

COMMUNE DE COMMUGNY

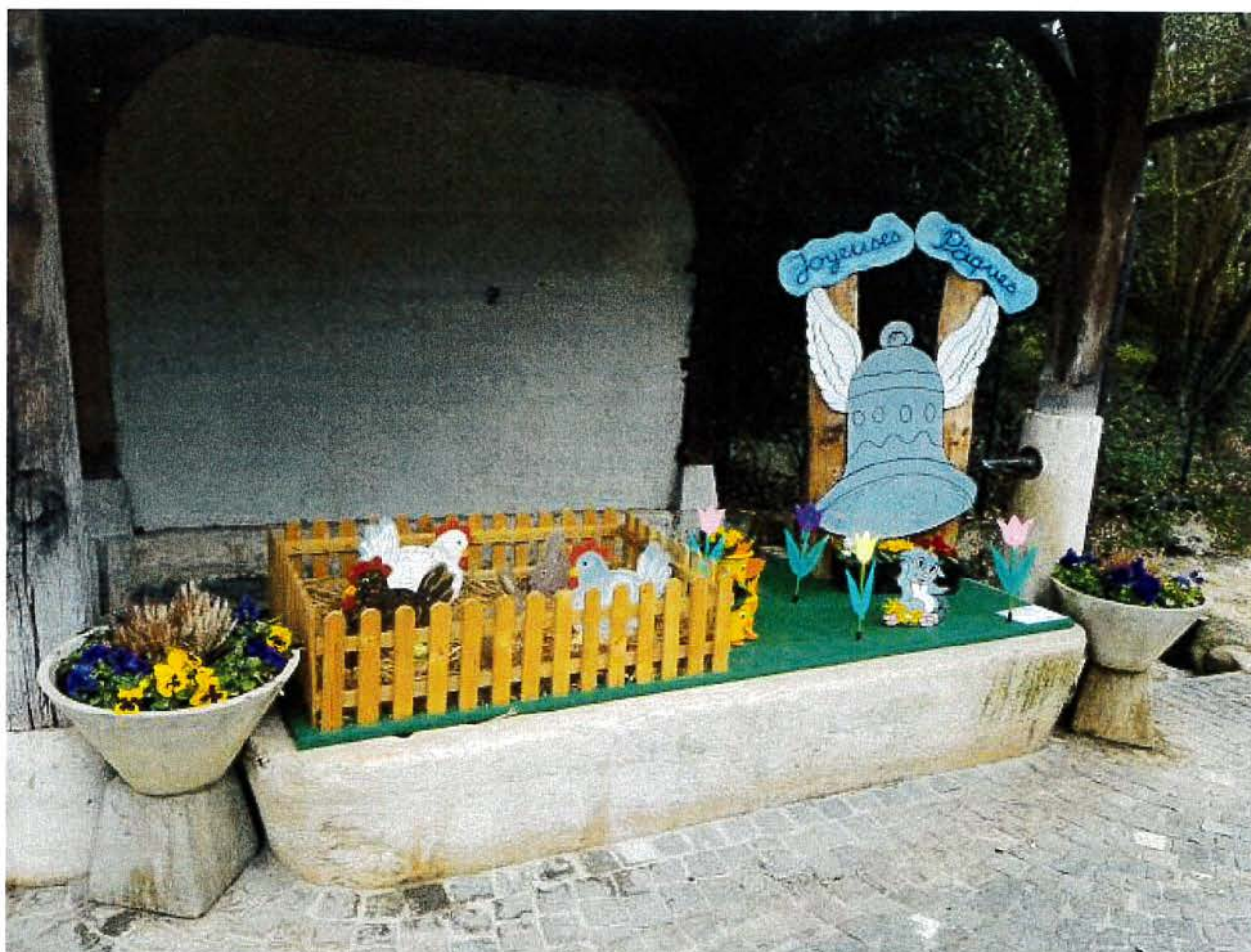


Photo : David Grangier

RAPPORT DE GESTION

et

COMPTES 2017

Juin 2018

COMMUNE DE COMMUGNY

SOMMAIRE

Rapport de gestion 2017

Documents

- | | |
|---|---|
| 1 | Bilan au 31.12.2017 |
| 2 | Compte de fonctionnement selon les tâches et commentaires |
| 3 | Compte de fonctionnement selon les natures |

COMMUNE DE COMMUGNY

Bilan au 31 décembre 2017

		Bilan au		Flux de fonds	
	Désignation	01/01/2017	31/12/2017	Augmentation	Diminution
91	ACTIF	18 367 012,36	18 152 204,69		214 807,67
910	> Disponibilité	9 108 051,81	9 404 922,36	296 870,55	
9100	> > Caisses	1 047,75	2 138,55	1 090,80	
9100,02	> > > Caisse - Greffe	1 047,75	2 138,55	1 090,80	
9101	> > PostFinance	5 024 934,91	6 379 610,96	1 354 676,05	
9101,01	> > > PostFinance	5 024 934,91	6 379 610,96	1 354 676,05	
9102	> > Banques	4 082 069,15	3 023 172,85		1 058 896,30
9102,02	> > > Banque Cantonale Vaudoise - c/c n° 0701.14.07	1 879 969,75	821 073,45		1 058 896,30
9102,31	> > > Banque Raiffeisen - c/c 500001518	2 202 099,40	2 202 099,40		
911	> Débiteurs et comptes-courants	3 521 579,29	3 014 478,53		507 100,76
9111	> > Comptes-courants débiteurs	558 954,07	594 136,96	35 182,89	
9111,01	> > > Comptes courants débiteurs	14 237,95	27 460,45	13 222,50	
9111,05	> > > Débiteurs	344 359,45	262 687,50		81 671,95
9111,09	> > > CIP - caisse de pension		16 289,95	16 289,95	
9111,10	> > > Caisse de compensation AVS	2 890,80	11 560,80	8 670,00	
9111,12	> > > ASCOT - compte-courant	146 997,15	186 476,55	39 479,40	
9111,13	> > > Assurance APG		597,20	597,20	
9111,15	> > > A.F.C. - impôts anticipés à récupérer	10 732,05	10 327,45		404,60
9111,16	> > > Assurance LAA + complémentaire		4 626,70	4 626,70	
9111,19	> > > AJET - compte-courant	39 736,67	74 110,36	34 373,69	
9112	> > Impôts à encaisser	2 957 309,37	2 409 170,97		548 138,40
9112,00	> > > Administration Cantonale des impôts - PP	2 536 683,58	1 949 443,40		587 240,18
9112,09	> > > Impôt anticipé fédéral supputé	420 625,79	459 727,57	39 101,78	

	Désignation	Bilan au		Flux de fonds	
		01/01/2017	31/12/2017	Augmentation	Diminution
9119	> > Taxes sur la valeur ajoutée	5 315,85	11 170,60	5 854,75	
9119,01	> > > T.V.A. - compte-courant	5 315,85	11 170,60	5 854,75	
912	> Patrimoine financier	197 603,50	197 603,50		
9120	> > Titres et placements	197 602,50	197 602,50		
9120,01	> > > Titres	197 602,50	197 602,50		
9123	> > Terrains et bâtiments	1,00	1,00		
9123,01	> > > Bâtiment Laiterie	1,00	1,00		
913	> Actifs transitoires	175 156,34	263 698,40	88 542,06	
9139	> > Actifs transitoires	175 156,34	263 698,40	88 542,06	
9139,00	> > > Actifs transitoires	175 156,34	263 698,40	88 542,06	
914	> Patrimoine administratif	4 966 634,32	4 923 772,84		42 861,48
9141	> > Ouvrage de génie civil et d'assainissement à amortir	1 349 841,54	1 409 058,59	59 217,05	
9141,16	> > > Préavis n° 03/11 CHF 413'000 - Création d'un parking commun	13 290,00	13 290,00		
9141,20	> > > Préavis 02/14 CHF 246'500 - Installation feux prioritaires	39 846,04	34 865,30		4 980,74
9141,22	> > > Préavis 13/14 CHF 2'355'000 Construction d'une déchetterie	979 678,00	881 060,34		98 617,66
9141,24	> > > Préavis 08/16 CHF 607'600 Réfection route de Genève	317 027,50	213 585,00		103 442,50
9141,25	> > > Préavis 07/17 CHF 1'416'000 Aménagement parc jeu		90 547,25	90 547,25	
9141,26	> > > Préavis 09/17 CHF 382'000 Réfect. rte Coppet - Commugny		175 710,70	175 710,70	
9143	> > Bâtiments et constructions à amortir	3 616 792,78	3 416 659,95		200 132,83
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 - Rénov. appart. Centre scolaire	403 774,22	389 850,95		13 923,27
9143,08	> > > Préavis 07/15 CHF 72'000 - Rénov. intérieure Centre scolaire	54 432,00	52 488,00		1 944,00
9143,09	> > > Préavis 03/16 CHF 180'000 - Rénov. bâtiment de la Laiterie	194 010,56	187 543,00		6 467,56
9143,47	> > > Préavis 12/09 CHF 3'321'321 Construction du SAC	2 143 183,00	2 017 297,00		125 886,00
9143,50	> > > Préavis 07/11 CHF 1'033'333 - Transform. int. Maison Commu	801 392,00	749 480,00		51 912,00

