



## PRÉAVIS MUNICIPAL N° 16 / 2016 - 2017 AU CONSEIL GÉNÉRAL DE VICH

### Rapport sur les comptes et décharge sur la gestion pour l'année 2016

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 2016 de la Commune de Vich.

#### 2. Présentation des comptes 2016

La Commune de Vich présente une bonne situation financière à la fin de l'année 2016. Pour la première fois depuis des décennies, la commune n'a plus aucun emprunt bancaire ; les seules dettes au bilan sont celles de nos fournisseurs et de nos créanciers liés à l'activité de la commune.

Nos actifs disponibles sont suffisants pour couvrir nos créances liées à l'activité, nos fonds de réserves (en cas de besoin) et une partie de nos investissements à venir.

Les comptes 2016 présentent un bénéfice de CHF 335'183. Les recettes sont supérieures au budget 2016 de CHF 3 millions (+65,9 %) et compensent les charges qui dépassent le budget de CHF 2.6 millions (+55.5 %).

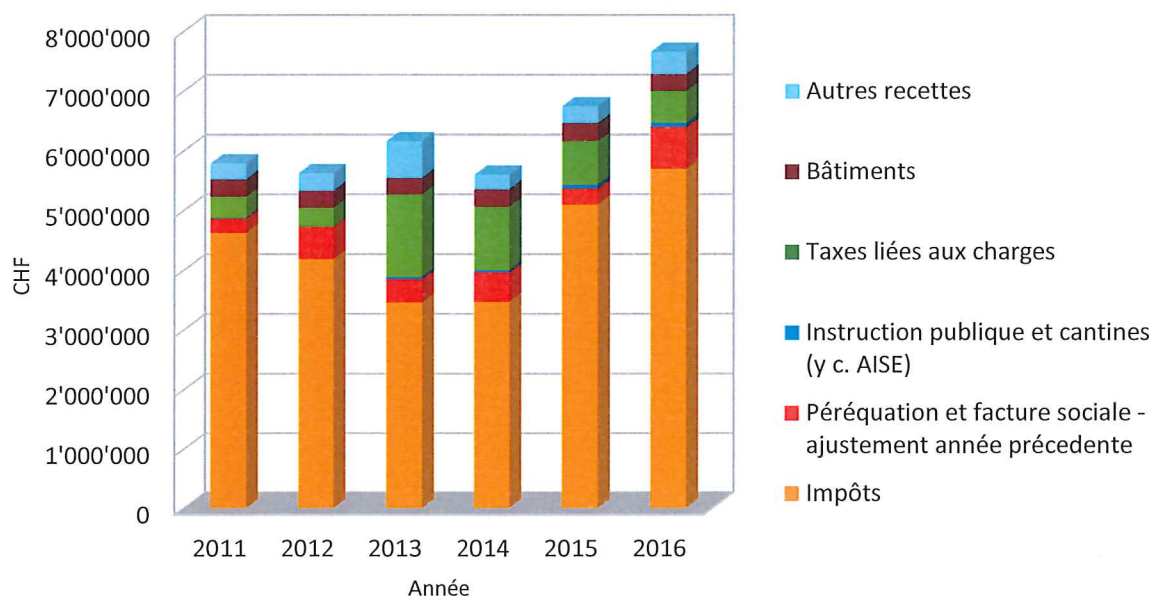
L'augmentation des recettes 2016 par rapport au budget est surtout due aux impôts reçus. Ils ont dépassé le budget 2016 de CHF 2.1 millions. Il s'agit d'une part, de l'augmentation des impôts 2016 et d'autre part, d'une sous-estimation du budget 2016 (basé sur les comptes 2014). Il est à relever un revenu extraordinaire sur l'impôt des personnes morales de CHF 800'000.

En forte augmentation, les factures provenant de l'État de Vaud : péréquation directe, facture sociale et réforme policière. Les acomptes 2016 sont payés en cours d'année, mais les factures définitives arriveront en octobre 2017. Nous avons donc tenu compte des factures finales estimées - prévisions reçues en mai 2017 des services de l'Etat et constitué les provisions adéquates : péréquation directe pour CHF 575'000 et facture sociale pour CHF 900'000.

