



PRÉAVIS MUNICIPAL N° 06 / 2020 - 2021 AU CONSEIL GÉNÉRAL DE VICH

Rapport sur les comptes et décharge sur la gestion pour l'année 2020

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Conseillères et Conseillers,

1. Préambule

Conformément à la loi cantonale du 28 février 1956 sur les communes, au règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes et aux divers règlements, la Municipalité vous présente les comptes 2020 de la Commune de Vich.

Pendant cette année 2020, avec la pandémie et ses mesures sanitaires, la routine de l'administration communale a été pas mal chamboulée et la Municipalité a dû s'adapter à la situation qui se présentait au coup par coup. Une cellule de crise a été mise en place entre mars et juin 2020 et des plans de protection dans plusieurs domaines ont été imposés pour le bon fonctionnement de la commune. Ces mesures sanitaires dans leur ensemble ont entraîné des coûts supplémentaires dans certains domaines, des économies ou des manques à gagner dans d'autres domaines, mais globalement l'impact sur les comptes 2020 est minime.

2. Présentation des comptes 2020

La Commune de Vich finit l'année 2020 avec des comptes bénéficiaires de CHF 73'902. Il s'agit d'un résultat comptable équilibré sans revenus ou charges exceptionnels.

Les comptes 2020 sont assez proches de notre budget 2020. En résumé, nous avons :

Budget 2020	Comptes 2020
<ul style="list-style-type: none">Population : 1'200 habitantsTaux d'imposition communal : 63%Valeur du point d'impôt : CHF 66'500	<ul style="list-style-type: none">Population : 1'156 habitantsTaux d'imposition communal : 63%Valeur du point d'impôt : CHF 71'000

L'augmentation des impôts réguliers jointe à une diminution du taux impôt entraîne une augmentation importante de la valeur du point d'impôt de +6.8%¹.

¹VPC = revenus d'impôts réguliers ÷ taux d'imposition communal

La marge d'autofinancement 2020 est positive de CHF 734'420, mais elle diminue de manière constante depuis ces cinq dernières années. Alors que nous avons un bon ratio de capacité d'autofinancement jusqu'en 2015, de 28.15%, ce ratio a diminué pour atteindre 10.75% en 2020. C'est un ratio jugé juste suffisant.

Evolution des revenus sur 5 ans

Les revenus de CHF 7'106'527 sont supérieurs au budget 2020 de CHF +980'497 (+16%).

L'augmentation des revenus par rapport au budget 2020 est due aux postes :

