



MUNICIPALITÉ
DE CORBEYRIER

Corbeyrier, le 30 avril 2020

Au
CONSEIL COMMUNAL
De et à
1856 CORBEYRIER

Préavis municipal no 20 - 01

Relatif aux comptes de l'année 2019

Monsieur le Président,

Mesdames et Messieurs les Conseillers,

Conformément à la loi sur les communes (LC), La Municipalité vous soumet par la présente son boulement des comptes de fonctionnement et d'investissement pour l'année 2019.

Le résultat final du compte de fonctionnement se solde par un bénéfice de Fr. 3'046.- après attributions aux réserves.

Le résultat positif de cet exercice a été généré principalement par des rentrées d'impôts aléatoires (droits de successions, gains immobiliers et droits de mutations) et des prestations en capital. Il a permis des amortissements et des attributions aux réserves supplémentaires à hauteur de Fr. 96'661.25.

Compte de Fonctionnement :

Charges d'exercice	2 615 269.19 fr.
Produits d'exercice	2 618 315.19 fr.
Bénéfice	3 046.00 fr.
Amortissements annuels /33	285 840.65 fr.
Attributions aux réserves / 38	400 793.70 fr.
Prélèvement aux réserves /48	159 755.95 fr.
Marge d'autofinancement 2019	529 924.40 fr.
Marge d'autofinancement 2018	- 24 680.05 fr.
Marge d'autofinancement 2017	150 150.08 fr.
Marge d'autofinancement 2016	1 252 821.57 fr.

BILAN :

Tableau comparatif 2018-2019

	2018	2019
Actif		
Disponibilités	146 662.53 fr.	310 083.60 fr.
Débiteurs et comptes courants	346 666.22 fr.	386 750.56 fr.
Placements du patrimoine financier	3 322 553.15 fr.	3 300 960.35 fr.
Actifs transitoires	90 589.33 fr.	95 599.71 fr.
Investissements du patrim.admin.	2 448 865.15 fr.	2 311 709.09 fr.
<i>Totaux</i>	<i>6 355 336.38 fr.</i>	<i>6 405 103.31 fr.</i>
Passif		
Engagements courants	23 025.00 fr.	23 375.00 fr.
Dettes à court terme	13 781.35 fr.	- fr.
Emprunts à moyen & long terme	3 946 196.00 fr.	3 817 716.00 fr.
Passifs transitoires	273 101.20 fr.	220 695.73 fr.
Financements spéciaux & réserves	657 370.50 fr.	898 408.25 fr.
<i>Totaux</i>	<i>4 913 474.05 fr.</i>	<i>4 960 194.98 fr.</i>
Capital	1 441 862.33 fr.	1 444 908.33 fr.
Balance	6 355 336.38 fr.	6 405 103.31 fr.

Analyse et commentaires

ADMINISTRATION

- 11.319.0 L'adhésion à l'Association Parc naturel régional Gruyère Pays-D'Enhaut a généré une nouvelle cotisation annuelle de Fr. 4'195.- qui vient s'ajouter à celle de l'Association Aigle Région Promotion économique de Fr. 4'380.-.
- 11.436.0 En plus des divers remboursements annuels principalement de l'office des poursuites, il a été versé une participation aux excédents sur les primes d'assurance accidents complémentaire LAA pour les années 2014 à 2018.

FINANCES

Impôts

- 21.400.1 Les acomptes d'Impôts sur le Revenu Personnes Physiques facturés par l'administration cantonale des impôts pour l'année courante se montent à Fr. 603'853.- (budget 620'000.-) auxquels se sont ajoutés les variations sur le traitement des dossiers de taxations antérieures. Ce compte a également bénéficié de prestations en capital pour environ Fr. 50'000.-.

