



PREAVIS MUNICIPAL 08/2021
concernant le budget 2022

version amendée le 08 décembre 2021

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

En vertu des dispositions de la *Loi sur les Communes* (LC) et du *Règlement du Conseil communal*, nous soumettons à votre approbation le budget de l'année 2022, établi selon le *Règlement sur la comptabilité des Communes* (RCCom) et les Directives du DFIRE (Département des Finances et des Relations Extérieures).

Hormis les charges contrôlées par la Municipalité, le budget 2022 a été établi en prenant également en considération les informations et recommandations transmises par les services cantonaux et les associations de communes.

I. Données générales

Le résultat présente un excédent de charges de **CHF 548'400.00** incluant CHF 428'200.00 d'amortissements et CHF 36'000.00 de mouvements sur réserves.

Les postes du budget émanant des services sont basés sur le principe du budget « 0 ». Cette méthode nécessite une réflexion préalable de chaque service sur les dépenses prévues et permet à la Municipalité de faire des choix dans les efforts qu'elle désire entreprendre. A noter qu'une partie des dépenses échappe aux décisions communales mais est dictée par la politique régionale, cantonale voire fédérale (voir annexe I).

Ce budget 2022 a été en partie remanié afin de dégager certains postes tels que, par exemple, les coûts de l'informatique (rubrique 190.xxx) et les frais pour la communication (compte 110.3102). Par ailleurs, la ventilation des postes de travail dans les différents domaines a été affinée pour mieux correspondre à la situation actuelle.

Globalement, la masse salariale du personnel communal est en hausse de 4% par rapport au budget 2021 et 2% au-dessus des comptes 2020. Ceci est dû à plusieurs facteurs : augmentation de 1% des salaires, augmentation de 0,5% de la part LPP employeur, divers jubilés et engagement de l'apprenti après réussite du CFC d'agent d'exploitation.

A noter que le nombre d'ETP (équivalent temps plein) et d'employés est stable depuis 2018 (voir annexe III).

Les revenus fiscaux du budget 2022 ont été estimés sur la base d'un taux d'imposition à **57**, conformément à la décision du Conseil lors de la séance du 27 octobre 2021.

Les montants concernant la péréquation intercantonale se basent d'une part sur les acomptes reçus par le Canton et d'autre part sur des simulations prenant en considération le taux d'imposition et l'évolution de la population.

II. Evolution du plan des investissements 2021 - 2026

Vous trouverez en annexe IV le plan d'investissements 2021 – 2026. Ce plan prévoit des dépenses par préavis de CHF 2'155'000.00 en 2022 sans tenir compte d'éventuelles subventions. A l'horizon 2026, le montant total des investissements devraient avoisiner les CHF 14'000'000.00. Les plus gros investissements de ces 5 prochaines années concernent la rénovation du patrimoine (en particulier le centre scolaire et ses bâtiments associés) ainsi que le plan des circulations, cette liste n'étant pas exhaustive.

Chaque projet d'investissement fera l'objet d'un préavis au Conseil communal qui se prononcera sur le fond et le financement.

III. Marge d'autofinancement et évolution de l'endettement

La marge d'autofinancement (MA) pour 2022 est de **CHF -155'200.00**. Celle-ci s'est considérablement améliorée en comparaison du budget 2021 (CHF -1'754'600.00) et des comptes 2020 (CHF -478'915.00).

IV. Conclusion

Le budget 2022 se solde par un excédent de charges prévisionnel de CHF 548'400.00, ce qui représente 2,68% du budget total.

V. Décision

En conséquence, la Municipalité qui a accepté ce préavis en séance le 16 novembre 2021, prie le Conseil communal de bien vouloir prendre la décision suivante :

Vu le préavis municipal 08/2021,

Attendu que ce point a été régulièrement porté à l'ordre du jour,

Entendu le rapport de la Commission des finances,

Décide d'accepter le préavis 08/2021, et
d'adopter le budget 2022 tel qu'il lui a été soumis.