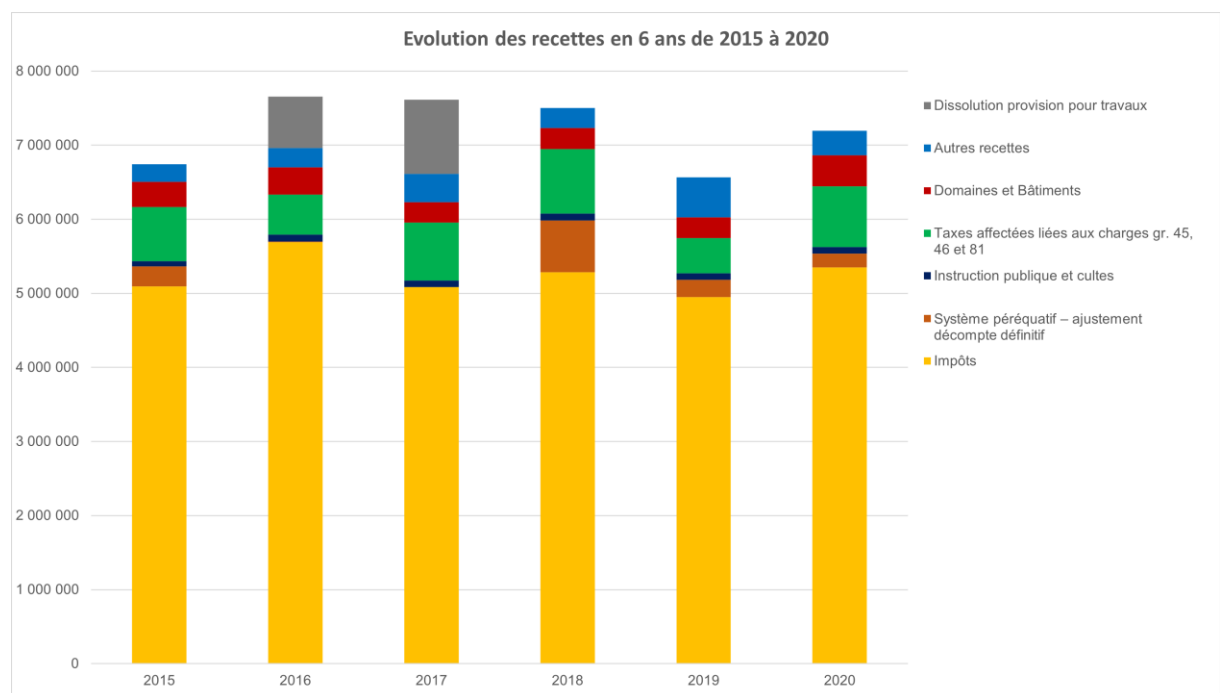
gr. 2 Finances : CHF +379'467

gr. 4 Travaux : CHF +125'379, liée aux taxes pour les nouvelles constructions

gr. 7 Sécurités sociales : CHF +171'016, due au décompte final de la facture sociale

gr. 8 Services industriels : CHF 173'609, liée aux taxes pour les nouvelles constructions.

Nous relevons aussi une augmentation des revenus de CHF 541'665, par rapport aux comptes 2019, due aux impôts et aux taxes pour les nouvelles constructions.



Pour les explications plus détaillées, voir la présentation des comptes de fonctionnement par poste.