Impôts aléatoires :

- 21.404 Droits de mutation : Fr. 37'406.05 la moitié repart dans la facture sociale
 21.405 Successions : Fr. 111'727.80 la moitié repart dans la facture sociale
 21.441 Gains immobiliers : Fr. 25'298.90 la moitié repart dans la facture sociale
 21.441.1 Frontaliers : Fr. 27'352.35 30% repart dans la facture sociale

Service financier	Factures reçues	Estimations	Différences
Péréquation directe 2019			
Alimentation en points d'impôts	217 426	277 057	59 631
Défauts de plafonds	0	0	0
./. Retour couche population	-53 966	-53 966	0
./. Couche solidarité	-173 524	-122 190	51 334
./. Dépenses thématiques forêts	-20 025	-8 138	11 887
./. Dépenses thématiques route	-202 628	-118 247	84 381
Correction par transitoire	-232 717	-25 483	207 234

- 22.380.0 Attribution à la réserve pour le décompte final de la péréquation 2019 : Fr. 207'234.-
- 22.380.2 En prévision des éventuelles retombées économiques de la gestion du COVID-19, un montant de Fr. 50'000.- a été mis en réserve afin de limiter les conséquences sur les rentrées fiscales 2020.

Péréquation 2018 - bouclément	Factures reçues	Décompte final	Différences
Péréquation directe 2018			
Alimentation en points d'impôts	213 452	229 385	15 933
Défauts de plafonds	0	0	0
./. Retour couche population	-43 380	-43 756	-376
./. Couche solidarité	-167 786	-148 879	18 907
./. Dépenses thématiques forêts	-17 763	-17 005	758
./. Dépenses thématiques route	-145 739	-116 821	28 918
Correction par transitoire	-161 216	-97 076	64 140

- 22.352.1 Paiement du solde du décompte final de la péréquation 2018 Fr. 64'140.-
- 22.480.0 Reprise de la réserve attribuée en vue du bouclément 2018 Fr. 50'000.-
- 22.330.1 Ce montant correspond à des abandons de créances sur débiteurs non solvables ainsi qu'une remise octroyée par la Municipalité à la Commune de Leysin sur la facture des frais liés à l'ouverture intempestive des vannes du lac artificiel d'Aï en juillet 2018.

DOMAINE ET BATIMENTS

Terrains

- 31.314.0 Pour la réfection de l'accès à l'alpage des Mandrays suite aux dégâts de l'hiver 2018-2019, il a été nécessaire de faire intervenir une entreprise avec une pelle-araignée. Le coût de cette intervention est de Fr. 5'478.95.
- 31.318.6 L'Assurance ECA a révisé les polices des bâtiments assurés.
- 31.331.2 La première tranche d'amortissement de la construction du hangar des Paquays se reportera sur l'exercice 2020 car il ne peut être effectué la même année que le bouclément de l'investissement.
- 31.423.0 La modification du bail à ferme des Paquays découlant de la construction du hangar agricole sera également effective en 2020.

Forêts

- 32.332.0 Sur recommandation de la fiduciaire, il a été procédé à un amortissement de la valeur des forêts. Le montant au bilan de ces parcelles ne peut être plus élevé que la valeur fiscale figurant au Registre Foncier.
- 32.451.0 La Direction générale de l'environnement (DGE) a versé les subventions forestières cantonales découlant du projet de la commission service d'alerte de la sécurité avalanches pour la période 2016-2019.

Diligence

Le nouveau changement d'exploitant du café-restaurant de la Diligence a nécessité une nouvelle fois divers achats et travaux de mise en conformité. Ces travaux n'avaient pas été budgétisés vu que ce bâtiment sortait d'une réfection et rénovation importante. Cet établissement a été vacant du 31 août au 15 octobre 2019. Les conditions de location ont été reprises par le nouveau tenant soit loyer mensuel y.c les charges : 1^{ère} année Fr. 1'200.-/2^{ème} année Fr. 1'500.- et les années suivantes Fr. 1'800.-. Une aide particulière a également été octroyée en offrant les loyers pour la période du 15 octobre au 30 novembre 2019.