		Bilan au		Flux de fonds	
	Désignation	01/01/2017	31/12/2017	Augmentation	Diminution
9144	> > Installations des Services Industriels				
9144,08	> > > Préavis 09/16 CHF 202'500.-- Démolition ancienne STEP				
9146	> >		45 900,00	45 900,00	
9146,04	> > > Préavis 02/17 CHF 57'900 Tracteur pour la voirie		45 900,00	45 900,00	
9149	> > Autres biens		52 154,30	52 154,30	
9149,01	> > > Préavis 03/2017 CHF 75'500 Etude hydrologique et hydraulique Greny		52 154,30	52 154,30	
915	> Prêts et capitaux de dotation	218 500,00	188 500,00		30 000,00
9152	> > Prêts et capitaux de dotation (sans obligation d'amortir)	218 500,00	188 500,00		30 000,00
9152,08	> > > Régie des Eglises	210 000,00	180 000,00		30 000,00
9152,09	> > > Association Eco-Terre SA	8 500,00	8 500,00		
916	> Subventions et participations à amortir	66 275,95	66 275,95		
9162	> > Subventions à des associations de communes	66 275,95	66 275,95		
9162,01	> > > Prêt AJET	66 275,95	66 275,95		
917	> Autres dépenses à amortir	24 918,25	24 030,00		888,25
9170,02	> > Préavis No 04/2015 CHF 42'422 Assainissement de stand de tir	24 918,25	24 030,00		888,25
918	> Avance aux financement spéciaux	88 292,90	68 923,11		19 369,79
9180	> > Avance aux financements spéciaux	88 292,90	68 923,11		19 369,79
9180,01	> > > Avance financement ordures ménagères	88 292,90	68 923,11		19 369,79
92	PASSIF	18 367 012,36	18 152 204,69		96 020,51
920	> Engagement à court terme	785 925,68	1 129 111,77		343 186,09
9200	> > Créanciers	785 925,68	1 129 111,77		343 186,09
9200,00	> > > Créanciers et factures dues	750 603,39	1 065 262,85		314 659,46
9200,01	> > > Autres créanciers et factures dues		42 415,75		42 415,75
9200,07	> > > Assurance Perte de Gain - APG	784,30		784,30	

		Bilan au		Flux de fonds	
	Désignation	01/01/2017	31/12/2017	Augmentation	Diminution
9200,09	> > > Assurances LAA + complément	2 053,30		2 053,30	
9200,10	> > > CIP - Caisse de pension	2 802,60		2 802,60	
9206,05	> > > Centre sportif des Rojalets	29 682,09	21 433,17	8 248,92	
925	> Passifs transitoires	251 423,00	190 079,31	61 343,69	
9259	> > Passifs transitoires	251 423,00	190 079,31	61 343,69	
9259,00	> > > Passifs transitoires	228 563,40	158 642,86	69 920,54	
9259,01	> > > Dépôt de garantie + arrhes	1 300,00	3 300,00		2 000,00
9259,02	> > > Loyers encaissés d'avances	15 546,00	7 239,00	8 307,00	
9259,06	> > > Passage salaires	6 013,60	20 897,45		14 883,85
928	> Fonds de réserve et financements spéciaux	3 480 777,01	3 294 955,12	185 821,89	
9280	> > Fonds alimentés par des recettes affectées	149 321,11	56 012,61	93 308,50	
9280,01	> > > Réserve Epuration	144 321,11	50 212,61	94 108,50	
9280,03	> > > Fonds pour plantation arbres	5 000,00	5 800,00		800,00
9282	> > Fonds de réserve	3 331 455,90	3 238 942,51	92 513,39	
9282,02	> > > Réserve pour projets futurs	1 541 094,85	1 541 094,85		
9282,03	> > > Réserve pour risques financiers	1 000 000,00	1 000 000,00		
9282,05	> > > Provision pour risques débiteurs	403 600,00	468 200,00		64 600,00
9282,06	> > > Réserve pour études transports régionaux	204 901,80	143 684,26	61 217,54	
9282,07	> > > Provision pour démolition STEP	100 000,00		100 000,00	
9282,08	> > > Réserve Epuration (non affectée)		39 336,50		39 336,50
9282,10	> > > Provision protection civile (abris)	81 859,25	46 626,90	35 232,35	
929	> Capital	13 848 886,67	13 538 058,49	310.828,18	
9290	> > Capital	13 848 886,67	13 538 058,49	310.828,18	
9290,00	> > > Capital	13 848 886,67	13 538 058,49	310.828,18	

Engagements hors bilan

KCHF

13 230,1

COMMUNE DE COMMUGNY

Compte de fonctionnement selon les tâches

Nos de compte	Commentaires
1	ADMINISTRATION GENERALE
10	Autorités
101	Conseil communal
3001	Jetons de présence des Conseillers : plus d'heures que budgétées, légère augmentation par rapport à 2016.
3060	Dépenses pour remboursement de frais administratifs: réserve non utilisée.
3099	Dépenses pour sorties, apéritifs et repas du Conseil communal ainsi que pour des remerciements divers (repas, cadeaux, etc). Montant semblable à celui de 2016, inférieur au budget.
3100	Dépenses pour imprimés et fournitures de bureau: pas de commentaire particulier.
3181	Frais d'envois postaux en légère augmentation (envois divers du Conseil communal).
102	Municipalité
3001	Les montants correspondent au budget 2017: il s'agit des forfaits annuels (Municipaux et Syndique).
110	Administration
3010	Traitement du personnel un peu inférieur au budget principalement du fait du départ de l'Adjoint administratif qui n'a pas été remplacé ad interim immédiatement et seulement à environ 50% dès septembre. Les salaires incluent les postes fixes ainsi que les stagiaires. Les postes de Secrétaire municipale et d'Adjoint administratif sont à 100%. 20% de l'Adjointe de la Préposée au Contrôle des habitants sont imputés ici aussi. Les charges liées à l'apprentie sont également sous ce poste, même si elle passe dans les différents services de l'Administration communale (comme le CH). En 2017, une indemnité pour ancienneté de service complète le total des charges de cette ligne comptable.
3030 à 3050	Les assurances sociales correspondent aux cotisations légales en fonction de la masse salariale.
3060	Remboursement de frais: réserve peu utilisée, pas de commentaire particulier.
3091	Frais de formation du personnel au-dessous du budget. De la formation prévue pour la conciergerie n'a pas pu être réalisée, principalement du fait de l'arrêt suite à un accident de l'un de nos concierges.
3100	Imprimés et fournitures de bureau en-dessous du budget. Pour rappel, en 2016 nous avons un surplus de frais liés aux élections communales.
3111	Achat matériel et mobilier de bureau en-dessous du budget suite à des modifications de choix du renouvellement du matériel en 2016 déjà, privilégiant de la location et pas des achats pour les copieurs notamment. On retrouve sous 110.3163 un dépassement de budget justement en rapport.
3116	Achat d'équipements et de matériel spécialisé: cette rubrique spécifique ne comporte que l'achat du défibrillateur, pas prévu au budget 2017.
3151	Entretien matériel et mobilier contient la maintenance des copieurs mais aussi des PC et de la GED. Inférieur au budget 2017 et supérieur au réel 2016.
3163	Location des machines concerne les copieurs (y compris les logiciels) et la machine à cartes de paiement (pas la maintenance). La hausse sur ce compte est à mettre en partie en relation avec l'économie sur le compte 110.3111 et avec la modification du contrat de location lié aux copieurs qui ont été changés courant 2016 mais trop tard pour corriger le budget 2017 déjà bouclé.
3170	Réceptions et manifestations: montant inférieur au budget et aux comptes précédents. Une fête a été annulée et une autre modifiée, expliquant en partie cette différence.
3181	Frais de ports et comptes postaux inférieurs au budget et aux comptes. Pas de commentaire particulier.
3182	Frais de téléphones et de télécommunications inférieurs au budget et aux comptes. A suivre sur quelques années car nous avons changé de prestataire.
3185	Honoraires et frais d'expertises comprennent les honoraires de notre Boursier et du réviseur, les frais de nos conseils juridiques et des mandataires divers hors préavis (urbanisme, informatique dont le site internet, santé, archives, communication, etc.).

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réel 2017		Budget 2017		Réel 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	1 642 229,69	364 258,80	1 695 300,00	254 300,00	1 651 452,00	276 770,96
10	Autorités	256 290,27		260 700,00		254 243,20	
101	> Conseil communal	53 749,47		56 000,00		52 799,35	
3001	> > Jetons de présence et indemnités	39 450,00		35 000,00		39 150,00	
3060	> > Remboursement de frais			1 000,00			
3099	> > Charges diverses des autorités	12 971,57		18 000,00		12 708,35	
3100	> > Imprimés et fournitures de bureau	244,90		1 000,00			
3181	> > Frais de ports et comptes postaux	1 083,00		1 000,00		941,00	
102	> Municipalité	202 540,80		204 700,00		201 443,85	
3001	> > Traitements des municipaux	187 000,00		187 000,00		187 000,00	
3030	> > A.V.S. - A.I. et ass. chômage	14 697,45		16 500,00		13 583,55	
3050	> > Assurance accident	843,35		1 200,00		860,30	
11	Administration	720 402,90	38 826,70	823 600,00	2 500,00	802 285,67	10 350,60
110	> Administration	720 402,90	38 826,70	823 600,00	2 500,00	802 285,67	10 350,60
3010	> > Traitements du personnel	197 277,45		220 100,00		183 581,65	
3030	> > A.V.S. - A.I. et ass. chômage	18 483,60		19 500,00		17 877,35	
3040	> > Caisse de pension	29 552,15		34 700,00		29 885,65	
3050	> > Assurance maladie et accident	5 453,55		7 500,00		5 759,25	
3060	> > Indemnités et remboursement de frais	214,15		1 500,00		51,20	
3091	> > Frais pour la formation du personnel	3 225,50		12 000,00		7 150,95	
3100	> > Imprimés et fournitures de bureau	42 539,05		55 000,00		55 613,97	
3111	> > Achat de mobilier, machines et équipements de bur	7 847,40		24 000,00		28 822,95	
3116	> > Achats d'équipements et de matériel spécialisé	4 779,00					
3117	> > Achat matériel et articles publicitaires	243,00		1 000,00		268,00	
3151	> > Entretien mobilier, machines et équipements techn.	16 774,80		19 500,00		13 876,95	
3163	> > Locations objets mobiliers	33 761,00		17 600,00		26 538,10	
3170	> > Réceptions et manifestations	99 196,95		111 000,00		108 953,05	
3181	> > Frais de ports et comptes postaux	13 228,00		15 000,00		15 831,20	
3182	> > Frais de téléphone et de télécommunication	10 595,50		12 500,00		12 467,05	
3185	> > Honoraires et frais d'expertises	167 931,90		204 000,00		183 125,00	

