



Commune de Marchissy

Préavis n° 1-2022 sur les comptes de l'exercice 2021

Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs les Conseillers,

Conformément à la loi sur les Communes du 1^{er} juillet 1956, la Municipalité présente au Conseil les comptes de l'exercice 2021 ainsi que le préavis lié.

Le budget accepté par le Conseil tablait sur un excédent de charges de Fr. 240'217.--. Au moment de boucler la comptabilité 2021, le compte de fonctionnement accuse un excédent de revenus de Fr. 362'399.06 après amortissements et attributions aux fonds de réserve.

La différence importante entre le budget et les comptes tient essentiellement au fait que nous avons un pronostic fiscal influencé par la pandémie, ce que les comptes démentent. D'autre part, le retour péréquatif lié aux travaux routiers n'était naturellement pas budgété.

Total des revenus :	Fr 2'801'287.--
Total des charges :	<u>-Fr 2'438'888.--</u>
Excédents de revenus :	Fr 362'399.--

Compte de fonctionnement :

Nous commentons ci-dessous les principaux postes des comptes présentant des écarts nécessitant un commentaire. Pour éclairer la lecture de ce préavis nous rappelons que tous les comptes de charges portent un No xxk.**3**y/z alors que les comptes de revenus portent un No xxk.**4**y/z

1. Administration générale

Municipalité

Compte No	Libellé	Cptes 2021	Budget 2021	Ecart
102.300	Salaires Municipalité	114'883.--	100'000.--	+ 14'883.--

Sous la dénomination « salaires » on retrouve les indemnités fixes annuelles ainsi que les vacances. Les charges de ce poste sont influencées par les divers chantiers prévus ou non que l'année nous réserve. Cette année, entre les problèmes de conduites percées et ceux importants liés aux RH (par

exemple), il n'a pas été possible contenir la charge. A cela s'ajoute un début de législature inhabituellement chronophage.

Administration

Compte No	Libellé	Cptes 2021	Budget 2021	Ecart
11.301	Salaires	88'400.--	83'600.--	+ 4'800.--

Sous la dénomination « salaires » on retrouve les salaires de l'administration (sans la bourse). Le montant 2021 correspond à celui de 2020, au moment d'établir le budget nous aurions dû en tenir compte.

Compte No	Libellé	Cptes 2021	Budget 2021	Ecart
11.317	Réceptions & manifestations	9'104.--	17'000.--	- 7'896.--

Effet de la pandémie.

Compte No	Libellé	Cptes 2021	Budget 2021	Ecart
11.318	Honoraires, frais & ECA	42'877.--	60'000.--	- 17'123.--

Nous retrouvons notamment ici les frais de la bourse, les honoraires de notre avocat (difficiles à anticiper) ainsi que ceux du bureau chargé des archives. La différence est principalement due au travail dans les archives qui a sensiblement diminué et est entré dans son rythme de croisière.

Compte No	Libellé	Cptes 2021	Budget 2021	Ecart
19	Informatique	12'227.--	8'840.--	+ 3'387.--

C'est la 1^{ère} année où nous avons intégré une imputation interne de Fr 3'735.--.

2. Finances

Compte No	Libellé	Cptes 2021	Budget 2021	Ecart
21.400	Impôts revenus et fortune	1'112'775.--	980'000.--	+ 132'775.--

Comme déjà dit, notre pronostic était prudemment influencé par la pandémie. La réalité nous a donné tort. A ceci s'ajoute une petite augmentation de la population.

Compte No	Libellé	Cptes 2021	Budget 2021	Ecart
21.401	Impôts personnes morales	9'753.--	41'000.--	- 31'247.--

Contrairement au poste ci-dessus, nous nous sommes fiés aux prédictions du service cantonal des finances au moment d'établir le budget.

Compte No	Libellé	Cptes 2021	Budget 2021	Ecart
22.452.1	part. du fonds de péréquation	293'250.--		

Ce montant n'est naturellement pas au budget mais découle directement du retour péréquatif lié aux travaux routiers 2020.

3. Domaines et bâtiments

Forêts

Compte No	Libellé	Cptes 2021	Budget 2021	Ecart
320.436.5	Remb. de l'AGFORS	105'642.--	2'000.--	+ 103'642.--

Cette somme est le fruit de l'addition du dividende 2018 (Fr. 7'803.--) et du résultat positif du bail à ferme forestier (Fr. 97'839.--).

Il est intéressant de souligner ici que le fonds de régulation auprès de l'AGFORS s'élève à Fr. 309'085.-- et correspond aux bénéfiques cumulés depuis 2019 (début du bail forestier). Le fonds de réserve toujours auprès de l'AGFORS s'élève à Fr. 65'792.--

Compte No	Libellé	Cptes 2021	Budget 2021	Ecart
3203.331	Amort. Hangar à copeaux	45'743.--	0.--	+ 45'743.--

N'ayant pas d'emprunt lié à ce bâtiment, nous avons estimé judicieux de l'amortir également comptablement.

Pâturages

Compte No	Libellé	Cptes 2021	Budget 2021	Ecart
321.314	Entretien des chalets & bât.	19'678.--	6'000.--	+ 13'678.--

Ce poste nous a réservé quelques surprises comme deux factures de la Maison Pecoud pour plus de Fr. 10'000.-- pour des travaux exécutés en 2019 et 2020 mais jamais terminés. Ces travaux ont finalement été menés à bien mais n'avaient pas été budgétés ici. Une autre surprise nous vient du chalet des Echadex sur lequel nous avons dû de toute urgence refaire le faîtage pour un peu plus de Fr. 3'000.--

Compte No	Libellé	Cptes 2021	Budget 2021	Ecart
321.331	Amort. Chalets et pâturages	4'586.--	1'845.--	+ 2'741.--

L'augmentation correspond à un nouvel amortissement associé à la création d'un étang à la Ronde Derrière.

