9'500.00		9'500.00		8'541.00	
450.3189	Frais de perception			4'300.00			
450.3301	Amortissements débiteurs	1'000.00		1'000.00		1'207.00	
450.3312	Amortissement bâtiments et constructions	27'000.00		27'000.00		26'964.00	
450.35261	Participation à la Sadec	17'000.00		17'000.00		14'172.01	
450.35262	Participation à la déchetterie intercommunale	252'000.00		234'500.00		212'448.73	
450.3812	Attribution au fonds ordures ménagères	17'500.00		29'700.00		76'480.60	
450.4342	Taxe forfaitaire déchets		260'000.00		254'000.00		261'404.65
450.4343	Rétrocession taxe au sac		115'000.00		125'000.00		113'046.51
450.4344	Taxe entreprises		4'000.00		4'000.00		4'140.85
450.4349	Taxe élimination déchets carnés						744.29
450.4358	Vente carte d'accès		1'000.00				1'721.34
450.4360	Ristourne sur élimination des déchets						1'517.79
450.49092	Part à charge du social		90'000.00		90'000.00		90'120.00

Comptes	Commentaires
4	TRAVAUX
45	Ordures ménagères
451	Déchetterie intercommunale
3010	Traitement du personnel <i>Montant proche du réel 2019, pas de commentaire particulier.</i>
3030 à 3050	AVS, AI, AC et Caisse de pension et assurances maladie et accident <i>Charges directement liées aux coûts du traitement du personnel (3010).</i>
3114	Achat de machines et de matériel d'exploitation et d'entretien <i>Un achat prévu sur 2020, non réalisé, est reporté sur 2021.</i>
3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien <i>Hausse de CHF 2'500.00 pour de l'entretien imprévu.</i>
3185	Honoraires et frais d'expertises <i>Hausse de CHF 18'000.00 liée à la relance obligatoire du Marché public pour le transport de déchets (tous les 4 ou 5 ans).</i>
31881	Frais d'élimination <i>Hausse de CHF 2'500.00, marge avant clôture des résultats du Marché public.</i>
31882	Frais de transport <i>Hausse de CHF 3'500.00, marge avant clôture des résultats du Marché public.</i>
31883	Transport et élimination DSM <i>Montant identique à celui du budget 2020, mais supérieur à celui du réel 2019. Montant moyen des 5 dernières années. (DSM : déchets spéciaux ménagers)</i>
4343	Rétrocession taxe au sac <i>Montant basé sur la moyenne des années précédentes.</i>
4351	Vente d'électricité <i>Pas de commentaire particulier.</i>
4526	Participation des communes <i>Montant total des charges à partager entre les 3 Communes, selon le nombre d'habitants.</i>

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
451	Déchetterie intercommunale	494'500.00	494'500.00	478'800.00	478'800.00	456'549.68	456'549.68
451.3010	Traitement du personnel	115'000.00		122'000.00		115'838.35	
451.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	10'800.00		12'500.00		11'161.38	
451.3040	Caisse de pension	15'900.00		15'500.00		14'765.75	
451.3050	Assurance maladie et accident	6'000.00		6'500.00		5'525.41	
451.3060	Indemnités et remb. de frais	500.00		500.00		504.00	
451.3080	Personnel intérimaire facturé par des tiers	3'000.00		3'000.00			
451.3099	Charges diverses du personnel	2'000.00		2'000.00			
451.3114	Achat de machines et de matériel d'exploitation et d'entretien	12'000.00		12'000.00		2'415.50	
451.3115	Achat de véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	1'000.00		1'000.00			
451.3120	Electricité, eau, chauffage	1'500.00		1'500.00		1'002.87	
451.3124	Achats et consommation de combustibles	500.00		1'000.00		28.41	
451.3130	Achat de fournitures diverses	3'500.00		3'500.00		2'630.95	
451.3141	Entretien des bâtiments et monuments					278.55	
451.3145	Entretien parcs et de zones à loisirs	3'300.00		3'300.00		3'268.32	
451.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	3'500.00		1'000.00		3'536.73	
451.3162	Droit de superficie	3'900.00		3'900.00		3'900.00	
451.3163	Location objets mobiliers	16'000.00		16'000.00		15'896.40	
451.3170	Réceptions et manifestations	1'000.00		2'000.00		782.92	
451.3182	Frais de téléphone et de télécommunication	500.00		1'000.00		469.93	
451.3185	Honoraires et frais d'expertises	54'000.00		36'000.00		41'623.50	
451.3186	Assurances choses et RC	600.00		600.00		626.80	
451.31881	Frais d'élimination	152'500.00		150'000.00		150'503.11	
451.31882	Frais de transport	69'500.00		66'000.00		65'798.92	
451.31883	Transport et élimination DSM	18'000.00		18'000.00		15'991.88	
451.4343	Rétrocession taxe au sac		2'800.00		2'800.00		4'926.05
451.4351	Vente d'électricité		1'000.00		1'000.00		898.98
451.4360	Ristourne sur élimination des déchets				32'000.00		33'284.17
451.4361	Rétrocession TEA sur le verre		18'000.00				
451.4399	Produits extraordinaires						13'662.95
451.4526	Participation des communes		472'700.00		443'000.00		403'777.53
452	Déchets particuliers	3'000.00		3'000.00		2'528.23	
452.3188	Transport et enlèvement des déchets communaux	3'000.00		3'000.00		2'528.23	

