



Commune de
Bourg-en-Lavaux

MUNICIPALITE

Rte de Lausanne 2
Case Postale 112
1096 Cully

T 021 821 04 14
F 021 821 04 00
info@b-e-l.ch
www.b-e-l.ch

AU CONSEIL COMMUNAL DE BOURG-EN-LAVAUX

PREAVIS N° 10/2018

**Réponse à la motion de Mme A. Ammon-Staudenmann
« Une stratégie fiscale proactive et durable pour
Bourg-en-Lavaux »**

Date proposée pour la séance :

Commission des finances :

4 juin 2018 (11 juin 2018 réserve)

Combles de la Maison Jaune



LAVAUX
VIGNOBLE
EN TERRASSES



Organisation
des Nations Unies
pour l'éducation,
la science et la culture



Lavaux, vignoble en terrasses
inscrit sur la Liste
du patrimoine mondial
en 2007

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs les Conseillers communaux,

Préambule

Par le présent préavis, la Municipalité répond à la motion de Mme A. Ammon-Staudenmann et consorts intitulée « Une stratégie fiscale proactive et durable pour Bourg-en-Lavaux » qu'elle a accepté de recevoir lors de la séance du Conseil du 23 octobre 2017.

Les motionnaires demandent à la Municipalité d'établir une stratégie fiscale, afin de définir les besoins financiers de la commune pour la fin de la législature, en tenant compte de tous les éléments à sa connaissance (comptes, investissements à venir, dépenses nouvelles), ainsi qu'un plan de communication lié à cette dernière.

Explication

Une planification financière est toujours un exercice d'équilibrisme qui porte sur un certain nombre d'hypothèses et d'analyses. Ce dernier est, tout comme le budget à court terme, une science inexacte et se borne à définir les lignes directrices de notre commune. Une rapide analyse des comptes nous montre que les années peuvent être extrêmement fluctuantes, avec nombres d'éléments qui ne sont pas prévisibles à l'avance. La planification permet de dresser une direction vers laquelle notre commune se dirige, les résultats réels fluctuant invariablement autour de cette ligne directrice, pour exemple les résultats de ces deux dernières années. C'est à cela que la Municipalité s'est attelée.

La Municipalité a travaillé sur un projet de planification financière 2018-2023. Pour cette planification, le travail de la Municipalité s'est focalisé sur les trois variables sur lesquelles elle a un réel pouvoir : les investissements, les charges « maîtrisables » ainsi que les recettes fiscales.

Les investissements

Pour les éléments d'investissement, la Municipalité a revu un à un les éléments futurs d'investissement et, avec le concours des services communaux, analysé l'entier des besoins en investissement de notre commune pour les années à venir. Il ressort de ces analyses que notre commune a un besoin en investissement important à court, moyen et long terme (plateau de la gare, réseaux routier, d'eau et d'assainissement). Ces investissements sont la représentation de ce que la commune va investir ces prochaines années au plus proche des connaissances de la Municipalité et des services communaux. Cette projection est, et sera sujette, à adaptations continues au fur et à mesure des différents développements. La Municipalité annexe au présent préavis un tableau détaillé des différents investissements pour les années 2018 à 2023 qui font partie entière de la planification financière.

Les charges maîtrisables

Ce travail a déjà été en grande partie effectué. Lors du budget 2018, la Municipalité a fait une revue quasi intégrale des comptes afin d'analyser les coûts maîtrisables par cette dernière.

Elle est d'avis que, suite à cet exercice, ce dernier ne laisse à la Municipalité qu'une minime marge de manœuvre sur ses charges. Pour ses dernières charges, une hypothèse réaliste d'augmentation structurelle de 1% l'an a été retenue, influencée par l'augmentation de la population et des services. Les taux d'intérêts également historiquement bas ont poussé la Municipalité à considérer un taux moyen pour les nouveau emprunt de 1% pour les années 2018-2019 et 1.5% pour les années 2020 à 2023.

Les recettes fiscales

Les recettes de notre commune peuvent être décomposées en quatre groupes : les recettes structurelles, les recettes conjoncturelles, les revenus du patrimoine et les revenus des taxes, émoluments et ventes.

