

Préavis municipal N° 01/2024
La gestion et les comptes durant l'année 2023

Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillers,

Nous avons l'avantage de vous soumettre les comptes communaux pour l'exercice 2023 qui se clôturent avec **un excédent de produits de CHF 1'862.98**. Le budget établi pour l'année en question prévoyait un excédent de CHF 6'213.51.

1. SITUATION GENERALE

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
1	Admin. générale	452 111	44 374	463 458	32 000	426 798	47 728
21	Finances	22 797	1 821 696	15 248	2 004 166	15 924	1 797 209
22	Service financier	452 188	533 136	457 214	359 571	426 437	565 818
23	Amortis., fonds de réserve	91 830	0	50 000	0	427 711	0
31	Terrains	41 353	25 528	33 000	24 139	13 629	24 139
32	Forêts	120 615	61 397	82 050	65 600	80 410	147 909
35	Bâtiments communaux	260 122	297 786	206 765	255 940	181 563	284 113
4	Travaux	645 242	257 561	410 100	189 800	574 597	327 256
5	Ecoles et cultes	461 432	3 992	518 659	6 100	471 424	4 428
6	Police	122 762	11 059	122 272	8 000	113 109	33 569
7	Sécurité sociale	587 906	203 692	621 336	41 000	529 920	37 824
		3 258 359	3 260 222	2 980 103	2 986 316	3 261 522	3 269 993
Résultat		1 863		6 214		8 471	

1.1 AUTOFINANCEMENT

Résultat	2023	2022
Charges d'exploitation	-3'258'359	-3'261'522
Revenus d'exploitation	3'260'222	3'269'993
Attribution et prélèvement aux fonds de réserve	7'123	286'704
Amortissement	121'298	244'310
Marge d'autofinancement (cash flow)	130'284	539'485

La marge d'autofinancement représente la différence entre les recettes et les dépenses monétaires courantes. Le financement des travaux de réfection des routes en 2023 a pu se faire par le recours aux liquidités.

2. QUELQUES DEPENSES PARTICULIERES POUR L'ANNEE 2023, SOIT :

<u>1. Administration :</u>	CHF
<i>Dépenses :</i>	
- Achat de matériel de projection grande salle	- 9'773
- Plan directeur d'amélioration foncière (PDAF)	- 16'539
- Révision du PACom	- 10'538
- Lignes régionales (2022 : CHF 85'064)	- 92'658

Recettes :

- Facturation du secrétariat AIVB + 38'122

11.317 Manifestations et réceptions : - 16'274

Fondue villageoise, tournoi de pétanque, fête du 1er août, course aux œufs, soirée des nouveaux habitants, conseils, diverses participations aux soirées des sociétés locales, participation au passeport vacances et divers remerciements.

11.365 Aides aux sociétés locales : - 11'200

Société de jeunesse, société de musique « L'Alliance Baulmes-Champvent », Football Club, Vélo Club, théâtre

21. Finances - Impôts :

N°	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
21.4	Impôts personnes physiques		1 225 895		1 317 036		1 237 187
21.401	Impôts sur les sociétés		173 961		160 514		122 533
21.400	Impôt à la source		31 155		27 902		25 786
	Frais perception et divers	-22 797		-15 248		15 924	
Recettes Fiscales		-22 797	1 431 011	-15 248	1 505 453	15 924	1 385 505
21.400	Impôts sur les frontaliers		187 151		173 258		173 931
21.401	RFFA – réforme fiscalité		18 017		1 578		12 634
21.402	Impôts fonciers		117 963		107 779		109 356
21.404	Droit de mutation, succession		10 635		66 974		79 367
21.405	Gains immobiliers		42 853		118 584		22 752
	Intérêt et divers		14 066		30 540		13 664
Impôts fonciers et conjoncturels			390 685		498 713		411 704
Total		-22 797	1 821 696	-15 248	2 004 166	15 924	1 797 209

22. Service financier :

Produits :

Recette supplémentaire due à la péréquation exercice précédent + 68'126

Placement à terme au taux de 1.14% + 20'700

Romande Energie – dividende 2023 + 32'400

23. Amortissement et Fonds de réserve : - **91'830**

- Solde amortissement préavis N° 11/2021 de la salle polyvalente - 79'697

- Attribution à la réserve générale - 12'132

31. Terrains et entretien :

- SIT, Système d'Information du Territoire (digitalisation des plans) - 12'654

- Raccordement et éclairage terrain de foot - 22'283

- Subvention EM + 1 375

- Désaffectation du DP 19 et du DP 101 - 5'607

32. Forêt :

Dépenses :

