



MUNICIPALITE

**PREAVIS N° 06/2017
AU CONSEIL COMMUNAL**

Comptes communaux de l'exercice 2016

Séance de la commission

Dates	30 et 31 mai 2017
Lieu	Hôtel de Ville, salle n° 6 / Salle de théorie du Service du feu, rue du Musée 5

Vevey, le 8 mai 2017

Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs,

Conformément aux dispositions des articles 93 c) de la loi du 28 février 1956 sur les Communes et 131 du règlement du 10 octobre 2014 du Conseil communal, nous avons l'avantage de vous soumettre les comptes 2016 de la Ville.

1. Résultats des comptes de l'exercice 2016

Compte de fonctionnement

Le budget de fonctionnement 2016, y compris le crédit supplémentaire de CHF 135'000.— pour l'étude de la réfection des fontaines classées de Vevey (préavis n° 26/2016), présentait un excédent de charges de **CHF 3'671'300.—**.

Le compte d'exploitation de l'exercice 2016 boucle avec un résultat qui est plus défavorable de celui du budget avec un déficit de **CHF 5'802'802.72**.

La détérioration par rapport aux prévisions budgétaires s'élève à **CHF 2'131'502.72** qui provient d'une diminution importante des revenus (impôts en particulier) de CHF 3'509'691.— (- 2.51%), compensée partiellement par une réduction des dépenses de CHF 1'378'188.— (- 0.96%).

Ainsi, la diminution des charges par rapport au budget (économies sur le poste 30 – Masse salariale et 31 – Biens, services et marchandises) est insuffisante pour effacer le déficit budgétisé, puisque les recettes (impôts encaissés en particulier) sont également inférieures au budget.

Le point 2. ci-après donne toutes les explications utiles sur les variations enregistrées entre d'une part les comptes et le budget, et d'autre part, les comptes 2016 et ceux de 2015.

D'autres explications figurent également dans la brochure des comptes.

La situation du budget et des comptes 2016 peut être résumée comme suit :

	<u>Charges</u>		<u>Revenus</u>	
- Budget 2016 voté	CHF	143'339'300.—	CHF	139'803'000.—
- Crédit supplémentaire	CHF	135'000.—		
		<hr/>		<hr/>
- Budget total 2016	CHF	143'474'300.—	CHF	139'803'000.—
- Excédent de charges			CHF	3'671'300.—
				<hr/>
- Comptes 2016	CHF	142'096'111.52	CHF	136'293'308.80
- Excédent de charges			CHF	5'802'802.72
				<hr/>

Autofinancement

L'autofinancement dégagé par le compte de fonctionnement s'élève à CHF 3'764'266.—, contre une prévision budgétaire arrêtée à CHF 4'967'100.—. L'objectif fixé par la Municipalité (6 mios au minimum) n'a pas pu être atteint en raison de l'importance du déficit de l'exercice.

L'autofinancement moyen pour la période 2010 – 2016 s'élève à CHF 4'731'089.—, selon le tableau annexé au présent préavis. Ce sont les faibles résultats enregistrés en 2010, 2011, 2012 et 2016, en raison de la situation déficitaire des comptes, qui ont pesé sur l'autofinancement moyen.

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.

Dépenses d'investissement

Les dépenses brutes d'investissement pour l'exercice 2016 se sont élevées à CHF 5'690'350.86, dont à déduire CHF 986'659.70 de subventions et de participations de tiers. Ainsi, les investissements nets se sont élevés à CHF 4'703'691.16, contre CHF 8'271'794.62 en 2015. Le détail des dépenses d'investissement, objet par objet, figure en fin de la brochure des comptes de l'exercice 2016.

Le degré d'autofinancement s'établit à 80 %. Cela signifie que quand la Commune a investi CHF 1'000.—, elle a dû emprunter CHF 200.—.

Découvert au bilan

Le déficit de l'exercice de CHF 5'802'802.72 est porté en augmentation du découvert de CHF 8'665'743.03 au 1^{er} janvier 2016, faisant passer celui-ci à CHF 14'468'545.75 au 31 décembre 2016. Ce chiffre est la résultante des exercices déficitaires enregistrés de 2010 à 2016 (à l'exception du bénéfice de CHF 594'862.— en 2014). Afin de pouvoir retrouver un bilan équilibré, il faudra que les comptes des futurs exercices soient à nouveau bénéficiaires, condition impérative pour amortir le découvert (par ex. 5 années bénéficiaires à hauteur de 3 mios de francs).

