



MUNICIPALITÉ
DE
VALEYRES-SOUS-RANCES

1358 VALEYRES-SOUS-RANCES

Valeyres-s/Rances, le 19 mai 2010

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

Annexe au préavis no 31/10 - Bilan et compte de fonctionnement de l'année 2009

I BILAN AU 31 DECEMBRE 2009

A. Actif

Disponibilités

Elles s'élèvent à Fr. 1'040'081.61 en augmentation de Fr. 68'201.42 par rapport au 1^{er} janvier 2009, cette différence est compensée par la diminution des débiteurs.

Débiteurs

Ce poste se monte à Fr. 478'005.- contre Fr. 610'200.- pour l'année dernière, soit une diminution de Fr.132'195.02 due, entre autre, à une diminution des impôts non encaissés pour Fr. 92'123.16.

On y trouve aussi les factures d'eau et de taxes communales envoyées en novembre 2009 et payées au début de cette année pour Fr. 88'584.05.

Titres et placements du patrimoine financier

Avec un montant total de Fr. 650'476.10 ce poste ne varie que très peu avec le résultat 2008, il est diminué de Fr. 14'000.- chaque année par l'amortissement du restaurant "A la Vieille Auberge".

Actifs transitoires

Ils se montent à Fr. 82'945.70, dont Fr. 34'095.- concernent le solde positif 2009 de la péréquation versée par l'Etat - Fr. 19'465.- le décompte final de l'assurance vaudoise pour dégâts à la propriété de M. Henri Kaenel - Fr 10'000.- l'indemnité de Cand-Landi pour remise en état des routes communales et Fr. 16'013.- retour de l'ASIBCO.

Investissements

Ce compte du bilan a diminué de Fr. 117'000.- passant à Fr. 1'514'901.- uniquement dû aux amortissements annuels usuels.

Participations permanentes

Le remboursement du prêt communal sur le réservoir, par le SIAERV, passe dorénavant de Fr. 12'350.- à Fr. 37'950.- par année et ceci depuis que cette association a totalement remboursé son prêt LIM. Il se solde à Fr. 604'118.65.

B. Passif

Créanciers

Les engagements courants s'établissent à Fr. 30'074.-, essentiellement dus aux factures suivantes :

- Fr.3'246.- = SIAERV – solde du compte 2009
- Fr. 3'065.- = STRID – dernière facture 2009
- Fr. 4'556.- = ROCH Roger – solde final pose du gaz à Rue La Marmalaz
- Fr. 2'163.- = RUF Diffusion – achat ordinateur pour le bureau.

Emprunt à moyen et long terme

Le total des dettes bancaires est de Fr. 1'166'027.90. Ce poste est en diminution de Fr. 40'710.75. Cette évolution résulte des remboursements contractuels des engagements communaux.

L'emprunt de Fr. 400'000.- établi auprès de la centrale des communes suisses, sera remboursé totalement en mai 2010 par un prélèvement sur un placement contracté auprès de Postfinance.

Passifs transitoires

Ils se montent à Fr. 17'411.84 dont principalement Fr. 8'570.- d'intérêts courus pour la dette de Fr. 400'000.- contractée auprès de la Centrale d'Emission des Communes Suisses et de Fr. 6'553.- pour la facture de l'Etat de Vaud pour encaissement des impôts.

Fonds de réserves

Ce poste a diminué de Fr. 103'200.- pour totaliser Fr. 2'435'871.35. Cette différence est due entre autre, aux prélèvements des ces fonds, pour :

- les routes de Fr. 40'200.- (réfection du voutage du Mujon)
- le gaz de Fr. 60'000.- (raccordement gaz rue de la Marmalaz)
- le compte amortissement des routes de Fr. 7'000.-

Capital

Le capital au 31 décembre 2009 passe à Fr. 721'143.83, d'où une diminution de Fr. 273.30 résultant de l'excédent des charges 2009.

II COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Le compte de fonctionnement 2009 présente, après comptabilisation des amortissements ainsi que des mouvements aux fonds de réserves, un total de charges de Fr. 1'894'610.88 et un total de produits de Fr. 1'894'337.58 soit un excédent de charges de Fr. 273.30 (pour comparatif excédent de produits de Fr. 29'340.20 en 2008).

