



COMMUNE DE ROLLE

Grand - Rue 44 - CP 156 - 1180 Rolle

Tél. 021 822 44 44 - www.rolle.ch

MUNICIPALITE

Préavis 2011-2016 / N° 35

Projet de budget 2013

Rolle, le 2 novembre 2012

AU CONSEIL COMMUNAL DE ROLLE,

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs,

Conformément aux dispositions de l'article 4 de la loi sur les communes du 28 février 1956, du règlement d'application du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes et des articles 81 et suivants du règlement du Conseil communal de Rolle, nous avons l'honneur de vous présenter et de soumettre à votre approbation le projet de budget de l'année 2013.

La comparaison des budgets 2013 et 2012 amendé se présente selon le tableau suivant :

	Budget 2013	Budget 2012	Ecart	Variation en %
Charges	44'707'630	47'366'923	-2'659'293	-5.61
Revenus	43'922'140	46'367'990	-2'445'850	-5.27
Déficit	785'490	998'933		

L'élaboration du budget 2013 s'est encore une fois révélée difficile dans un contexte économique toujours particulièrement instable où la cherté du franc suisse et la crise de la zone euro génèrent de nombreuses incertitudes pour l'économie et, par voie de conséquence, sur les finances publiques. Cette tendance se reflète dans les recettes fiscales de la Commune et plus spécifiquement pour celles relatives aux personnes morales, dont le montant a été revu à la baisse par rapport au budget 2012.

L'introduction au 1^{er} janvier 2013 du nouveau SIDERE implique la suppression du centre « 8100 - Service des Eaux » et tous les frais y relatifs. Par ailleurs, il a été procédé à la mise à jour de l'affectation comptable analytique de tout le personnel fixe communal.

Pour conclure, la grande incertitude entourant toujours l'évolution économique, outre celle des associations en particulier, a incité la Municipalité, comme en 2012, à la même rigueur et à la même prudence dans l'élaboration du budget 2013, afin de mener les actions nécessaires pour que Rolle puisse envisager sereinement son avenir tout en assurant sa croissance.

A titre indicatif, la comparaison entre le budget 2013 et les comptes 2011 est la suivante :

	Budget 2013	Comptes 2011	Ecart	Variation en %
Charges	44'707'630	43'361'395	1'346'235	3.10
Revenus	43'922'140	43'472'282	449'858	1.03
Bénéfice		110'887		
Déficit	785'490			

Consignes budgétaires

Les options suivantes ont en outre prévalu lors de la mise en place du budget 2013 :

1. Stratégie opérationnelle et d'investissements de la Municipalité.
2. Eléments comptables de l'année 2012 selon les situations mensuelles.
3. Incidences connues au 5 octobre 2012 dans le contexte général : charges non maîtrisables comme notre participation aux coûts de la facture sociale cantonale ou le versement au fonds de péréquation intercommunal, ou encore les budgets des associations.
4. Eléments comptables des exercices 2012 et 2011.
5. Contenu des budgets antérieurs.

Incidences connues au 05 octobre 2012 et contexte général

Au niveau des recettes, conformément au préavis 2011-2016 / N° 30 fixant le taux d'imposition pour l'année 2013, les éléments suivants ont été pris en compte :

- Les encaissements de 2012 et 2011.
- La croissance escomptée de la population.
- L'augmentation à froid du pouvoir contributif moyen des Rollois.
- Les événements extraordinaires de 2012 connus à ce jour et leur impact reporté sur 2013.

Nous avons validé cette approche avec les documents actualisés tous les mois remis par le Receveur du Canton (Service fiscal) accessibles désormais par le portail IAM.

Les encaissements 2012 et 2011 ont démontré les effets de la crise actuelle, soit une tendance à la baisse en 2011 (impôt sur le bénéfice des sociétés), et une stabilisation prévue en 2012 de nos recettes fiscales.

L'affinement des méthodes de calcul de l'Etat nous pousse à une certaine prudence quant aux chiffres finaux de 2012, compte tenu de deux phénomènes distincts :

- 1) Le domicile fiscal est arrêté au 31 décembre, par conséquent des impôts perçus peuvent encore nous être retirés. Ou inversement.
- 2) La répartition sur l'année en cours et l'année à venir (transitoires) ne nous est communiquée qu'à la fin de l'exercice; elle peut représenter plusieurs millions de francs.