Commugny, le 16 novembre 2021

Au nom de la Municipalité

le syndic

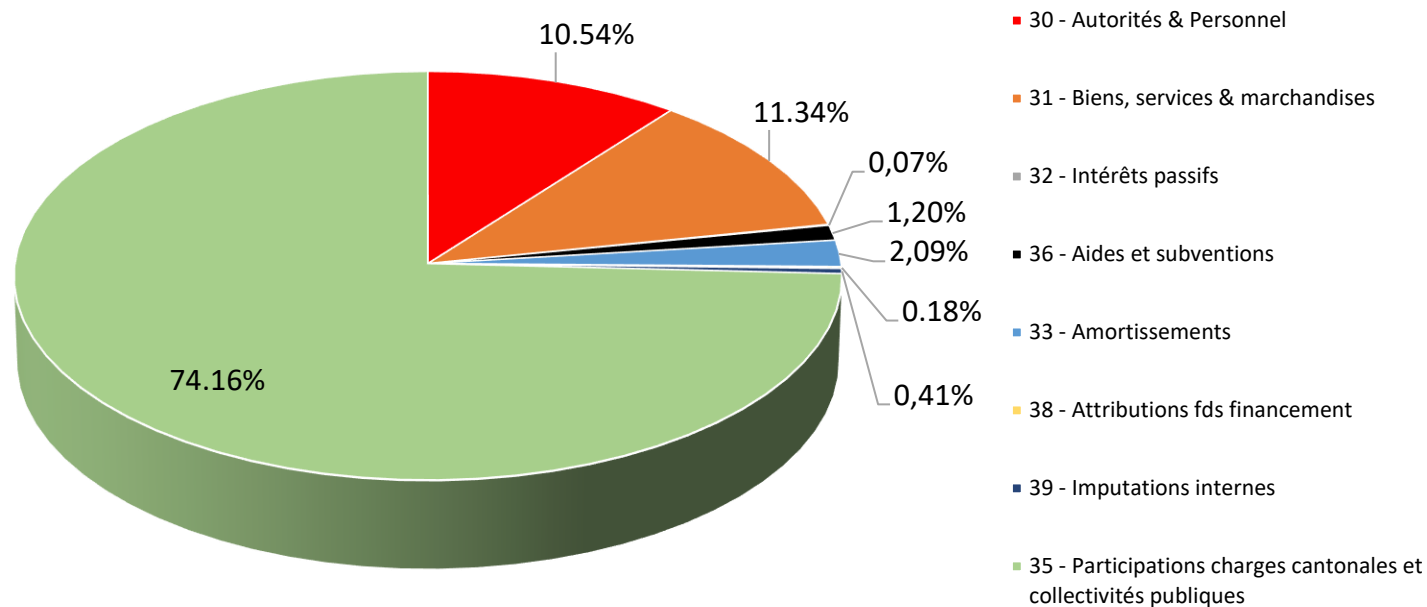
la secrétaire

X. Wohlschlag

N. Sereno-Régis

Annexe I : Analyse des charges 2021 (par nature)

	Budget 2022	% du total des charges	Budget 2021	Comptes 2020
30 - Autorités & Personnel	2'154'700	10.54%	1'979'500	1'979'773
31 - Biens, services & marchandises	2'319'500	11.34%	2'324'100	2'455'905
32 - Intérêts passifs	15'000	0.07%	14'000	6'151
36 - Aides et subventions	246'100	1.20%	252'500	262'407
<i>Dépenses sous contrôle de la Municipalité (avant amortissements et réserves)</i>	4'735'300	23.16%	4'570'100	4'704'236
33 - Amortissements	428'200	2.09%	381'900	383'112
38 - Attributions fds financement	36'000	0.18%	17'500	61'596
39 - Imputations internes	84'000	0.41%	90'000	92'774
<i>Total dépenses sous contrôle de la Municipalité</i>	5'283'500	25.84%	5'059'500	5'241'718
35 - Participations charges cantonales et collectivités publiques	15'162'100	74.16%	16'184'000	14'658'550
Total des charges	20'445'600	100.00%	21'243'500	19'900'268