1. Administration

11.311.0 Achat mobilier et matériel

Suite à la pose d'une chaudière à gaz, le local réservé aux citernes à mazout a été réaffecté pour les archives communales et nous avons investi Fr. 14'100.- afin de l'équiper en armoires de type « Lista ». A cette dépense s'ajoute l'achat d'un nouvel ordinateur pour le bureau, afin d'être compatible avec le programme de gestion communale.

2. Finances

21. Impôts

Les rentrées d'impôts ont été de Fr. 19'682.- plus élevé que sur les comptes 2008 et Fr. 75'709.- de plus que projeté sur le budget 2009. Selon notre fiduciaire OFICO la baisse projetée sur le budget sera effective en 2010.

22.352.0 Péréquation directe horizontale

Le calcul de la péréquation financière horizontale procure un solde positif de Fr. 77'312.-. Ce solde ne diminue que de Fr. 8'000.- par rapport au dernier exercice, mais Fr. 24'700.- ont du être versés pour le rattrapage de 2008, ce que nous ne devrions pas subir cette année.

Nous avons reçu Fr. 39'014.- pour retour sur les frais de transports et Fr. 20'054.- pour les forêts.

35. Bâtiments

353.313.0 Collège : Achat fourniture et produits d'entretiens

Afin d'éradiquer la propagation de la contagion de la grippe A, toutes les salles de classe ont été équipées avec du matériel d'hygiène (porte savons liquide, lingette, etc) pour un peu moins de Fr. 5'000.-.

353.314.0 Collège : Entretien du bâtiment

La porte d'entrée sous le porche du clocher, posée en 2008, a été payée en 2009 après modification des malfaçons.

354.314.0 Eglise : Entretien du bâtiment

Le coup de vent de novembre 2008 a occasionné des dégâts sur le toit de ce bâtiment pour Fr. 4'350, somme qui a été totalement remboursée par l'ECA.

355.314.0 Maison neuve : Entretien bâtiment

Afin de redonner un peu de fraîcheur au « Casino », les volets ont été restaurés et revernis. Travaux effectués par les ateliers du Pénitencier de la Plaine de l'Orbe pour environ Fr. 2'500.-.

358.314.2 La Vieille Auberge : Entretien bâtiment

Avant la pose de l'abri pour vélos, nous avons profité de ravalier la façade derrière ce dernier, où le crépi se détériorait.

4 Travaux

430.314.2 Routes : Entretien et réfection

La réfection du voutage sur le Mujon, situé sur la route de Rances, a coûté environ Fr. 47'000.-. Cette charge a été entièrement compensée par un prélèvement sur fonds de réserve « travaux futurs » - comme accepté par le Conseil général en date du 11 février 2009. La facture du gravillonnage de la route de Moncherand s'est établie à un peu moins de Fr. 20'000.-.

Dans le compte des routes on trouve également une recette de Fr. 10'000.- octroyée par la maison Cand-Landi pour dédommager, en partie, la commune des dégâts causés par le passage de leurs camions.

440.311/314.0 Parcs – promenade - cimetière

L'achat d'un abri pour vélos et la pose d'un jardin du souvenir sont les principales charges de ces deux comptes.

460.434.02 Réseau d'égout, taxes annuelles

Avec l'entrée en vigueur des nouvelles taxes annuelles, ce poste totalise Fr. 50'449.- et se boucle avec Fr. 21'231.- de plus que l'année dernière.

5 Instruction publique et cultes

51 et 52 Enseignement primaire et secondaire

Les charges scolaires 2009 sont réparties en fonction du nombre d'élèves dans les deux cycles, primaire et secondaire. Ces charges s'élèvent à Fr. 75'020.- pour le primaire et à Fr. 151'863.- pour le niveau secondaire.

7 Sécurité sociale

71, 72 et 73

La facture finale de ce poste pour 2009 s'est bouclée à Fr. 398'469.55, soit avec une légère augmentation de Fr. 13'683.- par rapport à 2008 et Fr. 14'848.- de plus que prévu sur le budget 2009.

8 Services industriels

81.312.1 Achat et consommation d'eau

Le montant indiqué correspond à celui arrêté dans les comptes dans le cadre du SIAERV intercommunal.

Municipal responsable : M. Vidmer Thierry