



COMMUNE DE COMMUGNY



BUDGET 2020

Décembre 2019

COMMUNE DE COMMUGNY

SOMMAIRE

1. Pour approbation

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

COMMUNE DE COMMUGNY

Budget de fonctionnement par classification administrative

Nos de compte	Commentaires
1	ADMINISTRATION GENERALE
10 101 3001 3060, 3100 et 3181 3099 102 3001 3030	Autorités Conseil communal Le montant prévu est le même que ces dernières années, la base de calcul n'ayant pas encore changé. Réserves habituelles, pas de commentaire particulier. Réserve habituelle, pas de commentaire particulier. Montant adapté en fonction des chiffres réels des années précédentes. Municipalité Indemnités forfaitaires des membres de la Municipalité identiques depuis 2011. Un membre supplémentaire de la Municipalité n'est plus soumis depuis courant 2018, d'où la légère baisse.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	2'098'000.00	305'000.00	2'115'900.00	275'800.00	1'801'921.55	323'268.23
10	Autorités	252'000.00		260'700.00		231'534.67	
101	Conseil communal	50'000.00		56'000.00		30'091.57	
101.3001	Jetons de présence et indemnités	35'000.00		35'000.00		20'345.97	
101.3060	Remboursement de frais	1'000.00		1'000.00			
101.3099	Charges diverses des autorités	12'000.00		18'000.00		9'452.85	
101.3100	Imprimés et fournitures de bureau	1'000.00		1'000.00			
101.3181	Frais de ports et comptes postaux	1'000.00		1'000.00		292.75	
102	Municipalité	202'000.00		204'700.00		201'443.10	
102.3001	Traitements des municipaux	187'000.00		187'000.00		187'000.00	
102.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	14'000.00		16'500.00		13'599.75	
102.3050	Assurance accident	1'000.00		1'200.00		843.35	

Nos de compte	Commentaires
1	ADMINISTRATION GENERALE
110	Administration
3010	Principaux changements pour le personnel : pour rappel, le poste d'adjoint administratif (100%) a été réévalué dès 2018 (voir commentaires budget 2017), le poste de Technicien communal (100%) a été déplacé dans cette ligne dès 2019 (avant sous 430.3010) et la Bourse communale (80% + 50%) est reprise à l'interne dès 2019 (jusqu'en 2018, la Bourse était externalisée, contrat de mandat), le poste administratif supplémentaire prévu dès 2019 est assumé par l'Assistante administrative qui augmente son taux; le poste d'accompagnante aux bus scolaires (env. 10%) a été déplacé dans ce compte. Un poste d'apprenti est aussi dans ce compte. ETP : 4,90 pour 7 personnes. Voir aussi le tableau en annexe et les commentaires y relatifs.
3030 à 3050	Les lignes budgétaires 110.3030 à 110.3050 découlent de la charge salariale du 110.3010.
3060	Réserve habituelle, pas de commentaire particulier.
3091	Montant valable pour l'ensemble du personnel communal. Montant légèrement baissé en fonction de la moyenne des dernières années.
3100	Montant légèrement baissé, mais maintenu presque à la hauteur des comptes 2015 (CHF 45'939), année précédent les élections communales. Ce poste comprend notamment les frais de réalisation et d'impression du calendrier annuel et du "Commugnycation", ainsi que divers frais de parutions, reproductions (refacturées ailleurs, pour les tiers), d'abonnements et les frais de matériel de bureau.
3111	Ce montant reprend, depuis 2019, le compte 350.3113 (achats de mobilier et équipement pour la Maison de Commune), supprimé. Il concerne autant les achats de mobilier que ceux du matériel informatique (machines et logiciels).
3117	Réserve habituelle, pas de commentaire particulier.
3151	Ce poste a fait l'objet de correctifs tenant compte de négociation sur certains anciens contrats et de remplacements d'autres en fonction des machines et logiciels réellement utilisés.
3163	Même commentaire que pour le compte 3151 précédent. Ce compte concerne les locations de machines et de logiciels divers.
3170	Pour rappel, cette ligne correspond aux dépenses réalisées pour les fêtes villageoises, et aussi pour toutes les manifestations organisées et/ou soutenues par la Commune, ouvertes à tous (concert, spectacle à la salle communale, etc.) ou pour un public spécifique (sortie et repas de Noël des Aînés, soirée d'accueil des nouveaux habitants, bourgeois et majoritaires, etc.) et quelques verrées et repas.
3181 et 3182	Les frais de timbres et de télécommunications sont stables.
3185	On retrouve ici les honoraires de nos avocats, des différents bureaux d'ingénieurs pour des études ne faisant pas partie d'un préavis (géomètres, ingénieurs, etc.). La différence avec 2019 correspond au montant prévu pour l'ancien Boursier, M. M. Jaccard, pour la clôture des comptes 2018 et la passation avec la nouvelle Boursière. Les honoraires de notre réviseur sont également imputés dans ce compte.
3186	Montant stable, pas de commentaire particulier.
3190	Compte comprenant les cotisations aux diverses associations qui concernent les communes vaudoises, dont la plus importante, pour nous, est celle à l'AdCV.
3650	Dons hors "Pot commun" des communes de Terre-Sainte (150.3651). Montant comprenant des aides régulières et des dons casuels. Une marge a été prévue dans ce compte par rapport à l'entrée en vigueur du futur Règlement communal sur l'attribution des aides individuelles pour les études musicales (préavis devant être présenté en 2020).

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
11	Administration	1'107'000.00	9'000.00	1'189'300.00	9'000.00	865'849.24	14'662.50
110	Administration	1'107'000.00	9'000.00	1'189'300.00	9'000.00	865'849.24	14'662.50
110.3010	Traitement du personnel	524'000.00		525'700.00		291'662.70	
110.3011	Prestations d'assurance					307.70	
110.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	48'000.00		46'500.00		24'533.70	
110.3040	Caisse de pension	87'000.00		82'800.00		45'354.20	
110.3050	Assurance maladie et accident	16'000.00		21'700.00		8'677.80	
110.3060	Indemnités et remboursement de frais	1'500.00		2'100.00			
110.3091	Frais pour la formation du personnel	10'000.00		13'000.00		5'571.90	
110.3100	Imprimés et fournitures de bureau	45'000.00		50'000.00		41'811.70	
110.3111	Achat de mobilier, machines et équipements de bureaux	20'000.00		24'000.00		12'231.30	
110.3117	Achat matériel et articles publicitaires	1'000.00		1'000.00		193.00	
110.3151	Entretien mobilier, machines et équipements techn. de bureau	25'500.00		39'500.00		11'871.65	
110.3163	Locations objets mobiliers	34'000.00		40'400.00		28'448.85	
110.3170	Réceptions et manifestations	105'000.00		112'000.00		110'922.51	
110.3181	Frais de ports et comptes postaux	15'000.00		15'000.00		12'500.75	
110.3182	Frais de téléphone et de télécommunication	10'000.00		12'000.00		9'768.45	
110.3185	Honoraires et frais d'expertises	100'000.00		130'000.00		204'154.28	
110.3186	Assurances choses et RC	13'000.00		15'000.00		12'895.65	
110.3187	Emoluments	2'000.00		2'500.00		422.30	
110.3190	Cotisations et taxes	15'000.00		16'100.00		12'933.30	
110.3650	Aides, dons et participations	35'000.00		40'000.00		31'587.50	
110.4310	Emoluments		500.00		500.00		100.00
110.4350	Ventes d'imprimés et divers		1'500.00		1'500.00		843.90
110.4360	Remboursements de frais		7'000.00		7'000.00		7'329.00
110.4361	Remboursement de salaire et charges sociales						373.00
110.4370	Amendes et divers						305.00
110.4521	Particip. à des charges de justice et de sécurité publique						5'711.60

