



Poliez-Pittet, le 30.04.2021

Au Conseil Général
de Poliez-Pittet

Préavis municipal N° 01 / 2021

Comptes communaux de l'année 2020

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 2020 qui bouclent avec

un excédent de revenus de

CHF 203'114.11

*_**

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	3'454'097.43
Revenus :	CHF	3'309'187.00

Excédent de charges budgété CHF 144'910.43

Comptes

Charges :	CHF	3'689'730.82
Revenus :	CHF	3'892'844.93

Excédent de revenus de l'exercice CHF 203'114.11

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 - vacations et heures diverses*

Solde du compte	CHF	21'028.55
Budget	CHF	30'855.00
Diminution de charges	CHF	-9'826.45

A la suite des restriction dues au COVID19, les séances hors murs ont été moins nombreuses.

110.301.0 *Administration générale - traitement du personnel*

Solde du compte	CHF	230'733.65
Budget	CHF	219'532.00
Augmentation de charges	CHF	11'201.65

Dès le 1er octobre 2020, un nouvel employé communal a été engagé afin de remplacer les concierges et secondar l'employé communal attitré.

110.317.0 *Administration générale - réceptions et manifestations*

Solde du compte	CHF	1'712.85
Budget	CHF	15'000.00
Diminution de charges	CHF	-13'287.15

Suite aux restriction dues au COVID19, les manifestations ont été reportées.

110.318.0 *Administration générale - honoraires et prestations de service*

Solde du compte	CHF	10'490.45
Budget	CHF	15'000.00
Diminution de charges	CHF	-4'509.55

Lors de l'établissement du budget 2020, en septembre 2019, nous avons pris en considération les chiffres de l'année 2018, qui comprenaient les factures pour la mise en place du nouveau site internet.

110.319.0 *Administration générale - cotisations et contributions*

Solde du compte	CHF	15'864.40
Budget	CHF	20'000.00
Diminution de charges	CHF	-4'135.60

Diminution des contributions de la commune.

110.351.7 *Administration générale - part. aux charges LEB-PTT-Publicars-M2*

Solde du compte	CHF	23'721.15
Budget	CHF	27'930.55
Diminution de charges	CHF	-4'209.40

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

110.431.0 Administration générale - émoluments bureau communal

Solde du compte	CHF	5'414.00
Budget	CHF	12'500.00
Diminution de revenus	CHF	-7'086.00

Comme l'année dernière, les modifications de procédures de la part du canton ont diminué les revenus de ce poste.

110.436.0 Administration générale - remboursement de tiers, ass. et divers

Solde du compte	CHF	17'283.80
Budget	CHF	4'500.00
Augmentation de revenus	CHF	12'783.80

Notre assurance a versé les indemnités journalières à la commune, pour les cas maladie de l'année 2020.

110.490.0 Administration générale - imputation interne - employés communaux

Les imputations internes des employés communaux, des auxiliaires, de la concierge (nature .390 et .490) ont été attribuées aux différents dicastères selon les heures effectives pour 2020.

2 FINANCES**210 Impôts**

Solde net des comptes	CHF	2'330'773.57
Budget net	CHF	1'920'481.00
Augmentation de revenus	CHF	410'292.57

Les frais de perception et d'octroi de défalcation d'impôts n'avaient pas été budgétisés pour l'année 2020.

Les recettes fiscales ont bénéficié d'augmentations non négligeables et non prévisibles, notamment pour :

- Augmentation de l'impôt sur le revenu des personnes physiques (y compris l'impôt à la source et l'impôt spécial étrangers)	CHF	53'200.00
- Augmentation de l'impôt sur la fortune des personnes physiques	CHF	59'500.00
- Augmentation de l'impôt sur le bénéfice et les immeubles des personnes morales	CHF	17'200.00
- Augmentation de l'impôt sur les droits de mutation	CHF	37'000.00
- Augmentation du gain immobilier	CHF	283'500.00
- RIE III retour du canton pas connu lors de l'élaboration du budget 2020	CHF	-8'300.00

220 Service financier**220.318.0 Frais bancaires et financiers**

Solde net des comptes	CHF	11'607.99
Budget net	CHF	1'400.00
Augmentation de charges	CHF	10'207.99

Suite au contrôle TVA des années 2015 à 2019, il s'est avéré qu'une subvention reçue par la commune en 2015, n'avait pas été déclarée correctement.

