



COMMUNE DE SAVIGNY

02/2012 / Fi 1738

Savigny, le 9 mars 2012

Au Conseil communal de
1073 Savigny

RAPPORT DE LA MUNICIPALITÉ **sur les comptes de l'exercice 2011**

Madame la Présidente, Mesdames les Conseillères et Messieurs les Conseillers,

Conformément aux dispositions :

- de la Loi du 28 février 1956 sur les communes (article 93b)
- du Règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes (article 34)
- du Règlement du 9 décembre 1996 pour le Conseil communal (articles 116 et 117)

la Municipalité a l'honneur de soumettre à votre approbation le présent rapport sur les comptes de la Bourse communale, arrêtés au 31 décembre 2011.

Le Conseil communal, au cours de sa séance du 20 juin 2011, a adopté avec des amendements les préavis concernant la rémunération de la Municipalité d'une part, les indemnités et jetons de présence du Conseil communal d'autre part, pour la législature 2011 à 2016. Suite à cela, le budget 2011 laisse apparaître un excédent de charges de CHF 641'140.00, incluant CHF 1'628'000.00 d'amortissements du patrimoine administratif et CHF 568'050.00 de prélèvements sur fonds de réserve. La marge d'autofinancement quant à elle reste positive et se monte à CHF 418'810.00, permettant ainsi d'atteindre le « petit équilibre ».

L'examen des comptes vous permettra de constater que le résultat **final**, après attributions/prélèvements aux fonds de réserve et amortissements obligatoires de l'exercice 2011, laisse apparaître un **excédent de charges** de CHF 563'900.57.

La marge d'autofinancement reste toutefois positive et se monte à CHF 1'179'577.55.

Résultats comparés 2011 - 2010

	<u>Comptes 2011</u>	<u>Budget 2011</u>	<u>Comptes 2010</u>
Recettes ordinaires	CHF 13'993'308.29	CHF 12'857'080.00	CHF 14'684'063.12
<i>Dépenses ordinaires</i>	<i>CHF – 12'679'235.74</i>	<i>CHF – 12'438'270.00</i>	<i>CHF – 13'331'416.00</i>
Excédent de recettes (+) / de charges (-) ordinaires	CHF 1'314'072.55		CHF 1'352'647.12
Décompte final péréquation 2009 (y compris facture sociale)			CHF 594'665.00
<i>Décompte final péréquation 2010 (y compris facture sociale)</i>	<i>CHF – 134'495.00</i>		
Excédent de recettes (+) / de charges (-) (autofinancement total)	CHF 1'179'577.55	CHF 418'810.00	CHF 1'947'312.12

Les tableaux des pages suivantes indiquent les marges d'autofinancement par centres de charges et détaillent les résultats des dicastères où des recettes sont affectées directement aux dépenses (épuration, défense contre l'incendie et service des eaux), ainsi que celui du compte de fonctionnement (charges courantes, revenus courants et provenant des impôts).

Résultat 2010 par centres de charges

	Total	Fonctionnement	Epuration	Pompiers	Eaux (S.I.)
Marge d'autofinancement	CHF 1'947'312.12	CHF 1'757'048.80	CHF 168'262.12	CHF 5'112.70	CHF 16'888.50
Amortissements	<i>CHF - 1'628'708.70</i>	<i>CHF - 1'186'441.00</i>	<i>CHF - 333'469.10</i>		<i>CHF - 108'798.70</i>
Dissolution provision pertes s/déb.	CHF 9'506.60	CHF 66.80	CHF 6'604.80		CHF 2'835.00
Résultat	CHF 328'109.92	CHF 570'674.60	<i>CHF - 158'602.18</i>	CHF 5'112.70	<i>CHF - 89'075.20</i>
Attribution (+) / Prélèvement (-) à :					
Fonds de réserve	<i>CHF - 226'369.53</i>		<i>CHF - 158'602.18</i>	CHF 5'112.70	<i>CHF - 72'880.05</i>
Fonds d'égalisation des résultats	CHF 113'637.95	CHF 113'637.95			
Prélèvements par fonds	<i>CHF - 61'708.50</i>	<i>CHF - 45'513.35</i>			<i>CHF - 16'195.15</i>
Amortissements extraordinaires	CHF 502'550.00	CHF 502'550.00			

