



Poliez-Pittet, le 08.06.2020

**Au Conseil Général  
de Poliez-Pittet**

=====

**Préavis municipal N° 02 / 2020**  
**Comptes communaux de l'année 2019**

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 2019 qui bouclent avec**

**un excédent de revenus de**

**CHF 38'861.57**

\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\*

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 | 3'501'474.00 |
| Revenus : | CHF | 3'376'260.00 |

*Excédent de charges budgété* *CHF 125'214.00*

**Comptes**

|           |     |              |
|-----------|-----|--------------|
| Charges : | CHF | 4'279'881.34 |
| Revenus : | CHF | 4'318'742.91 |

**Excédent de revenus de l'exercice** **CHF 38'861.57**

Nous apportons des commentaires sur les chiffres du compte de fonctionnement (dépassement de +/- CHF 4'000.00) ci-après :

## 1 ADMINISTRATION GENERALE

### 102.300.1 *Municipalité vacances et heures diverses*

|                              |            |                  |
|------------------------------|------------|------------------|
| Solde du compte              | CHF        | 21'904.25        |
| Budget                       | CHF        | <u>31'000.00</u> |
| <b>Diminution de charges</b> | <b>CHF</b> | <b>-9'095.75</b> |

La diminution des heures de vacation s'expliquent par la fin des travaux de rénovations de la grande salle.

### 110.301.0 *Traitement du personnel*

|                                |            |                   |
|--------------------------------|------------|-------------------|
| Solde du compte                | CHF        | 220'756.45        |
| Budget                         | CHF        | <u>206'595.00</u> |
| <b>Augmentation de charges</b> | <b>CHF</b> | <b>14'161.45</b>  |

Les heures des auxiliaires pour diverses tâches communales n'avaient pas été comptées dans le budget 2019 et les heures supplémentaires de la concierge ont été payées.

### 110.317.0 *Réceptions et manifestations*

|                              |            |                  |
|------------------------------|------------|------------------|
| Solde du compte              | CHF        | 9'911.85         |
| Budget                       | CHF        | <u>16'000.00</u> |
| <b>Diminution de charges</b> | <b>CHF</b> | <b>-6'088.15</b> |

L'écart s'explique par la différence de prix entre un repas au restaurant ou une sortie d'un jour pour les aînés de notre commune.

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

|                              |            |                  |
|------------------------------|------------|------------------|
| Solde du compte              | CHF        | 24'950.40        |
| Budget                       | CHF        | <u>29'530.00</u> |
| <b>Diminution de charges</b> | <b>CHF</b> | <b>-4'579.60</b> |

Diminution des charges transmises par le canton selon leur facture annuelle.

### 110.431.0 *Emoluments bureau communal*

|                              |            |                  |
|------------------------------|------------|------------------|
| Solde du compte              | CHF        | 5'540.00         |
| Budget                       | CHF        | <u>12'500.00</u> |
| <b>Diminution de revenus</b> | <b>CHF</b> | <b>-6'960.00</b> |

Suite à des modifications de procédures de la part du canton, il y eu moins de demande de la part de nos citoyens.

### 110.490.0 *Imputation interne - employé communal*

Les imputations internes de l'employé communal, des auxiliaires, de la concierge (**nature .390 et .490**) ont été attribuées aux différents dicastères selon les heures effectives pour 2019.

## 2 FINANCES

### 210 Impôts

|                              |                        |
|------------------------------|------------------------|
| Solde net des comptes        | CHF 1'825'902.38       |
| Budget net                   | CHF 2'061'532.00       |
| <b>Diminution de revenus</b> | <b>CHF -235'629.62</b> |

Les frais de perception et d'octroi de défalcation d'impôts sont plus élevées que nos prévisions calculées lors de l'établissement du budget 2019 :

- Augmentation des défalcation sur impôts CHF 43'000.00

Les recettes fiscales sont moins élevées que nos prévisions calculées lors de l'établissement du budget 2019, notamment pour :