220.380.0 Attribution au fonds de réserve

Solde net des comptes	CHF	50'000.00
Budget net	CHF	-
Augmentation de charges	CHF	50'000.00

Sur demande de la fiduciaire, une affectation au fonds de réserve (compte 9282.1) de CHF 50'000.00 a été comptabilisée afin de couvrir les éventuelles pertes sur débiteurs.

Péréquation directe

En comparant la demande d'acomptes 2020 et le décompte final provisoire envoyé par le canton et probablement dû à l'augmentation des revenus d'impôts pour notre commune, il s'avère que nous allons reverser au canton la somme d'environ

CHF 3'949.00

Soit :

Couche solidarité et couche population	à recevoir du canton	(compte 220.452.1)	CHF	-16'200.00
Alimentation du fonds	acomptes à compléter	(compte 220.352.0)	CHF	21'000.00
Dépenses thématiques	à recevoir du canton	(compte 220.452.2)	CHF	-851.00

La simulation des dépenses thématiques a été faite avec le taux de 72.95% utilisé par le canton pour le calcul des acomptes 2020. A l'heure actuelle nous ne connaissons pas encore le taux qui sera retenu par le canton pour le décompte final.

Nous avons provisionné ces montants sur les comptes 220.352.2 (CHF 4'800.00) / 220.452.22 (CHF 851.00)

3 DOMAINES ET BATIMENTS

32 Forêts

320.352.1 Groupement forestier – frais d'exploitation

Solde du compte	CHF	30'143.50
Budget	CHF	17'000.00
Augmentation de charges	CHF	13'143.50

Les charges du groupement forestier sont en constante augmentation.

320.390.0 Imputation interne employés communaux

Solde du compte	CHF	2'935.00
Budget	CHF	8'470.00
Diminution de charges	CHF	-5'535.00

Les employés communaux n'ont eu que peu d'entretien au refuge, puisque les locations prévues ont été annulées suite au COVID19.

35 Bâtiments

3510.318.0 Grande salle - assurances, ECA, ...

Solde du compte	CHF	2'362.25
Budget	CHF	7'700.00
Diminution de charges	CHF	-5'337.75

Grâce à l'évaluation du bâtiment de la Grande Salle et de l'UAPE, nous sommes maintenant, en mesure de comptabiliser les primes correctement pour la Grande Salle et l'UAPE.

3510.318.3 Grande salle - mandat de conciergerie

Solde du compte	CHF	8'939.80
Budget	CHF	-
Augmentation de charges	CHF	8'939.80

Suite à l'absence de la concierge, nous avons dû mandater une entreprise pour les nettoyages.

3510.427.0 Grande-salle - locations diverses

Solde du compte	CHF	3'669.15
Budget	CHF	20'000.00
Diminution de revenus	CHF	-16'330.85

La situation COVID19 a engendré la plupart des annulations de locations.

3510.436.0 Grande-salle - remboursement de tiers

Solde du compte	CHF	5'954.80
Budget	CHF	-
Augmentation de revenus	CHF	5'954.80

Nous avons obtenu une rétribution unique pour petite installation photovoltaïque.

3511 Lors de l'établissement du budget 2020, nous n'étions pas encore en mesure de connaître toutes les charges pour l'UAPE**3511.314.0 UAPE – Entretien**

Solde du compte	CHF	4'411.55
Budget	CHF	-
Augmentation de charges	CHF	4'411.55

Ce montant correspond au contrat d'entretien pour l'ascenseur. Par les imputations internes, une part de CHF 790.00 est à la charge de la Grande Salle.

3511.318.0 UAPE – Assurances, ECA

Solde du compte	CHF	4'775.95
Budget	CHF	-
Augmentation de charges	CHF	4'775.95

Grâce à l'évaluation du bâtiment de la Grande Salle et de l'UAPE, nous sommes maintenant, en mesure de comptabiliser les primes correctement.