Nos de compte	Commentaires
1	ADMINISTRATION GENERALE
15	Affaires culturelles et de loisirs
150	Subventions à sociétés culturelles et sportives
3172	Compte créé en 2018, montant revu à la baisse par rapport au budget 2019.
3512	Participation obligatoire découlant de l'application de la Loi sur les écoles de musique (LEM) au financement de la Fondation (FEM). Depuis 2018, les communes contribuent à hauteur de CHF 9,50/hab. selon les directives cantonales y relatives.
3651	Cette participation communale correspond à CHF 45.-/hab. selon le budget du "Pot commun" de Terre-Sainte.
151	Centre sportif
3523 à 4523	Ces montants représentent la moitié du budget géré à part égale par Commugny et Coppet. Il est à noter que les machines coûteuses sont achetées en commun avec la commune de Versoix. Il est d'ailleurs prévu de louer un tracteur, plutôt que de l'acheter. L'achat d'un semoir est par contre nécessaire. Les coûts du chauffage (CAD) sont estimatifs.
16	Tourisme
	Taxe de séjour reversée (92,5%) à l'office du tourisme de Région Nyon.
18	Transports publics
3510	Ce montant correspond aux factures du Canton de Vaud pour notre participation aux coûts des transports publics CFF, CGN et le réseau Mobilis (dont dépendent les TPN).
3527	Ce montant correspond à la poursuite d'expérimentations de courses sur la ligne 813, à charge des communes concernées (hors préavis) et au test pour une desserte de TP nocturnes sur la Terre-Sainte.
3657	Mise à disposition de la population de 2 cartes journalières CFF à CHF 40.-/pièce pour favoriser l'accès aux transports publics. La participation aux services des Noctambus (TPG) est également dans ce compte.
3667	Montant prévu pour des subventions d'abonnements de transports publics des réseaux Mobilis et TPG et pour des subventions d'achats de vélos électriques.
4369	Produit de la vente des 2 cartes journalières CFF (3657) ci-dessus.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
15	Affaires culturelles, loisirs	453'000.00	260'000.00	422'600.00	226'800.00	487'464.01	274'470.73
150	Subventions à sociétés cult. et sport.	168'000.00		170'800.00		235'616.00	75'000.00
150.3172	Animations, manifestations	10'000.00		15'000.00		4'000.00	
150.3512	Participation à des charges cantonales	27'600.00		27'200.00		27'151.00	
150.3651	Subventions à Stés cult. et sport.	130'400.00		128'600.00		129'465.00	
150.3819	Attribution au fonds de réserve					75'000.00	
150.4690	Dons et legs						75'000.00
151	Centre sportif	285'000.00	260'000.00	251'800.00	226'800.00	251'848.01	199'470.73
151.3523	Redevance pour terrain de sport	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
151.3524	Dépenses	260'000.00		226'800.00		226'848.01	
151.4523	Recettes		260'000.00		226'800.00		199'470.73
16	Tourisme	11'000.00	11'000.00	15'000.00	15'000.00	9'070.00	9'070.00
160	Tourisme	11'000.00	11'000.00	15'000.00	15'000.00	9'070.00	9'070.00
160.3145	Entretien parcs et jardins	1'000.00		1'100.00			
160.3523	Part versée au Conseil Régional	10'000.00		13'900.00		8'389.75	
160.3902	Participation du tourisme à l'entretien des parcs et jardins					680.25	
160.4066	Taxes de séjour		11'000.00		15'000.00		9'070.00
18	Transports publics	275'000.00	25'000.00	228'300.00	25'000.00	208'003.63	25'065.00
180	Transports publics	275'000.00	25'000.00	228'300.00	25'000.00	208'003.63	25'065.00
180.3510	Part. à des charges cantonales	177'500.00		174'900.00		169'318.63	
180.3527	Part. à des charges communales	49'500.00					
180.3657	Subvention pour le trafic et l'énergie	36'000.00		32'400.00		32'435.00	
180.3667	Aides et subventions individuelles	12'000.00		21'000.00		6'250.00	
180.4369	Ventes cartes journalières CFF		25'000.00		25'000.00		25'065.00

Nos de compte	Commentaires
2	FINANCES
210 3184 à 3300 4001,4002,4004, 4011 et 4012 4001 40011 4002 4003 4004 4011 4020 4040 4050 4411	Impôts Pas de commentaire particulier, montants facturés par le Canton. Les chiffres des impôts sur le revenu des personnes physiques, sur la fortune, de l'impôt spécial sur les étrangers et des impôts sur le bénéfice net des personnes morales et sur le capital des personnes morales ont été déterminés en fonction du nouveau taux d'imposition voté le 09 octobre 2019, soit 55.5, avec les outils de prévision à disposition. Les impôts sur le revenu sont estimés sur la base du budget 2019, des encaissements 2018, des encaissements 2019, du taux d'imposition modifié et de projections d'arrivées de nouveaux habitants à Commugny entre 2019 et 2020. Répartition supprimée par le Canton à fin 2016. Mais si certaines décisions concernant des exercices précédents tombent encore en 2020, il est possible d'avoir tout de même des montants à payer (information inconnue à ce jour). Le montant des impôts sur la fortune est estimé sur la base des encaissements réels connus en septembre 2019 et du réel 2018. Les impôts à la source sont difficiles à estimer. Le montant de l'impôt spécial sur les étrangers est estimé sur la base des encaissements réels reçus en septembre 2019. Les impôts sur le bénéfice net des PM sont difficiles à estimer. Ils sont faibles à Commugny. Le montant des impôts fonciers est estimé sur la base du réel 2018 et des encaissements connus en septembre 2019. Le montant des droits de mutation est estimé sur la base des encaissements connus en septembre 2019. Les droits de succession sont des recettes conjoncturelles difficiles à estimer. Le montant des gains immobiliers est estimé sur la base des encaissements connus en septembre 2019.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
2	FINANCES	5'831'000.00	18'176'000.00	5'270'600.00	17'557'900.00	5'228'596.79	18'541'419.15
21	Impôts	179'000.00	17'365'000.00	184'000.00	16'762'000.00	176'233.02	17'738'733.63
210	Impôts	179'000.00	17'365'000.00	184'000.00	16'762'000.00	176'233.02	17'738'733.63
210.3184	Frais de contentieux et de poursuite	4'000.00		4'000.00		6'496.29	
210.3187	Frais de perception des impôts	110'000.00		110'000.00		114'695.98	
210.3190	Imputation forfaitaire sur impôts	10'000.00		20'000.00		6'033.73	
210.3291	Intérêts rémunérateurs	10'000.00		20'000.00		4'433.65	
210.3300	Défalcations d'impôts	45'000.00		30'000.00		44'573.37	
210.4001	Impôts sur le revenu		12'000'000.00		11'800'000.00		11'965'545.85
210.40011	Remb. impôt fonction dirigeante						15'064.50-
210.4002	Impôts sur la fortune		2'500'000.00		2'200'000.00		2'551'790.99
210.4003	Impôts à la source		200'000.00		225'000.00		211'220.59
210.4004	Impôts spécial sur les étrangers		200'000.00		200'000.00		221'369.65
210.4011	Impôts sur le bénéfice net des PM		50'000.00		50'000.00		74'505.45
210.4012	Impôts sur le capital des PM		5'000.00		2'000.00		16'009.75
210.4013	Impôts compl. sur les immeubles des PM		10'000.00		10'000.00		16'027.15
210.4020	Impôts foncier		1'175'000.00		1'100'000.00		1'131'460.95
210.4040	Droits de mutation		500'000.00		500'000.00		571'311.75
210.4050	Impôts sur les successions et donations		20'000.00		20'000.00		247'013.40
210.4061	Impôts sur les chiens		15'000.00		15'000.00		17'150.00
210.4069	Impôts sur le tabac et l'alcool						200.00
210.4090	Impôts récupérés après défalcation		10'000.00		10'000.00		7'742.29-
210.4223	Intérêts moratoires		150'000.00		100'000.00		193'832.70
210.4362	Remboursement de frais admin.						6'696.29
210.4411	Impôts sur les gains immobiliers		500'000.00		500'000.00		498'530.35
210.4415	Rétrocession sur l'impôt des frontaliers		30'000.00		30'000.00		38'875.55

Nos de compte	Commentaires
2	FINANCES
220 3181 à 3184	Service financier Pas de commentaire particulier.
3211	Montant estimé des intérêts négatifs pour 2020.
3520	Montant de la péréquation en faveur des Communes (charges) en forte hausse pour la part de Commugny.
4520	Montant de la péréquation provenant des Communes (recettes) en légère augmentation pour la part de Commugny.
230	Amortissements et réserves Les montants des amortissements sont ventilés dans les chapitres correspondants, soit les 3 (Domaines et bâtiments) et 4 (Travaux).