2. Variations principales par rapport au budget 2016

Charges

Budget 2016	CHF	143'474'300.—
Comptes 2016	<u>CHF</u>	<u>142'096'112.—</u>
Différence en francs	CHF	- 1'378'188.—
Différence en pourcent	%	- 0,96

30 – Autorités et personnel

Budget 2016	CHF	40'756'000.—
Comptes 2016	<u>CHF</u>	<u>38'809'703.—</u>
Différence en francs	CHF	- 1'946'297.—
Différence en pourcent	%	- 4,78

La diminution enregistrée s'explique par le fait que tous les postes de travail prévus au budget (qui est l'image d'un effectif complet du personnel) non pas été, pour diverses raisons, repourvus au cours de l'année 2016. Compte tenu de la correction de la masse salariale budgétisée à hauteur de 1 mio de francs, l'économie réelle par rapport au budget est de CHF 946'297.—, ce qui représente une dizaine de postes EPT.

Par rapport aux comptes de l'exercice 2015, la masse salariale 2016 accuse une augmentation de 1,9 mios de francs ou de 5 %, en raison des augmentations statutaires et de la création de nouveaux postes de travail. Le rapport de gestion de la Municipalité donne tous les renseignements utiles au sujet de la variation de l'effectif du personnel de l'Administration communale.

En ce qui concerne l'indice de l'échelle des traitements, il est utile de rappeler que celui-ci est fixé à 104,2 (IPC de novembre 2010) et qu'il n'y a pas eu d'indexation des traitements pour les années 2012 à 2016.

31 – Biens, services, marchandises

Budget 2016	CHF	23'789'100.—
Comptes 2016	<u>CHF</u>	<u>21'268'157.—</u>
Différence en francs	CHF	- 2'520'943.—
Différence en pourcent	%	- 10,06

Cette diminution importante par rapport aux charges budgétisées provient pour l'essentiel des postes 312 – Frais d'énergie (mazout : variation des stocks au 31.12.2016), 341 – Entretien des immeubles, routes et territoire (reports de dépenses) et 3188 – Gestion des déchets (budgets surestimés sous chapitre n° 440).

32 – Intérêts passifs

Budget 2016	CHF		2'975'000.—
Comptes 2016	<u>CHF</u>		<u>2'801'544.—</u>
Différence en francs	CHF	-	173'456.—
Différence en pourcent	%	-	5,83

La diminution enregistrée provient du fait que le budget prévu pour le paiement des intérêts des dettes à court terme n'a pas été utilisé compte tenu de la persistance tout au long de l'exercice de taux d'intérêts négatifs. De plus, il faut également tenir compte de la réduction des intérêts rémunératoires payés par l'Administration Cantonale des Impôts (ACI) aux contribuables « bons payeurs » (qui versent leurs impôts à l'avance).

La communication municipale n° 11/2017 du 27 février 2017 donne toutes les informations utiles au sujet de l'évolution de l'endettement, des intérêts, des cautions et autres garanties. Au 31 décembre 2016, l'endettement brut a diminué de CHF 5'250'000.—. La Municipalité présentera, par une prochaine communication, la situation de l'endettement brut et net, tel que défini dans le plafond d'endettement pour la législature 2016-2021.

33 – Amortissements

Budget 2016	CHF		8'293'600.—
Comptes 2016	<u>CHF</u>		<u>10'172'072.—</u>
Différence en francs	CHF	+	1'878'472.—
Différence en pourcent	%	+	22,65

Le bâtiment Marguerite Burnat-Provins (ex-EPA) a vu son estimation fiscale augmentée de CHF 1'631'000.— suite aux travaux de transformation de l'immeuble. Cette plus-value comptable a été utilisée pour amortir le compte d'investissement figurant à l'actif du bilan.