**3511.330.0 - UAPE – Assurances, ECA
3511.332.0**

Solde du compte 3511.332.0	CHF	96'440.00
Budget 3511.330.0	CHF	97'989.00
Diminution de charges	CHF	-1'549.00

Lors de l'établissement du budget 2020, en septembre 2019, la fiduciaire ne nous avait pas encore demandé de comptabiliser cet amortissement dans le compte 3511.332.0

3511.427 UAPE – location des locaux de l'UAPE à l'EFAJE

Solde du compte	CHF	105'165.00
Budget	CHF	140'220.00
Diminution de revenus	CHF	-35'055.00

En 2020, une convention a été signée entre la commune et l'EFAJE, qui demande le paiement d'un loyer mensuel de CHF 10'481. Avant la signature de cette convention, l'EFAJE s'acquittait d'un loyer mensuel de CHF 11'685. La différence entre le budget et le solde du compte 2020, correspond à la correction de loyer.

3521.301.0 Collège Nord - conciergerie

Solde du compte	CHF	9'294.75
Budget	CHF	14'500.00
Diminution de charges	CHF	-5'205.25

Dès le 1er novembre 2020, le nouvel employé communal a repris la conciergerie du collège. Ses heures se trouvent dans les imputations internes (compte 3521.390.0)

3521.427.3 Collège Nord - locations aux écoles

Solde du compte	CHF	39'508.90
Budget	CHF	49'900.00
Diminution de revenus	CHF	-10'391.10

Les charges effectives du collège Nord sont facturées à l'ASIRE. En comparaison avec le budget, nous constatons une diminution des heures de conciergerie, des charge de chauffage, des charges d'entretien du bâtiment ainsi que des intérêts de l'emprunt renouvelé en mai 2020.

353.314.0 Autres bâtiments - entretien des bâtiments

Solde du compte	CHF	456.20
Budget	CHF	4'600.00
Diminution de charges	CHF	-4'143.80

La différence correspond à la pose d'un sous-compteur dans le local de découpe. Le montant de ces derniers travaux, pas encore effectués, a été reporté sur le budget 2021.

354.314.0 Cantine du terrain de foot et installations - entretien bâtiment et installation

Solde du compte	CHF	28'031.10
Budget	CHF	20'000.00
Augmentation de charges	CHF	8'031.10

Lors des travaux pour le changement de la production d'eau, le fournisseur de gaz a imposé la création d'un local technique.

358.380.0 Bâtiment communal - attribution fonds de réserve

Solde du compte	CHF	5'000.00
Budget	CHF	-
Augmentation de charges	CHF	5'000.00

La Vaudoise assurance nous a versé un forfait de CHF 5'000.00 (voir compte 358.436.0) pour les dégâts causés à la cunette. Ce montant a été alloué au fonds de réserve (compte 9281.10) pour la future réparation.

358.390.0 Bâtiment communal - imputation interne - employés communaux

Solde du compte	CHF	3'476.50
Budget	CHF	8'477.00
Diminution de charges	CHF	-5'000.50

Durant l'absence de la concierge, les travaux de nettoyage ont été pris en charge conjointement par l'employé communal, la greffe et la boursière.

4 TRAVAUX**420.318.1 Service de l'urbanisme – frais STI enquêtes publiques / contribution**

Solde du compte	CHF	17'559.60
Budget	CHF	12'000.00
Augmentation de charges	CHF	5'559.60

La différence correspond essentiellement aux frais occasionnés par les dossiers de mise à l'enquête déposés courant de l'année 2020, ainsi que des factures de frais administratifs pour l'octroi de permis d'habiter.

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

Solde du compte	CHF	9'000.00
Budget	CHF	32'000.00
Diminution de charges	CHF	-23'000.00

Lors de la discussion sur le PGA avec Courdesse& Associés, il avait été décidé d'un planning. Ce dernier n'a pas pu être suivi pour cause de COVID19. Le dossier continuera jusqu'en 2022 au plus tôt. Le budget 2022, comportera alors un montant pour le solde.

420.431.3 Service de l'urbanisme – émoluments permis de construire

Solde du compte	CHF	30'866.85
Budget	CHF	12'000.00
Diminution de revenus	CHF	18'866.85

Quelques dossiers d'enquêtes des années précédentes ont pu être finalisés par un permis de construire et grâce aux visites d'octroi des permis d'habiter effectuées en 2020, des factures de "permis d'habiter" ont aussi pu être établies.

