Rapport de la COFIN
à l'attention de la commission ad hoc
chargée d'étudier
le préavis N° 5 - 2014

Prilly, le 13 avril 2014

Monsieur le Président de la commission ad hoc,

Mesdames et Messieurs les commissaires,

Conformément à l'article 50 de notre r !lement, la Commission des "inances #C$"%&' s'est réunie le (eudi) avril à 20h00 *our analyser les as*ects financiers du Préavis &+ 5,2014 dans la com*osition suivante -

Mesdames .ylvie /rattin!er, vice,Présidente, e0cusée
1enevi ve &oseda 1ui!nard
Messieurs "a2ien 3eillon
4ean,Pierre 3u*ertuis
3avid 56uey
4an Mra7e8, 9a**orteur
"rancis 9ichard, Président

:a Munici*alité était re*résentée *ar Monsieur Michel Pelle!rinelli, Munici*al en char!e des travau0, Monsieur ;ertrand <en7elin, Munici*al en char!e des finances, Monsieur 3ie!o Marin, Chef du service des travau0, et Monsieur Pierre,Michel 3ivorne, ;oursier communal=

5n *réam2ule il est à si!naler 6ue cette lar!e re*résentation de la Munici*alité est une nouveauté= >raditionnellement, la C$"%& avait comme interlocuteur le Munici*al *résentant le *réavis, souvent accom*a!né d'un chef de service ou d'un res*onsa2le techni6ue, mais sans le Munici*al en char!e des finances, ni un re*résentant de la 2ourse communale= Ceci limitait drasti6uement les discussions d'ordre financi res, alors m?me 6ue ce sont ces as*ects 6ui sont au centre du travail de la C$"%&= Ce *oint était devenu *articuli rement a**arent lors de l'e0amen des *réavis &+1,2014 et &+3,2014 en février=
%l est évident 6u'un nouveau fonctionnement devra ?tre trouvé= @ ce stade la C$"%& remercie sinc rement les Munici*au0 et Chefs de services ayant *artici*é au0 discussions du) avril= 5lle tire é!alement un 2ilan tr s *ositif du fait d'avoir des interlocuteurs à m?me de ré*ondre de faAon com*l te sur les dossiers et sur leurs as*ects financiers=

@vant de traiter de l'o2(et lui,m?me, la C$"%& a reAu une version mise à (our de la *lanification financi re de la commune, 6ui inclut é!alement les com*tes 2013= :a C$"%& remercie la 2ourse communale *our le travail im*ortant 6u'elle a réalisé *our fournir ce document à tem*s *our la commission= :e document sera *lus finement analysé lors de l'étude des com*tes 2013= Ce 6ui *eut ?tre dit à ce stade est 6ue le 2on résultat des com*tes 2013 affecte de faAon *ositive la *lanification financi re= :a mar!e d'autofinancement s'él verait à "r= 1'BC0'000=, en 2015 et devrait rester *ositive (us6u'en 201)= :'amélioration de la *ro(ection est due au fait 6u'une *artie des 2onnes nouvelles sem2le *érenne, telle

6ue la *éré6uation financi re et la ré*artition de la facture sociale=
:a Munici*alité *récise 6ue l'outil P<%.@ sem2le à *résent fonctionnel, mais il doit encore ?tre a**ro*rié comme outil de *lanification= :es !randes différences entre la *lanification de cet automne et la nouvelle montre 6ue c'est un outil nécessaire, mais avec une mar!e d'erreur im*ortante=
Euel6ues *récisions sont é!alement données 6uant à l'utilisation de l'outil= Fne !rosse *artie du travail concerne l'entrée des données= Celle,ci se fait deu0 fois *ar année *our l'ensem2le des com*tes #au 2ud!et et au0 com*tes'= Fne fois 6ue les données sont entrées, il faut *our cha6ue com*te s*écifier un certain nom2re de *aram tres *ermettant au syst me de simuler son évolution= %l faut *ar e0em*le s*écifier si ce com*te sera, ou non, affecté *ar l'inflation, ou encore si c'est la valeur des com*tes #ici 2013' ou du 2ud!et #ici 2014' 6ui doit ?tre *rise en com*te= Ces décisions dé*endent des détails de ces com*tes et de leur réalité= Fne fois 6ue ce travail est effectué, il est relativement aisé de recalculer une *lanification financi re en modifiant certains des *aram tres !lo2au0= %l est encore à noter 6ue les investissements futurs *ris en com*te *ar le syst me sont ceu0 fi!urant dans les *a!es roses sous la ru2ri6ue G Pro(ets futurs H= :a *lanification financi re se fait sur 5 années, la colonne G ensuite H n'a donc aucune incidence techni6ue=