Nos de compte	Commentaires
1	ADMINISTRATION GENERALE
110	Administration
3186	Assurances choses et RC pas de commentaire particulier.
3187	Emoluments: ligne comptable comprenant des redevances DUN comme SUISA mais aussi des frais de procédure facturés par le Tribunal (CDAP), etc.
3190	Cotisations et taxes aux différentes associations dont la Commune est membre, pas de commentaire particulier.
3526	Part au Conseil régional selon le budget du CR, CHF 20.- /hab. : fini au 31 décembre 2016.
3650	Aides et dons gérés par la Commune (hors 150.3651 "Pot commun"): comme en 2016, quelques erreurs d'imputations avec le compte 110.3190. Un soutien non budgété a été versé au Sauvetage (participation à l'achat du 2e bateau - CHF 3'000.00) et l'oubli de la hausse de la participation en CHF/hab. pour Eco_Terre-Sainte (CHF 2.00/hab. jusqu'en 2016 et CHF 3.00/hab. en 2017 donc CHF 2'842.00) expliquent principalement le dépassement du budget.
Recettes	
4310 à 4350	Pas de commentaire particulier.
4360	On trouve notamment dans ce compte le retour sur les frais administratifs facturés dans le cadre de la gestion de la déchetterie intercommunale ou des retours de participation aux excédents de certaines assurances.
4361	Remboursement APG (indemnités journalières pour absences maladie, service militaire, protection civile, etc.).
4370	Principalement des amendes tombant dans le cadre des "sentences municipales".
4521	Paielements par le service des notifications des commandements de payer pour 2016 (Chésérèx).
4526	Participation des 8 autres Communes de Terre-Sainte dans le cadre du Plan des circulations Terre-Sainte.
15	Affaires culturelles et de loisirs
150	Subventions à sociétés culturelles et sportives
3315	Amortissement du préavis correspondant à la part de Commugny pour les aménagements des pistes du massif de la Dôle en 2016 uniquement
3512	Subvention FEM (Fondation pour l'enseignement de la musique), CHF 8,50 /hab. (base de 2'561 hab. pour le Canton)
3651	Certaines aides et subventions sont traitées par le "Pot commun", CHF 45.- /hab. (base de 2'842 hab. pour Terre-Sainte). Notre participation à l'achat de la nouvelle patinoire provisoire (CHF 8'232.40) - non budgétée - a été imputée dans ce compte puisque son entretien est pris en charge par le Pot commun.
151	Centre sportif
3523	Ces montants correspondent à la moitié du budget cogéré par Commugny et Coppet. Les achats de machines coûteuses sont partagées avec Versoix. La diminution des revenus est à imputer au départ de "Village-Camps". Il faut noter une augmentation des dépenses de réparation et surtout de l'installation de nouveaux haut-parleurs pour diminuer les nuisances sur le voisinage.
16	Tourisme
160	Ce compte concerne la taxe de séjour régionale (7,5% pour la commune et 92.5% pour la Région).

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2017		Budget 2017		Réal 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3186	> > Assurances choses et RC	13 430,05		15 500,00		14 992,20	
3187	> > Emoluments	2 397,40		2 000,00		79,65	
3190	> > Cotisations et taxes	14 516,45		17 500,00		12 477,85	
3526	> > Part. au Conseil Régional					56 500,00	
3650	> > Aides, dons et participations	38 956,00		33 700,00		28 433,65	
4310	> > Emoluments		510,00		500,00		436,00
4350	> > Ventes d'imprimés et divers		1 267,95		1 000,00		1 299,80
4360	> > Remboursements de frais		12 516,15		1 000,00		663,15
4361	> > Remboursement de salaire et charges sociales		21,00				947,50
4370	> > Amendes et divers		490,00				130,00
4521	> > Particip. à des charges de justice et de sécurité publique		8 808,45				6 874,15
4526	> > Participation des communes		15 213,15				
15	Affaires culturelles et de loisirs	430 946,63	225 902,56	407 800,00	214 800,00	416 031,08	219 963,16
150	> Subventions à sociétés cult. et sport.	158 610,90		151 700,00		168 506,32	
3315	> > Amortissement d'autres subventions d'investissements					18 592,82	
3512	> > Participation à des charges cantonales	21 768,50		24 100,00		22 023,50	
3651	> > Subventions à Stés cult. et sport.	136 842,40		127 600,00		127 890,00	
151	> Centre sportif	272 335,73	225 902,56	256 100,00	214 800,00	247 524,76	219 963,16
3523	> > Redevance pour terrain de sport	25 000,00		25 000,00		25 000,00	
3524	> > Dépenses	247 335,73		231 100,00		222 524,76	
4523	> > Recettes		225 902,56		214 800,00		219 963,16
16	Tourisme	12 142,00	12 142,00	15 000,00	15 000,00	14 114,00	14 114,00
160	> Tourisme	12 142,00	12 142,00	15 000,00	15 000,00	14 114,00	14 114,00
3145	> > Entretien parcs et jardins			1 100,00			
3523	> > Part versée au Conseil Régional	11 231,35		13 900,00		13 055,45	
3902	> > Participation du tourisme à l'entretien des parcs et j	910,65				1 058,55	
4066	> > Taxes de séjour		12 142,00		15 000,00		14 114,00

Nos de compte	Commentaires
1	ADMINISTRATION GENERALE
Recettes	
18	Transports publics
180	Parts aux frais de transports publics
3510	Cette dépense comprend la facture envoyée par le Canton de Vaud pour notre part aux coûts des TP.
3527	Ce compte comprend la refacturation des frais effectifs découlant de la mise en place des lignes de bus dans le District.
3528	Cette ligne qui correspondait aux 2 abonnements de cartes journalières CFF jusqu'en 2016 est supprimée (voir sous 180.3657).
3657	Ce montant comprend les 2 cartes journalières CFF et les subventions 2017 de Commugny au Noctambus.
3667	Les subventions pour les achats de vélos électriques ont été transférées dans ce compte dédié. Les subventions pour les abonnements TP s'y trouvent aussi.
4369	Ce revenu correspond à la vente des cartes CFF journalières.
4809	Ce montant reprend celui du compte 180.3527 (montant prélevé dans le compte de Bilan .9282.06 - Réserve pour études transports régionaux).

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2017		Budget 2017		Réal 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
18	Transports publics	222 447,89	87 387,54	188 200,00	22 000,00	164 778,05	32 343,20
180	> Transports publics	222 447,89	87 387,54	188 200,00	22 000,00	164 778,05	32 343,20
3510	> > Part. à des charges cantonales	122 641,35		148 600,00		126 539,85	
3527	> > Part. à des charges communales	61 217,54				7 428,20	
3528	> > Carte journalière CFF					26 600,00	
3657	> > Subvention pour le trafic et l'énergie	32 289,00		26 600,00		4 210,00	
3667	> > Aides et subventions individuelles	6 300,00		13 000,00			
4369	> > Ventes cartes journalières CFF		26 170,00		22 000,00		24 915,00
4809	> > Prélèvement sur autres provisions		61 217,54				7 428,20

Nos de compte	Commentaires
2	FINANCES
210	Impôts
3184 à 3300	Chiffres transmis et imposés par l'Administration cantonale des impôts (ACI), difficiles à budgéter.
4001	Recettes des impôts sur le revenu 2017 Légère augmentation par rapport au budget mais montant un peu inférieur aux comptes 2016.
40011	Remb. impôt fonction dirigeante 2017 Principe de répartition qui a été supprimé, 2016 était la dernière année de validité.
4002	Recettes impôts sur la fortune pour 2017 Montant supérieur au budget 2017 et aux comptes 2016.
4003	Recettes impôts à la source pour 2017 Impôts conjoncturels plutôt fluctuants, recettes en légère baisse par rapport à 2016.
4004	Recette impôt spécial sur les étrangers Impôts conjoncturels fluctuants, supérieurs au budget 2017 et aux comptes 2016.
4011	Recettes sur le bénéfice des personnes morales Recettes très fluctuantes, supérieures au budget 2017 et aux comptes 2016. R16: CHF 55'862.55 / R15: CHF 175'493.40 / R14: CHF 48'480.45
4020	Impôts fonciers Légèrement supérieurs aux résultats de 2016, en augmentation régulière depuis 2012.
4040	Droits de mutation Impôts conjoncturels relativement fluctuants, montant 2017 proche de celui de 2016.
4050	Impôts sur les successions et donations Impôts conjoncturels très fluctuants: pas de recettes en 2015, 2014 ni en 2013.
4223	Intérêts moratoires Chiffres également plutôt fluctuant d'un an à l'autre: négatifs en 2014, très importants en 2015 et à la baisse en 2016 puis encore en 2017.
4411	Impôts sur les gains immobiliers Impôts conjoncturels très fluctuants (R16: CHF 602'661.50 / R15: CHF 462'280.70 / R14: CHF 618'840.65).