430.314.2 Routes - entretien des routes

Solde des comptes	CHF	8'090.60
Budget	CHF	15'000.00
Diminution de charges	CHF	-6'909.40

Lors de l'établissement du budget 2020 en septembre 2019, le préavis 5-2019 "réfection des routes d'Echallens et du Village" n'avait pas encore été établi. Les travaux de réparations sur lesdites routes étaient comptabilisés sur ce compte, mais ont finalement été intégrés dans l'investissement du préavis 5-2019. Ce qui explique la diminution de charges.

430.322.0 Routes -intérêts

Solde des comptes	CHF	-
Budget	CHF	4'620.00
Diminution de charges	CHF	-4'620.00

Lors de l'acceptation du préavis 5-2019, il avait été décidé de contracter un emprunt de CHF 308'000.00. Au vu de l'excellent état de nos liquidités, toutes les factures liées à cet investissement ont été payées par notre compte auprès de Postfinance. Nous attendons encore les dernières factures pour la pose du tapis de la route.

430.390.0 Routes – imputation interne - employés communaux + aide + Municipaux

Solde des comptes	CHF	34'325.00
Budget	CHF	39'478.00
Diminution de charges	CHF	-5'153.00

Les imputations internes des employés communaux, des auxiliaires, (nature .390 et .490) ont été attribuées aux différents dicastères selon les heures effectives pour 2020.

431.390.0 Machines, matériel, outillage - Imputation interne - employés communaux / Machines et matériels

Solde des comptes	CHF	10'554.45
Budget	CHF	4'235.00
Augmentation de charges	CHF	6'319.45

Les imputations internes des employés communaux, des auxiliaires, (nature .390 et .490) ont été attribuées aux différents dicastères selon les heures effectives pour 2020.

443.451.0 Talus, haies, bosquets, aménag. floraux – participations et subventions

Solde des comptes	CHF	4'087.80
Budget	CHF	-
Augmentation de charges	CHF	4'087.80

En 2020, le canton nous a versé une subvention pour les travaux sur les berges du Coruz.

453.301.0 Centre de tri et de récupération – traitement du personnel

Solde du compte	CHF	21'741.35
Budget	CHF	15'500.00
Augmentation de charges	CHF	6'241.35

Afin de suivre les recommandations de la Confédération par rapport au COVID19, il a été décidé d'augmenter le nombre de surveillants à chaque ouverture de la déchetterie.

453.318.1 Centre de tri et de récupération – enlèvement des matériaux

Solde du compte	CHF	47'019.60
Budget	CHF	40'000.00
Augmentation de charges	CHF	7'019.60

Il est toujours difficile de prévoir, la quantité de déchets amenés à la déchetterie.

460.314.1 Réseau d'égouts et épuration – entretien STEP

Solde du compte	CHF	6'498.19
Budget	CHF	18'000.00
Augmentation de charges	CHF	-11'501.81

Lors de l'établissement du budget 2020, nous avons tenu compte du devis reçu par la maison VOGEL pour le remplacement de 2 pompes. Lors du remplacement de la 1ère pompe, en décembre 2019, un nettoyage de la fosse a démontré que l'autre pompe étaient encore en bon état et qu'il n'était pas nécessaire de la changer.

460.381.1 Réseau d'égouts et épuration – Provision pour STEP

Solde du compte	CHF	118'170.00
Budget	CHF	19'551.00
Augmentation de charges	CHF	98'619.00

Ce compte sert à équilibrer le dicastère. Cette différence est essentiellement due aux factures des permis de construire et d'habiter établies en 2020 (compte 460.434.0).

460.390.0 Réseau d'égouts et épuration – imputation interne -employés communaux

Solde du compte	CHF	20'074.00
Budget	CHF	14'822.00
Augmentation de charges	CHF	5'252.00

Les imputations internes des employés communaux, des auxiliaires, (nature .390 et .490) ont été attribuées aux différents dicastères selon les heures effectives pour 2020.

460.434.0 Réseau d'égouts et épuration – taxes d'introduction

Solde du compte	CHF	86'595.95
Budget	CHF	-
Augmentation de revenus	CHF	86'595.95

Quelques dossiers d'enquêtes des années précédentes ont pu être finalisés par un permis de construire et grâce aux visites d'octroi des permis d'habiter effectuées en 2020, des factures de "permis d'habiter" ont aussi pu être établies.

