



MUNICIPALITÉ
DE
VALEYRES-SOUS-RANCES

1358 VALEYRES-SOUS-RANCES

Valeyres-sous-Rances, le 23 mai 2012

Au Conseil Général
de et à
1358 Valeyres-sous-Rances

Annexe au préavis no 07/12 : Bilan et compte de fonctionnement pour l'année 2011

I BILAN AU 31 DECEMBRE 2011

A. Actif

Disponibilités

Elles s'élèvent à frs 1'188'217.- en augmentation de frs 213'681.- par rapport au 1^{er} janvier 2011.

Débiteurs

Ce poste se monte à frs 599'016.- contre frs 475'269.- l'année dernière, soit une augmentation de frs 123'746.- principalement répartie comme suit : frs 85'128.- (impôts) et frs 38'503.- (débiteurs courants de la commune).

Titres et placements du patrimoine financier

Avec un montant total de frs 474'517.- cette rubrique diminue de frs 12'278.- par rapport à 2010, au vu de l'amortissement ordinaire du café-restaurant de frs 14'000.-/an.

Actifs transitoires

Ils se montent à frs 70'440.-, contre frs 50'162.- au 1^{er} janvier et comprennent principalement les sommes suivantes :

frs	14'073.-	Décompte final ASIBCO
frs	41'320.-	Fond de péréquation 2011 4 ^{ème} trimestre
frs	9'614.-	BoisCom : vente de bois
frs	4'196.-	Décompte final convention

Investissements

Ce compte du bilan a diminué de frs 327'800.- passant à frs 1'085'601.- en comptabilisation des amortissements annuels usuels et extraordinaires.

Participations permanentes

Le remboursement du prêt communal sur le réservoir, par le SIAERV, est de frs 37'950.- par année. Il se solde à frs 528'219.-.

B. Passif

Créanciers

Les engagements courants s'établissent à frs 97'657.-. Ils comprennent des factures ouvertes de travaux ou de services effectués en 2011 et payés en 2012.

Emprunt à moyen et long terme

Le total des dettes bancaires est de frs 683'451.-. Ce poste est en diminution de frs 41'518.- par les remboursements contractuels annuels.

Passifs transitoires

Ils se montent à frs 50'431.-. Ce compte a peu évolué puisque il s'élevait à frs 51'241.- en 2010.

Fonds de réserves

Ce poste a diminué de frs 190'496.- par des mouvements importants sur les fonds de réserve suivants :

frs	80'000.-	prélèvement sur « bâtiments » (réfection Vieille Auberge)
frs	40'000.-	prélèvement sur « travaux futurs » (réfection Vieille Auberge)
frs	46'800.-	prélèvement sur « travaux futurs et épuration » (déplacement de la conduite eau claire sur parcelle no 85)
frs	68'168.-	prélèvement sur «forêts» (amortissement extraordinaire)
frs	15'000.-	attribution aux « abri PC » (nouvelles constructions)
frs	50'000.-	attribution à « Ducroire »
frs	8'500.-	attribution aux « service des eaux »

Capital

Le capital au 31 décembre 2011 passe à frs 949'244.- en augmentation de frs 177'969.- suite à l'excédent de l'exercice 2011.

II COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Le compte de fonctionnement 2011 présente, après comptabilisation des amortissements ainsi que des mouvements aux fonds de réserve, un total de charges de frs 2'412'953.- et un total de produits de frs 2'590'923.- soit un excédent de revenus de frs 177'969.- (pour comparatif : excédent de revenu de frs 50'131.- en 2010).

1. Administration

110.436 Remboursement d'assurances et charges sociales

Suite aux problèmes de santé de Monsieur Roland Gast, employé communal, au printemps et en automne 2011, nous avons reçu frs 25'784.- de l'assurance perte de gains et de l'assurance complémentaire.

102.300.00 Salaires et vacations des Municipaux

Avec la nouvelle législature et l'augmentation des rémunérations accordée par le Conseil général, ce poste a subi une hausse d'environ 15'000.-.

2. Finances

210.380.00 Attribution à Ducroire

Suite à des changements de situation de quelques contribuables, la recette a remis en compte frs 55'432.- d'impôt à récupérer après défalcation. Ce montant n'est pas encore encaissé et il est peu probable qu'il le soit un jour, raison pour laquelle nous avons comptabilisé frs 50'000.- sur le compte Ducroire.