35 – Remboursements, participations et subventions des collectivités publiques

Budget 2016	CHF		41'232'500.—
Comptes 2016	<u>CHF</u>		<u>43'224'806.—</u>
Différence en francs	CHF	+	1'992'306.—
Différence en pourcent	%	+	4,83

L'augmentation enregistrée est due au décompte final de la péréquation financière intercommunale et de la facture sociale 2015 (voir la communication n° C20/2016 du 24.08.2016). Le supplément de CHF 1'735'932.— selon le décompte établi avec une année de décalage est mis à la charge des comptes de l'exercice 2016.

36 – Aides et subventions

Budget 2016	CHF		23'418'700.—
Comptes 2016	<u>CHF</u>		<u>22'290'594.—</u>
Différence en francs	CHF	-	1'128'106.—
Différence en pourcent	%	-	4,82

La diminution enregistrée par rapport au budget provient pour l'essentiel du chapitre 702 – REVE (Réseau Enfance Vevey et Environs) qui laisse apparaître au bouclage des comptes une surestimation du budget. L'évolution constatée entre budget et comptes est identique du côté des recettes (voir sous compte n° 45).

38 – Attributions aux fonds et financements spéciaux

Budget 2016	CHF	1'057'100.—
Comptes 2016	<u>CHF</u>	<u>1'736'568.—</u>
Différence en francs	CHF +	679'468.—
Différence en pourcent	% +	64,28

Ce poste enregistre les principaux mouvements suivants :

- le virement au Fonds de réserve des collecteurs de l'excédent de revenus (taxe annuelle d'évacuation) du chapitre 460 – Egouts (CHF 680'262.—) ;
- l'attribution au Fonds pour l'énergie et le développement durable de la taxe spécifique (CHF 192'360.—) ;
- l'attribution au Fonds de réserve pour investissements futurs des équipements pour la gestion des déchets urbains (CHF 150'000.—) ;
- l'attribution au Fonds de réserve pour création de places de stationnement des contributions compensatoires encaissées (CHF 220'000.—) ;
- l'attribution au Fonds de réserve pour la gestion des déchets de l'excédent de revenus du chapitre 440 – Gestion des déchets (CHF 367'944.—).

L'augmentation est due à ces deux derniers postes.

39 – Imputations internes

Budget 2016	CHF	1'952'300.—
Comptes 2016	<u>CHF</u>	<u>1'792'668.—</u>
Différence en francs	CHF -	159'632.—
Différence en pourcent	% -	8,18

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 2016	CHF	139'803'000.—
Comptes 2016	<u>CHF</u>	<u>136'293'309.—</u>
Différence en francs	CHF -	3'509'691.—
Différence en pourcent	% -	2,51

40 – Impôts

Budget 2016	CHF	75'180'000.—
Comptes 2016	<u>CHF</u>	<u>72'050'859.—</u>
Différence en francs	CHF	- 3'129'141.—
Différence en pourcent	%	- 4,16

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

- évolution des recettes fiscales 2010 – 2016, avec comparatif par rapport aux budgets 2016 et 2017, ainsi qu'aux comptes 2015.

Les chiffres présentés appellent les commentaires suivants :

- les recettes fiscales pour l'année 2016, s'élèvent à CHF 73'523'000.—, soit :
 - CHF 3'954'000.— ou 5,11 % de moins que le budget
 - CHF 558'000.— ou 0,75 % de moins que les comptes de l'exercice 2015 ;
- comme nous l'avons constaté au cours de l'année 2016, la surestimation du budget de l'impôt sur le revenu des personnes physiques s'est confirmée au bouclage des comptes (CHF 34'076'000.— contre un budget de 38 mio, soit un manco de CHF 3'924'000.—) ;
- la stagnation du produit de l'impôt sur le revenu des personnes physiques en 2016 s'explique par la forte diminution des effets de rattrapage des exercices précédents :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
solde année 2015	1'846'463.—	—.—	—.—
solde année 2014	1'419'581.—	3'392'193.—	—.—
solde année 2013	259'812.—	1'467'436.—	2'879'699.—
solde année 2012	145'278.—	525'853.—	3'191'427.—
solde année 2011	175'567.—	175'072.—	871'982.—
solde année 2010 et avant	<u>20'869.—</u>	<u>50'775.—</u>	<u>1'026'101.—</u>
	3'867'570.—	5'611'329.—	7'969'209.—