Concernant les revenus du patrimoine ainsi que les revenus des taxes, émoluments et ventes, la Municipalité travaille continuellement à optimiser ces recettes. Les optimisations encore possibles ne devraient pas avoir d'impact significatif sur les comptes communaux. Aucun impact significatif n'a été inclus dans la présente planification.

Les seuls éléments offrant à la Municipalité un réel impact sur les comptes communaux sont les recettes structurelles.

Comme déjà communiqué lors des précédents exercices ou préavis, voilà maintenant quelques années déjà que notre capacité d'autofinancement est clairement insuffisante pour financer les projets en cours ni même parfois le simple ménage courant. Lors du budget 2018, un effort tout particulier a été mis sur le contrôle des charges et, comme mentionné lors de ce dernier, une modification du taux d'imposition sonne comme une évidence.

Dans sa planification, la Municipalité a également considéré l'augmentation de population une fois la réalisation des bâtiments du plateau de la gare effective.

C'est pourquoi au devant de ces éléments, la Municipalité a retenu trois variantes de planification financière basées sur le budget 2018, sur le plan d'investissement ainsi que sur la variation réaliste du taux d'imposition :

- la première variante sans augmentation du taux d'imposition ;
- la deuxième incluant une augmentation de 2 pts du taux d'imposition ;
- la dernière incluant une augmentation de 3 pts du taux d'imposition.

Vous trouverez dans l'annexe II du présent préavis les trois différentes variantes de planification résumant pour la période 2018-2023 la capacité d'autofinancement ainsi que le plafond d'endettement et le taux d'emprunt selon les différentes hypothèses.

Concernant la communication, vous trouverez également ci-joint dans l'annexe III un plan de communication global concernant la stratégie fiscale. La Municipalité vous tiendra au courant des détails de cette dernière.

Conclusions

Au vu de ce qui précède, nous vous proposons, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillers communaux, de prendre la décision suivante :

le Conseil communal de Bourg-en-Lavaux

Vu le préavis no 10/2018 de la Municipalité du 28 mai 2018 ;
Oùï le rapport de la Commission de finances chargée de son étude ;
Considérant que cet objet a été régulièrement porté à l'ordre du jour,

décide :

**de prendre acte du présent préavis comme réponse à la motion de
Mme A. Staudenmann et consorts intitulée : « Une stratégie fiscale
proactive et durable pour Bourg-en-Lavaux ».**

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le syndic

La secrétaire

Jean-Pierre Haenni

Sandra Valenti

Préavis adopté par la Municipalité dans sa séance du 28 mai 2018

Annexes ment.

