Poliez-Pittet, le 23 mai 2016

Au Conseil Général
de Poliez-Pittet

==========

Préavis municipal N° 02 / 2016
Comptes communaux de l'année 2015

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 2015 qui bouclent avec **un excédent de charges de CHF 85'002.86**.

* - * - * - * - *

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	3'057'012.00
Revenus :	CHF	2'858'847.00

Excédent de charges budgété *CHF* *198'165.00*

Comptes

Charges :	CHF	3'092'049.20
Revenus :	CHF	3'007'046.34

Excédent de charges de l'exercice **CHF 85'002.86**

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

1 ADMINISTRATION GENERALE

102.300.1 Vacations et heures diverses municipalité

Solde du compte	CHF	20'554.00
Budget	CHF	28'000.00
Economie	**CHF**	**-7'446.00**

Les heures de vacations des municipaux ont diminué.

110.303.0 Assurances sociales

Solde du compte	CHF	21'721.90
Budget	CHF	25'035.00
Economie	**CHF**	**-3'313.10**

110.305.0 Assurance accident et maladie

Solde du compte	CHF	5'453.55
Budget	CHF	8'582.00
Economie	**CHF**	**-3'128.45**

Le budget 2015 tenait compte d'une augmentation de salaire de 2%, qui n'a pas été accordée suite à l'engagement de la boursière et de l'augmentation du taux d'occupation de la greffe et à cause de l'indice négatif des prix à la consommation.

110.490.0 Imput. interne/employé cnal

Solde du compte	CHF	89'479.00
Budget	CHF	97'470.00
Economie	**CHF**	**-7'991.00**

Les imputations internes de l'employé communal ont été attribuées aux différents dicastères selon la feuille récapitulative de ses heures effectives en 2015.

2 FINANCES

210 Impôts

Solde net des comptes	CHF	1'546'599.16
Budget net	CHF	1'520'200.00
Rentrées supplémentaires	**CHF**	**+26'399.16**

A nouveau cette année, comme dans beaucoup de communes, les recettes fiscales sont plus élevées que nos prévisions, notamment pour l'impôt sur la fortune, à la source, l'impôt foncier, les gains immobiliers et les droits de mutation. Nous avons eu une perte sur débiteurs de CHF 10'454.52.

220.352.0 Fonds péréquation – part due

Solde du compte	CHF	395'037.00
Budget	CHF	405'021.00
Diminution de la part due	**CHF**	**-9'984.00**

Après envoi du rendement des impôts 2015 et selon l'estimation du bouclement de la péréquation 2015, que nous recevrons en septembre 2016, la part due se monterait à CHF 395'037.00.

220.452.0 Fonds péréquation – part reçue

Solde du compte	CHF	377'149.00
Budget	CHF	348'540.00
Rentrées supplémentaires	**CHF**	**+28'609.00**

Après envoi du rendement des impôts 2015 et selon l'estimation du bouclement de la péréquation 2015, que nous recevrons en septembre 2016, la part à recevoir se monterait à CHF 377'149.00.

220.452.1 Fonds péréquation - décompte année précédente

Solde du compte	CHF	88'916.00
Budget	CHF	0.00
Rentrées supplémentaires	**CHF**	**+88'916.00**

Suite au bouclement de la période 2014, qui se fait chaque année en septembre de l'année suivante, nous avons reçu le décompte final, qui nous a permis de recevoir, de la part du canton, un montant de **CHF 88'916.00.**

220.452.2 Fonds péréquation – dépenses thématiques, part reçue

Solde du compte	CHF	101'863.00
Budget	CHF	65'637.00
Rentrées supplémentaires	**CHF**	**+36'226.00**

Après envoi du rendement des impôts 2015 et selon l'estimation du bouclement de la péréquation 2015, que nous recevrons en septembre 2016, la part due se monterait à CHF 101'863.00.

Ces montants s'expliquent de la manière suivante :

- Chaque commune doit **alimenter le fonds de péréquation** d'un nombre de points (en 2015 : ~18.56 points pour notre commune). Notre point d'impôt, suite aux rentrées fiscales 2014, a passé à CHF 21'287.00.
  Selon l'estimation de la péréquation 2015, nous aurions dû payer la somme de CHF 395'037.00.00 / au budget CHF 405'021.00.00 **/ différence CHF 9'984.00.**

- 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 estimation un total de CHF 377'149.00 / au budget CHF 348'540.00/ **différence CHF 28'609.00.**

- Quant aux dépenses thématiques, le 71.86% de la part des routes qui dépassent 8 points d'impôts (soit CHF 77'972.00) et la part des forêts qui dépasse 1 point d'impôts (soit CHF 23'891.00) sont reversées à la commune. Selon estimation CHF 101'863.00 / au budget CHF 65'637.00 **/ différence CHF 36'226.00.**

3 DOMAINES ET BATIMENTS

31 Terrains

310.314.0 Entretien des terrains

Solde du compte	CHF	0.00
Budget	CHF	3'000.00
Diminution	**CHF**	**-3'000.00**

Aucun entretien n'a été nécessaire.