- les acomptes facturés ont évolué comme suit au cours de ces dernières années :

- 2011	24'599'263.—
- 2012	24'926'930.—
- 2013	26'827'755.—
- 2014	27'510'571.—
- 2015	28'587'267.—
- 2016	28'743'595.—,

en augmentation régulière année après année ;

- l'examen de la pyramide fiscale montre que 26% des contribuables (jeunes en formation, personnes âgées au bénéfice des PC AVS/AI, personnes au bénéfice du RI) ne paient pas l'impôt sur le revenu. Cette proportion est équivalente à celle qui prévaut pour l'impôt cantonal ;
- ce manco de l'impôt sur le revenu des personnes physiques est en partie compensé par un meilleur rendement de l'impôt sur le bénéfice des sociétés (1,4 mio de plus que le budget) et l'impôt sur le capital (+ 0,4 mio). Cette amélioration par rapport au budget s'explique par la modification intervenue au 1^{er} janvier 2016 en ce qui concerne

le rythme de perception des acomptes qui se fait désormais en fonction de la date de bouclage comptable des sociétés. Ainsi, des acomptes 2017 pour un montant de CHF 530'000.— ont été facturés et comptabilisés sur l'exercice 2016 ;

- comme nous l'avons constaté pour les salaires 2016 des travailleurs frontaliers dont la masse accuse une diminution de l'ordre de 4 millions de francs, l'impôt à la source diminue également (- 1,8 millions par rapport au bouclage 2015) ;
- les autres impôts n'appellent pas de commentaire particulier (ils sont dans la ligne des exercices précédents).

41 – Patentes, concessions

Budget 2016	CHF	1'060'000.—
Comptes 2016	<u>CHF</u>	<u>1'006'358.—</u>
Différence en francs	CHF -	53'643.—
Différence en pourcent	% -	5,06

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

42 – Revenus du patrimoine

Budget 2016	CHF	10'195'600.—
Comptes 2016	<u>CHF</u>	<u>13'375'479.—</u>
Différence en francs	CHF +	3'179'879.—
Différence en pourcent	% +	31,19

La croissance enregistrée par rapport au budget provient des intérêts et dividendes sur les titres et placements (intérêts négatifs sur le marché des capitaux : « on gagne quand on emprunte à court terme »), ainsi que du changement du mode de comptabilisation des recettes du Parking du Panorama. Dès 2015, les recettes du tarif horaire sont comptabilisées en revenus sous Ville (sous poste n° 600.4232) et plus dans les comptes d'ASR, cela pour faciliter les décomptes TVA. Ainsi, le 100% des recettes du Parking du Panorama est comptabilisé dans les comptes de la Ville. Cette augmentation de recettes est compensée par une participation plus élevée à la charge nette de l'Association de communes Sécurité Riviera (sous compte n° 600.3521).

Par ailleurs, le bâtiment Marguerite Burnat-Provins (ex-EPA) a vu son estimation fiscale augmentée de CHF 1'631'000.— suite aux travaux de transformation de l'immeuble. Ce gain comptable a été utilisé pour amortir le compte d'investissement en lien avec cet objet (voir le poste 33 - Amortissements ci-dessus).

43 – Taxes, émoluments, produits des ventes

Budget 2016	CHF	15'158'300.—
Comptes 2016	<u>CHF</u>	<u>14'044'464.—</u>
Différence en francs	CHF -	1'113'836.—
Différence en pourcent	% -	7,35

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 production de la récolte 2015 vendue en 2016 (voir la statistique du rendement du vignoble sous chapitre IV de la brochure des comptes 2016) ;
- 440 : rétrocession de la taxe au sac pour le financement de l'élimination des déchets ;
- 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 2016	CHF	2'300'000.—
Comptes 2016	CHF	<u>1'472'318.—</u>
Différence en francs	CHF	- 827'682.—
Différence en pourcent	%	- 35,99

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). Le budget 2016 pour les gains immobiliers, basé sur ceux des comptes 2013 et 2014, a été surestimé.