Délégué de la Municipalité : Jean-Pierre Haenni

DOMAINES & OBJETS	Année du préavis	Crédit moins subventions	Total 2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023 et ss
17 - SPORTS									
Total net		0	0	0	0	0	0		0
19 - INFORMATIQUE									
Total net		0	0	0	0	0	0		0
31 - TERRAINS									
Glissements vignoble	2018	1'200'000			600'000	600'000			
Assainissement butte tir Cornallaz	2018	140'000		140'000					
AF Syndicat Champafion	2018	50'000		50'000					
AF Syndicat Hauts d'Epesses	2018	100'000		100'000					
Total net		1'490'000	0	290'000	600'000	600'000	0	0	0
34 - BATIMENTS PATRIMOINE FINANCIER									
Réfection façades - Raisin et Maison de ville (13/15)	2015	907'000	194'807	550'000	162'193				
Vente de biens immobiliers (06/16)	2016	-2'100'000		-2'100'000					
Justice de Paix (Davel 9) - Combles (19/17)	2017	796'000		796'000					
Auberge du Raisin - Ventilation (19/17)	2017	265'000		265'000					
Collège d'Epesses - Réalisation	2023ss	8'500'000							8'500'000
Construction Crêt-Chatelet	2023ss	2'000'000							2'000'000
Etude et préparation bâtiment Comtesse	2018	650'000			300'000		200'000		
Parking de la Gare (suite DDP)	2020	3'000'000				3'000'000			
Nouvel accord Cuénoud (Suite DDP)	2020	1'000'000				1'000'000			
Aménagement plateau de la Gare Cully (Equiperment et desserte)	2019	5'990'000			500'000	3'900'000	1'590'000		
Riex - Ancien bâtiment administratif	2020	875'000				175'000	700'000		
Collège d'Epesses, travaux préparatoires	2022	630'000							630'000
Total net		22'513'000	194'807	-489'000	962'193	8'075'000	2'490'000	0	11'130'000
35 - BATIMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF									
Salle Davel - Chauffage (C54/11)	2011	335'800	183'337	150'000					
Fortunades - Terrain (13/17)	2017	630'000	553'507						
Fortunades - Bâtiment (13/17)	2017	6'181'000	812'025	4'968'975	400'000				
Fortunades - Mobilier (13/17)	2017	130'000	122	130'000					
Acquisition Lot 2 (18/1000) parking du Bougnon (06/18)	2018	178'000		178'000					
UAPE - Construction	2019	2'600'000						2'600'000	
Temple Cully accèsIntérieurs	2018	150'000		50'000	100'000				
Collège (Genevrey et Ruvines) Mise aux normes de sécurité	2018	150'000		75'000	75'000				
Transformations Collèges	2020	18'150'000					3'000'000	5'000'000	10'000'000
WC publics Place d'Armes	2018	800'000			200'000	600'000			
BAC - Aménagements	2018	245'000			245'000				
Total net		29'549'800	1'548'991	5'551'975	1'020'000	600'000	3'000'000	7'600'000	10'000'000
42 - URBANISME (YC ETUDES)									
Regroupement infrastructure scolaire (23/13)	2013	270'000	160'761	109'239					
Etude desserte Cully-Gare (12/15)	2015	69'000	22'262	46'739					
PDCM Plan directeur mobilité (19/15)	2015	75'000	42'777	32'223					
Crédit compl. Bâtiment C et Parking (15/16)	2015	812'000	4'392	100'000	150'000				
Etude parking et bâtiment Crêt-Chatelet	2021	600'000					300'000	300'000	
PGA et RPGA (15/17)	2017	195'000	4'968	50'000	75'000	45'000	25'000		
Etudes complémentaires (trafic et transports)	2018	150'000			70'000	50'000	30'000		
Etude parking Grandvaux	2020	100'000						100'000	
Etudes en matière d'urbanisme	2018	250'000		50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	
Total net		2'521'000	235'160	388'200	345'000	145'000	405'000	450'000	0