- Diminution de l'impôt sur le revenu des personnes physiques (y compris l'impôt à la source) CHF -203'000.00
- Diminution de l'impôt sur le bénéfice et les immeubles des personnes morales CHF -144'000.00
- Augmentation de l'impôt sur les droits de mutation CHF 115'000.00
- Augmentation de la récupération après défalcation et intérêts CHF 16'000.00
- Diminution du gain immobilier CHF -5'000.00
- RIE III retour du canton pas connu lors de l'élaboration du budget 2019 CHF 23'000.00

### 220 Service financier

#### 220.422.0 Revenu des capitaux du patrimoine financier

|                                |                      |
|--------------------------------|----------------------|
| Solde net des comptes          | CHF 17'781.08        |
| Budget net                     | CHF -                |
| <b>Augmentation de revenus</b> | <b>CHF 17'781.08</b> |

Ce revenu n'avait pas été budgétisé en 2019.

#### Péréquation directe

En comparant la demande d'acomptes 2019 et le décompte final provisoire envoyés par le canton et probablement dû à la baisse des revenus d'impôts pour notre commune, il s'avère que le canton va nous reverser la somme d'environ CHF 245'000.00, de la manière suivante :

|  |                    |                |
|--|--------------------|----------------|
| Couche solidarité et couche population                         | (compte 220.452.1) | CHF 123'000.00 |
| Acomptes payés en trop pour l'alimentation du fonds            | (compte 220.352.0) | CHF 98'000.00  |
| Dépenses thématiques écart entre les acomptes et la simulation | (compte 220.452.2) | CHF 24'000.00  |

La simulation des dépenses thématiques a été faite avec le taux de 72.93% utilisé par le canton pour le calcul des acomptes 2019. A l'heure actuelle nous ne savons pas encore quel taux sera retenu par le canton pour le décompte final.

Nous avons provisionné ces montants sur les comptes 220.452.1 / 220.452.02 / 220.452.22

### 3 DOMAINES ET BATIMENTS

#### 32 Forêts

##### 320.314.3 Entretien d'agrément - refuge

|                                |            |                 |
|--------------------------------|------------|-----------------|
| Solde du compte                | CHF        | 8'864.40        |
| Budget                         | CHF        | 3'000.00        |
| <b>Augmentation de charges</b> | <b>CHF</b> | <b>5'864.40</b> |

La commune a fait appel à des entreprises externes pour différents travaux dans la forêt.

##### 320.352.0 Groupement forestier – frais administratif

|                                |            |            |                 |
|--------------------------------|------------|------------|-----------------|
| Solde du compte                | <b>CHF</b> | CHF        | 22'097.75       |
| Budget                         | CHF        | CHF        | 16'700.00       |
| <b>Augmentation de charges</b> | <b>CHF</b> | <b>CHF</b> | <b>5'397.75</b> |

Chiffres reçus de la part du groupement forestier. Cette charge est diminuée par la subvention reçue du canton pour l'entretien des berges du Coruz (compte 320.451.0 CHF 1'226.00)

##### 320.352.1 Groupement forestier – frais d'exploitation

|                                |            |                  |
|--------------------------------|------------|------------------|
| Solde du compte                | CHF        | 34'151.50        |
| Budget                         | CHF        | 17'000.00        |
| <b>Augmentation de charges</b> | <b>CHF</b> | <b>17'151.50</b> |

La participation aux charges d'exploitation à passer de CHF 110.00/ha en 2018 à CHF 204.50/ha. (il y a eu beaucoup d'arbres atteint par le bostriche. Ce bois est vendu à perte et nécessite de nombreuses heures de bûcheronnage.

#### 35 Bâtiments

##### 3510.312.0 Grande-salle - électricité, chauffage

|                              |            |                  |
|------------------------------|------------|------------------|
| Solde du compte              | CHF        | 10'054.10        |
| Budget                       | CHF        | 15'000.00        |
| <b>Diminution de charges</b> | <b>CHF</b> | <b>-4'945.90</b> |

En 2019, la facture de chauffage a été répartie entre la Grande Salle et l'UAPE.