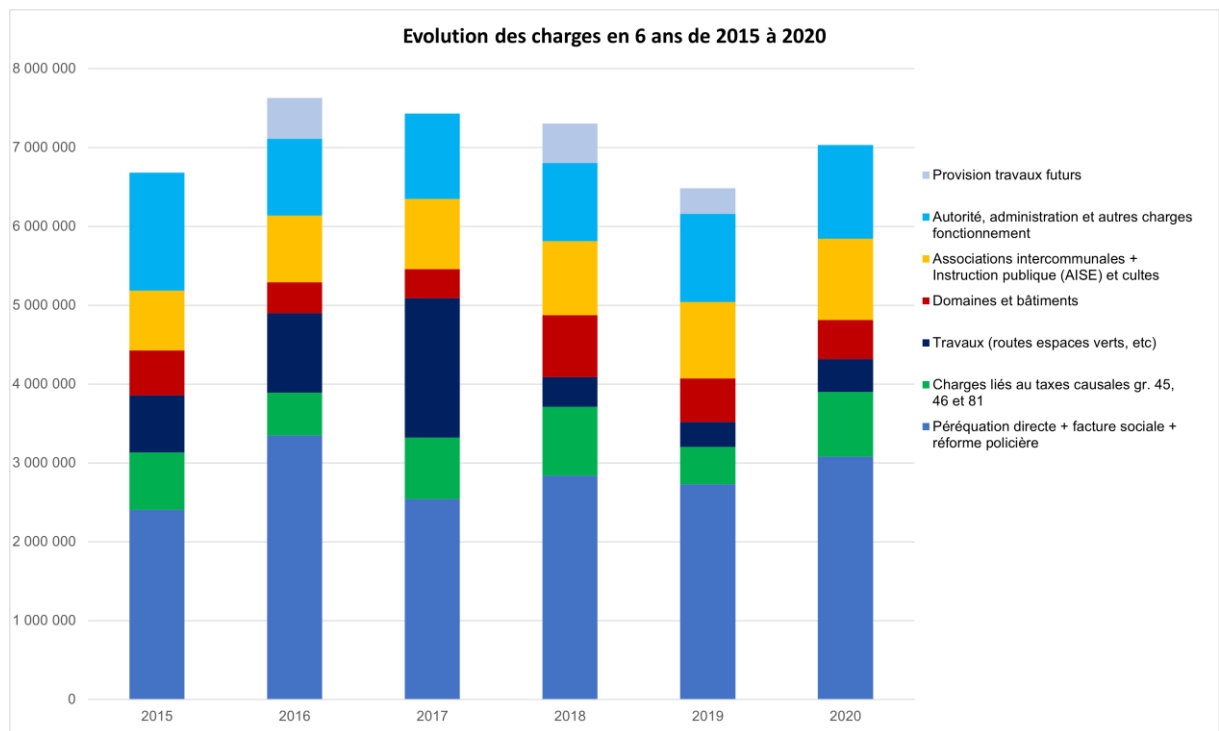
Evolution des charges sur 5 ans

Les charges sont de CHF 7'032'625 et elles dépassent le budget de CHF 509'254 (+7.8%).

L'augmentation de charges non prévue au budget 2020 est due aux postes :

- gr. 2 Finances : CHF +175'545
- gr. 3 Domaines et bâtiments : CHF +90'286
- gr. 8 Services industriels : CHF +173'609.

Une augmentation des charges est constatée par rapport aux comptes 2019 pour CHF 548'199. Elle résulte entre autres des attributions aux fonds de réserve affectés plus importantes que les années précédentes, conséquence des taxes sur les nouvelles constructions.



Pour les explications plus détaillées, voir la présentation des comptes de fonctionnement par poste.

3. Présentation des comptes de fonctionnement 2020 par poste²

1. Administration générale

en CHF	Comptes 2020	Budget 2020	Comptes 2019	Ecart par rapport au budget 2020	
Administration générale - charges	935'793	867'294	831'142	+68'499	+7.9%
Administration générale - revenus	-143'067	-80'500	-96'647	+62'567	+77.7%
1. Administration générale	792'726	786'794	734'495	+5'932	+0.8 %

Gr. 10. Autorités

Les vacances de la Municipalité sont compensées par une rétrocession des jetons de présence des municipaux. Celle-ci augmente de CHF +8'000 par rapport au budget 2020.

Pour la Municipalité, une économie sur les vacances et les indemnités peut être estimée à CHF -7'200 du fait des mesures sanitaires 2020 qui ont réduit les présences aux séances.

Gr. 11. Administration

La Commune de Vich emploie :

- 3.4 EPT³ pour 5 employés en 2020 comptabilisés sous administration générale
- 0.425 EPT pour une employée comptabilisée sous contrôle des habitants.

Elle emploie aussi du personnel auxiliaire ; leurs salaires sont comptabilisés dans les rubriques : administration, centre de tri et surveillantes de restaurant scolaire.

Pour toutes les catégories d'employés, les charges sociales sont comptabilisées dans le poste 11 « administration générale ».

Le dépassement des charges de CHF +68'499 est compensé par un surplus de revenus de CHF +62'567.

Les dépassements les plus importants en charges :

- Frais d'avocats de CHF +32'200, il y a eu 3 procédures judiciaires en 2020, deux d'entre elles ne sont pas encore réglées
- Bureau technique des constructions pour CHF +10'385.

Les dépassements les plus importants en revenus :

- Emoluments administratifs liés au permis de construction de CHF + 19'808
- Imputation interne des salaires employés voirie sur les secteurs où ils ont le plus travaillé de CHF +24'700 (répartition plus rigoureuse et mieux calculée).

² Sur tous les tableaux, les charges sont en noir (exemple CHF 1'000) et les revenus sont en vert (exemple CHF -1'000).