32 Forêts

320.314.2 Entretien refuge forestier + cabane des bûcherons

Solde du compte	CHF	23'889.45
Budget	CHF	3'000.00
Augmentation	**CHF**	**+20'889.45**

Il a fallu rechercher et réparer la conduite d'eau qui mène à la fontaine du refuge.

320.352.0 Groupement forestier – frais administratifs
320.352.1 Groupement forestier – frais d'exploitation

Solde du compte	CHF	25'206.95
Budget	CHF	20'800.00
Dépassement	**CHF**	**+4'406.95**

Les frais administratifs se montent à CHF 18'526.95 et les frais d'exploitation à CHF 6'680.00.

320.451.0 Participations et subventions

Solde du compte	CHF	9'480.00
Budget	CHF	0.00
Augmentation	**CHF**	**+9'480.00**

La commune a reçu une subvention du canton pour le projet « Ilots de sénescence ».

35 Bâtiments

351.301.0 *Grande-salle - conciergerie*
351.436.12 *Remboursement de tiers assurances*

Solde du compte	CHF	13'392.70
Budget	CHF	8'800.00
Augmentation	**CHF**	**+4'592.70**

Les heures supplémentaires, faites en 2014, ont été payées en 2015.
Le contrat signé, au 01.01.2015, stipule que dorénavant les heures supplémentaires sont à reprendre en congé.

351.312.0 Grande-salle - électricité, chauffage

Solde du compte	CHF	22'324.85
Budget	CHF	17'000.00
Augmentation	**CHF**	**+5'324.85**

L'ASIRE nous a envoyé la facture de chauffage à mazout et plaquettes concernant l'année 2014 en même temps que celle de 2015.

351.427.0 Grande-salle - locations diverses

Solde du compte	CHF	23'800.00
Budget	CHF	15'000.00
Rentrées supplémentaires	**CHF**	**+8'800.00**

Augmentation des locations par rapport au budget.

3522.314.0 Immeuble du Collège - entretien du bâtiment

Solde du compte	CHF	3'955.10
Budget	CHF	15'000.00
Economie	**CHF**	**-11'044.90**

Le changement des stores n'est pas terminé. La suite et fin interviendra en 2016.
A cet effet, une provision de CHF 11'950.00 a été comptabilisée sur le compte 3522.380.0

353.312.0 Autres bâtiments – électricité-chauffage

Solde du compte	CHF	3'839.05
Budget	CHF	8'000.00
Economie	**CHF**	**-4'160.95**

Moins de frais que prévus au budget.

354.314.0 Cantine du terrain de foot et installations - entretien

Solde du compte	CHF	1'688.45
Budget	CHF	8'000.00
Economie	**CHF**	**-6'311.55**

A réception du devis de CHF 10'700.00, la municipalité a décidé de passer une provision sur le compte 354.380.0, afin de repeindre le bâtiment.

354.314.1 Installation terrains - entretien

Solde du compte	CHF	15'442.20
Budget	CHF	12'000.00
Dépassement	**CHF**	**+3'442.20**

Le système d'arrosage a dû être réparé.

355.314.0 Ancien Battoir - entretien

Solde du compte	CHF	0.00
Budget	CHF	6'500.00
Economie	**CHF**	**-6'500.00**

Aucun entretien n'a été nécessaire en 2015.

357.314.0 Stand de tir et cibleries - entretien

Solde du compte	CHF	21'918.90
Budget	CHF	15'000.00
Augmentation	**CHF**	**+6'918.90**

Une reprise de réserve, du montant de la facture de l'entreprise qui a effectué les travaux, a été faite pour le sondage de la canalisation, demandé par la Romande Energie, par le compte 357.481.0.

358.311.0 Maison de commune - achat de matériel et mobilier

Solde du compte	CHF	0.00
Budget	CHF	4'000.00
Economie	**CHF**	**-4'000.00**

Le remplacement des tables du Conseil Général se fera en 2016. Pour ce faire, une provision de CHF 4'000.00 a été comptabilisée sur le compte 358.380.0.

358.322.0 Maison de commune - intérêts hypothécaires

Solde du compte	CHF	13'713.00
Budget	CHF	16'800.00
Economie	**CHF**	**-3'087.00**

Certains emprunts ont été rediscutés auprès des établissements financiers. Nous avons obtenu de très bons taux, ce qui influence les intérêts pour nos différents objets.