Comptes**Commentaires****4****TRAVAUX****46****Réseaux d'égouts, d'épuration****460****Réseau d'égouts et d'épuration***Entier des charges et revenus éventuels géré par les SITSE.***47****Cours d'eau, rives et ports****470****Cours d'eau - Greny****3147****Entretien des cours d'eau***Réserve en cas d'abattages d'arbres et enlèvements de souches.*

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
47	Cours d'eau, rives et ports	10'000.00		11'000.00	4'000.00	3'144.85	
470.3147	Entretien des cours d'eau	10'000.00		9'500.00		3'144.85	
470.3311	Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil			1'500.00			
470.4520	Participation des communes riveraines				4'000.00		

Comptes	Commentaires
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES
51	Enseignement primaire
510	Enseignement primaire
3520	Participation à charges d'association intercommunale <i>La contribution de notre Commune avec CHF 961'00.00 a diminué de CHF 20'200.00 par rapport au budget 2020. Les principaux postes du budget sont toujours les loyers (aux Communes et à ARSCO SA), les transports scolaires, les repas subventionnés et les camps (plus de participations des parents).</i>
52	Enseignement secondaire
520	Enseignement secondaire
3520	Participation à charges d'association intercommunale <i>La contribution de notre Commune avec CHF 850'000.00 a augmenté de CHF 16'200.00 par rapport au budget 2020. Les principaux postes du budget sont toujours les loyers (aux Communes et à ARSCO SA), les transports scolaires, les repas subventionnés et les camps (plus de participations des parents).</i>
54	Office d'orientation professionnelle
540	Office d'orientation professionnelle
3520	Part versée à d'autres communes <i>Participation de Commugny aux frais de l'Office régional.</i>
58	Temple et cultes
580	Temple et cultes
3520	Part versée à la Régie des Eglises <i>Régie des Eglises de Terre-Sainte, participation de CHF 20.00 par habitant.</i>
3521	Autres participations <i>Participation aux coûts de la paroisse de langue allemande refacturée aux Communes (par Morges).</i>

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1'874'000.00		1'886'000.00		1'616'661.85	
51	Enseignement primaire	961'000.00		981'200.00		840'815.70	
510	Enseignement primaire	961'000.00		981'200.00		840'815.70	
510.3520	Part. à charges assoc. intercom.	961'000.00		981'200.00		840'815.70	
52	Enseignement secondaire	850'000.00		833'800.00		705'429.20	
520	Enseignement secondaire	850'000.00		833'800.00		705'429.20	
520.3520	Part. à charges assoc. intercom.	850'000.00		833'800.00		705'429.20	
54	Office d'orientation professionnelle	4'000.00		4'000.00		3'921.20	
540	Office d'orientation professionnelle	4'000.00		4'000.00		3'921.20	
540.3520	Part versée à autres communes	4'000.00		4'000.00		3'921.20	
58	Temples et cultes	59'000.00		67'000.00		66'495.75	
580	Temples et cultes	59'000.00		67'000.00		66'495.75	
580.3520	Part versée à la Régie des Eglises	58'700.00		66'700.00		66'171.00	
580.3521	Autres participations	300.00		300.00		324.75	