³ EPT = équivalent plein temps

2. Finances

en CHF	Comptes 2020	Budget 2020	Comptes 2019	Ecart par rapport au budget 2020	
Finances - charges	1'385'608	1'210'063	1'221'155	+175'545	+14.5%
Finances - revenus	-5'334'018	-4'954'552	-5'031'887	+379'466	+7.7%
1. Finances (recettes)	-3'948'410	-3'744'489	-3'810'732	+203'921	+5.5%

Gr. 21. Impôts – charges

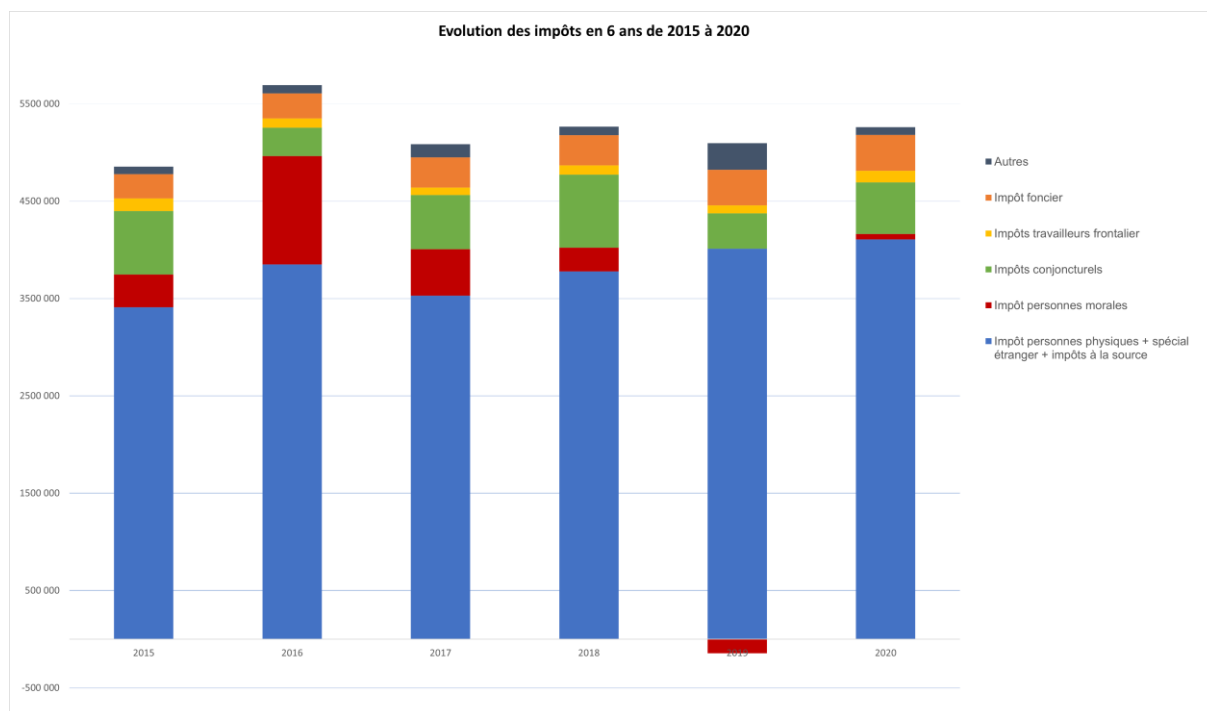
L'augmentation est due par rapport au budget 2020 :

- aux défalcatons d'impôts de CHF +33'258
- à la provision pour débiteurs douteux de CHF +30'078.

Gr. 21. Impôts – revenus

Les revenus des impôts sont assez stables depuis 5 ans. L'augmentation escomptée des impôts des personnes physiques provenant de la croissance de la population a été compensée depuis trois ans par les diminutions du taux d'impôts de 5 points d'impôt.

Les revenus des impôts 2020 sont en dessus du budget 2020 et en augmentation par rapport aux comptes 2019.