Cet exercice 2016 nous a permis de dégager une marge d'autofinancement de CHF 1'239'300. Après les amortissements obligatoires et les attributions au fonds de réserves, il a été possible d'effectuer des amortissements supplémentaires de CHF 80'000 pour l'école et pour les routes « phase 1 et 2 » de CHF 500'000.

### Evolution des recettes sur 6 ans

Evolution des recettes de 2011 à 2016



La part la plus importante de nos recettes reste les impôts : 74.3 %.

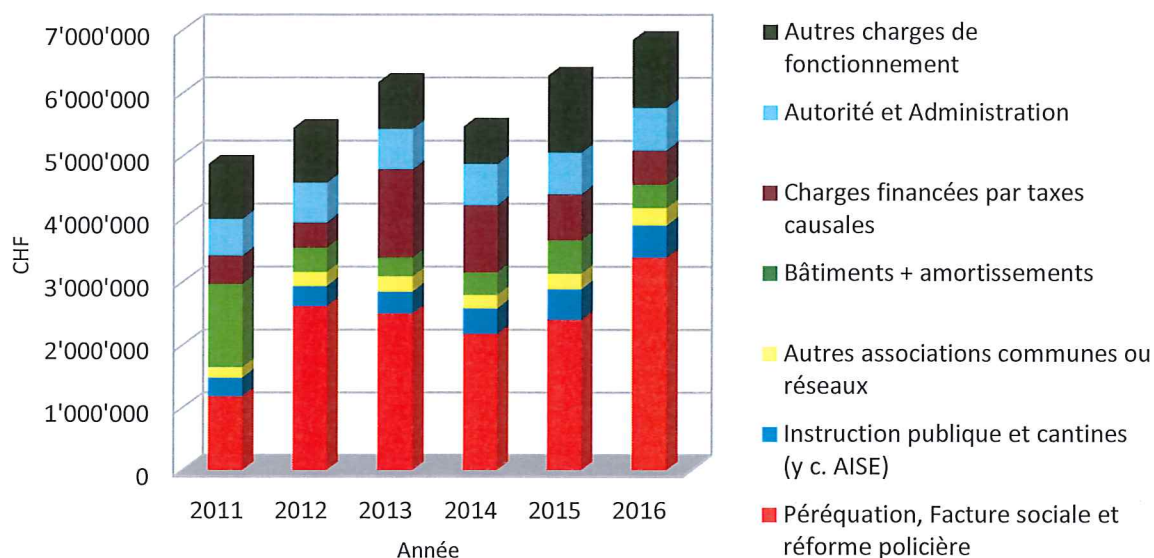
L'évolution des recettes sur 6 ans montre une augmentation des impôts en 2015 et 2016 après un fléchissement les deux années précédentes. L'augmentation en 2016 est principalement due à deux recettes exceptionnelles sur l'impôt des personnes morales pour CHF 800'000. L'impact des nouveaux habitants est faible sur les revenus des personnes physiques ; une augmentation de CHF 420'000 est constatée.

La part « péréquation et facture sociale » en revenu est celle des ajustements positifs par rapport aux comptes payés comme charges l'année précédente de 2011 à 2015. A partir de 2015, une provision est faite pour que la charge reste sur l'exercice qui l'a généré.

Les « taxes liées aux charges » 2013 et 2014 sont plus importantes que les deux années précédentes et les deux années suivantes. Ces augmentations proviennent des nouvelles constructions de 2013 à 2015, pour lesquelles des taxes uniques de raccordement (eaux usées, eaux claires et distributions d'eau) ont été prélevées en début de construction. En 2016, ces taxes sont revenues à un niveau «normal» puisque qu'aucun grand projet de construction n'est apparu.

## Evolution des charges sur 6 ans

Evolution des charges de 2011 à 2016



Comme les années précédentes, les charges les plus importantes sont celles qui nous sont facturées par l'État de Vaud et qui représentent en 2016, 43.3 % de nos charges.

