



MUNICIPALITE

**PREAVIS N° 09/2014
AU CONSEIL COMMUNAL**

Comptes communaux de l'exercice 2013

Vevey, le 8 mai 2014

Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs,

Conformément aux dispositions des articles 93 c) de la loi du 28 février 1956 sur les Communes et 135 du règlement du 1^{er} juillet 2007 du Conseil communal, nous avons l'avantage de vous soumettre les comptes 2013 de la ville.

1. Résultats des comptes de l'exercice 2013

Le budget de fonctionnement 2013, y compris les crédits supplémentaires, présentait un excédent de charges de **CHF 5'836'100.—**.

Le compte d'exploitation boucle avec un résultat qui est plus favorable que celui du budget, avec un déficit inférieur au million de francs, soit un montant de **CHF 978'902.43**. L'amélioration par rapport aux prévisions budgétaires s'élève à **CHF 4'857'197.57**, provenant à la fois d'une amélioration des recettes (recettes fiscales en particulier) et d'une réduction des dépenses (salaires et biens, services et marchandises). On peut qualifier ce résultat 2013 comme étant proche de l'équilibre, après les importants déficits enregistrés en 2010, 2011 et 2012.

La situation du budget et des comptes 2013 peut être résumée comme suit :

	Charges		Produits	
- Budget 2013 voté	CHF	139'098'500.—	CHF	133'527'800.—
- Crédits supplémentaires	CHF	265'400.—		
		<hr/>		<hr/>
- Budget total 2013	CHF	139'363'900.—	CHF	133'527'800.—
- Excédent de charges			CHF	5'836'100.—
				<hr/> <hr/>
- Comptes 2013	CHF	136'558'255.92	CHF	135'579'353.49
- Excédent de charges			CHF	978'902.43
				<hr/> <hr/>

Les crédits supplémentaires au budget 2013 de CHF 265'400.— ont trait aux deux décisions suivantes du Conseil communal :

- 20.06.2013/rapport-préavis n° 14/2013 : réponse au postulat de M. Serge Ansermet « Les abeilles sont parmi nous » - CHF 4'300.— ;
- 05.09.2013/préavis n° 20/2013 : installations de réducteurs de tension dans plusieurs bâtiments communaux – CHF 261'100.—.

L'autofinancement dégagé par le compte de fonctionnement s'élève à CHF 6'287'539.—, contre une prévision budgétaire arrêtée à CHF 1'486'500.—. L'objectif fixé par la Municipalité (6 mios) a été atteint, ce qui n'avait plus été le cas depuis 2009.

Le déficit de l'exercice 2013 de CHF 978'902.43 est porté en augmentation du découvert de CHF 6'533'222.73 au 01.01.2013, faisant passer celui-ci à CHF 7'512'125.16. Ce chiffre est la résultante des 4 derniers exercices déficitaires. Il faut que les comptes soient à nouveau bénéficiaires pour pouvoir amortir ce découvert au bilan et retrouver ainsi une situation de comptes équilibrés.

Les dépenses brutes d'investissement pour l'exercice 2013 se sont élevées à CHF 15'678'159.33, dont à déduire CHF 1'175'667.21 de subventions cantonales et communales, ainsi que de participations de tiers. Ainsi, les investissements nets se sont élevés à CHF 14'502'492.12, contre CHF 13'658'348.42 pour 2012.

Le degré d'autofinancement s'établit à 43%. Cela signifie que quand la Commune a investi CHF 1'000.—, elle a dû emprunter CHF 570.—.

L'autofinancement moyen pour la période 2007-2013 s'élève à CHF 6'433'879.—, selon le tableau annexé au présent préavis. On constate que celui-ci reprend « un peu de couleur » après les faibles résultats enregistrés pour les exercices 2010, 2011 et 2012. Ce renversement de tendance s'explique par la réduction du déficit des comptes de fonctionnement.

Relevons 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.

2. Variations principales par rapport au budget 2013

Charges

Budget 2013	CHF	139'363'900.—
Comptes 2013	<u>CHF</u>	<u>136'558'256.—</u>
Différence en francs	CHF	- 2'805'644.—
Différence en pourcent	%	- 2,01

La diminution des charges par rapport au budget est due aux postes 30 – Autorités et personnel (masse salariale) et 31 – Biens, services et marchandises.

30 – Autorités et personnel

Budget 2013	CHF	42'886'600.—
Comptes 2013	<u>CHF</u>	<u>40'846'450.—</u>
Différence en francs	CHF	- 2'040'150.—
Différence en pourcent	%	- 4,76

Cette diminution s'explique par :

- le report de l'ouverture à août 2014 de l'unité d'accueil préscolaire « Dautère » (Centre budgétaire 789) ;
- la non-utilisation partielle des dotations en postes de travail pour les directions et centres budgétaires suivants :
 - 150 – Service des affaires sociales et familiales
 - 410 – Direction des espaces publics, Voirie
 - 430 – Direction des espaces publics, Parcs et Jardins
 - 701 – DASF, Administration des unités d'accueil
 - 705 – Centre social intercommunal

La variation de la masse salariale par rapport aux comptes de l'exercice 2012 est stable puisqu'elle n'augmente que de CHF 82'500.— ou de 0,2 %.