Comptes	Commentaires
6	POLICE
61	Corps de police
610	Corps de police
3185	Honoraires et frais d'expertises <i>Montant stable ces dernières années.</i>
3511	Participation à des charges cantonales <i>Participation en légère diminution par rapport au budget 2020.</i>
62	Contrôle des habitants
620	Contrôle des habitants <i>Pas de commentaire particulier.</i>
65	Défense contre l'incendie
650	Défense contre l'incendie
3520	Participation à association intercommunale <i>Augmentation de CHF 13'000.00 de notre participation à l'Entente intercommunale pour le SDIS. Un grand service sur un véhicule à bras élévateur nécessaire est prévu pour 2021.</i>
66	Protection civile
650	Protection civile
3520	Part versée à d'autres communes <i>Pas de commentaire particulier.</i>

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
6	POLICE	1'175'000.00	42'000.00	1'181'000.00	37'000.00	1'120'071.55	43'205.50
61	Corps de police	841'000.00	2'000.00	866'000.00	2'000.00	820'443.55	616.00
610	Corps de police	841'000.00	2'000.00	866'000.00	2'000.00	820'443.55	616.00
610.3185	Honoraires et frais d'expertises	260'000.00		260'000.00		256'973.55	
610.3511	Participation à des charges cantonales	581'000.00		606'000.00		563'470.00	
610.4360	Remboursement de frais		2'000.00		2'000.00		600.00
610.4519	Facture policière décpte final A.P.						16.00
62	Contrôle des habitants	196'000.00	40'000.00	191'000.00	35'000.00	190'772.55	42'289.50
620	Contrôle des habitants	196'000.00	40'000.00	191'000.00	35'000.00	190'772.55	42'289.50
620.3010	Traitement du personnel	135'000.00		133'000.00		131'400.00	
620.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	12'800.00		12'000.00		12'431.85	
620.3040	Caisse de pension	22'000.00		21'000.00		20'622.80	
620.3050	Assurance maladie et accident	6'200.00		5'000.00		5'012.00	
620.3102	Documentation et frais d'annonces	20'000.00		20'000.00		21'305.90	
620.4311	Emoluments pièces d'identité et attestations		10'000.00		10'000.00		12'747.00
620.4312	Emoluments permis de séjour		30'000.00		25'000.00		29'542.50
64	Service des inhumations						300.00
640	Service des inhumations						300.00
640.4310	Emoluments et concessions						300.00
65	Défenses contre l'incendie	79'000.00		66'000.00		52'869.95	
650	Défense contre l'incendie	79'000.00		66'000.00		52'869.95	
650.3520	Part. à association intercommunale	79'000.00		66'000.00		52'869.95	
66	Protection civile	59'000.00		58'000.00		55'985.50	
660	Protection civile	59'000.00		58'000.00		55'985.50	
660.3520	Part versée à d'autres communes	59'000.00		58'000.00		55'985.50	

Comptes	Commentaires
7	SECURITE SOCIALE
71	Service social
710	Service social communal et intercommunal
3525	Participation AJET <i>L'Association pour l'accueil de jour des enfants de Terre-Sainte, l'AJET, existe depuis 2009. Elle gère l'accueil pré et parascolaire en Terre-Sainte.</i> <i>Le budget de l'AJET comprend le fonctionnement de l'Administration de l'Association, les 7 UAPE, les nurserie-garderies de Coppet, de Crans et de Chavannes-des-Bois, les AMF (accueillantes en milieu familial), ainsi que le budget du CAV (Centre d'animation et de vacances), 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). 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 la structure.</i> <i>Le montant dû pour Commugny de CHF 781'000.00 est en augmentation de CHF 12'000.00 par rapport au budget 2020.</i>
72	Prévoyance sociale cantonale
720	Prévoyance sociale cantonale
3510	Part versée au Canton
3520	Action sociale régionale <i>Participation communale de CHF 17.05/hab.</i>
3650	Contribution AVASAD <i>L'AVASAD a été reprise par le Canton depuis 2020. Cependant, un montant correspondant à des prestations fournies par La Fondation de La Côte reste imputé dans cette ligne budgétaire.</i>
3909	Imputation de charges des déchets <i>(voir aussi 450.49092).</i>
73	Santé publique
730	Santé publique
3650	Participation au Centre funéraire de Nyon <i>Pas de commentaire particulier.</i>