DOMAINES & OBJETS	Année du préavis	Crédit moins subventions	Total 2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023 et ss
43 - ROUTES (YC VEHICULES, PARKINGS)									
Ligne TL 67 (22/15)	2015	240'000	219'341	20'659					
Mécanisation domaine public - 2 (10/17)	2017	278'000	223'000	55'000					
Plan directeur routes (Préavis renvoyé en 2018)	2019	150'000				150'000			
Ligne TL 67 grand bus	2018	1'000'000		400'000	500'000	100'000			
Développement transport publique	2018	150'000			150'000				
Accès route Fortunades	2018	180'000		180'000					
Chemin de Pra-Forny (routes)	2019	200'000			150'000	50'000			
Chemin de la Bastioulaz, étape 2 (route)	2019	150'000			150'000				
Escaliers de la cribllette (20/17)	2017	121'600	986	120'615					
RC 763 C sortie Epesses	2019	750'000			600'000	150'000			
Granges / hôpital / Grésières / Riex/ (routes)	2019	320'000			320'000				
Trottoir route du Signal	2019	950'000			475'000	475'000			
Aménagement routier Bourg de Riex	2020	108'000			108'000				
Desserte gare CFF (routes)	2020	665'000				332'500	332'500		
Accès sud hôpital, aménagement rte de Gdx	2022	500'000						500'000	
Chemin des Crêts partie inférieure	2023ss	250'000							250'000
Rue de la Gare Cully réfection route phono	2023ss	200'000							200'000
Phono-absorbant Bourg d'Epesses	2023ss	190'800							190'800
Parkings provisoires chantier Gare Cully	2018	500'000		250'000	250'000				
Parking Champ de l'Essert	2019	180'000							180'000
Zone 30	2019	300'000			150'000	150'000			
Gestion parkings, places de parc Cully + Bougnon	2019	150'000			150'000				
Total net		7'533'400	443'327	1'026'273	3'003'000	1'407'500	332'500	500'000	820'800
44 - PARCS, PROMENADES, CIMETIERES									
Aménagement Place de l'Hôtel de Ville	2019	200'000			100'000	100'000			
Réfection quai de l'Indépendance	2023ss	190'000							190'000
Aménagement Place de la Gare Cully	2020	1'600'000				600'000	600'000	400'000	
Total net		1'990'000	0	0	100'000	700'000	600'000	400'000	190'000
45 - ORDURES MENAGERES									
Ecopoints et aménagement (08/16)	2016	630'000	17'574	612'426					
Ecopoints crédit supplémentaire (05/18)	2018	168'000		168'000					
Ecopoint de Cully					300'000				
Total net		798'000	17'574	780'426	300'000	0	0	0	0
46 - RESEAU EGOUTS - EPURATION									
Clarificateur STEP (06/17)	2017	98'400	28'395	70'005					
Collecteur Vigny ouest (07/15)	2015	205'700	1'131	204'569					
Projet assainissement Gérines EC-EU (G39/10)	2010	105'045	4'630			100'415			
Collecteur Baussan (05/17)	2017	206'100	143'927	62'173					
Village - Chatagny - Egoouts (13/12)	2012	163'400	132'997						
Rte des Crêts-Leyron / EU-EC	2019	215'000			215'000				
Ch. du Grabe - ch. de la Segnire / EU-EC	2019	100'000			100'000				
Ch. des Colombaires - parking hôpital / EU-EC	2023ss	175'000							175'000
Ch. de la Branche / EU-EC	2019	485'000			300'000	185'000			
Ch. de la Cataleyre / EU-EC	2022	165'000						165'000	
Rte de la Corniche - Cully / EU-EC	2022	300'000						300'000	
La Tioleyre - ch. de Bahyse-dessus / EU-EC	2019	205'000			205'000				
Rte de la Corniche - Epesses Est / EU-EC	2020	50'000				50'000			
Rte de la Corniche - Epesses centre / EU-EC	2023ss	120'000							120'000
Aran - Crêt Chatelet / EU-EC	2023ss	60'000							60'000
Cully - CF Ramuz / EU-EC	2018	120'000		120'000					
Cully - rue Davel / EU-EC	2022	180'000						180'000	
Cully - rue du Vieux Bourg / EU-EC	2022	90'000						90'000	
Cully - rue de Versailles / EU-EC	2022	155'000						155'000	
Cully - Ch. des Colombaires / EU-EC	2023ss	140'000							140'000
Le Genevrey-raidillon / EU-EC	2023ss	65'000							65'000
Les Neyrules / EU-EC	2023ss	865'000							865'000
OFROU - BEL / EU-EC	2023ss	1'745'000				300'000	500'000	945'000	
Granges-Hôpital / EU-EC	2019	75'000			75'000				