Il importe de relever que le correctif de la masse salariale de 1 mio de francs inscrit au budget sous compte n° 141.4361.04 (non repourvue d'un poste vacant avant un délai de trois mois) a été respecté, puisque celle-ci est de 2,0 mios inférieure au budget. Cette vacance a été respectée dans 66% des cas.

31 – Biens, services, marchandises

Budget 2013	CHF	21'942'900.—
Comptes 2013	<u>CHF</u>	<u>20'514'403.—</u>
Différence en francs	CHF	- 1'428'497.—
Différence en pourcent	%	- 6,51

La diminution enregistrée par rapport aux prévisions budgétaires s'explique par les économies réalisées sur les postes 310 – Imprimés et fournitures de bureau, 311 – Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules, 314 – Entretien des immeubles, routes et territoire. Ces diminutions s'expliquent par le report de l'ouverture de la garderie « Dautère » et par le fait que les services se sont efforcés, tout au long de l'année, de rechercher toutes les économies possibles et que tous les travaux et achats inscrits au budget n'ont pas pu être engagés selon le calendrier prévu.

Il est intéressant de relever que ce poste accuse une diminution de 3,5 mios de francs ou de 14,5% par rapport aux comptes 2012. C'est le reflet des efforts faits par la Municipalité et ses services pour réduire le déficit du budget 2013. C'est en effet au poste 31 – Biens, services et marchandises que se situe la principale marge de manœuvre dont dispose la Municipalité pour réduire son budget.

32 – Intérêts passifs

Budget 2013	CHF	2'986'400.—
Comptes 2013	<u>CHF</u>	<u>2'901'261.—</u>
Différence en francs	CHF	- 85'139.—
Différence en pourcent	%	- 2,85

La diminution enregistrée provient de la baisse du taux moyen d'intérêt qui passe de 2,09 % à 1,68 %.

L'évolution du poste 32 « Intérêts passifs » au cours de ces derniers exercices a été la suivante :

		<u>En pourcent des recettes fiscales</u>
2001	5'630'007.—	9.30
2002	5'332'988.—	8.08
2003	5'373'750.—	8.60
2004	4'988'602.—	9.05
2005	5'007'780.—	8.44
2006	5'102'683.—	7.68
2007	4'222'238.—	6.76
2008	4'205'121.—	6.38
2009	3'274'485.—	5.13
2010	3'302'471.—	4.89
2011	3'581'162.—	5.81
2012	3'339'421.—	4,81
2013	2'901'261.—	4,09

Quant à la dette consolidée (ensemble des emprunts à moyen et long terme), elle a évolué comme suit, depuis 2001 :

2001	133'468'973.—
2002	140'927'897.—
2003	130'371'419.—
2004	134'772'008.—
2005	134'004'542.—
2006	113'368'095.—
2007	107'711'935.—
2008	95'489'044.—
2009	109'160'752.—
2010	121'816'550.—
2011	143'212'644.—
2012	155'912'500.—
2013	169'662'500.—

L'augmentation de l'endettement enregistré depuis 2009 résulte de l'insuffisance de financement par les propres ressources de la Commune des investissements réalisés, dont le volume a été important.

La communication municipale n° 07/2014 du 20.02.2014 donne le détail de l'évolution de l'endettement au cours de l'exercice 2013. Au 31 décembre 2013, le montant disponible par rapport au plafond d'endettement fixé à 200 millions de francs pour la législature 2011 – 2016 s'élève à CHF 30'337'500.—.

Il est intéressant de souligner que, malgré l'augmentation de l'endettement, le montant des intérêts est en diminution en raison de la situation favorable du marché des capitaux (taux d'intérêt historiquement très bas).

33 – Amortissements

Budget 2013	CHF		8'405'800.—
Comptes 2013	<u>CHF</u>		<u>8'880'837.—</u>
Différence en francs	CHF	+	475'037.—
Différence en pourcent	%	+	5,65

L'augmentation enregistrée provient du poste suivant :

- 220.3301 – Impôts, défalcatons, escomptes et imputation forfaitaire en raison d'une sous-estimation du budget.

35 – Remboursements, participations et subventions des collectivités publiques

Budget 2013	CHF		37'387'900.—
Comptes 2013	<u>CHF</u>		<u>36'684'007.—</u>
Différence en francs	CHF	-	703'893.—
Différence en pourcent	%	-	1,88

Ce poste enregistre les variations suivantes :

- correctif de la Facture sociale 2012 CHF + 615'923.—
- participation aux déficits des transports publics CHF - 114'943.—
- participation à la charge nette de l'association de communes Sécurité Riviera (budget surestimé) CHF - 1'109'285.—

36 – Aides et subventions

Budget 2013	CHF		22'204'100.—
Comptes 2013	<u>CHF</u>		<u>22'958'642.—</u>
Différence en francs	CHF	+	754'542.—
Différence en pourcent	%	+	3,40

L'augmentation enregistrée par rapport au budget provient pour l'essentiel du chapitre 702 – REVE (Réseau Enfance Vevey et Environs). Elle est partiellement compensée par une augmentation de la contribution des partenaires au réseau.

