



**PREAVIS MUNICIPAL N° 02-2024
AU CONSEIL COMMUNAL DE ST-BARTHELEMY**

**SUR LA GESTION ET LES COMPTES
EXERCICE 2023**



TABLE DES MATIERES

Préambule	page 3
Le compte de fonctionnement	pages 4 à 19
Conclusion	page 20

PREAMBULE

Monsieur le Président,

Mesdames les Conseillères communales et Messieurs les Conseillers communaux,

Les comptes 2023 présentent un excédent de revenus de **CHF 60'174.91** alors qu'il avait été budgété un excédent de charges à hauteur de **CHF 241'696.00**.

L'année 2023 s'est révélée être un jeu d'équilibre. Elle a été caractérisée par un effort soutenu de maîtrise des coûts et de gestion de la trésorerie. Les événements majeurs sont brièvement exposés dans cette introduction et leurs impacts financiers sont détaillés par la suite.

Sur le plan organisationnel, l'administration communale a été perturbée par plusieurs départs et absences pour maladie au sein de son personnel. Des solutions ont dû être rapidement trouvées pour faire face à la charge de travail et transmettre les connaissances aux nouveaux collaborateurs. Malheureusement, cela s'est traduit par des heures supplémentaires, des honoraires tiers et des rémunérations doublées.

Par ailleurs, les dépenses ont été non seulement contenues par la Municipalité, mais certains coûts externes se sont également avérés inférieurs au budget prévu. Les dépenses liées à l'entretien des routes et aux écoles ont été particulièrement réduites, contribuant ainsi à l'amélioration de la situation financière.

Cependant, les charges de péréquation cantonale ont dépassé les prévisions budgétaires, ayant un impact négatif sur le résultat du service financier. De plus, une charge exceptionnelle liée à des loyers impayés est à déplorer dans cette catégorie.

En conclusion, il est gratifiant de constater que la situation financière générale des contribuables, tant physiques que morales, a permis de dégager un excédent budgétaire au niveau des revenus fiscaux.

FONCTIONNEMENT

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	629'561.84	47'760.65	569'600.00	17'600.00	651'661.92	24'168.25
10	Autorités	134'301.90	720.00	141'200.00	1'500.00	139'012.95	780.00
101	Conseil communal	9'285.00		8'200.00		10'481.70	
101.300	Jetons présence Conseil communal	9'285.00		8'000.00		10'481.70	
101.306	Indemnisation et remb. frais			200.00			
102	Municipalité	125'016.90	720.00	133'000.00	1'500.00	128'531.25	780.00
102.300	Traitement des Municipaux	69'714.00		75'000.00		69'714.00	
102.300.1	Vacations des autorités	42'245.40		45'000.00		45'203.40	
102.303	Assurances sociales	10'557.50		10'000.00		10'513.85	
102.306	Indemnisation et remb. frais	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
102.309	Autres charges des autorités			500.00		600.00	
102.436	Remboursement de tiers		720.00		1'500.00		780.00
11	Administration	377'867.39	35'276.65	324'400.00	5'000.00	408'593.07	5'961.90
11.301	Traitement du personnel Adm.	151'816.21		145'000.00		123'227.20	
	<i>- Les coûts salariaux ont augmenté en raison d'arrêts maladie, partiellement compensés par des indemnités d'assurance (compte 11.436.1). Des heures supplémentaires ont été nécessaires pour pallier ces absences.</i>						
11.303	Ass. soc. (AVS, AI, all. fam.)	13'269.86		14'000.00		11'274.10	
11.304	LPP 2ème Pilier	22'736.50		20'000.00		16'815.90	
11.305	Assurance maladie et accidents	12'725.40		12'000.00		11'617.75	
11.306	Indemnisation et remb. frais	82.00		200.00		34.30	
11.309	Autres charges du personnel	162.20					
11.309.1	Frais formation du personnel	661.60		500.00			
11.310.1	Imprimés et fournitures bureau	11'319.30		8'000.00		10'065.60	
11.310.2	Avis d'enquête, ab. journaux	3'137.05		3'000.00		2'520.35	
11.311	Achat mobilier.	5'314.53		12'000.00		29'257.75	
	<i>- Les dépenses antérieures concernaient la rénovation du bâtiment communal.</i>						
11.311.1	Achat informatique bureautique	2'871.20		3'000.00		12'915.25	
	<i>- Une partie de ces dépenses a été réallouée au compte 11.313.1.</i>						
11.313	Autres marchandises	1'082.60		3'000.00		1'211.15	
11.313.1	Achat et mise à jour logiciels	21'860.00		5'000.00		6'722.85	

