



Commune de Commugny

COMPTES 2020

Table des matières

1. Bilan au 31 décembre 2020 page 4

2. Comptes par ordre administratif page 9

3. Comptes par nature page 49

1. Bilan au 31 décembre 2020

Bilans comparés

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Comptes 2019			
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
9	BILAN	18'208'034.87	18'208'034.87	15'951'092.48	15'951'092.48		
91	ACTIF	18'208'034.87		15'951'092.48			
910	DISPONIBILITES	4'343'886.95		4'483'605.54			
9100	Caisse	2'470.10		6'184.85			
9100.02	Caisse - Greffe	2'470.10		6'184.85			
9101	Compte de chèque postaux	479'778.20		807'962.54			
9101.01	PostFinance	479'778.20		807'962.54			
9102	Banques	3'861'638.65		3'669'458.15			
9102.02	Banque Cantonale Vaudoise - c/c n° 0701.14.07	3'861'638.65		1'467'339.25			
9102.31	Banque Raiffeisen - c/c 500001518			2'202'118.90			
911	DEBITEURS	3'774'390.02		3'603'712.91			
9111	Comptes-courants débiteurs	471'432.70		314'487.37			
9111.05	Débiteurs			8'485.85			
9111.11	AJET - compte-courant	155'749.86		123'491.32			
9111.12	ASCOT - compte-courant	269'178.30		155'715.10			
9111.14	SDIS - compte-courant	23'203.95		15'292.35			
9111.15	A.F.C. - impôts anticipés à récupérer	11'600.40		11'502.75			
9111.17	Centre Sportif des Rojalets	11'700.19					
9112	Impôts à encaisser	3'098'135.52		3'048'594.16			
9112.00	Administration Cantonale des impôts - PP/PM/IS	2'458'910.20		2'350'258.55			
9112.09	Impôt anticipé fédéral supputé	639'225.32		698'335.61			
9115	Débiteurs	204'821.80		226'811.70			
9115	Débiteurs	202'506.20		223'893.00			
9115.001	Débiteurs taxe déchets	2'315.60		2'918.70			
9119	Autres créances			13'819.68			
9119.01	T.V.A. - compte-courant			13'819.68			
912	PLACEMENTS PATRIMOINE FINANC.	196'603.50		197'603.50			
9120	Titres & placements	196'602.50		197'602.50			
9120.01	Titres	196'602.50		197'602.50			

Bilans comparés

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Comptes 2019			
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
9123	Terrains & bâtiments	1.00		1.00			
9123.01	Bâtiment Laiterie	1.00		1.00			
913	ACTIFS TRANSITOIRES	3'213'699.50		621'328.98			
9139	Actifs transitoires	3'213'699.50		621'328.98			
9139.00	Actifs transitoires	3'213'699.50		621'328.98			
914	PATRIMOINE ADMINISTRATIF	6'511'527.20		6'818'133.55			
9141	Ouvrages génie civil	3'098'783.40		3'256'140.00			
9141.16	Préavis n° 03/11 CHF 413'000 - Création d'un parking communal	13'290.00		13'290.00			
9141.20	Préavis 02/14 CHF 246'500 - Installation feux prioritaires pour transports publics	19'920.00		24'900.00			
9141.22	Préavis 13/14 CHF 2'355'000 Construction d'une déchetterie	673'240.00		700'200.00			
9141.24	Préavis 08/16 CHF 607'600 Réfection route de Genève RC 2-B-P	191'380.00		198'800.00			
9141.25	Préavis 07/17 CHF 1'416'000 Aménagement parc central et réfection surfaces sportives	1'453'800.00		1'570'900.00			
9141.26	Préavis 09/17 CHF 382'000 Réfection route Coppet - Commugny RC 6-C-S	93'490.00		103'880.75			
9141.27	Préavis 05/18 CHF 325'000 Réaménagement carrefour rte de l'Eglise - Ch. du Martinet	329'094.80		288'110.50			
9141.28	Préavis 06/19 CHF 506'200 réfection RC 6-C-S	234'511.75		356'058.75			
9141.29	Préavis 01/20 CHF 653'000 Réaménagement carrefour RC 2-B-P	27'071.15					
9141.30	Préavis 01/18 CHF 127'000 Raccordement du Centre Sportif au chauffage à distance	62'985.70					
9143	Bâtiments & constructions	2'883'668.60		3'027'818.35			
9143.00	Immeubles et terrains amortis	1.00		1.00			
9143.01	Terrain - Bois de la Mette	20'000.00		20'000.00			
9143.07	Préavis 06/15 CHF 545'000 - Rénovation appartements Centre scolaire	348'070.00		362'000.00			
9143.08	Préavis 07/15 CHF 72'000 - Rénovation intérieure Centre scolaire	46'660.00		48'600.00			
9143.09	Préavis 03/16 CHF xxx'000 - Rénovation bâtiment de la Laiterie	168'120.00		174'600.00			
9143.10	Préavis 03/19 CHF 45'200 Remplacement du chauffage Laiterie	22'440.00		23'621.35			
9143.11	Préavis 03/20 CHF 53'150 - réfection du sol de la salle communale	57'322.60					
9143.47	Préavis 12/09 CHF 3'321'321 Construction du SAC	1'627'425.00		1'753'396.00			
9143.50	Préavis 07/11 CHF 1'033'333 - Transformation intérieure de la Maison de Commune	593'630.00		645'600.00			

Bilans comparés

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Comptes 2019			
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
9144	Installations S.I.	392'261.35		392'261.35			
9144.09	Préavis 01/17 CHF 455'000.- Mise en conformité des collecteurs de la "Source Marie"	392'261.35		392'261.35			
9146	Mobilier, machines	30'600.00		35'700.00			
9146.04	Préavis 02/17 CHF 57'900 Tracteur pour la voirie	30'600.00		35'700.00			
9149	Autres biens	106'213.85		106'213.85			
9149.01	Préavis 03/2017 CHF 75'500 Etude hydrologique et hydraulique Greny	106'213.85		106'213.85			
915	PRETS ET CAPITAUX DE DOTATIONS	38'500.00		128'500.00			
9152	Prêts et capitaux de dotation	38'500.00		128'500.00			
9152.08	Régie des Eglises	30'000.00		120'000.00			
9152.09	Association Eco-Terre SA	8'500.00		8'500.00			
916	SUBVENTIONS & PARTICIPATIONS	66'275.95		66'275.95			
9162	Associations de communes	66'275.95		66'275.95			
9162.01	Prêt AJET	66'275.95		66'275.95			
917	AUTRES DEPENSES A AMORTIR	63'151.75		31'932.05			
9170	Autres dépenses à amortir	63'151.75		31'932.05			
9170.02	Préavis No 04/2015 CHF 42'422 Assainissement de stand de tir	21'360.00		22'250.00			
9170.03	Préavis 10/19 CHF 101'000 Révision PGA + réglmnt communal sur PGA et police des constructions	41'791.75		9'682.05			
92	PASSIF		18'208'034.87		15'951'092.48		
920	ENGAGEMENTS COURANTS		637'640.22		529'265.99		
9200	Créanciers		631'609.49		519'741.83		
9200.02	Créanciers BDI		629'314.97		513'961.85		
9200.04	Office d'impôt - impôt à la source				5'779.98		
9200.14	Créanciers T.V.A.		2'294.52				
9204	Participations et subventions à verser		3'292.83				
9204.02	Compensation RFFA		3'292.83				
9206	Comptes courants créanciers		2'737.90		9'524.16		
9206.02	ORPC - c/c créanciers		2'737.90		3'059.60		
9206.05	Centre sportif des Rojalets				6'464.56		

Bilans comparés

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Comptes 2019			
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
921	DETTES A COURT TERME		3'000'000.00				
9210	Banques		3'000'000.00				
9210.04	Fond. Institution supplétive LPP (17.08-15.12.2020)		3'000'000.00				
925	PASSIFS TRANSITOIRES		85'666.76		147'108.78		
9259	Passifs transitoires		85'666.76		147'108.78		
9259.00	Passifs transitoires		77'486.76		139'685.93		
9259.01	Dépôt de garantie + arrhes		5'300.00		7'300.00		
9259.02	Loyers encaissés d'avances		2'880.00		122.85		
928	FONDS DE RESERVE		3'103'878.41		3'551'457.50		
9280	Fonds rés. recettes affectées		63'663.14		16'627.23		
9280.04	Fonds pour ordures ménagères et déchets		63'663.14		16'627.23		
9282	Fonds de réserve		3'040'215.27		3'534'830.27		
9282.02	Réserve pour projets futurs		1'541'094.85		1'541'094.85		
9282.03	Réserve pour risques financiers		500'000.00		1'000'000.00		
9282.05	Provision pour risques débiteurs		633'020.00		620'260.00		
9282.06	Réserve pour études transports régionaux		85'139.01		93'314.01		
9282.08	Réserve Epuration (non affectée)		81'461.41		81'461.41		
9282.11	Fonds pour les loisirs et activités récréatives		74'000.00		75'000.00		
9282.12	Fonds pour le cimetière		37'500.00		37'500.00		
9282.13	Fonds pour plantation arbres		13'000.00		11'200.00		
9282.14	Fonds pour personnes âgées dans le besoin		75'000.00		75'000.00		
929	CAPITAL		11'380'849.48		11'723'260.21		
9290	Capital		11'380'849.48		11'723'260.21		
9290.00	Capital		11'380'849.48		11'723'260.21		
	<i>Total</i>	18'208'034.87	18'208'034.87	15'951'092.48	15'951'092.48		
	<i>Excédent</i>						

2. Comptes par ordre administratif

Comptes	Commentaires
1	ADMINISTRATION GENERALE
10	Autorités
101	Conseil communal
3001	Jetons de présence et indemnités [des Conseillers] <i>Réel 2020 inférieur au budget 2020 et au réel 2019 (B2020 basé sur B2019 et le réel des années précédentes). Le Conseil communal et ses Commissions ont fonctionné de manière ralentie à cause de la pandémie du Covid-19.</i>
3060	Remboursement de frais <i>Réserve non utilisée en 2020. 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.). Cette ligne avait été revue à la baisse mais il n'y a pas eu de moments de convivialité après les séances du Conseil communal ni de sortie, du fait de la pandémie, donc les charges sont plus faibles qu'en 2019.</i>
3100	Imprimés et fournitures de bureau <i>Réserve non utilisée en 2020. Pas de commentaire particulier.</i>
3181	Frais de ports et comptes postaux <i>Frais liés aux envois nécessaires au Conseil communal. Réel dans la ligne du budget. 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, ce qui explique la différence.</i>
102	Municipalité
3001	Traitements des Municipaux <i>Indemnités forfaitaires des membres de la Municipalité, identiques depuis 2011 (Municipaux et Syndique).</i>
3030 et 3050	AVS, AI et Assurance chômage et Assurance accident <i>Ces montants découlent de la masse salariale.</i>

