



Poliez-Pittet, le 8 mai 2017

**Au Conseil Général
de Poliez-Pittet**

=====

**Préavis municipal N° 02 / 2017
Comptes communaux de l'année 2016**

Monsieur le Président,
Mesdames les conseillères, Messieurs les conseillers,

Conformément aux dispositions de la Loi sur les communes, la Municipalité a l'avantage de soumettre à votre approbation les comptes de l'exercice 2016 qui bouclent avec **un excédent de revenus de CHF 367.70.**

* _ * _ * _ * _ *

Par comparaison entre les éléments des comptes et du budget, nous pouvons apporter les éclaircissements suivants :

Total des charges et revenus par nature

Budget

Charges : CHF 3'034'446.00
Revenus : CHF 2'851'698.00

Excédent de charges budgété CHF 182'748.00

Comptes

Charges : CHF 3'259'693.92
Revenus : CHF 3'260'061.62

Excédent de revenus de l'exercice CHF **367.70**

Nous apportons des commentaires sur les chiffres du compte de fonctionnement (dépassement de + CHF 3'000.00) ci-après :

1 ADMINISTRATION GENERALE

102.300.0 Traitement des Municipaux

Solde du compte	CHF	39'648.00
Budget	CHF	35'000.00
Augmentation de charges	CHF	+4'648.00

Suite à l'accord du Conseil Général, le forfait des municipaux a été augmenté dès le 1^{er} juillet 2016.

110.317.0 Réceptions et manifestations

Solde du compte	CHF	21'201.45
Budget	CHF	15'000.00
Augmentation de charges	CHF	+6'201.45

La différence correspond au repas pour les élections et le tir inter-municipalité et aux cadeaux de départ des 2 municipales sortantes.

110.318.6 Assurance RC, ...

Solde du compte	CHF	10'162.85
Budget	CHF	6'000.00
Augmentation de charges	CHF	+4'162.85

L'assurance "Building" (Bâtiments) n'a pas été répartie sur les dicastères concernés.

110.319.0 Cotisations et contributions

Solde du compte	CHF	13'313.65
Budget	CHF	18'000.00
Diminution de charges	CHF	-4'686.35

Nous ne faisons plus partie de « Lausanne région » depuis 2016.

110.351.7 Part. aux charges LEB-PTT- Publicars-M2

Solde du compte	CHF	25'944.25
Budget	CHF	30'044.00
Diminution de charges	CHF	-4'099.75

Diminution des charges transmises par le canton

110.436.0 Remboursement de tiers, ass. et divers

Solde du compte	CHF	6'475.70
Budget	CHF	2'000.00
Augmentation de revenus	CHF	+4'475.70

La différence s'explique par la redistribution des bénéfices de la Vaudoise assurance, le remboursement des frais de l'installation du RCPers (Registre Cantonal des Personnes) par le canton ainsi que le versement de l'ASIRE pour le remplacement du compresseur à la grande salle.

110.490.0 Imputation interne - employé communal

Les imputations internes de l'employé communal (**nature .390 et .490**) ont été attribuées aux différents dicastères selon la feuille récapitulative de ses heures effectives en 2016.

2 FINANCES

210 Impôts

Solde net des comptes	CHF	1'930'064.11
Budget net	CHF	1'661'200.00
Rentrées supplémentaires	CHF	+268'864.11

A nouveau cette année, comme dans bien des communes, les recettes fiscales sont plus élevées que nos prévisions calculées lors de l'établissement du budget 2016, notamment pour :

- l'impôt sur le revenu (+CHF 60'000.00);
- l'impôt sur la fortune (+CHF 28'000.00);
- l'impôt à la source (+CHF 61'500.00);
- l'impôt sur le bénéfice des personnes morales (PM) et l'impôt sur les immeubles des PM (+CHF 60'000.00);
- l'impôt foncier (+CHF 8'000.00);
- les droits de mutation (+CHF 13'000.00).