La situation du financement du réseau REVE peut être résumée comme suit :

	<u>Budget</u>	<u>Comptes</u>	<u>Ecart</u>
Contributions aux structures d'accueil collectives et au réseau d'accueil familial	12'756'300.—	13'739'673.—	+ 983'373.—
Participation de l'OFAS	- 225'000.—	- 45'105.—	+ 179'895.—
Contribution de la FAJE, des Communes et des entreprises au REVE	- 7'467'700.—	- 8'321'002.—	- 853'302.—
	<u>5'063'600.—</u>	<u>5'373'566.—</u>	<u>+ 309'966.—</u>

38 – Attributions aux fonds et financements spéciaux

Budget 2013	CHF		1'114'800.—
Comptes 2013	<u>CHF</u>		<u>1'227'847.—</u>
Différence en francs	CHF	+	113'047.—
Différence en pourcent	%	+	10,14

Ce poste enregistre les mouvements suivants :

- le virement au fonds de réserve des collecteurs de l'excédent de revenus (taxe annuelle d'évacuation) du chapitre 460 – Egouts ;
- l'attribution au Fonds Anne-Marie Zeerleder-Thormann (Musée Jenisch) des intérêts, dividendes et plus-values sur le portefeuille titres ;
- l'attribution au Fonds pour l'énergie et le développement durable de la taxe spécifique.

39 – Imputations internes

Budget 2013	CHF		2'435'400.—
Comptes 2013	<u>CHF</u>		<u>2'544'809.—</u>
Différence en francs	CHF	+	109'409.—
Différence en pourcent	%	+	4,49

Ce poste, qui représente la facturation des diverses prestations entre services de la Commune, n'appelle pas de remarque particulière. Son évolution est identique à celle du poste 49.

Revenus

Budget 2013	CHF	133'527'800.—
Comptes 2013	<u>CHF</u>	<u>135'579'353.—</u>
Différence en francs	CHF	+ 2'051'553.—
Différence en pourcent	%	+ 1,54

L'augmentation enregistrée est due pour l'essentiel aux postes 40 et 44 – Recettes fiscales.

40 – Impôts

Budget 2013	CHF	65'860'000.—
Comptes 2013	<u>CHF</u>	<u>68'366'353.—</u>
Différence en francs	CHF	+ 2'506'353.—
Différence en pourcent	%	+ 3,81

Les recettes fiscales sont détaillées dans un tableau annexé au présent préavis, soit :

- évolution des recettes fiscales 2009 – 2013, avec comparatif par rapport aux budgets 2013 et 2014, ainsi qu'aux comptes 2012.

Les chiffres présentés appellent les commentaires suivants :

- les recettes fiscales pour l'année 2013 s'élèvent à CHF 70'922'000.— (y compris le poste 44 – Impôt sur les gains immobiliers et impôt sur les travailleurs frontaliers), soit 5,16% de plus que le budget et 2,19% de plus que les comptes de l'exercice 2012 ;
- impôt sur le revenu des personnes physiques : cet impôt accuse une augmentation de CHF 2'567'000.— ou de 8,15% par rapport au budget qui était sous-estimé, étant basé sur le résultat des comptes 2011. La croissance par rapport aux comptes 2012 est de 5,61% ;
- impôt à la source : la croissance enregistrée est de CHF 1'716'000.— par rapport au budget, qui était sous-estimé. Rappelons que les comptes 2012 ont enregistré un important rattrapage dans la taxation de cet impôt ;
- impôt sur le bénéfice des sociétés : pour cet impôt, le budget était surestimé, basé sur le résultat exceptionnel de l'exercice 2011. Cet impôt augmente de 4,07% par rapport aux comptes 2012.

Pour que le budget 2014 des recettes fiscales arrêté à CHF 72'760'000.— soit atteint, il faut que celles-ci enregistrent une croissance de 2,6% par rapport aux encaissements de 2013, ce qui paraît crédible au vu des croissances enregistrées ces dernières années.

41 – Patentes, concessions

Budget 2013	CHF		1'155'000.—
Comptes 2013	<u>CHF</u>		<u>1'050'823.—</u>
Différence en francs	CHF	-	104'177.—
Différence en pourcent	%	-	9,02

La diminution enregistrée provient du poste 210.4112.03 – Indemnité liée à l'usage du sol pour la distribution et la fourniture d'électricité (budget surestimé).

42 – Revenus du patrimoine

Budget 2013	CHF		9'159'000.—
Comptes 2013	<u>CHF</u>		<u>9'504'190.—</u>
Différence en francs	CHF	+	345'190.—
Différence en pourcent	%	+	3,77

La croissance enregistrée par rapport au budget provient des intérêts et dividendes sur les titres et placements, ainsi que des gains comptables provenant de l'annulation de crédits reportés et de comptes d'attente.

43 – Taxes, émoluments, produits des ventes

Budget 2013	CHF		12'264'600.—
Comptes 2013	<u>CHF</u>		<u>10'927'843.—</u>
Différence en francs	CHF	-	1'336'757.—
Différence en pourcent	%	-	10,90

La diminution enregistrée par rapport au budget provient des trois postes suivants :

- 2962.4355 – Vente de vins des « Vignes de Vevey » : budget surestimé et faible produit de la récolte 2012 vendue en 2013 ;
- 789 : report de l'ouverture de la garderie « Dautère » ;
- 141.4361.04 : le correctif de la masse salariale de 1 mio de francs inscrit au budget a été ventilé dans les comptes salaires sous forme d'économie (non repourvue d'un poste vacant avant un délai de trois mois).