358.390.0 Maison de commune - imputation interne employé communal

Solde du compte	CHF	6'176.00
Budget	CHF	984.00
Dépassement	**CHF**	**+5'192.00**

Les imputations internes de l'employé communal ont été attribuées aux différents dicastères selon la feuille récapitulative de ses heures effectives en 2015.

4 TRAVAUX

420.318.1 Service de l'urbanisme - frais STI enquêtes publiques

Solde du compte	CHF	12'844.40
Budget	CHF	3'000.00
Dépassement	**CHF**	**+9'844.40**

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

430.311.0 Routes - achat de matériel

Solde du compte	CHF	10'414.90
Budget	CHF	7'000.00
Dépassement	**CHF**	**+3'414.90**

La Municipalité a acheté un véhicule pour la commune.

430.313.5 Routes - achat de produit pour le salage

Solde du compte	CHF	2'584.00
Budget	CHF	8'000.00
Economie	**CHF**	**-5'416.00**

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

430.314.2 Routes - entretien des routes
430.314.3 Routes - entretien de l'éclairage public

Solde des comptes	CHF	259'785.60
Budget	CHF	225'000.00
Dépassement	**CHF**	**+34'785.60**

Les travaux provisionnés en 2014, ont été terminés et un prélèvement au fonds de réserve sur le compte 430.480.4 d'un montant de CHF 64'000.00 a été comptabilisé.
Le supplément est dû au changement des lampes à vapeur de mercure.

430.316.3 Routes - location de véhicule, machines et outillage

Solde du compte	CHF	4'016.00
Budget	CHF	1'000.00
Dépassement	**CHF**	**+3'016.00**

Frais liés à l'utilisation du tracteur d'un de nos auxiliaires pour la pose et la dépose des pare-neige.

430.318.0 Routes - déblaiement neige et salage

Solde du compte	CHF	21'742.95
Budget	CHF	25'000.00
Economie	**CHF**	**-3'257.05**

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

430.390.0 Routes - imputation interne employé communal

Solde du compte	CHF	23'861.00
Budget	CHF	34'459.00
Economie	**CHF**	**-10'598.00**

Les imputations internes de l'employé communal ont été attribuées aux différents dicastères selon la feuille récapitulative de ses heures effectives en 2015.

431.315.0 Machines, matériel, outillage

Solde du compte	CHF	8'199.85
Budget	CHF	5'000.00
Dépassement	**CHF**	**+3'199.85**

Un entretien périodique du semoir à sel a été effectué en 2015.

443.390.0 Talus, haie, etc... - imputation interne employé communal

Solde du compte	CHF	5'146.00
Budget	CHF	8'862.00
Economie	**CHF**	**-3'716.00**

Les imputations internes de l'employé communal ont été attribuées aux différents dicastères selon la feuille récapitulative de ses heures effectives en 2015.

451.434.3 Ordures ménagères - taxes d'élimination des ordures

Solde du compte	CHF	21'920.45
Budget	CHF	25'000.00
Diminution des rentrées	**CHF**	**-3'079.55**

Dans l'ensemble, les déchets sont mieux triés.

460.313.0 Réseau d'égouts et épuration – achats de produits

Solde du compte	CHF	6'883.75
Budget	CHF	10'000.00
Economie	**CHF**	**-3'116.25**

Les achats de produits désinfectants sont inférieurs au budget.

460.314.0 Réseau d'égouts et épuration - entretien des canalisations et collecteurs

460.314.1 Réseau d'égouts et épuration - entretien STEP

Solde du compte	CHF	44'692.42
Budget	CHF	60'000.00
Economie	**CHF**	**-15'307.58**

Les travaux concernant le remplacement des installations techniques de la STEP ont été partiellement réalisés en 2015, nous avons donc comptabilisé un prélèvement au fonds de réserve sur le compte 460.381.1 de CHF 16'000.00.

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	122'006.65
Budget	CHF	107'000.00
Rentrées supplémentaires	**CHF**	**+15'006.65**

L'augmentation des revenus se justifie de la manière suivante : augmentation du nombre des habitants et augmentation des factures pour les taxes de raccordement.

5 INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

510.352.0 Enseignement primaire - ASIRE
520.352.0 Enseignement secondaire - ASIRE

Solde du compte	CHF	448'240.80
Budget	CHF	474'950.00
Economie	**CHF**	**-26'709.20**

La participation des communes se monte à CHF 558.90/habitant.
Nombre d'habitants pris en compte par l'ASIRE 802 habitant.

580.365.0 Temples et cultes

Solde du compte	CHF	18'578.60
Budget	CHF	22'300.00
Economie	**CHF**	**-3'939.00**

Frais comptabilisés selon décomptes reçus des différentes paroisses.