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
22	Service financier	5'652'000.00	811'000.00	5'086'600.00	795'900.00	5'000'863.77	802'685.52
220	Service financier	5'652'000.00	811'000.00	5'086'600.00	795'900.00	5'000'863.77	802'685.52
220.3181	Frais de ports et de comptes postaux	1'000.00		1'000.00		844.71	
220.3183	Frais bancaires	2'000.00		2'000.00		3'237.95	
220.3184	Frais de contentieux et de poursuites	1'000.00		1'000.00		148.60	
220.3211	Intérêts négatifs sur avoirs	15'000.00				3'272.51	
220.3220	Intérêts des dettes à long terme			25'000.00			
220.3520	Péréquation en faveur des communes	5'633'000.00		5'057'600.00		4'791'390.00	
220.35201	Péréquation en faveur des communes - décpte déf, année préc.					201'970.00	
220.4220	Revenus du patrimoine financier		30'000.00		30'000.00		32'297.52
220.4250	Revenus prêts et participations du patrimoine administratif						2'700.00
220.4520	Péréquation provenant des communes		781'000.00		765'900.00		756'188.00
220.4809	Prélèv. provisions pour risques						11'500.00
23	Amortissements et réserves					51'500.00	
230	Amortissements et réserves					51'500.00	
230.3809	Provision pour risques					51'500.00	

Nos de compte	Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS
31	Terrains Location de terrains.
32	Forêts Entretien des lisières et chemins.
35	Bâtiments L'estimation de base pour l'entretien courant des bâtiments est par expérience de 0,7% de leur valeur à neuf. Les petits travaux envisagés dans le cadre d'une amélioration de l'usage des bâtiments viennent en complément des 0,7%.
350	Maison de Commune
3141	Estimation du bâtiment CHF 4'000'000.-, soit base d'entretien correspondant à CHF 28'000.-. Rénovation parquet administration CHF 5'000.-.
3185	Inclus les contrats pour l'alarme incendie (Securiton, Certas, CTA, SDS) ainsi que pour l'ascenseur.
4270	Locations.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	1'139'000.00	665'000.00	1'299'900.00	686'500.00	1'154'537.50	704'014.35
31	Terrains		15'000.00		14'700.00	960.00	14'732.95
310	Terrains		15'000.00		14'700.00	960.00	14'732.95
310.3185	Honoraires et frais d'expertises					960.00	
310.4230	Locations de terrains		15'000.00		14'700.00		14'732.95
32	Forêts	1'000.00		51'000.00		5'488.50	
320	Forêts	1'000.00		51'000.00		5'488.50	
320.3146	Entretiens des forêts	1'000.00		51'000.00		5'488.50	
35	Bâtiments communaux	1'138'000.00	650'000.00	1'248'900.00	671'800.00	1'148'089.00	689'281.40
350	Maison communale	144'300.00	9'000.00	152'200.00	8'700.00	137'972.30	23'040.80
350.3010	Traitement du personnel	22'300.00		30'200.00		31'022.65	
350.3011	Prestations d'assurances					4'721.95	
350.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	2'100.00		2'700.00		2'791.75	
350.3040	Caisse de pension	3'500.00		5'200.00		4'879.55	
350.3050	Assurance maladie et accident	1'000.00		1'100.00		1'172.50	
350.3060	Indemnités et remboursement de frais	200.00		200.00		288.20	
350.3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux					6'419.45	
350.3120	Electricité, eau, chauffage	18'800.00		20'000.00		13'519.55	
350.3141	Entretien des bâtiments et monuments	33'000.00		28'000.00		12'807.30	
350.3182	Frais de téléphone et de télécommunication					206.50	
350.3185	Honoraires et frais d'expertises	10'000.00		10'000.00		6'905.05	
350.3186	Primes d'assurances	1'500.00		1'600.00		1'325.85	
350.3312	Amort. oblig. bâtiments et constr.	51'900.00		53'200.00		51'912.00	
350.4270	Locations avec bail		8'000.00		7'600.00		17'560.00
350.4360	Remboursement de frais		1'000.00		1'100.00		1'010.40
350.4361	Remboursement de salaire						4'470.40

Nos de compte	Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS
351	Centre scolaire communal
3113	Achat de mobilier. Remplacement mobilier scolaire.
3141	Estimation du bâtiment CHF 11'000'000.-, soit base d'entretien correspondant à CHF 77'000.-. Travaux d'entretiens spéciaux école CHF 55'000.-. Nettoyage d'été CHF 10'000.-.
4270	Locations.
352	Stand de tirs
4141	Entretien du bâtiment.
3185	Contrats pour mise sous alarme du bâtiment.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
351	Centre scolaire communal	331'100.00	394'000.00	448'600.00	398'200.00	472'628.04	399'378.30
351.3010	Traitement du personnel	66'000.00		108'000.00		104'062.85	
351.3011	Prestations d'assurances					18'634.65	
351.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	6'000.00		9'600.00		9'269.85	
351.3040	Caisse de pension	10'500.00		17'300.00		17'056.00	
351.3050	Assurance maladie et accident	2'300.00		4'000.00		3'990.00	
351.3060	Indemnités et remboursement de frais	500.00		800.00		1'001.80	
351.3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux	10'000.00		10'000.00		32'182.40	
351.3120	Electricité, eau, chauffage	70'000.00		70'000.00		68'220.10	
351.3141	Entretien des bâtiments et monuments	142'000.00		142'000.00		127'262.28	
351.3145	Entretien des parcs et de zones de loisirs					29'733.71	
351.3154	Entretien machines et du matériel d'exploitation et d'entretien					1'318.85	
351.3185	Honoraires et frais d'expertises					3'275.00	
351.3186	Assurances choses et RC	8'000.00		8'000.00		6'905.35	
351.3311	Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil			8'300.00			
351.3312	Amort. oblig. bâtiments et constr.	15'800.00		70'600.00		19'252.20	
351.3321	Amort supplémentaires bâtiments et constr.					30'463.00	
351.4270	Locations avec bail		381'000.00		385'200.00		361'628.00
351.4271	Locations diverses		5'000.00		5'000.00		13'240.00
351.4360	Remboursement de frais		8'000.00		8'000.00		8'813.50
351.4361	Remboursement de salaire						15'696.80
352	Stand de tirs	8'000.00	7'000.00	29'900.00	26'200.00	7'140.00	5'487.85
352.3141	Entretien des bâtiments et monuments	2'700.00		25'000.00		2'001.13	
352.3185	Honoraires et frais d'expertises	4'000.00		3'000.00		3'910.07	
352.3186	Assurances choses et RC	400.00		400.00		338.80	
352.3311	Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil	900.00		1'500.00		890.00	
352.4360	Remboursement de frais						153.85
352.4521	Part. des communes		7'000.00		26'200.00		5'334.00