Grâce à la récupération des défalcatons et des intérêts de retard nous avons encaissé +CHF 18'000.00. Les frais de perception et de défalcation ont été moins élevés que prévus (-CHF 19'000.00).

220.352.0 Fonds péréquation – part due (alimentation du fonds)

Solde du compte	CHF	431'948.00
Budget	CHF	439'053.00
Diminution de la part due	CHF	-7'105.00

Montant indiqué par le canton selon leur fichier Péréquation 2016 – Acomptes

220.352.2 Fonds péréquation – provision

Solde du compte	CHF	46'000.00
Budget	CHF	0.00
Augmentation de charges	CHF	+46'000.00

Au vu des rentrées fiscales 2016 et après simulation de la péréquation 2016, nous avons comptabilisé une provision qui sera utilisée dès réception du décompte final 2016.

220.452.0 Fonds péréquation – part reçue (couche solidarité)

Solde du compte	CHF	318'684.00
Budget	CHF	338'410.00
Diminution des rentrées	CHF	-19'726.00

Montant indiqué par le canton selon leur fichier Péréquation 2016 - Acomptes

220.452.2 Fonds péréquation – dépenses thématiques, part reçue

Solde du compte	CHF	24'728.00
Budget	CHF	86'258.00
Diminution des rentrées	CHF	-61'800.00

Montant indiqué par le canton selon leur fichier Péréquation 2016 – Acomptes

- Chaque commune doit **alimenter le fonds de péréquation** d'un nombre de points (en 2016 : ~18.556 points pour notre commune). Notre point d'impôt, suite aux rentrées fiscales 2015, est passé à CHF 23'278.00.

Selon les acomptes demandés pour la péréquation 2016, nous avons dû payer la somme de CHF 431'948.00.00. Le budget prévoyait CHF 439'053.00. **La diminution de charges est de CHF 7'105.00.**

- Selon le nombre d'habitants et le montant des revenus fiscaux, **l'Etat fait un calcul et reverse** à chaque commune un certain montant comme « **couche de solidarité** » et comme « **couche de population** », soit, toujours selon les acomptes demandés, un total de CHF 318'684.00. Le budget prévoyait CHF 338'410.00. **La diminution de rentrées est de CHF 19'726.00.**
- Quant aux dépenses thématiques, le 71.86% de la part des routes qui dépassent 8 points d'impôts (soit CHF 2'253.00) et la part des forêts qui dépasse 1 point d'impôts (soit CHF 22'475.00) sont reversées à la commune. Selon les acomptes demandés, le retour est de CHF 24'728.00. Au budget, l'estimation était de CHF 86'528.00. **La diminution de rentrées est ainsi de CHF 61'800.00.**

3 DOMAINES ET BATIMENTS

32 Forêts

320.314.0 Entretien sapinières

Solde du compte	CHF	0.00
Budget	CHF	3'500.00
Diminution de charges	CHF	-3'500.00

Aucun entretien n'a été nécessaire.

320.314.1 Entretien des chemins

Solde du compte	CHF	1'200.00
Budget	CHF	5'000.00
Diminution de charges	CHF	-3'800.00

L'épavage des chemins a été effectué en juin 2016.

320.314.4 Entretien forêt d'agrément - collège

Solde du compte	CHF	0.00
Budget	CHF	3'000.00
Diminution de charges	CHF	-3'000.00

L'entretien 2016 a été fait pour un montant de ~CHF 3'900.00. Ces travaux ont été comptabilisés sur le compte 443.314.0.

35 Bâtiments

351.301.0 Conciergerie

Solde du compte	CHF	16'547.45
Budget	CHF	13'104.00
Augmentation de charges	CHF	+3'443.45

Le budget tenait compte des travaux de rénovation de la grande salle qui devaient débiter en juillet 2016. Travaux reportés en 2017.

351.312.0	Grande-salle - électricité, chauffage		
	Solde du compte	CHF	13'500.00
	Budget	CHF	10'000.00
	Augmentation de charges	CHF	+3'500.20

Le budget tenait compte des travaux de rénovation de la grande salle qui devaient débuter en juillet 2016. Travaux reportés en 2017.