Principaux écarts des impôts par rapport au budget 2020 et aux comptes 2019 :

Impôts sur les Personnes physiques (sur les revenus, la fortune, spécial et à la source)

- augmentation par rapport au budget 2020 de CHF +362'332 (+10%)
- augmentation par rapport aux comptes 2019 de CHF +96'463 (+2%)

Personnes morales (bénéfice, capital et complément sur immeuble) revenu négatif de CHF -145'516 en 2019

- revenu 2020 positif, mais modeste pour un total de CHF 51'362

Impôts conjoncturels (droits de mutation, impôts sur les successions et donations, impôts sur les gains immobiliers)

- quasiment identiques par rapport au budget 2020 de CHF +11'177 (+2.1%)
- augmentation par rapport aux comptes 2019 de CHF +166'305 (+45.6%)

Impôts travailleurs frontaliers

- augmentation par rapport au budget 2020 de CHF +30'685 (+35%)
- augmentation par rapport aux comptes 2019 de CHF +36'917 (+45%)

Gr. 22. Service financier - charges

La péréquation directe en charge 2020 est de CHF +63'058 par rapport à l'acompte payé.

Une attribution est faite à un fonds de soutien énergies renouvelables pour CHF 25'000.

Gr. 22. Service financier - revenus

La taxe au sol encaissée de CHF 47'489 a fait l'objet d'une attribution à un fonds de soutien énergies renouvelables créé depuis 2019 pour presque moitié de la taxe. La directive concernant l'utilisation de la taxe communale pour l'usage du sol est entrée en vigueur le 1^{er} février 2021 et peut être consultée sous www.vich.ch.

3. Domaines et bâtiments

en CHF	Comptes 2020	Budget 2020	Comptes 2019	Ecart par rapport au budget 2020	
Domaines et bâtiments - charges	494'486	404'200	554'155	+90'286	+22.3%
Domaines et bâtiments - revenus	-421'039	-363'528	-281'282	+57'511	+15.8%
3. Domaines et bâtiments	73'447	40'672	272'873	+32'775	+80.6%

Gr. 350. Bâtiments communaux - administratif

Les charges les plus importantes non prévues au budget 2020 sont :

- 350.3133.00 – Achat fournitures et marchandises, surplus de charges de CHF 5'000 pour du désinfectant de surface ou pour les mains, etc.
- 350.3141.56 et 53 – Entretien école et Forum des Pralies, pour les mesures sanitaires imposées par la DGEO, des désinfections régulières ont été mises en place dans les locaux qui reçoivent les élèves. Elles sont estimées à CHF 5'000.
- 350.3320.00 – Amortissement supplémentaire du préavis n° 07/2018-2019 - Mise en passe des bâtiments communaux pour CHF 43'279.

Pour les recettes 2020, nous relevons que les locations prévues du Forum des Pralies et de la Grande salle n'ont pas pu se faire à cause de la pandémie. Le manque à gagner a été estimé à CHF 5'000.

- 350.4804.00 – Prélèvement sur fonds de renouvellement du bâtiment pour CHF 60'000
 - o Préavis n° 07/2018-2019 - Mise en passe des bâtiments communaux pour CHF 40'000
 - o Honoraires pour l'étude préliminaire du Bâtiment du Tilleul pour CHF 20'000.

Gr. 351. Bâtiments communaux - locatif

Les dépenses pour des travaux urgents d'entretien sur nos immeubles locatifs sont en augmentation et justifient le dépassement des charges pour CHF 28'578.

Les revenus de nos locations sont constants par rapport aux années précédentes et par rapport au budget 2020. A noter que pour la seule entreprise qui occupe nos locaux, 2 demi-loyers ont été offerts pendant le confinement, plus une place de parking gratuite pendant 6 mois.

4. Travaux

en CHF	Comptes 2020	Budget 2020	Comptes 2019	Ecart par rapport au budget 2020	
Travaux - charges	904'893	845'764	975'805	+59'129	+7.0%
Travaux - revenus	-579'579	-454'200	-667'826	+125'379	+27.6%
4. Travaux	325'314	391'564	307'979	-66'250	-16.9%

« Travaux – charges » : le dépassement par rapport au budget de CHF 59'129 (+7%) est dû essentiellement à l'attribution aux fonds affectés des recettes provenant des taxes de raccordement uniques et plus élevées que prévues.

