



MUNICIPALITÉ  
DE  
**VALEYRES-SOUS-RANCES**

1358 VALEYRES-SOUS-RANCES

Valeyres-sous-Rances, le 14 mai 2019

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

**Annexe au préavis no 21/19 : Bilan, comptes de fonctionnement 2018 et rapport de gestion pour l'année 2018**

**I BILAN AU 31 DECEMBRE 2018**

**A. Actif**

Disponibilités

Elles s'élèvent à Fr. 1'540'763.78 en diminution de Fr. 473'924.38 par rapport au 1<sup>er</sup> janvier 2018.

Débiteurs

Ce poste se monte à Fr. 602'735.25 contre Fr. 448'700.89 en 2018. Il comprend notamment une facture de Fr. 54'146.00 pour le Syndicat AF de Method (contributions facultatives sur les travaux - Fr. 38'124.00 remboursé en 2019, solde à l'échéance du Syndicat). De plus, une augmentation de Fr. 99'759.74 des débiteurs impôts par rapport à 2017.

Titres et placements du patrimoine financier

Avec un montant total de Fr. 296'534.75, cette rubrique diminue de Fr. 7'799.20 par rapport à 2017, par l'amortissement du restaurant « La Vielle Auberge » de Fr. 8'000.00. A noter que ce bâtiment est désormais totalement amorti.

Investissements

Ce compte du bilan a diminué de Fr. 48'500.00 passant à Fr. 761'101.00, après comptabilisation des amortissements annuels usuels 2018.

Participations permanentes

Le remboursement du prêt communal sur le réservoir, par le SIAERV, est de Fr. 40'000.00 pour cette année. Il se solde à Fr. 333'468.65.

## **B. Passif**

### Créanciers

Les engagements courants se montent à Fr 103'931.67 comprenant les factures ouvertes de travaux ou services effectués en 2018 et payés en 2019.

### Passifs transitoires

Ils se montent à Fr. 231'497.88. Ces montants correspondent à diverses factures reçues en 2019 concernant l'exercice 2018.

### Emprunts à moyen et long terme

Le total des dettes bancaires est de Fr. 788'000.00. Ce poste est en diminution de Fr. 32'000.00, suite aux remboursements contractuels annuels.

### Fonds de réserve

Ce poste a diminué de Fr. 182'461.25 par les mouvements importants sur les fonds de réserve suivants :

Fr 231'471.25	prélèvement « Travaux futurs » (Rte de la Chapelle - WC Publics - WC Cantine)
Fr. 38'610.00	attribution « Service des eaux »
Fr. 7'000.00	prélèvement « Amortissements routes »
Fr. 7'400.00	attribution "Vieille Auberge"
Fr. 10'000.00	attribution "Ducroire"

### Capital

Le capital au 31 décembre 2018 passe à Fr. 1'286'596.77 en diminution de Fr. 73'661.30, suite à l'excédent de charges de l'exercice 2018.

## **II COMPTE DE FONCTIONNEMENT**

Le compte de fonctionnement 2018 présente, après comptabilisation des amortissements ainsi que des mouvements aux fonds de réserve, un total de charges de Fr. 2'801'299.22 et un total de produits de Fr. 2'727'637.92, soit un excédent de charges de Fr. 73'661.30 (pour comparatif excédent de charges de Fr. 96'284.64 en 2017).

### **2. Finances**

#### 210.400.0/1 Impôts personnes physiques

En 2018, nous avons encaissé la somme de Fr. 1'432'367.03 pour les impôts, soit une diminution de Fr. 10'428.43 par rapport à 2017. Le solde négatif de l'impôt sur les gains immobiliers est relatif à une vente faite en 2015 et réinvestie en 2018.

220.352.00/01/02 Péréquation directe horizontale

Selon les acomptes reçus de l'Etat, l'alimentation du fonds de péréquation se monte à Fr. 302'521.00 et le retour à Fr. 266'005.00.

Le solde à payer pour la péréquation 2017 a été moins élevé que l'estimation faite (Fr. 121'119.00 au lieu de Fr. 131'600.00 estimé).

Suite à l'augmentation des recettes d'impôts et avec des dépenses thématiques plus élevées qu'en 2017 (dont Fr. 12'000.00 pour le hangar à plaquettes et Fr 178'093.15 pour la rue de la Chapelle), nous estimons un solde à payer sur la péréquation directe de Fr. 119'000.00 supplémentaire.

Valeur point d'impôt : 2018 : Fr. 21'043.00 - 2017 : Fr. 20'052.00 - 2016 : Fr. 16'086.00

**3. Domaine et bâtiments**

356.314.00 Divers bâtiments

Suite au préavis no 14/18, les WC publics ainsi que les WC de la Cantine des Planches ont été rénovés.

WC publics : Fr. 27'045.55 (Préavis : Fr. 35'000.00)

WC Cantine des Planches : Fr. 26'332.55 (Préavis : Fr. 27'000.00)

Comme prévu au budget, les récupérateurs de balles au stand de tir ont été installés (Fr. 25'518.40).

357.314.00 Entretien hangar

Suite au contrôle des installations électriques, des retouches ont été nécessaires pour un total de Fr. 1'880.50.

358.314.00 Entretien du matériel pour le restaurant

Plusieurs réparations de la chambre froide pour un total de Fr. 5'635.35.

**4. Travaux**

430 Routes

Suite au préavis no 13/18, la rue de la Chapelle a été rénovée pour un montant total de Fr. 178'093.15 (Préavis : Fr. 252'000.00).

451 Ordures ménagères

L'enlèvement des ordures ménagères a diminué par rapport à 2017 (Fr. 42'187.85 en 2018 - Fr. 55'581.30 en 2017). Ceci car le compost n'a pas été évacué en 2018.

460 Réseau d'égouts et d'épuration

Comme prévu chaque année, un passage de la caméra dans les conduites a été effectué, sur une partie du réseau.

## 5. Instruction publique et cultes

### 510 et 520 Enseignement primaire et secondaire

Les charges scolaires 2018 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. 156'334.42 pour le primaire et à Fr. 93'319.87 pour le secondaire, selon les factures finales de l'ASIOR. Les frais de transports se montent à Fr. 55'511.33 pour le primaire et à Fr. 18'260.30 pour le secondaire.

## 6. Police

### 610.351.00 Etat de Vaud Réforme policière

Tout comme pour la péréquation, le solde à payer pour la réforme policière 2017 a été moins élevé que l'estimation faite (Fr. 10'711.00 au lieu de Fr. 12'700.00 estimé).

Selon nos estimations, le décompte final pour 2018 de la facture de la réforme policière se solderait avec une augmentation de Fr. 14'000.00 par rapport aux acomptes versés, dû à l'augmentation du point d'impôt.

## 7. Sécurité sociale

Les charges de ce poste pour 2018 se sont élevées à Fr. 511'641.79, contre Fr. 566'389.14 sur la facture 2017.

Le solde, pour le décompte final de la facture sociale, est estimé à Fr. 19'000.00.

## 8. Services industriels

### 810 Service des eaux

Les recettes de ce compte dépassent les charges. Une attribution au fonds de réserve de Fr. 38'610.00 a été effectuée.

Municipal responsable : M. Thierry Vidmer