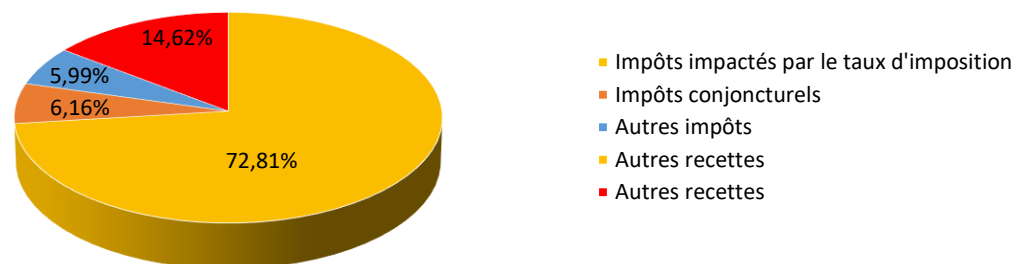


Analyse des charges sur 5 ans

	Budget 2022	Budget 2021	2020	2019	2018
3 - Total	20'445'600	21'243'500	19'900'268	20'915'435	21'478'178
30 - Autorités & Personnel	2'154'700	1'979'500	1'979'773	1'981'361	1'762'411
31 - Biens, services & marchandises	2'319'500	2'324'100	2'455'905	2'301'112	2'494'432
32 - Intérêts passifs	15'000	14'000	6'151	18'072	7'706
33 - Amortissements	428'200	381'900	383'112	415'420	325'727
35 - Péréquation directe	4'750'000	5'059'000	4'963'385	5'097'127	4'791'390
35 - Participation à la cohésion sociale	6'200'000	6'894'000	5'907'232	6'647'683	7'306'631
35 - Facture policière	576'000	581'000	561'701	563'470	560'353
35 - Intercommunalités	3'636'100	3'650'000	3'226'232	3'117'457	3'380'388
36 - Aides et subventions	246'100	252'500	262'407	492'526	464'666
38 - Attributions fds financement	36'000	17'500	61'596	190'341	293'795
39 - Imputations internes	84'000	90'000	92'774	90'868	90'680

Annexe II : Analyse des revenus 2021 (par nature)

	Budget 2022	% du total des revenus	Budget 2021	Comptes 2020
Impôts				
400 - Impôts sur le revenu, la fortune et les étrangers	14'395'000		13'700'000	13'240'345
401 - Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales	93'000		97'000	68'399
<i>Impôts impactés par le taux d'imposition</i>	14'488'000	72.81%	13'797'000	13'308'743
404 - Droit de mutations	620'000		600'000	734'369
405 - Impôts sur les successions et donations	10'000		20'000	
44 - Parts à des recettes cantonales	595'000		530'000	566'548
<i>Impôts conjoncturels</i>	1'225'000	6.16%	1'150'000	1'300'917
402 - Impôt foncier	1'150'000		1'150'000	1'183'990
406 Impôts et taxes sur la possession et la dépense	30'000		28'000	27'381
409 - Impôts récupérés après défalcation	12'000		15'000	10'624
<i>Autres impôts</i>	1'192'000	5.99%	1'193'000	1'221'995
Total des impôts	16'905'000	84.96%	16'140'000	15'831'655
Autres recettes				
45 - Participation et remboursements de collectivités publiques	1'547'300		1'555'700	1'603'332
42 - Revenus du patrimoine	773'800		788'200	735'781
43 - Taxes, émoluments, produits	587'100		586'600	785'141
<i>Autres recettes</i>	2'908'200	14.62%	2'930'500	3'124'253
Total des revenus avant prélèvements sur les fonds de réserve	19'813'200		19'070'500	18'955'909
48 - Prélèvement sur les fonds et financement spéciaux	0	0.00%	500'000	509'175
49 - Imputations internes	84'000	0.42%	90'000	92'774
Total des revenus	19'897'200	100.00%	19'660'500	19'557'857



Analyse des revenus sur 5 ans

	Budget 2022	Budget 2021	2020	2019	2018
4 - Total	19'897'200	19'660'500	19'557'857	19'678'631	20'900'184
40 - Impôts	16'310'000	15'610'000	15'265'107	15'946'399	17'009'869
42 - Revenus du patrimoine	773'800	788'200	735'781	779'682	831'591
43 - Taxes, émoluments	587'100	586'600	785'141	663'309	712'388
44 - Parts aux recettes cantonales	595'000	530'000	566'548	682'711	537'406
45 - Remb. collect. publ.	1'547'300	1'555'700	1'603'332	1'465'291	1'422'411
46 - Autres participations	0	0	0	0	187'500
48 - Prélèvements fds financement	0	500'000	509'175	50'370	108'340
49 - Imputations internes	84'000	90'000	92'774	90'868	90'680