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réel 2017		Budget 2017		Réel 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES	4 321 586,11	16 615 458,99	4 101 100,00	15 763 200,00	4 214 724,59	16 766 133,61
21	Impôts	179 472,59	15 929 371,19	184 000,00	15 083 000,00	186 280,21	15 865 680,61
210	> Impôts	179 472,59	15 929 371,19	184 000,00	15 083 000,00	186 280,21	15 865 680,61
3184	> > Frais de contentieux et de poursuite	6 188,18		4 000,00		5 145,43	
3187	> > Frais de perception des impôts	90 375,50		110 000,00		123 425,45	
3190	> > Imputation forfaitaire sur impôts	46 502,91		20 000,00		22 496,41	
3291	> > Intérêts rémunératoires	9 600,28		20 000,00		9 170,65	
3300	> > Défalcations d'impôts	26 805,72		30 000,00		26 042,27	
4001	> > Impôts sur le revenu		11 143 966,62		11 000 000,00		11 366 809,15
40011	> > Remb. impôt fonction dirigeante						-13 086,25
4002	> > Impôts sur la fortune		1 935 833,09		1 600 000,00		1 591 052,53
4003	> > Impôts à la source		225 781,68		180 000,00		243 744,22
4004	> > Impôts spécial sur les étrangers		268 640,60		150 000,00		195 836,45
4011	> > Impôts sur le bénéfice net des PM		80 068,00		50 000,00		55 862,55
4012	> > Impôts sur le capital des PM		5 179,65		2 000,00		1 766,40
4013	> > Impôts compl. sur les immeubles des PM		13 899,65		10 000,00		15 835,00
4020	> > Impôts foncier		1 074 201,25		1 000 000,00		1 043 705,70
4040	> > Droits de mutation		533 602,00		450 000,00		538 024,40
4050	> > Impôts sur les successions et donations		2 511,45		30 000,00		59 637,00
4061	> > Impôts sur les chiens		14 900,00		16 000,00		15 650,00
4090	> > Impôts récupérés après défalcation		3 510,53		15 000,00		16 310,84
4223	> > Intérêts moratoires		58 074,64		150 000,00		96 705,49
4362	> > Remboursement de frais admin.		6 188,18				5 145,43
4411	> > Impôts sur les gains immobiliers		523 976,85		400 000,00		602 661,50
4415	> > Rétrocession sur l'impôt des frontaliers		39 037,00		30 000,00		30 020,20

Nos de compte	Commentaires
2	FINANCES
220	Service financier
3520	Péréquation en faveur des communes Le montant définitif de la péréquation 2017 sera connu en été 2018.
35201	Péréquation en faveur des communes Selon le décompte final 2016 (reçu pendant l'été 2017).
4220	Revenus du patrimoine financier Revenus stables, la différence de CHF 200'000.00 en 2016 correspond au versement d'un dividende de COMITA SA. Ce compte correspond surtout aux revenus issus de nos actions/parts sociales Romande Energie SA, BCV et Raiffeisen.
4520	Péréquation en faveur des communes (retour du fonds) Montant légèrement inférieur à 2016.
230	Amortissements et réserves Les amortissements sont dorénavant ventilés dans les chapitres 1, 3 et 4. Ne reste que les provisions pour risques.

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2017		Budget 2017		Réal 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
22	Service financier	4 081 263,52	686 087,80	3 917 100,00	680 200,00	3 962 094,38	900 453,00
220	> Service financier	4 081 263,52	686 087,80	3 917 100,00	680 200,00	3 962 094,38	900 453,00
3181	> > Frais de ports et de comptes postaux	860,22		1 000,00		831,15	
3183	> > Frais bancaires	2 000,75		2 000,00		2 028,48	
3184	> > Frais de contentieux et de poursuites	1 041,55		1 000,00		1 499,75	
3210	> > Intérêts des dettes à court terme	302,00					
3301	> > Amortissements débiteurs					8 586,00	
3520	> > Péréquation en faveur des communes	3 913 080,00		3 913 100,00		3 641 628,00	
35201	> > Péréquation en faveur des communes - décpte déf,	160 229,00				305 021,00	
3809	> > Attribution à fonds de réserve	3 750,00				2 500,00	
4220	> > Revenus du patrimoine financier		32 297,00		30 000,00		233 453,00
4250	> > Revenus prêts et participations du patrimoine administratif		3 150,00				3 600,00
4360	> > Remboursement de frais		105,00				
4390	> > Autres recettes		335,80				
4520	> > Péréquation provenant des communes		650 200,00		650 200,00		663 400,00
23	Amortissements et réserves	60 850,00				66 350,00	
230	> Amortissements et réserves	60 850,00				66 350,00	
3809	> > Provision pour risques	60 850,00				66 350,00	

Nos de compte	Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS
31	Terrains Location de terrains communaux à des tiers.
32	Forêts Entretien des lisières des forêts le long des routes et chemins.
35	Bâtiments
350	Maison communale
3141	Entretien des bâtiments CHF 14'568.60 - réfection parquet et peinture intérieur annexe (pavillon scolaire). CHF 27'018.00 - refacturation conciergerie (budget 2017 CHF 25'000.-).
3182	Frais de téléphone Transmission alarme ascenseur par GSM.
3185	Honoraires et frais d'expertise Contrats liés à l'alarme incendie du bâtiment.
4270	Location avec bail Location annexe (pavillon scolaire) comme salle de classe supplémentaire (+ CHF 20'000.-).

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réel 2017		Budget 2017		Réel 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	1 105 523,88	694 155,50	1 189 600,00	649 600,00	1 083 825,38	671 460,00
31	Terrains		14 732,95		14 700,00		14 732,95
310	> Terrains		14 732,95		14 700,00		14 732,95
4230	> > Locations de terrains		14 732,95		14 700,00		14 732,95
32	Forêts	5 807,70		2 000,00			
320	> Forêts	5 807,70		2 000,00			
3146	> > Entretiens des forêts	5 807,70		2 000,00			
35	Bâtiments	1 099 716,18	679 422,55	1 187 600,00	634 900,00	1 083 825,38	656 727,05
350	> Maison communale	135 399,22	28 460,00	146 300,00	8 700,00	161 061,24	28 542,35
3113	> > Achat de mobilier et équipements autres locaux	748,65		10 000,00		1 220,35	
3120	> > Electricité, eau, chauffage	17 599,75		20 000,00		10 584,70	
3130	> > Achat de fournitures diverses					7,95	
3141	> > Entretien des bâtiments et monuments	56 874,42		53 000,00		81 118,64	
3151	> > Entretien mobilier, machines et équipements techniques de bureau					195,60	
3153	> > Entretien mobilier et des équipements pour les autres locaux					157,50	
3182	> > Frais de téléphone et de télécommunication	160,00				96,00	
3185	> > Honoraires et frais d'expertises	6 701,85		10 000,00		14 208,65	
3186	> > Primes d'assurances	1 402,55		1 600,00		1 559,85	
3312	> > Amort. oblig. bâtiments et constr.	51 912,00		51 700,00		51 912,00	
4270	> > Locations avec bail		27 560,00		7 600,00		27 560,00
4360	> > Remboursement de frais		900,00		1 100,00		982,35

Nos de compte	Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS
35	Bâtiments
351	Centre scolaire communal
3120	Electricité, eau, chauffage 2 remplissages citernes.
3141	Entretien des bâtiments CHF 35'232.35 - réfection porte abris PC, montant compensé par le prélèvement sur la Réserve Protection civile Abri CHF 25'852.05 - déménagement PPLS CHF 24'382.60 - déménagement salle couture et bricolage (ACT-ACM) CHF 3'800.00 - rénovation salle de gym. (CHF 38'000.- éclairage LED + sono reportés en 2018) CHF 31'510.00 - remplacement conciergerie.
352	Stand de tirs
3141	Entretien des bâtiments

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2017		Budget 2017		Réal 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
351	> Centre scolaire communal	432 617,86	374 232,70	482 200,00	393 200,00	399 399,14	396 729,60
3010	> > Traitement du personnel	96 038,20		95 700,00		95 940,00	
3011	> > Prestations d'assurances	3 918,75					
3030	> > A.V.S. - A.I. et ass. chômage	8 527,50		8 500,00		8 466,40	
3040	> > Caisse de pension	14 692,15		14 700,00		14 499,40	
3050	> > Assurance maladie et accident	3 386,25		3 600,00		3 466,65	
3060	> > Indemnités et remboursement de frais	780,00		400,00		780,00	
3113	> > Achat de mobilier et équipements autres locaux	3 135,40		75 000,00		16 166,70	
3114	> > Achat de machines et de matériel d'exploitation et d	1 620,00					
3120	> > Electricité, eau, chauffage	95 406,95		70 000,00		43 217,55	
3130	> > Achat de fournitures diverses	715,55				872,25	
3141	> > Entretien des bâtiments et monuments	180 984,54		122 000,00		158 529,39	
3145	> > Entretien des parcs et de zones de loisirs	240,85				4 182,60	
3185	> > Honoraires et frais d'expertises					29 287,00	
3186	> > Assurances choses et RC	7 304,45		8 000,00		8 123,95	
3311	> > Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil			59 700,00			
3312	> > Amort. oblig. bâtiments et constr.	15 867,27		24 600,00		15 867,25	
4270	> > Locations avec bail		352 432,00		385 200,00		360 221,80
4271	> > Locations diverses		14 300,00				16 450,00
4360	> > Remboursement de frais		7 500,70		8 000,00		20 057,80
352	> Stand de tirs	7 434,50	5 728,10	7 900,00	5 300,00	16 396,73	13 595,05
3120	> > Electricité, eau, chauffage	157,35				187,50	
3141	> > Entretien des bâtiments et monuments	3 173,75		3 000,00		12 094,45	
3185	> > Honoraires et frais d'expertises	2 856,80		3 000,00		2 856,80	
3186	> > Assurances choses et RC	358,35		400,00		398,55	
3311	> > Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil	888,25		1 500,00		859,43	
4521	> > Part. des communes		5 728,10		5 300,00		13 595,05