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
11	Administration	377'867.39	35'276.65	324'400.00	5'000.00	408'593.07	5'961.90
	<i>- Ce compte contient les coûts de licences informatiques pour les logiciels de la commune. L'augmentation provient en partie de la réaffectation de charges du compte 11.311.1 et 11.315 dans ce compte. Le budget est également sous-évalué par rapport aux coûts annuels réels des licences.</i>						
11.315	Entretien mat. mobilier bureau	510.20		1'000.00		31'144.60	
	<i>- Une partie des dépenses a été réaffectée au compte 11.313.1.</i>						
11.317	Réceptions et manifestations	29'357.19		25'000.00		44'459.15	
	<i>- Les charges ont diminué en comparaison à l'année précédente. Cependant, le budget est dépassé. Les principales manifestations et dépenses proviennent : des visites préfectorales, de la fête du 1er août, du repas des aînés, du cinéma en plein air, des séances du conseil communal et de la municipalité.</i>						
11.318.1	Frais de port et ccp	3'516.50		3'500.00		3'309.22	
11.318.2	Frais de téléphones	3'947.30		4'000.00		4'201.35	
11.318.4	Frais de contentieux			1'000.00		1'824.05	
11.318.5	Honoraires, prest. de services	25'333.70		15'000.00		43'701.45	
	<i>- Le dépassement budgétaire est dû en partie à l'engagement d'une fiduciaire suite à un arrêt maladie et à des honoraires d'avocats imprévus.</i>						
11.318.6	Assurances de choses, RC	12'177.30		7'500.00		9'446.80	
	<i>- Les primes d'assurances ont considérablement augmenté par rapport à 2022. Il n'y a pas de nouvelle assurance en 2023.</i>						
11.319.1	Taxes et cotisations	14'005.45		12'500.00		12'761.20	
11.352.2	Part. charges autres communes	16'416.30		5'000.00		6'483.05	
	<i>- Le dépassement est causé par l'augmentation des refacturations du Service Technique Intercommunal pour les différents permis, compensé par les revenus des émoluments (compte 11.431).</i>						
11.365	Aides et dons	6'365.00		5'000.00		6'400.00	
11.390	Imputation interne (loyer)	19'200.00		19'200.00		19'200.00	
11.431	Emoluments (perm. cons. etc.)		15'543.70		4'000.00		5'042.15
	<i>- Le revenu est compensé par les facturations du Service Technique Intercommunal en compte 11.352.2.</i>						
11.435	Recettes et ventes diverses		528.50				123.00
11.436	Remb. tiers, AVS, AC, AF, part bénéfice		1'252.10		500.00		557.00
11.436.1	Remboursement de tiers		17'719.30		500.00		239.75
	<i>- Les revenus sont générés principalement par les indemnités d'assurance suite à un arrêt maladie.</i>						