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	1'832'993.13	315'845.38	2'098'000.00	305'000.00	2'005'872.40	353'861.10
10	Autorités	233'025.05		252'000.00		242'569.35	
101	Conseil communal	31'180.45		50'000.00		41'297.60	
101.3001	Jetons de présence et indemnités	25'350.00		35'000.00		33'340.00	
101.3060	Remboursement de frais			1'000.00			
101.3099	Charges diverses des autorités	4'812.60		12'000.00		7'920.60	
101.3100	Imprimés et fournitures de bureau			1'000.00			
101.3181	Frais de ports et comptes postaux	1'017.85		1'000.00		37.00	
102	Municipalité	201'844.60		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	14'111.15		14'000.00		13'823.50	
102.3050	Assurance accident	733.45		1'000.00		448.25	
11	Administration	944'461.25	33'459.00	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>En 2020, ce compte comprend les postes de la Secrétaire municipale à 100%, de l'Adjoint administratif à 100% (avec un chevauchement dans le cadre du remplacement de ce poste), du Technicien communal à 100%, de la 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. Le poste de l'Assistante administrative a été maintenu à 70% (il était prévu de passer le pourcentage à 90%) et il n'y a pas eu d'engagement d'apprenti à l'Administration, ce qui explique notamment la différence à la baisse entre le réel 2020 et le budget 2020.</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>Réserve pour frais divers pour plusieurs formations à suivre, tous domaines et services confondus. A cause de la pandémie, l'essentiel des formations prévues ont été annulées.</i>
3100	Imprimés et fournitures de bureau <i>Montant inférieur au budget 2020 et aux comptes 2019. Le montant prévu tenait compte de dépenses non réalisées, notamment à cause de la pandémie. 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, etc.</i>
3111	Achat de mobilier, machines et équipements de bureau <i>Montant inférieur au budget 2020 et au réel 2019. Certains achats prévus sur 2020 n'ont pas été réalisés. Ce compte sert autant à l'achat du mobilier de la Maison de Commune que du matériel informatique (machines et logiciels).</i>
31111	Achat de mobilier, machines et équipements de bureau – Covid-19 <i>Des lignes budgétaires particulières ont été créées pour les achats de matériel et produits directement liés à la pandémie, dans tous les chapitres de la comptabilité qui ont été concernés, pas uniquement dans celui de l'Administration.</i>
3151	Entretien mobilier, machines et équipement technique de bureau <i>Il y a moins d'achats de matériel mais plus de frais d'entretien. 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 des comptes 110.3111 et 110.3185.</i>
3163	Locations objets mobiliers <i>Locations des machines et logiciels divers, principalement. Pas de commentaire particulier.</i>
3170	Réceptions et manifestations <i>Budget diminué par rapport aux réels des années précédentes. Les principales dépenses prévues n'ont pas été réalisées à cause de la pandémie. Ce compte regroupe habituellement les coûts liés aux manifestations villageoises soutenues par la Commune, ainsi qu'à la sortie et au repas du Noël des aînés, à la soirée d'accueil des nouveaux habitants, bourgeois et majoritaires ainsi que divers frais de boissons et repas.</i>
3181 & 3182	Frais de ports et comptes postaux & Frais de téléphone et de télécommunication <i>Pas de commentaire particulier.</i>

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
110	Administration	944'461.25	33'459.00	1'107'000.00	9'000.00	1'061'380.94	42'132.95
110.3010	Traitement du personnel	501'177.70		524'000.00		505'932.80	
110.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	46'714.40		48'000.00		46'072.50	
110.3040	Caisse de pension	81'734.40		87'000.00		80'314.40	
110.3050	Assurance maladie et accident	18'714.45		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	580.00		10'000.00		8'107.35	
110.3100	Imprimés et fournitures de bureau	27'686.80		45'000.00		34'342.80	
110.3111	Achat de mobilier, machines et équipements de bureaux	9'404.55		20'000.00		15'862.85	
110.31111	Achat de mobilier, machines et équipements de bureaux - Covid-19	4'146.45					
110.3117	Achat matériel et articles publicitaires			1'000.00		100.00	
110.3151	Entretien mobilier, machines et équipements techn. de bureau	29'821.55		25'500.00		10'677.45	
110.3163	Locations objets mobiliers	35'841.50		34'000.00		34'965.95	
110.3170	Réceptions et manifestations	16'273.15		105'000.00		112'348.60	
110.3181	Frais de ports et comptes postaux	13'610.55		15'000.00		12'672.40	
110.3182	Frais de téléphone et de télécommunication	9'649.90		10'000.00		9'743.60	
110.3185	Honoraires et frais d'expertises	75'737.70		100'000.00		112'764.39	
110.3186	Assurances choses et RC	12'730.45		13'000.00		13'475.30	
110.3187	Emoluments	317.75		2'000.00		367.75	
110.3189	Frais divers	1'513.00					
110.3190	Cotisations et taxes	14'711.95		15'000.00		14'095.80	
110.3650	Aides, dons et participations	43'495.00		35'000.00		32'205.20	
110.4310	Emoluments				500.00		100.00
110.4350	Ventes d'imprimés et divers		289.00		1'500.00		1'064.50
110.4356	Services et divers		125.00				
110.4360	Remboursements de frais		6'301.40		7'000.00		6'331.05
110.4361	Remboursement de salaire et charges sociales		18'264.00				28'589.00
110.4370	Amendes et divers		940.00				
110.4521	Particip. à des charges de justice et de sécurité publique		6'539.60				6'048.40
110.4809	Prélèvement sur autres provisions		1'000.00				
15	Affaires culturelles, loisirs	428'117.68	252'070.38	453'000.00	260'000.00	422'630.96	226'259.90
150	Subventions à sociétés cult. et sport.	162'747.50		168'000.00		164'906.50	
150.3172	Animations, manifestations			10'000.00		5'500.00	
150.3512	Participation à des charges cantonales	27'882.50		27'600.00		27'331.50	
150.3651	Subventions à Stés cult. et sport.	134'865.00		130'400.00		132'075.00	

Comptes	Commentaires
1	ADMINISTRATION GENERALE
110	Administration communale
3185	Honoraires et frais d'expertises <i>Montant inférieur aux comptes 2019 et au budget 2020. Certains dossiers ont été mis en attente du fait de la pandémie. 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.).</i>
3186	Assurances choses et RC <i>Pas de commentaire particulier.</i>
3187	Emoluments <i>Redevances DUN comme SUISA (pour les droits d'auteur).</i>
3190	Cotisations et taxes <i>Cotisations aux divers associations ou services dont la Commune est membre. Pas de commentaire particulier.</i>
3650	Aides, dons et participations <i>Montant intégrant une aide spécifique non budgétée (CHF 20'000.00) pour le renouvellement du matériel de l'Amicale des pompiers, suite à l'incendie de janvier 2020. Ce montant explique le dépassement de la ligne budgétaire. Ce compte comprend des aides et participations diverses, dont certaines sont récurrentes et d'autres ponctuelles (hors Pot commun TS 150.3651).</i>
4356	Services et divers <i>Location de tables et bancs à des habitants.</i>
4360	Remboursements de frais <i>On trouve principalement dans ce compte la participation aux frais administratifs de gestion de la Déchetterie intercommunale (CHF 6'000).</i>
4361	Remboursement de salaire et charges sociales <i>Remboursement en cas d'absence pour maladie ou accident de collaborateur/s de l'Administration (indemnités journalières – 3 cas en 2020).</i>
4521	Participations à des charges de justice et de sécurité publique <i>Paieement par le service des notifications des commandements de payer (géré par Chésereux).</i>
15	Affaires culturelles, loisirs
150	Subventions à sociétés culturelles et sportives
3172	Animations, manifestations <i>Compte non utilisé en 2020, du fait de la pandémie du Covid-19.</i>
3512	Participation à des charges cantonales <i>Subvention FEM (Fondation pour l'enseignement de la musique), CHF 9.50/hab. (SCRIS).</i>
3651	Subventions à sociétés culturelles et sportives <i>Certaines aides et subventions sont traitées par le "Pot commun", CHF 45.00/hab. (SCRIS).</i>

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
110	Administration	944'461.25	33'459.00	1'107'000.00	9'000.00	1'061'380.94	42'132.95
110.3010	Traitement du personnel	501'177.70		524'000.00		505'932.80	
110.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	46'714.40		48'000.00		46'072.50	
110.3040	Caisse de pension	81'734.40		87'000.00		80'314.40	
110.3050	Assurance maladie et accident	18'714.45		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	580.00		10'000.00		8'107.35	
110.3100	Imprimés et fournitures de bureau	27'686.80		45'000.00		34'342.80	
110.3111	Achat de mobilier, machines et équipements de bureaux	9'404.55		20'000.00		15'862.85	
110.31111	Achat de mobilier, machines et équipements de bureaux - Covid-19	4'146.45					
110.3117	Achat matériel et articles publicitaires			1'000.00		100.00	
110.3151	Entretien mobilier, machines et équipements techn. de bureau	29'821.55		25'500.00		10'677.45	
110.3163	Locations objets mobiliers	35'841.50		34'000.00		34'965.95	
110.3170	Réceptions et manifestations	16'273.15		105'000.00		112'348.60	
110.3181	Frais de ports et comptes postaux	13'610.55		15'000.00		12'672.40	
110.3182	Frais de téléphone et de télécommunication	9'649.90		10'000.00		9'743.60	
110.3185	Honoraires et frais d'expertises	75'737.70		100'000.00		112'764.39	
110.3186	Assurances choses et RC	12'730.45		13'000.00		13'475.30	
110.3187	Emoluments	317.75		2'000.00		367.75	
110.3189	Frais divers	1'513.00					
110.3190	Cotisations et taxes	14'711.95		15'000.00		14'095.80	
110.3650	Aides, dons et participations	43'495.00		35'000.00		32'205.20	
110.4310	Emoluments				500.00		100.00
110.4350	Ventes d'imprimés et divers		289.00		1'500.00		1'064.50
110.4356	Services et divers		125.00				
110.4360	Remboursements de frais		6'301.40		7'000.00		6'331.05
110.4361	Remboursement de salaire et charges sociales		18'264.00				28'589.00
110.4370	Amendes et divers		940.00				
110.4521	Particip. à des charges de justice et de sécurité publique		6'539.60				6'048.40
110.4809	Prélèvement sur autres provisions		1'000.00				
15	Affaires culturelles, loisirs	428'117.68	252'070.38	453'000.00	260'000.00	422'630.96	226'259.90
150	Subventions à sociétés cult. et sport.	162'747.50		168'000.00		164'906.50	
150.3172	Animations, manifestations			10'000.00		5'500.00	
150.3512	Participation à des charges cantonales	27'882.50		27'600.00		27'331.50	
150.3651	Subventions à Stés cult. et sport.	134'865.00		130'400.00		132'075.00	