Résultat 2011 par centres de charges

	Total	Fonctionnement	Epuration	Pompiers	Eaux (S.I.)
Marge d'autofinancement	CHF 1'179'577.55	CHF 1'084'559.28	CHF 79'540.02	CHF - 2'265.75	CHF 17'744.00
Amortissements	CHF - 1'495'186.05	CHF - 1'060'705.75	CHF - 337'655.50		CHF - 96'824.80
Dissolution provision pertes s/déb.	CHF 21'320.60	CHF 21'144.60	CHF 57.80		CHF 118.20
Résultat	CHF - 294'287.90	CHF 44'998.13	CHF - 258'057.68	CHF - 2'265.75	CHF - 78'962.60
Attribution (+) / Prélèvement (-) à :					
Fonds de réserve	CHF - 339'286.03		CHF - 258'057.68	CHF - 2'265.75	CHF - 78'962.60
Fonds de réserve achat/constr. futurs	CHF 665'000.00	CHF 665'000.00			
Fonds d'égalisation des résultats	CHF - 563'900.57	CHF - 563'900.57			
Prélèvements par fonds	CHF - 56'101.30	CHF - 56'101.30			

Evolution des principaux fonds de réserve

Date	Fonds d'égalisation des résultats	Epuration	Pompiers	Eaux (S.I.)
31.12.2008	CHF 3'603'587.15	CHF 1'265'164.40	CHF 48'836.20	CHF 1'048'378.80
31.12.2009	CHF 3'399'596.18	CHF 1'145'141.90	CHF 57'233.80	CHF 1'002'778.49
31.12.2010	CHF 3'513'234.13	CHF 986'539.72	CHF 62'346.50	CHF 929'898.44
31.12.2011	CHF 2'949'333.56	CHF 728'482.04	CHF 60'080.75	CHF 850'935.84

I. PRÉSENTATION DES COMPTES 2011

L'exercice écoulé a enregistré des recettes fiscales inférieures aux prévisions d'environ **CHF 603'900.00** (- 6.96 % par rapport au budget). La principale diminution provient de l'impôt sur le revenu des personnes physiques (- CHF 880'317.42). L'impôt sur le capital des personnes morales est également en diminution (- CHF 76'290.25), mais est compensé par l'impôt sur le bénéfice (+ CHF 125'638.05) (voir pages 7 du chapitre III).

Le dernier décompte final de la péréquation directe, basé sur l'ensemble des comptes 2010 des communes vaudoises, indique un solde en notre **défaveur** de **CHF 79'167.00** (CHF 232'828.00 en faveur de la commune en 2009). La facture sociale 2010 présente aussi un solde en **défaveur** de la commune de **CHF 55'328.00** (CHF 361'837.00 en notre faveur pour 2009). Le solde final de la péréquation intercommunale 2010 présente donc un solde global en notre **défaveur** de **CHF 134'495.00**, contre CHF 594'665.00 en notre **faveur** en 2009.

Les tableaux habituels de comparaisons des variations par rapport au budget et les informations sur les principales différences sont présentés au chapitre III de cette brochure.

Ci-dessous, vous trouverez un résumé des rubriques des impôts aléatoires relatives aux droits de mutations, aux impôts sur les successions et donations et aux gains immobiliers :

<u>Années</u>	<u>Droits de mutations</u>		<u>Impôts sur les successions et donations</u>		<u>Gains immobiliers</u>		<u>Total</u>
	<u>Budget</u>	<u>Comptes</u>	<u>Budget</u>	<u>Comptes</u>	<u>Budget</u>	<u>Comptes</u>	<u>Comptes</u>
2005	CHF 125'000.00	CHF 244'935.00	CHF 35'000.00	CHF 38'689.00	CHF 100'000.00	CHF 104'286.00	CHF 387'910.00
2006	CHF 125'000.00	CHF 165'908.90	CHF 30'000.00	CHF 371'699.70	CHF 50'000.00	CHF 123'155.90	CHF 660'764.50
2007	CHF 125'000.00	CHF 373'509.50	CHF 30'000.00	CHF 38'489.50	CHF 100'000.00	CHF 243'599.80	CHF 655'598.80
2008	CHF 150'000.00	CHF 245'477.40	CHF 40'000.00	CHF 51'238.10	CHF 125'000.00	CHF 135'394.55	CHF 432'110.05
2009	CHF 200'000.00	CHF 236'367.55	CHF 40'000.00	CHF 8'731.70	CHF 150'000.00	CHF 230'375.60	CHF 475'474.85
2010	CHF 210'000.00	CHF 320'808.10	CHF 40'000.00	CHF 109'907.10	CHF 160'000.00	CHF 221'923.50	CHF 652'638.70
2011	CHF 220'000.00	CHF 343'053.10	CHF 40'000.00	CHF 66'031.60	CHF 160'000.00	CHF 196'872.90	CHF 605'957.60

Résultat 2011

Voici le détail des opérations de bouclage :