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
7	SECURITE SOCIALE	7'893'000.00		8'919'000.00		7'707'276.58	
71	Service social	818'000.00		806'000.00		623'966.43	
710	Service social communal et intercommunal	818'000.00		806'000.00		623'966.43	
710.3188	Enlèvement déchets encombrants	37'000.00		37'000.00		39'579.75	
710.3525	Participation AJET	781'000.00		769'000.00		584'386.68	
72	Prévoyance sociale cantonale	7'054'000.00		8'092'000.00		7'064'070.90	
720	Prévoyance sociale cantonale	7'054'000.00		8'092'000.00		7'064'070.90	
720.3510	Part versée au canton	6'894'000.00		7'937'000.00		6'647'683.00	
720.35101	Part versée au canton - compl. année précédente					4'144.00	
720.3520	Action sociale régionale	65'500.00		65'000.00		54'872.40	
720.3650	Contribution AVASAD	4'500.00				267'251.50	
720.3909	Imputation de charges des déchets	90'000.00		90'000.00		90'120.00	
73	Santé publique	21'000.00		21'000.00		19'239.25	
730	Santé publique	21'000.00		21'000.00		19'239.25	
730.3650	Part. au Centre funéraire Nyon	8'000.00		8'000.00		6'292.75	
730.3651	Part. à la Clinique dentaire scolaire	13'000.00		13'000.00		12'946.50	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
	<i>Total</i>	21'243'500.00	19'660'500.00	22'893'800.00	20'207'800.00	20'915'434.78	19'678'630.80
	<i>Excédent</i>	1'583'000.00		2'686'000.00		1'236'803.98	

COMMUNE DE COMMUGNY

Budget de fonctionnement selon les natures

Comptes**Commentaires****3****CHARGES PAR NATURE****30****Autorités et personnel**

Montant légèrement à la baisse en fonction de deux secteurs : Administration et Voirie & Espaces verts (diminution d'un poste de 100% à 70%). ETP total : 14.82 environ (y compris l'apprenti agent d'exploitation pour une demi-année), correspondant à 19 personnes (voir tableau annexe spécifique pour les collaborateurs). Les jobs d'été sont compris dans la masse salariale mais pas dans les ETP (ni dans les 19 personnes). Ce poste comprend les salaires et toutes les charges qui en découlent ainsi que les vacances et indemnités de l'ensemble des autorités.

31**Biens, services et marchandises**

Total dans la ligne du budget 2020 et légèrement supérieur au réel 2019. Certains achats prévus pour 2020 ont été repoussés sur 2021. (matériel, mobilier et machines, entretiens de bâtiments et des routes, honoraires et prestations de service, réceptions et manifestations)

32**Intérêts passifs**

Intérêts revus à la baisse, en relation avec la diminution de nos liquidités.

33**Amortissements**

Montant prévu à la hausse, en relation avec nos investissements. Pour les défalcations d'impôts, moyenne sur 5 ans.

35**Remboursement et participation à des associations**

C'est dans cette nature que nous retrouvons les factures relatives à la part que verse la Commune au Canton (351) pour les TP, la facture sociale, la réforme policière, etc., ainsi que les factures aux Communes via le Canton ou aux Associations de Communes, Ententes intercommunales, etc. (ASCOT, AJET, ORPC, etc.).