Services / collaborateurs		Effectifs (ETP)					
Années	BU 22	BU 21	RE 20	BU 20	RE 19	BU 19	BU 18
Administration							
Secrétaire municipale	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
Technicien communal	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.00
Boursière	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.00
Secrétariat Bourse et admin.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.40	0.00
Assistante admin et Bourse	0.70	0.70	0.90	0.90	0.50	0.50	0.00
Responsable Env. & Bât	0.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adjointe préposée CH	0.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adjoint administratif	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.90
Temporaire 2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.30	0.00	0.00
Apprentie	0.00	0.00	0.10	0.10	0.10	0.20	0.20
Accompagnante bus scolaires	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.00
Total ETP Administration	5.00	4.60	4.90	4.90	4.80	5.00	2.10
Total salaires Administration	541'000	520'500	501'178	524'000	505'933	525'700	253'700
Voirie							
Technicien communal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
Responsable Env. & Bât	0.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Voirie JC	1.00	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	1.00
Voirie poste suppr.	0.00	0.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
Voirie SPG	0.80	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.20
Voirie MS	0.80	0.95	0.45	0.45	0.45	0.45	0.50
Patrouilleur scolaire MS	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05	0.00
Voirie DG	1.00	1.00	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80
Stagiaires - étudiants	0.00	0.10	0.20	0.20	0.10	0.20	0.20
Apprenti	0.00	0.10	0.20	0.20	0.20	0.20	0.10
Total ETP Voirie	4.15	3.60	4.10	4.10	4.00	4.10	4.80
Total salaires Voirie	401'000	272'000	293'461	310'000	310'400	310'200	376'900
Bâtiments							
Concierge 1 - AM	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.05
Concierge 2 - AM	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.05
Responsable Env. & Bât.	0.10	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.00
AV concierge	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.00
RJ concierge	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
Temporaires 2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.17	0.00	0.00
Stagiaires - étudiants	0.10	0.10	0.00	0.00	0.10	0.00	0.00
Total ETP Bâtiments	2.20	3.10	3.00	3.00	3.27	3.00	3.10
Total salaires Bâtiments	170'600	245'800	249'420	232'400	245'450	230'900	219'100
Déchetterie intercommunale							
MS Gardien	0.20	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50
Responsable Env. & Bât.	0.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DF 2e gardien	0.54	0.52	0.52	0.52	0.52	0.50	0.50
JLMB/SPG gardien puis aussi MT	0.00	0.15	0.15	0.15	0.15	0.15	0.40
Gardien principal samedi	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20
Gardien samedi	0.10	0.12	0.12	0.12	0.12	0.10	0.10
MT gardien samedi	0.47	0.13	0.13	0.13	0.13	0.15	0.00
Total ETP Déchet. intercom.*	1.61	1.62	1.62	1.62	1.62	1.60	1.70
Total salaires Déchet. Intercom.	125'000	115'000	119'973	122'000	115'838	114'000	119'900
Parc Marguerite							
SPG Entretien Parc	0.00	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.00
JC Entretien Parc	0.00	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.00
Total ETP Parc Marguerite	0.00	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.00
Total salaires Parc Marguerite	-	30'300	30'289	30'400	34'934	30'500	0.00
Contrôle des habitants							
Préposée au CH	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80
Adjointe Préposée au CH	0.60	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70
Total ETP CH	1.40	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50
Total salaires CH	136'000	135'000	151'705	133'000	131'400	130'700	128'500
Total général ETP	14.36	14.82	15.52	15.52	15.59	15.60	13.20
Total général salaires	1'373'600	1'318'600	1'346'026	1'351'800	1'343'955	1'342'000	1'098'100
Total nombre de collaborateurs	20	19	21	21	21	21	19

Annexe IV : Plan des investissements 2021 - 2025

Patrimoine administratif	Crédit voté	Dépenses au 31.12.2020	2021	2022	2023	2024	2025	Totaux
Préavis votés au 31.12.2021								
2020/01 - Réaménagement carrefour RC 2-B-P	653'000	27'071	550'000	75'000				652'071
2017/01 - Mise en conformité des collecteurs de la "Source Marie"	455'000	392'261	5'107					397'368
2017/03 - Etude hydrologique et hydraulique du Greny	75'500	106'214	3'179					109'393
2021/04 - Renforcement des berges du Greny	360'000		83'368					83'368
2021/10 - Remplacement des portes d'entrées du bâtiment SAC	56'931		56'931					56'931
sous-total			698'585	75'000				1'299'132
Projets d'investissements								
Plan des circulations yc revêtements				700'000	1'500'000	1'000'000	1'000'000	4'200'000
Eclairage public				150'000	150'000	150'000	150'000	600'000
Centre du village				50'000	100'000	500'000	2'000'000	2'650'000
Cimetière				250'000				250'000
Informatique				100'000				100'000
Maison de Commune et annexes				100'000	100'000			200'000
Centre scolaire / logements				600'000	500'000	300'000	300'000	1'700'000
SAC				50'000	100'000	100'000		250'000
Pavillon Marguerite (annexe vestiaires)					250'000	250'000		500'000
Salles communales				50'000	30'000	30'000	30'000	140'000
Esplanade					250'000	250'000		500'000
Site internet				30'000				30'000
Véhicules & machines					100'000		100'000	200'000
Projets divers					500'000	500'000	500'000	1'500'000
	1'600'431	525'546	698'585	2'155'000	3'580'000	3'080'000	4'080'000	14'119'132