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
11	Administration	377'867.39	35'276.65	324'400.00	5'000.00	408'593.07	5'961.90
11.451	Contrib. AVS, frais ag. comm.		233.05				
15	Affaires culturelles, loisirs	7'733.00		7'700.00		7'685.50	
15.351	Ecole de de musique	7'733.00		7'700.00		7'685.50	
17	Sports	72'054.25	11'764.00	59'800.00	11'100.00	65'015.15	17'426.35
17.301	Salaires	21'522.15		23'000.00		23'425.35	
17.303	Assurances sociales	1'938.80		2'200.00		2'143.20	
17.304	LPP 2ème pilier	1'635.60				1'648.30	
17.306	Indemnisation et remboursement de frais	306.70					
17.311	Achat de matériel	465.30		2'000.00		724.95	
17.312	Electricité et chauffage	11'535.05		8'600.00		8'200.30	
	<i>- Les prix de l'électricité et du gaz ont augmenté par rapport à 2022.</i>						
17.314.1	Entretien terrain	11'615.80		9'000.00		14'333.95	
17.314.2	Entretien bâtiments	9'325.15		3'000.00		2'441.35	
	<i>- Des travaux d'entretien imprévus ont été nécessaires pour l'électricité à la suite d'un contrôle OIBT et pour les douches.</i>						
17.318.6	Prime ass. tiers, chose, RC	1'754.95		2'000.00		2'097.75	
17.322	Intérêts passifs	1'954.75					
17.330	Amortissement	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
17.427.1	Location cantine		4'500.00		4'000.00		6'070.00
17.427.2	Location FC		7'100.00		7'100.00		6'000.00
17.436	Remboursement de tiers		164.00				5'356.35
18	Transports publics	37'605.30		36'500.00		31'355.25	
18.351	Particip. déficit transports	37'605.30		36'500.00		31'355.25	

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
2	FINANCES	529'153.18	2'659'452.29	517'495.00	2'505'339.00	495'295.67	2'630'064.78
21	Impôts	18'679.04	2'309'295.79	32'500.00	2'041'400.00	20'459.75	2'173'099.48
21.318	Frais de perception des impôts	12'018.51		12'000.00		11'559.70	
21.329	Intérêts rémunérateurs	91.34		500.00		55.61-	
21.330	Défalcation impôts	6'569.19		20'000.00		8'955.66	
21.400.1	Impôt s/revenu		1'610'833.46		1'550'000.00		1'466'295.92
21.400.2	Impôt s/fortune		206'022.68		190'000.00		262'621.51
21.400.3	Impôt à la source		9'831.63		20'000.00		7'556.39
21.401	Impôt s/bén. net et pers. mor.		59'324.83		2'000.00		26'573.98
21.402	Impôt foncier		153'284.75		150'000.00		149'132.40
21.404	Droit de mutation		92'929.95		40'000.00		72'585.20
21.405	Impôt succession et donation		20'840.10				3'861.00
21.406	Impôt, taxe (chiens, divert.)		7'500.00		9'300.00		8'175.00
21.409	Impôt récupéré après défalcation		4'969.08				8'130.72
21.410	Patentes diverses		414.00		100.00		560.00
21.422	Intérêts de retard		13'734.71		15'000.00		26'361.41
21.441	Impôt s/gain immobilier		44'220.30		15'000.00		59'890.65
21.441.1	Impôt sur les frontaliers		71'740.30		50'000.00		51'430.30
21.480	Prélèvement à prov. Pour perte sur débiteurs		13'650.00				29'925.00
22	Service financier	510'474.14	350'156.50	484'995.00	463'939.00	474'835.92	456'965.30
22.318	Frais bancaires & contentieux	1'760.14		1'000.00		1'472.67	
22.330	Défalcations			500.00		530.25	
22.352	Participation au fond de péréquation	524'868.00		483'495.00		489'568.00	
22.352.1	Péréquation, dcpte année précédente	16'154.00-				16'735.00-	
22.422	Revenu capitaux patr. financ.		12'230.50		12'000.00		12'145.50
22.436	Remboursement de tiers		2'296.00				
22.441	Part à des recettes cantonales (taxe CO2)						275.80
22.452	Participation du fond de péréquation		419'147.00		451'939.00		418'480.00
22.452.1	Péréquation, dépenses thématiques		13'517.00-				
22.452.2	Péréquation, décompte année précédente						26'064.00
22.480	Prélèvement à provision pour perte sur débiteurs		70'000.00-				

- L'activité du restaurant et de l'épicerie du village a complètement cessé en 2024, et les loyers impayés en 2023 sont provisionnés.

