



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>
Diminution de charges	CHF	-9'095.75

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>
Augmentation de charges	CHF	14'161.45

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>
Diminution de charges	CHF	-6'088.15

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>
Diminution de charges	CHF	-4'579.60

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>
Diminution de revenus	CHF	-6'960.00

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
Diminution de revenus	CHF -235'629.62

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 -
Augmentation de revenus	CHF 17'781.08

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
Augmentation de charges	CHF	5'864.40

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	CHF	22'097.75
Budget	CHF	16'700.00
Augmentation de charges	CHF	5'397.75

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
Augmentation de charges	CHF	17'151.50

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
Diminution de charges	CHF	-4'945.90

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	-
Augmentation de charges + augmentation de revenus	CHF	600'000.00

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
Diminution de revenus	CHF	-5'620.00

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
Augmentation de charges	CHF	5'297.45

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	-
Augmentation de charges	CHF	5'092.90

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
Augmentation de revenus	CHF	6'078.40

Un 1^{er} 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
Augmentation de revenus	CHF	5'297.45

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
Diminution de revenus	CHF	-9'062.30

Les charges effectives du collège Nord sont facturées à l'ASIRE, nous constatons une diminution des heures de conciergerie, des charges 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
Augmentation des charges	CHF	4'997.10

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	-
Augmentation de charges	CHF	4'354.85

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
Diminution des revenus	CHF	-12'614.85

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
Augmentation de charges	CHF	22'817.30

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
Augmentation de charges	CHF	43'241.15

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
Augmentation de charges	CHF	8'174.40

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
Diminution de revenus	CHF	-10'065.25

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
Augmentation de charges	CHF	4'563.85

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
Diminution de charges	CHF	-7'801.55

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
Diminution de revenus	CHF	-4'266.20

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	-
Augmentation de revenus	CHF	4'703.40

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
Augmentation des charges	CHF	29'023.40

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
Augmentation de charges	CHF	23'891.37

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
Diminution de charges	CHF	-12'527.00

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
Augmentation de revenus	CHF	6'195.80

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
Diminution de charges	CHF	-45'217.15

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	-
Augmentation de revenus	CHF	6'128.00

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	-
Diminution de charges	CHF	17'000.00

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
Diminution de charges	CHF	-27'442.80

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	-
Diminution de charges	CHF	25'226.80

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
Augmentation de charges	CHF	16'601.00

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	-
Augmentation de revenus	CHF	29'320.00

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	-
Augmentation de revenus	CHF	45'000.00

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
Diminution de revenus	CHF	-10'000.00

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