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. Réel 2020 inférieur au budget 2020, supérieur au réel 2019. Il est à noter que les machines coûteuses sont achetées en commun avec Versoix. La pandémie a freiné l'utilisation des terrains, donc les frais d'entretien ont été diminués.</i>
4523	Recettes <i>Répartition des revenus, part de Commugny. Légère diminution des locations en relation avec la baisse de l'utilisation à cause de la pandémie, comme indiqué ci-dessus. Lors de l'établissement du budget, la contribution du Pot commun n'était pas encore connue (participation pour l'entretien des terrains). Cette contribution a diminué de CHF 7'000 par rapport aux années précédentes. Les coûts de chauffage, avec le CAD, ont été surestimés, par manque de recul. Il a été décidé de redistribuer l'excédent aux Communes (CHF 11'700 à Coppet et à Commugny) au lieu de procéder à une attribution au fonds de réserve.</i>
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 (Fonds régional d'équipement touristique) et 7,5% pour NRT).</i>
18	Transports publics
180	Transports publics
3510	Participation à des charges cantonales <i>Cette dépense correspond à la facture du Canton de Vaud pour notre part aux coûts annuels des TP.</i>
3527	Participation à des charges communales <i>Pour 2020, nous avons reçu 3 factures, dont une, non prévue au budget, pour la participation aux études de régulation. Les 2 factures en rapport avec les projets prévus avec la Région pour (1) la poursuite d'expérimentations de courses de la ligne 813 et pour (2) la ligne test 891 « Afterbus » (desserte de TP nocturnes du week-end en Terre-Sainte), ont été imputées sur 2021 par erreur (total de CHF 42'888.80).</i>
3657	Subvention pour le trafic et l'énergie <i>Ce montant comprend les coûts d'achat des 2 cartes journalières CFF (CHF 28'000) ainsi que les subventions 2020 de Commugny au Noctambus (GE).</i>
3667	Aides et subventions individuelles <i>Ce compte comprend les subventions pour les achats de vélos électriques (29) et pour les abonnements TP (35). Nous avons eu une forte demande en 2020, sans doute liée à la pandémie, pour la part importante que représentent les subventions pour les achats de vélos électriques.</i>
4369	Ventes cartes journalières CFF <i>Ce revenu correspond à la vente des cartes journalières CFF.</i>

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
151	Centre sportif	265'370.18	252'070.38	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	240'370.18		260'000.00		232'724.46	
151.4523	Recettes		252'070.38		260'000.00		226'259.90
16	Tourisme	7'381.00	7'381.00	11'000.00	11'000.00	9'968.00	9'968.00
160	Tourisme	7'381.00	7'381.00	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	6'827.45		10'000.00		9'220.40	
160.3902	Participation du tourisme à l'entretien des parcs et jardins	553.55				747.60	
160.4066	Taxes de séjour		7'381.00		11'000.00		9'968.00
18	Transports publics	220'008.15	22'935.00	275'000.00	25'000.00	269'323.15	75'500.25
180	Transports publics	220'008.15	22'935.00	275'000.00	25'000.00	269'323.15	75'500.25
180.3510	Part. à des charges cantonales	166'220.65		177'500.00		177'197.90	
180.3527	Part. à des charges communales	8'175.00		49'500.00		50'370.25	
180.3657	Subvention pour le trafic et l'énergie	32'425.00		36'000.00		32'405.00	
180.3667	Aides et subventions individuelles	13'187.50		12'000.00		9'350.00	
180.4369	Ventes cartes journalières CFF		14'760.00		25'000.00		25'130.00
180.4809	Prélèvement sur autres provisions		8'175.00				50'370.25

Comptes	Commentaires
2	FINANCES
21	Impôts
210	Impôts
3184 et 3187	Frais de perception des impôts <i>Frais administratifs refacturés par le Canton qui collecte les impôts pour la Commune.</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. La répartition des charges entre la Commune et le Canton est de 1/3-2/3. Les défalcations d'impôts correspondent à des impayés (actes de défaut de biens, faillites, partis sans laisser d'adresse, etc.).</i>
4001	Impôts sur le revenu <i>Inférieurs au budget 2020 et au réel 2019.</i>
4002	Impôts sur la fortune <i>Inférieur au budget 2020, mais supérieur au réel 2019. Le montant au budget 2020 avait été estimé à partir du réel 2018 (CHF 2'551'791).</i>
4003	Impôts à la source <i>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 (chiffre 2020 en baisse par rapport aux années précédentes, R18 : CHF 221'370 ; R17 CHF 268'641 ; R16 : CHF 195'836).</i>
4011	Impôts sur le bénéfice net des PM <i>Impôt à la baisse par rapport aux années précédentes 2019 à 2015.</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>Impôt en augmentation régulière depuis 2012.</i>
4040	Droits de mutation <i>Impôt qui suit une tendance progressive depuis 2015. Impôt conjoncturel, au sens de la Loi sur les péréquations intercommunales (LPIC – 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>Recettes fluctuantes, difficiles à estimer (R18 : CHF 193'833 ; R17 : CHF 58'075 ; R16 : CHF 96'705 ; R15 : CHF 215'229).</i>
4411	Impôt sur les gains immobiliers <i>Impôt conjoncturel (LPIC, art. 3 / 50%), plutôt fluctuant : R18 : CHF 498'530 ; R17 : CHF 523'977 ; R16 : CHF 602'662 ; R15 : CHF 462'281.</i>
4519	Participation du Canton RIE III <i>Pas de commentaire particulier.</i>

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
2	FINANCES	5'372'935.40	17'317'478.06	5'831'000.00	18'176'000.00	5'614'384.67	17'637'503.39
21	Impôts	332'357.91	15'932'950.92	179'000.00	17'365'000.00	388'633.24	16'792'115.70
210	Impôts	332'357.91	15'932'950.92	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			
210.3187	Frais de perception des impôts	118'269.67		110'000.00		106'840.03	
210.3190	Imputation forfaitaire sur impôts	140'964.12		10'000.00		162'910.27	
210.3191	Activité dirigeante	1'942.25					
210.3291	Intérêts rémunérateurs	4'379.85		10'000.00		4'535.89	
210.3300	Défalcations d'impôts	66'802.02		45'000.00		114'347.05	
210.4001	Impôts sur le revenu		10'413'691.77		12'000'000.00		11'537'416.92
210.4002	Impôts sur la fortune		2'460'536.01		2'500'000.00		2'179'997.88
210.4003	Impôts à la source		184'128.86		200'000.00		6'677.29-
210.4004	Impôts spécial sur les étrangers		181'988.10		200'000.00		207'489.45
210.4011	Impôts sur le bénéfice net des PM		46'135.00		50'000.00		78'991.30
210.4012	Impôts sur le capital des PM		8'226.90		5'000.00		10'677.20
210.4013	Impôts compl. sur les immeubles des PM		14'036.65		10'000.00		15'537.15
210.4020	Impôts foncier		1'183'990.30		1'175'000.00		1'139'879.80
210.4040	Droits de mutation		734'368.50		500'000.00		714'705.85
210.4050	Impôts sur les successions et donations				20'000.00		
210.4061	Impôts sur les chiens		20'000.00		15'000.00		18'450.00
210.4090	Impôts récupérés après défalcation		10'623.89		10'000.00		39'963.14
210.4223	Intérêts moratoires		102'867.05		150'000.00		158'904.55
210.4370	Amendes						1'762.50
210.4411	Impôts sur les gains immobiliers		525'442.60		500'000.00		659'573.50
210.4415	Rétrocession sur l'impôt des frontaliers		40'394.75		30'000.00		21'638.05
210.4519	Participation du canton RIE III / RFFA		6'520.54				13'805.70
22	Service financier	5'040'477.49	884'527.14	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 2020 <i>Montant réel 2020 inférieur au budget 2020 et au réel 2019.</i>
3809	Attribution à fonds de réserve <i>Adaptation de la provision pour risque débiteurs.</i>
4220	Revenus du patrimoine financier <i>Montant correspondant principalement aux dividendes sur les actions BCV et RE. Chiffres stables depuis quelques années.</i>
4222	Intérêts négatifs sur emprunts <i>Intérêts en notre faveur sur l'emprunt à court terme de CHF 3 mios contracté en 2020.</i>
220.4390	Autres recettes <i>Sur le total de cette ligne comptable, CHF 30'000 correspondent à la dissolution d'une provision (créée en 2012 dans le cadre d'un litige).</i>
23	Amortissements et réserves
230	Amortissements et réserves
4809	Provisions pour risques <i>Prélèvement dans la réserve pour risques financiers [9282.03], justifiée par la situation liée à la pandémie du COVID-19.</i>