En conséquence de quoi, nous avons adopté une position d'augmentation à froid selon la tendance relative à la croissance de la population pour les chiffres 2013. Il s'agit là d'une voie prudente par rapport à nos espérances fiscales, d'autant plus que le fléchissement annoncé

de la conjoncture semble devoir atteindre son pic en 2013 et que la crise financière mondiale actuelle aura certainement des effets indirects sur notre économie régionale.

Au titre du poste 4011, impôts sur les personnes morales, nos projections 2013 tiennent compte d'un impôt reçu de plusieurs millions de francs pour une importante société de services établie à Rolle, et dont la fin d'exonération est survenue en 2007. Les perspectives fiscales de cette société concernent à la fois 2013 et les années suivantes. Mais, sur conseil du Receveur, nous avons adopté un "profil prudent", compte tenu de la mollesse économique mondiale attendue dès ces prochaines années.

Charges étatiques : Les éléments provisoires du calcul des participations communales pour 2013 nous ont été fournis au début d'octobre 2011 par le Canton. Les comptes liés à la facture sociale et à la péréquation sont évidemment touchés par rapport aux années antérieures.

Malgré le fait que notre taux d'imposition demeure en dessous de la moyenne cantonale, le mouvement de hausse constaté depuis quelques années s'est estompé selon le décompte final 2011 reçu en septembre 2012, car les recettes fiscales ont fléchi en 2011.

Pour rappel, le coefficient d'impôt (et valeur du point d'impôt) a un impact direct sur la facture sociale selon la loi sur les péréquations intercommunales.

Au titre du poste 2100.4001 Impôt sur le revenu, nous avons pris en considération, entre les comptes 2011 et le budget 2013, les 2 points transférés de l'Etat à la Commune en 2012, et une croissance de 2.5 % par année (compte tenu aussi d'une légère augmentation de la population).

* * * * *

Suite à l'introduction de la nouvelle péréquation depuis 2011, la situation est reprise dans les tableaux suivants.

Tableau récapitulatif des participations de Rolle :						
	Comptes 2008	Comptes 2009	Comptes 2010	Comptes 2011	Budget 2012	Budget 2013
Participations intercommunales						
1400.3526		123'978	112'032	115'425	115'000	120'000
1600.4523						-90'000
1610.3523						130'000
1610.3523.1						60'000
4600.3526	622'303	604'846	698'372	879'785	947'350	864'100
4600.3526.1	514'146	497'377	482'331	511'700	500'170	580'850
5100.3522	84'354	93'511	1'577'721	1'557'000	1'700'000	1'700'000
5100.4271.1			-621'024	-608'000	-613'410	-579'670
5200.3522	687'404	724'868	1'107'049	1'155'158	1'300'000	1'200'000
6500.3521	119'499	132'410	118'557	129'497	214'230	208'390
6600.3521.1	83'430	89'803	84'772	101'952	100'240	100'240
7000.3522	62'874	84'510	80'309	74'188	92'925	85'560
7100.3654	230'000	386'777				
7100.3654.2			485'478	770'535	855'210	1'026'000
7100.3655	79'169	38'746				
7300.3515	366'117	414'170	484'284	542'642	630'420	647'700
7300.3515.2	8'982	13'423	13'943	14'356	14'750	15'000
8100.3314	179'050	179'050	179'050	179'050	179'050	
8100.3314.1						121'800
8100.3526	147'488	172'575	194'360	249'653	287'140	
8100.3526.1	18'006	18'006	18'006	18'009	19'450	
	3'202'822	3'574'050	5'015'240	5'690'950	6'342'525	6'189'970