Bâtiments communaux

Immeuble communal

Compte No	Libellé	Cptes 2021	Budget 2021	Ecart
350.312.4	Chauffage	15'901.--	10'000.--	+ 5'901.--

Panne de chaufferie et location d'une chaufferie mobile.

Grande salle

Compte No	Libellé	Cptes 2021	Budget 2021	Ecart
352.314	Entretien	26'604.--	22'000.--	+ 6'604.--

Augmentation due à la réfection des escaliers du perron.

Collège

Compte No	Libellé	Cptes 2021	Budget 2021	Ecart
353.331	Amortissement du collège	0.--	14'280.--	- 14'280.--

Nous pensions terminer les travaux en 2020 et donc commencer à amortir en 2021. Nous ne sommes pas parvenus à respecter ce délai, l'amortissement est donc reporté.

Stand

Compte No	Libellé	Cptes 2021	Budget 2021	Ecart
355.314	Entretien	39.--	18'000.--	- 17'961.--

Travaux prévus mais pas exécutés.

Local du feu

Compte No	Libellé	Cptes 2021	Budget 2021	Ecart
356.314	Entretien	0.--	5'000.--	- 5'000.--

Le garde-corps budgété n'a pas pu être posé en raison des conditions sanitaires.

4. Travaux

Urbanisme

Compte No	Libellé	Cptes 2021	Budget 2021	Ecart
42.390.1	Imputation interne	855.--	8'000.--	- 7'145.--

Lors de l'établissement du budget nous avons inscrit un chiffre manifestement erroné.

Routes

Compte No	Libellé	Cptes 2021	Budget 2021	Ecart
43.311	Matériel et outillage	11'067.--	8'000.--	+ 3'067.--

La différence correspond à l'acquisition d'un semoir à sel plus performant fixé sur un mono-axe.

Compte No	Libellé	Cptes 2021	Budget 2021	Ecart
43.3115	Véhicule en leasing	4'748.--	0.--	+ 4'748.--

Au moment de changer le véhicule de la voirie, nous avons opté pour un leasing qui n'était pas au budget.

Compte No	Libellé	Cptes 2021	Budget 2021	Ecart
43.314	Entretien des routes	19'105.--	11'000.--	+ 8'105.--

La différence provient principalement d'une facture de l'entreprise Perrin concernant le Chemin du Battoir qui nous est parvenue après le bouclage 2020 et a été fatalement portée sur 2021.

Parc, promenades, cimetière

Compte No	Libellé	Cptes 2021	Budget 202	Ecart
44.314	Entretien parcs et cimetière	3'773.--	11'000.--	- 7'227.--

La barrière prévue au dos du colombarium n'a pas été posée.

451. Ordures ménagères

Ce poste ne nécessite pas de commentaire particulier.

46. Réseau d'égouts et épuration

Ce poste ne nécessite pas de commentaire particulier. Malgré les nombreuses interventions pour les réparations du réseau EU le compte reste équilibré.

47. Cours d'eau

Ce poste ne nécessite pas de commentaire particulier. En raison de la pandémie et de la restructuration de la DGMR les travaux de nettoyage du ruisseau La Vollensie ont été déplacés en 2022.

5. Instruction publique et cultes

Ce poste ne nécessite pas de commentaire particulier.

58. Temple et culte

Compte No	Libellé	Cptes 2021	Budget 2021	Ecart
58.365	Aides et subventions paroisses	994.--	4'500.--	- 3'506.--

Historiquement nous budgetons toujours entre Fr. 4'000.-- et Fr. 4'500.--, ce sont les besoins du moment qui commandent.

6. Police

Compte No	Libellé	Cptes 2021	Budget 2021	Ecart
60.301	Traitements police	141'199.--	120'000.--	+ 21'199.--

Les péripéties que nous ne voulons pas exposer en vertu du respect de la sphère privée nous ont amenés à procéder à plusieurs engagements et licenciements qui ont influencés le montant total des charges. Il est à noter que les revenus du compte 60.4361 compensent l'augmentation des charges.

7. Sécurité sociale

Compte No	Libellé	Cptes 2021	Budget 2021	Ecart
72.352.2	RAT	103'412.--	59'600.--	+ 43'812.--

L'explosion des coûts s'explique par l'accroissement du nombre d'enfants accueillis en 2021 ainsi que par l'évolution des revenus des parents.

8. Services industriels

81. Service des eaux

Pas de commentaire particulier, Malgré les nombreuses interventions pour les réparations du réseau EU le compte reste équilibré. Ce poste se tient dans les cordes du budget.

Conclusion

Les présents comptes ont fait l'objet d'un contrôle de la part de la société fiduciaire A.L. Rummel SA à Nyon, une copie de son rapport a été remise à la commission de gestion et des finances. En conclusion, et au vu de ce qui précède, nous vous prions, Madame la Présidente, Mesdames, Messieurs les Conseillers, de bien vouloir prendre les décisions suivantes :

Le Conseil général de Marchissy,

vu le préavis de la Municipalité n° 1-2022 relatif aux comptes 2021,

où le rapport de la commission de gestion et finances,

attendu que ce point a été régulièrement porté à l'ordre du jour,

décide d'accepter les comptes 2021 tels que présentés.

Approuvé en séance de Municipalité le 16.05.2022.

Au nom de la Municipalité

Le Syndic

La Secrétaire





Luc Mouthon

Christine Ronga

Municipal délégué : M. Luc Mouthon