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
220	Service financier	5'040'477.49	884'527.14	5'652'000.00	811'000.00	5'114'751.43	845'387.69
220.3181	Frais de ports et de comptes postaux	824.57		1'000.00		805.63	
220.3183	Frais bancaires	2'217.15		2'000.00		2'149.68	
220.3184	Frais de contentieux et de poursuites	43.00		1'000.00		71.40	
220.3211	Intérêts négatifs sur avoirs	1'101.51		15'000.00		13'324.01	
220.3290	Autres intérêts	670.10				211.60	
220.3301	Amortissements débiteurs et créanciers	5'235.16				2.11	
220.3520	Péréquation en faveur des communes	4'963'385.00		5'633'000.00		5'097'127.00	
220.35201	Péréquation en faveur des communes - décpte déf, année préc.	54'341.00					
220.3809	Attribution à fonds de réserve	12'660.00				1'060.00	
220.4220	Revenus du patrimoine financier		33'133.50		30'000.00		32'866.64
220.4222	Intérêts négatifs sur emprunts		500.00				
220.4250	Revenus prêts et participations du patrimoine administratif		1'800.00				2'250.00
220.4390	Autres recettes		31'063.69				.30
220.4412	Part à la taxe CO2		710.95				1'499.75
220.4520	Péréquation provenant des communes		817'319.00		781'000.00		806'285.00
220.45201	Péréquation provenant des communes - dcpte déf. année préc.						2'486.00
23	Amortissements et réserves	100.00	500'000.00			111'000.00	
230	Amortissements et réserves	100.00	500'000.00			111'000.00	
230.3809	Provision pour risques	100.00				111'000.00	
230.4809	Prélèvement sur autres provisions		500'000.00				

Comptes	Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS
31	Terrains
310	Terrains
4230	Locations de terrains
	<i>Locations de terrains communaux à des tiers.</i>
32	Forêts
320	Forêts
3146	Entretiens des forêts
	<i>Pas de besoins nécessitant de faire appel à un mandataire en 2020.</i>
35	Bâtiments communaux
35	<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>

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	1'161'203.50	703'458.80	1'139'000.00	665'000.00	1'175'907.61	652'775.75
31	Terrains		14'732.95		15'000.00		14'732.95
310	Terrains		14'732.95		15'000.00		14'732.95
310.4230	Locations de terrains		14'732.95		15'000.00		14'732.95
32	Forêts			1'000.00		49'929.70	
320	Forêts			1'000.00		49'929.70	
320.3146	Entretiens des forêts			1'000.00		49'929.70	
35	Bâtiments communaux	1'161'203.50	688'725.85	1'138'000.00	650'000.00	1'125'977.91	638'042.80
350	Maison communale	119'318.40	8'460.00	144'300.00	9'000.00	116'148.35	8'460.00
350.3010	Traitement du personnel	22'530.00		22'300.00		22'140.00	
350.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	2'163.95		2'100.00		2'089.60	
350.3040	Caisse de pension	3'502.80		3'500.00		3'314.05	
350.3050	Assurance maladie et accident	990.25		1'000.00		790.45	
350.3060	Indemnités et remboursement de frais	180.00		200.00		180.00	
350.3120	Electricité, eau, chauffage	10'672.25		18'800.00		17'705.70	
350.3141	Entretien des bâtiments et monuments	17'096.45		33'000.00		7'236.40	
350.3185	Honoraires et frais d'expertises	8'886.85		10'000.00		9'162.80	
350.3186	Primes d'assurances	1'325.85		1'500.00		1'561.35	
350.3312	Amort. oblig. bâtiments et constr.	51'970.00		51'900.00		51'968.00	
350.4270	Locations avec bail		7'560.00		8'000.00		7'560.00
350.4360	Remboursement de frais		900.00		1'000.00		900.00

Comptes	Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS
35	Bâtiments communaux
351	Centre scolaire communal
3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux
	<i>Achats de mobilier pour les élèves (remplacement de pupitres et chaises nécessaires).</i>
3120	Electricité, eau, chauffage
	<i>Dernière livraison de mazout 2019 en novembre, expliquant la différence avec le budget 2020 mais aussi avec le réel 2019.</i>
3141	Entretien des bâtiments et monuments
	<i>Les frais liés à l'incendie dans le garage communal souterrain sont compensés en grande partie par un remboursement sur le compte 351.4360. Ce sont ces coûts, non budgétés car non prévisibles, qui ont généré le dépassement du budget. Après consultation du Préfet, du moment qu'il y a prise en charge financièrement par les assurances, il n'y a pas de préavis à présenter par rapport à ce sinistre et les coûts induits.</i>
4360	Remboursement de frais
	<i>Une part importante du montant de cette ligne comptable correspond aux remboursements par l'ECA (total de CHF 48'000).</i>
352	Stand de tirs
3141	Entretien des bâtiments et monuments
	<i>Bâtiment peu utilisé en 2020.</i>

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
351	Centre scolaire communal	360'553.90	440'059.70	331'100.00	394'000.00	376'671.45	381'209.00
351.3010	Traitement du personnel	67'550.20		66'000.00		70'497.35	
351.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	5'930.65		6'000.00		6'646.75	
351.3040	Caisse de pension	10'255.80		10'500.00		9'740.20	
351.3050	Assurance maladie et accident	2'667.25		2'300.00		2'284.20	
351.3060	Indemnités et remboursement de frais	540.00		500.00		540.00	
351.3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux	15'999.30		10'000.00		22.95	
351.3120	Electricité, eau, chauffage	48'384.35		70'000.00		82'807.20	
351.3130	Achat de fournitures diverses	2'906.40				4'982.25	
351.3141	Entretien des bâtiments et monuments	183'544.60		142'000.00		173'926.95	
351.3185	Honoraires et frais d'expertises					1'220.00	
351.3186	Assurances choses et RC	6'905.35		8'000.00		8'131.90	
351.3312	Amort. oblig. bâtiments et constr.	15'870.00		15'800.00		15'871.70	
351.4270	Locations avec bail		380'632.00		381'000.00		363'208.00
351.4271	Locations diverses		2'350.00		5'000.00		4'560.00
351.4360	Remboursement de frais		54'710.50		8'000.00		9'907.40
351.4361	Remboursement de salaire		2'367.20				3'533.60
352	Stand de tirs	4'934.65	4'067.95	8'000.00	7'000.00	5'207.85	4'296.70
352.3120	Electricité, eau, chauffage	39.45				45.60	
352.3141	Entretien des bâtiments et monuments	720.00		2'700.00		900.00	
352.3185	Honoraires et frais d'expertises	2'946.40		4'000.00		2'973.30	
352.3186	Assurances choses et RC	338.80		400.00		398.95	
352.3311	Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil	890.00		900.00		890.00	
352.4521	Part. des communes		4'067.95		7'000.00		4'296.70

Comptes	Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS
35	Bâtiments communaux
353	Salle communale
3141	Entretien des bâtiments et monuments
	<i>Peu de travaux cette année du fait du peu d'utilisation des bâtiments, à cause de la pandémie.</i>
354	Parc Marguerite
	<i>Avant 2019, sous 351 – Centre scolaire communal</i>
3120	Electricité, eau, chauffage
	<i>Frais d'arrosage sous-estimés (CHF 1'300).</i>
3145	Entretien des parcs et des zones de loisirs
	<i>Frais supplémentaires liés à la pose des barrières permettant de limiter l'accès au parc (CHF 1'937.85). Comme annoncé lors de séances du Conseil communal, la mise à disposition du matériel est offerte par l'entreprise. Pour rappel, en mars 2020, le Préfet avait donné l'ordre de fermer le Parc Marguerite au public.</i>

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
353	Salle communale	77'189.25	48'133.60	98'300.00	53'000.00	86'310.30	51'731.80
353.3010	Traitement du personnel	22'510.10		22'000.00		24'178.65	
353.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	1'883.45		2'000.00		2'278.55	
353.3040	Caisse de pension	3'376.20		3'400.00		3'212.75	
353.3050	Assurance maladie et accident	838.35		1'000.00		746.60	
353.3060	Indemnités et remboursement de frais	180.00		200.00		180.00	
353.3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux			5'200.00			
353.3120	Electricité, eau, chauffage	17'433.70		26'000.00		20'681.85	
353.3130	Achat de fournitures diverses					603.10	
353.3141	Entretien des bâtiments et monuments	27'952.10		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	3'015.35		3'500.00		3'550.95	
353.4270	Locations avec bail		36'000.00		36'000.00		36'000.00
353.4271	Locations diverses		10'950.00		17'000.00		13'965.00
353.4361	Remboursement de salaire		1'183.60				1'766.80
354	Parc Marguerite	103'691.50		97'600.00		113'532.31	
354.3010	Traitement du personnel	30'288.90		30'400.00		34'933.95	
354.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	2'928.90		2'800.00		3'288.50	
354.3040	Caisse de pension	4'774.80		4'800.00		4'548.85	
354.3050	Assurance maladie et accident	1'517.85		1'400.00		1'503.51	
354.3060	Indemnités et remboursement de frais	246.00		200.00		246.00	
354.3114	Achat de machines, matériel d'exploitation et d'entretien	1'173.80		5'000.00		4'149.00	
354.3120	Electricité, eau, chauffage	1'656.30		300.00		3'722.85	
354.3145	Entretien des parcs et de zones de loisirs	7'242.95		6'500.00		6'921.50	
354.3186	Assurances choses et RC			500.00			
354.3311	Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil	53'862.00		45'700.00		54'218.15	

Comptes	Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS
35	Bâtiments communaux
355	Bâtiments communaux (général)
3010	Traitement du personnel
	<i>Les « jobs d'été » et les remplacements ponctuels ont été imputés dans ce compte depuis 2020.</i>
3130	Achat de fournitures diverses
	<i>Fournitures et produits d'entretien pour l'ensemble des bâtiments communaux.</i>
	<i>Mise aux normes du matériel de nettoyage, remplacement de machines d'entretien.</i>
31301	Achats de fournitures diverses – Covid-19
	<i>Achats de produits et matériels nécessaires à cause de la pandémie du Covid-19.</i>
3141	Entretien des bâtiments et monuments
	<i>Révision des extincteurs tous les 3 ans (CHF 6'556 en 2020). Prochaine révision à prévoir pour 2023.</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	Bâtiment Laiterie
3141	Entretien des bâtiments et monuments
	<i>Pas de remarques particulières.</i>