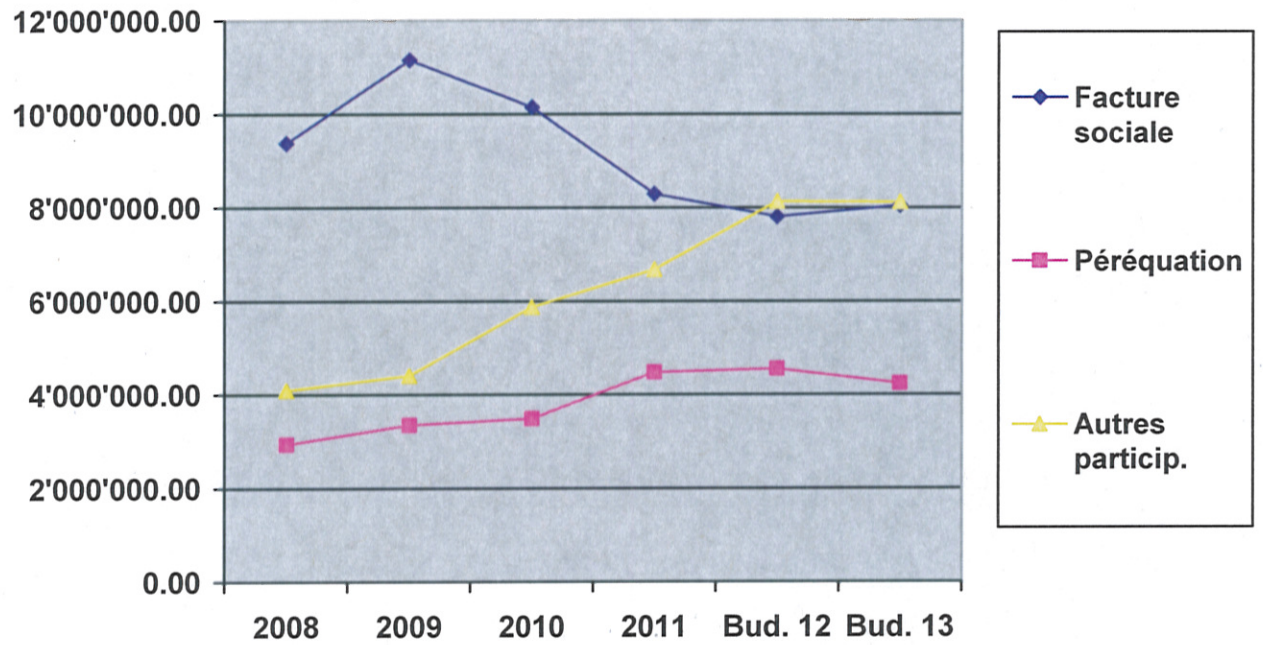
Autres participations statutaires								
1500.3653	Subventions aux sociétés locales	115'340	37'842	42'360	44'545	80'600	114'000	
1520.3653	Subvention du Théâtre du Casino				78'706	65'000	65'000	
1800.3517	Lignes du trafic régional/participation	165'241	180'430	194'866	208'631	211'530	304'890	
1800.3517.1	Réorganisation des transports publics/participation				28'085	174'130	174'130	
1800.3517.2	Subvention/acquisitions de vélos électriques				660	10'000	5'000	
4310.3527	Coûts et participation/charges d'énergies	6'637	7'167	10'012	8'541	100'000	100'000	
5400.3522	Orientation professionnelle/participation	242	235	272	266	17'540	17'540	
5810.3522	Paroisse de langue allemande/participation	423'000	435'000	435'000	439'200	300	300	
6100.3511	Contrat de prestations de la gendarmerie							
6100.3511.1	Réforme policière/participation					956'440	961'860	
6400.3524	Centre funéraire régional/participation	23'215	21'626	22'630	21'917	22'700	22'700	
7100.3515	Contribution Socle FAJE	24'950	26'845	27'885	28'755	29'500	30'000	
7100.3653	Subvention du Sésame	79'586	79'586	79'586	85'708	85'710	85'710	
7100.3515.2	Fondation Vaudoise de Probation/participation	998	1'074	1'115	1'150	1'180	1'200	
7100.3525.1	Part rolloise au programme EVAM				1'750	5'800	5'800	
7100.3665	Aide complémentaire communale	20'250	18'975	17'775	15'900	16'000	16'000	
7100.3665.2	Subvention OSEO	2'400	2'400	2'400	2'400	2'400	2'400	
7400.3655	Aide au logement	34'962	32'484	28'995	25'722	23'600	23'600	
				</				