- 341.311.0 Le four de la cuisinière à gaz étant hors d'usage, un four combi steamer a été acheté pour un montant de Fr. 8'000.-.
- 341.314.0 Des améliorations ont été réalisées afin de répondre aux exigences de la Police du commerce pour l'exploitation du café-restaurant soit : une porte coulissante pour la 2^{ème} cuisine, une porte à battants pour la cuisine principale ainsi que la rénovation du couloir entre le café et la salle à manger.
- 341.315.0 Une nouvelle mise en conformité des installations électriques du Café-restaurant a coûté Fr. 4'852.55. Plusieurs entretiens des installations sont venus s'ajouter comme les extincteurs, la ventilation, le curage de l'évier et de la grille de la cuisine.
- 341.330.0 Amortissements : selon préavis municipal
- | | | | |
|--|--------|-----|----------|
| PM 03-02 réfection toit et ventilation | 20 ans | Fr. | 7'000.- |
| PM 17-06 réfection façades + | 10 ans | Fr. | 11'377.- |
| PM 18-05 dépassement travaux | | | |
| PM 18-07 mise en conformité diverses | 30 ans | Fr. | 3'223.- |
| Total annuel | | Fr. | 21'600.- |

Dents-du-Midi

Les principaux dépassements sont dus à la réfection de l'appartement 3 pces du 2^{ème} étage suite au départ des locataires.

- 342.311.0 Achat d'un nouveau frigo encastrable et d'une hotte d'aspiration pour la cuisine.
- 342.314.0 La réfection des peintures et de certaines boiseries (encadrements des portes et plinthes) et le remplacement du store du balcon. Une partie de ces frais ont été facturés à l'ancienne locataire.
- 342.315.0 Dans le cadre de l'étude des travaux d'isolation de ce bâtiment, un rapport CECB+ et une étude solaire Group-IT ont été réalisés. Des problèmes récurrents de fonctionnement de radiateurs et de chauffage ont également nécessité plusieurs interventions.
En vue des travaux d'assainissement thermique du bâtiment des Dents-du-Midi, la réserve (9.281.01) pour l'entretien de ce bâtiment a été réapprovisionnée à hauteur de Fr. 100'000.-. Concernant ce bâtiment, la réserve (9.281.04) alimentée annuelle sur directive du Service du logement se monte à Fr. 86'107.-.

9.281.01	Montant de cette réserve au 31.12.2019	Fr.	100'000.-
9.281.04	Fond de régulation des loyers	Fr.	86'107.-

Epicerie-Poste

343.315.0 Pour pallier aux conditions de travail hivernales dans le local de l'épicerie et sur demande des exploitants, un tubage en façade a été posé pour l'installation d'un poêle à pellets dans le magasin.

Bâtiments administratifs

- 351.312.2 Le local de la Jeunesse est relié au compteur électrique de la déchetterie poste 45. Un forfait de Fr. 240.- est facturé annuellement à la Jeunesse. Il est comptabilisé dans le poste 45.436.1
- 351.315.0 En plus des entretiens courants des installations techniques des différents bâtiments du patrimoine administratif, divers travaux ont été réalisés comme la pose de 3 prises sécurisées dans la classe d'école, le contrôle obligatoire des installations électriques du collège, l'étude solaire Group-IT pour le collège ainsi que la vidange de la fosse septique de l'ancien Stand (local de la Jeunesse).
- 351.318.0 Le noyer situé sur la place de jeux devenant dangereux, un spécialiste a été mandaté pour effectuer un travail de sécurisation. Ces frais ont été partagés avec le propriétaire de la parcelle.

TRAVAUX

Service technique

- 41.318.0 Ce compte fait mention des frais d'avocats pour le traitement des recours dans le dossier zone réservée pour un montant de Fr. 5'231.- en plus des frais de maintenance et de mise à jour des données du SIT communal par le bureau Geo Solutions SA.
- 41.436.0 Suite à la levée d'opposition sur le dossier de la zone réservée, des dépens ont été versés par les recourants.

