



1071 Saint-Saphorin, le 12 novembre 2015

Municipalité
de
St-Saphorin
(Lavaux)

N/réf. : 200.1000



AU CONSEIL COMMUNAL DE SAINT-SAPHORIN

Préavis municipal no 350

Budget pour l'année 2016

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

En vertu des dispositions de la Loi sur les communes et des articles 80 à 87 du règlement communal du Conseil communal du 26 septembre 2005, la Municipalité a l'honneur de présenter et soumettre à votre Conseil pour approbation le budget pour l'année 2016, adopté par la Municipalité.

Il est établi conformément au règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes.

Considérations générales

Comme la Municipalité le soulignait dans son rapport de gestion, nos Autorités doivent faire face à des choix complexes et trouver un équilibre entre besoins et moyens.

L'on constate que le résultat du projet de budget 2016 ne parvient pas à l'équilibre, malgré l'augmentation du taux d'imposition de 5 points votée par votre Conseil le 26 octobre 2015 et les efforts de rationalisation appliqués sans relâche. Ainsi, les recettes (impôts en particulier) calculées sur le nouveaux taux de 67 et un nombre d'habitants de 390 ne devraient pas permettre de couvrir les dépenses prévues.

Pourtant, l'Autorité a consenti à des efforts importants dans tous les postes budgétaires afin de réduire au maximum le déficit. C'est ainsi que la Municipalité propose un projet de

budget 2016 présentant un excédent de charges de CHF 531'185.-, montant quasi identique au budget précédent.

Au contraire des années passées, les dépenses liées, à savoir la facture sociale et la péréquation financière, ne sont pas les causes principales de ces dépassements. En effet, comme vous le constaterez à la lecture du budget, les éléments de dépenses en augmentation par rapport aux années précédentes sont liés aux domaines et bâtiments, à l'instruction publique ainsi qu'à des événements exceptionnels, à savoir le 1^{er} Août, le Festival Offenbach et la sortie du Conseil, mais aussi à des travaux de réfection, soit du chemin forestier de la Vulpillière et d'un mur de la vigne de la St-Germandaz.

Par ailleurs, l'augmentation importante de la fréquentation des places dans le milieu pré et parascolaire entraîne un fort accroissement de la participation financière.

Vous trouverez, plus bas, les explications détaillées pour ces comptes.

Malgré ce résultat mitigé, la Municipalité se réjouit que les deniers communaux profitent plus directement à la commune et à ses habitants, afin de garantir, voire élargir, ses prestations. Les charges cantonales et intercommunales incompressibles grèvent cependant toujours certains postes budgétaires, puisqu'elles atteignent 47% du budget communal.

Enfin, vous constaterez que notre nouveau Boursier communal a procédé à diverses modifications de forme et parfois de fond, qui seront expliquées dans les remarques de chaque dicastère. La mention « **réaffectation de compte** » signifie que la numérotation du compte a été modifiée.

Budget 2016

L'enveloppe globale de la commune s'élève à CHF 2,39 mios pour les charges et à CHF 1,9 mio pour les revenus. La marge d'autofinancement, se monte quant à elle à CHF -0,4 mio.

Rappelons que l'autofinancement, que l'on peut également appeler «cash flow», correspond au surplus de liquidités à la fin d'un exercice comptable. Autrement dit, l'autofinancement représente ce qui reste en caisse une fois que toutes les charges de fonctionnement (salaires, subventions, intérêts, participations à des charges cantonales, frais d'entretien, etc.) ont été payées avec les recettes courantes (impôts, subventions, produits du patrimoine, taxes, émoluments, etc.).

L'autofinancement est destiné à financer tout ou partie des investissements (plus l'autofinancement est important et plus le recours à l'emprunt est réduit proportionnellement), à rembourser des emprunts (amortissements financiers) ou à constituer des réserves de trésorerie sous forme de placements.

Dès lors, l'autofinancement est un élément financier beaucoup plus significatif que la simple différence arithmétique entre le total des charges et des revenus (bénéfice ou perte).