La facture de péréquation directe et la facture sociale sont en constante augmentation après un léger fléchissement en 2014. Elles représentent globalement CHF 3.0 millions.

L'instruction publique et la cantine scolaire représentent 7.0 % de nos charges. Notre part à l'Association Intercommunale Scolaire de l'Esplanade (AISE) a augmenté, puisqu'elle est calculée sur le nombre d'habitants et les enfants de Vich scolarisés.

L'augmentation 2013 et 2014 des charges financées par taxes causales est due à l'attribution aux fonds de réserves pour « extension et entretien du réseau d'eau » et « épuration des eaux ». Elle a été possible grâce aux recettes supplémentaires des nouvelles constructions (explication sous évolution des recettes).

La part importante dans « autres charges de fonctionnement » 2016 est due à un premier amortissement des investissements - Routes « aménagement phase 1 et 2 » pour CHF 500'000. En 2015, ce même poste enregistrait une attribution aux réserves pour travaux futurs pour CHF 550'000.

### 3. Présentation des comptes 2016 par poste

#### 1. Administration générale

Détail	Comptes 2015	Budget 2016	Comptes 2016	Ecart / budget 2016 en CHF	Écart/ budget en %
Administration générale - charges	669'310	755'245	739'800	-15'445	-2.0 %
Administration générale - recettes	-69'637	-90'000	-110'256	+20'256	+22.5 %
<b>1. Administration générale</b>	<b>599'673</b>	<b>665'245</b>	<b>629'544</b>	<b>-35'701</b>	<b>-5.4 %</b>

Les salaires et les autres charges du Conseil général, de la Municipalité et de l'administration respectent le budget 2016.

L'économie sur les charges et l'augmentation des recettes sont liées à la police des constructions pour laquelle des frais sont payés et ensuite refacturés à travers les émoluments administratifs.

#### 2. Finances

Les « Finances » se décomposent en deux postes importants pour nos finances communales :

- 21 - Impôts, ils représentent 74.3 % de nos recettes,
- 22 - Service Financier, avec la péréquation directe qui représente 17 % de nos charges.

#### *Impôts*

Détail : 21- Impôts	Comptes 2015	Budget 2016	Comptes 2016	Ecart / budget 2016 en CHF	Ecart/ budget en %
Impôts Personnes Physiques	-3'357'629	-2'875'000	-3'778'084	+903'084	+31.4' %
Impôts Personnes Morales	-336'504	-150'000	-1'113'419	+963'419	+642.0 %
Impôts -Autres impôts – solde net	-1'258'185	-505'000	-723'196	+218'196	+43.2 %
<b>21. Impôt - recette net</b>	<b>-4'952'518</b>	<b>-3'530'000</b>	<b>-5'614'699</b>	<b>2'084'699</b>	<b>+59.1 %</b>

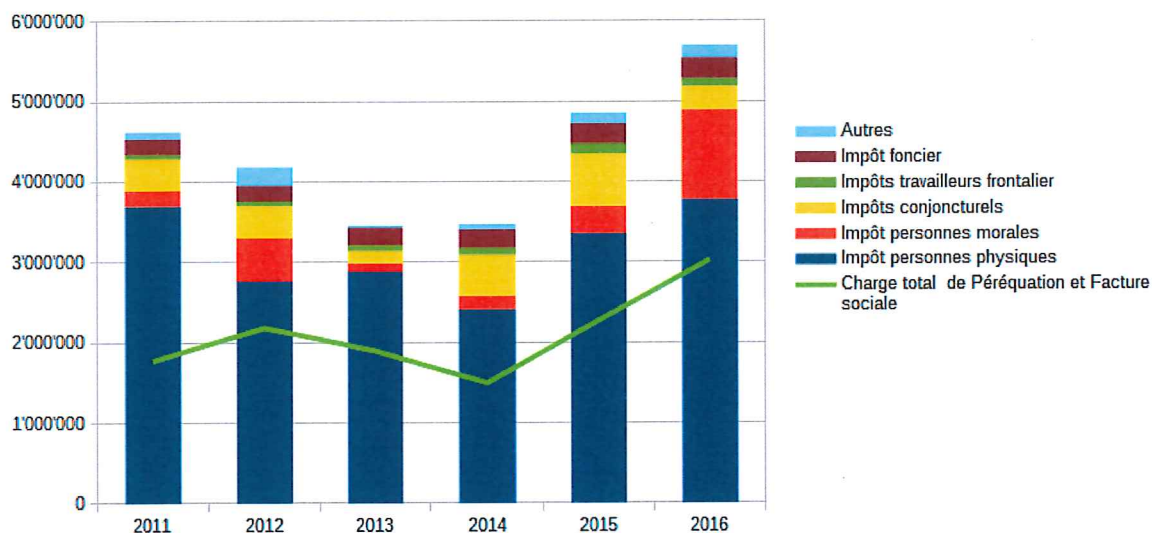
Sur tous les tableaux : les charges sont en noir : exemple CHF 1'000'000, les revenus sont en vert avec un signe moins négatifs devant : exemple CHF -1'000'000.