44 – Part à des recettes cantonales

Budget 2013	CHF		1'580'000.—
Comptes 2013	<u>CHF</u>		<u>2'554'553.—</u>
Différence en francs	CHF	+	974'553.—
Différence en pourcent	%	+	61,68

Ce poste représente la part de la Commune (5/12èmes) à l'impôt sur les gains immobiliers (compte n° 220.4411) et à l'impôt sur les travailleurs frontaliers (compte

n° 220.4414). La croissance de ce poste est le reflet de la bonne santé de l'économie locale, en particulier le marché de l'immobilier.

45 – Participations et remboursements de collectivités publiques

Budget 2013	CHF	38'808'300.—
Comptes 2013	<u>CHF</u>	<u>37'974'587.—</u>
Différence en francs	CHF -	833'711.—
Différence en pourcent	% -	2,15

La baisse enregistrée est due à :

- la diminution de la participation de l'Etat à la RAS (réduction des charges par rapport au budget en raison du non engagement du personnel supplémentaire prévu, voir le poste 30 – masse salariale) ;
- le report de l'ouverture de la garderie « Dautère ».

46 – Autres participations et subventions

Budget 2013	CHF	67'500.—
Comptes 2013	<u>CHF</u>	<u>51'242.—</u>
Différence en francs	CHF -	16'258.—
Différence en pourcent	% -	24,09

Ce poste comprend la participation de tiers à des charges communales dans les domaines de l'éducation, du trafic et de l'énergie et varie en fonction des dépenses réelles facturées.

48 – Prélèvements sur fonds et financements spéciaux

Budget 2013	CHF	2'198'000.—
Comptes 2013	<u>CHF</u>	<u>2'604'950.—</u>
Différence en francs	CHF +	406'950.—
Différence en pourcent	% +	18,51

Cette rubrique enregistre le prélèvement à hauteur de CHF 2'000'000.— sur le fonds de compensation des charges nouvelles, suite à l'opération « SEVM / VMCV ». Ce fonds présente un solde disponible de 1 mio de francs au 31 décembre 2013, montant qui sera prélevé au bouclage des comptes 2014.

L'augmentation enregistrée par rapport au budget provient :

- des prélèvements sur le fonds communal pour l'énergie et le développement durable pour financer les frais d'installation de réducteurs de tension dans plusieurs bâtiments communaux, conformément au préavis n° 20/2013 approuvé par le Conseil communal le 5 septembre 2013 ;
- des prélèvements sur le fonds de réserve pour les travaux à réaliser au sein des garderies communales veveysannes.

49 – Imputations internes

Budget 2013	CHF		2'435'400.—
Comptes 2013	<u>CHF</u>		<u>2'544'809.—</u>
Différence en francs	CHF	+	109'409.—
Différence en pourcent	%	+	4,49

Ce poste n'appelle pas de remarque particulière (variation identique à celle du poste 39).

3. Bilan

L'examen des divers postes du bilan de la ville (voir tableau "Bilans comparés" en annexe) permet de faire les commentaires suivants :

ACTIF

910 - Disponibilités

La trésorerie disponible augmente de 7,9 mios de francs par rapport au 31.12.2012. Elle s'explique par le fait qu'un emprunt à court terme a été effectué à fin décembre 2013 afin de disposer des disponibilités pour le paiement des fournisseurs en janvier 2014.

911 - Débiteurs et comptes courants

Ce poste augmente de 2,9 mios de francs par rapport au 31 décembre 2012. Il représente, pour l'essentiel, le solde des impôts dus par les contribuables à verser par l'intermédiaire de l'Etat.

912 - Placement du patrimoine financier

Ce poste comprend, pour l'essentiel, les propriétés communales (terrains et bâtiments) faisant partie du patrimoine financier, soit celles qui ne sont pas absolument nécessaires à l'accomplissement des tâches de la Commune et qui, de ce fait, peuvent être aliénées.

Selon les dispositions de l'article 26 du règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes, les immeubles du patrimoine financier doivent figurer à l'actif du bilan, à concurrence de leur estimation fiscale.

Le détail des propriétés communales est donné dans la brochure des comptes de l'exercice 2013.

Ce poste enregistre une petite augmentation de CHF 60'000.— due à des variations de stocks.

913 - Actifs transitoires

Ce poste enregistre les comptes de liaison avec les fonds spéciaux et rentiers hors bilan de la Ville, ainsi que les produits à recevoir et les charges payées d'avance. La diminution est de 4,5 mios de francs par rapport au 31.12.2012.

914 - Investissement du patrimoine administratif

L'augmentation est de 7 mios de francs par rapport au 31.12.2012. Elle s'explique par les importants investissements réalisés en 2013, diminués des amortissements. Le détail des investissements et amortissements par objet figure dans la brochure des comptes de l'exercice 2013.