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
355	Bâtiments communaux (général)	183'593.10		157'700.00		144'204.00	
355.3010	Traitement du personnel	99'319.85		86'000.00		87'656.90	
355.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	9'120.45		8'000.00		8'247.82	
355.3040	Caisse de pension	13'958.40		14'000.00		13'254.25	
355.3050	Assurance maladie et accident	3'281.90		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	22'091.90		25'000.00		26'484.80	
355.31301	Achat de fournitures diverses - Covid-19	15'309.60					
355.3141	Entretien des bâtiments et monuments	10'361.05		5'000.00		4'432.10	
355.3145	Entretien des parcs et de zones de loisirs	3'721.05		10'000.00			
355.3154	Entretien des machines	1'337.80		1'300.00			
355.3185	Honoraires et prestations de service	4'367.25		5'000.00		666.55	
355.3186	Assurances choses et RC	123.85		200.00		218.10	
356	Bâtiment Laiterie	40'205.15	49'115.40	41'000.00	50'000.00	26'877.90	49'495.40
356.3120	Electricité, eau, chauffage	11'355.20		12'800.00		14'276.20	
356.3141	Entretien des bâtiments et monuments	20'795.50		20'000.00		5'662.75	
356.3186	Assurances choses et RC	393.10		500.00		462.95	
356.3312	Amort. oblig. bâtiments et constr.	7'661.35		7'700.00		6'476.00	
356.4270	Locations avec bail		38'400.00		38'400.00		38'400.00
356.4271	Locations congélateurs		6'855.00		7'800.00		7'235.00
356.4360	Remboursement de frais		3'860.40		3'800.00		3'860.40

Comptes	Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS
35	Bâtiments communaux
357	Bâtiment SAC UAPE <i>La clé de répartition entre l'UAPE et le Centre des jeunes (CJLT) est de respectivement 2/3 et 1/3.</i>
3141	Entretien des bâtiments et monuments <i>Plus de nettoyages en soirée de l'UAPE, vu l'extension des prestations d'accueil, mais moins de charges de conciergerie en interne. Renchérissment du fait de la hausse des coûts du prestataire en cours d'année en 2020 (contrat rompu par la Commune au 31.12.2020, un nouveau prestataire a été choisi dès 2021 suite à un appel d'offres). Achat d'un second bain-marie en lien avec l'aménagement de l'espace repas supplémentaire dans la salle sud et d'armoires pour le couvert extérieur (pour un total de CHF 11'235).</i>
358	Bâtiment SAC Centre jeunes <i>La clé de répartition entre le Centre des jeunes (CJLT) et l'UAPE est de respectivement 1/3 et 2/3.</i>
3141	Entretien des bâtiments et monuments <i>Pas de commentaire particulier.</i>

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
357	Bâtiment SAC UAPE	186'801.05	97'113.80	169'500.00	97'000.00	171'965.85	98'643.70
357.3010	Traitement du personnel	15'010.05		14'600.00		15'779.30	
357.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	1'302.90		1'400.00		1'486.60	
357.3040	Caisse de pension	2'272.20		2'200.00		2'159.05	
357.3050	Assurance maladie et accident	583.30		500.00		504.50	
357.3060	Indemnités et remboursement de frais	120.00		100.00		120.00	
357.3112	Achat du mobilier scolaire	674.45		2'100.00			
357.3120	Electricité, eau, chauffage	6'587.80		8'000.00		7'439.25	
357.3141	Entretien des bâtiments et monuments	70'592.35		49'500.00		53'643.10	
357.3185	Honoraires et frais d'expertises	4'680.25		6'000.00		5'677.50	
357.3186	Assurances choses et RC	1'006.75		1'200.00		1'185.55	
357.3312	Amort. obligatoires bâtiments et constructions	83'971.00		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		522.00		2'000.00		1'859.30
357.4360	Refacturation de frais		36'000.00		35'000.00		32'790.00
357.4361	Remboursement de salaire		591.80				883.40
357.4362	Remboursements de frais						3'111.00
358	Bâtiment SAC Centre jeunes	84'916.50	41'775.40	90'500.00	40'000.00	85'059.90	44'206.20
358.3010	Traitement du personnel	22'500.20		21'500.00		25'198.05	
358.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	1'742.75		2'000.00		2'372.50	
358.3040	Caisse de pension	3'312.60		3'400.00		3'162.40	
358.3050	Assurance maladie et accident	761.50		1'000.00		725.20	
358.3060	Indemnités et remboursement de frais	180.00		200.00		180.00	
358.3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux			2'000.00		1'000.55	
358.3120	Electricité, eau, chauffage	3'293.95		4'900.00		3'720.15	
358.3141	Entretien des bâtiments et monuments	8'282.05		10'000.00		3'269.55	
358.3185	Honoraires et frais d'expertises	2'340.10		3'000.00		2'838.75	
358.3186	Assurances choses et RC	503.35		600.00		592.75	
358.3312	Amort. obligatoires bâtiments et constructions	42'000.00		41'900.00		42'000.00	
358.4270	Locations avec bail		40'000.00		40'000.00		40'000.00
358.4361	Remboursement de salaire		1'775.40				2'650.20
358.4362	Remboursements de frais						1'556.00

Comptes		Commentaires
4	TRAVAUX	
41	<i>Service technique</i>	
410	<i>Service technique</i>	
3185	Honoraires et prestations de service	
	42 dossiers ont été traités en 2020, pour une valeur totale des constructions et des transformations de CHF 12 millions. Pour rappel, les frais dus au Service technique intercommunal (STI) sont refacturés intégralement aux propriétaires, hors mis la participation annuelle communale au STI. Dans ce compte est également imputé les frais annuel de maintenance et mises à jour du SIG communal.	

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
4	TRAVAUX	1'837'167.87	1'138'587.67	1'839'800.00	1'024'800.00	1'675'260.12	991'285.06
41	Service technique	62'716.56	65'648.50	68'000.00	68'000.00	51'557.05	49'189.50
410	Service technique	62'716.56	65'648.50	68'000.00	68'000.00	51'557.05	49'189.50
410.3100	Frais d'annonces	5'683.30		7'500.00		8'467.00	
410.3185	Honoraires et prestations de service	57'033.26		60'000.00		43'019.15	
410.3529	Part. à Service technique intercommunal			500.00		70.90	
410.4313	Emoluments de permis de construire		60'944.15		68'000.00		44'063.30
410.4319	Emoluments administratifs divers		4'704.35				5'126.20
43	Routes et chemins	721'273.21	48'778.85	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>L'essentiel de la différence entre le réel 2020 et le budget 2020 correspond au départ d'un collaborateur au 31.10.2020. Pas d'autre commentaire particulier.</i>
3099	Autres charges de personnel <i>L'augmentation de CHF 2'200 du réel par rapport au budget correspond à du renouvellement de vêtements de travail.</i>
3114	Achat de machines et de matériel d'exploitation et d'entretien <i>Diminution d'achats grâce au bon niveau d'entretien et au remplacement régulier et récent du parc de machines et de matériel.</i>
3115	Achats de véhicules, engins auto-moteurs et accessoires <i>Achats imprévus : remplacement d'une remorque obsolète (CHF 6'500) et du véhicule électrique « Goupil » qui a brûlé (CHF 49'000). Remboursement par l'assurance sous 430.4360 (CHF 36'000).</i>
3120	Achats d'électricité <i>Pas de commentaire particulier.</i>
3124	Achats et consommation de combustibles <i>Dépenses inférieures au budget 2020 mais dans la ligne du réel 2019.</i>
3130	Achats de fournitures diverses <i>Dépenses inférieures au budget 2020 mais dans la ligne du réel 2019.</i>
3142	Entretien du réseau routier <i>Certains travaux d'entretien prévus n'ont pas pu être réalisés et les coûts de déneigement qui nous sont refacturés étaient peu importants. Dans ce poste, on trouve les frais divers d'entretien courant, ainsi que les frais liés à 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>Certains achats prévus n'ont pas pu être concrétisés en 2020. Réel inférieur au budget 2020 mais proche du réel 2019.</i>
3154	Entretien des machines et du matériel d'exploitation et d'entretien <i>Le parc des machines ayant été renouvelé ces dernières années, les frais d'entretien baissent.</i>
3155	Entretien véhicules, engins auto-moteurs et accessoires <i>Un suivi plus régulier des véhicules ces dernières années permet de faire diminuer les frais d'entretien.</i>
3185	Honoraires et prestations de service <i>Pas de commentaire particulier.</i>
3188	Transport et enlèvement des déchets communaux <i>Déchets communaux y compris les déchets verts destinés à la compostière. Baisse des quantités de déchets à livrer à la compostière.</i>
3311	Amortissements obligatoires d'ouvrages de génie civil <i>Un préavis bouclé supplémentaire est amorti dès 2020, en plus des 2 précédents en cours.</i>
4360	Remboursement de frais <i>Nous avons reçu CHF 36'000 de notre assurance pour le véhicule électrique de la Voirie qui a brûlé ; et un peu moins de CHF 9'700 du promoteur des nouvelles constructions au ch. de l'Abri, pour la réfection du phono-absorbant endommagé (rte de Coppet) pendant le chantier.</i>

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
430	Routes et chemins	721'273.21	48'778.85	771'000.00	1'000.00	648'690.68	10'002.85
430.3010	Traitement du personnel	293'460.85		310'000.00		310'400.40	
430.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	27'876.75		29'000.00		28'566.20	
430.3040	Caisse de pension	42'526.00		45'000.00		42'679.40	
430.3050	Assurance maladie et accident	14'178.50		13'000.00		13'350.90	
430.3060	Indemnités et remboursement de frais	2'150.00		3'000.00		2'250.00	
430.3091	Frais formation personnel	1'027.00		1'000.00		1'188.00	
430.3099	Autres charges de personnel	9'207.85		7'000.00		7'943.10	
430.3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux			1'100.00			
430.3114	Achat de machines et de matériel d'exploitation et d'entretien	4'980.75		25'000.00		5'577.80	
430.3115	Achat de véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	55'465.00					
430.3120	Achats d'électricité	18'519.10		20'000.00		19'626.50	
430.3124	Achats et consommation de combustibles	5'389.75		10'000.00		6'344.45	
430.3130	Achats de fournitures diverses	21'628.85		33'000.00		19'164.95	
430.31301	Achats de fournitures diverses - Covid-19	355.40					
430.3142	Entretien du réseau routier	125'757.60		140'000.00		99'279.95	
430.3143	Entretien de la signalisation routière et de l'éclairage public	30'874.01		45'000.00		26'568.95	
430.3154	Entretien machines et du matériel d'exploitation et d'entretien	4'987.40		8'000.00		10'447.75	
430.3155	Entretien véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	5'443.40		15'000.00		9'896.20	
430.3185	Honoraires et prestations de service	12'722.00		12'000.00		5'233.50	
430.3186	Assurances choses et RC	8'072.10		7'900.00		9'717.00	
430.3188	Transport et enlèvement des déchets communaux	3'956.95		12'000.00		8'378.90	
430.3189	Frais divers			500.00		44.40	
430.3190	Taxes et frais divers	4'803.20		5'500.00		4'527.80	
430.3311	Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil	22'790.75		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		46'398.40		1'000.00		6'250.25
430.4361	Remboursement de salaire		2'380.45				1'436.40
430.4526	Participation des communes						2'316.20
44	Parcs, cimetière et décoration	19'898.25	2'353.55	35'000.00		31'553.20	2'847.60