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	401'852.22	389'445.60	383'720.00	366'350.00	344'209.48	385'541.83
31	Terrain	756.15	67'902.05	3'500.00	68'000.00		61'928.70
31.314	Entretien terrains, drainages	756.15		3'500.00			
31.425	Locations des terrains		17'902.05		18'000.00		18'168.95
31.436	Remboursements de tiers		50'000.00		50'000.00		43'759.75
32	Forêts et pâturages	38'705.32	29'570.80	17'600.00	4'700.00	22'783.63	35'343.13
32.313	Achat de plants, fournitures	3'255.37				2'010.00	
32.314	Entretien des forêts	31'501.65		14'200.00		17'945.20	
	<i>- Les charges d'entretien de la forêt ont augmenté et dépendent de l'évolution de la nature. Les subventions du Canton compensent la perte budgétaire.</i>						
32.352	Triage forestier	3'948.30		3'400.00		2'828.43	
32.435	Vente de bois		12'753.20		4'700.00		21'541.93
32.451	Subventions		16'817.60				13'801.20
	<i>- Subventions du Canton pour l'entretien des forêts.</i>						
35	Bâtiments communaux	362'390.75	291'972.75	362'620.00	293'650.00	321'425.85	288'270.00
351	Complexe du Talent	209'371.50	253'182.75	223'300.00	250'730.00	159'357.60	192'310.00
3510	Bâtiment du Talent	151'381.20	57'392.75	176'400.00	47'000.00	124'303.55	10'250.00
3510.301	Traitement du personnel			1'200.00		5'594.25	
3510.303	Assurances sociales			100.00		511.80	
3510.312	Electricité	500.05-				790.65	
3510.312.1	Chauffage	32'410.00		57'000.00		35'519.25	
3510.313	Achat fournitures	488.50				188.05	
3510.314	Entretien	85'829.05		80'000.00		43'563.85	
	<i>- Le dépassement budgétaire est causé par la découverte de fissure qu'il a fallu réparer avant la rénovation de la façade du bâtiment du Talent.</i>						
3510.318.6	Primes ass. tiers, choses, RC	4'932.70		5'100.00		5'251.30	
3510.322	Intérêts passifs	6'221.00		11'000.00		10'884.40	
	<i>- Les intérêts passifs ont été répartis en fonction de la valeur des investissements au 31.12.2023.</i>						
3510.331	Amortissement obligatoire	22'000.00		22'000.00		22'000.00	
3510.427	Location - Epicerie		47'000.00		47'000.00		2'250.00
3510.436	Remboursement de tiers		2'392.75				
3510.490	Imputation interne (loyer)		8'000.00				8'000.00

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3511	Halles Est	10'536.20	80'700.00	9'500.00	83'770.00	8'768.85	80'640.00
3511.312	Electricité	1'110.75		1'400.00		819.45	
3511.314	Entretien	3'362.55		1'000.00		761.55	
	<i>- Dépenses non prévues suite au remplacement du chauffage.</i>						
3511.318.6	Primes ass. tiers, choses, RC	3'612.65		3'200.00		3'124.85	
3511.322	Intérêts passifs	2'450.25		3'900.00		4'063.00	
3511.427.1	Location surface Pneus Services		27'420.00		28'000.00		27'420.00
	-						
3511.427.2	Location surface Sport Time		30'000.00		31'800.00		30'000.00
	-						
3511.427.4	Location surface Garage AGM		22'500.00		23'250.00		22'500.00
3511.427.5	Local à moto		780.00		720.00		720.00
3513	Auberge, log. de service	31'915.94	62'920.00	33'500.00	73'840.00	16'377.80	59'040.00
3513.314.1	Entretien restaurant	19'672.45		25'000.00		2'430.75	
3513.314.2	Entretien logements service	8'095.09		3'000.00		886.65	
3513.314.3	Entretien mobilier restaurant			500.00			
3513.314.4	Entretien mat. restauration	3'423.25		5'000.00		13'060.40	
3513.322	Intérêts passifs	725.15					
3513.427.1	Location restaurant		41'000.00		53'500.00		30'000.00
	<i>- Changement de tenancier et ajustement des montants des loyers. Le changement de locataire et le temps de rénovation de l'appartement engendre des pertes de loyers qui n'étaient pas prévues.</i>						
3513.427.2	Location habitations		7'580.00		9'160.00		18'960.00
	<i>- Changement de tenancier et ajustement des loyers, cela engendre une perte de 1 mois de loyer.</i>						
3513.427.3	Forfait chauffage, eau chaude et gaz		10'340.00		11'180.00		10'080.00
	<i>- Changement de tenancier et ajustement des loyers, cela engendre une perte de 1 mois de loyer.</i>						
3513.427.4	Garage, parking		4'000.00				
	<i>- La location des places de parcs a été ajoutée au bail du nouveau locataire.</i>						
3514	Appartement, surf. commerciale	15'538.16	52'170.00	3'900.00	46'120.00	9'907.40	42'380.00
3514.312	Electricité parties Communes	1'509.10		900.00		747.80	
3514.314	Entretien	14'029.06		3'000.00		9'159.60	