- Soins cultureux	- 23'074
- Plantation en 2023	- 32'087
- Entretien exploitation	- 53'405
- Garde forestier	- 12'047

Recettes :

- Vente de bois	+ 38'797
- Subvention forêt	+ 21'949

35. Bâtiment Auberge :

- Réfection appartement changement de locataire (Maurane Porchet)	- 14'889
- Travaux dégât d'eau remboursé par l'assurance appartement de Maurane Porchet	- 9'421
- Divers travaux Auberge de Champvent suite au changement de locataire	- 14'804
- Achat terrasse et ameublement	- 7'000
- Refacturation des frais des travaux de l'Auberge à l'ancien tenancier	+ 8'765

35. Collège :

- Remplacement de 5 moustiquaires	- 1'858
-----------------------------------	---------

35. Grande salle :

Hormis les frais courants aucune dépense importante

35. Bâtiment communal :

- Réfection appartement changement de locataire (Cédric Pfander) 2.5 p	- 50'893
- Travaux de peinture changement de locataire studio	- 2'225
- Stores empilables appartement de Rose-Marie Chalet	- 2'000

35. Buvette, terrain et local de musique :

Hormis les frais courants aucune dépense importante

35. Bâtiment Essert :

- Réfection peinture dans la salle de bain de l'appartement de M. Gaille	- 608
- Changement de cabine de douche appartement de M. Gaille	- 2'036
- Remplacement du ventilateur d'aspiration chauffage	- 1'138

35. Bâtiment Villars :

Hormis les frais courants aucune dépense importante

43. Route/EP :

- Travaux de réfection de la Grand Rue	- 204'555
- Travaux de réfection à la Ruche	- 41'214
- Divers marquages au sol	- 7'133
- Amortissement	- 15'600

Subvention :

- DGMR – subvention de la Grand Rue (solde sur 2024 CHF 17'234) + 60'000

44. Parcs, promenades, cimetières :

Aménagement d'un columbarium (solde sur 2025) - 35'972

45. Décharge :

Aménagement d'un EcoPoint à Essert-sous-Champvent selon préavis N° 04/2023 - 20'535

Manque système d'ouverture par carte prévu en 2024 selon préavis (CHF 9'000)

46. Réseaux d'égouts et épuration :

- Travaux de remplacement du collecteur EC à Essert-Gare - 8'220

- Travaux de remplacement du collecteur EC à Villars (Chemin de Martenet) - 8'264

- Travaux de remplacement du collecteur EC à la Grand Rue - 18'940

- Taxes micropolluants - 6'399

- Amortissement - 26'000

- Prélèvement au fonds de réserve + 5'008

52.352 Ecole :

- Ecole primaire - 283'126

- Ecole secondaire - 159'179

58. Eglise :

- Maintenance des 3 cloches - 490

- Réparation orgue de l'église - 195

- Contrôle de l'installation électrique - 2'905

- Remboursement convention église + 3'992

6. Police :

- Prestation aux communes, réforme de la police - 73'436

- Participation 2023 aux coûts du SDIS régional du Nord vaudois - 29'723

- Protection civile participation - 11'749

7. Parascolaire :

- Financement accueil de jour RéAjy - 42'823

- Fondation FAJE - 3'665

- Subventions les Grillons - 3'930

- Financement accueil de jour - 42'823

- Accueil de l'UAPE et repas - 60'318

- Refacturation aux parents + 38'342

3. ANALYSE DES FINANCES COMMUNALES

		2023	2022	2021
3.1	Dettes bancaires communales	4'000	8'000	12'000
3.2	Patrimoine administratif	1'000'378	984'941.32	1'060'954.72
3.3	Patrimoine financier	1'513'187	1'513'187.74	1'513'187.74
3.4	Financements spéciaux & fonds de réserve	5'858'177.86	5'851'054.19	5'564'350.51

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	452 111.55	44 374.00	463 458.00	32 000.00	426 798.95	47 728.40
10	Autorités	46 585.25		47 800.00		44 200.75	
100	Rétributions	5 978.75		7 700.00		4 325.30	
101	Conseil communal	3 106.50		2 600.00		2 375.45	
102	Municipalité	37 500.00		37 500.00		37 500.00	
11	Administration	383 598.00	44 374.00	394 628.00	32 000.00	359 295.60	47 728.40
15	Affaires culturelles, loisirs	6 963.50		7 030.00		6 764.00	
19	Service d'informatique	14 964.80		14 000.00		16 538.60	
2	FINANCES	566 814.74	2 354 832.02	522 462.42	2 363 737.18	870 071.01	2 363 027.78
20	Comptabilité gén. caisse, cont	787.20	97.70			398.90	
21	Impôts	22 009.60	1 821 598.07	15 248.42	2 004 166.18	15 524.85	1 797 209.35
22	Service financier	452 187.76	533 136.25	457 214.00	359 571.00	426 436.71	565 818.43
23	Amortissements, rés. non vent.	91 830.18		50 000.00		427 710.55	