351.314.0	Grande-salle – entretien du bâtiment		
	Solde du compte	CHF	16'750.29
	Budget	CHF	0.00
	Augmentation de charges	CHF	+16'750.29

Les charges 2016 comprennent la mise en conformité de l'électricité, le remplacement du compresseur, la révision des engins de gymnastique, du brûleur de la chaudière.

351.381.0	Grande-salle – attribution fonds de réserve		
	Solde du compte	CHF	70'000.00
	Budget	CHF	0.00
	Augmentation de charges	CHF	+70'000.00

Une attribution au fonds de réserve a été faite en prévision des travaux de rénovation.

351.427.0	Grande-salle - locations diverses		
	Solde du compte	CHF	16'500.00
	Budget	CHF	8'000.00
	Rentrées supplémentaires	CHF	+8'000.00

Le budget tenait compte des travaux de rénovation de la grande salle qui devaient débuter en juillet 2016. Travaux reportés en 2017.

3521.322.0	Collège Nord - intérêts hypothécaires		
	Solde du compte	CHF	7'293.90
	Budget	CHF	0.00
	Augmentation de charges	CHF	+7'293.90

Sur demande de la commission de gestion, les intérêts hypothécaires seront dorénavant comptabilisés dans les comptes concernés directement par les emprunts.

3521.427.0	Collège Nord - location appartement		
	Solde du compte	CHF	14'220.00
	Budget	CHF	19'000.00
	Diminution des rentrées	CHF	-4'780.00

Les derniers loyers 2016 seront payés en 2017.

3522.311.0	Immeuble du Collège Sud – achat de matériel - mobiliers		
	Solde du compte	CHF	11'352.00
	Budget	CHF	500.00
	Augmentation de charges	CHF	+10'852.00

La différence correspond à l'achat et la pose des stores pour le collège Sud. Un prélèvement au fonds de réserve a été comptabilisé pour le même montant.

354.314.0	Cantine du terrain de foot et installations - entretien		
	Solde du compte	CHF	5'803.55
	Budget	CHF	29'000.00
	Economie	CHF	-23'196.45

Les travaux de réfection de la toiture ont été reportés en 2017.

354.314.1	Installation terrains - entretien		
	Solde du compte	CHF	7'298.75
	Budget	CHF	0.00
	Dépassement	CHF	+7'298.75

Le budget 2016 n'avait rien prévu. Dans ce compte, il y a le raccordement du surpresseur, la vidange des fosses et les travaux d'entretien 2016.

354.427.1	Installation terrains locations fixes		
	Solde du compte	CHF	0.00
	Budget	CHF	4'400.00
	Diminution des rentrées	CHF	-4'400.00

La facture pour la location annuelle 2016 du football club a été établie en 2017.

355.314.0	Ancien Battoir - entretien		
	Solde du compte	CHF	0.00
	Budget	CHF	4'000.00
	Economie	CHF	+4'000.00

Aucun entretien n'a été nécessaire en 2016.

355.322.0	Ancien Battoir – intérêts hypothécaires		
	Solde du compte	CHF	1'976.75
	Budget	CHF	5'600.00
	Economie	CHF	-3'623.25

Sur demande de la commission de gestion, les intérêts hypothécaires seront dorénavant comptabilisés dans les comptes concernés directement par les emprunts.

358.311.0	Maison de commune - achat de matériel et mobilier		
	Solde du compte	CHF	12'073.35
	Budget	CHF	5'300.00
	Augmentation de charges	CHF	+6'773.35

La différence provient de la pose de la lustrerie de la salle de la municipalité.

358.436.0	Maison de commune - remboursement de tiers		
	Solde du compte	CHF	9'576.90
	Budget	CHF	0.00
	Augmentation de revenus	CHF	+9'576.90

La maison Mecatal nous a remboursé le montant de la facture qu'ils nous avaient envoyée deux fois. (en 2013 et en 2014).