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3514	Appartement, surf. commerciale	15'538.16	52'170.00	3'900.00	46'120.00	9'907.40	42'380.00
	<i>- Remise en état des sols et murs après des dégâts d'eau, partiellement couverts par des indemnités d'assurance (compte 3514.436).</i>						
3514.427.1	Location appartement 3,5 pces (Mahmoud)		18'000.00		18'720.00		18'000.00
3514.427.2	Location studio		7'560.00		7'560.00		5'420.00
3514.427.3	Location annexe 3,5 pces (Antunes)		14'760.00		15'400.00		14'760.00
3514.427.5	Location chambre n° 2		3'850.00		4'440.00		4'200.00
3514.436	Remboursement de tiers		8'000.00				
352	Bâtiment rte du Village 1	5'926.95	14'520.00	11'800.00	15'120.00	49'518.40	14'520.00
3520	local commercial		1'650.00				
3520.427	Locations local stockage		1'650.00				
3521	Appartement	871.30	6'600.00	10'000.00	7'200.00	45'190.50	6'600.00
3521.314	Entretien	871.30		10'000.00		45'190.50	
3521.427	Location		6'600.00		7'200.00		6'600.00
3522	Restaurant	5'055.65	5'550.00	1'800.00	7'200.00	4'327.90	7'200.00
3522.314	Entretien	1'776.00		500.00		1'151.90	
3522.316	Location de places de parc	1'920.00				1'920.00	
3522.318.6	Primes ass. tiers, choses, RC	1'359.65		1'300.00		1'256.00	
3522.427	Location		5'550.00		7'200.00		7'200.00
3523	Garage		720.00		720.00		720.00
3523.427	Location		720.00		720.00		720.00
353	Bâtiment administratif	105'630.40	11'200.00	82'200.00	19'200.00	83'347.80	71'200.00
353.301	Traitement du concierge	20'735.90		10'200.00		8'034.30	
	<i>- Les frais du concierge sont regroupés ici, avec un dépassement expliqué par la diminution des charges des comptes 17.301 et 3510.301, ainsi que par une révision à la hausse du contrat de travail.</i>						
353.303	Assurances sociales	1'955.30		1'000.00		735.10	
353.304	LPP 2ème pilier	2'903.30				1'859.80	
	<i>- Le contrat de travail a été revu à la hausse. Le collaborateur est désormais soumis à la LPP.</i>						
353.312	Electricité et chauffage	4'301.95		5'000.00		4'238.45	
353.313	Fournitures	1'644.25		6'000.00		2'224.70	
353.314	Entretien	2'043.80		2'000.00		1'371.70	
353.318.6	Primes ass. tiers, choses, RC	2'315.55		2'000.00		2'213.75	
353.322	Intérêts passifs	11'936.55		6'000.00		5'670.00	

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
353	Bâtiment administratif	105'630.40	11'200.00	82'200.00	19'200.00	83'347.80	71'200.00
	<i>- Les intérêts passifs ont été répartis en fonction de la valeur des investissements au 31.12.2023.</i>						
353.331	Amortissement obligatoire	57'793.80		50'000.00		57'000.00	
353.480	Prélèvement à fonds de réserve						60'000.00
353.490	Imputations internes		11'200.00		19'200.00		11'200.00
354	Salle communale	39'994.30	8'870.00	44'320.00	3'000.00	28'563.15	6'040.00
354.301	Traitement du concierge	6'357.40		6'200.00		6'795.30	
354.303	Assurances sociales	574.50		620.00		621.70	
354.312	Electricité et chauffage	23'294.60		24'000.00		14'694.35	
354.313	Fournitures	894.90		1'000.00		954.30	
354.314	Entretien	6'062.00		10'000.00		3'024.85	
354.318.6	Primes ass. tiers, choses, RC	2'810.90		2'500.00		2'472.65	
354.427	Locations		8'870.00		3'000.00		6'040.00
355	Dépôt rte du Village 2	1'467.60	4'200.00	1'000.00	5'600.00	638.90	4'200.00
355.314	Entretien	958.60		500.00		140.00	
355.318.6	Primes ass. Tiers, choses, RC	509.00		500.00		498.90	
355.427	Location		4'200.00		5'600.00		4'200.00