915 - Titres du patrimoine administratif

Le détail du portefeuille des titres détenus par la Commune figure également dans la brochure des comptes 2013. Ce poste n'enregistre pas de variation.

919 - Découvert

Il enregistre la perte de l'exercice 2013 de CHF 978'902.43 et passe à CHF 7'512'125.16.

PASSIF

920 - Engagements courants

Ce poste correspond, pour l'essentiel, aux fournisseurs enregistrés avant le 31 décembre 2013 et payables en 2014. Il augmente de 2 mios par rapport au 31.12.2012.

921 - Dettes à court terme

Compte tenu des conditions favorables du marché des capitaux, la Municipalité a privilégié le recours aux emprunts à court terme (durée inférieure à 12 mois). Le solde des emprunts à court terme au 31 décembre 2013 s'élève à CHF 65'000'000.—, en augmentation de CHF 9'000'000.— par rapport au 31 décembre 2012.

922 - Emprunts à moyen et long termes

La dette à long terme enregistre une augmentation de CHF 4'750'000.— par rapport au 31.12.2012. Voir la communication n° 07/2014 du 20.02.2014 présentant l'évolution de l'endettement.

925 - Passifs transitoires

Ce poste enregistre les charges à payer et les produits reçus d'avance. Il diminue de 0,4 mio de francs.

928 - Financements spéciaux et Fonds de réserve

Ce poste diminue de 1 mio de francs et enregistre les mouvements suivants :

- le prélèvement de 2 mios de francs conformément au budget sur le Fonds de compensation des charges nouvelles suite à l'opération SEVM / VMCV ;
- l'attribution de l'excédent de recettes du centre budgétaire « 460 – Egouts » au fonds de réserve des collecteurs.

4. Conclusion

La Municipalité et ses services ont consenti des efforts importants, que ce soit dans l'élaboration du budget ou son exploitation tout au long de l'année 2013.

L'amélioration par rapport aux prévisions budgétaires s'élève à quelque 4,9 mios de francs, provenant à la fois d'une amélioration des recettes (recettes fiscales en particulier) et d'une réduction des dépenses (salaires et biens, services et marchandises). On peut qualifier ce résultat 2013 comme étant proche de l'équilibre, après les importants déficits enregistrés en 2010, 2011 et 2012.

L'autofinancement dégagé par le compte de fonctionnement s'élève à CHF 6'287'539.—, contre une prévision budgétaire de CHF 1'486'500.—. Ainsi, l'objectif fixé par la Municipalité (6 mios) a été atteint, ce qui n'avait plus été le cas depuis 2009.

On constate cependant aujourd'hui que, malgré les efforts importants consentis par l'administration, les comptes de l'exercice 2013 ne sont pas encore à l'équilibre, même s'ils en sont plus proches que pour les années 2010, 2011 et 2012. Il en va de même du budget 2014 qui présente un excédent de charges prévu de 3,4 mios, alors que les premières projections pour le projet de budget 2015 n'indiquent pas encore une situation équilibrée.

Ainsi, les efforts de rééquilibrage doivent être poursuivis pour l'élaboration des budgets 2015 et suivants afin de retrouver l'équilibre des comptes d'ici 2016 et atteindre ainsi l'objectif que s'est fixé la Municipalité.

* * * *

En conclusion, nous vous prions, Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs, de bien vouloir prendre les décisions suivantes :

LE CONSEIL COMMUNAL DE VEVEY

- VU** le préavis n° 09/2014 du 8 mai 2014, concernant "Comptes communaux de l'exercice 2013"
- VU** le rapport de la commission de gestion chargée d'étudier cet objet, qui a été porté à l'ordre du jour

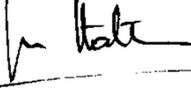
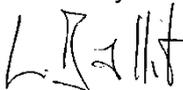
d é c i d e

d'approuver les comptes de l'exercice 2013, soit :

1. Comptes de la Ville
2. Comptes des fonds spéciaux gérés par la Ville

et d'en donner décharge à la Municipalité.

Au nom de la Municipalité
le Syndic le Secrétaire



Laurent Ballif Grégoire Halter

Municipaux-délégués : - M. Etienne Rivier, municipal-directeur des finances, des musées et bibliothèque

Annexes :

- Charges et revenus par direction
- Charges et revenus par nature
- Recettes fiscales 2009 – 2014
- Evolution de l'autofinancement
- Bilan comparé
- Indicateurs financiers 2008 – 2013