21 Impôts

Nous avons eu une bonne surprise en recevant le décompte final 2011 par une augmentation totale des recettes d'impôts de frs 321'351.- en comparaison au budget 2011. Les postes les plus importants sont : les personnes physiques pour frs 778'402.- sur le revenu et pour frs 68'123.- sur la fortune et de frs 18'270.- pour les personnes morales. Une grande partie des recettes du poste « finances » provient également des droits de mutation pour frs 39'492.- (frs 20'000.- budgétisé) et des impôts sur les gains immobiliers pour frs 53'003.- (frs 20'000.- au budget).

22.352.0 Péréquation directe horizontale

Le calcul de la péréquation financière horizontale procure un solde positif de frs 86'767.-. Le décompte 2010 se solde par une recette communale supplémentaire de frs 59'292.-.

Nous avons également reçu frs 77'483.- en retour sur les frais de transports et frs 1'030.- sur les forêts.

32. Forêts

320.314.02 Exploitation, façonnage, débardage

Pour diverses raisons, nous n'avons pas procédé à toutes les coupes prévues en 2011, celles-ci seront effectuées cette année. C'est pourquoi ce poste ne comptabilise que la moitié des dépenses prévues au budget, cette situation se répercute naturellement sur le compte « vente de bois ».

320.332.00 Amortissement

Afin de dissoudre le fond de réserve « forêts » de frs. 68'168.- sans trop d'incidences sur le résultat comptable, nous avons effectué un amortissement extraordinaire de frs 80'000.-.

35. Bâtiments

352.308.0 Personnel intérimaire

Pour remplacer le concierge, l'entretien de la grande salle a été confié à une entreprise de nettoyage de la région. La facture s'élève à frs 10'800.- pour l'année 2011.

353.314.0 Collège : Entretien du bâtiment

Cette année les frais d'entretien de ce bâtiment se sont élevés à frs 26'006.- principalement dus à la facture finale de la réfection du toit.

354.314.00 Eglise : Entretien du bâtiment

Les frais d'entretien pour ce bâtiment s'élèvent à frs 11'215.- consécutif aux déprédations subies, en automne dernier, sur certains vitraux.

358.314.0 La Vieille Auberge : Entretien du bâtiment

Profitant du changement de locataires, des travaux d'entretien ont été effectués comme prévu pour un montant de frs 116'852.- et frs 12'509.- de factures d'honoraires pour une étude globale de ce bâtiment.

358.427.01 Location restaurant + appartement

Suite à la fermeture durant les travaux et le non encaissement des derniers loyers de notre ancienne locataire, nous n'avons pu comptabiliser que frs 12'000.- pour l'année 2011.

4. Travaux

430.312.0 Eclairage publique

Les factures totales de consommation d'électricité pour 2011 concernant l'éclairage du village s'élèvent à frs 8'018.-. La réduction de la puissance des ampoules a permis la diminution d'environ frs 1'300.- de la facture finale.

430.314.0 Routes : Entretien et réfection

L'entretien des routes et de l'éclairage publique a coûté frs 185'085.-. Les principales dépenses sont la réfection des routes de la Marmalaz, de la Robellaz et la première étape du chemin de Marex.

440.311.0 Parc promenade : Achats divers

L'achat et la pose d'un abri bus situé à la route de Rances est la plus importante dépense de ce poste.

460.314.00 Réseau d'égout : Entretien et raccordement

Pour permettre la construction de villas sur la parcelle no 85, propriété de M. Wang, les conduites d'eaux claires et d'épuration ont été déplacées pour une somme finale d'environ frs 57'174.-. A cette somme nous avons pu déduire frs 29'435.- de participation de plusieurs tiers.

5. Instruction publique et cultes

51 et 52 Enseignement primaire et secondaire

Les charges scolaires 2011 sont réparties pour moitié en fonction du nombre d'habitants et le restant proportionnellement au nombre d'élèves, dans les deux cycles, primaire et secondaire. Selon la facture finale de l'ASIBCO, ces charges s'élèvent à frs 90'506.- pour le primaire et à frs 148'241.- pour le niveau secondaire.

7 Sécurité sociale

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

Les charges de ce poste pour 2011 se sont élevées à frs 277'197.-, soit en diminution de frs 120'197.- par rapport à 2010. Cette différence est due à la participation plus importante du canton aux charges sociales en relation avec la nouvelle péréquation. Nous avons également pu comptabiliser frs 63'411.- de retour sur le décompte final de la facture sociale.

8 Services industriels

81.312.1 Achat et consommation d'eau

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

83.332.00 Amortissement gaz

Le bon résultat 2011 a permis d'effectuer un amortissement extraordinaire de frs 146'300.- sur le réseau du gaz et de l'amener ainsi à frs 0.- sur le bilan au 31 décembre 2011.

Municipal responsable : M. Vidmer Thierry