

**Préavis municipal n°47
relatif à la demande de crédits
complémentaires au budget de
fonctionnement 2018**

Municipal responsable : M. Gilles Davoine

Gland, le 20 août 2018

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs les Conseillers,

Conformément à l'article 100 du Règlement du Conseil communal du 10 octobre 2013, nous sollicitons l'octroi de compléments pour des charges de fonctionnement imprévisibles et exceptionnelles qu'il n'était pas possible de prévoir lors de l'établissement du budget de l'année en cours.

Avant l'exercice 2017, la validation des dépassements du budget était effectuée uniquement lors de l'approbation des comptes annuels. Dès 2017, la Municipalité a souhaité, par volonté de transparence et en respect des normes légales, demander des crédits complémentaires durant l'année en cours, dès lors qu'elle constate des dépassements budgétaires actuels ou à venir. Ceci ne signifie en aucun cas que le budget global 2018 sera dépassé, selon les informations que nous avons à ce jour. Des économies ont été réalisées sur d'autres postes.

Il est à noter que l'analyse porte sur les comptes arrêtés au 30 juin 2018. Les dépassements en question représentent 0.35% du budget initialement octroyé (hors amortissements et imputations internes). De plus, seuls 22 comptes sont en situation de dépassement sur un total de 625 comptes de charges (hors amortissements et imputations internes). Cela démontre donc en réalité la bonne maîtrise des charges au niveau global par la Municipalité.

Conclusion

Fondée sur ce qui précède, la Municipalité propose au Conseil communal de prendre les décisions suivantes:

LE CONSEIL COMMUNAL

- vu - le préavis municipal n°47 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2018;
- oui - le rapport de la commission chargée de son étude;
- considérant - que cet objet a été régulièrement porté à l'ordre du jour;

d é c i d e

- I. - d'accorder à la Municipalité des compléments au budget de fonctionnement 2018 représentant au total une augmentation de charges de CHF 196'654.- ;
- II. - la situation financière de la Commune est dès lors arrêtée comme suit :

	CHF
Excédent de revenus prévus au budget 2018	132'644.-
Charges supplémentaires selon préavis n°47	- 196'654.-
 Excédent de charges selon budget et crédits complémentaires	 -64'010.-

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic:  G. Cretegnny

Le Secrétaire:  J. Niklaus



Compte	Désignation	Comptes 2018 Janvier à juin	Budget 2018 Janvier à décembre	Comptes 2018 - Budget 2018	Comptes en % du budget	Comptes 2017 Janvier à décembre	Montant du crédit complémentaire demandé
110.3186.00	Assurances véhicules	1'717.80	1'700.00	17.80 ●	101.0%	-	17.80
Le dépassement des coûts des assurances est due à une mauvaise estimation lors de l'établissement du budget 2018. Il s'agit d'un écart mineur.							
111.3193.00	Cotisation à des institutions de droit privé	37'798.12	40'000.00	-2'201.88 ●	94.5%	42'444.60	8'000.00
Les cotisations à l'Union des communes vaudoises, respectivement à l'Union des villes Suisses sont calculées en fonction du nombre d'habitants en constante augmentation, alors que le budget de ce compte avait été maintenu CHF 40'000.-. Un dépassement de budget sur ce compte a d'ailleurs déjà été constaté en 2017. De plus, la somme de CHF 3'924.- a été consentie par la Municipalité afin de financer la fête pour les 10 ans du District. Cet élément n'avait pas été budgété.							
130.3091.00	Frais de formation professionnelle	33'228.20	75'450.00	-42'221.80 ●	44.0%	101'877.90	5'775.00
Les frais de formation professionnelle risquent d'être plus élevés que budgétés car certaines formations prévues contractuellement n'ont pas été budgétées.							
130.3092.00	Frais de recherche de personnel	51'770.45	34'500.00	17'270.45 ●	150.1%	34'610.90	17'270.45
Les frais de recherche de personnel s'avèrent plus conséquents que prévu car il a fallu procéder à l'engagement d'une nouvelle secrétaire municipale adjointe, d'un chef de l'office des ressources humaines, intermédiaire, puis permanent, ainsi que d'autres postes dans les services.							
130.3189.00	Appui gestion du personnel	17'788.70	23'000.00	-5'211.30 ●	77.3%	10'260.00	10'039.00
Au 30 juin 2018, ce compte comptabilise des prestations de support pour le portail RH et la mise en place du module « Recrutement » (CHF 6'838.-), ainsi que des prestations conseils pour l'accompagnement de la Municipalité et des Chefs de service (CHF 10'949.-). En août, nous devons prendre en charge les honoraires de placement de la cheffe intérimaire de l'Office des ressources humaines (CHF 15'250.-). L'ensemble des coûts dépasse le budget octroyé initialement de CHF 23'000.-.							
151.3113.00	Achats de mobilier, équipements	25'453.88	25'000.00	453.88 ●	101.8%	20'439.47	15'420.20
La console lumière du Théâtre étant définitivement hors d'usage, après une panne en pleine exploitation de spectacle, il a été nécessaire d'en acquérir une neuve. La console lumière étant un pupitre électronique permettant de commander et de programmer les jeux de lumières (projecteurs) qui éclairent la scène, selon les effets nécessaires et recherchés, c'est un outil indispensable au fonctionnement du théâtre. Le remplacement de la console a dû être fait sans délai, afin de pouvoir poursuivre la saison théâtrale. Le coût de l'achat s'élève à CHF 15'420.20.- TTC. Ce montant n'avait pas été prévu au budget 2018. Les achats prévus au budget pour 2018 ne peuvent être reportés car il s'agit principalement du remplacement de matériel vieillissant, et d'acquisition de matériel technique complémentaire planifié pour 2018.							