Le tableau ci-dessous détaille les résultats et détermine les différentes marges d'autofinancement :

| | Budget 2016 | Budget 2015 | Comptes 2014 |
|--|------------------------|------------------------|-------------------------|
| Total des recettes de fonctionnement | 1'898'416 | 2'030'600 | 2'145'972 |
| à déduire : | | | |
| Prélèvement sur fonds de réserve | -6'600 | -600 | -778 |
| Imputations internes | -24'900 | -33'900 | -59'209 |
| Recettes de fonctionnement nettes | 1'866'916 | 1'996'100 | 2'085'985 |
| Total des dépenses de fonctionnement | 2'388'100 | 2'563'311 | 2'574'891 |
| à déduire : | | | |
| Amortissements comptables | -66'400 | -57'200 | -43'110 |
| Attribution aux fonds de réserve | -26'300 | -.- | -40'196 |
| Imputations internes | -24'900 | -33'900 | -59'209 |
| Dépenses de fonctionnement nettes | 2'270'500 | 2'472'211 | 2'432'376 |
| Recettes de fonctionnement nettes | 1'888'916 | 1'996'100 | 2'085'985 |
| Dépenses de fonctionnement nettes | 2'270'500 | 2'472'211 | 2'432'376 |
| Excédent de recettes/dépenses de fonctionnement (marge d'autofinancement) | -403'584 | -476'111 | -346'391 |
| Capacité d'autofinancement | -21.62% | -23.85% | -16.61% |

Administration générale

La rémunération du personnel communal ne prévoit aucune indexation au coût de la vie.

L'actuel employé auxiliaire qui se charge notamment de l'entretien du jardin de la cure et du remplacement de l'employé communal durant ses vacances a été jusqu'à présent rémunéré à l'heure. La Municipalité a décidé d'engager ce dernier à un taux de 10%.

Comme évoqué dans les considérations générales, les manifestations qui se dérouleront dans notre commune l'année prochaine représentent une dépense importante.

Remarques

| | | | |
|---------|---|----------------------------|--------------------|
| 11.301 | Traitements employés communaux La collaboratrice au greffe municipal est défrayée via le compte 11.31851 (réaffectation partielle de compte) | Budget 2016 Budget 2015 | 175'000 207'000 |
| 11.3012 | Traitement du personnel occasionnel Engagement d'un collaborateur au service de voirie et parcs et jardin à 10% | Budget 2016 Budget 2015 | 2'000 4'000 |
| 11.306 | Débours employés communaux Défraiement pour l'achat d'équipement et vêtements | Budget 2016 Budget 2015 | 1'000 800 |
| 11.309 | Cours de perfectionnement/prestations OFISA Report des cours de cadre en administration communale | Budget 2016 Budget 2015 | 1'000 4'000 |
| 11.311 | Mobilier, machines de bureau et logiciels Adaptations Ofisa et de la centrale téléphonique | Budget 2016 Budget 2015 | 8'000 6'000 |

| | | | |
|---------|--|----------------------------|------------------|
| 11.317 | Frais de réception & manifestation Organisation du 1 ^{er} Août, du Tir des Municipalités et de la sortie du Conseil communal | Budget 2016 Budget 2015 | 36'000 20'000 |
| 11.365 | Dons et cadeaux Soutien au Festival Offenbach | Budget 2016 Budget 2015 | 22'000 16'000 |
| 11.4809 | Prélèvement sur le fonds de réserve Feu d'artifice du 1 ^{er} Aout via le fonds Westphal | Budget 2016 Budget 2015 | 6'000 0 |
| 14.318 | Agenda 21 développement durable Cité de l'énergie et mise en place de nichoirs dans les vignes | Budget 2016 Budget 2015 | 3'000 3'000 |

Finances

L'évaluation des recettes fiscales d'un montant de CHF 1,3 mios tient compte des données fournies par l'Etat, de l'augmentation de la population, à savoir 390 au jour de l'établissement du présent préavis, et de l'augmentation de 5 points d'impôts. Comme chaque année, la Municipalité reste prudente.

Péréquation 2016

Le Département des institutions et de la sécurité a transmis, le 12 octobre 2015, le détail des acomptes de la péréquation financière et de la réforme policière pour l'année 2016.