45 – Participations et remboursements de collectivités publiques

Budget 2016	CHF	33'175'800.—
Comptes 2016	CHF	<u>32'137'303.—</u>
Différence en francs	CHF	- 1'038'497.—
Différence en pourcent	%	- 3,13

La baisse enregistrée est due à une surestimation du budget du financement du réseau REVE (Réseau Enfance Vevey et Environs) à charge des partenaires. Voir la diminution des charges enregistrée sous poste n° 36.

46 – Autres participations et subventions

Budget 2016	CHF	68'700.—
Comptes 2016	CHF	<u>92'314.—</u>
Différence en francs	CHF	+ 23'614.—
Différence en pourcent	%	+ 34,37

Ce poste de faible importance 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 2016	CHF		712'300.—
Comptes 2016	<u>CHF</u>		<u>321'546.—</u>
Différence en francs	CHF	-	390'754.—
Différence en pourcent	%	-	54,86

La diminution enregistrée par rapport au budget provient du poste n° 440.4812 – Prélèvement sur le fonds de réserve pour la gestion des déchets, compte tenu du fait que ce chapitre présente au bouclage de l'exercice 2016 un excédent de recettes, et non une perte telle que prévue au budget.

49 – Imputations internes

Budget 2016	CHF		1'952'300.—
Comptes 2016	<u>CHF</u>		<u>1'792'668.—</u>
Différence en francs	CHF	-	159'632.—
Différence en pourcent	%	-	8,18

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 diminue de 10 millions de francs par rapport au 31 décembre 2015. Cette diminution est à mettre en relation avec la diminution de l'endettement et le financement des investissements 2016.

911 - Débiteurs et comptes courants

Ce poste est stable par rapport au 31 décembre 2015. Il représente essentiellement le solde des impôts dus par les contribuables à verser par l'intermédiaire de l'Etat.

912 - Placements 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 2016.

Ce poste enregistre une augmentation de 1,9 mios de francs en raison de l'augmentation de l'estimation fiscale de l'immeuble Marguerite Burnat-Provins suite aux travaux de transformation du bâtiment.

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 1,1 mios par rapport au 31 décembre 2015.

914 - Investissements du patrimoine administratif

La diminution est de 4,0 mios de francs par rapport au 31 décembre 2015. Elle s'explique par les investissements réalisés en 2016, diminués des amortissements qui ont été plus élevés. Le détail des investissements et amortissements par objet figure dans la brochure des comptes de l'exercice 2016.

915 - Titres du patrimoine administratif

Le détail du portefeuille des titres détenus par la Commune figure également dans la brochure des comptes 2016. Ce poste est stable d'un exercice à l'autre.

919 - Découvert

Il enregistre la perte de l'exercice 2016 de CHF 5'802'802.72 et augmente à CHF 14'468'545.75.

PASSIF

920 - Engagements courants

Ce poste correspond, pour l'essentiel, aux fournisseurs enregistrés avant le 31 décembre 2016 et payables en 2017. Il diminue de 0,6 mio par rapport au 31 décembre 2015.

921 - Dettes à court terme

Compte tenu des conditions favorables du marché des capitaux (taux d'intérêts négatifs), la dette à court terme (durée inférieure à 12 mois) a augmenté de 10 mios de francs.

922 - Emprunts à moyen et long termes

La dette à moyen et long termes a, quant à elle, diminué de 15,3 mios.

Voir la communication n° C11/2017 du 27 février 2017 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 2,0 mios.

928 - Financements spéciaux et Fonds de réserve

Ce poste augmente de 0,8 mio de francs et les mouvements enregistrés au cours de l'exercice (fonds de réserve des collecteurs, fonds de réserve pour la gestion des déchets) figurent dans la brochure des comptes 2016 sous chapitre VI.

4. Conclusion

La Municipalité ne peut être satisfaite du résultat du bouclage des comptes de l'exercice 2016, qui présente l'un des déficits les plus élevés de ces dernières années. De plus, l'objectif fixé en matière d'autofinancement n'a pas été atteint.