DOMAINES & OBJETS	Année du préavis	Crédit moins subventions	Total 2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023 et ss
Assainissement eaux usées plateau de la gare (02/18)	2018	636'500		400'000	236'500				
Pra Forny / EU-EC	2019	50'000			50'000				
Ch. de la Bastioulaz / EU-EC	2019	90'000			90'000				
Bahyse - Chenaux / EU-EC	2020	160'000				160'000			
Jamaire / EU-EC	2012	160'000				160'000			
Contrôle de l'assainissement des biens-fonds	2019	225'000			50'000	50'000	50'000	50'000	25'000
Calcul hydraulique du réseau d'assainissement	2018	100'000		70'000	30'000				
Cours d'eau - étude détaillée (suite CDN)	2019	200'000			100'000	50'000	50'000		
Cours d'eau - ouvrages	2020	500'000				100'000	100'000	100'000	200'000
Etude détaillée ECP	2019	60'000			40'000	20'000			
Ouvrages à réaliser (suite ECP)	2019	500'000			100'000	100'000	100'000		200'000
Cadastre des canalisations - compléments	2018	225'000		25'000	25'000	25'000	25'000	25'000	100'000
Total net		8'995'145	311'080	951'747	1'616'500	1'300'415	825'000	2'010'000	1'950'000
81 - SERVICE DES EAUX									
Conduite Granges - Chemin Neuf (02/16)	2016	497'391	197'390						
Conduite Crêt-Dessous - Hôtel Lavaux (03/16)	2016	266'800	255'922						
Conduite Colombaires - Giratoire gare (01/16)	2016	220'600	229'807						
Conduite plateau Gare Cully (03/17)	2017	623'500	466'861	156'639					
Remplacement conduite d'eau plateau de la gare (02/18)	2018	613'500		500'000	113'500				
Liaison Bois-gentil - Tiolerye	2023ss	120'000							120'000
Liaison Clavil - Gourze + station de pompage	2023ss	330'000							330'000
Remplacement conduite route de Vevey	2023ss	250'000							250'000
Granges / hôpital / Grésières / Riex/ eau	2019	450'000			450'000				
Légalisation source Arabie	2018	200'000			200'000				
Station de traitement de l'Arabie	2023ss	320'000							320'000
Chambre coupe-pression des Auges	2023ss	50'000							50'000
Station de pompage de l'Encrenette	2023ss	90'000							90'000
Pompage au réservoir de la Segnir + conduite	2023ss	200'000							200'000
Nouveau réservoir de Gourze	2023ss	550'000							550'000
Coupe pression et conduite de la Cornallaz	2023ss	170'000							170'000
Coupe pression d'Aran	2023ss	95'000							95'000
Remplacement des conduites	2023ss	300'000							300'000
Remplacement tuyauterie réservoir ch. Neuf	2019	130'000			130'000				
Remplacement des conduites eau	2022	300'000						300'000	
Remplacement des conduites eau	2023ss	600'000							600'000
Total net		6'376'791	1'149'980	656'639	893'500	0	0	300'000	3'075'000
82 - SERVICE ELECTRIQUE									
Plan lumière communal (05/16)	2016	80'000	24'944	55'056					
Escalier de la cribllette Eclairage (20/17)	2017	43'750	493	43'257					
Gare de Cully : éclairage public	2020	55'000				55'000			
Adaptation Eclairage communal	2019				50'000	50'000			
Total net		178'750	25'436	98'314	50'000	105'000	0	0	0
TOTAL GENERAL NET		81'945'886	3'926'354	9'254'574	8'890'193	12'932'915	7'652'500	11'260'000	27'165'800
TOTAL GENERAL NET 2018-2022						49'990'182			

Plateau de la Gare: détail des investissements:									
	Année du préavis	Crédit moins subventions	Total 2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023 et ss
Eléments du projet PPA gare									
Crédit compl. Bâtiment C et Parking (15/16)	2015	812'000	4'392	100'000	150'000				
Parking de la Gare (suite DDP)	2020	3'000'000				3'000'000			
Accord Cuénoud (suite DDP)	2020	1'000'000				1'000'000			
Aménagement plateau de la Gare Cully (Equipement et desserte)	2019	5'990'000			500'000	3'900'000	1'590'000		
Assainissement eaux usées plateau de la gare (02/18)	2018	636'500		400'000	236'500				
Remplacement conduite d'eau plateau de la gare (02/18)	2018	613'500		500'000	113'500				
Desserte gare CFF (routes)	2020	665'000				332'500	332'500		
Gare de Cully : éclairage public	2020	55'000				55'000			
Autres éléments liés à la gare et à charge de la Commune									
Conduite plateau Gare Cully (03/17) (Descente rte de Grandvaux)	2017	623'500	466'861	156'639					
Etude desserte Cully-Gare (12/15)	2015	69'000	22'262	46'739					
Parkings provisoires chantier Gare Cully	2018	500'000		250'000	250'000				
Aménagement Place de la Gare Cully	2020	1'600'000				600'000	600'000	400'000	
Total		15'564'500	493'515	1'453'378	1'250'000	8'887'500	2'522'500	400'000	

Commune de Bourg-en-Lavaux

Planification financière

Année de référence	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Nombre d'habitants	5'288	5'288	5'313	5'338	5'363	5'600	5'700