Les principaux éléments sont les suivants :

- Le taux d'imposition 2014 moyen est de 67.9% (moyenne de toutes les communes) ;
- Le projet de la facture sociale pour 2016 se monte à CHF 704 mios. Ce montant représente une augmentation effective de 4.14% par rapport aux acomptes 2015 ;
- Le montant de la réforme policière 2016 mis à charge des communes se monte à CHF 65 mios. Il correspond au montant de l'année 2015 de CHF 63'995'826.- indexé sur la base du taux de 1.5% tel que mentionné dans le protocole d'accord établi conjointement entre les délégations du Conseil d'Etat, de l'UCV et de l'AdCV.

Il importe de relever que les montants indiqués ci-dessus sont des acomptes calculés sur la base des résultats des comptes 2014 et que le décompte définitif sera établi en été 2017, soit après le bouclage et la vérification des comptes communaux 2016.

Amortissements et réserves

Ce poste prend en compte les amortissements obligatoires fixés par les préavis.

Domaines et bâtiments

Comme évoqué plus haut, le poste relatif à l'entretien des chemins grève lourdement le budget des forêts, avec la réfection du chemin de la Vulpillière, qui s'est effondré.

Au vu du résultat du présent budget, la Municipalité a décidé de reporter plusieurs rénovations envisagées dans ses bâtiments. Cependant, elle investira dans les éléments les plus importants, à savoir notamment le remplacement des fenêtres du bâtiment Marie Chevalley, ce qui paraît opportun après avoir effectué la rénovation de sa toiture.

Afin de regrouper et rationaliser les activités de nettoyage, la Municipalité a décidé d'engager une entreprise spécialisée pour effectuer l'entretien courant des communs des

bâtiments communaux, des WC publics de l'Ancien Collège et de la St-Germandaz, de la salle communale et des bureaux de l'administration.

Remarques

| | | | |
|---------|---|-------------|--------|
| 32.3141 | Entretien des chemins | Budget 2016 | 12'000 |
| | Réfection du chemin de la Vulpillière | Budget 2015 | 10'500 |
| 33.301 | Vignolage (réaffectation de compte) | Budget 2016 | 0 |
| | | Budget 2015 | 48'000 |
| 33.3146 | Vignolage | Budget 2016 | 47'000 |
| | Entretien des vignes - vignolage | Budget 2015 | 0 |
| | Les montants portés au compte vignolage se retrouvent désormais au compte 33.3146 | | |
| 33.3134 | Vinification, bouteilles, bouchons, étiquettes, etc (réaffectation de compte) | Budget 2016 | 24'000 |
| | Nouvelle répartition des charges dans les comptes, en regard du compte 33.318 | Budget 2015 | 20'000 |
| 33.3142 | Réfection murs de vignes et divers | Budget 2016 | 10'000 |
| | Réfection d'un mur à la St-Germandaz | Budget 2015 | 1'000 |
| 33.318 | Honoraires et prestations de services, assurance (réaffectation partielle de compte) | Budget 2016 | 6'000 |
| | Nouvelle dénomination du compte et répartition différente avec le compte 33.3134 | Budget 2015 | 12'000 |
| 351.301 | Traitements (réaffectation de compte) | Budget 2016 | 0 |
| | | Budget 2015 | 8'000 |
| 352.301 | Traitements | Budget 2016 | 0 |
| | Les comptes traitements ne concernent que les salaires des employés communaux. Les frais relatifs à la société de nettoyage se retrouvent dans les comptes 351.314 et 352.314 | Budget 2015 | 4'000 |
| 351.314 | Entretien des bâtiments | Budget 2016 | 65'050 |
| | Remplacement des fenêtres du bâtiment Marie Chevalley, remplacement d'une cuisine, pose de contrecœurs pour sécuriser les fenêtres du bâtiment de l'Épicerie. Engagement d'une entreprise spécialisée pour effectuer les nettoyages de tous les bâtiments communaux | Budget 2015 | 70'000 |

Travaux

Les travaux initiaux de mise en conformité du plan général d'affectation et de son règlement (PGA) seront entrepris en 2016, en y intégrant le plan d'affectation cantonal (PAC) Lavaux, découlant des mises en œuvre de la LLavaux.

