

## Annexe au préavis 02/2019 Rapport de la Municipalité sur la gestion et les comptes 2018

Compte	Intitulé	Comptes	Budget	Différence	Explication
15.3653	Subventions aux sociétés locales	4'290.00	20'000.00	-15'710.00	Suite à la cessation des activités régulières de la fanfare, la subvention destinée au salaire du directeur n'est plus versée.
16.3146	Entretien chemins pédestres	47.35	5'000.00	-4'952.65	En 2018, l'entretien des sentiers pédestres n'a pas nécessité de matériel, ni d'intervention de machines
16.4066	Taxe de séjour encaissée	-53'702.00	-40'000.00	-13'702.00	Le Grand Hôtel des Bains a affiché une augmentation du nombre de nuitées en 2018. Par ailleurs, les locations de type Airbnb représentent une nouvelle source de revenus qui a rapporté Fr. 1'684 en 2018.
16.4817	Prélèvement à la réserve	-4'817.31	-23'100.00	18'282.69	Les charges étant plus élevées que les revenus, un prélèvement à la réserve a dû être comptabilisé afin de rétablir l'équilibre, obligatoire selon ce chapitre.
20.4362	Remb. frais poursuites	-3'276.19	-1'000.00	-2'276.19	Encaissement des frais de poursuites, suite à la mise en poursuite des débiteurs.
21.4020	Impôt foncier	-189'281.05	-185'000.00	-4'281.05	L'impôt foncier profite de la réévaluation régulière de l'estimation fiscale des immeubles, soit lors de ventes, soit par le biais de nouvelles taxations.
21.4040	Droits de mutation	-22'417.05	0.00	-22'417.05	L'impôt est de Fr. 1,1% sur le prix de vente des immeubles. Par prudence, aucun montant n'est porté au budget car il est difficile d'anticiper de telles transactions.
22.3529	Alimentation du fonds de péréquation	409'926.00	381'000.00	28'926.00	Les prévisions de péréquation sont communiquées par le canton sur la base du dernier exercice connu. Le décompte final peut présenter des écarts, notamment lorsque les recettes fiscales sont supérieures aux attentes.
22.4520	Retour du fonds de péréquation	-515'808.00	-524'000.00	8'192.00	Les prévisions de péréquation sont communiquées par le canton sur la base du dernier exercice connu. Le décompte final peut présenter des écarts, notamment lorsque l'alimentation du fonds de péréquation par l'ensemble des communes est supérieure aux attentes.
22.4522	Péréquation dépenses thématiques	-81'099.00	-74'000.00	-7'099.00	Les prévisions de péréquation sont communiquées par le canton sur la base du dernier exercice connu. Le décompte final peut présenter des écarts, notamment lorsque les dépenses thématiques (transport et forêts) ont été supérieures à l'année précédente et/ou que le pot à répartir est plus important.
31.3144	Drainage	4'751.20	2'000.00	2'751.20	Vidange et nettoyage des grilles du village supérieurs à l'habitude en raison des forts orages.
32.3146.1	Entretien routes forestières	23'768.20	45'000.00	-21'231.80	Des travaux initialement prévus aux Revers (Morcles) n'ont pas été réalisés et ont été reportés sur 2019.
32.3189	Frais facturés par des tiers	127'780.20	270'000.00	-142'219.80	Les mandats ont été moins nombreux que ceux envisagés lors de l'établissement du budget. En regard de ces économies, les recettes (ventes et subventions) sont également en baisse.
32.4355	Produit vente de bois	-36'184.15	-86'000.00	49'815.85	La baisse du prix du bois, la quantité et la qualité du bois coupé dans nos forêts n'ont pas permis un meilleur résultat.
32.4516	Participations et subventions	-120'161.60	-191'000.00	70'838.40	Les subventions sont liées aux coupes (voir 32.3189).