Comptes	Commentaires
4	TRAVAUX
44	Parcs, cimetière et décoration
440	Parcs, cimetière et décoration
3145	Entretien de parcs et zones de loisirs
	<i>Certains entretiens et autres projets (remplacement du portail du cimetière) ont été repoussés sur 2021, à cause de la pandémie du Covid-19. Poursuite des mesures d'économies à réaliser par le biais de nouvelles pratiques et habitudes pour les plantations et entretiens y relatifs.</i>
3809 et 4308	Taxes pour abattage d'arbres
	<i>Pour rappel, la taxe à payer si la compensation par plantation n'est pas possible se monte à CHF 200.00 par arbre.</i>
45	Ordures ménagères
450	Ordures ménagères
31011	Cartes d'accès
	<i>Stock de cartes reconstitué une année sur deux, donc pas d'achat en 2020.</i>
31881 & 31882	Ordures ménagères élimination & transport
	<i>Pas de commentaire particulier.</i>
31883	Ordures ménagères autres déchets
	<i>Elimination et transport des déchets carnés.</i>
3189	Frais de perception
	<i>Montant prévu au budget 2020 par habitude par erreur, ces frais ne sont plus traités de la même manière.</i>
3312	Amortissements bâtiments et constructions
	<i>Amortissement de l'infrastructure de la déchetterie intercommunale, part de Commugny.</i>
35261	Participation à la SADEC
	<i>En 2020, les Communes membres de la SADEC ont bénéficié d'une ristourne extraordinaire (décision de l'AG du 11.06.2020). Pour Commugny le montant est de CHF 6'900.</i>
35262	Participation à la déchetterie intercommunale
	<i>Participation liée au nombre d'habitants. Voir aussi les commentaires du compte 451.</i>
3812	Attribution au fonds ordures ménagères
	<i>L'excédent de revenu de la taxe forfaitaire est attribué au fonds pour ordures ménagères et déchets du bilan (compte 9280.04).</i>
4343	Rétrocession taxe au sac
	<i>Rétrocession liée au poids des ordures ménagères communales livrées en 2020.</i>
49092	Part à charge du social
	<i>Revenu de CHF 92'220.00 à charge du social (voir aussi le compte 720.3909).</i>

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
440	Parcs, cimetière et décoration	19'898.25	2'353.55	35'000.00		31'553.20	2'847.60
440.3145	Entretien de parcs et zones de loisirs	18'032.05		35'000.00		29'753.20	
440.3186	Assurances choses et RC	66.20					
440.3809	Attribution à fonds de réserve	1'800.00				1'800.00	
440.4308	Taxes pour abattage arbres		1'800.00				1'800.00
440.4356	Services et divers						300.00
440.4902	Participation du tourisme à l'entretien et parcs et jardins		553.55				747.60
45	Ordures ménagères	1'033'279.85	1'021'806.77	954'800.00	951'800.00	940'314.34	929'245.11
450	Ordures ménagères	494'779.84	485'902.82	473'000.00	473'000.00	481'236.43	472'695.43
450.31011	Carte d'accès					1'200.00	
450.31881	Ordures ménagères élimination	58'563.10		65'000.00		55'262.33	
450.31882	Ordures ménagères transport	82'553.18		85'000.00		83'474.37	
450.31883	Ordures ménagères autres déchets	1'118.14				1'486.39	
450.31885	Déchets spéciaux	8'877.02		9'500.00		8'541.00	
450.3189	Frais de perception			4'300.00			
450.3301	Amortissements débiteurs			1'000.00		1'207.00	
450.3312	Amortissement bâtiments et constructions	26'960.00		27'000.00		26'964.00	
450.35261	Participation à la Sadec	7'034.00		17'000.00		14'172.01	
450.35262	Participation à la déchetterie intercommunale	262'638.49		234'500.00		212'448.73	
450.3812	Attribution au fonds ordures ménagères	47'035.91		29'700.00		76'480.60	
450.4342	Taxe forfaitaire déchets		264'149.98		254'000.00		261'404.65
450.4343	Rétrocession taxe au sac		121'384.73		125'000.00		113'046.51
450.4344	Taxe entreprises		4'120.00		4'000.00		4'140.85
450.4349	Taxe élimination déchets carnés		518.45				744.29
450.4358	Vente carte d'accès		1'278.53				1'721.34
450.4360	Ristourne sur élimination des déchets		2'231.13				1'517.79
450.49092	Part à charge du social		92'220.00		90'000.00		90'120.00

Comptes	Commentaires
4	TRAVAUX
45	Ordures ménagères
451	Déchetterie intercommunale
3010 et 3012	Traitement du personnel et du personnel Covid-19 <i>Le bon fonctionnement de la déchetterie, pendant la période de restrictions strictes d'accès à la déchetterie (pour rappel, 5 personnes maximum autorisées sur site, y compris le gardien), a nécessité de la présence de personnel supplémentaire. Malgré cette situation, pour ce compte le budget a été respecté.</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.</i>
3114	Achat de machines et de matériel d'exploitation et d'entretien <i>Un achat prévu sur 2020, non réalisé, a été reporté sur 2021.</i>
31301	Achats de fournitures diverses – Covid-19 <i>Du matériel et des produits ont dû être achetés pour répondre aux normes OFSP.</i>
3141	Entretien des bâtiments et monuments <i>Diverses réparations imprévues, notamment du portail d'accès, ont dû être faites en 2020.</i>
3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien <i>Diverses réparations imprévues, notamment du gerbeur et sur la barrière à l'intérieur de la déchetterie, ont dû être assumées en 2020.</i>
3185	Honoraires et frais d'expertises <i>Dépassement du budget principalement à cause de frais de remplacement de gardien externalisés plus importants que prévus (CHF 9'040).</i>
31851	Honoraires et frais d'expertises – Covid-19 <i>Charges non prévisibles liées à la gestion de la pandémie. L'entreprise de surveillance SDS a été mandatée pendant la période de restrictions strictes d'accès à la déchetterie pour aider à gérer la circulation et le public sur le périmètre des alentours de l'infrastructure.</i>
31881	Frais d'élimination <i>Montant légèrement à la hausse par rapport au budget 2020 et au réel 2019.</i>
31882 & 31883	Frais de transport & Transport et élimination DSM <i>Pas de commentaire particulier.</i>
4343	Rétrocession taxe au sac <i>Pas de commentaire particulier.</i>
4351	Vente d'électricité <i>Pas de commentaire particulier.</i>
4360	Ristourne sur élimination des déchets <i>Diminution des revenus d'environ CHF 12'000 due aux problèmes du marché du papier et surtout du carton à recycler. Pendant plusieurs mois, les Communes n'étaient plus rémunérée pour ces déchets mais devaient au contraire payer pour leur traitement.</i>
4526	Participation des communes <i>Montant total des charges à partager entre les 3 Communes, selon le nombre d'habitants.</i>

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
451	Déchetterie intercommunale	535'903.95	535'903.95	478'800.00	478'800.00	456'549.68	456'549.68
451.3010	Traitement du personnel	118'489.25		122'000.00		115'838.35	
451.3012	Traitement du personnel Covid-19	1'483.90					
451.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	11'502.40		12'500.00		11'161.38	
451.3040	Caisse de pension	15'489.85		15'500.00		14'765.75	
451.3050	Assurance maladie et accident	6'246.55		6'500.00		5'525.41	
451.3060	Indemnités et remb. de frais	504.00		500.00		504.00	
451.3080	Personnel intérimaire facturé par des tiers			3'000.00			
451.3099	Charges diverses du personnel			2'000.00			
451.3114	Achat de machines et de matériel d'exploitation et d'entretien	2'565.05		12'000.00		2'415.50	
451.3115	Achat de véhicules, engins auto-moteurs et accessoires			1'000.00			
451.3120	Electricité, eau, chauffage	1'142.50		1'500.00		1'002.87	
451.3124	Achats et consommation de combustibles	20.43		1'000.00		28.41	
451.3130	Achat de fournitures diverses	2'626.54		3'500.00		2'630.95	
451.31301	Achat de fournitures diverses - Covid-19	1'723.81					
451.3141	Entretien des bâtiments et monuments	4'849.81				278.55	
451.3145	Entretien parcs et de zones à loisirs	3'491.16		3'300.00		3'268.32	
451.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	3'011.29		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	15'896.40		16'000.00		15'896.40	
451.3170	Réceptions et manifestations	878.04		2'000.00		782.92	
451.3182	Frais de téléphone et de télécommunication	326.52		1'000.00		469.93	
451.3185	Honoraires et frais d'expertises	45'736.45		36'000.00		41'623.50	
451.31851	Honoraires et frais d'expertises - Covid-19	59'152.51					
451.3186	Assurances choses et RC	532.25		600.00		626.80	
451.31881	Frais d'élimination	154'119.41		150'000.00		150'503.11	
451.31882	Frais de transport	65'491.35		66'000.00		65'798.92	
451.31883	Transport et élimination DSM	16'724.48		18'000.00		15'991.88	
451.4343	Rétrocession taxe au sac		5'220.34		2'800.00		4'926.05
451.4351	Vente d'électricité		144.95		1'000.00		898.98
451.4360	Ristourne sur élimination des déchets		20'012.32		32'000.00		33'284.17
451.4363	Remboursement de salaire et charges sociales		380.20				
451.4399	Produits extraordinaires						13'662.95
451.4526	Participation des communes		510'146.14		443'000.00		403'777.53
452	Déchets particuliers	2'596.06		3'000.00		2'528.23	
452.3188	Transport et enlèvement des déchets communaux	2'596.06		3'000.00		2'528.23	