Compte	Désignation	Comptes 2018 Janvier à juin	Budget 2018 Janvier à décembre	Comptes 2018 - Budget 2018	Comptes en % du budget	Comptes 2017 Janvier à décembre	Montant du crédit complémentaire demandé
180.3189.00	Cartes journalières CFF - TVA non récupérable	841.35	-	841.35			841.35
La régularisation de la TVA sur les ventes de cartes journalières CFF 2013 à 2017 n'avait pas été budgétée et de ce fait une demande de crédits complémentaires doit être demandée.							
180.3657.10	NOCTAMBUS - Participation	11'401.00	11'345.00	56.00 ●	100.5%	10'905.00	56.00
Le nombre réel d'habitants au 31 décembre 2017 (13'081) est relativement plus important que le nombre d'habitants prévu pour le budget (13'050).							
190.3101.20	Imprimés et fournitures de bureau	24'141.05	26'600.00	-2'458.95 ●	90.8%	22'684.85	4'308.00
La machine à affranchir sise à Montoly est tombée en panne. Le montant des réparations étant disproportionné par rapport au prix d'une machine neuve, celle-ci a dû être remplacée pour un montant de CHF 4'308.-. Le remplacement a dû être fait dans les meilleurs délais considérant le besoin.							
190.3111.00	Matériel et logiciels informatiques	50'664.51	89'700.00	-39'035.49 ●	56.5%	119'305.15	45'704.20
La Municipalité a été confrontée à divers imprévus et a consenti à des dépenses urgentes:							
<ul style="list-style-type: none"> • Licence pour un logiciel de conversion en fichier XML compatible avec Postfinance pour la génération de paiements groupés pour le paiement des aides au logement (CHF 990.-). • Augmentation de l'espace de stockage des serveurs de fichiers (CHF 6'714.-). 							
De plus, la Municipalité demande un crédit complémentaire pour le développement d'un logiciel de gestion de ses séances et des procès-verbaux (e-séances) pour la somme de CHF 30'000.-. Un conglomérat de huit communes vaudoises s'est constitué pour le développement d'une plateforme de gestion de séances. Estimée sur la base d'un devis, la participation financière de notre commune à ce développement serait de CHF 30'000.-, en prorata du nombre d'habitants. En raison de la validité limitée dans le temps de l'offre, compte tenu du délai de réponse à donner au conglomérat de communes, et considérant qu'il s'agit là d'une opportunité unique, la Municipalité a accepté la possibilité d'un dépassement de budget afin de pouvoir entrer dans le projet. Tout ou partie de ce montant sera utilisé en 2018 en fonction de l'avancement du développement.							
190.3111.10	Leasings photocopieurs & imprimantes	50'415.40	102'360.00	-51'944.60 ●	49.3%	97'665.55	9'380.40
Certains éléments n'avaient pas été budgétés. Il s'agit de la location de la machine à mettre sous pli de MailFinance (CHF 5'865.-), ainsi que de la location de machines Selecta (CHF 3'515.-).							
190.3189.00	Honoraires, frais assistance	6'855.10	11'100.00	-4'244.90 ●	61.8%	11'670.75	1'000.00
Dépassement de CHF 3'400.- sur "Assistances diverses", telles que deux interventions de Darest non prévues sur notre infrastructure, partiellement compensé par CHF 2'400.- de restriction à apporter sur "Dépannages Info Services / Geoconcept".							
Total Administration générale (secteur 1)							117'812.40