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	422 090.50	384 711.55	321 814.80	345 679.00	275 602.20	456 161.08
31	Terrains	41 352.90	25 528.35	33 000.00	24 139.00	13 629.40	24 139.00
32	Forêts	120 615.90	61 397.45	82 050.00	65 600.00	80 410.25	147 909.00
35	Bâtiments communaux	260 121.70	297 785.75	206 764.80	255 940.00	181 562.55	284 113.08
350	Champvent	239 729.45	242 521.45	174 252.00	202 900.00	155 411.85	232 743.08
3500	Bâtiments divers	8 355.10		10 064.00		11 664.30	
3501	Café	64 179.65	106 658.20	29 047.00	87 300.00	29 650.20	92 284.80
3502	Collège	36 182.55	52 595.40	35 054.00	43 800.00	28 573.20	52 569.45
3503	Grande Salle	30 855.10	18 149.85	21 820.00	13 250.00	21 652.40	22 067.05
3504	Battoir	1 267.20		1 227.00		2 267.35	600.00
3505	Bâtiment communal	81 278.00	61 928.00	60 642.00	55 850.00	44 338.85	61 841.78
3506	Refuge forestier	1 002.65	1 390.00	3 176.00	1 500.00	5 623.05	1 230.00
3507	Buvette battoir entretien	16 609.20	1 800.00	13 222.00	1 200.00	11 642.50	2 150.00
351	Essert-sous-Champvent	15 832.75	29 024.30	24 639.65	28 200.00	19 477.90	29 270.00
3510	Bâtiment Essert	15 832.75	29 024.30	24 639.65	28 200.00	19 477.90	29 270.00
352	Villars-sous-Champvent	4 559.50	26 240.00	7 873.15	24 840.00	6 672.80	22 100.00
3520	Bâtiment Villars	4 559.50	26 240.00	7 873.15	24 840.00	6 672.80	22 100.00
4	TRAVAUX	645 242.25	257 561.00	410 100.00	189 800.00	574 597.23	327 255.68
41	Service technique	9 702.70	9 702.70	5 000.00	5 000.00	6 966.40	6 966.40
43	Routes	350 510.60	63 638.45	125 600.00		298 031.95	88 838.00
44	Parcs, promenades, cimetières	50 110.35		64 000.00		13 042.65	
45	Ordures ménagères et décharge	112 027.00	61 328.25	97 500.00	66 800.00	89 152.60	64 047.65
46	Réseaux d'égouts, d'épuration	122 891.60	122 891.60	118 000.00	118 000.00	167 403.63	167 403.63

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	461 431.90	3 992.15	518 659.45	6 100.00	471 423.75	4 427.50
51	Enseignement primaire	283 126.10		330 141.00		285 534.45	
52	Enseignement secondaire	159 179.95		167 881.00		172 708.35	
54	Office d'orient. Prof. O.P.	989.05		1 010.00		931.25	
58	Temples et cultes	18 136.80	3 992.15	19 627.45	6 100.00	12 249.70	4 427.50
6	POLICE	122 761.90	11 059.00	122 272.00	8 000.00	113 109.40	33 569.05
61	Corps de police	73 436.00	3 148.00	71 956.00		68 419.00	3 083.00
62	Contrôle des habitants	6 099.70	7 311.00	5 000.00	8 000.00	5 066.60	7 294.00
64	Service des inhumations	112.25	600.00			646.55	
65	Défenses contre l'incendie	31 364.35		31 516.00		26 576.50	
66	Protection civile	11 749.60		13 800.00		12 400.75	23 192.05
7	SECURITE SOCIALE	587 906.10	203 692.20	621 336.00	41 000.00	529 919.95	37 824.00
71	Service social	117 437.70	38 342.00	150 868.00	41 000.00	142 543.95	37 824.00
72	Prévoyance sociale cantonale	470 468.40	165 350.20	470 468.00		387 376.00	
	Total charges	3 258 358.94		2 980 102.67		3 261 522.49	
	Total revenus		3 260 221.92		2 986 316.18		3 269 993.49
	Excédent charges						
	Excédent revenus		1 862.98		6 213.51		8 471.00