@*r s cette introduction !énérale, la discussion a *orté sur trois éléments en *articulier, dévelo**és ci, dessous, avant de *asser en revue certains des crit res d'analyse de la C$"%&=

Planification des investissements
Comme indi6ué dans le *réavis, l'état !énéral du réseau dIé!outs a été évalué en 200J, avec *our résultat la nécessite de le refaire dans sa 6uasi totalité dans les décennies à venir, ceci concerne é!alement la *ortion concernée *ar le *résent *réavis= Pourtant rien ne fi!ure dans les *a!es roses du 2ud!et 2014= 3e m?me, lors du *récédent *réavis, la Munici*alité avait *arlé d'une rocade entre deu0 *ro(ets, mais un seul fi!urait dans les *a!es roses= :a C$"%& com*rend évidemment les im*ératifs 6ui font 6u'un *ro(et est choisi *lutKt 6u'un autre #ici, les travau0 de la *iscine, dans le *réavis &+3,2014, une syner!ie avec des travau0 entre*ris *ar les services lausannois', mais se *ose la 6uestion de savoir comment il se fait 6ue ces *ro(ets, *révisi2les, *lanifiés, ne fi!urent *as dans les *a!es roses=
:a Munici*alité met à dis*osition de la C$"%& la *lanification a *riori des travau0 à entre*rendre sur le territoire *rilliéran, fournie en anne0e= Celle,ci détaille les *ro(ets à faire, accom*a!nés de montant a**ro0imatifs= Ces montants ne concernent 6ue la *artie é!outs et non la réfection inévita2le de la route 6ui accom*a!ne les travau0= Ceu0,ci en!endrent une ma(oration estimative de 10,15 L sur les montants indi6ués[M]= :es *ro(ets *résentés seront réalisés, mais le moment des travau0 dé*endra é!alement de contraintes et d'o**ortunités difficiles à *révoir, ce 6ui im*li6uera des rocades= $n *eut é!alement o2server 6ue les travau0 vont du haut vers le 2as du territoire= Ceci est dN à une raison techni6ue - les tuyau0 *our les eau0 usées sont nettement *lus fins 6ue ceu0 *our les eau0 claires et à fortiori *our ceu0 du réseau unitaire= @fin de ne *as *olluer les nouvelles conduites d'eau0 claires, il est donc inévita2le de dé2uter les travau0 en amont= .i l'on e0clu le *ro(et de l'e0utoire d'eau0 claires, on déduit du ta2leau fourni 6u'il faut s'attendre à avoir des dé*enses de l'ordre de "r= 2,3 millions cha6ue année durant les trente *rochaines années= @ noter 6ue ce montant estimatif sera dé*assé en 2014= Ceci est nettement su*érieur à ce 6ui fi!ure dans les *a!es roses= :a Munici*alité e0*li6ue 6ue la liste travau0 accom*a!nés des montants a**ro0imatifs date de (uin 2013, soit tro* tard *our les inclure dans le 2ud!et 2014= Mais d s le 2ud!et 2015, la section G é!outs H des *a!es roses sera étoffée et contiendra un 2onne *artie de ces *ro(ets, avec une *résentation 6ui doit encore ?tre définie=

:a C$"%& com*rend volontiers 6u'il était difficile d'avancer des chiffres *lus *récis avant la fin de l'étude en 2013= Par contre elle *eine à com*rendre *our6uoi l'ensem2le de la *lanification financi re de*uis 200J utilise des chiffres 6ue l'on sait lar!ement sous,estimés= :es montants en (eu sont im*ortants et elle consid re 6u'une voie médiane aurait dN ?tre suivie=

M Pour le *résent *réavis, la ma(oration est de 30 L= Plus de *récisions seront a**ortées lors de la commission ad hoc=

Montant de la taxe

:e *réavis détaille clairement 6uels travau0 sont *ris en char!e *ar la ta0e et les6uels sont financés *ar le ména!e commun= :es montants sont res*ectivement de "r= 1'1C5'000=, et "r 355'000=,= @vec un amortissement sur 30 ans et un tau0 d'intér?t de 4 L, la char!e financi re annuelle sera de res*ectivement "r= C2'100=, et "r= 1)'J00=,=

Ceci am ne à une 6uestion concernant le montant de la ta0e= 5n effet, les frais liés à l'intér?t sont une im*utation interne= :e tau0 utilisé est donc fi0é *ar la 2ourse= @u 2ud!et il est de 4 L, au0 com*tes c'est une moyenne sur l'ensem2le des em*runts réalisés 6ui est utilisé= Mais sur la 2ase de 6uel tau0 la ta0e est, elle calculée 0 .i c'est un tau0 de 4 L 6ui est a**li6ué, alors le consommateur d'eau finance une *artie du ména!e communal, dans le futur, cela *ourrait au contraire mener à une ta0e sous,estimée *ar ce m?me *hénom ne=