##### 3510.332.0 Grande-salle – amortissements

##### 3510.480.0 Grande-salle – Prélèvements fonds de réserve

|  |            |                   |
|--|------------|-------------------|
| Solde du compte  | CHF        | 600'000.00        |
| compte   |            |                   |
| Budget   | CHF        | -                 |
| <b>Augmentation de charges + augmentation de revenus</b> | <b>CHF</b> | <b>600'000.00</b> |

Le préavis pour la rénovation de la grande salle stipulait qu'il fallait amortir tout en prélevant sur le fonds de réserve, dès l'année qui suit les travaux, le montant de CHF 600'000.00.

**Opération est neutre pour le résultat de l'exercice.**

##### 3510.427.0 Grande-salle - locations diverses

|                              |            |                  |
|------------------------------|------------|------------------|
| Solde du compte              | CHF        | 14'380.00        |
| Budget                       | CHF        | 20'000.00        |
| <b>Diminution de revenus</b> | <b>CHF</b> | <b>-5'620.00</b> |

Lors de l'établissement du budget, nous avons surestimé l'occupation de ces locaux.

**3511.322.0 UAPE – Electricité-chauffage**

|                                |            |                 |
|--------------------------------|------------|-----------------|
| Solde du compte                | CHF        | 5'298.45        |
| Budget                         | CHF        | 1.00            |
| <b>Augmentation de charges</b> | <b>CHF</b> | <b>5'297.45</b> |

En 2019, la facture de chauffage a été répartie entre la Grande Salle et l'UAPE.

**3511.322.0 UAPE – Assurance, ECA**

|                                |            |                 |
|--------------------------------|------------|-----------------|
| Solde du compte                | CHF        | 5'092.90        |
| Budget                         | CHF        | -               |
| <b>Augmentation de charges</b> | <b>CHF</b> | <b>5'092.90</b> |

Suite à la visite de l'ECA, nous avons reçu les primes d'assurances du début des travaux en 2017 au 31.12.2019.

**3511.330.0 UAPE – amortissements****3511.332.0 UAPE – amortissements**

A la demande de la fiduciaire, nous avons transféré l'amortissement sur nouveau compte « amortissement » pour patrimoine administratif.

**3511.427 UAPE – location payée par l'EFAJE**

|                                |            |                 |
|--------------------------------|------------|-----------------|
| Solde du compte                | CHF        | 125'667.40      |
| Budget                         | CHF        | 119'589.00      |
| <b>Augmentation de revenus</b> | <b>CHF</b> | <b>6'078.40</b> |

Un 1<sup>er</sup> décompte a été établi pour les charges fixes des locaux de l'UAPE.

**3511.436 UAPE – remboursement par l'EFAJE**

|                                |            |                 |
|--------------------------------|------------|-----------------|
| Solde du compte                | CHF        | 5'298.45        |
| Budget                         | CHF        | 1.00            |
| <b>Augmentation de revenus</b> | <b>CHF</b> | <b>5'297.45</b> |

Les charges variables (électricité, chauffage, eau, épuration, taxes et divers) feront l'objet de factures séparées durant l'année.

**3521.427.3 Collège Nord - locations aux écoles**

|                              |            |                  |
|------------------------------|------------|------------------|
| Solde du compte              | CHF        | 41'477.70        |
| Budget                       | CHF        | 50'540.00        |
| <b>Diminution de revenus</b> | <b>CHF</b> | <b>-9'062.30</b> |

Les charges effectives du collège Nord sont facturées à l'ASIRE, nous constatons une diminution des heures de conciergerie, des charge de chauffage et des charges d'entretien du bâtiment.

**354.314.0 Cantine du terrain de foot et installations - entretien**

|                                 |            |                 |
|---------------------------------|------------|-----------------|
| Solde du compte                 | CHF        | 7'997.10        |
| Budget                          | CHF        | 3'000.00        |
| <b>Augmentation des charges</b> | <b>CHF</b> | <b>4'997.10</b> |

La différence correspond aux travaux de rénovation de la toiture de la buvette. Ces derniers avaient été provisionnés en 2017. Une reprise de provision a été comptabilisée sur le compte 354.480.0

## 4 TRAVAUX

### 420.318.51 Service de l'urbanisme – honoraires et frais d'expertise

|                                |            |                 |
|--------------------------------|------------|-----------------|
| Solde du compte                | CHF        | 4'354.85        |
| Budget                         | CHF        | -               |
| <b>Augmentation de charges</b> | <b>CHF</b> | <b>4'354.85</b> |

Ce compte a été créé, après l'établissement du budget, afin de séparer les frais de géomètre (cpte 420.318.5) et les frais d'avocat dus aux questions de constructions.