Nos de compte	Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS
353	Salle communale
3113	Compléments de mobilier.
3141	Estimation du bâtiment CHF 4'400'000.-, soit base d'entretien correspondant à CHF 31'000.-. Nettoyages spéciaux CHF 4'000.-.
354	Parc Marguerite
3010	Frais de personnel d'entretien.
3145	Contrôle annuel des jeux. Entretien gazon externalisé.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
353	Salle communale	98'300.00	53'000.00	125'800.00	50'100.00	129'589.75	63'398.55
353.3010	Traitement du personnel	22'000.00		38'900.00		37'473.35	
353.3011	Prestations d'assurancesl					6'956.35	
353.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	2'000.00		3'400.00		3'373.30	
353.3040	Caisse de pension	3'400.00		5'000.00		6'088.35	
353.3050	Assurance maladie et accident	1'000.00		1'400.00		1'391.20	
353.3060	Indemnités et remboursement de frais	200.00		300.00		356.80	
353.3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux	5'200.00		2'000.00		8'300.00	
353.3120	Electricité, eau, chauffage	26'000.00		23'000.00		26'119.85	
353.3141	Entretien des bâtiments et monuments	35'000.00		44'800.00		36'515.20	
353.3186	Assurances choses et RC	3'500.00		4'000.00		3'015.35	
353.3312	Amort. oblig. bâtiments et constr.			3'000.00			
353.4270	Locations avec bail		36'000.00		36'000.00		36'000.00
353.4271	Locations diverses		17'000.00		14'100.00		13'600.00
353.4360	Remboursement de frais						8'185.35
353.4361	Remboursement de salaire						5'613.20
354	Parc Marguerite	97'600.00		118'500.00			
354.3010	Traitement du personnel	30'400.00		30'500.00			
354.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	2'800.00		2'700.00			
354.3040	Caisse de pension	4'800.00		4'700.00			
354.3050	Assurance maladie et accident	1'400.00		6'200.00			
354.3060	Indemnités et remboursement de frais	200.00		200.00			
354.3114	Achat de machines, matériel d'exploitation et d'entretien	5'000.00		10'000.00			
354.3120	Electricité, eau, chauffage	300.00		500.00			
354.3145	Entretien des parcs et de zones de loisirs	6'500.00		7'000.00			
354.3186	Assurances choses et RC	500.00		1'000.00			
354.3311	Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil	45'700.00		55'700.00			

Nos de compte	Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS
355	Bâtiments communaux (général)
3130	Tous les frais de produits d'entretien (conciergerie) pour tous les bâtiments communaux ont été regroupés sur ce compte.
3141	Compléments mise en passe électronique. Entretien des petits bâtiments (fontaine du Bornalet, anciens locaux pompiers, etc.).
3145	Entretien des abords des bâtiments communaux.
3185	Certaines études portent sur l'ensemble des bâtiments communaux, raison d'être de ce compte.
356	Bâtiment de la Laiterie
3141	Estimation du bâtiment CHF 1'500'000.-, soit base d'entretien correspondant à CHF 10'000.-.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
355	Bâtiments communaux (général)	157'700.00		41'200.00		61'443.26	
355.3010	Traitement du personnel	86'000.00					
355.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	8'000.00					
355.3040	Caisse de pension	14'000.00					
355.3050	Assurance maladie et accident	2'600.00					
355.3060	Indemnités et remboursement de frais	600.00					
355.3130	Achat de fournitures diverses	25'000.00		25'000.00		41'615.37	
355.3141	Entretien des bâtiments et monuments	5'000.00		5'000.00		7'521.64	
355.3145	Entretien des parcs et de zones de loisirs	10'000.00					
355.3154	Entretien des machines	1'300.00		1'000.00		1'552.15	
355.3185	Honoraires et prestations de service	5'000.00		5'000.00		10'564.05	
355.3186	Assurances choses et RC	200.00		200.00		190.05	
355.3312	Amort. oblig. bâtiments et constr.			5'000.00			
356	Bâtiment Laiterie	41'000.00	50'000.00	41'300.00	50'800.00	43'744.85	49'860.40
356.3120	Electricité, eau, chauffage	12'800.00		12'000.00		11'121.85	
356.3141	Entretien des bâtiments et monuments	20'000.00		20'000.00		25'762.90	
356.3186	Assurances choses et RC	500.00		500.00		393.10	
356.3312	Amort. oblig. bâtiments et constr.	7'700.00		8'800.00		6'467.00	
356.4270	Locations avec bail		38'400.00		38'400.00		38'400.00
356.4271	Locations congélateurs		7'800.00		8'600.00		7'600.00
356.4360	Remboursement de frais		3'800.00		3'800.00		3'860.40

Nos de compte	Commentaires
3	DOMAINES ET BATIMENTS
357	Bâtiment SAC - UAPE La clé de répartition entre l'UAPE et le Centre de Jeunes est de respectivement 2/3 et 1/3.
3010	Vu l'utilisation de l'UAPE tous les jours du lundi au vendredi, une partie des nettoyages doivent être effectués en dehors des heures de travail et sont donc externalisés.
3141	Estimation du bâtiment dans son intégralité CHF 3'000'000.-, soit base d'entretien correspondant à CHF 14'000.- (2/3). Heures de conciergerie externalisées CHF 35'000.-.
4351	Rachat par la Romande Energie de l'électricité produite par les panneaux solaires.
358	Bâtiment SAC - Centre Jeunes
3141	Estimation du bâtiment dans son intégralité CHF 3'000'000.-, soit base d'entretien correspondant à CHF 7'000.- (1/3).

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
357	Bâtiment SAC UAPE	169'500.00	97'000.00	192'500.00	97'800.00	192'255.64	103'645.10
357.3010	Traitement du personnel	14'600.00		23'100.00		22'568.95	
357.3011	Prestations d'assurance					4'063.95	
357.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	1'400.00		2'000.00		1'992.35	
357.3040	Caisse de pension	2'200.00		3'600.00		3'642.35	
357.3050	Assurance maladie et accident	500.00		900.00		845.15	
357.3060	Indemnités et remboursement de frais	100.00		200.00		215.00	
357.3110	Achat de matériel					259.00	
357.3112	Achat du mobilier scolaire	2'100.00		2'000.00		2'015.30	
357.3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux					17.90	
357.3120	Electricité, eau, chauffage	8'000.00		10'000.00		7'067.20	
357.3130	Achat de fournitures diverses					505.55	
357.3141	Entretien des bâtiments et monuments	49'500.00		59'000.00		59'004.24	
357.3154	Entretien machines et matériel d'exploitation et d'entretien					450.20	
357.3185	Honoraires et frais d'expertises	6'000.00		6'600.00		4'650.75	
357.3186	Assurances choses et RC	1'200.00		1'200.00		1'006.75	
357.3312	Amort. obligatoires bâtiments et constructions	83'900.00		83'900.00		83'951.00	
357.4270	Locations avec bail		60'000.00		60'000.00		60'000.00
357.4351	Vente d'électricité		2'000.00		2'100.00		1'872.90
357.4360	Refacturation de frais		35'000.00		35'700.00		32'790.00
357.4361	Remboursement de salaire						8'982.20
358	Bâtiment SAC Centre jeunes	90'500.00	40'000.00	98'900.00	40'000.00	103'315.16	44'470.40
358.3010	Traitement du personnel	21'500.00		30'700.00		28'654.85	
358.3011	Prestations d'assurance					6'262.80	
358.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	2'000.00		2'700.00		2'582.50	
358.3040	Caisse de pension	3'400.00		4'800.00		4'757.25	
358.3050	Assurance maladie et accident	1'000.00		1'100.00		1'087.80	
358.3060	Indemnités et remboursement de frais	200.00		200.00		288.20	
358.3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux	2'000.00		2'000.00		1'135.00	
358.3120	Electricité, eau, chauffage	4'900.00		5'000.00		4'390.25	
358.3141	Entretien des bâtiments et monuments	10'000.00		7'000.00		9'352.81	
358.3185	Honoraires et frais d'expertises	3'000.00		3'000.00		2'325.35	
358.3186	Assurances choses et RC	600.00		500.00		503.35	
358.3312	Amort. obligatoires bâtiments et constructions	41'900.00		41'900.00		41'975.00	
358.4270	Locations avec bail		40'000.00		40'000.00		40'000.00
358.4361	Remboursement de salaire						4'470.40