Comptes		Commentaires
4	TRAVAUX	
47	Cours d'eau, rives et ports	
470	Cours d'eau - Greny	
3147	Entretien des cours d'eau	
	<i>La réserve en cas d'abattages d'arbres ou autres petits travaux à confier à une entreprise spécialisée n'a pas été utilisée. Les travaux d'entretien courants réalisés ont pu être assumés par les employés communaux (Voirie).</i>	

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
47	Cours d'eau, rives et ports			11'000.00	4'000.00	3'144.85	
470.3147	Entretien des cours d'eau			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 837'909.00 a diminué de CHF 2'906.70 par rapport au réel 2019 et de CHF 143'291.00 par rapport au budget 2020.</i>
	<i>Cette diminution est notamment due à la pandémie du Covid-19 : camps et sorties annulés, fermeture des écoles, etc.</i>
	<i>Les principaux postes du budget sont toujours les loyers (aux Communes et à ARSCO SA), les transports scolaires et les repas subventionnés (pas les camps et sorties scolaires diverses en 2020).</i>
52	Enseignement secondaire
520	Enseignement secondaire
3520	Participation à charges d'association intercommunale
	<i>La contribution de notre Commune avec CHF 708'428.70 a augmenté de CHF 2'999.50 par rapport au réel 2019 et une baisse de CHF 125'371.30 par rapport au budget 2020.</i>
	<i>L'augmentation par rapport à l'exercice 2019 est due au nombre plus élevé d'élèves. Cependant, en raison de la pandémie du Covid-19, l'augmentation reste minime comparativement au budget prévu. Du côté du Secondaire on retrouve les camps et autres sorties annulés et la fermeture des écoles, etc.</i>
	<i>Les principaux postes du budget sont toujours les loyers (aux Communes et à ARSCO SA), les transports scolaires et les repas subventionnés (pas les camps et sorties scolaires diverses en 2020).</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. Pas de commentaire particulier.</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 23.00 par habitant.</i>
3521	Autres participations
	<i>Participation aux coûts de la paroisse de langue allemande refacturée aux Communes (par Morges).</i>

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1'618'153.75	750.00	1'886'000.00		1'616'661.85	
51	Enseignement primaire	837'909.00		981'200.00		840'815.70	
510	Enseignement primaire	837'909.00		981'200.00		840'815.70	
510.3520	Part. à charges assoc. intercom.	837'909.00		981'200.00		840'815.70	
52	Enseignement secondaire	708'428.70	750.00	833'800.00		705'429.20	
520	Enseignement secondaire	708'428.70	750.00	833'800.00		705'429.20	
520.3520	Part. à charges assoc. intercom.	708'428.70		833'800.00		705'429.20	
520.4511	Subvention cantonale		750.00				
54	Office d'orientation professionnelle	3'949.40		4'000.00		3'921.20	
540	Office d'orientation professionnelle	3'949.40		4'000.00		3'921.20	
540.3520	Part versée à autres communes	3'949.40		4'000.00		3'921.20	
58	Temples et cultes	67'866.65		67'000.00		66'495.75	
580	Temples et cultes	67'866.65		67'000.00		66'495.75	
580.3520	Part versée à la Régie des Eglises	67'505.00		66'700.00		66'171.00	
580.3521	Autres participations	361.65		300.00		324.75	

Comptes	Commentaires
6	POLICE
61	Corps de police
610	Corps de police
3185	Honoraires et frais d'expertises
	<i>Montant inférieur au budget 2020 et au réel 2019, mais certaines prestations, et donc les coûts inhérents, ont été assumés avec la « patrouille Covid-19 » (voir dans le compte 610.31851).</i>
31851	Honoraires et frais d'expertises – Covid-19
	<i>Frais liés au fonctionnement de la « patrouille Covid-19 » qui a joué plusieurs rôles pendant ses tournées sur le territoire communal 7/7 en journée de mars à octobre 2020. Voir dans le rapport de gestion pour les détails sur les activités de cette patrouille.</i>
3511	Participation à des charges cantonales
	<i>Participation en diminution par rapport aux acomptes annoncés pour le budget 2020 par le Canton. Chiffres semblables à ceux de 2019.</i>
62	Contrôle des habitants
620	Contrôle des habitants
3010	Traitement du personnel
	<i>La hausse de salaire correspond à l'engagement à durée déterminée d'un remplaçant pour la Préposée du CH qui a été en arrêt suite à un accident courant décembre 2019. Ces frais sont couverts par la prise en charge par l'assurance (voir le compte 620.4361).</i>
65	Défense contre l'incendie
650	Défense contre l'incendie
3520	Participation à association intercommunale
	<i>Montant notamment en relation avec les activités des sapeurs-pompiers. Toutes les activités sans relation directe avec les interventions de secours ont été nettement réduites à cause de la pandémie.</i>
66	Protection civile
650	Protection civile
3520	Part versée à d'autres communes
	<i>Les comptes sont conformes avec le budget. Les amortissements ont diminué. Les taxes, émoluments et produits de vente ont diminué, ainsi que les participations du Canton et des Communes.</i>

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
6	POLICE	1'294'060.75	59'335.00	1'181'000.00	37'000.00	1'120'071.55	43'205.50
61	Corps de police	977'040.65	813.00	866'000.00	2'000.00	820'443.55	616.00
610	Corps de police	977'040.65	813.00	866'000.00	2'000.00	820'443.55	616.00
610.3185	Honoraires et frais d'expertises	222'602.90		260'000.00		256'973.55	
610.31851	Honoraires et frais d'expertises - Covid-19	190'736.75					
610.3511	Participation à des charges cantonales	563'701.00		606'000.00		563'470.00	
610.4360	Remboursement de frais		800.00		2'000.00		600.00
610.4519	Facture policière décpte final A.P.		13.00				16.00
62	Contrôle des habitants	214'587.25	58'522.00	191'000.00	35'000.00	190'772.55	42'289.50
620	Contrôle des habitants	214'587.25	58'522.00	191'000.00	35'000.00	190'772.55	42'289.50
620.3010	Traitement du personnel	151'705.00		133'000.00		131'400.00	
620.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	12'804.95		12'000.00		12'431.85	
620.3040	Caisse de pension	24'582.45		21'000.00		20'622.80	
620.3050	Assurance maladie et accident	6'087.60		5'000.00		5'012.00	
620.3102	Documentation et frais d'annonces	19'407.25		20'000.00		21'305.90	
620.4311	Emoluments pièces d'identité et attestations		9'690.00		10'000.00		12'747.00
620.4312	Emoluments permis de séjour		29'689.00		25'000.00		29'542.50
620.4361	Remboursement de salaire et charges sociales		19'143.00				
64	Service des inhumations						300.00
640	Service des inhumations						300.00
640.4310	Emoluments et concessions						300.00
65	Défenses contre l'incendie	43'697.80		66'000.00		52'869.95	
650	Défense contre l'incendie	43'697.80		66'000.00		52'869.95	
650.3520	Part. à association intercommunale	43'697.80		66'000.00		52'869.95	
66	Protection civile	58'735.05		58'000.00		55'985.50	
660	Protection civile	58'735.05		58'000.00		55'985.50	
660.3520	Part versée à d'autres communes	58'735.05		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 (AJET) existe depuis 2009. Elle gère l'accueil pré et parascolaire. 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). Clé de répartition des frais : 50% au nombre d'habitants et 50% au nombre d'enfants de la Commune occupant une place dans une structure. Le montant dû pour Commugny de CHF 649'490.14 est inférieure au budget de CHF 119'509.86. Il est cependant supérieur à la contribution 2019 de CHF 65'103.46. Ces différences sont notamment dues à la pandémie du Covid-19. Pour rappel, les rentrées financières liées à la participation des parents sont basées sur les revenus déclarés des parents, qui se sont avérés inférieurs à ceux de 2019.</i>
713	Service social
	<i>Achats et refacturations de produits alimentaires et autres de première nécessité pour certains aînés qui avaient besoin de l'aide de la Commune et du groupe de bénévoles.</i>
72	Prévoyance sociale cantonale
720	Prévoyance sociale cantonale
3510	Part versée au Canton
	<i>Réel 2020 très inférieur à l'acompte annoncé par le Canton pour le budget 2020. Montant inférieur également au réel 2019. Des rentrées fiscales conséquentes pour la Commune de Rolle, et donc sa forte participation en 2020 à la facture sociale, ont permis d'alléger les contributions d'autres Communes.</i>
3520	Action sociale régionale
	<i>Pas de commentaire particulier.</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 (CHF 1.50 / hab.).</i>
3909	Imputation de charges des déchets
	<i>(voir aussi 450.49092).</i>
73	Santé publique
730	Santé publique
3650 & 3651	Participation au Centre funéraire de Nyon & à la Clinique dentaire scolaire
	<i>Pas de commentaire particulier.</i>
74	Office du logement
740	Office du logement
	<i>Prise en charge du logement provisoire d'un habitant.</i>

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
7	SECURITE SOCIALE	6'783'753.39	22'402.15	8'919'000.00		7'707'276.58	
71	Service social	690'201.29	1'150.15	806'000.00		623'966.43	
710	Service social communal et intercommunal	689'069.89		806'000.00		623'966.43	
710.3188	Enlèvement déchets encombrants	39'579.75		37'000.00		39'579.75	
710.3525	Participation AJET	649'490.14		769'000.00		584'386.68	
713	Aide sanitaire d'urgence	1'131.40	1'150.15				
713.3131	Achats prod. alimentaires - aide sanitaire d'urgence	1'131.40					
713.4356	Facturation aide sanitaire d'urgence		1'150.15				
72	Prévoyance sociale cantonale	6'059'520.30	5'905.00	8'092'000.00		7'064'070.90	
720	Prévoyance sociale cantonale	6'059'520.30	5'905.00	8'092'000.00		7'064'070.90	
720.3510	Part versée au canton	5'907'232.00		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	55'665.80		65'000.00		54'872.40	
720.3650	Contribution AVASAD	4'402.50				267'251.50	
720.3909	Imputation de charges des déchets	92'220.00		90'000.00		90'120.00	
720.4519	Facture sociale décpte final AP		5'905.00				
73	Santé publique	18'684.80		21'000.00		19'239.25	
730	Santé publique	18'684.80		21'000.00		19'239.25	
730.3650	Part. au Centre funéraire Nyon	5'477.30		8'000.00		6'292.75	
730.3651	Part. à la Clinique dentaire scolaire	13'207.50		13'000.00		12'946.50	
74	Office du logement	15'347.00	15'347.00				
740	Office du logement	15'347.00	15'347.00				
740.3665	Aides individuelles de prévoyance sociale	15'347.00					
740.4360	Remboursement de frais		15'347.00				