Evolution de la facture Sociale		Comptes 2008	Comptes 2009	Comptes 2010	Comptes 2011	Budget 2012	Budget 2013
5300.3512	Facture sociale/part enseignement spécialisé	1'130'863	1'266'045	1'531'043			125'390
7200.3510.2	Rattrapage financier lié à la bascule						
7200.3515.1	Facture sociale/part frais protection de la jeunesse	529'496	604'380				
7200.3515.2	Facture sociale/part prévoyance cantonale	3'962'164	4'818'441	4'475'985	658'341	606'495	703'820
7200.3515.3	Facture sociale/part assurance maladie	1'338'350	1'672'702	1'498'579	2'959'552	2'702'030	2'627'680
7200.3515.6	Facture sociale/part PC à domicile et hébergement	2'423'337	2'794'271	2'642'908	2'619'678	2'587'920	2'768'590
7200.3515.8	Facture sociale/part Revenus d'Insertion+Assur. Chômage				1'322'056	1'183'615	1'238'500
7200.3515.9	Facture sociale/part aides aux personnes handicapées				324'469	372'190	236'260
7200.3515.10	Facture sociale/part prestations pour la famille				408'469	356'020	347'920
7200.3515.11	Facture sociale/part bourses d'études et d'apprentissage						
		9'384'210	11'155'839	10'148'515	8'292'565	7'808'270	8'048'160
2200.3522	Péréquation financière/part charges	4'298'844	4'450'472	4'802'888	6'622'188	6'807'320	6'532'123
2200.4522	Péréquation financière/part revenus	-1'357'927	-1'103'196	-1'316'320	-2'146'200	-2'250'600	-2'292'000
	Péréquation nette	2'940'917	3'347'276	3'486'568	4'475'988	4'556'720	4'240'123
	Total y compris péréquation	16'424'770	18'920'829	19'513'219	19'451'439	20'504'145	20'408'383

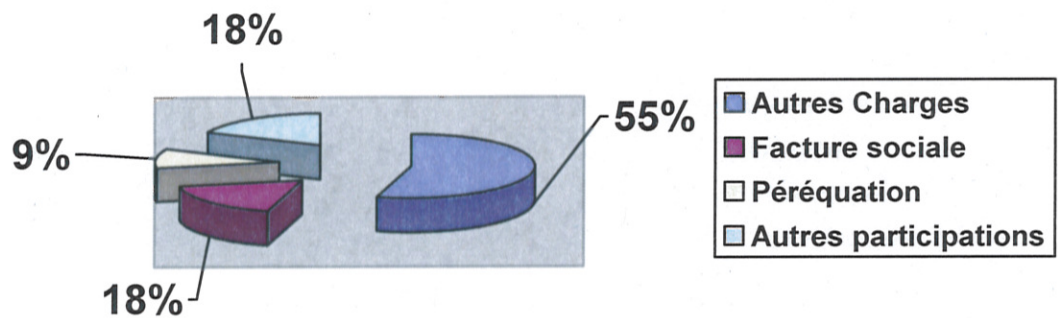
Soit en résumé :

	Comptes 2008	Comptes 2009	Comptes 2010	Comptes 2011	Budget 2012	Budget 2013
Facture sociale	9'384'210	11'155'839	10'148'515	8'292'565	7'808'270	8'048'160
Péréquation nette	2'940'917	3'347'276	3'486'568	4'475'988	4'556'720	4'240'123
Autres participations	4'099'643	4'417'714	5'878'136	6'682'886	8'139'155	8'120'100
Total des participations	16'424'770	18'920'829	19'513'219	19'451'439	20'504'145	20'408'383
Total charges de fonctionnement	37'754'992 -555'480	43'066'745	42'091'901	43'361'395	47'366'923	44'707'630
Charges nettes (sans ventes)	37'199'512	43'066'745	42'091'901	43'361'395	47'366'923	44'707'630
% de la facture sociale	25.23	25.90	24.11	19.12	16.48	18.00
% de la péréquation nette	7.91	7.77	8.28	10.32	9.62	9.48
% des autres participations	11.02	10.26	13.97	15.41	17.18	18.16
% du total des participations	44.15	43.93	46.36	44.86	43.29	45.65

Evolution des participations



Participations / Budget 2013



Commentaires généraux

Politique salariale

La Municipalité a prévu au budget 2013 une augmentation de 2 % de la masse salariale en fonction de la nouvelle classification des traitements basée sur l'échelle annexée au nouveau Règlement du personnel. L'indexation au coût de la vie prévu en 2013 par l'OFS est de 0.5 % (Etat en septembre 2012).

Effectifs et organigramme du personnel

La Municipalité a consenti à d'importants efforts pour garder les charges sous contrôle. Il convient de relever que 2 postes EPT ont été supprimés à la suite de l'introduction des statuts du nouveau SIDERE au 1^{er} janvier 2013.