36**Aides et subventions**

Cette nature 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 des Communes de Terre-Sainte et à la Clinique dentaire scolaire itinérante, les subventions pour les achats de vélos électriques ou pour les abonnements annuels de TP, l'achat des 2 cartes CFF, etc. (la fin de la participation à l'AVASAD explique principalement la baisse de cette nature).

38**Attributions aux fonds et financements spéciaux**

Seule l'attribution au fonds ordures ménagères peut être budgétée.

39**Imputations internes**

Montant correspondant à la part des coûts des déchets portée dans un compte au social (720.3909 et 450.49092).

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	CHARGES	21'243'500.00		22'893'800.00		20'915'434.78	
30	AUTORITES ET PERSONNEL	1'979'500.00		2'018'200.00		1'981'360.75	
300	Autorités et commissions	222'000.00		222'000.00		220'340.00	
301	Personnel admin. et d'exploit.	1'318'600.00		1'351'800.00		1'343'955.75	
303	Assurances sociales	137'600.00		139'800.00		138'465.75	
304	Caisse de pensions et prév.	204'500.00		210'300.00		197'773.90	
305	Assurances accidents, maladie	57'200.00		51'300.00		49'393.65	
306	Indemnisation et remboursement	5'600.00		8'000.00		6'272.65	
308	Personnel intérimaire	3'000.00		3'000.00			
309	Autres charges aut. et pers.	31'000.00		32'000.00		25'159.05	
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	2'324'100.00		2'324'600.00		2'301'112.31	
310	Imprimés et fournitures bureau	75'000.00		73'500.00		65'315.70	
311	Achats mobilier, matériel, etc	73'100.00		84'400.00		29'128.65	
312	Achats d'eau, d'énergie, comb.	169'500.00		173'300.00		177'401.03	
313	Autres fournit. et marchand.	48'500.00		61'500.00		53'866.05	
314	Entret. immeubles, routes, etc	582'300.00		548'500.00		498'993.72	
315	Entretien mobiliers, install.	65'600.00		50'800.00		34'558.13	
316	Loyers, fermages, redevances	54'900.00		53'900.00		54'762.35	
317	Réceptions et manifestations	81'000.00		117'000.00		118'631.52	
318	Honoraires, prestations serv.	1'104'700.00		1'131'200.00		1'086'921.29	
319	Impôts, taxes, cotisations	69'500.00		30'500.00		181'533.87	
32	INTERETS PASSIFS	14'000.00		25'000.00		18'071.50	
321	Intérêts dettes à court terme	5'000.00		15'000.00		13'324.01	
329	Autres intérêts	9'000.00		10'000.00		4'747.49	
33	AMORTISSEMENTS	381'900.00		350'300.00		415'419.54	

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
330	Amort. patrimoine financier	71'000.00		46'000.00		115'556.16	
331	Amort. obligatoire patr. admn.	310'900.00		304'300.00		299'863.38	
35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS	16'184'000.00		17'821'600.00		15'425'736.53	
351	Canton	7'680'500.00		8'748'100.00		7'419'826.40	
352	Communes et associations comm.	8'503'500.00		9'073'500.00		8'005'910.13	
36	AIDES ET SUBVENTIONS	252'500.00		234'400.00		492'525.95	
365	Aides, subventions inst. priv.	242'500.00		222'400.00		483'175.95	
366	Aides individuelles	10'000.00		12'000.00		9'350.00	
38	ATTRIBUTIONS FONDS FINANCEMENT	17'500.00		29'700.00		190'340.60	
380	Attrib. fonds réser., renouv.					113'860.00	
381	Attrib. financements spéciaux	17'500.00		29'700.00		76'480.60	
39	IMPUTATIONS INTERNES	90'000.00		90'000.00		90'867.60	
390	Imputations internes	90'000.00		90'000.00		90'867.60	

Comptes**Commentaires****4****RECETTES PAR NATURE****40****Impôts**

Revenus issus des impôts : montant inférieur au budget 2020 et au réel 2019. Pour les détails, se référer aux commentaires sur les comptes présentés par ordre administratif.