Nos de compte	Commentaires
4	TRAVAUX
41 3185	Service technique Ces montants étant refacturés aux propriétaires (compte 4313), ils n'ont pas d'influence sur le budget.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
4	TRAVAUX	1'839'800.00	1'024'800.00	1'875'600.00	997'800.00	1'995'743.46	1'169'541.65
41	Service technique	68'000.00	68'000.00	65'500.00	60'000.00	92'695.60	123'419.55
410	Service technique	68'000.00	68'000.00	65'500.00	60'000.00	92'695.60	123'419.55
410.3100	Frais d'annonces	7'500.00		5'000.00		9'062.00	
410.3185	Honoraires et prestations de service	60'000.00		60'000.00		83'570.95	
410.3529	Part. à Service technique intercommunal	500.00		500.00		62.65	
410.4313	Emoluments de permis de construire		68'000.00		60'000.00		120'669.55
410.4319	Emoluments administratifs divers						2'750.00

Nos de compte	Commentaires
4	TRAVAUX
43	Routes et chemins
430	Le budget 2020 est en diminution (CHF 49'300.-) par rapport à celui de 2019, la différence résulte de plusieurs réajustements par rapport au budget 2019.
3050	Diminution de CHF 2'300.-, assurance maladie et accident.
3091	Diminution de CHF 2'000.-, frais de formation personnel (concernent uniquement notre apprenti).
3120	Diminution de CHF 5'000.-, achat d'électricité (réel 2018 CHF 18'373.-, BU 2019 CHF 25'000.-).
3311	Diminution de CHF 41'700.-, voir commentaire général dans les natures (33 - amortissements).
44	Parcs, cimetière et décorations
440	Pas d'augmentation par rapport au budget 2019.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
43	Routes et chemins	771'000.00	1'000.00	821'300.00	1'000.00	830'873.74	3'392.10
430	Routes et chemins	771'000.00	1'000.00	821'300.00	1'000.00	830'873.74	3'392.10
430.3010	Traitement du personnel	310'000.00		310'200.00		397'862.05	
430.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	29'000.00		27'400.00		34'911.50	
430.3040	Caisse de pension	45'000.00		44'200.00		51'048.35	
430.3050	Assurance maladie et accident	13'000.00		15'300.00		16'830.45	
430.3060	Indemnités et remboursement de frais	3'000.00		2'300.00		2'857.75	
430.3091	Frais formation personnel	1'000.00		3'000.00		368.00	
430.3099	Autres charges de personnel	7'000.00		7'000.00		8'244.05	
430.3113	Achat de mobilier et équipements autres locaux	1'100.00		1'000.00		1'159.90	
430.3114	Achat de machines et de matériel d'exploitation et d'entretien	25'000.00		25'000.00		17'702.65	
430.3120	Achats d'électricité	20'000.00		25'000.00		18'373.30	
430.3124	Achats et consommation de combustibles	10'000.00		10'000.00		7'096.60	
430.3130	Achats de fournitures diverses	33'000.00		33'000.00		24'754.05	
430.3142	Entretien du réseau routier	140'000.00		141'200.00		135'890.10	
430.3143	Entretien de la signalisation routière et de l'éclairage public	45'000.00		45'000.00		43'848.55	
430.3145	Entretien parcs et zones de loisirs					1'230.60	
430.3154	Entretien machines et du matériel d'exploitation et d'entretien	8'000.00		8'000.00		2'897.90	
430.3155	Entretien véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	15'000.00		15'000.00		14'586.08	
430.3185	Honoraires et prestations de service	12'000.00		12'000.00		7'214.00	
430.3186	Assurances choses et RC	7'900.00		9'000.00		8'053.90	
430.3188	Transport et enlèvement des déchets communaux	12'000.00		12'000.00		13'119.69	
430.3189	Frais divers	500.00		500.00			
430.3190	Taxes et frais divers	5'500.00		5'500.00		5'378.50	
430.3311	Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil	22'900.00		64'600.00		12'345.77	
430.3313	Amort. oblig. machines, mobilier, véhicules	5'100.00		5'100.00		5'100.00	
430.4360	Remboursement de frais		1'000.00		1'000.00		760.00
430.4526	Participation des communes						2'632.10
44	Parcs, cimetière et décoration	35'000.00		35'000.00		62'935.37	42'080.25
440	Parcs, cimetière et décoration	35'000.00		35'000.00		62'935.37	42'080.25
440.3145	Entretien de parcs et zones de loisirs	35'000.00		35'000.00		21'835.37	
440.3809	Attribution à fonds de réserve					3'600.00	
440.3819	Attribution au fonds de réserve					37'500.00	
440.4308	Taxes pour abattage arbres						3'600.00
440.4356	Services et divers						300.00
440.4690	Dons et legs						37'500.00
440.4902	Participation du tourisme à l'entretien et parcs et jardins						680.25

Nos de compte	Commentaires
4	TRAVAUX
45	Ordures ménagères
450	Ordures ménagères
	Diminution de CHF 3'900.-.
3312	Diminution de CHF 15'000.-, voir commentaire général dans les natures (33 - amortissements).
3812	Augmentation de CHF 16'400.-, attribution au fonds ordures ménagères.
49092	Augmentation des revenus de CHF 6'000.- provenant du compte "charge du social".

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
45	Ordures ménagères	954'800.00	951'800.00	942'300.00	932'800.00	959'026.14	950'437.14
450	Ordures ménagères	473'000.00	473'000.00	476'900.00	467'400.00	468'015.22	459'426.22
450.31011	Carte d'accès					1'200.00	
450.3130	Achat de fournitures diverses					5'193.01	
450.31881	Ordures ménagères élimination	65'000.00		65'000.00		57'634.35	
450.31882	Ordures ménagères transport	85'000.00		85'000.00		83'532.45	
450.31883	Ordures ménagères autres déchets					1'952.70	
450.31885	Déchets spéciaux	9'500.00		9'500.00		8'589.00	
450.3189	Frais de perception	4'300.00		4'300.00		4'320.00	
450.3190	TVA - régulation			6'000.00		21'778.05	
450.3301	Amortissements débiteurs	1'000.00		1'000.00		1'860.00	
450.3312	Amortissement bâtiments et constructions	27'000.00		42'000.00		26'937.44	
450.35261	Participation à la Sadec	17'000.00		17'000.00		14'078.00	
450.35262	Participation à la déchetterie intercommunale	234'500.00		233'800.00		231'870.48	
450.3812	Attribution au fonds ordures ménagères	29'700.00		13'300.00		9'069.74	
450.4342	Taxe forfaitaire déchets		254'000.00		254'400.00		251'693.50
450.4343	Rétrocession taxe au sac		125'000.00		125'000.00		110'220.20
450.4344	Taxe entreprises		4'000.00		4'000.00		3'786.65
450.4349	Taxe élimination déchets carnés						948.80
450.4358	Vente carte d'accès						1'392.90
450.4360	Ristourne sur élimination des déchets						1'384.17
450.49092	Part à charge du social		90'000.00		84'000.00		90'000.00

4	TRAVAUX
451 3010 3030-3050 3080 3185 31881-31882 4526	Déchetterie intercommunale Le budget total de CHF 478'800.- représente le coût réel d'exploitation annuel après les réajustements opérés suite au réel 2017 et réel 2018 CHF 491'010.-). Augmentation de CHF 8'000.-, traitement du personnel. Augmentation de CHF 6'400.-, charges sociales y relatives. Nouvelle charge de CHF 3'000.-, personnel intérimaire facturé par des tiers, y compris charges facturées par Commugny. Diminution des honoraires et frais d'expertises de CHF 7'000.- par rapport au budget 2019. Le montant total de CHF 36'000.- comprend les frais mensuels forfaitaires de gestion de DESA, et les frais forfaitaires annuels de télésurveillance par Sedelec. Diminution de CHF 10'200.- des frais d'élimination et transport par rapport au budget 2019 et diminution de CHF 24'362.- par rapport aux charges réelles de 2018. Ce réajustement est lié à la prise en charge des déchets "plastiques" par nos propres soins avec nos compacteurs depuis juillet 2018. Le montant de CHF 443'300.- représente la participation aux frais de fonctionnement (y compris les ristournes de CHF 32'000.- sur l'élimination des déchets) des communes de Tannay, Chavannes-des-Bois et Commugny au prorata du nombre de leurs habitants, pour Commugny = CHF 234'500.-. (RE 2018 CHF 453'074.-, BU 2019 CHF 433'400.-).