### 420.431.3 Service de l'urbanisme – émoluments permis de construire

|                               |            |                   |
|-------------------------------|------------|-------------------|
| Solde du compte               | CHF        | 2'385.15          |
| Budget                        | CHF        | 15'000.00         |
| <b>Diminution des revenus</b> | <b>CHF</b> | <b>-12'614.85</b> |

Il y a eu moins de facturation pour les permis de construire et/ou d'habiter.

### 430.314.2 Routes - entretien des routes

|                                |            |                  |
|--------------------------------|------------|------------------|
| Solde des comptes              | CHF        | 42'817.30        |
| Budget                         | CHF        | 20'000.00        |
| <b>Augmentation de charges</b> | <b>CHF</b> | <b>22'817.30</b> |

La commune a subi plusieurs fuites d'eau, ce qui a provoqué des travaux de sondages et des réparations.

### 430.314.3 Routes - entretien éclairage public

|                                |            |                  |
|--------------------------------|------------|------------------|
| Solde des comptes              | CHF        | 73'241.15        |
| Budget                         | CHF        | 30'000.00        |
| <b>Augmentation de charges</b> | <b>CHF</b> | <b>43'241.15</b> |

Les travaux pour le remplacement des luminaires ont été effectués en 2019. Une reprise de provision a été comptabilisée sur le compte 430.380.4. Le canton a versé une subvention de CHF 3'500.00 voir compte 430.451.0.

### 430.318.0 Routes – déblaiement neige et salage

|                                |            |                 |
|--------------------------------|------------|-----------------|
| Solde des comptes              | CHF        | 24'174.40       |
| Budget                         | CHF        | 16'000.00       |
| <b>Augmentation de charges</b> | <b>CHF</b> | <b>8'174.40</b> |

L'ancien prestataire nous a fait parvenir son décompte final de novembre 2018 à avril 2019 et le nouveau prestataire pour les travaux effectués en décembre 2019.

### 451.434.3 Ordures ménagères

|                              |            |                   |
|------------------------------|------------|-------------------|
| Solde du compte              | CHF        | 27'809.75         |
| Budget                       | CHF        | 37'875.00         |
| <b>Diminution de revenus</b> | <b>CHF</b> | <b>-10'065.25</b> |

Les citoyens de la commune ont moins recharger leur carte pour la compacteuse, que prévu au budget.

### 453.314.0 Centre de tri – entretien

|                                |            |                 |
|--------------------------------|------------|-----------------|
| Solde du compte                | CHF        | 6'063.85        |
| Budget                         | CHF        | 1'500.00        |
| <b>Augmentation de charges</b> | <b>CHF</b> | <b>4'563.85</b> |

Le toit de la déchetterie a subi des dégâts et a dû être réparé. L'ECA a participé aux frais occasionnés à hauteur de CHF 4'253.40.

**453.318.1 Centre de tri – enlèvement des matériaux**

|                              |            |                  |
|------------------------------|------------|------------------|
| Solde du compte              | CHF        | 45'198.45        |
| Budget                       | CHF        | 53'000.00        |
| <b>Diminution de charges</b> | <b>CHF</b> | <b>-7'801.55</b> |

Le budget était un peu trop élevé.

**453.435.4 Centre de tri – vente de produits de récupération**

|                              |            |                  |
|------------------------------|------------|------------------|
| Solde du compte              | CHF        | 5'733.80         |
| Budget                       | CHF        | 10'000.00        |
| <b>Diminution de revenus</b> | <b>CHF</b> | <b>-4'266.20</b> |

Cette différence est due à la diminution des déchets à éliminer et aux nouvelles conditions de récupération des déchets.