Commune de Vevey Comptes 2013 Charges et revenus par direction

	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Administration générale	12'330'660.39	1'946'389.30	12'987'500	3'164'600	12'767'897.74	1'733'178.53
Direction des finances	32'936'555.30	100'246'757.76	32'810'000	96'542'200	45'979'427.09	110'379'328.01
Direction de l'architecture et des infrastructures	3'450'261.63	735'339.40	3'833'000	689'800	3'979'039.68	890'358.99
Direction des espaces publics	14'309'513.63	2'888'910.07	14'864'700	2'922'500	15'412'510.37	2'936'202.50
Direction de l'éducation	7'657'170.76	1'463'293.40	8'031'200	1'290'200	8'122'439.64	1'363'462.61
Direction de la sécurité	5'079'815.05	1'553'118.03	6'281'900	1'624'700	5'861'344.25	2'093'906.23
Direction des affaires sociales et familiales	49'973'871.64	25'564'103.78	49'871'100	26'233'300	43'716'457.37	22'487'170.37
Direction de la culture	8'164'202.84	541'441.00	8'040'000	324'800	14'121'206.74	5'952'937.57
Jeunesse et sports	2'656'204.68	640'000.75	2'644'500	735'700	2'843'577.74	677'658.25
Totaux	136'558'255.92	135'579'353.49	139'363'900	133'527'800	152'803'900.62	148'514'203.06
Excédent de charges		978'902.43		5'836'100		4'289'697.56
Sommes égales	136'558'255.92	136'558'255.92	139'363'900	139'363'900	152'803'900.62	152'803'900.62

Commune de Vevey Comptes 2013 Charges et revenus par nature

	Comptes 2013	en % du total	Budget 2013	en % du total	Comptes 2012	en % du total	Ecart C13-B13		Ecart C13-C12	
							en francs	en %	en francs	en %
3 CHARGES										
30 Autorités et personnel	40'846'450	29.91%	42'886'600	30.77%	40'763'981	26.68%	-2'040'150	-4.76%	82'469	0.20%
31 Biens, services, marchandises	20'514'403	15.02%	21'942'900	15.75%	24'000'039	15.71%	-1'428'497	-6.51%	-3'485'636	-14.52%
32 Intérêts passifs	2'901'261	2.12%	2'986'400	2.14%	3'339'421	2.19%	-85'139	-2.85%	-438'160	-13.12%
33 Amortissements	8'880'837	6.50%	8'405'800	6.03%	20'985'585	13.73%	475'037	5.65%	-12'104'748	-57.68%
35 Remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques	36'684'007	26.86%	37'387'900	26.83%	36'696'795	24.02%	-703'893	-1.88%	-12'788	-0.03%
36 Aides et subventions	22'958'642	16.81%	22'204'100	15.93%	18'314'358	11.99%	754'542	3.40%	4'644'284	25.36%
38 Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'227'847	0.90%	1'114'800	0.80%	6'332'752	4.14%	113'047	10.14%	-5'104'905	-80.61%
39 Imputations internes	2'544'809	1.86%	2'435'400	1.75%	2'370'970	1.55%	109'409	4.49%	173'839	7.33%
	136'558'256	100.00%	139'363'900	100.00%	152'803'901	100.00%	-2'805'644	-2.01%	-16'245'645	-10.63%
4 REVENUS										
40 Impôts	68'366'353	50.43%	65'860'000	49.32%	67'817'631	45.66%	2'506'353	3.81%	548'722	0.81%
41 Patentes, concessions	1'050'823	0.78%	1'155'000	0.86%	1'018'321	0.69%	-104'177	-9.02%	32'502	3.19%
42 Revenus du patrimoine	9'504'190	7.01%	9'159'000	6.86%	21'714'563	14.62%	345'190	3.77%	-12'210'373	-56.23%
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	10'927'843	8.06%	12'264'600	9.19%	11'229'674	7.56%	-1'336'757	-10.90%	-301'831	-2.69%
44 Parts à des recettes cantonales	2'554'553	1.88%	1'580'000	1.18%	1'582'410	1.07%	974'553	61.68%	972'143	61.43%
45 Participations et remboursements de collectivités publiques	37'974'589	28.01%	38'808'300	29.06%	34'039'412	22.92%	-833'711	-2.15%	3'935'177	11.56%
46 Autres participations et subventions	51'242	0.04%	67'500	0.05%	5'600'227	3.77%	-16'258	-24.09%	-5'548'985	-99.08%
48 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	2'604'950	1.92%	2'198'000	1.65%	3'140'995	2.11%	406'950	18.51%	-536'045	-17.07%
49 Imputations internes	2'544'809	1.88%	2'435'400	1.82%	2'370'970	1.60%	109'409	4.49%	173'839	7.33%
	135'579'353	100.00%	133'527'800	100.00%	148'514'203	100.00%	2'051'553	1.54%	-12'934'850	-8.71%
EXCEDENT DE CHARGES	978'902		5'836'100		4'289'698					