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
451	Déchetterie intercommunale	478'800.00	478'800.00	465'400.00	465'400.00	491'010.92	491'010.92
451.3010	Traitement du personnel	122'000.00		114'000.00		109'904.65	
451.3011	Prestations d'assurance					4'219.25	
451.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	12'500.00		10'100.00		9'898.30	
451.3040	Caisse de pension	15'500.00		11'700.00		13'918.80	
451.3050	Assurance maladie et accident	6'500.00		6'300.00		5'985.15	
451.3060	Indemnités et remb. de frais	500.00		500.00		642.25	
451.3080	Personnel intérimaire facturé par des tiers	3'000.00					
451.3099	Charges diverses du personnel	2'000.00		2'000.00			
451.3114	Achat de machines et de matériel d'exploitation et d'entretien	12'000.00		2'000.00		375.60	
451.3115	Achat de véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	1'000.00		1'000.00			
451.3120	Electricité, eau, chauffage	1'500.00		500.00		2'119.55	
451.3124	Achats et consommation de combustibles	1'000.00				707.20	
451.3130	Achat de fournitures diverses	3'500.00		2'000.00		5'544.05	
451.3141	Entretien des bâtiments et monuments					291.35	
451.3145	Entretien parcs et de zones à loisirs	3'300.00		3'200.00		2'996.00	
451.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	1'000.00		1'000.00		1'257.65	
451.3162	Droit de superficie	3'900.00		3'900.00		3'900.00	
451.3163	Location objets mobiliers	16'000.00		16'000.00		15'896.75	
451.3170	Réceptions et manifestations	2'000.00		2'000.00		876.55	
451.3182	Frais de téléphone et de télécommunication	1'000.00		1'000.00		899.45	
451.3185	Honoraires et frais d'expertises	36'000.00		43'000.00		54'499.37	
451.3186	Assurances choses et RC	600.00		1'000.00		532.25	
451.31881	Frais d'élimination	150'000.00		159'100.00		160'834.45	
451.31882	Frais de transport	66'000.00		67'100.00		79'528.00	
451.31883	Transport et élimination DSM	18'000.00		18'000.00		16'184.30	
451.4343	Rétrocession taxe au sac		2'800.00				2'847.50
451.4351	Vente d'électricité		1'000.00				
451.4360	Ristourne sur élimination des déchets		32'000.00		32'000.00		29'665.47
451.4362	Remboursement de frais						81.82
451.4363	Remboursement de salaire et charges sociales						5'342.00
451.4526	Participation des communes		443'000.00		433'400.00		453'074.13
452	Déchets particuliers	3'000.00					
452.3188	Transport et enlèvement des déchets communaux	3'000.00					

4	TRAVAUX
46	Réseau d'égouts et d'épuration Aucun budget à partir de 2019, l'ensemble des amortissements obligatoires de génie civil restant sur 2018.
47	Cours d'eau, rives et ports Pas de commentaire.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
46	Réseaux d'égouts, d'épuration					50'212.61	50'212.61
460	Réseau d'égouts et d'épuration					50'212.61	50'212.61
460.3190	TVA - régulation					8'087.70	
460.3808	Attribution réserve épuration non affectée					42'124.91	
460.4819	Prélèvement sur réserve Epuration						50'212.61
47	Cours d'eau, rives et ports	11'000.00	4'000.00	11'500.00	4'000.00		
470	Cours d'eau - Greny	11'000.00	4'000.00	11'500.00	4'000.00		
470.3147	Entretien des cours d'eau	9'500.00		10'000.00			
470.3311	Amort. oblig. d'ouvrages de génie civil	1'500.00		1'500.00			
470.4520	Participation des communes riveraines		4'000.00		4'000.00		

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 981'700.- a augmenté par rapport au budget 2019 (CHF 921'000.-). Cette hausse est due à l'augmentation du nombre d'élèves, et par conséquent, à ce qui s'ensuit (facture DGEO sur les salaires des enseignants assurant les devoirs surveillés, les classes vertes et camps que nous ne facturons plus aux parents, etc.). Les principaux postes du budget sont toujours les loyers (aux Communes et à ARSCO SA), les transports d'élèves, les repas subventionnés et les camps.
52 3520	Enseignement secondaire Parts à charge d'associations intercommunales. La contribution de notre Commune avec CHF 833'900.- a subi une hausse par rapport au budget 2019 (CHF 781'000.-). Les principaux postes du budget sont toujours les loyers (à ARSCO SA), les transports d'élèves, les repas subventionnés et les camps (qui ne sont plus facturés aux parents).
54 3520	Office d'orientation professionnelle Facture annuelle de l'intercommunalité. Montant déterminé en fonction du réel 2018.
58 3520	Temples et cultes La contribution est de CHF 23.-/hab. pour 2020.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1'886'000.00		1'774'700.00		1'585'247.85	
51	Enseignement primaire	981'200.00		921'000.00		852'793.20	
510	Enseignement primaire	981'200.00		921'000.00		852'793.20	
510.3520	Part. à charges assoc. intercom.	981'200.00		921'000.00		852'793.20	
52	Enseignement secondaire	833'800.00		781'000.00		659'505.85	
520	Enseignement secondaire	833'800.00		781'000.00		659'505.85	
520.3520	Part. à charges assoc. intercom.	833'800.00		781'000.00		659'505.85	
54	Office d'orientation professionnelle	4'000.00		3'400.00		4'029.80	
540	Office d'orientation professionnelle	4'000.00		3'400.00		4'029.80	
540.3520	Part versée à autres communes	4'000.00		3'400.00		4'029.80	
58	Temples et cultes	67'000.00		69'300.00		68'919.00	
580	Temples et cultes	67'000.00		69'300.00		68'919.00	
580.3520	Part versée à la Régie des Eglises	66'700.00		68'600.00		68'592.00	
580.3521	Autres participations	300.00		700.00		327.00	

Nos de compte	Commentaires
6	POLICE
61	Corps de police
3185	Très légère augmentation pour 2020. Il y a eu quelques vagues de cambriolages dues à l'activité de gangs.
3511	Participation à des charges cantonales. En augmentation (+6,6%).
62	Contrôle des habitants
3010	Très légère augmentation.
65	Défense contre l'incendie
650	Diminution de CHF 12'000.- de la part à association intercommunale.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
6	POLICE	1'181'000.00	37'000.00	1'137'100.00	37'500.00	1'189'326.04	86'940.68
61	Corps de police	866'000.00	2'000.00	818'000.00	2'000.00	846'923.35	428.55
610	Corps de police	866'000.00	2'000.00	818'000.00	2'000.00	846'923.35	428.55
610.3185	Honoraires et frais d'expertises	260'000.00		250'000.00		259'950.35	
610.3511	Participation à des charges cantonales	606'000.00		568'000.00		560'353.00	
610.35111	Participation à des charges cantonales - complém. AP					26'620.00	
610.4360	Remboursement de frais		2'000.00		2'000.00		428.55
62	Contrôle des habitants	191'000.00	35'000.00	189'300.00	35'000.00	186'509.85	39'885.23
620	Contrôle des habitants	191'000.00	35'000.00	189'300.00	35'000.00	186'509.85	39'885.23
620.3010	Traitement du personnel	133'000.00		130'700.00		129'930.00	
620.3030	A.V.S. - A.I. et ass. chômage	12'000.00		11'600.00		11'607.70	
620.3040	Caisse de pension	21'000.00		20'800.00		20'336.20	
620.3050	Assurance maladie et accident	5'000.00		6'200.00		5'004.35	
620.3102	Documentation et frais d'annonces	20'000.00		20'000.00		19'631.60	
620.4311	Emoluments pièces d'identité et attestations		10'000.00		10'000.00		10'835.00
620.4312	Emoluments permis de séjour		25'000.00		25'000.00		28'910.50
620.4360	Remboursement de frais						139.73
63	Police sanitaire			500.00			
630	Police sanitaire			500.00			
630.3185	Inspecteurs du bétail et denrées alim.			500.00			
64	Service des inhumations			1'000.00	500.00		
640	Service des inhumations			1'000.00	500.00		
640.3185	Frais de personnel et transports			1'000.00			
640.4310	Emoluments et concessions				500.00		
65	Défenses contre l'incendie	66'000.00		78'000.00		61'476.95	
650	Défense contre l'incendie	66'000.00		78'000.00		61'476.95	
650.3520	Part. à association intercommunale	66'000.00		78'000.00		61'476.95	