5 INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTURE

510.352.1 *ASIRE, enseignement primaire et secondaire*

Solde du compte	CHF	483'906.50
Budget	CHF	<u>528'803.50</u>
Diminution de charges	CHF	-44'897.00

Selon le décompte 2020 transmis par L'ASIRE, les charges sont moins élevées que prévu, ce qui a permis à l'ASIRE d'octroyer une ristourne de CHF 35.00 par habitants .

6 POLICE

650.352.0 *Défense contre l'incendie - SDIS Régional du Gros-de-Vaud*

Solde du compte	CHF	18'318.00
Budget	CHF	<u>23'352.00</u>
Diminution de charges	CHF	-5'034.00

Selon le décompte 2020 transmis par le SDIS, les charges sont moins élevés.

7 SECURITE SOCIALE

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

Solde du compte	CHF	198'038.30
Budget	CHF	<u>205'000.00</u>
Diminution de charges	CHF	-6'961.70

Selon les comptes provisoires 2020 de l'EFAJE, il s'avère que les acomptes demandés étaient trop élevés.

720.351.3 *Prévoyance sociale cantonale - facture sociale, provision*

Solde du compte	CHF	114'000.00
Budget	CHF	<u>-</u>
Augmentation de charges	CHF	114'000.00

En comparant la demande d'acomptes 2020 et le décompte final provisoire envoyé par le canton et dû aux recettes conjoncturelles 2020 pour notre commune, nous devons compléter les acomptes déjà versés.

8 SERVICE DES EAUX

810.312.1 *Achat d'eau à l'AlEHJ*

Solde du compte	CHF	24'645.61
Budget	CHF	<u>30'000.00</u>
Diminution de charges	CHF	-5'354.39

La facture de l'AlEHJ montre une diminution de consommation de 7'462 m3 .

810.331.0 Amortissement AIEHJ

Solde du compte	CHF	31'275.00
Budget	CHF	38'000.00
Diminution de charges	CHF	-6'725.00

Le compte 9162.01 (Ass. Intercommunale Eau du Haut Jorat (AIEHJ)) présentait un solde à amortir de CHF 31'275.00

810.381.0 Attribution au fonds de réserve

Solde du compte	CHF	107'933.00
Budget	CHF	-
Diminution de charges	CHF	107'933.00

Ce compte sert à équilibrer le dicastère. Cette différence est essentiellement due aux factures des permis de construire et d'habiter établies en 2020 (compte 810.434.1).

810.434.1 Attribution au fonds de réserve

Solde du compte	CHF	87'906.45
Budget	CHF	5'000.00
Diminution de charges	CHF	82'906.45

Quelques dossiers d'enquêtes des années précédentes ont pu être finalisés par un permis de construire et grâce aux visites d'octroi des permis d'habiter effectuées en 2020, des factures de "permis d'habiter" ont aussi pu être établies.

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Les travaux relatifs au préavis n° 5-2019 qui concerne la réfection des routes et le changement de la conduite d'eau pour les Routes d'Echallens et du Village seront terminés en 2021 par la pose définitive du tapis

Au 31.12.2020, le montant de ces travaux s'élève à CHF 517'443.80

DISPONIBILITES

Nos disponibilités sont passées de CHF 1'716'844.11 au 1.1.2020 à CHF 1'928'285.73 au 31.12.2020.

CONCLUSIONS

Le résultat global des comptes 2020 présente un excédent de revenus de CHF 203'114.11.

Pour l'exercice 2020, nous avons

- comptabilisé des amortissements pour	CHF	337'331.30
- attribué des réserves à hauteur de	CHF	282'103.00

La marge d'auto-financement pour l'année se monte à CHF 822'548.41

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 2020, présentant un résultat positif de CHF 203'114.11
- d'accepter le bilan au 31 décembre 2020 tel que présenté.
- de donner décharge à la Municipalité de sa gestion financière pour l'année 2020.



Approuvé par la Municipalité dans sa séance du 03 mai 2020

Au nom de la Municipalité

Le Syndic		La Secrétaire
Serge Savoy		Tania Giordano

Le Municipal responsable : Serge Savoy