Les écarts par rapport au budget 2016 et aux comptes 2015 se composent de :

- recettes exceptionnelles pour les personnes morales de plus de CHF 800'000
- augmentation de l'impôt des personnes physiques par rapport à 2015 de CHF 420'000 (+12.5 %)
- le budget 2016 est en dessous des impôts encaissés 2015 et 2016. Il faut préciser que le budget 2016 a été établi en octobre 2015 sur la base des résultats 2014.

Evolution des impôts de 2011 à 2016

avec l'évolution de la charge : la péréquation et la facture sociale



Taux d'impôt 77 % 70 % 70 % 68 % 68 % 68 %

**Service financier**

Détail :	Comptes 2015	Budget 2016	Comptes 2016	Ecart / budget 2016 en CHF	Écart/ budget en %
22 - Service financier					
Péréquation directe 2016 – acompte payé 2016 + provision pour facture finale payée en 2017	1'088'328	673'175	1'248'176	+575'001	+85.4 %
Péréquation directe – ajustement année précédente (revenu)	-73'050	0	-6'732		
Frais et intérêts bancaires (recette nette)	-8'982	-9'700	-18'782	+9'081	+93.6 %
Attribution provision travaux	550'000	0	0		
<b>22. Service financier net</b>	<b>1'556296</b>	<b>663'475</b>	<b>1'222'662</b>	<b>559'187</b>	<b>+84.3 %</b>

Sur tous les tableaux : les charges sont en noir : exemple CHF 1'000'000, les revenus sont en vert avec un signe moins négatifs devant : exemple CHF -1'000'000.

Comme en 2015, nous avons anticipé la facture finale de péréquation directe 2016, dont le solde sera payé en octobre 2017. Ainsi l'acompte payé en 2016 était de CHF 673'175, identique au budget 2016, et une provision de CHF 575'000 a été constituée pour le solde.

Péréquation directe estimée par l'État en mai 2017 : CHF 1'248'176.

### 3. Domaines et bâtiments

	Comptes 2015	Budget 2016	Comptes 2016	Ecart / budget 2016 en CHF	Écart/ budget en %
Domaines et bâtiments - charges	567'318	362'250	391'942	+29'692	+8.2 %
Domaines et bâtiments - recettes	-338'723	-285'211	-368'578	+83'368	+29.23 %
<b>3. Domaines et bâtiments</b>	<b>228'595</b>	<b>77'039</b>	<b>23'364</b>	<b>-53'675</b>	<b>-69.7%</b>

L'augmentation des charges des bâtiments par rapport au budget 2016 est due aux amortissements ordinaires et supplémentaires donnés ci-dessous :

Amortissements compris charges	325'000	120'000	160'000	+40'000	
--------------------------------	---------	---------	---------	---------	--

Le loyer encaissé le plus important est celui de l'école payé par l'AISE ; il est de CHF 124'102 en 2016.

Un entrée exceptionnelle de CHF 57'800 est inclus sur les recettes 2016 et explique l'écart positif par rapport au budget 2016.