Nos de compte	Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS
35	Bâtiments
353	Salle communale
3141	Entretien des bâtiments
3185	Honoraires et frais d'expertise

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2017		Budget 2017		Réal 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
353	> Salle communale	105 150,30	56 597,00	123 100,00	53 100,00	141 635,04	49 831,30
3010	> > Traitement du personnel	36 937,80		36 800,00		36 900,00	
3011	> > Prestations d'assurancesl	1 507,25					
3030	> > A.V.S. - A.I. et ass. chômage	3 292,20		3 300,00		3 256,35	
3040	> > Caisse de pension	5 650,85		5 700,00		5 576,70	
3050	> > Assurance maladie et accident	1 302,40		1 400,00		1 333,35	
3060	> > Indemnités et remboursement de frais	300,00		400,00		300,00	
3113	> > Achat de mobilier et équipements autres locaux	39,95		7 000,00			
3120	> > Electricité, eau, chauffage	25 867,25		23 000,00		15 726,20	
3130	> > Achat de fournitures diverses	121,80				121,95	
3141	> > Entretien des bâtiments et monuments	26 941,15		34 800,00		64 698,99	
3145	> > Entretien des parcs et de zones de loisirs					1 000,00	
3185	> > Honoraires et frais d'expertises					9 174,00	
3186	> > Assurances choses et RC	3 189,65		4 000,00		3 547,50	
3312	> > Amort. oblig. bâtiments et constr.			6 700,00			
4270	> > Locations avec bail		36 000,00		36 000,00		36 000,00
4271	> > Locations diverses		15 000,00		17 100,00		12 000,00
4360	> > Remboursement de frais		5 597,00				1 831,30

Nos de compte	Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS
35	Bâtiments
355	Bâtiments communaux (général)
3130	Fournitures et produits d'entretien pour l'ensemble des bâtiments communaux.
3185	Honoraires et prestations de service
	Etudes remplacement chauffages
	Expertise sécurité bâtiments scolaires
356	Bâtiment de la Laiterie
3141	Entretien des bâtiments
	CHF 4'307.05 - réparations congélateur communal

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2017		Budget 2017		Réal 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
355	> Bâtiments communaux (général)	67 326,35		78 800,00		46 239,87	
3010	> > Traitement du personnel	14 775,10		14 700,00		14 760,00	
3011	> > Prestations d'assurancesl	602,90					
3030	> > A.V.S. - A.I. et ass. chômage	1 316,90		1 300,00		1 302,55	
3040	> > Caisse de pension	2 260,35		2 300,00		2 230,70	
3050	> > Assurance maladie et accident	520,95		600,00		533,35	
3060	> > Indemnités et remboursement de frais	120,00		400,00		120,00	
3130	> > Achat de fournitures diverses	23 127,75		25 000,00		19 039,82	
3141	> > Entretien des bâtiments et monuments			15 000,00		5 809,55	
3154	> > Entretien des machines	165,00		1 000,00			
3163	> > Locations objets mobiliers	575,75					
3185	> > Honoraires et prestations de service	23 663,10		10 000,00		2 226,00	
3186	> > Assurances choses et RC	198,55		200,00		217,90	
3311	> > Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil			5 000,00			
3312	> > Amort. oblig. bâtiments et constr.			3 300,00			
356	> Bâtiment Laiterie	34 055,75	50 387,05	28 800,00	50 800,00	33 627,68	46 765,40
3120	> > Electricité, eau, chauffage	13 279,30		12 000,00		8 174,30	
3141	> > Entretien des bâtiments et monuments	13 893,09		10 000,00		24 990,88	
3186	> > Assurances choses et RC	415,80		500,00		462,50	
3312	> > Amort. oblig. bâtiments et constr.	6 467,56		6 300,00			
4270	> > Locations avec bail		38 400,00		38 400,00		35 000,00
4271	> > Locations congélateurs		8 126,65		8 600,00		8 255,00
4360	> > Remboursement de frais		3 860,40		3 800,00		3 510,40

Nos de compte	Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS
35	Bâtiments
357	Bâtiment SAC UAPE
3141	Entretien des bâtiments
	CHF 27'715.40 - remplacement concierge (arrêt accident).
4361	CHF 20'886.65 - remboursement salaire concierge (assurance).

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2017		Budget 2017		Réal 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
357	> Bâtiment SAC UAPE	217 813,32	113 574,35	214 800,00	83 800,00	188 023,07	81 263,35
3010	> > Traitement du personnel	24 828,25		45 100,00		44 966,60	
3011	> > Prestations d'assurance	18 976,05					
3030	> > A.V.S. - A.I. et ass. chômage	2 243,60		4 000,00		3 995,75	
3040	> > Caisse de pension	6 776,35		7 200,00		6 694,60	
3050	> > Assurance maladie et accident	1 310,70		1 800,00		1 630,15	
3060	> > Indemnités et remboursement de frais	400,00				400,00	
3110	> > Achat de matériel					72,60	
3112	> > Achat du mobilier scolaire	6 440,45		10 000,00		1 172,35	
3113	> > Achat de mobilier et équipements autres locaux	2 045,55					
3120	> > Electricité, eau, chauffage	6 293,07		10 000,00		8 163,81	
3130	> > Achat de fournitures diverses	425,25				227,75	
3141	> > Entretien des bâtiments et monuments	58 569,70		29 000,00		31 114,42	
3145	> > Entretien des parcs et de zones de loisirs			6 000,00			
3185	> > Honoraires et frais d'expertises	4 515,40		6 600,00		4 503,67	
3186	> > Assurances choses et RC	1 064,95		1 200,00		1 184,37	
3312	> > Amort. obligatoires bâtiments et constructions	83 924,00		93 900,00		83 897,00	
4270	> > Locations avec bail		60 000,00		50 000,00		50 000,00
4271	> > Locations diverses						850,00
4351	> > Vente d'électricité		1 659,70				1 313,35
4360	> > Refacturation de frais		31 028,00		33 800,00		29 100,00
4361	> > Remboursement de salaire		20 886,65				

Nos de compte	Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS
35	Bâtiments
358	Bâtiment SAC Centre jeunes
3141	CHF 13'153.00 - remplacement concierge (arrêt accident).
4361	CHF 10'443.35 - remboursement salaire concierge (assurance).

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réel 2017		Budget 2017		Réel 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
358	> Bâtiment SAC Centre jeunes	99 918,88	50 443,35	105 700,00	40 000,00	97 442,61	40 000,00
3010	> > Traitement du personnel	12 414,15		22 500,00		22 483,40	
3011	> > Prestations d'assurance	9 488,05					
3030	> > A.V.S. - A.I. et ass. chômage	1 137,25		2 000,00		1 997,85	
3040	> > Caisse de pension	3 388,20		2 900,00		3 347,30	
3050	> > Assurance maladie et accident	655,30		900,00		815,10	
3060	> > Indemnités et remboursement de frais	200,00				200,00	
3112	> > Achat de mobilier scolaire			15 000,00		12 781,60	
3113	> > Achat de mobilier et équipements autres locaux	6 972,75					
3120	> > Electricité, eau, chauffage	4 860,08		5 000,00		4 082,19	
3130	> > Achat de fournitures diverses	89,95				129,00	
3141	> > Entretien des bâtiments et monuments	15 961,00		7 000,00		6 813,16	
3185	> > Honoraires et frais d'expertises	2 257,70		3 000,00		2 251,83	
3186	> > Assurances choses et RC	532,45		500,00		592,18	
3312	> > Amort. obligatoires bâtiments et constructions	41 962,00		46 900,00		41 949,00	
4270	> > Locations avec bail		40 000,00		40 000,00		40 000,00
4361	> > Remboursement de salaire		10 443,35				

Nos de compte	Commentaires
4	TRAVAUX
41	Service technique
3180	48 dossiers ont été traités en 2017 pour une valeur totale des constructions et des transformations de CHF 8,3 millions. Pour rappel, les frais dus au Service Technique Intercommunal sont refacturés intégralement.
43	Routes et chemins
3010-3050	Le traitement du personnel est inférieur de CHF 39'900.- : l'engagement prévu dès janvier au budget a été effectif au 1er mai.
3099	Le dépassement de CHF 7'000.-, initialement budgété dans le compte 3189 - frais divers.
3114	La diminution d'achats de machines et matériel d'exploitation est due au bon niveau d'entretien et au remplacement régulier et récent du parc de machines.
3130	L'augmentation de CHF 9'500.- est due au remplacement accru des poubelles (10 pcs/an) le long des routes.
3142	Les dépenses inférieures de CHF 19'000.- par rapport au budget 2017.
3155	La forte diminution des frais d'entretien est due au bon niveau d'entretien et au remplacement régulier et récent du parc de véhicules.
3185	Le dépassement de CHF 30'000.- est composé de la façon suivante : CHF 6'200.-, heures de remplacement facturées par des tiers pour absences empl. voirie (maladie et accidents), CHF 12'300.-, honoraires ingénieurs carrefour Laiterie, et CHF 13'500.-, honoraires ingénieurs pour coordination travaux routiers en Terre-Sainte, dont CHF 11'400.- refacturés aux communes participantes (voir sous 430.4526).
3188	Le dépassement de CHF 6'700.- (BU 2017 CHF 4'000.-, réel 2016 CHF 6'000.-), augmentation des déchets communaux y compris compostière.
3189	BU 2017 CHF 4'000.-, voir compte 3099.
3311	La diminution CHF 49'400.- en raison de coûts de réalisation de travaux inférieurs aux prévisions.
3313	L'amortissement non budgété, achat tracteur pour voirie suite au préavis 02/2017 (CHF 57'900.-), amortissement sur 10 ans.