4 TRAVAUX

420.318.1 Service de l'urbanisme - frais STI enquêtes publiques

Solde du compte	CHF	19'112.50
Budget	CHF	3'000.00
Dépassement	CHF	+16'112.50

L'augmentation du coût des prestations du STI est compensée par une augmentation des émoluments communaux selon le compte 420.431.3.

420.318.5 Service de l'urbanisme – Honoraires de géomètre et divers

Solde du compte	CHF	780.00
Budget	CHF	5'000.00
Economie	CHF	-4'220.00

Il n'y pas eu de frais de géomètre en 2016.

430.311.0 Routes - achat de matériel

Solde du compte	CHF	0.00
Budget	CHF	7'000.00
Economie	CHF	-7'000.00

Aucun achat de matériel n'a été effectué durant l'année 2016.

430.312.0 Routes – Consommation d'électricité éclairage public

Solde du compte	CHF	8'090.15
Budget	CHF	12'000.00
Economie	CHF	-3'909.85

Grâce au changement des lampes à vapeur de mercure par un système LED, nous économisons des frais d'éclairage.

430.313.5 Routes - achat de produit pour le salage

Solde du compte	CHF	3'408.00
Budget	CHF	8'000.00
Economie	CHF	-4'592.00

L'hiver ayant été relativement clément, les frais sont plus bas que budgétés.

430.314.2 Routes - entretien des routes

Solde des comptes	CHF	84'102.55
Budget	CHF	80'000.00
Dépassement	CHF	+4'102.55

Le remplacement d'un couvercle au Ch. du Turlet ainsi que l'obturation de nids de poule expliquent la différence.

430.318.0 Routes - déblaiement neige et salage

Solde du compte	CHF	16'158.55
Budget	CHF	25'000.00
Economie	CHF	-8'841.45

L'hiver ayant été relativement clément, les frais sont plus bas que budgétés.

441.314.0	Parc public - entretien		
	Solde du compte	CHF	602.00
	Budget	CHF	4'000.00
	Economie	CHF	-3'398.00

Seuls les entretiens nécessaires ont été effectués.

443.314.0	Talus, haies, bosquets - entretien		
	Solde du compte	CHF	11'691.00
	Budget	CHF	5'000.00
	Augmentation de charges	CHF	+6'691.00

Des travaux d'abattage d'arbres ont été rendus nécessaires par la chalarose des frênes.

451.434.3	Ordures ménagères - taxes d'élimination des ordures		
	Solde du compte	CHF	26'814.60
	Budget	CHF	30'000.00
	Diminution des rentrées	CHF	-3'185.40

Les citoyens de Poliez-Pittet trient de plus en plus leurs déchets.

453.318.1	Centre de tri – enlèvement des matériaux		
	Solde du compte	CHF	43'787.60
	Budget	CHF	53'000.00
	Economie	CHF	-9'212.40

Montants instables, variables d'une année à l'autre.

460.318.1	Réseau d'égouts et épuration – Enlèvement boues et matériaux dégrillage		
	Solde du compte	CHF	24'801.99
	Budget	CHF	500.00
	Dépassement	CHF	+24'301.99

L'enlèvement des boues s'est effectué en 2016. Un prélèvement au fonds de réserve /réseau d'égouts et d'épuration a été comptabilisé par le compte 460.381.1.

460.322.0	Réseau d'égouts et épuration - intérêts		
	Solde du compte	CHF	4'674.80
	Budget	CHF	1'600.00
	Dépassement	CHF	+3'074.80

Sur demande de la commission de gestion, les intérêts hypothécaires seront dorénavant comptabilisés dans les comptes concernés directement par les emprunts.

460.381.1	Réseau d'égouts et épuration – provision pour STEP		
	Solde du compte	CHF	122'373.00
	Budget	CHF	34'264.00
	Augmentation de charges	CHF	+88'109.00

Afin d'équilibrer ce dicastère affecté, il ne peut pas être bénéficiaire, nous avons comptabilisé la différence sur un fonds de réserve dédié au réseau d'égouts.