### 4. Travaux

	Comptes 2015	Budget 2016	Comptes 2016	Ecart / budget 2016 en CHF	Écart/ budget en %
Travaux - charges	724'729	543'401	1'005'808	+462'407	+85.1 %
Travaux - recettes	-463'454	-346'500	-326'872	-19'628	-5.1%
<b>4 - Travaux</b>	<b>261'275</b>	<b>196'901</b>	<b>678'936</b>	<b>+482'035</b>	<b>+244.8%</b>

L'écart par rapport au budget sur « 43 - Routes » est dû à deux amortissements supplémentaires sur les investissements « aménagement des routes- phase 1 » de CHF 250'000 et « aménagement des routes - phase 2 » de CHF 250'000 qui sont comptabilisés pour la première fois cette année.

Sur tous les tableaux : les charges sont en noir : exemple CHF 1'000'000, les revenus sont en vert avec un signe moins négatifs devant : exemple CHF -1'000'000.

Les ordures ménagères et déchets sont presque équilibrés puisqu'ils présentent une différence de charge de CHF 3'839.25.

Le réseau d'égouts et d'épuration a été équilibré par une attribution au fonds de réserve correspondant à CHF 46'064 et un total des recettes de CHF 154'215.20. La diminution de ces recettes est due à la fin des nouvelles constructions et à des taxes uniques de raccordement en moins.

#### 5. Instruction publiques et cultes

	Comptes 2015	Budget 2016	Comptes 2016	Ecart / budget 2016 en CHF	Écart/ budget en %
Instructions publique et cultes- charges	511'056	687'528	570'190	-117'338	-17.1 %
Instructions publiques et cultes - recettes	-73'290	-99'925	-95'687	-4'238	-4.24%
<b>5 – Instructions publiques et cultes</b>	<b>437'766</b>	<b>587'603</b>	<b>474'504</b>	<b>-113'100</b>	<b>-19.3%</b>

L'économie de charges est due à notre participation à l'AISE, moins importante que celle budgétée en 2016. Lors de l'établissement du budget, nous avons prévu d'atteindre les 1'000 habitants en cours d'année et que ces nouveaux arrivés seraient des familles avec des enfants. Nos estimations ne se sont pas réalisées et les enfants de Vich scolarisés ont été moins nombreux que prévus.

#### 6. Police

Détail	Comptes 2015	Budget 2016	Comptes 2016	Ecart / budget 2016 en CHF	Écart/ budget en %
Réforme policière	123'570	120'052	142'012	+21'960	+18.3 %
SDIS – part de la commune	28'957	36'515	33'246	-3'269	-9.0
ORPC – part de la commune	11'981	17'610	14'377	-3'233	-18.4
Autres charges de police	72'638	85'290	98'883	+13'593	+15.9%
Police - recettes	-20'458	-10'000	-24'047	+14'047	+140.5%
<b>6 – Police net</b>	<b>216'688</b>	<b>249'467</b>	<b>264'470</b>	<b>+15'004</b>	<b>+6.0%</b>

La facture de la réforme policière est en légère augmentation.

Sur tous les tableaux : les charges sont en noir : exemple CHF 1'000'000, les revenus sont en vert avec un signe moins négatifs devant : exemple CHF -1'000'000.

Notre part au SDIS et ORPC est aussi en légère augmentation par rapport à 2015, mais reste dans l'enveloppe budgétaire prévue.

Sous « autres charges de police », l'entretien des bornes hydrantes enregistre un dépassement de CHF 16'918 par rapport au budget, mais ce dépassement de charge se retrouve compensé par des remboursements de tiers pour CHF 6'221 et un prélèvement dans le fonds « matériels pompiers » de CHF 4'618.25.