42**Revenus du patrimoine**

Les principaux revenus de cette nature sont ceux liés aux locations des bâtiments communaux (principalement le loyer payé par l'ASCOT et l'AJET pour les locaux scolaires et parascolaires) et des terrains communaux, les intérêts moratoires et les revenus du patrimoine financier, les revenus des prêts et participations du patrimoine administratif.

Montants prévus semblables à ceux du budget 2020 et des comptes 2019. Pas de commentaire particulier.

43**Taxes, émoluments, produits**

Cette nature comprend notamment les revenus des taxes sur l'abattage d'arbres non remplacés, sur les émoluments divers (dont les permis de construire et les documents délivrés par le CH/BE), les taxes forfaitaires déchets et les rétrocessions sur la taxe au sac ainsi que les remboursements divers.

44**Parts aux recettes cantonales**

Ce montant est surtout constitué de l'impôt sur les gains immobiliers et de la rétrocession sur l'impôt sur les frontaliers.

45**Participation, Remboursement des collectivités publiques**

Cette nature comprend des recettes diverses issues du Canton et des Communes: recettes du Centre sportif des Rojalets, partie de la péréquation en provenance des Communes, participation des Communes dans les comptes de la Déchetterie intercommunale, etc.

48**Prélèvements dans fonds et financements spéciaux**

En 2021, prélèvement dans la réserve pour risques financiers, possible du fait de la situation liée au COVID-19.

49**Imputations internes**

Montant correspondant à la part des coûts des déchets portée dans un compte au social (720.3909 et 450.49092).

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
4	REVENUS		19'660'500.00		20'207'800.00		19'678'630.80
40	IMPOTS		15'610'000.00		16'696'000.00		15'946'399.40
400	Impôts sur le revenu, fortune		13'700'000.00		14'900'000.00		13'918'226.96
401	Impôts sur le bénéfice net		97'000.00		65'000.00		105'205.65
402	Impôts foncier		1'150'000.00		1'175'000.00		1'139'879.80
404	Droits de mutation		600'000.00		500'000.00		714'705.85
405	Impôts successions, donations		20'000.00		20'000.00		
406	Impôts, taxes possess., dép.		28'000.00		26'000.00		28'418.00
409	Impôts récupérés ap. défal.		15'000.00		10'000.00		39'963.14
42	REVENUS DU PATRIMOINE		788'200.00		788'200.00		779'682.14
422	Revenus capitaux du patrimoine		183'000.00		180'000.00		191'771.19
423	Revenus des immeubles patri.		15'000.00		15'000.00		14'732.95
425	Revenus prêts patr. administ.						2'250.00
427	Revenus immeubles patr. admin.		590'200.00		593'200.00		570'928.00
43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS		586'600.00		608'600.00		663'308.68
430	Taxes légales de remplacement		1'000.00				1'800.00
431	Emoluments		99'500.00		103'500.00		91'879.00
434	Taxes de raccordement et util.		381'800.00		385'800.00		384'262.35
435	Ventes et prestations service		5'500.00		4'500.00		5'844.12
436	Remboursements de tiers		98'800.00		114'800.00		164'097.46
437	Amendes						1'762.50
439	Autres recettes						13'663.25
44	PARTS AUX RECETTES CANTONALES		530'000.00		530'000.00		682'711.30
441	Parts aux recettes cantonales		530'000.00		530'000.00		682'711.30
45	PARTICIPATION, REMB. COLL. PUB		1'555'700.00		1'495'000.00		1'465'291.43

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
451	Canton		10'000.00				13'821.70
452	Communes et associations comm.		1'545'700.00		1'495'000.00		1'451'469.73
48	PRELEVEMENTS FONDS, FIN. SPEC.		500'000.00				50'370.25
480	Prélèvement fonds réserve		500'000.00				50'370.25
49	IMPUTATIONS INTERNES		90'000.00		90'000.00		90'867.60
490	Imputations internes		90'000.00		90'000.00		90'867.60
<i>Total</i>		21'243'500.00	19'660'500.00	22'893'800.00	20'207'800.00	20'915'434.78	19'678'630.80
<i>Excédent</i>		1'583'000.00		2'686'000.00		1'236'803.98	