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
4	TRAVAUX	421'680.75	234'238.64	525'200.00	231'000.00	511'848.88	218'674.10
42	Service de l'urbanisme	32'092.45	20'000.00	12'000.00		25'829.40	
42.318	Honoraires et prestations de services	32'092.45		12'000.00		25'829.40	
	<i>- Le dépassement budgétaire est lié aux charges du projet de la porcherie. Il faut également considérer la subvention en compte 42.436 dans l'analyse de ces dépenses.</i>						
42.436	Remboursement de tiers Plan de Quartier		20'000.00				
43	Routes	75'446.46		231'400.00		177'586.60	
43.301	Traitement personnel communal					1'087.70	
43.311	Achat matériel	10'408.70		1'000.00		1'243.30	
	<i>- Remplacement non prévu du semoir à sel suite au dysfonctionnement de l'ancien.</i>						
43.312	Eclairage public	5'379.65		5'500.00		5'326.00	
43.313	Fournitures, sel, gravier	392.80		1'000.00		1'275.90	
43.314.1	Entretien des routes	24'770.30		200'000.00		118'345.95	
43.314.2	Entretien éclairage public	15'096.76		13'000.00		15'815.75	
43.315	Entretien matériel et machines	652.35		1'000.00		1'840.30	
43.318	Déneigement	18'615.50		9'000.00		10'294.60	
	<i>- Les charges dépendent des conditions météorologiques, avec environ le double de passages pour le déneigement et le salage cette année.</i>						
43.318.1	Honoraires, prest. de services					4'500.00	
43.318.6	Assurances de choses, RC	130.40		900.00		382.10	
43.352	Participation AF					17'475.00	
44	Parcs, promenades, cimetières	56'753.25		31'000.00		35'126.90	
44.301	Traitement du personnel	6'164.10		7'300.00		7'665.15	
44.303	Assurances sociales	581.30		500.00		509.60	
44.304	LPP 2ème pilier	863.10				760.00	
44.313	Autres marchandises	215.40		200.00		19.50	
44.313.1	Matériel place de jeux	108.40		3'000.00			
44.314	Entretien parcs et cimetières	11'045.20		7'000.00		15'462.55	
44.314.1	Entretien place de jeux	2'575.00		2'000.00			
44.322	Intérêts passifs	272.30		1'000.00		710.10	
44.331	Amortissement obligatoire	34'928.45		10'000.00		10'000.00	
	<i>- Un amortissement extraordinaire a été comptabilisé sur la place de jeux conformément au préavis 02/2014.</i>						