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2017		Budget 2017		Réal 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TRAVAUX	2 118 628,45	1 311 599,05	2 990 500,00	2 016 100,00	1 816 292,87	1 127 309,75
41	Service technique	47 523,45	48 804,65	65 500,00	60 000,00	68 295,15	84 806,45
410	> Service technique	47 523,45	48 804,65	65 500,00	60 000,00	68 295,15	84 806,45
3100	> > Frais d'annonces	4 256,40		5 000,00		2 806,20	
3185	> > Honoraires et prestations de service	43 267,05		60 000,00		65 456,20	
3529	> > Part. à Service technique intercommunal			500,00		32,75	
4313	> > Emoluments de permis de construire		48 254,65		60 000,00		84 706,45
4319	> > Emoluments administratifs divers		550,00				100,00
43	Routes et chemins	801 007,45	24 950,70	903 900,00	1 000,00	650 075,57	7 403,10
430	> Routes et chemins	801 007,45	24 950,70	903 900,00	1 000,00	650 075,57	7 403,10
3010	> > Traitement du personnel	342 210,10		381 200,00		308 638,00	
3011	> > Prestations d'assurances	5 882,40				2 321,15	
3030	> > A.V.S. - A.I. et ass. chômage	30 130,30		33 700,00		26 909,25	
3040	> > Caisse de pension	47 400,35		55 300,00		45 621,20	
3050	> > Assurance maladie et accident	14 547,40		18 700,00		13 958,25	
3060	> > Indemnités et remboursement de frais	2 100,00		1 800,00		2 100,00	
3091	> > Frais formation personnel	735,45		2 000,00		960,00	
3099	> > Autres charges de personnel	7 028,20					
3113	> > Achat de mobilier et équipements autres locaux	556,20					
3114	> > Achat de machines et de matériel d'exploitation et d	16 009,40		25 000,00		16 640,15	
3120	> > Achats d'électricité	19 018,75		20 000,00		22 724,40	
3124	> > Achats et consommation de combustibles	5 882,85		10 000,00		7 199,20	
3130	> > Achats de fournitures diverses	34 545,15		25 000,00		32 484,25	
3142	> > Entretien du réseau routier	142 236,90		161 200,00		81 209,50	
3143	> > Entretien de la signalisation routière et de l'éclairage	37 568,30		52 000,00		45 127,10	
3154	> > Entretien machines et du matériel d'exploitation et d	4 945,20		5 000,00		7 713,64	
3155	> > Entretien véhicules, engins auto-moteurs et access	10 310,06		20 000,00		9 234,72	
3185	> > Honoraires et prestations de service	40 084,20		10 000,00			

Nos de compte	Commentaires
4	TRAVAUX
4361 4526	Le dépassement de revenus CHF 10'000.-, remb. divers indemnités journalières pour maladie et accidents. Le dépassement de revenus CHF 11'400.-, remb. d'honoraires d'ingénieurs des communes participantes pour la coordination travaux routiers en Terre-Sainte (voir aussi 430.3185).
44	Parcs, cimetière et décoration
3110	Une diminution d'achats divers.

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réel 2017		Budget 2017		Réel 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3186	> > Assurances choses et RC	7 341,10		9 000,00		8 768,40	
3188	> > Transport et enlèvement des déchets communaux	10 781,15		4 000,00		5 950,00	
3189	> > Frais divers	39,90		4 000,00		3 465,35	
3190	> > Taxes et frais divers	4 208,75		4 200,00		4 072,50	
3311	> > Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil	12 345,34		61 800,00		4 978,51	
3313	> > Amort. oblig. machines, mobilier, véhicules	5 100,00					
4360	> > Remboursement de frais		3 562,75		1 000,00		2 971,25
4361	> > Remboursement de salaire		9 976,70				4 098,85
4370	> > Services et divers						333,00
4526	> > Participation des communes		11 411,25				
44	Parcs, cimetière et décoration	24 314,10	2 390,65	32 000,00		60 250,65	10 570,55
440	> Parcs, cimetière et décoration	24 314,10	2 390,65	32 000,00		60 250,65	10 570,55
3110	> > Achat de matériel	63,90		5 000,00		8 812,15	
3145	> > Entretien de parcs et zones de loisirs	23 450,20		27 000,00		48 638,50	
3301	> > Amortissements débiteurs					400,00	
3809	> > Attribution à fonds de réserve	800,00				2 400,00	
4308	> > Taxes pour abattage arbres		800,00				2 800,00
4356	> > Services et divers		600,00				2 172,00
4360	> > Remboursement de frais		80,00				4 540,00
4902	> > Participation du tourisme à l'entretien et parcs et jardins		910,65				1 058,55

Nos de compte	Commentaires
4	TRAVAUX
45 450 et 451	Ordures ménagères et Déchetterie Intercommunale Etant donné le changement de déchetterie au milieu de l'année 2016, l'analyse des coûts liés aux déchets 2017 comparés à ceux de 2016 reste un peu compliquée et sans grand intérêt. En effet, une comparaison valable doit pouvoir être faite sur deux années entières, pour les trois communes, en particulier s'agissant du ramassage des déchets verts en raison des variations saisonnières. 2017 sera donc l'année de référence pour procéder à une analyse valable de nos déchets. Quant à la taxe forfaitaire, celle-ci doit tendre à couvrir totalement le compte 45 alors que la part couverte par l'impôt devrait se limiter au mieux à quelques %. Toutefois, il est à souligner que la taxe forfaitaire, contrairement à l'impôt, tous les résidents y sont soumis, y compris les Internationaux, exception faite des habitants exonérés par le Règlement communal de gestion des déchets. (voir présentation séparée).

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2017		Budget 2017		Réal 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
45	Ordures ménagères	990 261,80	980 681,05	844 100,00	844 100,00	794 590,20	785 564,90
450	> Ordures ménagères	476 457,55	466 876,80	480 900,00	480 900,00	510 812,55	501 787,25
3010	> > Salaires					25 797,90	
3030	> > Cotisations AVS/AI/APG/AC					2 247,45	
3040	> > Caisse de pension					3 043,45	
3050	> > Assurance maladie et accident					1 203,60	
3060	> > Indemnisation remboursement de frais					150,00	
31011	> > Carte d'accès					14 333,00	
3130	> > Achat de fournitures diverses					9 037,20	
3163	> > Location objets mobiliers					420,00	
3185	> > Honoraires et frais d'expertises					1 737,45	
31881	> > Ordures ménagères élimination	58 441,70		70 000,00		64 151,85	
31882	> > Ordures ménagères transport	81 465,60		90 000,00		84 386,50	
31883	> > Ordures ménagères autres déchets	1 276,55				99 180,85	
31885	> > Déchets spéciaux	9 580,75				9 025,30	
3189	> > Frais de perception	4 320,00		4 100,00		4 320,00	
3190	> > TVA - régulation	6 324,40		6 000,00		3 949,75	
3301	> > Amortissements débiteurs			1 000,00		90,00	
3312	> > Amortissement bâtiments et constructions	33 793,40		42 000,00		33 793,65	
35261	> > Participation à la Sadec	14 988,00		17 000,00		15 598,00	
35262	> > Participation à la déchetterie intercommunale	246 897,36		177 200,00		138 346,60	
3812	> > Attribution au fonds ordures ménagères	19 369,79		73 600,00			
4342	> > Taxe forfaitaire déchets		251 313,00		254 400,00		253 581,00
4343	> > Rétrocession taxe au sac		119 351,70		140 000,00		128 098,75
4344	> > Taxe entreprises		3 870,00		7 500,00		
4349	> > Taxe élimination déchets carnés		882,25				833,65
4358	> > Vente carte d'accès		1 944,55				1 064,90
4359	> > Vente sacs ordures						2 658,00
4360	> > Ristourne sur élimination des déchets		1 062,60				4 291,80
4361	> > Rétrocession TEA sur le verre		5 412,70				11 145,40
4362	> > Remboursement de frais						359,85
4369	> > Refacturation frais déchets				1 000,00		
48122	> > Attribution à avance ordures ménagères						10 293,90
49092	> > Part à charge du social		83 040,00		78 000,00		89 460,00

Nos de compte	Commentaires
4	TRAVAUX
45 450 et 451	Ordures ménagères et Déchetterie Intercommunale Etant donné le changement de déchetterie au milieu de l'année 2016, l'analyse des coûts liés aux déchets 2017 comparés à ceux de 2016 reste un peu compliquée et sans grand intérêt. En effet, une comparaison valable doit pouvoir être faite sur deux années entières, pour les trois communes, en particulier s'agissant du ramassage des déchets verts en raison des variations saisonnières. 2017 sera donc l'année de référence pour procéder à une analyse valable de nos déchets. Quant à la taxe forfaitaire, celle-ci doit tendre à couvrir totalement le compte 45 alors que la part couverte par l'impôt devrait se limiter au mieux à quelques %. Toutefois, il est à souligner que la taxe forfaitaire, contrairement à l'impôt, tous les résidents y sont soumis, y compris les Internationaux, exception faite des habitants exonérés par le Règlement communal de gestion des déchets. (voir présentation séparée).