460.434.0	Réseau d'égouts et épuration – taxes d'introduction		
460.434.1	Réseau d'égouts et épuration - taxes annuelles		
	Solde du compte	CHF	183'189.45
	Budget	CHF	117'000.00
	Rentrées supplémentaires	CHF	+66'189.45

L'augmentation des revenus se justifie par l'augmentation des factures pour les taxes uniques de raccordement sur les nouveaux permis de construire.

460.481.1	Réseau d'égouts et épuration – prélèvement au fonds de réserve		
	Solde du compte	CHF	46'065.35
	Budget	CHF	0.00
	Augmentation de revenus	CHF	+46'065.35

Ce compte a permis d'utiliser les attributions en réserve faites en 2015 pour la pose du dégrilleur fin et du surpresseur de la STEP, compte au bilan 9280.11, ainsi que du curage et du traitement des boues d'un lit de roseaux (compte au bilan 9280.10).

5 INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

510.352.0	Enseignement primaire - ASIRE
510.436.0	Remboursement de tiers
520.352.0	Enseignement secondaire – ASIRE

	Solde du compte	CHF	449'664.10
	Budget	CHF	485'549.00
	Economie	CHF	-35'884.90

Selon le décompte final fournit par l'ASIRE, la participation des communes se monte à CHF 551.735/habitant. Nombre d'habitants pris en compte par l'ASIRE 815 habitants. Sur le décompte final 2016, l'ASIRE rétrocède CHF 20.00/habitants (compte 510.436.0). Dorénavant, le primaire et le secondaire sont regroupés sur le compte 510.352.1.

6 POLICE

600.318.9	Police administrative - Remboursement à des tiers		
	Solde du compte	CHF	3'850.00
	Budget	CHF	0.00
	Dépassement	CHF	+3'850.00

Une partie des amendes sont remboursées à des fins de participation aux frais de mise à banc.

610.351.2	Corps de police – réforme policière – provision		
	Solde du compte	CHF	6'000.00
	Budget	CHF	0.00
	Dépassement	CHF	+6'000.00

Au vu des rentrées fiscales 2016 et après simulation de la péréquation 2016, nous avons comptabilisé une provision qui sera utilisée dès réception du décompte final 2016.

610.451.0	Corps de police – réforme policière – décompte année précédente		
	Solde du compte	CHF	3'681.00
	Budget	CHF	0.00
	Rentrées supplémentaires	CHF	+3'681.00

Le décompte final 2015 de la péréquation, présentait un solde en notre faveur.

640.314.0	Service des inhumations – entretien crypte catholique		
	Solde du compte	CHF	1'047.60
	Budget	CHF	10'000.00
	Economie	CHF	-9'452.40

Le remplacement de la climatisation n'a pas été nécessaire.

7 **SECURITE SOCIALE**

710.352.4	Service social - EFAJE (garderies, accueillantes, jardins d'enfants)		
	Solde du compte	CHF	82'440.60
	Budget	CHF	95'053.00
	Economie	CHF	-12'612.40

	<u>Heures budgétées</u>	<u>Heures réelles</u>
	<u>2016</u>	<u>2016</u>
Accueil familial de jour	11'300	9'766
Accueil Préscolaire	11'300	9'911
Accueil Parascolaire	0	53

710.436.4	EFAJE, remboursement année précédente		
	Solde du compte	CHF	9'658.75
	Budget	CHF	0.00
	Economie	CHF	+9'658.75

Le décompte final 2016 de l'EFAJE présentait un solde en notre faveur.

720.351.1	Facture sociale - décompte année précédente		
	Solde du compte	CHF	19'301.00
	Budget	CHF	0.00
	Dépassement	CHF	+19'301.00

Suite au bouclage de la période 2015, qui se fait chaque année en septembre de l'année suivante, nous avons reçu le décompte final qui montrait un solde en faveur du canton.