7 SECURITE SOCIALE

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

Solde du compte	CHF	91'837.45
Budget	CHF	71'200.00
Dépassement	**CHF**	**+20'637.45**

	Heures budgétées 2015	Heures réelles 2015
Accueil familial de jour	7'500	**11'114**
Accueil Préscolaire	10'800	**10'200**
Accueil Parascolaire	0	**0**

710.366.0 Mesure d'accompagnement (taxe déchets)

Solde du compte	CHF	3'164.00
Budget	CHF	0.00
Dépassement	**CHF**	**+3'164.00**

Selon facturation 2015

720.451.0 Facture sociale - décompte année précédente

Solde du compte	CHF	30'729.00
Budget	CHF	0.00
Rentrées supplémentaires	**CHF**	**+30'729.00**

Suite au bouclement de la période 2014, qui se fait chaque année en septembre de l'année suivante, nous avons reçu le décompte final, qui nous a permis de recevoir de la part du canton, un montant de **CHF 30'729.00.**

730.351.00 Santé publique - participation à l'AVASAD

Solde du compte	CHF	64'458.55
Budget	CHF	68'050.00
Economie	**CHF**	**-3'591.45**

Le prix par habitants est de CHF 85.15/habitant.

8 SERVICE DES EAUX

810.312.1 Achat d'eau à l'AIEHJ

Solde du compte	CHF	18'994.30
Budget	CHF	30'000.00
Economie	**CHF**	**-11'005.70**

La facture de l'AIEHJ fait état d'une consommation de 74'124 m^3 en diminution par rapport à 2014.

810.314.0 Entretien réseau communal

Solde du compte	CHF	8'257.50
Budget	CHF	20'000.00
Economie	**CHF**	**-11'742.50**

Il est prévu de réviser et/ou échanger encore 3 bornes hydrantes. Ces travaux ont été provisionnés sur le compte 810.381.0 pour CHF 6'075.00.

810.318.0 Honoraires et prestations de service

Solde du compte	CHF	4'665.09
Budget	CHF	1'000.00
Dépassement	**CHF**	**+3'665.09**

Le réseau d'eau de la commune a été numérisé.

810.381.0 Attribution fonds de réserve

Solde du compte	CHF	23'325.36
Budget	CHF	0.00
Dépassement	**CHF**	**+23'325.36**

Pour équilibrer le dicastère du service des eaux, la somme de CHF 17'250.00 a été attribuée au fonds de réserve du réseau d'eau.

810.434.1 Taxes d'introduction

Solde du compte	CHF	20'166.15
Budget	CHF	10'000.00
Rentrées supplémentaires	**CHF**	**+10'166.15**

Nous avons établi plus de factures pour des permis de construire, que budgétées.

810.481.3 Imputation interne – consommation d'eau

Solde du compte	CHF	0.00
Budget	CHF	9'000.00
Diminution	**CHF**	**-9'000.00**

Il n'y a plus d'imputation interne pour la consommation d'eau.

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Investissements en cours :

Assainissement butte de tir — Il n'y a pas eu de travaux , pour l'année 2015.
Montant de l'investissement au 31.12.2015 : **CHF 93'442.55**

Crédit d'étude protection crues Coruz — Le montant des travaux, pour l'année 2015, s'élève à CHF 48'475.90
Montant de l'investissement au 31.12.2015 : **CHF 70'572.50**

Conduite « liaison Vernaugi » — Le montant des travaux, pour l'année 2015, s'élève à CHF 93'883.10.
Montant de l'investissement au 31.12.2015 : **CHF 395'905.84**

Crédit d'étude + rénovation de la grande salle — Le montant des travaux, pour l'année 2015, s'élève à CHF 67'500.00.
Montant de l'investissement au 31.12.2015 : **CHF 67'500.00**

DISPONIBILITES

Nos disponibilités sont passées de **CHF 2'535'968.70** au 1.1.2015 à **CHF 1'624'284.39** au 31.12.2015. Ceci est dû au fait que nous avons remboursé l'emprunt de CHF 764'000.00 auprès de la Raiffeisen et que nous avons versé les amortissements et intérêts pour la maison de commune et la STEP.

CONCLUSIONS

Le résultat global des comptes 2015 présente un excédent de charges de **CHF 85'002.86**.

Pour l'exercice 2015, nous avons attribué des réserves à hauteur de CHF 90'588.00 et effectué des prélèvements au fonds de réserve de CHF 69'167.00 .

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

DECIDE

- **d'accepter** les comptes de l'année 2015, ainsi que le bilan au 31 décembre 2015 tels que présentés
- **de donner décharge** à la Municipalité de sa gestion financière pour l'année 2015.

Approuvé par la Municipalité dans sa séance du 23 mai 2016

Au nom de la Municipalité

Le Syndic

Serge Savoy

MUNICIPALITÉ DE POLIEZ-PITTET

La Secrétaire

Tania Giordano

Le Municipal responsable : Serge Savoy