352.3114	Achat mach/matériel exploit.	4'574.05	2 000.00	2'574.05	Achat de vêtements de sécurité pour les employés communaux. Achat de tables.
352.3141	Entretien du bâtiment	55'955.60	30'000.00	25'955.60	Remplacement de tous les anciens luminaires de la salle polyvalente par des LED. Réfection de l'étanchéité de la toiture plate où des fuites ont été détectées.
352.3223	Intérêts dette à long terme	28'335.00	45'000.00	-16'665.00	Les conditions de l'emprunt auprès de la CPEV ont été renégociées (ancien taux 2,80%, nouveau taux 1,25%).
352.42711	Location abri PC	-17'764.20	-1'500.00	-16'264.20	Occupation non planifiée de l'abri PC par l'Armée.
352.4363	Remboursement des dommages	-20'975.00	0.00	-20'975.00	Indemnité forfaitaire reçue de l'assurance à la suite de l'inondation, au mois de mai 2017, à la salle polyvalente.
353.3011	Traitement	1'128.70	4'500.00	-3'371.30	Départ à la retraite de la femme de ménage. Son cahier des charges a été intégré dans celui des employés communaux à plein temps.
353.3141	Entretien du bâtiment	48'655.99	6'000.00	42'655.99	Pose d'une porte automatique à l'administration communale. Remplacement de tous les anciens luminaires par des LED. Agrandissement du cabinet de physiothérapie.
356.3141	Entretien du bâtiment	12'105.55	7'000.00	5'105.55	Réfection des peintures dans la cage d'escalier.
356.3184	Honoraires et frais d'expertises	27'463.50	0.00	27'463.50	Commission versée à l'agence immobilière mandatée pour la vente de l'immeuble.
356.3303	Amortissement	450'000.00	0.00	450'000.00	Amortissement suite à la vente de l'immeuble.
42.4313	Taxe permis const./habiter	-4'136.50	-8'000.00	3'863.50	Diminution de délivrance des permis de construire.
43.3135	Achat de sel	0.00	3'500.00	-3'500.00	Achat d'une grande quantité de sel en 2017, donc pas d'achat en 2018.
43.3155	Entretien véhicule	8'623.58	5'000.00	3'623.58	Grand service, achat de pneus, réparations et préparation à l'expertise sur le véhicule Isuzu.
43.4390	Recettes diverses	-9'628.65	-500.00	-9'128.65	Facturation de l'ouverture de la route des Martinaux avec fraiseuse et lame à l'Armée pour l'hiver 2017/2018.
44.3155	Entretien véhicule et accessoires	4'196.80	1'500.00	2'696.80	Réparation boîte à vitesse du véhicule DFSK.
45.3188	Frais enlèvement ordures ménagères	100'562.87	115'000.00	-14'437.13	Diminution des frais de ramassage, principalement due à la prise en charge par le personnel communal du ramassage de Morcles. En sus, le rachat des stocks de sacs gris (Petroplast et particuliers) péjore ce compte en 2018.
46.3811	Versement sur fonds de réserve	76'912.70	136'400.00	-59'487.30	Les recettes étant moins importantes que prévu, le montant versé à la réserve est également inférieur aux prévisions puisque les transferts à la réserve servent à équilibrer le chapitre tel qu'il est prévu par la loi dans le cas de recettes

					affectées.
46.4341	Taxe unique de raccordement	-6'448.61	-15'000.00	8'551.39	Diminution de délivrance des permis de construire.
51.3188	Frais de transport écoliers	19'577.90	23'000.00	-3'422.10	Diminution du nombre d'élèves.
51.3522.2	Participation à l'enseignement – St-Maurice	107'759.00	121'000.00	-13'241.00	Diminution du nombre d'élèves.
51.4512.2	Part. cant. Ch. enseignement	-54'900.00	-58'000.00	3'100.00	En lien avec la diminution du nombre d'élèves.
52.3188	Frais de transport écoliers	9'485.05	17'000.00	-7'514.95	Diminution du nombre d'élèves.
52.3522.3	Participation à l'enseignement – St-Maurice	119'963.00	150'000.00	-30'037.00	Diminution du nombre d'élèves.
52.3662	Frais de repas des écoliers	5'534.55	9'000.00	-3'465.45	Diminution du nombre d'élèves qui prennent leur repas à la cantine de St-Maurice.
52.4512	Part. cant. écolage secondaire	-19'030.00	-22'000.00	2'970.00	En lien avec la diminution du nombre d'élèves.
58.3122.1	Chauffage Temple	187.25	6'000.00	-5'812.75	Absence d'offices durant l'hiver 2017/2018 liée aux travaux de réfection du Temple.
58.3122.2	Chauffage Église catholique	3'043.00	6'000.00	-2'957.00	Baisse du chauffage durant l'hiver 2018/2019 liée aux travaux de réfection de l'Église catholique.
58.3123.1	Électricité Temple	2'761.40	500.00	2'261.40	Augmentation de la consommation liée aux travaux de réfection.
58.3141.1	Entretien Temple	11'753.40	1'000.00	10'753.40	Révision de l'orgue initialement prévue en 2017 mais repoussée après les travaux de réfection du Temple.
65.3013	Soldes	166'174.65	145'000.00	21'174.65	La commune de Lavey-Morcles agit toujours comme agent payeur pour le SDIS.
72.3515	Participation communale aide sociale	340'774.00	320'000.00	20'774.00	La moitié des recettes conjoncturelles (droits de mutation, impôt sur les successions, etc.) est prélevée d'office pour participer aux coûts de l'action sociale.
81.4341	Taxe raccord. Réseau eau	-5'225.52	-12'000.00	6'774.48	Diminution de délivrance des permis de construire.
81.4651	Subsides ECA	-6'685.00	0.00	-6'685.00	Participation financière pour nouvelle borne hydrante à la Route du Stand.
82.3143	Entretien installations électr.	19'552.70	10'000.00	9'552.70	Éclairage Chemin du Battoir.

Ce document fait partie intégrante du préavis.