



MUNICIPALITÉ
DE
VALEYRES-SOUS-RANCES

1358 VALEYRES-SOUS-RANCES

Valeyres-sous-Rances, le 3 juin 2014

Au Conseil Général
de et à

1358 Valeyres-sous-Rances

Annexe au préavis no 25/14 : Bilan et comptes de fonctionnement de l'année 2013

I BILAN AU 31 DECEMBRE 2013

A. Actif

Disponibilités

Elles s'élèvent à frs. 1'332'479.91 en diminution de frs. 327'750.37 par rapport au 1^{er} janvier 2013, principalement dû à la fin des travaux de la rue du Manoir pour environ frs. 162'960.-, frs. 36'000.- pour le collecteur de Champs Thélin et environ frs. 202'200.- de solde de péréquation, facture sociale et réforme policière 2012.

Débiteurs

Ce poste se monte à frs. 592'393.86 contre frs. 630'946.10. Il reste assez stable puisqu'il ne subit que frs. 38'552.24 de diminution depuis l'année dernière.

Titres et placements du patrimoine financier

Avec un montant total de frs. 448'949.55 cette rubrique diminue de frs. 11'732.95 par rapport à 2012 au vu de l'amortissement ordinaire du café-restaurant de frs. 14'000.-/an.

Investissements

Ce compte du bilan a augmenté de frs. 38'500.- passant à frs. 1'058'601.- après comptabilisation des amortissements annuels usuels et investissement de la déchetterie pour frs. 102'514.85.

Participations permanentes

Le remboursement du prêt communal sur le réservoir, par le SIAERV, est de frs. 12'950.- pour cette année. Il se solde à frs. 477'319.65.

B. Passif

Créanciers

Les engagements courants se chiffrent à frs. 157'146.55 comprenant les factures ouvertes de travaux ou services effectués en 2013 et payés en 2014.

Emprunt à moyen et long terme

Le total des dettes bancaires est de frs. 947'028.70. Ce poste est en diminution de frs. 54'477.95 par les remboursements contractuels annuels, passant ainsi en dessous de la barre du million.

Passifs transitoires

Ils se montent à frs. 16'610.32. Ce compte a enregistré une diminution de frs. 74'603.19. Ce poste correspond à diverses factures reçues en 2014 mais qui concernent l'exercice 2013.

Fonds de réserves

Ce poste a diminué de frs. 324'748.80 par des mouvements importants sur les fonds de réserve suivants :

frs.	15'200.00	prélèvement sur « service des eaux » (travaux Rue du Manoir)
frs.	139'550.80	prélèvement sur « travaux futurs » (travaux de la Cloche et Rue du Manoir)
frs.	30'000.00	diminution du « Ducroire »
frs.	149'108.00	prélèvement et attribution à la péréquation – décomptes finaux et estimatifs de la péréquation et de la facture sociale de 2012 et 2013.

Capital

Le capital au 31 décembre 2013 passe à frs. 1'028'983.45.- en augmentation de frs. 70'446.78 suite à l'excédent de l'exercice 2013.

II COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Le compte de fonctionnement 2013 présente, après comptabilisation des amortissements ainsi que des mouvements aux fonds de réserve, un total de charges de frs. 2'565'486.80 et un total de produits de frs. 2'635'921.08 soit un excédent de revenus de frs. 70'434.28 (pour comparatif : excédent de revenus de frs. 9'291.62 en 2012).

1. Administration

110.315.00 Entretien du mobilier et matériel

La principale dépense de ce compte concerne la facture RUF Informatik AG de frs. 4'317.80 (pour la maintenance informatique).

110.365.00 Aides et dons

Les dons effectués par la commune sont légèrement supérieurs au budget, car nous avons retiré notre action de frs. 2'500.- placée auprès de l'office des vins vaudois et en avons fait don aux Côtes de l'Orbe.

2. Finances

21.400.01 Impôts personnes physiques

En 2013, nous avons encaissé la somme de frs. 930'792.70 pour les impôts des personnes physiques, soit une diminution de frs 59'131.90 par rapport à 2012.

22.352.0 Péréquation directe horizontale

Le calcul de la péréquation financière horizontale procure un solde positif de frs. 18'499.-, comprenant frs. 242'500.- d'alimentation et frs. 260'999.- de retour. Les dépenses thématiques s'élèvent à frs. 134'647.- pour les transports et à frs. 21'262.- pour les forêts.

Une attribution au fond de réserve péréquation de frs. 53'000.- a été constituée pour le décompte final 2013 qui sera payé en 2014.

3. Domaines et bâtiments

358.311.00 Achat de matériel pour le restaurant (Vieille Auberge)

Conformément à ce qui était budgétisé, une nouvelle machine à café a été achetée pour frs 12'294.-.

4. Travaux

430.314 Entretien et réfection des routes et éclairage publique

Le solde des factures concernant la réfection de la rue du Manoir et de son éclairage public a coûté frs. 87'769.65 pour 2013.

451. Ordures ménagères

64% des charges pour l'élimination des déchets est couvert par les recettes de ce poste alors qu'il faudrait 70%. Un équilibre devrait être retrouvé à l'avenir en affinant avec la nouvelle perception de cette taxe.

5 Instruction publique et cultes

51 et 52 Enseignement primaire et secondaire

Les charges scolaires 2013 sont réparties, par moitié, en fonction du nombre d'élèves dans les deux cycles : primaire et secondaire et au nombre d'habitants. Selon la facture finale de l'ASIBCO, ces charges s'élèvent à frs. 100'189.40 pour le primaire et à frs. 138'168.75 pour le niveau secondaire.

6 Police

610.351.00 Etat de Vaud : réforme policière

Notre participation de frs. 42'251.- a été versée en 2013 conformément aux prévisions du canton.

7 Sécurité sociale

71, 72 et 73 Facture sociale, accueil de jour des enfants et CMS

Les charges de ce poste se sont élevées à frs. 442'400.55, soit une augmentation de frs. 11'083.85 par rapport à la facture sociale 2012, mais frs 35'080.55 plus élevé que les prévisions du budget 2013. Cette différence s'explique par le poste AJOVAL qui a presque doublé, passant de frs 50'130.50 en 2012 à frs 93'727.- en 2013.

8 Services industriels

81.312.1 Achat et consommation d'eau

Le montant indiqué correspond à celui arrêté dans les comptes du SIAERV de Rances et Valeyres-sous-Rances.

810.314.00 Entretien et extension du réseau

Le solde de la facture concernant les travaux de la rue du Manoir s'élève à frs. 49'407.10

830.314.00 Entretien réseau du gaz

Les travaux la rue du Manoir touchaient également le réseau du gaz pour frs. 25'777.40 et comme prévu dans le budget le secteur de la « Cloche » a été raccordé au gaz pour un montant de frs. 10'849.15

Municipal responsable : M. Vidmer Thierry