#### 7. Sécurité sociale

Détail	Comptes 2015	Budget 2016	Comptes 2016	Ecart / budget 2016 en CHF	Écart/ budget en %
Facture sociale 2016 – acompte payé 2016+ provision pour facture finale payée en 2017	1'190'500	879'728	1'779'728	+900'000	+102.4 %
Facture sociale – ajustement année précédente (ristourne)	-189'020	0	0	0	
Réseau d'accueil des Toblerones	143'052	199'400	161'566	-37'834	-19.0%
Contribution AVASAD	63'692	95'000	68'670	-26'330	-27.7%
Autres charges – Sécurité sociale	52'886	57'200	52'035	-5'165	-9.0%
Autres recettes – Sécurité sociale	-22'132	-12'000	-21'661	+9'661	+80.5%
<b>7 – Sécurité sociale net</b>	<b>1'238'978</b>	<b>1'219'328</b>	<b>2'040'338</b>	<b>821'010</b>	<b>67.3%</b>

Comme en 2015, nous avons anticipé la facture sociale finale, dont le solde sera payé en octobre 2017. Ainsi l'acompte payé en 2016 est de CHF 879'728, identique au budget 2016, et une provision de CHF 900'000 a été constitué pour le solde.

La facture sociale estimée par l'État en mai 2017 : CHF 1'779'728.

Pour le RAT et l'AVASAD, notre participation à ces réseaux a été facturée à un montant inférieur au budget prévu, bien qu'en augmentation par rapport à 2015.

Sur tous les tableaux : les charges sont en noir : exemple CHF 1'000'000, les revenus sont en vert avec un signe moins négatifs devant : exemple CHF -1'000'000.



### 8. Services industriels

	Comptes 2015	Budget 2016	Comptes 2016	Ecart / budget 2016 en CHF	Écart/ budget en %
Services industriels - charges	325'426	132'300	244'099	+111'799	+84.5%
Services industriels- recettes	-377'651	-167'300	-298'399	+131'099	+78.4%
<b>8 – Services industriels (net)</b>	<b>-52'225</b>	<b>-35'000</b>	<b>-54'301</b>	<b>+19'301</b>	<b>55.1%</b>

Le 81-Service des eaux a été équilibré par une attribution au fonds de réserve correspondant à CHF 185'727. L'écart au budget et la forte attribution s'expliquent par les dernières écritures et le bouclage du décompte Nyvimmo (nouvelle construction terminée en 2016).

### 3. Investissements 2016

Toutes les dépenses ont été financées par la trésorerie, aucun emprunt n'a été souscrit.

Les principaux investissements pour 2016 concernent des préavis pour les routes.

Nous reprenons ci-dessous nos dépenses d'investissement 2016 avec les amortissements.

	Solde 01.01.2016	Dépenses - fonds reçus	Amortissements	Solde 31.12.2016
Ecole et bâtiment de service	340'000	0	-160'000	180'000
Aménagement routiers 1 préavis 4/2013-2014	1'120'565	-110'822	-250'000	759'743
Aménagement routiers préavis 9/2014-2015	232'465	176'259	-250'000	158'724
Réfection ch. Bonmont préavis 7/2015-2016	nouveau	288'299	0	288'299
Aménagement rte Etraz préavis 07/2016-2017	nouveau	13'357		13'357

Bien que conséquent, l'aménagement des routes de Vich est nécessaire au vu du manque de travaux effectués les décennies précédentes. La dernière phase comprenant la réfection de la route de Begnins clôturera ce cycle d'entretien de nos routes.

Sur tous les tableaux : les charges sont en noir : exemple CHF 1'000'000, les revenus sont en vert avec un signe moins négatifs devant : exemple CHF -1'000'000.

#### 4. 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° 16 / 2016-2017
- oui le rapport de la Commission de gestion
- oui 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 2016 tels qu'ils sont présentés, à savoir :

- a) comptes de la Bourse communale
- b) comptes des pertes et profits de la Bourse communale
- c) bilan de la Bourse communale

2° de décharger la Municipalité de sa gestion pour l'exercice 2016.

Préavis adopté par la Municipalité dans sa séance du 23 mai 2017.

#### AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic



Michel Burnand



La Secrétaire



Patricia Audétat

Finances, Municipale responsable : Antonella Salamin

Annexes : Comptes détaillés et bilan 2016  
Résumé des comptes 2016  
Rapport de gestion 2016 (non soumis au vote)