Commune de Vevey Recettes fiscales

(aux taux de 73) (en milliers de francs)		Budget	Comptes	Budget	Comptes	Comptes	Comptes	Comptes	Comptes	ECARTS EN %	
		2014	2013	2013	2012	2011	2010	2009	C13-B13	C13-C12	
Taux d'impôt communal		73	73								
4001	Impôt sur le revenu	36'000	34'067	31'500	32'258	29'238	31'349	30'376		8.15%	5.61%
4001.01	Impôt sur les prestations en capital	350	486	400	239	365	359	452		21.58%	103.75%
4002	Impôt sur la fortune	3'300	3'228	3'200	3'100	3'090	2'482	3'454		0.88%	4.12%
4003	Impôt à la source	4'600	4'716	3'600	6'584	3'671	3'810	1'850		31.00%	-28.37%
4004	Impôt sur la dépense	550	543	600	476	542	594	418		-9.48%	14.22%
4011	Impôt sur le bénéfice net	7'000	6'950	8'500	6'678	8'189	7'760	8'408		-18.24%	4.07%
4012	Impôt sur le capital	10'800	10'704	10'600	10'759	10'631	10'642	8'653		0.98%	-0.51%
Sous-total 4011 + 4012		17'800	17'654	19'100	17'436	18'819	18'401	17'061		-7.57%	1.25%
4013	Impôt complémentaire sur les immeubles des sociétés	650	633	550	636	575	527	592		15.11%	-0.45%
4040	Droits de mutation	1'700	1'768	1'500	777	698	1'497	1'365		17.85%	127.45%
4050	Impôt sur les successions et donations	1'500	1'260	1'400	2'474	1'316	838	187		-10.02%	-49.07%
4061	Impôt sur les chiens	60	59	60	58	51	60	65		-1.75%	1.81%
4090	Impôts récupérés après défalcation	300	332	250	292	318	158	187		32.82%	13.65%
4411	Impôt sur les gains immobiliers	1'300	1'648	700	713	731	409	888		135.50%	131.12%
Total		68'110	66'394	62'860	65'043	59'414	60'484	56'894		5.62%	2.08%
4020	Impôt foncier	3'700	3'622	3'700	3'488	3'438	3'259	3'416		-2.10%	3.85%
4414	Impôt sur les travailleurs frontaliers	950	906	880	869	668	682	622		2.96%	4.25%
Total		72'760	70'922	67'440	69'400	63'520	64'425	60'933		5.16%	2.19%
3301	Défalcations et escomptes	900	1'329	600	1'226	1'579	507	502		121.54%	8.38%

EVOLUTION DE L'AUTOFINANCEMENT

	C 2013	B 2013	C 2012	C 2011	C 2010	C 2009	C 2008	C 2007
33 - Amortissements	8'880'837	8'405'800	9'599'652	8'342'364	8'244'947	10'112'888	7'297'571	5'646'702
332 - Amortissements supplémentaires			11'385'933					
38 - Attributions aux fonds de réserve	1'227'847	1'114'800	772'813	1'099'456	1'759'341	978'244	10'178'343	1'089'030
48 - Prélèvements sur les fonds de réserve	-2'604'950	-2'198'000	-3'140'995	-2'227'083	-3'340'346	-3'708'477	-59'846	-568'515
424 - Gains comptables sur patrimoine financier	-237'293		-12'161'052	-1'024'708	-181'491	-77'293	-382'699	-184'934
9123 - Vente d'immeubles et de terrains							150'000	22'000
Résultat de l'exercice	-978'902	-5'836'100	-4'289'698	-6'414'367	-2'654'099	40'583	920'213	1'805'134
Autofinancement	6'287'539	1'486'500	2'166'653	-224'338	3'828'352	7'345'945	18'103'582	7'809'417

6'473'879

Autofinancement moyen 2007-2013:

Commune de Vevey Comptes 2013 Bilans comparés

	BILAN AU 31.12.2013	en % du total	BILAN AU 31.12.2012	en % du total	ECARTS 13/12	
					en francs	en %
ACTIF						
910 DISPONIBILITES	11'111'662.12	4.89%	3'238'420.75	1.52%	7'873'241.37	243.12%
911 DEBITEURS ET COMPTES COURANTS	20'433'714.44	9.00%	17'464'919.66	8.21%	2'968'794.78	17.00%
912 PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	91'455'979.93	40.28%	91'396'038.78	42.97%	59'941.15	0.07%
913 ACTIFS TRANSITOIRES	14'461'186.32	6.37%	19'011'760.34	8.94%	-4'550'574.02	-23.94%
914 INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	79'223'867.40	34.89%	72'173'939.18	33.93%	7'049'928.22	9.77%
915 PRETS ET CAPITAUX DE DOTATION	2'804'975.00	1.24%	2'804'975.00	1.32%	0.00	0.00%
916 SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS A AMORTIR	49'000.00	0.02%	65'000.00	0.03%	-16'000.00	-24.62%
919 DECOUVERT	7'512'125.16	3.31%	6'533'222.73	3.07%	978'902.43	14.98%
	227'052'510.37	100.00%	212'688'276.44	100.00%	14'364'233.93	6.75%
PASSIF						
920 ENGAGEMENTS COURANTS	17'521'006.54	7.72%	15'531'415.43	7.30%	1'989'591.11	12.81%
921 DETTES A COURT TERME	65'000'000.00	28.63%	56'000'000.00	26.33%	9'000'000.00	16.07%
922 EMPRUNTS A MOYEN ET LONG TERME	104'662'500.00	46.10%	99'912'500.00	46.98%	4'750'000.00	4.75%
923 ENGAGEMENTS ENVERS DES PROPRES ETABLISSEMENTS ET FONDS SPECIAUX	81'944.45	0.04%	0.00	0.00%	81'944.45	
925 PASSIFS TRANSITOIRES	7'393'768.07	3.26%	7'809'082.50	3.67%	-415'314.43	-5.32%
928 FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE	32'393'291.31	14.27%	33'435'278.51	15.72%	-1'041'987.20	-3.12%
	227'052'510.37	100.00%	212'688'276.44	100.00%	14'364'233.93	6.75%