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
45	Ordures ménagères et décharge	107'657.09	80'330.34	104'800.00	94'500.00	105'255.98	95'014.10
45.301	Traitement du personnel	25'488.90		20'000.00		22'294.45	
45.303	Assurances sociales	2'403.50		1'900.00		2'039.70	
45.311	Achat matériel	1'168.40		1'500.00		1'512.90	
45.313	Achat de sacs taxés			1'800.00		2'251.68	
45.314.1	Entretien déchetterie	254.20		2'000.00		2'440.75	
45.315	Entretien d'objets mobiliers	7'824.35		10'000.00		9'693.00	
45.318.0	Enlèvement bois	8'651.20		7'000.00		6'069.90	
45.318.1	Enlèvement et élim. ordures	29'197.65		30'000.00		28'990.50	
45.318.10	Enlèvement sagex et flaconnage	3'629.90		1'500.00		747.00	
45.318.2	Enlèvement verres	2'088.10		2'500.00		2'158.05	
45.318.3	Enlèvement papiers	4'943.17		3'600.00		5'030.35	
45.318.4	Enlèvement ferraille, app. mén	4'652.58		4'000.00		4'221.75	
45.318.5	Enlèvement DSM	1'481.34		2'000.00		1'517.70	
45.318.6	Enlèvement des huiles			1'000.00			
45.318.7	Enl. déchets encombrants	9'348.90		7'000.00		6'731.70	
45.318.8	Enlèvement composte.	4'249.55		7'000.00		7'394.70	
45.319	Frais divers	1'468.75		1'500.00		1'397.95	
45.352	Insinération déchets carnés	806.60		500.00		763.90	
45.434	Taxe forfaitaire		49'261.25		60'000.00		55'354.00
45.434.1	Rétrocession au tonnage		27'901.35		25'000.00		30'266.60
45.434.2	Vente de sacs taxés				1'300.00		2'016.00
45.435.1	Ristourne papier				4'500.00		3'622.55
	<i>- Les ristournes sur le papier ont cessé en 2023.</i>						
45.435.2	Ristourne TAR verre		2'673.44		3'200.00		3'200.05
45.435.3	Rétrocession PET-Recycling		478.70		500.00		554.90
45.465	Participation, subvention de tiers		15.60				
46	Réseaux d'égouts, d'épuration	149'731.50	132'259.50	146'000.00	136'500.00	168'050.00	123'660.00
46.312	Electricité	9'201.85		7'000.00		7'070.45	
46.314	Entretien collecteurs commun.	7'379.95		5'500.00		30'375.05	
46.322	Intérêts passifs					342.50	
46.331	Amortissement obligatoire	11'485.30		11'500.00		15'000.00	
46.352	Participation A.E.M.	121'664.40		122'000.00		115'262.00	
46.434.1	Taxe unique d'introduction				1'500.00		
46.434.2	Taxe d'épuration (m3)		132'259.50		135'000.00		123'660.00
47	Cours d'eau et digues		1'648.80				

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
47	Cours d'eau et digues		1'648.80				
47.451	Part du Canton (sub. év.)		1'648.80				

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	497'982.25		546'000.00		498'922.40	
50	Administration des écoles	479'069.00		529'000.00		483'275.75	
50.352	ASIRE	479'069.00		529'000.00		483'275.75	
58	Temples et cultes	18'913.25		17'000.00		15'646.65	
58.314	Entretien horloge, église	1'091.85		1'000.00		1'101.85	
58.365	Part versée aux paroisses	17'821.40		16'000.00		14'544.80	

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
6	POLICE	161'212.10	7'880.00	151'806.00	7'000.00	156'639.95	7'233.00
61	Corps de police	79'870.00		76'906.00		78'107.00	
61.351	Part à des charges cantonales	80'861.00		76'906.00		78'056.00	
61.351.1	Réforme policière, décompte année précédente		991.00-			51.00	
62	Contrôle des habitants	37'813.80	7'671.00	28'400.00	7'000.00	37'673.45	7'185.00
62.301	Traitement du personnel	28'000.00		20'000.00		28'000.00	
	<i>- Les charges sont conformes à 2022.</i>						
62.303	Assurances sociales	2'640.30		1'900.00		2'561.80	
62.304	LPP-2ème pilier	3'920.05		3'500.00		3'820.90	
62.318	Honoraires et prestations de service	3'253.45		3'000.00		3'290.75	
62.431	Emoluments administratifs		7'671.00		7'000.00		7'185.00
64	Service des inhumations	472.15	161.00	1'500.00		179.60	
64.318	Frais d'inhum., pompes fun.	472.15		1'500.00		179.60	
64.436	Remboursement de tiers		161.00				
65	Défenses contre l'incendie	23'585.05		24'500.00		21'864.60	
65.315	Entretien du matériel					362.40	
65.352	Participation centre renfort	23'585.05		24'500.00		21'502.20	
66	Protection civile	19'471.10	48.00	20'500.00		18'815.30	48.00
66.352	Part. charges autres communes	19'471.10		20'500.00		18'815.30	
66.451	Participation du canton		48.00				48.00