**453.436.0 Centre de tri – remboursement de tiers**

|                                |            |                 |
|--------------------------------|------------|-----------------|
| Solde du compte                | CHF        | 4'703.40        |
| Budget                         | CHF        | -               |
| <b>Augmentation de revenus</b> | <b>CHF</b> | <b>4'703.40</b> |

Remboursements divers et participation de l'ECA au frais occasionné pour la réparation du toit de la déchetterie.

**460.314.1 Réseau d'égouts et épuration – entretien STEP**

|                                 |            |                  |
|---------------------------------|------------|------------------|
| Solde du compte                 | CHF        | 37'023.40        |
| Budget                          | CHF        | 8'000.00         |
| <b>Augmentation des charges</b> | <b>CHF</b> | <b>29'023.40</b> |

Il a fallu remplacer les aérateurs tubulaires et effectuer des travaux de génie civil.

**460.318.1 Réseau d'égouts et épuration – enlèvement des boues et matériaux de dégrillage**

|                                |            |                  |
|--------------------------------|------------|------------------|
| Solde du compte                | CHF        | 35'891.37        |
| Budget                         | CHF        | 12'000.00        |
| <b>Augmentation de charges</b> | <b>CHF</b> | <b>23'891.37</b> |

Enlèvement des boues d'un bassin plutôt que prévu. Vous aurez plus de détails à la lecture du rapport de gestion.

**460.381.1 Réseau d'égouts et épuration – Provision pour STEP**

|                              |            |                   |
|------------------------------|------------|-------------------|
| Solde du compte              | CHF        | 94.00             |
| Budget                       | CHF        | 12'621.00         |
| <b>Diminution de charges</b> | <b>CHF</b> | <b>-12'527.00</b> |

Ce compte sert à équilibrer le dicastère.

**460.434.1 Réseau d'égouts et épuration – taxes annuelles d'utilisation**

|                                |            |                 |
|--------------------------------|------------|-----------------|
| Solde du compte                | CHF        | 107'195.80      |
| Budget                         | CHF        | 101'000.00      |
| <b>Augmentation de revenus</b> | <b>CHF</b> | <b>6'195.80</b> |

Le montant budgétisé était trop bas.

## 5 INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTE

### 510.352.1 ASIRE, enseignement primaire et secondaire

|                              |            |                   |
|------------------------------|------------|-------------------|
| Solde du compte              | CHF        | 491'282.85        |
| Budget                       | CHF        | 536'500.00        |
| <b>Diminution de charges</b> | <b>CHF</b> | <b>-45'217.15</b> |

L'ASIRE a octroyé une ristourne de CHF 40.00 par habitants

## 6 POLICE

### 610.451.0 Réforme policière - décompte année précédente

|                                |            |                 |
|--------------------------------|------------|-----------------|
| Solde du compte                | CHF        | 6'128.00        |
| Budget                         | CHF        | -               |
| <b>Augmentation de revenus</b> | <b>CHF</b> | <b>6'128.00</b> |

Le canton nous a rétrocédé ce montant pour le décompte final 2018.

### 610.451.01 Réforme policière - provisions

|                              |            |                  |
|------------------------------|------------|------------------|
| Solde du compte              | CHF        | 17'000.00        |
| Budget                       | CHF        | -                |
| <b>Diminution de charges</b> | <b>CHF</b> | <b>17'000.00</b> |

En comparant la demande d'acomptes 2019 et le décompte final provisoire envoyés par le canton et probablement dû à la baisse des revenus d'impôts pour notre commune, il s'avère que le canton va nous reverser cette somme.

## 7 SECURITE SOCIALE

### 710.352.4 Service social - EFAJE (garderies, accueillantes, jardins d'enfants)

|                              |            |                   |
|------------------------------|------------|-------------------|
| Solde du compte              | CHF        | 172'857.20        |
| Budget                       | CHF        | 200'300.00        |
| <b>Diminution de charges</b> | <b>CHF</b> | <b>-27'442.80</b> |

Selon les comptes définitifs 2019 de l'EFAJE, il s'avère que les acomptes demandés étaient trop élevés.