Nos de compte	Commentaires
6	POLICE
66	Protection civile
3520	Augmentation due au financement de nouveaux postes de travail et à la maintenance du parc informatique. Le coût par habitant passe de CHF 18,29 à CHF 20,03.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
66	Protection civile	58'000.00		50'300.00		94'415.89	46'626.90
660	Protection civile	58'000.00		50'300.00		94'415.89	46'626.90
660.3141	Entretien des bâtiments et monuments					42'307.04	
660.3520	Part versée à d'autres communes	58'000.00		50'300.00		52'108.85	
660.4809	Réserve protection civile						46'626.90

Nos de compte	Commentaires
7	SECURITE SOCIALE
710	Service social communal et intercommunal
3188	Enlèvement déchets encombrants Les coûts générés par l'évacuation des déchets encombrants à l'aide de chevaux de trait ont été attribués à ce compte.
3525	Participation AJET L'Association pour l'accueil de jour des enfants de Terre-Sainte - AJET - existe depuis 2009. Elle gère l'accueil pré et parascolaire en Terre-Sainte. 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), les places "Easy Kids", ainsi que le budget du CAV (Centre d'animation et de vacances), dont les frais sont couverts par les inscriptions (les camps ne pèsent sur le budget de l'AJET que d'un point de vue comptable). La part des communes se base sur la clé de répartition de 50% au nombre d'habitants et 50% au nombre d'enfants de la commune occupant une place dans la structure. Le montant dû pour Commugny de CHF 769'400.- a vu une forte augmentation par rapport au budget 2019 (CHF 673'900.-). Cette augmentation est clairement due à l'augmentation du nombre d'enfants inscrits en heure d'accueil.
720	Prévoyance sociale cantonale
3510	Part versée au Canton En augmentation constante dictée par le canton.
3520	Action sociale régionale L'AVASAD est reprise par le Canton dès 2020. L'ARAS : coûts par habitant CHF 14,90.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
7	SECURITE SOCIALE	8'919'000.00		7'996'300.00		8'522'805.17	75'000.00
71	Service social	806'000.00		710'900.00		711'175.52	75'000.00
710	Service social communal et intercommunal	806'000.00		710'900.00		711'175.52	75'000.00
710.3188	Enlèvement déchets encombrants	37'000.00		37'000.00		36'000.00	
710.3525	Participation AJET	769'000.00		673'900.00		600'175.52	
710.3819	Attribution au fonds de réserve					75'000.00	
710.4690	Dons et legs						75'000.00
72	Prévoyance sociale cantonale	8'092'000.00		7'259'600.00		7'791'722.40	
720	Prévoyance sociale cantonale	8'092'000.00		7'259'600.00		7'791'722.40	
720.3510	Part versée au canton	7'937'000.00		6'828'500.00		7'302'487.00	
720.35101	Part versée au canton - compl. année précédente					101'124.00	
720.3520	Action sociale régionale	65'000.00		73'700.00		53'090.40	
720.3650	Contribution AVASAD			272'900.00		245'021.00	
720.3669	Aide sacs poubelles			500.00			
720.3909	Imputation de charges des déchets	90'000.00		84'000.00		90'000.00	
73	Santé publique	21'000.00		25'800.00		19'907.25	
730	Santé publique	21'000.00		25'800.00		19'907.25	
730.3650	Part. au Centre funéraire Nyon	8'000.00		12'900.00		7'046.25	
730.3651	Part. à la Clinique dentaire scolaire	13'000.00		12'900.00		12'861.00	
<i>Total</i>		22'893'800.00	20'207'800.00	21'470'100.00	19'555'500.00	21'478'178.36	20'900'184.06
<i>Excédent</i>		2'686'000.00		1'914'600.00		577'994.30	

COMMUNE DE COMMUGNY

Budget de fonctionnement selon les natures

Nos de compte	Commentaires	En CHF (arrondis)		
3	CHARGES PAR NATURES	Budget 2020	Budget 2019	Comptes 2018
30	Autorités et personnel (+) Montant légèrement à la hausse entre les budgets 2019 et 2020. La différence entre le budget 2020 et le réel 2018 correspond à des changements portant sur 2019. L'augmentation est principalement due aux nouveaux postes de travail et aux postes complétés. ETP total : 15.5, y compris les 2 apprentis, correspondant à 21 personnes (voir tableau annexe spécifique pour les salariés). Les jobs d'été sont compris dans la masse salariale mais pas dans les ETP (ni dans les 22 personnes). Ce poste comprend les salaires et toutes les charges qui en découlent ainsi que les vacations et indemnités de l'ensemble des autorités.	2 018 200	2 015 500	1 762 411
31	Biens, services et marchandises (-) Baisse par rapport au budget 2019 et aux comptes 2018.	2 324 600	2 491 200	2 494 432
32	Intérêts passifs (-) Un montant provisionnel de 25'000 a été prévu pour les intérêts négatifs. Montant inférieur au budget 2019 car la trésorerie déposée sur les comptes (banques et Poste) a diminué.	25 000	45 000	7 706

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	CHARGES	22'893'800.00		21'470'100.00		21'478'178.36	
30	AUTORITES ET PERSONNEL	2'018'200.00		2'015'500.00		1'762'410.97	
300	Autorités et commissions	222'000.00		222'000.00		207'345.97	
301	Personnel admin. et d'exploit.	1'351'800.00		1'342'000.00		1'198'308.70	
303	Assurances sociales	139'800.00		135'200.00		114'560.70	
304	Caisse de pensions et prév.	210'300.00		200'100.00		167'081.05	
305	Assurances accidents, maladie	51'300.00		65'400.00		45'827.75	
306	Indemnisation et remboursement	8'000.00		7'800.00		5'650.00	
308	Personnel intérimaire	3'000.00					
309	Autres charges aut. et pers.	32'000.00		43'000.00		23'636.80	
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	2'324'600.00		2'491'200.00		2'494'431.71	
310	Imprimés et fournitures bureau	73'500.00		76'000.00		71'705.30	
311	Achats mobilier, matériel, etc	84'400.00		80'000.00		81'991.50	
312	Achats d'eau, d'énergie, comb.	173'300.00		176'000.00		158'735.45	
313	Autres fournit. et marchand.	61'500.00		60'000.00		77'612.03	
314	Entret. immeubles, routes, etc	548'500.00		624'300.00		563'848.72	
315	Entretien mobiliers, install.	50'800.00		64'500.00		33'934.48	
316	Loyers, fermages, redevances	53'900.00		60'300.00		48'245.60	
317	Réceptions et manifestations	117'000.00		129'000.00		115'799.06	
318	Honoraires, prestations serv.	1'131'200.00		1'173'500.00		1'288'348.29	
319	Impots, taxes, cotisations	30'500.00		47'600.00		54'211.28	
32	INTERETS PASSIFS	25'000.00		45'000.00		7'706.16	
321	Intérêts dettes à court terme	15'000.00				3'272.51	
322	Intérêts dettes moyen, long T.			25'000.00			
329	Autres intérêts	10'000.00		20'000.00		4'433.65	