Routes

- 43.311.0 Comme précisé dans le budget 2019, les achats d'une Pelle-Rétro (Fr. 18'000.-) et d'une balayeuse pour le transporter (Fr. 13'820.-) ont été réalisés. Ces éléments ont déjà prouvé leur utilité et sont une aide précieuse pour les travaux des différents services communaux.
- 43.313.0 En plus des fournitures courantes, les différentes interventions sur les routes communales ont nécessité l'acquisition de 3 plaques de routes charge utile 44 to pour la sécurité des usagers.
- 43.314.0 Les travaux effectués durant cette année sont l'éparrage des routes, le nettoyage de la route des Agites ainsi que la réfection partielle du bas du chemin de la Barre à Vers-Cort. Par contre la vidange des sacs de routes a été reportée au printemps.
- 43.314.2 Les travaux de signalisation routière ont été revus à la baisse. Seuls les marquages de sécurité pour les piétons ont été réalisés le long de la route de Laly et au centre du village. Un projet d'ensemble sera déposé sous forme de préavis Municipal en 2020.
- 43.315.0 Le coût des frais d'entretien du transporter se sont montés à Fr. 8'892.- sans compter l'achat des pneus et des chaînes (Fr. 4'669.-) le solde soit Fr. 2'514.- correspond à l'entretien de la camionnette et des petites machines (faucheuse – fraiseuse)
- 43.318.0 La petite camionnette DSFK nécessitant de gros travaux d'entretien, il a été nécessaire de louer un véhicule de remplacement dans l'attente de l'achat d'un nouveau véhicule.

Déchetterie

- 45.313.1 Ce compte s'autofinance avec un bénéfice annuel de Fr. 387.60 qui est mis en réserve.
- 45.435.1 Achat et vente des sacs taxés – la différence positive vient de la variation du stock de sacs entre le 1^{er} janvier et le 31 décembre.

Egouts – Epuration

- 46.314.0 Dans le quartier du Bugnon, il a été nécessaire d'effectuer un déplacement et un redimensionnement du collecteur EC suite aux travaux de construction des trois nouvelles maisons.
- 46.331.12 Amortissement EU-EC Rte Fours à Mathieu - le 1^{er} amortissement ne peut être effectué la même année que le boulement de l'investissement, il sera donc effectif en 2021.
- 46.381.0 Le résultat positif de ce poste a généré une attribution à la réserve de Fr. 16'594.10 -. Le montant de cette réserve au 31.12.2019 se monte à Fr. 88'769.-.

INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Primaire

- 51.352.0 Détail de la participation à l'enseignement des enfants scolarisés à Yvorne : le solde de la facture 2018 (Fr. 4'042.50) vient s'ajouter au montant estimé de la participation aux frais 2019 (Fr. 14'826.80).
- 52.366.0 Le coût des transports des élèves par Car postal est en augmentation en raison du déplacement des enfant de 4^{ème} année Harmos à Aigle.

Secondaire

- 52.366.0 Depuis juillet 2019, l'entreprise Car postal ne facture plus les frais d'abonnement en 2 acomptes. Le dépassement de ce compte découle de ce mode de facturation (3 semestres facturés sur 2019).

Temples et cultes

- 58.314.0 Une révision complète de la cloche du temple a permis de la sécuriser. Le montant de cette révision réalisée par l'entreprise Muribaer AG est de Fr. 7'318.20. Un montant de Fr. 2'369.40 a été payé également pour l'engagement d'un camion grue lors du démontage et de la remise en place de cet élément.
- 58.436.0 Remboursement d'électricité (Romande Energie) sur la période du 01.09.2018 au 31.08.2019

POLICE

Police

- 61.380.0 Attribution à la réserve pour décompte final de la péréquation 2019.

Inhumations

- 64.436.0 Dans le cadre de la désaffection d'une partie du cimetière, des prolongements de concessions et des frais divers ont été facturés selon le Règlement du Cimetière en vigueur.

SECURITE SOCIALE

- 72.380.0 Dans le cadre de l'estimation du coût de la facture sociale 2019, il a été prévu une réserve de Fr. 63'793.- en vue du paiement du décompte final.

SERVICE DES EAUX

- 81.314.0 La mise place du système Permalog sur le réseau d'alimentation d'eau a permis la découverte de plusieurs fuites qui ont nécessité des réparations. L'abonnement et les frais d'interventions de l'entreprise Corelltech se montent à Fr. 10'092.50 pour cette année comptable.
Une fois les fuites misent en évidence, il faut les réparer. Ces fuites étaient situées au chemin de l'Ovalle, du Bugnon et des Ravires.
Des travaux d'entretien ont également été réalisés sur les fontaines dont la pose d'une vanne de prise pour la fontaine de Vers-Cort.