Variante n° 1

RUBRIQUES	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Total
Dépenses d'investissement (DI)	5'846'663	9'083'659	7'113'154	10'346'332	6'122'000	9'008'000	4'500'000	46'173'145
Recettes d'investissement (RI)	288'858							
Dépenses investissements nets	5'557'805	9'083'659	7'113'154	10'346'332	6'122'000	9'008'000	4'500'000	46'173'145
Charges de fonctionnement	30'423'980	30'772'600	31'440'923	32'126'951	32'831'190	33'554'165	34'296'413	195'022'242
Intérêts passifs	320'935	348'347	474'973	589'547	980'489	1'112'075	1'225'741	4'731'170
<i>Charges de fonctionnement</i>	<i>30'744'915</i>	<i>31'120'947</i>	<i>31'915'896</i>	<i>32'716'497</i>	<i>33'811'679</i>	<i>34'666'240</i>	<i>35'522'154</i>	199'753'413
Revenus de fonctionnement	33'655'447	34'373'789	31'896'845	32'040'517	32'184'627	33'405'352	34'680'331	198'581'461
Intérêt actif	185'837	178'311	170'784	170'784	170'784	170'784	170'784	1'032'231
<i>Revenus de fonctionnement</i>	<i>33'841'284</i>	<i>34'552'100</i>	<i>32'067'629</i>	<i>32'211'301</i>	<i>32'355'411</i>	<i>33'576'136</i>	<i>34'851'115</i>	199'613'692
Marge d'autofinancement	3'096'369	3'431'153	151'733	-505'196	-1'456'268	-1'090'104	-671'038	-139'720
Modification endettement net	2'461'436	5'652'506	6'961'421	10'851'528	7'578'268	10'098'104	5'171'038	
Endettement total fin année	40'543'446	44'168'680	51'130'101	61'981'629	69'559'897	79'658'001	84'829'040	
Ligne de crédit non utilisée								
Emprunts 921+922+923	37'655'312	41'280'545	48'241'966	59'093'494	66'671'763	76'769'867	81'940'905	
Endettement brut (niveau 1)		44'168'680	51'130'101	61'981'629	69'559'897	79'658'001	84'829'040	
Actif disponible	25'027'272	23'000'000	23'000'000	23'000'000	23'000'000	23'000'000	23'000'000	
Endettement net Niveau 2)	15'516'174	21'168'680	28'130'101	38'981'629	46'559'897	56'658'001	61'829'040	

Quotité de dette brute	111.27%	119.47%	150.44%	183.46%	206.06%	228.64%	235.12%
------------------------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

Commune de Bourg-en-Lavaux

Planification financière

Variante n° 2

RUBRIQUES	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Total
Dépenses d'investissement (DI)	5'846'663	9'083'659	7'113'154	10'346'332	6'122'000	9'008'000	4'500'000	46'173'145
Recettes d'investissement (RI)	288'858							
Dépenses investissements nets	5'557'805	9'083'659	7'113'154	10'346'332	6'122'000	9'008'000	4'500'000	46'173'145
Charges de fonctionnement	30'423'980	30'772'600	31'440'923	32'126'951	32'831'190	33'554'165	34'296'413	195'022'242
Intérêts passifs	320'935	348'347	471'973	579'017	957'786	1'079'806	1'183'302	4'620'230
<i>Charges de fonctionnement</i>	<i>30'744'915</i>	<i>31'120'947</i>	<i>31'912'896</i>	<i>32'705'967</i>	<i>33'788'976</i>	<i>34'633'971</i>	<i>35'479'715</i>	199'642'472
Revenus de fonctionnement	33'655'447	34'373'789	32'496'845	32'640'517	32'784'627	34'035'352	35'341'831	201'672'961
Intérêt actif	185'837	178'311	170'784	170'784	170'784	170'784	170'784	1'032'231
<i>Revenus de fonctionnement</i>	<i>33'841'284</i>	<i>34'552'100</i>	<i>32'667'629</i>	<i>32'811'301</i>	<i>32'955'411</i>	<i>34'206'136</i>	<i>35'512'615</i>	202'705'192
Marge d'autofinancement	3'096'369	3'431'153	754'733	105'334	-833'565	-427'835	32'900	3'062'720
Modification endettement net	2'461'436	5'652'506	6'358'421	10'240'998	6'955'565	9'435'835	4'467'100	
Endettement total fin année	40'543'446	44'168'680	50'527'101	60'768'099	67'723'664	77'159'500	81'626'599	
Ligne de crédit non utilisée								
Emprunts 921+922+923	37'655'312	41'280'545	47'638'966	57'879'964	64'835'530	74'271'365	78'738'465	
Endettement brut (niveau 1)		44'168'680	50'527'101	60'768'099	67'723'664	77'159'500	81'626'599	
Actif disponible	25'027'272	23'000'000	23'000'000	23'000'000	23'000'000	23'000'000	23'000'000	
Endettement net Niveau 2)	15'516'174	21'168'680	27'527'101	37'768'099	44'723'664	54'159'500	58'626'599	

