



COMMUNE DE BAVOIS

PREAVIS MUNICIPAL NO 47 / 2021 EN SEANCE DU CONSEIL COMMUNAL DU 8 JUIN 2021

Objet : comptes 2020

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les membres du Conseil communal de Bavois,

La Municipalité a l'honneur de vous présenter les comptes communaux 2020.

Considération sur les comptes de fonctionnement 2020 :

Les comptes de fonctionnement de notre commune font apparaître un excédent de recettes de **fr. 44'762.71** contre un excédent de charges de **fr. 116'191.00** prévu au budget.

Ce résultat de **fr. 44'762.71** a été obtenu après amortissements d'investissements du patrimoine administratif pour un total de **fr. 326'912.95** et amortissement du patrimoine financier pour **fr. 30'000.00** (amortissement appartements protégés). Des attributions aux fonds et financements spéciaux par **fr. 155'492.72**, des attributions aux fonds de réserve de **fr. 500'000.00** et des prélèvements sur fonds de réserve pour **fr. 1'816.50** soit un total de **fr. 1'055'351.88** représentant la marge d'autofinancement, provenant du ménage communal contre **fr. 353'729.19** en 2019.

Pour rappel, voici l'évolution de la valeur de notre point d'impôt par habitant pour la législature 2016 – 2021 : 2016 **fr. 25.50** – 2017 **fr. 25.60** – 2018 **fr. 26.30** - 2019 **fr. 25.00** – 2020 **fr. 27.63**. *(la valeur du point d'impôt par habitant est calculée sur les impôts revenu / fortune des personnes physiques et impôts sur le bénéfice et le capital des personnes morales).*

Voici quelques commentaires sur certains montants qui présentent une différence par rapport au budget :

1. Administration générale

102 Municipalité

Une diminution des vacations est à relever par rapport au budget.

110 Secrétariat Municipal, Bourse

N° 110.3111.00 – *Achats mobilier, machines et équipements de bureau*

Les montants prévus n'ont pas été utilisés.

N° 110.3111.02 – *Achat COVID_19*

Un compte achat COVID_19 a été créé pour l'achat des masques, gels et autres protections.

N° 110.3170.00 – *Frais de réception, manifestations*

Au vu de la situation sanitaire de l'année 2020, les manifestations prévues n'ont pas eu lieu ou sous une autre forme.

N° 110.3180.01 – *Honoraires et abonnements informatiques*

Les frais inhérents au changement du programme informatique (préavis N° 38/2020) seront actifs depuis 2021.

N° 110.4313.00 – *Emoluments permis de construire*

D'importants permis de construire ont été délivrés en 2020.

N° 110.4361.00 – *Remboursements d'assurances*

Des indemnités de la Vaudoise assurances (accident) ainsi que des APG COVID-19 ont été reçues en 2020.

N° 110.4390.00 – *Autres recettes*

Nous avons touché la somme de **fr. 11'298.80** de la Vaudoise Assurances, assurance collective maladie pour la part aux excédents du 01.01.2017 au 31.12.2019.

2. Finances

21 Impôts

La totalité des impôts présente un revenu supérieur au budget de **fr. 564'296.67**.

Les impôts sur le revenu et la fortune des personnes physiques présentent un résultat supérieur de **fr. 248'174.11** par rapport au budget.

Impôts conjoncturels (N° 210.4040.00 - *droits de mutations*, N° 210.4050.00 - *successions* et N° 210.4411.00 - *gains immobiliers*). Ces trois impôts totalisent une entrée de **fr. 396'814.10** dont la moitié repart directement à la cohésion sociale (**fr. 198'407.05**) chiffres de base pour le calcul de la cohésion sociale 2020. Il y a une très forte différence avec le budget, mais ces chiffres sont très difficiles à estimer ; plusieurs biens immobiliers ont été vendus.

Le montant de **fr. 26'312.27** du compte N° 210.3301.00 *amortissement du patrimoine financier* correspond à une défalcation d'impôts opérée par le Canton et en partie compensée par le compte N° 210.4090.00 *impôts récupérés après défalcation* pour un montant de **fr. 21'672.13**.

22 Service financier

Les comptes liés à la péréquation et dont le contrôle nous échappe, n'appellent pas de commentaire particulier.

3. Domaines et bâtiments :

Chiffre 31 Terrains :

N° 310.3140.00 – *Entretien des terrains*

Comme pour l'année 2019, un montant de **fr. 54'940.25** correspond à la suite de l'étude pour la renaturation du Cristallin et l'Etang de la St-Prex.