En ce qui concerne l'entretien du réseau routier, le budget prévoit, outre des interventions courantes, une remise en état des chemins de la Plantaz et du Bois-Jaccoud.

La Municipalité a porté au budget des frais d'expertise en vue de l'établissement du préavis relatif à la réfection et la requalification de la route du Lac, qui comprendra également une nouvelle réflexion sur le stationnement au bourg sans parking.

En ce qui concerne les ordures ménagères, tous les frais transitent désormais via l'ACPRS, hormis ceux relatifs à l'enlèvement du container à déchets verts de l'écopoint de l'administration communale.

Les différents postes relatifs au port, aux plages et aux cours d'eau ont été regroupés dans un nouveau poste numéro 47 (loyers des places d'amarrage au 11.411, port et bains au 43.351 et réfection murs ruisseau au 43.3147).

Remarques

| | | | |
|---------|--|----------------------------|------------------|
| 42.3185 | Honoraires, conseils Révision du plan général d'affectation (PGA) et du PAC Lavaux | Budget 2016 Budget 2015 | 20'000 20'000 |
| 43.314 | Entretien du réseau routier Chemins de la Plantaz et du Bois-Jaccoud, y compris l'entretien des sacs de route, anciennement au compte 46.3144 | Budget 2016 Budget 2015 | 50'000 35'000 |
| 43.3185 | Honoraires et frais d'expertise Travaux préparatoires relatifs à l'établissement du préavis de réfection et de réhabilitation de la route du Lac | Budget 2016 Budget 2015 | 4'000 3'000 |
| 44.3523 | Participation à des charges de sports d'autres communes Assainissement du pare-balles du stand de tir du Frût du cercle sis à Chexbres | Budget 2016 Budget 2015 | 4'000 0 |
| 45.318 | Enlèvement et élimination des ordures Suppression des frais depuis l'introduction de la taxe au sac. Récupération du compost | Budget 2016 Budget 2015 | 2'800 50'000 |
| 46.3144 | Entretien des canalisations et STAP Ajustement au vu des comptes 2014 | Budget 2016 Budget 2015 | 10'000 20'000 |
| 47.3147 | Entretien des cours d'eau et ouvrages de protection, port et bains (réaffectation de compte) Entretien divers en raison du niveau du lac abaissé durant les années bissextiles (anciennement 43.351, 43.3147 et partiellement 11.411) | Budget 2016 Budget 2015 | 5'000 0 |

Instruction publique et cultes

L'Association Scolaire du Cercle Lavaux (ASCL) trouve son rythme de croisière. Le budget communal est adapté selon les chiffres transmis par le codir.

Remarques

| | | | |
|---------|---|---|-----------------------|
| 51.352 | Participation à des charges d'enseignement ASCL | Budget 2016 Budget 2015 | 156'800 220'000 |
| 51.3521 | Participation à des charges de trafic ASCL Comptes scindés pour faire apparaître les dépenses thématiques | Budget 2016 Budget 2015 | 71'700 0 |
| 58.314 | Entretien horloge, cloches Entretien courant. Réparation de l'horloge planifiée en 2015 faite dans l'urgence en 2014 | Budget 2016 Budget 2015 | 1'000 5'000 |
| 58.3652 | Frais paroisses réformée de langue allemande et catholique (réaffectation de compte) Remplace les comptes 58.319 et 58.352 | Budget 2016 Budget 2015 Budget 2015 | 1'170 1'000 200 |

Sécurité publique

Les associations intercommunales livrent des budgets stables, voire en baisse.

Une fuite d'eau a été constatée dans l'abri de protection civile.

Remarques

| | | | |
|---------|---|-------------|-------|
| 65.3144 | Entretien hydrantes (réaffectation de compte) Remplacement de BH et pose de plaquettes (anciennement 65.318) | Budget 2016 | 9'000 |
| | | Budget 2015 | 6'000 |
| 66.314 | Entretien abri PC (réaffectation de compte) Fuite d'eau au sous-sol et remplacement du cylindre (anciennement 66.311) | Budget 2016 | 2'000 |
| | | Budget 2015 | 700 |

Sécurité sociale

Il est rappelé que la quasi-totalité des charges et revenus de ce chapitre est liée à des règles de financement et de répartition indépendantes de la volonté municipale.