Cette situation est due notamment à la stagnation des recettes fiscales, alors que les charges liées ne cessent de croître, année après année. La Municipalité engage depuis le début de la nouvelle législature des réflexions afin d'explorer toutes les pistes permettant de « renverser la vapeur ». Il est impératif que nos finances retrouvent une situation saine (pas de découvert au bilan) et équilibrée (pas de déficit). Des mesures visant à atteindre cet objectif seront proposées dans le cadre du futur arrêté d'imposition et le budget de l'exercice 2018.

* * * * *

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° 06/2017 du 8 mai 2017, concernant "Comptes communaux de l'exercice 2016"

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 2016, 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
la Syndique le Secrétaire



Elina Leimgruber Grégoire Halter

Municipal-délégué : - M. Etienne Rivier, municipal-directeur des finances, des musées et bibliothèque et de Sécurité Riviera

Annexes : - Charges et revenus par direction
- Charges et revenus par nature
- Recettes fiscales 2010 – 2017
- Evolution de l'autofinancement 2010 - 2016
- Bilan comparé 2015 - 2016

Commune de Vevey

Comptes 2016

Charges et revenus par direction

	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Administration générale	12'982'032.12	1'954'859.46	13'682'500	3'370'200	12'639'725.57	2'021'811.85
Direction des finances	38'349'026.22	103'015'742.05	35'661'100	105'427'700	35'818'545.86	102'061'884.11
Direction de l'architecture et des infrastructures	2'613'873.43	252'147.60	2'960'300	238'300	3'355'286.10	713'875.25
Direction de l'urbanisme, de la mobilité et du développement durable	2'079'319.57	1'000'839.10	1'895'200	501'700	516'419.24	150'044.30
Direction des espaces publics	14'569'883.49	5'477'663.47	16'715'800	5'847'200	14'687'881.15	5'060'441.42
Direction de l'éducation	7'053'803.49	1'270'573.85	7'209'100	995'200	7'151'116.98	1'376'412.15
Direction de la sécurité	4'550'639.41	1'294'577.60	4'018'500	638'000	4'731'563.32	1'200'265.03
Direction des affaires sociales et familiales	48'259'187.54	20'694'695.55	49'467'600	21'763'600	45'743'827.36	20'018'494.75
Direction de la culture	9'023'611.94	771'895.17	9'085'500	428'600	8'769'954.27	1'019'432.05
Jeunesse et sports	2'614'734.31	560'314.95	2'778'700	592'500	2'518'483.28	561'662.15
Totaux	142'096'111.52	136'293'308.80	143'474'300	139'803'000	135'932'803.13	134'184'323.06
Excédent de charges		5'802'802.72		3'671'300		1'748'480.07
Sommes égales	142'096'111.52	142'096'111.52	143'474'300	143'474'300	135'932'803.13	135'932'803.13