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
7	SECURITE SOCIALE	637'159.93		675'164.00		606'718.00	
70	Service administratif	4'273.30		4'500.00		2'905.05	
70.352	ARASPE (AAS + CSR)	4'273.30		4'500.00		2'905.05	
71	Service social	1'964.77		2'500.00		2'338.90	
71.366	Aides individuelles (études, familles)	1'964.77		2'500.00		2'338.90	
72	Prévoyance sociale cantonale	628'335.16		666'964.00		599'406.25	
72.351	Facture sociale	377'297.00		379'715.00		380'519.00	
72.351.1	Fact. Sociale, dcpte année précédente	258.80				78.20	
72.351.2	Contribution à la fondation (LAJE)	4'070.00		4'000.00		4'045.00	
72.365	Développement réseau d'entraide familiale	6'876.50		6'877.00		6'664.00	
72.365.1	Garderies	146'900.16		163'449.00		130'928.40	
72.365.2	Accueil familial de jour	17'347.28		14'047.00		15'307.55	
72.365.3	Accueil parascolaire	75'585.42		98'876.00		61'864.10	
73	Santé publique	2'586.70		1'200.00		2'067.80	
73.314	Entretien défibrillateur	2'586.70		1'200.00		2'067.80	

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	81'546.60	81'546.60	148'000.00	148'000.00	147'582.90	147'582.90
81	Service des eaux	81'546.60	81'546.60	148'000.00	148'000.00	147'582.90	147'582.90
81.301	Traitement du personnel	900.00		900.00		900.00	
81.306	Indemnisation et remb. Frais	100.00		100.00		100.00	
81.311	Achat de compteurs et matériel	1'310.75		2'000.00		1'240.70	
81.312	Achat d'eau	73'048.55		115'000.00		105'610.25	
81.314	Entretien du réseau	6'187.30		30'000.00		39'731.95	
81.427	Location des compteurs		3'840.00		4'000.00		3'993.00
81.434	Taxe unique de raccordement				2'000.00		
81.435	Vente d'eau		72'632.25		82'000.00		73'525.00
81.481	Prélèvement à fonds de réserve		5'074.35		60'000.00		70'064.90

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus

<i>Total charges</i>		3'360'148.87		3'516'985.00		3'412'879.20	
<i>Total revenus</i>			3'420'323.78		3'275'289.00		3'413'264.86
<i>Excédent charges</i>				241'696.00			
<i>Excédent revenus</i>			60'174.91				385.66

CONCLUSION

En conclusion, nos comptes 2023 montrent un excédent de revenu de **CHF 60'174.91**. Certains comptes présentent des différences tant positives que négatives entre budget et comptes, elles vous ont été expliquées via le présent préavis.

A la lecture des comptes et ce malgré un exercice positif, la situation de notre commune reste d'année en année délicate, avec un capital relativement faible voire critique à environ **CHF 207'000.00** et d'une marge d'autofinancement insuffisante pour financer nos emprunts et investissements.

Il est clair que dans la situation actuelle nous devons d'une part porter à l'équilibre par des augmentations des taxes affectées aux postes suivants : « Ordures ménagères », « Epuración » et « Service des eaux ». Parallèlement, nous devons également explorer de nouvelles sources de revenus afin d'accroître nos rentrées financières, notamment par la location de nos différentes salles communales ou la vente de patrimoine.

Nous nous réjouissons de constater une amélioration progressive de la situation financière.

Au vu de ce qui précède, nous vous prions, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillères communales et Conseillers communaux, de bien vouloir prendre la décision suivante :

LE CONSEIL COMMUNAL DE ST-BARTHELEMY


- vu le préavis municipal No 02-2024
- considérant que celui-ci figure à l'ordre du jour
- ouï le rapport de la Commission de gestion

DECIDE

1. d'adopter les comptes 2023 tels qu'ils ont été présentés,
2. d'en donner décharge à la Municipalité.


Au nom de la Municipalité

La Syndique :


V. Pirrello



La secrétaire :


S. Barbosa

Séance de Commission :

Lundi 27 mai 2024, 19h30, salle polyvalente de l'administration communale

Préavis traité par le Conseil communal : Lundi 17 juin 2024