Ville de Vevey - Indicateurs financiers

Données financières :

	Comptes 2008	Comptes 2009	Comptes 2010	Comptes 2011	Comptes 2012	Comptes 2013
Amortissements (33)	7'297'571	10'111'888	8'244'947	8'342'364	20'985'585	8'880'837
Attributions aux fonds (38)	10'178'343	978'244	1'759'341	1'099'456	6'332'752	1'227'847
Succession AMZT (82021.3802)					-5'559'939	
Prélèvements sur les fonds (48)	-59'846	-3'708'477	-3'340'346	-2'227'083	-3'140'995	-2'604'950
Gains comptables sur patrimoine financier (424)	-382'699	-77'293	-181'491	-1'024'708	-12'161'052	-237'293
Ventes d'immeuble et de terrains (9123)	1'500'000					
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	920'213	40'583	-2'654'099	-6'414'367	-4'289'698	-978'902
Autofinancement	18'103'582	7'345'945	3'828'352	-224'338	2'166'653	6'287'538
Investissements bruts	12'798'776	20'789'620	21'795'681	28'862'153	16'915'199	15'678'159
Recettes d'investissement	-302'169	-727'146	-2'464'623	-3'340'662	-3'256'851	-1'175'667
Investissements nets (dépendances - recettes)	12'496'607	20'062'474	19'331'058	25'521'491	13'658'348	14'502'492
Revenus totaux (4)	113'566'352	112'589'181	120'397'561	120'144'170	148'514'203	135'579'353
Prélèvements sur les fonds (48)	59'846	3'708'477	3'340'346	2'227'083	3'140'995	2'604'950
Imputations internes (49)	2'181'697	2'217'776	2'611'254	2'314'867	2'370'970	2'544'809
Revenus financiers : 4-(48+49)	111'324'809	106'662'928	114'445'961	115'602'220	143'002'238	130'429'594
Recettes fiscales (40+44)	65'896'825	63'870'540	67'547'976	61'993'194	69'400'042	70'920'907
Défalcons et escomptes (220.3301)	857'205	528'521	535'016	1'536'027	1'226'406	1'328'831
Taux d'impôt	77.0	77.0	77.0	71.0	73.0	73.0
Intérêts passifs (32)	4'205'121	3'274'485	3'302'470	3'581'162	3'339'421	2'901'261
Revenus du patrimoine (42)	11'466'825	8'063'696	8'328'240	9'347'894	21'714'563	9'504'190
Gains comptables (424)	382'699	77'293	181'491	1'024'708	12'161'052	237'293
Charges d'entretien du patrimoine (314)	4'562'749	5'098'691	5'912'509	6'255'213	5'825'026	4'097'703
Amortissements du patrimoine administratif (331)	5'100'261	8'693'050	7'585'761	6'716'771	19'378'880	7'457'564
Intérêts nets : (32-42+424)	-6'879'005	-4'711'918	-4'844'279	-4'742'025	-6'214'090	-6'365'636
Charge financière : (32+314+331)-42	2'401'306	9'002'531	8'472'500	7'205'252	6'828'765	4'952'338
Emprunts à moyen et long terme (922)	87'489'044	89'160'752	106'816'550	101'212'644	99'912'500	104'662'500
Emprunts à court terme (921)	8'000'000	20'000'000	15'000'000	42'000'000	56'000'000	65'000'000
Placements du patrimoine financier (912)	68'457'954	77'991'607	78'056'580	78'919'784	91'396'039	91'455'980
Endettement brut : (922+921)	95'489'044	109'160'752	121'816'550	143'212'644	155'912'500	169'662'500
Endettement net : (922+921)-912	27'031'090	31'169'145	43'759'970	64'292'860	64'516'461	78'206'520
Population au 31.12	17'653	17'977	18'224	18'313	18'555	18'854

Ville de Vevey - Indicateurs financiers

Indicateurs :

	Comptes 2008	Comptes 2009	Comptes 2010	Comptes 2011	Comptes 2012	Comptes 2013
Degré d'autofinancement (autofinancement/investissements nets)	144.87%	36.62%	19.80%	-0.88%	15.86%	43.35%
Capacité d'autofinancement (autofinancement/revenus financiers)	16.26%	6.89%	3.35%	-0.19%	1.52%	4.82%
Quotité de la dette brute (dette brute/revenus financiers)	85.78%	102.34%	106.44%	123.88%	109.03%	130.08%
Quotité de la charge des intérêts (intérêts nets/revenus financiers)	-6.18%	-4.42%	-4.23%	-4.10%	-4.35%	-4.88%
Poids des intérêts (intérêts passifs/revettes fiscales)	6.38%	5.13%	4.89%	5.78%	4.81%	4.09%
Quotité de la charge financière (charge financière/revenus financiers)	2.16%	8.44%	7.40%	6.23%	4.78%	3.80%
Endettement net par habitant	1'531	1'734	2'401	3'511	3'477	4'148
Impôt moyen (revettes fiscales/population)	3'733	3'553	3'707	3'385	3'740	3'762
Valeur du point d'impôt (revettes fiscales/taux d'impôt)	785'781	779'574	822'970	790'158	854'917	863'224