La variation de la facture sociale résulte en grande partie des mécanismes de la péréquation. Pour rappel, la facture sociale à charge des communes est financée à l'aide de trois couches :

- Une première couche est constituée par un prélèvement sur les recettes conjoncturelles communales (droits de mutation et gains immobiliers, impôt sur les successions). Le prélèvement est de 50 %.
- Une seconde couche est alimentée par les communes à forte capacité financière à l'aide d'un écrêtage sur les recettes dépassant fortement la moyenne des communes (base de référence : valeur du point d'impôt par habitant). Notre commune n'est pas concernée par cette seconde couche.
- Finalement, le solde de la facture sociale à la charge des communes est payé en points d'impôt.

L'augmentation constante de la fréquentation des lieux d'accueils entraîne une hausse substantielle des participations communales.

Remarques

| | | | |
|----------|--|-------------|---------|
| 71.352 | Crèche intercommunale Augmentation de la fréquentation | Budget 2016 | 38'000 |
| | | Budget 2015 | 28'100 |
| 72.351 | Facture sociale | Budget 2016 | 300'974 |
| 72.35101 | Part des revenus conjoncturels à la facture sociale Ajustement | Budget 2016 | 34'960 |
| | | Budget 2015 | 454'248 |

Services industriels

Malgré le préavis de CHF 2.5 mios approuvé par votre Conseil communal pour la mise en conformité du réseau d'eau potable, un montant pour l'entretien est toujours porté au budget, en cas de fuite par exemple.

En ce qui concerne le remplacement des ampoules à mercure de l'éclairage public, il ne reste plus que les lampadaires sis sur la route du Lac, qui seront remplacés dans le cadre de la réfection du tronçon.

Remarques

| | | | |
|---------|--|-------------|--------|
| 81.3186 | Primes d'assurance de tiers, choses et RC (réaffectation partielle de compte) Anciennement au compte 352.318 | Budget 2016 | 1'750 |
| | | Budget 2015 | 0 |
| 82.3143 | Entretien de l'éclairage public (réaffectation de compte) Travaux en attente de la réfection de la route du Lac (anciennement 82.3141) | Budget 2016 | 1'000 |
| | | Budget 2015 | 20'000 |

Au chapitre des investissements, l'on relève le préavis no 348 relatif à la mise en conformité du réseau d'eau communal, pour un montant de CHF 2,55 mios, approuvé par votre Conseil cet automne.

Conclusions

Le résultat proposé reste déficitaire, malgré une grande attention portée aux charges dont la Municipalité a le contrôle. Il s'agit de rester attentif à l'évolution des finances communales et de poursuivre les efforts entrepris afin de pouvoir retrouver un équilibre budgétaire.

Il faudra également prendre en compte plusieurs éléments dans la réactualisation de la planification financière et la fixation du nouveau plafond d'endettement pour la prochaine législature 2016-2021, à savoir notamment les conséquences financières liées à l'entrée en vigueur de la RIE II et de la réforme de la péréquation financière.

CONCLUSIONS

Vu ce qui précède, la Municipalité demande à ce qu'il plaise au Conseil communal :

- vu le présent préavis
- ouï le rapport de la commission chargée de l'examen de cet objet
- considérant que l'objet a été porté à l'ordre du jour

LE CONSEIL COMMUNAL DECIDE

- d'approuver le budget communal pour 2016, qui présente les résultats suivants :

| | | |
|-----------------|-----|---------------------|
| Charges | CHF | 2'434'601.00 |
| Revenus | CHF | <u>1'903'416.00</u> |
| Déficit présumé | CHF | 531'185.00 |

AU NOM DE LA MUNICIPALITE
 LE SYNDIC :  G. Vallélian

 LA SECRETAIRE :  L. Negro-Chochard

Municipaux à disposition de la commission de gestion : MM. Mauro Contardo, Municipal, et
Gérald Vallélian, Syndic