Commune de Vevey Comptes 2016 Charges et revenus par nature

	Comptes 2016	en % du total	Budget 2016	en % du total	Comptes 2015	en % du total	Ecart C16-B16		Ecart C16-C15	
							en francs	en %	en francs	en %
3 CHARGES										
30 Autorités et personnel	38'809'703	27.31%	40'756'000	28.41%	36'942'632	27.18%	-1'946'297	-4.78%	1'867'071	5.05%
31 Biens, services, marchandises	21'268'157	14.97%	23'789'100	16.58%	22'411'946	16.49%	-2'520'943	-10.60%	-1'143'789	-5.10%
32 Intérêts passifs	2'801'544	1.97%	2'975'000	2.07%	2'789'306	2.05%	-173'456	-5.83%	12'238	0.44%
33 Amortissements	10'172'072	7.16%	8'293'600	5.78%	8'833'913	6.50%	1'878'472	22.65%	1'338'159	15.15%
35 Remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques	43'224'806	30.42%	41'232'500	28.74%	40'415'053	29.73%	1'992'306	4.83%	2'809'753	6.95%
36 Aides et subventions	22'290'594	15.69%	23'418'700	16.32%	21'342'728	15.70%	-1'128'106	-4.82%	947'866	4.44%
38 Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'736'568	1.22%	1'057'100	0.74%	1'359'634	1.00%	679'468	64.28%	376'934	27.72%
39 Imputations internes	1'792'668	1.26%	1'952'300	1.36%	1'837'591	1.35%	-159'632	-8.18%	-44'923	-2.44%
	142'096'112	100.00%	143'474'300	100.00%	135'932'803	100.00%	-1'378'188	-0.96%	6'163'308	4.53%
4 REVENUS										
40 Impôts	72'050'859	52.86%	75'180'000	53.78%	72'260'077	53.85%	-3'129'141	-4.16%	-209'219	-0.29%
41 Patentes, concessions	1'006'358	0.74%	1'060'000	0.76%	1'007'195	0.75%	-53'643	-5.06%	-838	-0.08%
42 Revenus du patrimoine	13'375'479	9.81%	10'195'600	7.29%	11'057'162	8.24%	3'179'879	31.19%	2'318'317	20.97%
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	14'044'464	10.30%	15'158'300	10.84%	13'246'285	9.87%	-1'113'836	-7.35%	798'180	6.03%
44 Parts à des recettes cantonales	1'472'318	1.08%	2'300'000	1.65%	1'821'400	1.36%	-827'682	-35.99%	-349'082	-19.17%
45 Participations et remboursements de collectivités publiques	32'137'303	23.58%	33'175'800	23.73%	32'065'410	23.90%	-1'038'497	-3.13%	71'893	0.22%
46 Autres participations et subventions	92'314	0.07%	68'700	0.05%	144'399	0.11%	23'614	34.37%	-52'085	-36.07%
48 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	321'546	0.24%	712'300	0.51%	744'804	0.56%	-390'754	-54.86%	-423'258	-56.83%
49 Imputations internes	1'792'668	1.32%	1'952'300	1.40%	1'837'591	1.37%	-159'632	-8.18%	-44'923	-2.44%
	136'293'309	100.00%	139'803'000	100.00%	134'184'323	100.00%	-3'509'691	-2.51%	2'108'986	1.57%
EXCEDENT DE CHARGES	5'802'803		3'671'300		1'748'480					

Commune de Vevey Comptes 2016 Recettes fiscales

	Budget 2017	Budget 2016	Comptes 2016	Comptes 2015	Comptes 2014	Comptes 2013	Comptes 2012	Comptes 2011	Comptes 2010	ECARTS EN %	
										C16-B16	C16-C15
Taux d'impôt communal	73	73	73	73	73	73	73	73	73		
Impôt sur le revenu	37'000	38'000	34'076	34'572	35'601	34'065	32'258	29'238	31'349	-10.33%	-1.43%
Impôt sur les prestations en capital	600	520	505	596	522	486	239	365	359	-2.90%	-15.23%
Impôt sur la fortune	4'400	4'400	3'979	4'057	4'215	3'228	3'100	3'090	2'482	-9.57%	-1.92%
Impôt à la source	4'800	4'200	2'980	4'762	4'088	4'716	6'584	3'671	3'810	-29.04%	-37.42%
Impôt sur la dépense	530	500	437	536	410	543	476	542	594	-12.57%	-18.51%
Impôt sur le bénéfice net	8'900	8'600	9'967	8'903	8'869	6'950	6'678	8'189	7'760	15.89%	11.95%
Impôt sur le capital	10'800	10'800	11'175	10'714	10'824	10'704	10'759	10'631	10'642	3.47%	4.30%
Sous-total 4011+4012	19'700	19'400	21'141	19'617	19'693	17'654	17'436	18'819	18'401	8.98%	7.77%
Impôt complémentaire sur les immeubles des sociétés	600	600	533	513	417	633	636	575	527	-11.14%	3.88%
Droits de mutation	1'800	1'800	1'361	1'870	1'335	1'768	777	698	1'497	-24.39%	-27.22%
Impôt sur les successions et donations	1'500	1'500	2'245	1'398	1'667	1'260	2'474	1'316	838	49.64%	60.53%
Impôt sur les chiens	60	60	54	53	53	59	58	51	60	-10.00%	2.13%
Impôts récupérés après défalcation	500	350	636	509	174	332	292	318	158	81.67%	24.93%
Impôt sur les gains immobiliers	1'200	1'200	448	816	824	1'648	713	731	409	-62.68%	-45.14%
Total	72'690	72'530	68'395	69'299	68'998	66'392	65'043	59'414	60'484	-5.70%	-1.31%
Impôt foncier	4'800	3'850	4'104	3'777	3'701	3'622	3'488	3'438	3'259	6.59%	8.65%
Impôt sur les travailleurs frontaliers	1'100	1'100	1'024	1'005	1'000	906	869	668	682	-6.87%	1.93%
Total	78'590	77'480	73'523	74'081	73'699	70'921	69'400	63'520	64'425	-5.11%	-0.75%
Défalcations et escomptes	900	900	1'335	992	1'040	1'329	1'226	1'578	507	48.31%	34.54%