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
	<i>Total</i>	19'900'267.79	19'557'857.06	22'893'800.00	20'207'800.00	20'915'434.78	19'678'630.80
	<i>Excédent</i>	342'410.73		2'686'000.00		1'236'803.98	

3. Comptes par nature

Comptes	Commentaires
3	CHARGES PAR NATURE
30	Autorités et personnel <i>Pour les autorités, pas de commentaire particulier. Pour le personnel communal, montant dans la ligne du budget 2020 et des comptes 2019. ETP total : 15.23 environ, correspondant à 21 personnes (voir tableau annexe spécifique pour les collaborateurs). Les jobs d'été sont compris dans la masse salariale et dans les ETP (mais pas dans les 21 personnes). Ce poste comprend les salaires et toutes les charges qui en découlent ainsi que les vacances et indemnités de l'ensemble des autorités.</i>
31	Biens, services et marchandises <i>Total supérieur au budget 2020 et au réel 2019. Principaux coûts supplémentaires : - travaux et réparation suite à l'incendie du véhicule électrique « Goupil » de la Voirie qui a eu lieu dans le garage communal souterrain (réparations diverses, nettoyages et rachats du véhicules et de matériel) - honoraires et prestations de services ainsi que les achats de produits et matériel dans le cadre de la gestion de la pandémie du Covid-19.</i>
32	Intérêts passifs <i>Intérêts moins importants que prévus, en relation avec la diminution de nos liquidités.</i>
33	Amortissements <i>Montant en augmentation, en relation avec nos investissements. Pour les défalcons d'impôts, montant difficile à budgéter.</i>

Comptes par nature

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	CHARGES	19'900'267.79		22'893'800.00		20'915'434.78	
30	AUTORITES ET PERSONNEL	1'979'772.60		2'018'200.00		1'981'360.75	
300	Autorités et commissions	212'350.00		222'000.00		220'340.00	
301	Personnel admin. et d'exploit.	1'346'026.00		1'351'800.00		1'343'955.75	
303	Assurances sociales	138'082.70		139'800.00		138'465.75	
304	Caisse de pensions et prév.	205'785.50		210'300.00		197'773.90	
305	Assurances accidents, maladie	56'600.95		51'300.00		49'393.65	
306	Indemnisation et remboursement	5'300.00		8'000.00		6'272.65	
308	Personnel intérimaire			3'000.00			
309	Autres charges aut. et pers.	15'627.45		32'000.00		25'159.05	
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	2'455'905.38		2'324'600.00		2'301'112.31	
310	Imprimés et fournitures bureau	52'777.35		73'500.00		65'315.70	
311	Achats mobilier, matériel, etc	94'409.35		84'400.00		29'128.65	
312	Achats d'eau, d'énergie, comb.	124'494.78		173'300.00		177'401.03	
313	Autres fournit. et marchand.	67'773.90		61'500.00		53'866.05	
314	Entret. immeubles, routes, etc	533'312.73		548'500.00		498'993.72	
315	Entretien mobiliers, install.	44'601.44		50'800.00		34'558.13	
316	Loyers, fermages, redevances	55'637.90		53'900.00		54'762.35	
317	Réceptions et manifestations	17'151.19		117'000.00		118'631.52	
318	Honoraires, prestations serv.	1'303'325.22		1'131'200.00		1'086'921.29	
319	Impôts, taxes, cotisations	162'421.52		30'500.00		181'533.87	
32	INTERETS PASSIFS	6'151.46		25'000.00		18'071.50	
321	Intérêts dettes à court terme	1'101.51		15'000.00		13'324.01	
329	Autres intérêts	5'049.95		10'000.00		4'747.49	
33	AMORTISSEMENTS	383'112.28		350'300.00		415'419.54	

Comptes	Commentaires			
33	Amortissements <i>Montant en augmentation, en relation avec nos investissements. Pour les défalcations d'impôts, montant difficile à budgéter.</i>			
35	Remboursement et participation à des associations <i>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.).</i> <i>La différence provient essentiellement des participations aux péréquations, moins importantes qu'annoncées par les acomptes du Canton.</i>			
	Comptes	R2020/CHF	B2020/CHF	R2019/CHF
	220.3520	4'963'385	5'633'000	5'097'127
	220.35201	54'341		
	610.3511	563'701	606'000	563'470
	720.3510	5'907'232	7'937'000	6'647'683
	Totaux	11'488'659	14'176'000	12'308'280
36	Aides et subventions <i>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).</i> <i>La différence d'environ CHF 10'000 entre les comptes et le budget 2020 correspond à une part de la subvention extraordinaire versée à l'Amicale des pompiers, suite à l'incendie de janvier 2020 (voir aussi sous 110.3650).</i>			
38	Attributions aux fonds et financements spéciaux <i>Attributions difficiles à estimer.</i>			
39	Imputations internes <i>Montant correspondant à la part des coûts des déchets portée dans un compte au social (720.3909 et 450.49092).</i>			

Comptes par nature

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
330	Amort. patrimoine financier	72'037.18		46'000.00		115'556.16	
331	Amort. obligatoire patr. admn.	311'075.10		304'300.00		299'863.38	
35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS	14'658'549.81		17'821'600.00		15'425'736.53	
351	Canton	6'665'036.15		8'748'100.00		7'419'826.40	
352	Communes et associations comm.	7'993'513.66		9'073'500.00		8'005'910.13	
36	AIDES ET SUBVENTIONS	262'406.80		234'400.00		492'525.95	
365	Aides, subventions inst. priv.	233'872.30		222'400.00		483'175.95	
366	Aides individuelles	28'534.50		12'000.00		9'350.00	
38	ATTRIBUTIONS FONDS FINANCEMENT	61'595.91		29'700.00		190'340.60	
380	Attrib. fonds résér., renouv.	14'560.00				113'860.00	
381	Attrib. financements spéciaux	47'035.91		29'700.00		76'480.60	
39	IMPUTATIONS INTERNES	92'773.55		90'000.00		90'867.60	
390	Imputations internes	92'773.55		90'000.00		90'867.60	

Comptes	Commentaires
4	RECETTES PAR NATURE
40	Impôts <i>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.</i>
42	Revenus du patrimoine <i>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. Les intérêts moratoires, à la baisse, représentent la principale baisse de cette nature de revenus. Les locations ponctuelles des salles (de gymnastique et salle communale) sont inférieures au budget 2020 et aux comptes 2019 (environ CHF 5'000) : ce manque à gagner est dû à la pandémie du Covid-19.</i>
43	Taxes, émoluments, produits <i>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. Les principales différences correspondent aux remboursements des assurances suite à l'incendie du véhicule électrique communal (CHF 48'000 et CHF 36'000) et aux remboursements de salaires pour les collaborateurs ayant été en arrêt maladie/accident (CHF 46'085.65)</i>
44	Parts aux recettes cantonales <i>Ce montant est surtout constitué de l'impôt sur les gains immobiliers et de la rétrocession sur l'impôt sur les frontaliers.</i>
45	Participation, Remboursement des collectivités publiques <i>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.</i>

Comptes par nature

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
4	REVENUS		19'557'857.06		20'207'800.00		19'678'630.80
40	IMPOTS		15'265'106.98		16'696'000.00		15'946'399.40
400	Impôts sur le revenu, fortune		13'240'344.74		14'900'000.00		13'918'226.96
401	Impôts sur le bénéfice net		68'398.55		65'000.00		105'205.65
402	Impôts foncier		1'183'990.30		1'175'000.00		1'139'879.80
404	Droits de mutation		734'368.50		500'000.00		714'705.85
405	Impôts successions, donations				20'000.00		
406	Impôts, taxes possess., dép.		27'381.00		26'000.00		28'418.00
409	Impôts récupérés ap. défal.		10'623.89		10'000.00		39'963.14
42	REVENUS DU PATRIMOINE		735'780.50		788'200.00		779'682.14
422	Revenus capitaux du patrimoine		136'500.55		180'000.00		191'771.19
423	Revenus des immeubles patri.		14'732.95		15'000.00		14'732.95
425	Revenus prêts patr. administ.		1'800.00				2'250.00
427	Revenus immeubles patr. admin.		582'747.00		593'200.00		570'928.00
43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS		785'141.12		608'600.00		663'308.68
430	Taxes légales de remplacement		1'800.00				1'800.00
431	Emoluments		105'027.50		103'500.00		91'879.00
434	Taxes de raccordement et util.		395'393.50		385'800.00		384'262.35
435	Ventes et prestations service		3'509.63		4'500.00		5'844.12
436	Remboursements de tiers		247'406.80		114'800.00		164'097.46
437	Amendes		940.00				1'762.50
439	Autres recettes		31'063.69				13'663.25
44	PARTS AUX RECETTES CANTONALES		566'548.30		530'000.00		682'711.30
441	Parts aux recettes cantonales		566'548.30		530'000.00		682'711.30
45	PARTICIPATION, REMB. COLL. PUB		1'603'331.61		1'495'000.00		1'465'291.43

Comptes	Commentaires
45	Participation, Remboursement des collectivités publiques <i>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.</i>
48	Prélèvements dans fonds et financements spéciaux <i>En 2020, prélèvement de CHF 500'000 dans la réserve pour risques financiers, possible du fait de la situation liée au COVID-19.</i>
49	Imputations internes <i>Montant correspondant à la part des coûts des déchets portée dans un compte au social (720.3909 et 450.49092).</i>

Comptes par nature

Rubrique	Titre	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
451	Canton		13'188.54				13'821.70
452	Communes et associations comm.		1'590'143.07		1'495'000.00		1'451'469.73
48	PRELEVEMENTS FONDS, FIN. SPEC.		509'175.00				50'370.25
480	Prélèvement fonds réserve		509'175.00				50'370.25
49	IMPUTATIONS INTERNES		92'773.55		90'000.00		90'867.60
490	Imputations internes		92'773.55		90'000.00		90'867.60
<i>Total</i>		19'900'267.79	19'557'857.06	22'893'800.00	20'207'800.00	20'915'434.78	19'678'630.80
<i>Excédent</i>		342'410.73		2'686'000.00		1'236'803.98	