Quotité de dette brute	111.27%	119.47%	145.83%	176.40%	196.74%	217.13%	221.72%
------------------------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

Commune de Bourg-en-Lavaux

Planification financière

Variante n° 3

RUBRIQUES	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Total
Dépenses d'investissement (DI)	5'846'663	9'083'659	7'113'154	10'346'332	6'122'000	9'008'000	4'500'000	46'173'145
Recettes d'investissement (RI)	288'858							
Dépenses investissements nets	5'557'805	9'083'659	7'113'154	10'346'332	6'122'000	9'008'000	4'500'000	46'173'145
Charges de fonctionnement	30'423'980	30'772'600	31'440'923	32'126'951	32'831'190	33'554'165	34'296'413	195'022'242
Intérêts passifs	320'935	348'347	470'473	573'752	946'434	1'063'672	1'162'082	4'564'760
<i>Charges de fonctionnement</i>	<i>30'744'915</i>	<i>31'120'947</i>	<i>31'911'396</i>	<i>32'700'702</i>	<i>33'777'625</i>	<i>34'617'837</i>	<i>35'458'495</i>	199'587'002
Revenus de fonctionnement	33'655'447	34'373'789	32'796'845	32'940'517	33'084'627	34'350'352	35'672'581	203'218'711
Intérêt actif	185'837	178'311	170'784	170'784	170'784	170'784	170'784	1'032'231
<i>Revenus de fonctionnement</i>	<i>33'841'284</i>	<i>34'552'100</i>	<i>32'967'629</i>	<i>33'111'301</i>	<i>33'255'411</i>	<i>34'521'136</i>	<i>35'843'365</i>	204'250'942
Marge d'autofinancement	3'096'369	3'431'153	1'056'233	410'599	-522'214	-96'701	384'870	4'663'940
Modification endettement net	2'461'436	5'652'506	6'056'921	9'935'733	6'644'214	9'104'701	4'115'130	
Endettement total fin année	40'543'446	44'168'680	50'225'601	60'161'334	66'805'548	75'910'249	80'025'379	
Ligne de crédit non utilisée								
Emprunts 921+922+923	37'655'312	41'280'545	47'337'466	57'273'199	63'917'413	73'022'114	77'137'245	
Endettement brut (niveau 1)		44'168'680	50'225'601	60'161'334	66'805'548	75'910'249	80'025'379	
Actif disponible	25'027'272	23'000'000	23'000'000	23'000'000	23'000'000	23'000'000	23'000'000	
Endettement net Niveau 2)	15'516'174	21'168'680	27'225'601	37'161'334	43'805'548	52'910'249	57'025'379	

Quotité de dette brute	111.27%	119.47%	143.59%	172.97%	192.20%	211.53%	215.21%
------------------------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

Stratégie de communication de la Municipalité

- **28 mai 2018** : communication municipale écrite livrée au bureau du Conseil communal. Contenu : budget de fonctionnement pris comme base pour simulation, ainsi que 3 variantes de développement. Ceci donne une base pour évaluer la marge d'autofinancement ainsi que le niveau d'endettement. La Municipalité n'avait pas toutes les informations à disposition pour élaborer cette stratégie plus tôt.
- **25 juin 2018** : le Conseil communal prend connaissance du préavis municipal sur sa stratégie fiscale détaillée.

Dans les éditions des pages BEL dans Le Courrier, des 30 août et 27 septembre 2018, la Municipalité communiquera sur l'état des finances communales, son impact sur celles des années à venir et l'évolution de la fiscalité.

- **Septembre 2018** : dépôt du préavis relatif au taux d'imposition auprès du bureau du Conseil communal.
- **8 octobre 2018** : le Conseil communal décide du taux d'imposition.

Dès l'automne, la Municipalité informe les contribuables et la population du changement ou non du taux d'imposition.

2019 : la Municipalité informe régulièrement le Conseil communal ainsi que la population sur les évolutions de la planification financière.