EVOLUTION DE L'AUTOFINANCEMENT

	C 2016	B 2016	C 2015	C 2014	C 2013	C 2012	C 2011	C 2010
33 - Amortissements	10'172'072	8'293'600	8'833'913	9'478'413	8'880'837	9'599'652	8'342'364	8'244'947
332 - Amortissements supplémentaires						11'385'933		
38 - Attributions aux fonds de réserve	1'736'568	1'057'100	1'359'634	1'923'977	1'227'847	772'813	1'099'456	1'759'341
48 - Prélèvements sur les fonds de réserve	-321'546	-712'300	-744'804	-1'935'196	-2'604'950	-3'140'995	-2'227'083	-3'340'346
424 - Gains comptables sur patrimoine financier	-2'020'025		-55'337	-411'831	-237'293	-12'161'052	-1'024'708	-181'491
9123 - Vente d'immeubles et de terrains								
Résultat de l'exercice	-5'802'803	-3'671'300	-1'748'480	594'862	-978'902	-4'289'698	-6'414'367	-2'654'099
Autofinancement	3'764'266	4'967'100	7'644'926	9'650'225	6'287'539	2'166'653	-224'338	3'828'352
Autofinancement moyen 2010-2016:	4'731'089							

Commune de Vevey

Comptes 2016

Bilans comparés

	BILAN AU 31.12.2016	en % du total	BILAN AU 31.12.2015	en % du total	Ecart 16-15	
					en francs	en %
ACTIF						
910 DISPONIBILITES	11'405'871.67	4.60%	21'364'185.53	8.37%	-9'958'313.86	-46.61%
911 DEBITEURS ET COMPTES COURANTS	21'999'984.16	8.87%	21'802'472.94	8.55%	197'511.22	0.91%
912 PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	97'303'084.64	39.24%	95'411'520.57	37.40%	1'891'564.07	1.98%
913 ACTIFS TRANSITOIRES	11'965'187.28	4.83%	13'075'340.66	5.13%	-1'110'153.38	-8.49%
914 INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	88'026'844.19	35.50%	91'981'102.08	36.05%	-3'954'257.89	-4.30%
915 PRETS ET CAPITAUX DE DOTATION	2'805'875.00	1.13%	2'804'975.00	1.10%	900.00	0.03%
916 SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS A AMORTIR	6'000.00	0.00%	17'000.00	0.01%	-11'000.00	-64.71%
919 DECOUVERT	14'468'545.75	5.83%	8'665'743.03	3.40%	5'802'802.72	66.96%
	247'981'392.69	100.00%	255'122'339.81	100.00%	-7'140'947.12	-2.80%
PASSIF						
920 ENGAGEMENTS COURANTS	12'243'152.40	4.94%	12'901'593.68	5.06%	-658'441.28	-5.10%
921 DETTES A COURT TERME	65'006'379.10	26.21%	55'000'000.00	21.56%	10'006'379.10	18.19%
922 EMPRUNTS A MOYEN ET LONG TERME	128'912'500.00	51.98%	144'162'500.00	56.51%	-15'250'000.00	-10.58%
923 ENGAGEMENTS ENVERS DES PROPRES ETABLISSEMENTS ET FONDS SPECIAUX	69'226.10	0.03%	60'422.50	0.02%	8'803.60	14.57%
925 PASSIFS TRANSITOIRES	9'320'382.69	3.76%	11'331'811.74	4.44%	-2'011'429.05	-17.75%
928 FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE	32'429'752.40	13.08%	31'666'011.89	12.41%	763'740.51	2.41%
	247'981'392.69	100.00%	255'122'339.81	100.00%	-7'140'947.12	-2.80%