N° 310.4510.00 – *Part et remboursement du Canton*

Une subvention cantonale de **fr. 32'964.15** a été reçue et un montant de **fr. 19'220.00** a été provisionné en actifs transitoires (subventions fédérales qui seront versées au début de la réalisation des travaux). Le 5% restant entre les 60% des subventions cantonales et les 35% des subventions fédérales sera versé par l'AVPN (Alliance Vaudoise Pour la Nature). De cette manière, l'étude ne coûtera rien à la commune.

Assainissement des buttes de tir

N° 310.3180.00 – *Honoraires et prestations de service*

Un montant de **fr. 7'182.95** correspond aux honoraires du projet d'assainissement des buttes de tir (montant hors préavis N° 41/2021).

Chantier amélioration des terres humifères

N° 310.4360.00 – *Remboursement de tiers*

Une annulation de solde de **fr. 1'640.00** pour les manques de rendement 2018 et 2019 vient diminuer le montant de **fr. 6'670.00** facturé à l'entreprise Dynaecosol pour la location de la place de stockage pour l'année 2020.

Chiffre 350 Les Pies :

N° 350.3300.00 – *Amortissement du patrimoine financier*

Un amortissement du patrimoine financier d'un montant de **fr. 30'000.00** a été comptabilisé.

Chiffre 353 Collège :

N° 353.3110.00 – *Achat de mobilier et équipement*

Des porte-manteaux ont été achetés.

N° 353.3140.00 – *Entretien et travaux du bâtiment*

La réfection du fond de la place de jeux du collège n'a pas été effectuée.

N° 353.3905.00 – *Imputations internes – intérêts à long terme*

Le projet du terrain multisports n'ayant pas abouti, aucun intérêt passif n'a été payé en 2020.

Chiffre 354 Grande Salle :

N° 354.3140.00 – *Entretien et travaux du bâtiment*

Le remplacement de la chambre froide, des micros, le traitement anti-feux des rideaux ainsi que des travaux de couverture et de ferblanterie sont les principales dépenses de ce compte.

N° 354.3160.01 et 354.4271.04 – *Redevance montage cantine et montage cantine*

Au vu de la situation sanitaire, la cantine n'a pas été louée en 2020.

N° 354.3803.00 – *Attribution fonds de réserve bâtiments*

Un montant de **fr. 300'000.00** a été attribué au fonds de réserve bâtiments pour la future réfection de la grande salle.

Chiffre 356 Eglise :

N° 356.3140.00 – *Entretien et travaux du bâtiment*

En plus du solde des travaux suite à l'incendie de 2019, le plafond de l'église a été traité, des travaux de maçonnerie, de carrelage et de boiserie ont été effectués.

N° 356.4360.00 – *Remboursement de tiers*

Suite à l'incendie du 30 septembre 2019, nous avons reçu de l'ECA la somme correspondant à la totalité des travaux effectués.

Chiffre 358 Ancienne Poste et Bourse des Pauvres:

N° 358.4271.01 – *Location Bourse des Pauvres* N° 358.4351.11 - *Chauffage Bourse des Pauvres*

Les locations ainsi que le chauffage ont été encaissés jusqu'en septembre 2020.

4. Travaux

Chiffre 43 Routes et chemins :

N° 430.3115.00 – *Achat de véhicules et accessoires*

L'achat d'un radar pédagogique pour **fr. 7'262.00** est le principal achat de l'année 2020.

N° 430.3142.00 – *Entretien réseau routier*

Les travaux de la route du Stade pour un montant de fr. **4'139.50** ainsi que la réfection du trottoir à la Rue de la Gare pour un montant de fr. **23'659.50** sont les principaux travaux effectués. Les autres travaux concernent des curages, de l'épavage, des travaux hivernaux et divers ainsi que de l'achat de gravats.

N° 430.3143.00 – *Entretien signalisations et éclairage public*

Les travaux prévus au budget ont été réalisés sur le préavis N° 32/2020 RC 289/303 Routes Oulens/Chavornay.

N° 430.3313.00 – *Amortissement véhicule communal*

L'achat du nouveau véhicule communal par le préavis N° 36/2020, implique le premier amortissement par les comptes de fonctionnement.

N° 430.3804.00 – *Attribution fonds de réserve chemins bétonnés*

Un montant de **fr. 100'000.00** a été attribué au fonds de réserve chemins bétonnés en vue de leur réfection.

Chiffre 442 FC Bavois :

N° 442.3901.00 – *Imputations internes Employés communaux*

Malgré l'achat des tondeuses automatiques en 2018, il s'est avéré que ces machines n'ont pas donné entière satisfaction et que nos employés communaux ont passé plus d'heures que prévues à travailler pour les terrains de sport. La tendance est presque la même qu'en 2019, malgré la presque inutilisation des terrains de sports en 2020.