Gr. 42. Services urbanisme

Les honoraires pour le Plan communal d'aménagement sont moins importants que budgétés, ce dossier ayant avancé moins vite que prévu.

Gr. 43. Routes

Les aménagements et les entretiens prévus se sont faits en respectant les enveloppes budgétaires, une économie de charge de CHF 14'128 est constatée. Une des réalisations attendues par les habitants était entre autres le changement de l'abribus.

Les aménagements (compte 430.3110.00) de CHF 73'710 ont fait l'objet d'un prélèvement au fonds pour travaux du même montant (compte 430.4804.00).

Gr. 45. Ordures ménagères et décharges

Pour le passage des sacs taxés gris « Vich » au système de taxe au sac unifié vaudois-SADEC :

- le stock existant de sacs gris a été comptablement amorti dans le compte 450.3114.00
- le budget (compte 450.4359.00) pour CHF 53'000 se divise ainsi :
 - o Ventes de sacs de CHF 29'319 pour l'ancien système
 - o SADEC- rétrocession de CHF 16'149 pour le nouveau système
 - o Le manque à gagner de CHF 7'500 revient à l'utilisation des stocks de sacs gris déjà achetés par les particuliers.

46. Réseaux d'égouts et épurations

Notre participation 2020 à l'Association intercommunale d'épuration des eaux usées de la Côte (APEC) est de CHF 119'643.

L'entretien du collecteur de la Bichette (compte 460.3144.00) a fait l'objet du préavis n° 05/2019-2020 ; les travaux n'étant terminés qu'en 2021, les dépenses seront mises au compte de l'exercice 2021.

Les taxes pour les nouvelles constructions ont fortement augmenté CHF +40'134 par rapport au budget 2020 ; ceci explique le surplus de recettes et l'importante attribution au fonds d'épuration des eaux.

5. Instruction publique et cultes

en CHF	Comptes 2020	Budget 2020	Comptes 2019	Ecart par rapport au budget 2020	
Instruction publique et cultes - charges	702'344	700'764	609'558	+1'580	+0.2%
Instruction publique et cultes - revenus	-88'427	-80'450	-89'822	+7'977	+9.9%
5. Instruction publique et cultes	613'917	620'314	519'736	-6'397	-1.0%

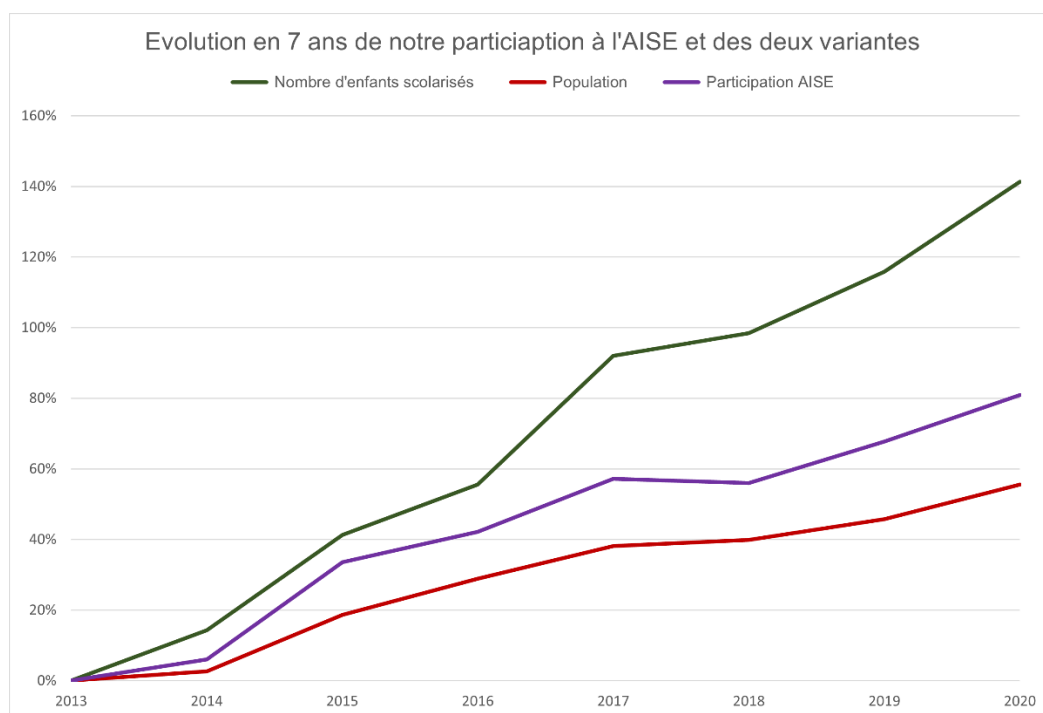
Il s'agit principalement de notre participation à l'Association Intercommunale Scolaire de l'Esplanade (AISE) qui est calculée comme suit : 1/2 sur le nombre d'habitants et 1/2 sur le nombre d'enfants (au primaire et au secondaire) de notre commune :