Compte	Désignation	Comptes 2018 Janvier à juin	Budget 2018 Janvier à décembre	Comptes 2018 - Budget 2018	Comptes en % du budget	Comptes 2017 Janvier à décembre	Montant du crédit complémentaire demandé
350.3161.00	Loyer locaux - Borgeaud 12	32'746.00	49'420.00	-16'674.00 ●	66.3%	21'590.00	11'760.00
Le loyer des places de parc a été omis au budget. Il est de CHF 130.- par mois, soit CHF 10'920.- pour l'année, hors taxe. Le montant supplémentaire nécessaire TVA incluse est de CHF 11'760.-							
Total Bâtiments et Urbanisme (secteur 3)							11'760.00
430.3186.00	Assurances véhicules	13'854.50	13'500.00	354.50 ●	102.6%	12'121.30	354.50
Ce dépassement de budget est dû à une mauvaise estimation du coût des assurances qui engendre un écart mineur.							
451.3188.00	Frais de transports et location bennes	72'759.20	165'000.00	-92'240.80 ●	44.1%	180'037.00	20'000.00
Ce compte comprend les factures pour l'évacuation des bennes de déchets encombrants, plastiques, bois, métaux, papiers-cartons et déchets inertes sur le territoire de la ville, ainsi que la collecte et l'évacuation des conteneurs papiers-cartons du quartier d'Eikenott. Le budget pour l'évacuation des bennes s'établit sur les moyennes des trois dernières années. Après six mois d'exploitation, le volume des déchets collectés relatif à ce compte semble augmenter légèrement par rapport au volume collecté ces dernières années. Ce phénomène est constaté principalement par l'évacuation des bennes de la déchèterie et l'analyse financière y relative laisse présager une dépense en fin d'année d'un montant total de CHF 185'000.-.							
460.3526.00	APEC - Participation	1'127'778.85	1'127'000.00	778.85 ●	100.1%	1'099'419.85	778.85
Le nombre réel d'habitants au 31 décembre 2017 (13'081) est relativement plus important que le nombre d'habitants prévu pour le budget (13'050).							
Total Infrastructures et environnement (secteur 4)							21'133.35
517.3116.00	Education physique	1'740.00	1'215.00	525.00 ●	143.2%	0.00	525.00
Les élèves ont fréquenté notre patinoire mobile plus que d'habitude. Il s'agit là d'une écriture interne et des recettes équivalentes ont été inscrites dans le compte de produits de la patinoire mobile.							
517.3522.00	Devoirs parrainés	7'692.00	7'000.00	692.00 ●	109.9%		692.00
Le dépassement est dû à une meilleure fréquentation que prévue. Ceci est compensé par une augmentation des recettes (CHF 7'739.- réalisées contre CHF 6'600.- budgétées).							
522.3131.00	Eldora - déficit d'exploitation	23'692.15	8'600.00	15'092.15 ●	275.5%	4'380.00	23'808.00
En 2018, il y a eu plus de travail temporaire pour compenser des absences maladie et maternité. Le coût horaire du personnel temporaire est supérieur au personnel fixe. De plus, il y a eu de grandes réparations sur le groupe froid. Par ailleurs, il y a également eu une hausse des achats marchandises, notamment à cause d'une hausse des prix de la viande. Selon l'exploitant, le déficit de CHF 23'692.15.- devrait se stabiliser. Des économies seront réalisées au deuxième semestre.							

Compte	Désignation	Comptes 2018 Janvier à juin	Budget 2018 Janvier à décembre	Comptes 2018 - Budget 2018	Comptes en % du budget	Comptes 2017 Janvier à décembre	Montant du crédit complémentaire demandé
560.3524.00	Clinique dentaire - Participation	58'864.50	58'725.00	139.50 ●	100.2%	57'730.50	139.50
Le nombre réel d'habitants au 31 décembre 2017 (13'081) est relativement plus important que le nombre d'habitants prévu pour le budget (13'050).							
Total Instruction publique et cultes (secteur 5)							25'164.50
660.3186.00	Assurances choses et RC	1'284.00	500.00	784.00 ●	256.8%	291.80	784.00
Nous avons reçu une facture de l'Etablissement Cantonal d'Assurance (ECA) qui n'a pas été prévue lors de l'élaboration du budget.							
Total Police (secteur 6)							784.00
815.3189.00	Frais divers	9'213.49	24'100.00	-14'886.51 ●	38.2%	21'258.80	20'000.00
Expertise demandée par le service de la consommation et des affaires vétérinaires (SCAV) suite à la teneur élevée d'aluminium dans l'eau traitée par la station du Montant et non prévues au budget.							
Total Services industriels (secteur 8)							20'000.00
Total							196'654.25