N° 442.3903.00 – *Imputations internes Eau*

Selon la décision du 16 mai 2017, le FC Bavois profite d'un don annuel de 3000 m³ d'eau. Au vu de la situation Covid-19, la Municipalité a fait un geste supplémentaire de la moitié du dépassement, soit 1395 m³.

Chiffre 46 Egouts et épuration :

N° 460.3811.00 – *Attribution financements spéciaux*

Un montant de **fr. 91'685.84** a été attribué au fonds financements spéciaux épuration.

N° 460.4341.00 – *Taxes uniques de raccordement aux égouts*

Un montant important de taxes uniques a été facturé. Raison pour laquelle l'attribution au fonds de réserve financement spéciaux est conséquente.

Chiffre 61 Corps de police :

N° 610.4370.00 – *Amendes*

Suite à l'engagement d'un préposé au stationnement, le montant encaissé est en hausse par rapport aux années précédentes.

Chiffre 72 Prévoyance sociale :

N° 720.3510.40 – *Loi accueil de jour des enfants (LAJE – AJOVAL)*

Décompte de l'AJOVAL. Un total de **fr. 128'294.00** à notre charge contre **fr. 161'350.00** prévus au budget.

N° 720.3510.41-45 *décompte de l'UAPE Les Pies :*

Un montant de **fr. 102'769.70** à notre charge contre **fr. 126'500.00** initialement prévu.

N° 720.3510.46 – *Réfectoire*

La part communale au réfectoire de Chavornay pour un montant de **fr. 17'622.60** contre **fr. 20'000.00** prévu au budget.

N° 720.3800.00 – *Attribution fonds de réserve dédite AJOVAL*

Un montant de **fr. 100'000.00** a été attribué au fonds de réserve dédite AJOVAL pour la sortie de l'association.

Chiffre 81 Service des eaux :

N° 810.3120.00 – *Eau, énergie, combustible*

Lors de l'établissement du budget, nous avons omis de mettre la consommation électrique de la station de pompage se montant à **fr. 10'316.09**.

N° 810.3180.00 – *Honoraires et prestations de service*

La convention Puits des Planches et l'autocontrôle ont été imputés dans ce compte.

N° 810.3813.00 – *Attribution financements spéciaux*

Un montant de **fr. 63'806.88** a été attribué au fonds financements spéciaux eaux.

N° 810.4341.00 – *Taxes uniques de raccordement réseau d'eau*

Un montant important de taxes uniques a été facturé. Raison pour laquelle l'attribution au fonds de réserve financement spéciaux est conséquente.

La Municipalité et la Boursière communale sont à disposition des Conseillères et Conseillers pour apporter tous les éclaircissements nécessaires que pourrait susciter la présentation des comptes 2020.

Conclusion :

En conclusion, la Municipalité invite le Conseil communal à prendre les décisions suivantes :

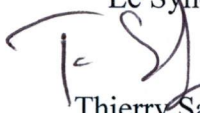
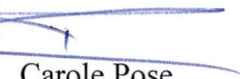
Le Conseil communal,

- vu le préavis municipal ci-dessus,
- considérant que celui-ci figure à l'ordre du jour,
- ayant entendu le rapport de la commission gestion et finances

Décide :

- d'approuver les comptes de l'exercice 2020 et de lui en donner décharge
- de décharger la commission de gestion et finances de son mandat

Au nom de la Municipalité

Le Syndic  Thierry Salzmann	 La Secrétaire  Carole Pose
---	--

Bavois, le 10 mai 2021

Considération sur les comptes d'investissement 2020 :

Apport de matériaux terreux – N° 9141.004.02

Divers honoraires et travaux pour un montant de **fr. 90'910.90** porté au bilan au 31.12.2020.

Préavis N° 37/2020 du 18.08.2020

Route du Village DP 65 – N° 9141.018.00

Les travaux ont coûté moins cher que prévus initialement dans le préavis N° 24/2019. Un amortissement de **fr. 3'857.95** pour un solde au bilan au 31.12.2020 de **fr. 92'040.00**.

Préavis N° 24/2019 du 13.05.2019

Route d'Oulens – Chavornay – RC 289/303 – N° 9141.019.00

Des honoraires et travaux pour un montant de **fr. 546'521.30** pour un solde au bilan au 31.12.2020 de **fr. 584'127.45**. L'amortissement interviendra à la fin des travaux.

Préavis N° 32/2020 du 13.01.2020

Véhicule Communal Isuzu - N° 9146.002.00

L'achat d'un véhicule Isuzu pour la somme de **fr. 35'255.00**. Un amortissement de **fr. 7'255.00** a été effectué. Solde au bilan au 31.12.2020 de **fr. 28'000.00**.

Préavis N° 36/2020 du 26.06.2020