Gr. 51 - Enseignement primaire CHF 333'896

Gr. 52 - Enseignement secondaire CHF 203'391.

Notre participation de CHF 537'288 représente le 12.4% des charges nettes de l'AISE.

En plus de 7 ans, l'évolution de la population de 763 habitants en 2013 à 1'156 en 2020 (+51%) s'est accompagnée d'une augmentation à l'école obligatoire de 63 élèves en 2013 à 152 élèves en 2020 (+141%). Le graphique ci-dessous reprend la croissance des habitants, des enfants de Vich à l'école obligatoire et en corrélation avec la croissance de la charge que représente l'école primaire et secondaire (participation à l'AISE).



Gr. 58. Temple et cultes

Notre participation à la nouvelle construction de l'église catholique de CHF 50'500 a été payée en 2020 et amortie dans le compte 580.3320.00. Il s'agissait du préavis n° 8/2014-2015.

6. Police

en CHF	Comptes 2020	Budget 2020	Comptes 2019	Ecart par rapport au budget 2020	
Police - charges	300'765	293'548	294'323	+7'217	+2.5%
Police - revenus	-17'971	-15'000	-27'577	+2'971	+19.8%
6. Police	282'794	278'548	266'746	-4'246	-1.5%

Gr. 61. Corps de police

Notre participation à la réforme policière 2020 (selon décompte de l'Etat de Vaud) est de CHF 186'315, une augmentation de CHF +15'841, soit +9.3% par rapport budget.

7. Sécurité sociale

en CHF	Comptes 2020	Budget 2020	Comptes 2019	Ecart par rapport au budget 2020	
Sécurité sociale - charges	1'977'327	2'043'939	1'859'669	-66'612	-3.3%
Sécurité sociale - revenus	-191'016	-20'000	-231'204	+171'016	+955%
7. Sécurité sociale	1'786'311	2'023'939	1'628'465	-237'628	-11.7%

Gr. 71. Service social

Notre participation au réseau des Toblerones (RAT) est de CHF 228'416. Elle est en dessous du budget 2020 qui avait été surévalué.

Pour toutes les structures du RAT, la Commune de Vich participe en moyenne à 39.7% des prestations données aux familles vichoises.

L'unité d'accueil parascolaire de Vich, antenne de Duillier, nous a coûté CHF 39'612. Ce surcoût n'était pas prévisible lors de l'établissement du budget 2020.

L'UAPE- Les VichKings, ouverte en août 2020, tient une comptabilité à part ; elle ne figure pas dans les comptes 2020 de la Commune.

Gr. 72. Prévoyance sociale cantonale

Selon le décompte final, la facture sociale 2020 nette est de CHF 1'481'182 ; le remboursement de CHF 183'980 du trop-perçu est comptabilisé dans le revenu.

Gr. 73. Santé publique

Les services du contrôle vétérinaire ont été repris par l'Etat dès avril 2020, donc il n'y aura plus de recettes ni de charges à partir de 2020.

