



MUNICIPALITÉ
DE
VALEYRES-SOUS-RANCES

1358 VALEYRES-SOUS-RANCES

Valeyres-sous-Rances, le 31 mai 2016

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

Annexe au préavis no 37/16 : Bilan et comptes de fonctionnement de l'année 2015

I BILAN AU 31 DECEMBRE 2015

A. Actif

Disponibilités

Elles s'élèvent à Fr. 1'526'842.68 en diminution de Fr. 227'415.46 par rapport au 1^{er} janvier 2015, principalement dû aux diverses dépenses sur préavis complémentaires (place de jeux, réfection du toit de la grande salle).

Débiteurs

Ce poste se monte à Fr. 698'723.93 contre Fr. 660'639.22 en 2014. Cette augmentation concerne principalement les encaissements d'impôts par l'Etat de Vaud.

Titres et placements du patrimoine financier

Avec un montant total de Fr. 431'867.35 cette rubrique diminue de Fr. 186'617.90 par rapport à 2014. Ceci est dû à un virement de Fr. 200'000.00 du compte CCP à la Raiffeisen afin de bénéficier d'un meilleur taux.

Investissements

Ce compte du bilan a diminué de Fr. 63'500.00 passant à Fr. 931'601.00, après comptabilisation des amortissements annuels usuels 2015.

Participations permanentes

Le remboursement par le SIAERV du prêt communal sur le réservoir est de Fr. 12'950.00 pour cette année. Il se solde à Fr. 451'419.65.

B. Passif

Créanciers

Les engagements courants s'établissent à Fr. 90'623.00 comprenant les factures ouvertes de travaux ou services effectués en 2015 et payés en 2016.

Emprunts à moyen et long terme

Le total des dettes bancaires est de Fr. 884'559.85. Ce poste est en diminution de Fr. 31'491.10 suite aux remboursements contractuels annuels.

Passifs transitoires

Ils se montent à Fr. 30'524.66. Ce compte a évolué de Fr. 6'836.46. Ces montants correspondent à diverses factures reçues en 2016 concernant l'exercice 2015.

Fonds de réserves

Ce poste a diminué de Fr. 179'251.65 par les mouvements sur les fonds de réserve suivants :

Fr. 100'450.00	prélèvement sur « Travaux futurs » (Toit grande salle)
Fr. 11'131.35	prélèvement sur « Création déchetterie » (Fond déchetterie)
Fr. 28'500.00	versement sur « Péréquation » solde des décomptes péréquation et facture sociale 2015
Fr. 119'634.90	prélèvement sur « Travaux futurs » (Place de jeux)
Fr. 3'435.40	prélèvement sur « Raccordement épuration »
Fr. 23'900.00	attribution sur « Service des eaux »
Fr. 10'000.00	attribution sur « Ducroire » (Provision pour débiteurs d'impôts)
Fr. 7'000.00	prélèvement sur « Amortissements routes ».

Capital

Le capital au 31 décembre 2015 passe à Fr. 1'478'570.52, en augmentation de Fr. 128'116.31, suite à l'excédent de l'exercice 2015.

II COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Le compte de fonctionnement 2015 présente, après comptabilisation des amortissements ainsi que des mouvements aux fonds de réserve, un total de charges de Fr. 2'463'103.92 et un total de produits de Fr. 2'591'220.23, soit un excédent de revenus de Fr. 128'116.31 (pour comparatif excédent de revenus de Fr. 321'483.26 en 2014).

1. Administration

110.301.00 Salaires du personnel

Ce poste augmente de Fr. 10'877.00, en plus de l'adaptation annuelle de 1,5 %. Cette différence provient du fait qu'en 2015, nous avons engagé une nouvelle secrétaire municipale, cela a occasionné quelques heures supplémentaires pour boucler les dossiers en cours et pour sa formation.

110.315.00 Entretien de mobilier et matériel

La diminution de Fr. 5'000.00 par rapport au budget se justifie par l'ouverture d'un nouveau compte 110.318.03 « Frais informatique » composé entre autres, des frais de maintenance de la maison Ruf et des frais pour le nouveau site internet pour un total de Fr. 9'159.00.