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réel 2017		Budget 2017		Réel 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
451	> Déchetterie intercommunale	513 804,25	513 804,25	363 200,00	363 200,00	283 777,65	283 777,65
3010	> > Salaires	126 951,05		119 900,00		59 463,15	
3011	> > Prestations d'assurance	2 236,95					
3030	> > Cotisations AVS/AI/APG/AC	9 743,25		10 600,00		4 633,35	
3040	> > Caisse de pension	9 005,10		3 500,00		3 589,50	
3050	> > Assurance maladie et accident	7 209,40		6 000,00		3 317,10	
3060	> > Indemnités et remb. de frais	300,00		1 200,00		150,00	
3080	> > Personnel intérimaire facturé par des tiers					6 440,00	
3099	> > Charges diverses du personnel	101,45				101,45	
3100	> > Imprimés et fourniture de bureau					89,70	
3111	> > Achat de mobilier, machines et équipements techniques de bureau					3 216,30	
3114	> > Achat de machines et de matériel d'exploitation et d'entretien	1 659,15				14 867,95	
3120	> > Electricité, eau, chauffage	714,00				462,70	
3124	> > Achats et consommation de combustibles	954,00				336,40	
3130	> > Achat de fournitures diverses	1 846,25				2 890,80	
3141	> > Entretien des bâtiments et monuments					123,00	
3145	> > Entretien parcs et de zones à loisirs	3 259,20				2 629,60	
3154	> > Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien					413,40	
3162	> > Droit de superficie	3 900,00		3 000,00		3 900,00	
3163	> > Location objets mobiliers	15 862,94		15 400,00		6 348,80	
3170	> > Réceptions et manifestations	2 331,85		6 000,00		869,55	
3182	> > Frais de téléphone et de télécommunication	763,80				470,15	
3185	> > Honoraires et frais d'expertises	42 909,75		34 100,00		36 227,70	
3186	> > Assurances choses et RC	563,05				525,85	
3187	> > Emoluments	40,00				40,00	
31881	> > Frais d'élimination	173 381,98		96 400,00		98 422,98	
31882	> > Frais de transport	92 059,13		67 100,00		33 794,12	
31883	> > Transport et élimination DSM	17 907,95					
3189	> > Frais divers	104,00				454,10	
4343	> > Rétrocession taxe au sac		2 130,10				868,00
4360	> > Ristourne sur élimination des déchets		16 006,94		15 700,00		6 440,45
4361	> > Rétrocession TEA sur le verre		16 269,00		16 300,00		8 134,50
4526	> > Participation des communes		479 398,21		331 200,00		268 334,70

Nos de compte	Commentaires
4	TRAVAUX
46 3311 3312 3667 3808	Réseau d'égouts et d'épuration Les travaux concernant la Source Marie sont repoussés à l'automne 2018. Amortissement des travaux de démolition de l'ancienne STEP (budgeté sous 460.3311). La diminution de CHF 29'300.- est due à une erreur de facturation de la part des SITSE en 2016, compensée lors de la facturation du 1er semestre 2017. Constitution d'une réserve épuration non affectée par compensation avec la Provison pour démolition STEP devenue inutile.
47 3140	Cours d'eau, rives et ports Travaux mis en suspens, en attente du retour des résultats des études commencées en 2017.

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2017		Budget 2017		Réal 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
46	Réseau d'égouts et d'épuration	254 772,00	254 772,00	1 095 000,00	1 095 000,00	236 829,20	236 829,20
460	> Réseau d'égouts et d'épuration	254 772,00	254 772,00	1 095 000,00	1 095 000,00	236 829,20	236 829,20
3144	> > Entretien des canalisations					4 229,00	
3185	> > Honoraires et prestations de service					2 435,20	
3311	> > Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil			1 005 000,00			
3312	> > Amort. oblig. bâtiment et constructions	94 108,50					
3667	> > Participation à la taxe d'épuration	60 663,50		90 000,00		230 165,00	
3808	> > Attribution réserve épuration non affectée	100 000,00					
4341	> > Taxes de raccordement						-24 626,95
4342	> > Taxes annuelles d'épuration						2 551,00
4804	> > Prélèvement du fonds de réserve				850 700,00		258 905,15
4808	> > Prélèvement réserve épuration non affectée		60 663,50				
4809	> > Prélèvement du fonds de démolition STEP		100 000,00		100 000,00		
4819	> > Prélèvement sur réserve Epuration		94 108,50		144 300,00		
47	Cours d'eau, rives et ports	749,65		50 000,00	16 000,00	6 252,10	2 135,55
470	> Cours d'eau - Greny	749,65		50 000,00	16 000,00	5 172,10	2 135,55
3147	> > Entretien des cours d'eau	325,00		50 000,00		5 172,10	
3185	> > Honoraires et prestations de service	424,65					
4520	> > Participation des communes riveraines				16 000,00		2 135,55
471	> Autres cours d'eau					1 080,00	
3185	> > Honoraires et frais d'expertises					1 080,00	

Nos de compte	Commentaires
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES
51 3520	Enseignement primaire Parts à charge d'associations intercommunales - La contribution de notre commune avec CHF 798'186.75 est inférieure au budget de CHF 91'113.25. L'ASCOT a démarré au 1er janvier 2010 et regroupe les prestations payées par nos Communes pour le périscolaire primaire et secondaire. Les principales économies proviennent principalement d'ARSCO SA, des camps de ski et courses d'école, mais également des salaires administratifs. Pour rappel, le budget et les comptes portent sur une année civile alors que les activités de l'école fonctionnent plutôt du 1er août au 31 juillet. De plus, nombre d'activités peuvent être prévues sur un semestre et être déplacées sur le suivant, pour diverses raisons, impactant ainsi les comptes. Ces dernières remarques sont valables tant pour le périscolaire primaire que pour celui du secondaire.
52 3520	Enseignement secondaire Parts à charge d'associations intercommunales - La contribution de notre commune avec CHF 688'796.70 est inférieure au budget de CHF 98'403.30. Les principales différences entre le budget et les comptes sont dues à ARSCO, aux transports scolaires, ainsi qu'à des activités réduites pour les camps et échanges culturelles et des refacturations de prestations cantonales inférieures aux prévisions.

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2017		Budget 2017		Réal 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1 559 142,35		1 748 600,00		1 566 897,50	
51	Enseignement primaire	798 186,75		889 300,00		822 222,75	
510	> Enseignement primaire	798 186,75		889 300,00		822 222,75	
3112	> > Achats mobilier scolaire			2 000,00			
3152	> > Entretien du mobilier scolaire			1 000,00			
3520	> > Part. à charges assoc. intercom.	798 186,75		886 300,00		822 222,75	
52	Enseignement secondaire	688 796,70		787 200,00		672 380,10	
520	> Enseignement secondaire	688 796,70		787 200,00		672 380,10	
3520	> > Part. à charges assoc. intercom.	688 796,70		787 200,00		672 380,10	
54	Office d'orientation professionnelle	3 584,70		3 400,00		3 641,30	
540	> Office d'orientation professionnelle	3 584,70		3 400,00		3 641,30	
3520	> > Part versée à autres communes	3 584,70		3 400,00		3 641,30	
58	Temples et cultes	68 574,20		68 700,00		68 653,35	
580	> Temples et cultes	68 574,20		68 700,00		68 653,35	
3520	> > Part versée à la Régie des Eglises	68 208,00		68 000,00		68 040,00	
3521	> > Autres participations	366,20		700,00		613,35	

Nos de comptes	Commentaires
6	POLICE
61	Corps de police
3185	Pas de changement notoire de patrouilles. Très légère baisse des coûts.
3511	Participation à des charges cantonales.
62	Contrôle des habitants
3010 à 3050	Légère augmentation des traitements du personnel.

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2017		Budget 2017		Réal 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	POLICE	1 064 750,25	73 091,05	1 055 000,00	37 500,00	993 521,25	36 358,50
61	Corps de police	751 521,10	950,00	752 000,00	2 000,00	722 914,80	1 750,00
610	> Corps de police	751 521,10	950,00	752 000,00	2 000,00	722 914,80	1 750,00
3185	> > Honoraires et frais d'expertises	245 735,10		250 000,00		224 317,80	
3511	> > Participation à des charges cantonales	501 964,00		502 000,00		479 508,00	
35111	> > Participation à des charges cantonales - complém.	3 822,00				19 089,00	
4360	> > Remboursement de frais		950,00		2 000,00		1 750,00
62	Contrôle des habitants	184 110,05	36 908,70	175 300,00	35 000,00	164 467,95	34 608,50
620	> Contrôle des habitants	184 110,05	36 908,70	175 300,00	35 000,00	164 467,95	34 608,50
3010	> > Traitement du personnel	126 910,00		121 300,00		114 140,00	
3030	> > AVS - AI - APG - AC	11 375,20		10 700,00		10 225,60	
3040	> > Caisse de pension	19 986,10		17 500,00		17 817,50	
3050	> > Assurance maladie et accident	5 321,55		5 800,00		5 226,15	
3102	> > Documentation et frais d'annonces	20 517,20		20 000,00		17 058,70	
4311	> > Emoluments pièces d'identité et attestations		12 035,00		10 000,00		12 834,00
4312	> > Emoluments permis de séjour		24 792,00		25 000,00		21 774,50
4360	> > Remboursement de frais		81,70				
63	Police sanitaire			500,00			
630	> Police sanitaire			500			
3185	> > Inspecteurs du bétail et denrées alim.			500			
64	Service des inhumations			1 000	500		
640	> Service des inhumations			1 000	500		
3185	> > Frais de personnel et transports			1 000			
4310	> > Emoluments et concessions				500		

Nos de comptes	Commentaires
6	POLICE
65	Défense incendie
3520	Une diminution de CHF 30'500.- par rapport au budget de la participation à l'Entente intercommunale SDIS, selon sa facturation.
66	Protection civile
3520	Part versée à d'autres communes. En augmentation. Coût par habitant: CHF 17,59.