8. Services industriels

en CHF	Comptes 2020	Budget 2020	Comptes 2019	Ecart par rapport au budget 2020	
Services industriels - charges	331'409	157'800	138'617	+173'609	+110%
Services industriels - revenus	-331'409	-157'800	-138'617	+173'609	+110%
8. Services industriels	0	0	0	0	0

Gr. 81. Service des eaux

La facturation couvre les dépenses d'entretien courant 2020.

Les taxes pour les nouvelles constructions ont fortement augmenté de CHF +187'170 par rapport au budget 2020, ce qui explique le surplus de recettes et l'importante attribution au fonds d'extension et entretien du réseau d'eau de CHF 241'799.

4. Investissements 2020

Toutes les dépenses ont été financées par nos liquidités, aucun emprunt n'a été souscrit.

Après la construction du bâtiment du Forum des Pralies en 2018 et 2019 pour CHF 3 millions, les dépenses d'investissements 2020 ont été assez modestes pour CHF 302'819.

Les amortissements 2020 sont de CHF 340'955 et se divisent en :

- amortissement route CHF 103'214
- amortissement bâtiment CHF 170'752
- amortissement participation église catholique CHF 50'500
- amortissement livre de Vich CHF 16'489

Détail des investissements 2020 :

	Préavis en cours ou accepté 2020	Solde 01.01.2020	Dépenses - fonds reçus	Amortissements	Solde 31.12.2020
Ouvrage de génie civil et assainissement					
Aménagement routier 1 préavis N° 4/2013-2014		535'900		61'300	474'600
Réfection ch. Bonmont préavis N° 7/2015-2016		320'782		17'850	302'932
Trottoir route Etraz préavis N° 07/2016-2017		235'008		15'500	219'508
Réfection route Begnins (1) préavis N° 15/2016-2017		83'422		8'564	74'858
Parking des Pralies préavis N° 5/2018-2019	295'000	211'001	65'284		276'285
Parking des Pralies préavis N° 5/2019-2020	135'000		99'816		99'816
Installation des services industriels					
Assainissement éclairage public préavis N° 4/2019-2020	200'000	4'249	6'792		11'041
Bâtiments et constructions					
Étude projet – bâtiment multifonction préavis N° 14/2016-2017		204'000	0	25'500	178'500
Bâtiment multifonction - travaux préavis N° 5/2017-2018	3'200'000	2'957'756	44'217	101'973	2'900'000
Mise en passe des bâtiments communaux préavis N° 7/2018-2019	40'000	23'558	19'721	43'279	0
Divers					
Livre de Vich préavis N° 3/2017-2018	21'000	---	16'489	16'489	0
Participation nouvelle église catholique préavis N° 8/2014-2015	50'500	---	50'500	50'500	0
Total		4'575'676	302'819	340'955	4'537'540

5. Conclusions

Au vu de ce qui précède, la Municipalité vous prie, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillers, de bien vouloir prendre les décisions suivantes :

Le Conseil général de Vich

- vu le préavis municipal N° 06 / 2020-2021
- ouï le rapport de la Commission de gestion
- ouï le rapport de la Commission des finances
- considérant que cet objet a été régulièrement porté à l'ordre du jour

décide

1° d'adopter les comptes communaux 2020 tels qu'ils sont présentés, à savoir :

- a) comptes de fonctionnement 2020
- b) bilan au 31 décembre 2020

2° de donner décharge à la Municipalité de sa gestion pour l'exercice 2020.

Préavis adopté par la Municipalité dans sa séance du 10 mai 2021.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

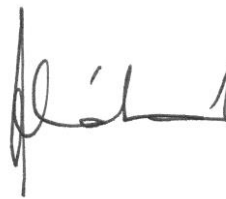
La Syndique



Antonella Salamin



La Secrétaire



Patricia Audétat

Finances, Municipale responsable : Antonella Salamin

Annexes : Comptes détaillés et bilan 2020

Résumé des comptes 2020

Rapport de gestion 2020