2. Finances

210.400.0/1 Impôts personnes physiques

En 2015, nous avons encaissé la somme de Fr. 972'613.00 pour les impôts des personnes physiques, soit une légère augmentation de Fr. 22'587.00.

220.352.00 &

220.452.00 Péréquation directe horizontale

Le calcul de la péréquation financière horizontale procure un solde négatif de Fr. 7'341.00, comprenant Fr. 264'420.00 d'alimentation et Fr. 257'079. Les retours pour les dépenses thématiques s'élèvent quant à elles à Fr. 90'249.00 pour les transports et à Fr. 32'756.00 pour les forêts.

Cette péréquation intercommunale totale 2015 nous laisse un décompte final positif de Fr. 115'664.00.

3. Domaine et bâtiments

320.314.02 Forêt « Exploitation façonnage débardage »

La diminution de ce poste est à mettre en rapport avec le compte vente de bois. Elle provient de la baisse de l'Euro qui a occasionné la chute du prix du bois et conduit de ce fait à une diminution d'exploitation en 2015.

352.311.00 Achat mobilier et équipement « Grande salle »

Conformément au budget, le solde de la vaisselle a été renouvelé pour Fr. 3'147.00. Soixante nouvelles chaises ont été achetées pour Fr. 4'344.00.

352.314.01 Entretien bâtiment « Grande salle »

Les Fr. 115'279.75 dépensés dans ce poste concernent principalement la réfection du toit pour Fr. 100'450.00.

353.314.00 Entretien bâtiment « Collège »

Les Fr. 14'708.00 dépensés dans ce poste concernent du changement des fenêtres du bureau communal et de l'appartement Nord, pour Fr. 13'731.00.

4. Travaux

430.314.02 Entretien et réparation des routes

Divers entretiens courants de nos routes ont été effectués par une entreprise locale pour environ Fr. 25'000.00.

430.311.00 Parcs, promenades, cimetière

Ce compte comprend les Fr. 10'800.00 concernant l'achat et le remplacement de l'abri bus accidenté l'été dernier. Cette dépense a été entièrement remboursée par les assurances et on retrouve cette somme dans le compte 440.435.00.

451 Ordures ménagères

85 % des charges de l'élimination des déchets sont couvertes par les recettes. Selon notre fiduciaire ce compte devrait être équilibré à 100 %.

460 Réseau d'égouts et d'épuration

Tout comme les ordures ménagères, ce compte devrait s'autofinancer. Mais pour le moment, au vu du résultat des finances communales, nous ne refacturons que la facture de l'AIVM (Fr. 145.00/habitant) comme taxe annuelle et toujours rien pour l'entretien du réseau.

5. Instruction publique et cultes

510 et 520 Enseignement primaire et secondaire

Les charges scolaires 2015 sont réparties par moitié en fonction du nombre d'élèves dans les deux cycles : primaire et secondaire et le solde aux habitants. Ces charges s'élèvent à Fr. 153'847.00 pour le primaire et à Fr. 99'834.00 pour le secondaire, selon les factures finales de l'ASIBCO et de l'ASIOR.

6. Police

650.352.00 Part au centre de renfort

Il avait été budgétisé Fr. 16'500.00 pour 2015, mais la facture finale pour 2014 et 2015 a été sensiblement moins élevée que prévue.

Avec la ristourne 2014 reçue, le solde à charge pour cette année n'est que de Fr. 8'163.00.

7. Sécurité sociale

Les charges de ce poste pour 2015 se sont élevées à Fr. 443'364.00, soit une augmentation de Fr. 19'982.00 par rapport à la facture 2014.

8. Services industriels

810.312.01 Achat et consommation d'eau

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

810.314.00 Entretien et extension du réseau d'eau

Le raccordement en eau de la halle industrielle de Rionzi a été la seule extension du réseau pour cette année.

Les réseaux sont en bon état, donc pas d'entretien important cette année.

Municipal responsable : M. Vidmer Thierry