720.351.3	Facture sociale - provision		
	Solde du compte	CHF	26'000.00
	Budget	CHF	0.00
	Dépassement	CHF	+26'000.00

Au vu des rentrées fiscales 2016 et après simulation de la péréquation 2016, nous avons comptabilisé une provision qui sera utilisée dès réception du décompte final 2016.

730.351.0 Santé publique - participation à l'AVASAD

Solde du compte	CHF	72'180.00
Budget	CHF	78'850.00
Economie	CHF	-6'670.00

La facture 2016 reçue par l'AVASAD concerne 802 habitants à 90.00/habitant.

8 SERVICE DES EAUX**810.312.1 Achat d'eau à l'AIEHJ**

Solde du compte	CHF	20'731.30
Budget	CHF	25'000.00
Economie	CHF	-4'268.70

La facture de l'AIEHJ fait état d'une consommation de 82'925 m³ à CHF 0.25/ m³ HT.

810.381.0 Attribution fonds de réserve

Solde du compte	CHF	87'328.00
Budget	CHF	8'691.00
Dépassement	CHF	+78'637.00

Pour équilibrer le dicastère du service des eaux, la somme de CHF 87'328.00 a été attribuée au fonds de réserve du réseau d'eau.

810.434.1 Taxes de raccordement

Solde du compte	CHF	81'930.95
Budget	CHF	10'000.00
Rentrées supplémentaires	CHF	+71'930.95

Nous avons établi plus de factures pour des permis de construire que pour le montant prévu au budget.

810.435.0 Vente d'eau

Solde du compte	CHF	68'147.00
Budget	CHF	74'000.00
Diminution des rentrées	CHF	-5'853.00

Comme la consommation d'eau est plus basse que le budget, la vente est aussi en baisse.

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Investissements en cours :

Assainissement butte de tir

Avant de finaliser cet investissement, nous attendons le résultat de la motion Jobin déposée au Grand Conseil en 2010.
Montant de l'investissement au 31.12.2016 : **CHF 93'442.55**

Crédit d'étude protection crues Coruz

Le décompte final du canton nous est parvenu et l'amortissement de cet investissement débutera en 2017.
Montant de l'investissement au 31.12.2016 : **CHF 70'572.50**

Conduite « liaison Vernaugi » Le montant des travaux, pour l'année 2016, s'élève à CHF 20'716.66 et les participations de l'AIAE et de l'AIEHJ pour un montant de CHF 52'200.00.
Montant de l'investissement au 31.12.2016 : **CHF 364'422.50**

Crédit d'étude + rénovation de la grande salle Il n'y a pas eu de travaux, pour l'année 2016.
Montant de l'investissement au 31.12.2016 : **CHF 67'500.00**

DISPONIBILITES

Nos disponibilités sont passées de **CHF 1'624'284.39** au 1.1.2016 à **CHF 1'754'978.32** au 31.12.2016.

CONCLUSIONS

Le résultat global des comptes 2016 présente un excédent de revenus de **CHF 367.70**
Pour l'exercice 2016, nous avons attribué des réserves à hauteur de CHF 280'701.00 et effectué des prélèvements au fonds de réserve de CHF 63'981.60.



Fondée sur ce qui précède, la Municipalité vous prie, Monsieur le Président, Mesdames les conseillères, Messieurs les conseillers, de bien vouloir prendre la décision suivante :

LE CONSEIL GENERAL DE POLIEZ-PITTET

- vu le préavis de la Municipalité
- entendu le rapport de la commission de gestion et finance
- considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour

- **d'accepter** les comptes de l'année 2016, présentant un résultat positif de CHF 367.70 .
- **d'accepter** le bilan au 31 décembre 2016 tel que présenté.
- **de donner décharge** à la Municipalité de sa gestion financière pour l'année 2016.



Approuvé par la Municipalité dans sa séance du 8 mai 2017

Au nom de la Municipalité

Le Syndic

La Secrétaire

Serge Savoy

Tania Giordano

Le Municipal responsable : Serge Savoy