Nos de compte	Commentaires	En CHF (arrondis)		
3	CHARGES PAR NATURES	Budget 2020	Budget 2019	Comptes 2018
33	Amortissements (-) Montant en diminution par rapport au budget 2019 (certains chiffres ont été revus en fonction des montants des préavis terminés), mais à la hausse par rapport aux comptes 2018 (nous avons plus d'ouvrages à amortir).	350 300	476 100	325 727
35	Remboursement et participation à des associations (+) C'est dans cette nature de frais que nous retrouvons les factures relatives à la part que verse la Commune au Canton (351 - participations aux TP, à la Facture sociale, à la Réforme policière, etc.) et aux Communes via le Canton (352 - péréquation directe) et aux Associations de communes (352 - ASCOT, AJET, ORPC, etc.).	17 821 600	15 823 800	16 038 762
36	Aides et subventions (-) Cette nature, à la baisse, regroupe des éléments finalement assez divers sous les participations, les subventions, les dons et les aides. On y trouve le soutien à des sociétés locales, la participation au Pot commun de Terre-Sainte et à la Clinique dentaire scolaire itinérante, les subventions pour les achats de vélos électriques ou pour les abonnements annuels de TP, l'achat des 2 cartes CFF, etc. La différence avec le réel 2018 correspond à la reprise par le Canton des coûts de l'AVASAD.	234 400	521 200	464 666
38	Attributions aux fonds et financements spéciaux (+) Les chiffres 2018 comprennent des montants extraordinaires suite à un legs. Pour les budgets 2019 et 2020, ces montants correspondent à l'attribution au fonds ordures ménagères (ces excédents de revenus permettent de faire diminuer la charge des excédents de charges d'années précédentes portée au bilan).	29 700	13 300	293 795
39	Imputations internes (=) Montant correspondant à la part des coûts des déchets portée dans un compte au social.	90 000	84 000	90 680

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
33	AMORTISSEMENTS	350'300.00		476'100.00		325'726.78	
330	Amort. patrimoine financier	46'000.00		31'000.00		46'433.37	
331	Amort. obligatoire patr. admn.	304'300.00		445'100.00		248'830.41	
332	Autres amort. patrimoine admn.					30'463.00	
35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS	17'821'600.00		15'823'800.00		16'038'762.09	
351	Canton	8'748'100.00		7'598'600.00		8'187'053.63	
352	Communes et associations comm.	9'073'500.00		8'225'200.00		7'851'708.46	
36	AIDES ET SUBVENTIONS	234'400.00		521'200.00		464'665.75	
365	Aides, subventions inst. priv.	222'400.00		499'700.00		458'415.75	
366	Aides individuelles	12'000.00		21'500.00		6'250.00	
38	ATTRIBUTIONS FONDS FINANCEMENT	29'700.00		13'300.00		293'794.65	
380	Attrib. fonds résér., renouv.					97'224.91	
381	Attrib. financements spéciaux	29'700.00		13'300.00		196'569.74	
39	IMPUTATIONS INTERNES	90'000.00		84'000.00		90'680.25	
390	Imputations internes	90'000.00		84'000.00		90'680.25	

Nos de compte	Commentaires	En CHF (arrondis)		
4	RECETTES PAR NATURES	Budget 2020	Budget 2019	Comptes 2018
40	Impôts (+) Légère augmentation par rapport au budget 2019, dans la ligne des comptes 2018. Les projections tiennent compte du taux d'imposition à 55.5 et de l'augmentation de la population, notamment.	16 696 000	16 147 000	17 009 869
42	Revenus du patrimoine (+) Les principaux revenus de cette nature sont ceux liés aux locations des bâtiments communaux (principalement le loyer payé par l'ASCOT et l'AJET pour les locaux scolaires et parascolaires) et des terrains communaux, les intérêts moratoires et les revenus du patrimoine financier, les revenus des prêts et participations du patrimoine administratif. En hausse par rapport au budget 2019, mais inférieurs à 2018.	788 200	739 600	831 591
43	Taxes, émoluments, produits (=) Cette nature comprend les revenus des taxes forfaitaires personnelles et professionnelles et des rétrocessions sur la taxe au sac.	608 600	598 600	712 388
44	Parts aux recettes cantonales (=) Ce montant est constitué de l'impôt sur les gains immobiliers et de la rétrocession sur l'impôt sur les frontaliers.	530 000	530 000	537 406
45	Participation, Remboursement des collectivités publiques (+) Cette nature comprend des recettes diverses issues du Canton et des Communes: recettes du Centre sportif des Rojalets, partie de la péréquation en provenance des Communes, participation des Communes dans les comptes de la déchetterie intercommunale, etc.	1 495 000	1 456 300	1 422 411

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
4	REVENUS		20'207'800.00		19'555'500.00		20'900'184.06
40	IMPOTS		16'696'000.00		16'147'000.00		17'009'868.74
400	Impôts sur le revenu, fortune		14'900'000.00		14'425'000.00		14'934'862.58
401	Impôts sur le bénéfice net		65'000.00		62'000.00		106'542.35
402	Impôts foncier		1'175'000.00		1'100'000.00		1'131'460.95
404	Droits de mutation		500'000.00		500'000.00		571'311.75
405	Impôts successions, donations		20'000.00		20'000.00		247'013.40
406	Impôts, taxes possess., dép.		26'000.00		30'000.00		26'420.00
409	Impôts récupérés ap. défal.		10'000.00		10'000.00		7'742.29
42	REVENUS DU PATRIMOINE		788'200.00		739'600.00		831'591.17
422	Revenus capitaux du patrimoine		180'000.00		130'000.00		226'130.22
423	Revenus des immeubles patri.		15'000.00		14'700.00		14'732.95
425	Revenus prêts patr. administ.						2'700.00
427	Revenus immeubles patr. admin.		593'200.00		594'900.00		588'028.00
43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS		608'600.00		598'600.00		712'387.93
430	Taxes légales de remplacement						3'600.00
431	Emoluments		103'500.00		96'000.00		163'265.05
434	Taxes de raccordement et util.		385'800.00		383'400.00		369'496.65
435	Ventes et prestations service		4'500.00		3'600.00		4'409.70
436	Remboursements de tiers		114'800.00		115'600.00		171'311.53
437	Amendes						305.00
44	PARTS AUX RECETTES CANTONALES		530'000.00		530'000.00		537'405.90
441	Parts aux recettes cantonales		530'000.00		530'000.00		537'405.90
45	PARTICIPATION, REMB. COLL. PUB		1'495'000.00		1'456'300.00		1'422'410.56
452	Communes et associations comm.		1'495'000.00		1'456'300.00		1'422'410.56

Nos de compte	Commentaires	En CHF (arrondis)		
		Budget 2020	Budget 2019	Comptes 2018
4	RECETTES PAR NATURES			
46	Autres participations, subventions (-) Rien de prévu en 2020, comme en 2019. En 2018, total des montants perçus suite à un legs (dont CHF 75'000 étaient destinés à l'ex Société de développement). Montants versés dans des comptes affectés au Bilan.	0	0	187 500
48	Prélèvements dans fonds et financements spéciaux (-) Rien de prévu en 2020, comme en 2019. En 2018, prélèvements dans la réserve épuration et dans les réserves provision pour risques et provision protection civile.	0	0	108 340
49	Imputations internes (=) Montant correspondant à la part des coûts des déchets portée dans un compte au social.	90 000	84 000	90 680

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
46	AUTRES PARTICIPATIONS, SUB.						187'500.00
469	Dons et legs						187'500.00
48	PRELEVEMENTS FONDS, FIN. SPEC.						108'339.51
480	Prélèvement fonds réserve						58'126.90
481	prélèvement financ. spéciaux						50'212.61
49	IMPUTATIONS INTERNES		90'000.00		84'000.00		90'680.25
490	Imputations internes		90'000.00		84'000.00		90'680.25
<i>Total</i>		22'893'800.00	20'207'800.00	21'470'100.00	19'555'500.00	21'478'178.36	20'900'184.06
<i>Excédent</i>		2'686'000.00		1'914'600.00		577'994.30	