Financements spéciaux

	Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Attribution/prélèvement au Fonds de réserve épuration	CHF - 258'057.68	CHF - 359'500.00	CHF - 158'602.18
Attribution/prélèvement au Fonds de réserve service du feu	CHF 2'265.75	CHF -2'200.00	CHF 5'112.70
Attribution/prélèvement au Fonds de réserve service des eaux	CHF - 78'962.60	<u>CHF -160'850.00</u>	<u>CHF - 72'880.05</u>
Totaux	<u>CHF - 339'286.03</u>	<u>CHF - 522'550.00</u>	<u>CHF - 226'369.53</u>

Les amortissements légaux, obligatoires ou extraordinaires se décomposent comme suit :

Amortissements directs

	Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Groupe scolaire "Domaine de l'Auberge"	CHF 226'110.00	CHF 226'110.00	CHF 226'110.00
Rénovation chauffage à distance Complexe scolaire	CHF 27'000.00	CHF 27'000.00	CHF 27'000.00
Maison de commune	CHF 245'231.00	CHF 245'231.00	CHF 245'231.00
Route d'accès "En Courtaraye"	CHF 0.00	CHF 10'000.00	CHF 110'000.00
Rénovation de l'Auberge communale	CHF 83'750.00	CHF 83'750.00	CHF 83'750.00
Traversée du village (aménagement)	CHF 38'200.00	CHF 38'200.00	CHF 38'200.00
Desserte des forêts	CHF 19'200.00	CHF 19'200.00	CHF 19'200.00
Bus scolaire (Iveco 2006)	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 42'100.00
Amélioration réseau chauffage à distance	CHF 0.00	CHF 15'565.00	CHF 0.00
Bus scolaire (Iveco 2009)	CHF 53'400.00	CHF 53'400.00	CHF 53'400.00
Véhicule voirie (Reform 2003)	CHF 0.00	CHF 16'200.00	CHF 48'600.00
Véhicule voirie (Weidemann 2005)	CHF 0.00	CHF 8'000.00	CHF 40'000.00
Véhicule voirie (tracteur McCormick 2005)	CHF 0.00	CHF 10'300.00	CHF 51'500.00
Véhicule voirie (balayeuse CityCat 2008)	CHF 0.00	CHF 8'850.00	CHF 70'800.00
Hangar la Pâle	CHF 16'000.00	CHF 16'000.00	CHF 16'000.00
A reporter	CHF 708'891.00	CHF 777'806.00	CHF 1'071'891.00

	Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Reports de la page précédente (<i>Amortissements directs</i>)	CHF 708'891.00	CHF 777'806.00	CHF 1'071'891.00
Salle communautaire FORUM	CHF 0.00	CHF 47'000.00	CHF 282'000.00
Trottoir Rte de Pré la Pierre	CHF 17'114.75	CHF 17'250.00	
Parcelles Rte de la Claie-aux-Moines 17	CHF 32'000.00	CHF 32'000.00	CHF 32'400.00
Trottoir de St-Amour	CHF 7'700.00	CHF 7'700.00	CHF 7'700.00
Totaux	<u>CHF 765'705.75</u>	<u>CHF 881'756.00</u>	<u>CHF 1'393'991.00</u>

Amortissements EPURATION

	Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Reprise collecteur Mollie-Margot	CHF 20'400.00	CHF 20'400.00	CHF 20'400.00
Collecteur de St-Amour	CHF 3'600.00	CHF 3'600.00	CHF 3'900.00
Remplacement collecteur RC 762	CHF 7'950.00	CHF 7'950.00	CHF 7'950.00
Collecteur Chalet Blanc	CHF 2'650.00	CHF 2'650.00	CHF 2'650.00
Canalisation chemin des Humberts	CHF 5'910.00	CHF 5'910.00	CHF 5'910.00
Remplacement de conduites Crêt Rouge	CHF 8'040.00	CHF 8'040.00	CHF 8'040.00
Traversée du village (canalisations)	CHF 24'700.00	CHF 24'700.00	CHF 24'700.00
Collecteur EU La Taborne	CHF 10'700.00	CHF 10'700.00	CHF 10'700.00
Collecteur EU Le Château	CHF 1'170.00	CHF 1'170.00	CHF 1'170.00
Plan général d'évacuation des eaux (PGEE)	CHF 10'400.00	CHF 10'400.00	CHF 10'400.00
Assainissement STEP	CHF 220'000.00	CHF 220'000.00	CHF 220'000.00
Assainissement collecteurs La Vaudèze	CHF 16'900.00	CHF 17'000.00	CHF 17'649.10
Assainissement zone Martinet d'En-Haut	CHF 5'235.50	CHF 8'000.00	CHF 0.00
Totaux	<u>CHF 337'655.50</u>	<u>CHF 340'520.00</u>	<u>CHF 333'469.10</u>

