



Commune de Marchissy

Préavis n° 3-2023 sur les comptes de l'exercice 2022

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 2022 ainsi que le préavis lié.

Le budget accepté par le Conseil tablait sur un excédent de charges de Fr. 15'818.--. Au moment de boucler la comptabilité 2022, le compte de fonctionnement accuse un excédent de revenus de Fr. 196'923.14 après amortissements et attributions aux fonds de réserve.

La différence importante entre le budget et les comptes tient essentiellement aux rentrées fiscales de Fr. 210'000.-- plus importantes que prévu ainsi qu'aux domaines et bâtiments qui affichent près de Fr. 180'000.-- de plus de revenus.

Total des revenus :	Fr 2'872'188.32
Total des charges :	- Fr 2'675'265.18
Excédents de revenus :	Fr 196'923.14

Compte de fonctionnement :

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

1. Administration générale

Municipalité

Compte No	Libellé	Cptes 2022	Budget 2022	Cptes 2021
102.300	Salaires Municipalité	124'494.--	107'000.--	114'883.--

Sous la dénomination « salaires » on retrouve les indemnités fixes annuelles ainsi que les vacations. Depuis 2022 nous sommes dotés d'un règlement interne sur les vacations et avons instauré une « ventilation » des vacations sur certains comptes et sur les préavis d'investissements.

Ces comptes sont :

- Les honoraires informatiques
- Les comptes liés à la préqualification : Routes / forêts
- Les comptes dits affectés : Traitement des déchets / Eau / Epuration
- Le nouveau compte « risques climatiques ...»
- Les préavis ouverts au bilan

En 2021 Nous avons Fr. 114'883.-- de charges dont Fr. 13'117.-- ont été ventilés selon la listes ci-dessus.
En 2022 Nous avons Fr. 124'494.-- de charges dont Fr. 23'505.-- ont été ventilés.

La base des charges demeure donc stable.

Administration

Compte No	Libellé	Cptes 2022	Budget 2022	Cptes 2021
11.301	Salaires	89'890.--	92'000.--	88'400.--

Sous la dénomination « salaires » on retrouve les salaires de l'administration (sans la bourse). Ce poste suit les indexations et les augmentations annuelles s'il y'en a.

2. Finances

Compte No	Libellé	Cptes 2022	Budget 2022	Cptes 2021
21.400	Impôts revenus et fortune	1'234'470.--	1'080'000.--	1'112'775.--

Comme déjà dit, notre pronostic était prudent et, par chance, les faits nous ont donnés tort.

Compte No	Libellé	Cptes 2022	Budget 2022	Cptes 2021
21.401	Impôts personnes morales	- 207.--	15'000.--	9'753.--

Contrairement au poste ci-dessus, nous nous sommes fiés aux prédictions du service cantonal des finances au moment d'établir le budget. De fait, les charges et les revenus se sont équilibrés pour finir à zéro.

Compte No	Libellé	Cptes 2022	Budget 2022	Cptes 2021
22.322	Intérêts des dettes À long terme	36'701.--	62'235.--	58'524.--

Nous avons eu de la chance de pouvoir renouveler un emprunt de Fr. 1'000'000.-- avec un taux qui a passé de 2.1% à 1% avec trois mois à 0%. L'avenir sera sans doute moins rose.

Compte No	Libellé	Cptes 2022	Budget 2022	Cptes 2021
22.452	part. du fonds de préqualification	413'427.--	604'282.--	319'698.--

Cette ligne correspond au budget alors que notre participation au fonds (charge) a augmenté de Fr. 35'000.--. (22.352) par rapport aux comptes 2021

3. Domaines et bâtiments

Forêts

Compte No	Libellé	Cptes 2022	Budget 2022	Cptes 2021
320.314.1	Entret. Routes et pistes forestières	34'225.--	5'000.--	+ 5'915.--

Nous avons complètement refait une piste de débarquement sous les Prés-de-Joux. Ces travaux ont été pris en charge par notre fonds de réserve à l'AGFORS. Dès lors, nous avons Fr. 27'339.-- qui correspondent au montant des travaux compensés par l'amortissement de ce compte courant passé au bilan.

Compte No	Libellé	Cptes 2022	Budget 2022	Cptes 2021
320.436.5	Remb. de l'AGFORS	162'392.--	0.--	105'642.--

Cette somme est le fruit de l'addition du dividende 2022 (Fr. 15'131.--) et du résultat positif du bail à ferme forestier (Fr. 147'261.--).

Il est intéressant de souligner ici que le fonds de régulation auprès de l'AGFORS s'élève à Fr. 456'346.-- et correspond aux bénéfices cumulés depuis 2019 (début du bail forestier). Le fonds de réserve toujours auprès de l'AGFORS s'élève à Fr. 53'584.--.