### 710.436.4 Service social - EFAJE -remboursement année précédente

|                              |            |                  |
|------------------------------|------------|------------------|
| Solde du compte              | CHF        | 25'226.80        |
| Budget                       | CHF        | -                |
| <b>Diminution de charges</b> | <b>CHF</b> | <b>25'226.80</b> |

Le budget 2019 ayant été établi en septembre 2018 et la facture finale des comptes de l'EFAJE pour l'année 2018 nous étant parvenue en avril 2019, nous n'avons pas pu inclure une provision pour ce montant dans le budget 2019, ni provisionner ce montant dans les comptes 2018.

|                                    | <u>Chiffres</u> | <u>Chiffres</u> |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                    | <u>2019</u>     | <u>2018</u>     |
| Accueil familial de jour/en heures | 10'538          | 16'018          |
| Accueil Préscolaire/en heures      | 8'218           | 10'372          |
| Accueil Parascolaire/en heures     | 15'064          | 4'956           |

**720.351.0 Prévoyance sociale cantonale - facture sociale**

|                                |            |                  |
|--------------------------------|------------|------------------|
| Solde du compte                | CHF        | 452'740.00       |
| Budget                         | CHF        | 436'139.00       |
| <b>Augmentation de charges</b> | <b>CHF</b> | <b>16'601.00</b> |

Les acomptes demandés par le canton sont comptabilisés dans ce compte.

**720.451.0 Prévoyance sociale cantonale - remboursement année précédente**

|                                |            |                  |
|--------------------------------|------------|------------------|
| Solde du compte                | CHF        | 29'320.00        |
| Budget                         | CHF        | -                |
| <b>Augmentation de revenus</b> | <b>CHF</b> | <b>29'320.00</b> |

Le canton nous a rétrocédé ce montant pour le décompte final 2018.

**720.451.01 Prévoyance sociale cantonale - provision**

|                                |            |                  |
|--------------------------------|------------|------------------|
| Solde du compte                | CHF        | 45'000.00        |
| Budget                         | CHF        | -                |
| <b>Augmentation de revenus</b> | <b>CHF</b> | <b>45'000.00</b> |

En comparant la demande d'acomptes 2019 et le décompte final provisoire envoyés par le canton et probablement dû à la baisse des revenus d'impôts pour notre commune, il s'avère que le canton va nous reverser cette somme.

**8 SERVICE DES EAUX****810.434.1 Taxes raccordement**

|                              |            |                   |
|------------------------------|------------|-------------------|
| Solde du compte              | CHF        | -                 |
| Budget                       | CHF        | 10'000.00         |
| <b>Diminution de revenus</b> | <b>CHF</b> | <b>-10'000.00</b> |

En 2019, il n'y a pas eu de factures de permis de construire contenant des taxes de raccordement.

**DEPENSES D'INVESTISSEMENT**

Investissements terminés durant l'année :

**Crédit d'étude + rénovation de la grande salle et création des locaux de l'UAPE**      montant total des dépenses      CHF 5'782'728.25

**DISPONIBILITES**

Nos disponibilités sont passées de **CHF 1'896'171.31** au 1.1.2019 à **CHF 1'716'844.11** au 31.12.2019.

## CONCLUSIONS

Le résultat global des comptes 2019 présente un excédent de revenus de **CHF 38'861.57**.

Pour l'exercice 2019, nous avons attribué des réserves à hauteur de CHF 24'004.00

et des prélèvements au fonds de réserve de CHF 666'203.50

La marge d'auto-financement pour l'année se monte à CHF 302'647.07

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 finances
- considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour

### DECIDE

- **d'accepter** les comptes de l'année 2019, présentant un résultat positif de CHF 38'861.57
- **d'accepter** le bilan au 31 décembre 2019 tel que présenté.
- **de donner décharge** à la Municipalité de sa gestion financière pour l'année 2019.



Approuvé par la Municipalité dans sa séance du 15 juin 2020

### Au nom de la Municipalité

Le Syndic

La Secrétaire

Serge Savoy

Tania Giordano

Le Municipal responsable : Serge Savoy