Amortissements EAUX

	Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Canalisation chemin des Humberts	CHF 3'940.00	CHF 3'940.00	CHF 3'940.00
Extension du réseau Rte de la Séresse	CHF 6'350.00	CHF 6'350.00	CHF 6'350.00
Conduite RC 701	CHF 11'800.00	CHF 11'800.00	CHF 11'800.00
Remplacement de conduite Crêt Rouge	CHF 5'360.00	CHF 5'360.00	CHF 5'360.00
Réfection pompage et canalisation La Planie	CHF 15'800.00	CHF 15'800.00	CHF 15'800.00
Réfection captage de la source des Cases	CHF 3'850.00	CHF 3'850.00	CHF 3'850.00
Télégestion du réseau d'eau potable	CHF 26'300.00	CHF 26'300.00	CHF 26'300.00
Captage de Nazareth	CHF 16'504.85	CHF 16'000.00	CHF 35'398.70
Conduite EP Rte de Pré la Pierre	CHF 6'919.95	CHF 7'800.00	CHF 0.00
Conduite Rte de Nialin, du Martinet et d'Eden-Roc	CHF 0.00	CHF 13'520.00	CHF 0.00
Totaux	<u>CHF 96'824.80</u>	<u>CHF 110'720.00</u>	<u>CHF 108'798.70</u>

Amortissements Crédit cadre entretien bâtiments

	Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Crédit cadre entretien des bâtiments 2005-2009	CHF 167'500.00	CHF 167'500.00	CHF 168'570.25
Crédit cadre entretien des bâtiments 2010-2014	CHF 127'500.00	CHF 127'500.00	CHF 127'500.00
Totaux	<u>CHF 295'000.00</u>	<u>CHF 295'000.00</u>	<u>CHF 295'000.00</u>
Total des amortissements	<u>CHF 1'495'186.05</u>	<u>CHF 1'627'996.00</u>	<u>CHF 2'131'258.80</u>

En complément, nous vous présentons, ci-dessous, deux relevés comparatifs établis selon le modèle figurant dans le "Plan financier et inventaire des travaux et équipements (2006-2015)".

Evolution de la capacité d'autofinancement et résultat financier

<u>Année</u>	<u>Dépenses ordinaires</u>	<u>Recettes ordinaires</u>	<u>Marge autofinancement</u>	<u>Amortiss. emprunts</u>	<u>Liquidités disponibles</u>	<u>Investissements nets</u>	<u>Nouveaux emprunts</u>	<u>Résultat financier</u>
2002	11'299'971	13'460'558	2'160'587	570'000	1'590'587	684'659	57'200	963'128
2003	11'840'092	13'304'937	1'464'845	440'260	1'024'585	1'265'840	6'243	-235'012
2004	10'426'506	12'644'571	2'218'065	3'380'000	-1'161'935	199'684	0	-1'361'619
2005	10'771'647	13'507'737	2'736'090	2'100'000	636'090	1'247'070	1'500'000	889'020
2006	11'022'508	12'710'016	1'687'508	3'636'000	-1'948'492	3'180'988	2'900'000	-2'229'480
2007	11'111'359	14'451'433	3'340'074	1'381'000	1'959'074	5'034'507	3'500'000	424'567
2008	12'388'056	14'433'815	2'045'759	5'976'000	-3'930'241	919'692	5'500'000	650'067
2009	13'513'111	14'526'364	1'013'253	871'000	142'253	1'826'765	0	-1'684'512
2010	12'969'579	14'916'891	1'947'312	671'000	1'276'312	2'186'641	1'500'000	589'671
2011	12'813'730	13'993'308	1'179'578	746'000	433'578	772'888	0	-339'310

Rapport intérêts de la dette - recettes fiscales

<u>Année</u>	<u>Intérêts de la dette</u>	<u>Recettes fiscales</u>	<u>Rapport en %</u>	<u>Coefficient d'impôt</u>
2002	754'651	8'255'669	9.14	95.0
2003	665'391	8'083'965	8.23	95.0
2004	636'178	7'373'594	8.63	72.0
2005	551'450	7'308'360	7.55	72.0
2006	507'067	7'647'553	6.63	72.0
2007	526'265	8'182'374	6.44	72.0
2008	505'085	7'997'438	6.32	72.0
2009	457'969	8'703'607	5.26	72.0
2010	449'305	8'597'100	5.23	72.0
2011	441'999	7'081'048	6.24	66.0