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2017		Budget 2017		Réal 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
65	Défense contre l'incendie	49 923,35		80 400		65 185,40	
650	> Défense contre l'incendie	49 923,35		80 400		65 185,40	
3520	> > Part. à association intercommunale	49 923,35		80 400		65 185,40	
66	Protection civile	79 195,75	35 232,35	45 800		40 953,10	
660	> Protection civile	79 195,75	35 232,35	45 800		40 953,10	
3141	> > Entretien des bâtiments et monuments	35 232,35					
3520	> > Part versée à d'autres communes	43 963,40		45 800		40 953,10	
4809	> > Prélèvement sur réserve protection civil		35 232,35				

Nos de comptes	Commentaires
7	SECURITE SOCIALE
71	Service social communal et intercommunal
3525	Participation à charge d'association intercommunale pour l'AJET La contribution de notre commune pour l'année 2017 avec CHF 615'157.64 est inférieure au budget de CHF 35'742.36. Cette diminution est notamment due à l'intégration des pauses-déj. aux UAPE générant ainsi des subventions sur salaires attribuées à l'AJET. De plus, n'oublions pas que les participations financières des parents sont basées sur leurs revenus déclarés qui se sont avérés supérieurs à ceux de 2016.
72	Prévoyance sociale
3510	Part versée au canton En légère diminution par rapport aux comptes 2016 (- 5%). La facture sociale couvre des prestations complémentaires : hébergement à domicile, complémentaires familles, rentes-pont, participation aux primes d'assurance, revenu d'insertion, ainsi que participation cantonale à l'assurance chômage et diverses subventions (personnes handicapées, bourses d'études).
3520	Action sociale régionale ARAS: CHF 1.10 par hab. Subventions de l'ARAS: CHF 2,25 par hab. (prévues sur 5 ans, ne seront vraisemblablement pas utilisées). AAS: CHF 13,70 par hab. Contribution AVASAD en légère augmentation.
73	Santé publique
3650	Participation au centre funéraire Inférieure au budget.
3651	Clinique dentaire scolaire Participation à la Clinique dentaire scolaire, CHF 4.50 par habitant.

Compte de fonctionnement selon les tâches

Comptes	Désignation	Réal 2017		Budget 2017		Réal 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	SECURITE SOCIALE	7 557 530,84		7 173 900		7 744 991,13	
71	Service social communal et intercommunal	634 657,64		650 900		572 567,53	
710	> Service social communal et intercommunal	634 657,64		650 900		572 567,53	
3188	> > Enlèvement déchets encombrants	19 500,00					
3525	> > Participation AJET	615 157,64		650 900		572 567,53	
72	Prévoyance sociale cantonale	6 905 075,00		6 499 600		7 154 019,85	
720	> Prévoyance sociale cantonale	6 905 075,00		6 499 600		7 154 019,85	
3510	> > Part versée au canton	6 106 143,00		6 106 100		5 797 962,00	
35101	> > Part versée au canton - compl. année précédente	426 872,00				984 730,00	
3520	> > Action sociale régionale	44 215,50		67 900		50 821,35	
3650	> > Contribution AVASAD	244 804,50		247 100		231 046,50	
3669	> > Aide sacs poubelles			500			
3909	> > Imputation de charges des déchets	83 040,00		78 000		89 460,00	
73	Santé publique	17 798,20		23 400		18 403,75	
730	> Santé publique	17 798,20		23 400		18 403,75	
3650	> > Part. au Centre funéraire Nyon	6 273,70		11 700		6 744,25	
3651	> > Part. à la Clinique dentaire scolaire	11 524,50		11 700		11 659,50	
	Total des charges et des revenus	19 369 391,57	19 058 563,39	19 954 000,00	18 720 700,00	19 071 704,72	18 878 032,82
	Résultat: Excédent de charges		310 828,18		1 233 300,00		193 671,90
	Totaux	19 369 391,57	19 369 391,57	19 954 000,00	19 954 000,00	19 071 704,72	19 071 704,72

COMMUNE DE COMMUGNY

Compte de fonctionnement selon les natures

Commune de Commugny

Compte de fonctionnement selon les natures

Comptes	Désignation	Réal 2017		Budget 2017		Réal 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Charges	19 369 391,57		19 954 000,00		19 071 704,72	
30	Autorités et personnel	1 556 090,47		1 619 400,00		1 431 658,50	
300	> Autorités et commissions	226 450,00		222 000,00		226 150,00	
301	> Personnel administratif et d'exploitation	1 020 954,45		1 057 300,00		908 991,85	
303	> Assurances sociales	100 947,25		110 100,00		94 495,45	
304	> Caisses de pensions et de prévoyance	138 711,60		143 800,00		132 306,00	
305	> Assurances accidents et maladie	40 550,85		47 500,00		38 103,25	
306	> Indemnisation et remboursement de frais	4 414,15		6 700,00		4 251,20	
308	> Personnel intérimaire					6 440,00	
309	> Autres charges des autorités et du personnel	24 062,17		32 000,00		20 920,75	
31	Biens, services, marchandises	2 448 258,67		2 412 500,00		2 363 978,20	
310	> Imprimés et fournitures de bureau	67 557,55		81 000,00		89 901,57	
311	> Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	52 160,80		174 000,00		104 041,10	
312	> Achats d'eau, d'énergie, de combustibles	190 033,35		170 000,00		120 858,95	
313	> Autres fournitures et marchandises	60 871,70		50 000,00		64 810,97	
314	> Entretien des immeubles, routes et territoire	604 518,15		573 100,00		577 480,88	
315	> Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	32 195,06		46 500,00		31 591,81	
316	> Loyer, fermages et redevances d'utilisation	54 099,69		36 000,00		37 206,90	
317	> Réceptions et manifestations	101 528,80		117 000,00		109 822,60	
318	> Honoraires et prestations de services	1 213 741,06		1 117 200,00		1 185 266,91	
319	> Impôts, taxes, cotisations et frais divers	71 552,51		47 700,00		42 996,51	
32	Intérêts passifs	9 902,28		20 000,00		9 170,65	
321	> Intérêts des dettes à court terme	302,00					
329	> Autres intrérêts	9 600,28		20 000,00		9 170,65	
33	Amortissements	373 174,04		1 439 400,00		286 967,93	
330	> Amortissements du patrimoine financier	26 805,72		31 000,00		35 118,27	
331	> Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	346 368,32		1 408 400,00		251 849,66	

Commune de Commugny

Compte de fonctionnement selon les natures

Comptes	Désignation	Réal 2017		Budget 2017		Réal 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35	Remb, particip. et subvent à des associat.	14 175 592,07		13 749 200,00		14 178 011,99	
351	> Canton	7 183 210,85		6 780 800,00		7 429 852,35	
352	> Communes et associations de communes	6 992 381,22		6 968 400,00		6 748 159,64	
36	Aides et subventions	537 653,60		561 900,00		640 148,90	
365	> Aides, subventions à des institutions privées	470 690,10		458 400,00		409 983,90	
366	> Aides individuelles	66 963,50		103 500,00		230 165,00	
38	Attributions aux fonds et financements spéciaux	184 769,79		73 600,00		71 250,00	
380	> Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	165 400,00				71 250,00	
381	> Attributions aux financements spéciaux	19 369,79		73 600,00			
39	Imputations internes	83 950,65		78 000,00		90 518,55	
390	> Imputations internes	83 950,65		78 000,00		90 518,55	
4	Produits		19 058 563,39		18 720 700,00		18 878 032,82
40	Impôts		15 314 236,52		14 518 000,00		15 145 261,99
400	> Impôt sur le revenu, fortune et impôt personnel		13 574 221,99		12 930 000,00		13 384 356,10
401	> Impôt sur le bénéfice net et le capital des personnes morales		99 147,30		62 000,00		73 463,95
402	> Impôt foncier		1 074 201,25		1 000 000,00		1 043 705,70
404	> Droits de mutation		533 602,00		450 000,00		538 024,40
405	> Impôts sur les successions et donations		2 511,45		30 000,00		59 637,00
406	> Impôts et taxes sur la possession et donations		27 042,00		31 000,00		29 764,00
409	> Impôts récupérés après défalcation		3 510,53		15 000,00		16 310,84
42	Revenus du patrimoine		700 073,24		777 600,00		934 828,24
422	> Revenus des capitaux du patrimoine financier		90 371,64		180 000,00		330 158,49
423	> Revenus des immeubles du patrimoine financier		14 732,95		14 700,00		14 732,95
425	> Revenus des prêts et participations du patrimoine		3 150,00				3 600,00
427	> Revenus des immeubles du patrimoine administratif		591 818,65		582 900,00		586 336,80

Commune de Commugny

Compte de fonctionnement selon les natures

Comptes	Désignation	Réal 2017		Budget 2017		Réal 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
43	Taxes, émoulements, produits des ventes		649 405,52		604 600,00		623 812,48
430	> Taxes légales de remplacement		800,00				2 800,00
431	> Emoluments		86 141,65		96 000,00		119 850,95
434	> Taxes de reccordement et d'utilisation		377 547,05		401 900,00		361 305,45
435	> Ventes et prestations de service		5 472,20		1 000,00		8 508,05
436	> Remboursement de tiers		178 618,82		105 700,00		130 885,03
437	> Amendes		490,00				463,00
439	> Autres recettes		335,80				
44	Parts à des recettes cantonales		563 013,85		430 000,00		632 681,70
441	> Parts à des recettes cantonales		563 013,85		430 000,00		632 681,70
45	Participations et remboursement de collectivités		1 396 661,72		1 217 500,00		1 174 302,61
452	> Communes et associations de communes		1 396 661,72		1 217 500,00		1 174 302,61
48	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		351 221,89		1 095 000,00		276 627,25
480	> Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouv		257 113,39		950 700,00		266 333,35
481	> Prélèvements sur les financements spéciaux		94 108,50		144 300,00		10 293,90
49	Imputations internes		83 950,65		78 000,00		90 518,55
490	> Imputations internes		83 950,65		78 000,00		90 518,55
	Total des charges et des revenus	19 369 391,57	19 058 563,39	19 954 000,00	18 720 700,00	19 071 704,72	18 878 032,82
	Résultat: Excédent de charges		310 828,18		1 233 300,00		193 671,90
	Totaux	19 369 391,57	19 369 391,57	19 954 000,00	19 954 000,00	19 071 704,72	19 071 704,72