Pâturages

Ce poste n'appelle pas de commentaire particulier.

Bâtiments communaux

Immeuble communal

Compte No	Libellé	Cptes 2022	Budget 2022	Cptes 2021
350.314	Entretien immeuble com.	32'039.--	15'000.--	18'466.--

La réfection imprévue d'un appartement suite au départ du locataire avoisine Fr. 11'000.-- à quoi s'ajoute le changement non budgété de la face vitrée de la poste pour un peu moins de Fr. 8'000.--.

Grande salle

Compte No	Libellé	Cptes 2022	Budget 2022	Cptes 2021
352.427	Location Grande salle	17'852.--	20'000.--	13'321.--

La reprise des activités post COVID influence directement ce poste.

Collège

Compte No	Libellé	Cptes 2022	Budget 2022	Cptes 2021
353.314	Entretien du collège	22'181.--	15'000.--	3'348.--

Le budget prévoyait la création du carnotzet communal. La Municipalité n'avait toutefois pas imaginé tomber sur un imprévu en mettant en place les écoulements. Ces derniers ont nécessité de créer des passages dans des blocs de granit pour une plus-value d'environ Fr. 2'500.--.

Dans les locaux administratifs, la Municipalité a décidé de poser des stores non budgétés pour un montant de Fr. 4'400.--.

Local du feu

Compte No	Libellé	Cptes 2022	Budget 2022	Cptes 2021
356.314	Entretien	1'417.--	5'000.--	0.--

Le garde-corps budgété n'a pas pu être posé comme prévu, par-contre une fenêtre en fin de vie a été changée.

4. Travaux

Urbanisme

Compte No	Libellé	Cptes 2022	Budget 2022	Cptes 2021
42.318	Honoraires urbanisme	46'830.--	48'000.--	11'378.--

Lors de l'établissement du budget nous avons inscrit Fr. 30'000.-- destinés à l'étude de faisabilité de la rénovation de l'auberge. Ce poste nous est finalement revenu à 29'000.--.

Routes

Compte No	Libellé	Cptes 2022	Budget 2022	Cptes 2021
43.314	Entretien des routes	24'153.--	17'000.--	19'105.--

Quelques travaux urgents de réfection du revêtement et de renvois d'eau sont responsable de ce dépassement de Fr. 7'153.--.

Parc, promenades, cimetière

Compte No	Libellé	Cptes 2022	Budget 2022	Cptes 2021
44.314	Entretien parcs et cimetière	6'983.--	12'000.--	3'773.--

Ce poste ne nécessite pas de commentaire particulier.

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.

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° 3-2023 relatif aux comptes 2022,

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 2022 tels que présentés.

Approuvé en séance de Municipalité le 15.05.2022

Au nom de la Municipalité

Le Syndic
Luc Mouthon



La Secrétaire
Christine Ronga

Municipal délégué : M. Luc Mouthon

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 prévus en 2022 ont été déplacés en 2023.

5. Instruction publique et cultes

Compte No	Libellé	Cptes 2022	Budget 2022	Cptes 2021
51.352	part au groupement primaire	184'784.--	165'000.--	128'889.--

L'augmentation substantielle par rapport l'année précédente est due aux nouveaux statuts validés en 2021 .

58. Temple et culte

Ce poste ne nécessite pas de commentaire particulier.

6. Police

Compte No	Libellé	Cptes 2022	Budget 2022	Cptes 2021
60.301	Traitements police	133'431.--	137'000.--	141'199.--

La comparaison avec 2021 n'est pas pertinente puisqu'à cette époque nous avons dû engager d'urgence pour pallier aux problèmes de personnel. Par contre nous avons des projets difficiles à chiffrer au moment d'établir le budget. Depuis le 1^{er} septembre 2022 nos projets sont devenus réalité. Nous avons engagé notre ancienne apprentie et, à ce jour, les 2 agents d'exploitation occupent chacun un poste à 80%. La disponibilité de ce 160% nous permet de remplacer le personnel à la demande dans les communes voisines sous le couvert d'une convention. Nous retrouvons le fruit de cette convention au 60.436 pour env. Fr. 1'000.-- de revenu pour 4 mois.

7. Sécurité sociale

Compte No	Libellé	Cptes 2022	Budget 2021	Cptes 2021
72.352.2	RAT	130'926.--	145'200.--	103'412.--

Comme on peut le constater, l'établissement d'un budget pour ce poste tient de la loterie tant les fluctuations du nombre d'enfants accueillis sont variables et imprévisibles.