

RAPPORT DE LA COMMISSION DES FINANCES

Chargée d'étudier le préavis municipal n° 18/2025 relatif au budget communal pour l'année 2026

Monsieur le Président,
Mesdames les Conseillères, Messieurs les Conseillers,

La Commission des finances (COFIN) s'est réunie le 3 novembre 2025 en présence de l'ensemble des membres de la Municipalité, et du boursier communal M. Yan Giczi.

Membres présents de la COFIN:

Mme Corinne Ansermoz
M. Olivier Brique (1^{er} membre et rapporteur)
M. Olivier Ferrari
M. David Gatfield
M. Rodrigo Leal
M. Michel Murisier
M. Olivier Pignolet

Membres présents de la Municipalité :

Mme Nicole Pointet (Syndique)
Mme Caroline Genovese
Mme Céline Murisier
Mme Dominique Pittet
M. Jean-Luc Sansonnens

Boursier communal :

M. Yan Giczi

Au cours d'échanges constructifs, la COFIN a pu obtenir tous les renseignements souhaités. Elle remercie les membres de la Municipalité et M. Giczi pour leur disponibilité.

Résumé des préavis et décisions à ce jour

Nous souhaitons d'abord rappeler quelques éléments essentiels :

- Le préavis 18/2025 relatif au budget communal 2026 a été approuvé par la Municipalité le 6 octobre 2025. Ce préavis présente une marge d'autofinancement positive de CHF 111'700, et un résultat total négatif de CHF 211'200. Ce budget présuppose l'acceptation d'un nouveau taux de l'impôt foncier 2026 à 1.5 ‰ ;
- Dans sa séance du 8 octobre 2025, le Conseil Communal a refusé l'augmentation du taux foncier à 1.5 ‰. Le taux foncier 2026 restera donc à 1.2 ‰ (perte de revenu de CHF 150'000) ;
- Le 27 octobre 2025, la Municipalité a décidé de déposer un amendement au budget, pour refléter la décision susmentionnée : *impôts fonciers, correction de CHF 750'000 (budget initial) à CHF 600'000 (budget amendé)*. Le budget amendé présente une marge d'autofinancement négative de CHF -38'000, et un résultat total négatif de CHF -361'200.

Discussion sur le budget amendé

La Commission des finances relève que dans l'amendement proposé par la Municipalité, seul figure l'impact de l'impôt foncier, mais il n'y a pas de proposition de réduction des charges ni de mesures d'austérité. En réponse, la Municipalité nous indique que le budget a été élaboré en fonction des besoins essentiels de chaque dicastère, et que des économies totales d'environ CHF 250'000 ont déjà été réalisées par rapport à la première ébauche du budget, sur le montant d'environ CHF 3'000'000 qui est sous contrôle de la commune. La vision politique de la Municipalité étant de ne pas réduire les prestations, il ne semble pas soutenable de proposer des réductions supplémentaires.

Sur les positions budgétaires, les discussions ont également porté sur les éléments suivants :

- **Charges de personnel** : selon la Municipalité, le besoin d'un employé supplémentaire de la voirie est notamment justifié par des normes environnementales plus strictes (désherbage et tri des déchets, dénonciations des infractions).
L'indice des prix à la consommation a continué de baisser en octobre 2025; le renchérissement annuel s'établit aujourd'hui à 0.1 %. Selon la Commission des finances, l'indexation des salaires proposée (0.7%) dans le budget doit être remise en question, au même titre que dans d'autres domaines des secteurs privé et public.
- **Assurances** : ces positions font l'objet d'appels d'offres, conformément aux règles des marchés publics.
- **Fonds sur les déchets** : le budget 2026 prévoit un prélèvement de CHF 38'900 au fonds affecté pour les déchets urbains (compte 4510.73), alors que le solde du fonds au 31.12.2024 était de CHF 4'702, et que le budget 2025 prévoyait déjà un prélèvement de CHF 45'800 au fonds. La Municipalité suit ce point (voir note p. 46), et des mesures seront prises prochainement, potentiellement sous la forme d'une hausse des taxes affectées à ce fonds.

Proposition de sous-amendement de la COFIN

La Commission des finances relève l'excellent travail fait par la Municipalité et par le boursier communal. L'analyse du budget est conforme au maintien des prestations de la commune.

Toutefois, en cette fin de législature et compte tenu des investissements majeurs à décider et à financer, ainsi que d'une certaine incertitude fiscale et démographique pour les années à venir, il nous paraît essentiel de remettre en question le statu quo. Bien qu'il s'agisse d'une décision difficile, la COFIN vous propose de maintenir les charges de personnel communal à celles du budget 2025. Il nous paraît impératif d'exploiter en profondeur les changements en cours au niveau du personnel administratif et technique, et d'identifier des possibilités d'optimisation. Ceci passerait très probablement par une adaptation de certaines prestations. Une analyse de telles mesures nous semble pertinente avant de recruter de nouveaux collaborateurs.

Dans cette optique, et en incluant l'amendement municipal, la COFIN vous propose d'amender les lignes budgétaires suivantes, sous la forme d'un **sous-amendement à l'amendement municipal**.

N°	Page	Position	Dénomination	Revenus/ Charges	Budget Initial (CHF)	Correction (CHF)	Budget proposé (CHF)	Remarques
1	57	9100.00.4021.00	Impôts fonciers	Revenus	750'000	-150'000	600'000	Amendement municipal – taux maintenu à 1.2 ‰
2	67	Nature 30 - Total	CHARGES DE PERSONNEL	Charges	1'529'600	-126'500	1'403'100	Charges de personnel maintenues au niveau du budget 2025

Ce sous-amendement nous ferait retrouver une marge d'autofinancement positive de CHF 88'500, pour un résultat total négatif de CHF 234'700.

Conclusion

En conclusion, la Commission des finances vous propose, Monsieur le Président, Mesdames les Conseillères et Messieurs les Conseillers, de bien vouloir amender les positions budgétaires n° 1 et n° 2 et d'adopter le budget 2026 tel que sous-amendé et qui se résume comme suit :

Revenus d'exploitation	CHF	9 197 400
Charges d'exploitation	CHF	-10 411 600
Résultat d'exploitation [REX] = Perte	CHF	-1 214 200
Revenus financiers	CHF	1 170 300
Charges financières	CHF	- 190 800
Résultat financier [RFI] = Bénéfice	CHF	979 500
Résultat opérationnel [ROP = REX + RFI] = Perte	CHF	- 234 700
Revenus extraordinaires	CHF	0
Charges extraordinaires	CHF	0
Résultat extraordinaire [REO]	CHF	0
Résultat total [RT = ROP + REO] = Perte	CHF	- 234 700

Au nom de la Commission des finances



Olivier Brique, rapporteur