Une réadaptation des taux des employés existants pour 0.45 EPT a été appliquée à tous les domaines de la Commune, ce qui porte le total des employés fixes à 56 (y compris les 2 secrétaires de l'Office du tourisme) au lieu de 58 en 2012, pour un total de 49.4 EPT. A noter que les employés des associations intercommunales sont rémunérés par celles-ci.

Amortissements comptables

Un tableau détaillé figure dans le document des amortissements joint en annexe. Le montant total porté au budget s'élève à Fr. 2'405'474.— contre Fr. 1'655'009.— en 2012.

Politique d'amortissements :

Sur demande de la COFIN, la Municipalité applique la politique d'amortissements suivante depuis le budget 2008, fondée sur les critères suivants :

- 1) Les amortissements démarrent au moment où l'usage de l'objet à amortir commence. Si une inconnue importante au niveau du montant net demeure sur un des points suivants, la Municipalité peut décider de le décaler jusqu'au moment où le montant final sera connu :
 - a. montant des factures
 - b. montant des recettes à facturer
 - c. montant des prélèvements
 - d. montant des éventuelles subventions.
- 2) Lors de l'élaboration du budget, les amortissements sont prévus dans l'année de la prise d'usage (pour autant que ceci soit établi au moment du budget) sous réserve de la condition 1. Si le montant déterminant n'est pas connu, l'amortissement sera calculé sur la base du montant du préavis. L'amortissement comptabilisé à la clôture pourra être différent de celui budgétisé dans la mesure où il sera basé sur le montant effectif.
- 3) Pour les comptes, la Municipalité, une fois le montant investi connu, peut proposer l'amortissement d'un investissement lors de la clôture annuelle.
- 4) La Municipalité est compétente pour proposer des amortissements extraordinaires.

Etat de la dette

Liste des emprunts contractés – valeurs prévisionnelles au 1.01.2013 (en francs) :

Taux	Échéance	Objet	Etablissement prêteur	No de compte	Amort./an (cumulés)	Solde + ou - ou consolidé	Motifs
1.40%	Février-22	Emprunt PF.002122	PostFinance	9220.71		2'000'000	Barcarolle
1.50%	Mai-22	ATF S 5295.16.78	BCV	9220.72	40'000	1'960'000	Barcarolle
0.80%	Juillet-16	ATF C 5125.92.02	BCV	9220.73		2'000'000	Rodéo
0.36%	Août-13	Emprunt 210011108	PostFinance	9220.74		2'000'000	Divers
0.82%	Oct-16	FS123667.4	UBS	9220.75		2'000'000	Divers
0.50%	Déc-14	ATF	BCV	9220.76		1'260'000	Divers

Total des emprunts au 01.01.2013 Fr. 11'220'000.—

Remboursements prévus en 2013 Fr. 2'080'000.—

Nouveaux emprunts prévus en 2013 Fr. 10'000'000.—

Net prévisionnel au 31.12.2013 Fr. 19'140'000.—

Comptes affectés

Les comptes affectés concernent les égouts / épuration (centre 460), l'eau (810), le gaz (830), les pompiers (650) et les ports (470 et 471). Ces comptes ne présentent aucun impact sur le budget.

Planification financière

Le vœu de la COFIN est d'établir une planification annuelle, et non plus sur 5 ans. La Municipalité en prend note et présentera une nouvelle version selon les critères définis par la Commission des finances.

* * * * *

Fondée sur l'exposé ci-dessus, la Municipalité prie le Conseil communal de bien vouloir voter les conclusions suivantes :

CONCLUSIONS

LE CONSEIL COMMUNAL DE ROLLE,

vu le préavis 2011-2016 / N° 35 de la Municipalité du 2 novembre 2012,
entendu le rapport de la Commission des finances chargée d'étudier cet objet,
considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour,

- Adopte le projet de budget 2013 de la Commune de Rolle présentant un excédent de charges de **Fr. 785'490.—**.

* * * * *

Approuvé par la Municipalité en séance du 6 novembre 2012.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic


Jean-Noël Goël



Le Secrétaire


Pascal Petter

1^{ère} séance de la Commission des finances : selon calendrier

Municipal délégué : M. le Syndic Jean-Noël Goël