- 81.314.1 Des travaux de réparation au réservoir des Fontanalles ont également été nécessaires (vannes, flotteur + bonde au fond du réservoir) ainsi que la reprise et la déviation du drainage du réservoir de Luan. Une trappe de chambre a été changée aux sources.
- 81.318.1 Aux frais annuels courants soit l'abonnement au service d'alarme du système UV, s'ajoute le coût d'étude, d'analyses et de suivi d'exécution des sondages de la source des Bois de Luan .
- 81.381.0 Le résultat de ce compte a permis l'attribution à la réserve de Fr. 8'360.85.
Le montant de la réserve (9.280.02) au 31.12.2019 est de Fr. 69'720.00.
- 81.332.0
- 81.481.0 Comme précisé dans le Préavis Municipal no 19-08, l'amortissement des travaux sur réseau d'eau de la Rte des Fours à Mathieu est effectué par le prélèvement à la réserve de ce service.

INVESTISSEMENTS

Préavis	Libellés	Montants
PM 17-08	Construction hangar - Domaine des Paquays - solde	26 773.94 CHF
PM 18-13	Assainissement des cibleries - Stand de tir	35 147.80 CHF
PM 16-18	Révision du plan général d'affectation PGA - en cours	4 449.70 CHF
PM 19-08	Rte des Fours à Mathieu - EU-EC fin des travaux	48 296.20 CHF
PM 19-08	Rte des Fours à Mathieu - conduite eau - fin des travaux	16 195.00 CHF
	Total des charges d'investissements 2019	130 862.64 CHF

- PM 17-08 **Construction d'un hangar agricole – Domaine des Paquays**
Boulement d'investissement :
9.143.17 Travaux de construction hangar Fr. 62'027.89
Financement : emprunt
- PM 18-13 **Assainissement des cibleries – Stand de tir**
Boulement d'investissement :
9.143.19 Travaux et installation de récupérateurs de balles Fr. 35'147.80
Financement : emprunt
- PM 16-18 **Révision du plan général d'affectation PGA**
En cours d'élaboration :
9141.25 Coût actuel Fr. 47'305.30
- PM 18-04/19-08 **Rte des Fours à Mathieu EU-EC**
Boulement d'investissement :
9141.29 Coût des travaux Fr. 242'496.85
Financement : emprunt

Rte des Fours à Mathieu conduite d'eau potable

Boulement d'investissement :

9141.30	Coût des travaux	Fr.	117'626.95
	Subvention ECA	Fr.	- 7'871.00
	Solde	Fr.	109'755.95
	Financement :		
	Prélèvement à la réserve	Fr.	109'755.95

En conclusion, La Municipalité vous prie, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillers, de bien vouloir vous prononcer sur les éléments suivants :

LE CONSEIL COMMUNAL DE CORBEYRIER

Vu Le préavis municipal no 20 - 01 relativ aux comptes 2019
Ouï Le rapport de la Commission de gestion
Considérant Que cet objet a été porté à l'ordre du jour

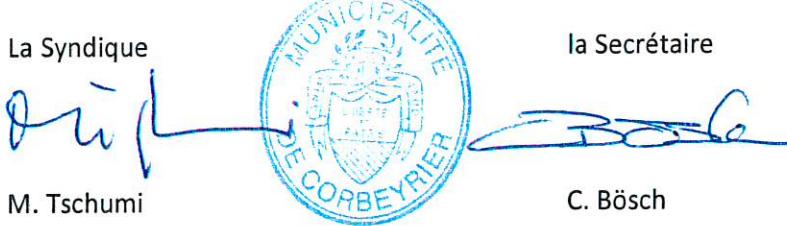
DECIDE

D'accepter les comptes communaux 2019
D'en donner décharge à la Municipalité et à la Boursière communale

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

La Syndique

M. Tschumi



la Secrétaire

C. Bösch

Adopté en séance de Municipalité, le 11 mai 2020

Annexes :

Résumé des comptes de fonctionnement 2019

Résumé des comptes d'investissements 2019

Bilans comparés 2018-2019

Résumé des comptes DIS

Fiche technique