:a Munici*alité ré*ond 6ue le montant de la ta0e est revu tous les 5 ans= :ors du calcul de celle,ci c'est un tau0 de 2 L 6ui a été utilisé= Ceci a été fait en coordination avec les su!!estions de Monsieur Pri0, 6ui avait demandé 6uel6ues e0*lications 6uant à la fi0ation du montant de la ta0e= Fn commissaire *récise 6ue le surveillant des *ri0 nIest *as com*étent dans ce cadre et 6uIil nIintervient 6ue *arce 6ue le .ervice des eau0, sols et assainissement #.5.@' en a décidé ainsi, au demeurant sans 2ase lé!ale, car les ta0es et les im*Kts rel vent dIun ra**ort de *uissance *u2lic, o2(et 6ui nIentre *as dans les attri2utions de la surveillance de *ri0, et 6uIil est *ossi2le de tenir com*te dans la fi0ation de lIassiette de la ta0e dIune *artie destinée au financement des travau0 dIentretien et de chan!ement des collecteurs=

Répartition des frais entre Lausanne de Prilly

Comme dans le *réavis *récédent, les travau0 sont menés en *arall le *ar :ausanne et *ar Prilly= :a C$"%& aurait 2ien aimé conna?tre *lus en détails la ré*artition des frais entre les deu0=

:a Munici*alité ré*ond 6ue dans le cas *résent la situation est sim*le= :es travau0 se font dans le m?me secteur mais *as au m?me endroit= :ausanne intervient sur le 2as du sentier de la "leur,de,:ys, alors 6ue Prilly intervient sur le haut= .euls 6uel6ues m tres sont en commun=

Mobilier urbain, signalisation et marquages

:e *réavis mentionne "r= 20'000=, *our G Mo2ilier ur2ain, si!nalisation et mar6ua!es H= Ceci recouvre le réaména!ement des *laces de *arc devant la *iscine, notamment tout ce 6ui concerne les *laces *our vélo= Ces éléments étaient mentionnés dans le *réavis &+1,2014 relatif à la réfection des 2assins et des vestiaires de la *iscine de la "leur,de,:ys, mais les montants n'y étaient *as inclus, vu 6u'ils incom2ent au service des travau0=

:a C$"%& s'étonne du fait 6ue ces éléments ne soient *as contenus dans le *réavis &+1,2014, alors m?me 6ue celui,ci traite de travau0 im*ortants sur l'entier de la 7one= 5lle se demande 6uelles sont les raisons 6ui motivent à ré*artir ainsi ces *etits montants=

Quelques précisions

>résorerie courante -

%l est *récisé 6ue l'o2(et sera financé *ar la trésorerie courante= Ce terme *eut *r?ter à confusion= 5n effet, la souscri*tion d'em*runts Q!énéri6uesQ, c'est,à,dire non destinés à couvrir un o2(et *récis, selon la *rati6ue ha2ituelle des or!anismes *u2lics sert à alimenter la Qtrésorerie courante Q dans la6uelle on *uise ensuite les montants nécessaires au fonctionnement de la commune idéalement *our financer les investissements, mais aussi accessoirement *our couvrir tem*orairement un e0cédent de char!es *ar ra**ort au0 recettes= %l en résulte 6ue, sauf cas tr s s*éciau0, #hy*oth 6ues, échan!es de terrains, em*runts dédiés', on trouvera *res6ue tou(ours un financement des *réavis d'investissement *ar la trésorerie courante, 6ui est elle,m?me 2ien souvent alimentée *ar l'em*runt=

@d(udication -

Fne ad(udication n'est *as un contrat, c'est uni6uement la décision *ar la6uelle une collectivité *u2li6ue

#*ouvoir ad(udicateur' si!nifie à une entre*rise ayant *artici*é à un concours soumis à la lé!islation et à la ré!lementation en mati re de marchés *u2lics 6u'elle a o2tenu le meilleur score= Fne fois 6ue la décision d'entre*rendre les travau0 est *rise, un contrat est si!né avec l'entre*rise= Ceci si!nifie 6u'il n'y a aucun dédomma!ement à verser à une entre*rise 6ui aurait o2tenu l'ad(udication *our des travau0 6ui ne seraient au final *as réalisés= Fne ad(udication reste vala2le deu0 ans, délai au 2out du6uel il faut recommencer la *rocédure si aucun contrat n'a été si!né=

Analyse critériée

:a C$"%& est en train de revoir sa faAon d'analyser les *réavis, modifications 6ui sont liées à des réfle0ions internes à la C$"%&, à des remar6ues 6ui ont été formulées et *ar le futur nouveau r !lement du conseil= C'est la raison *our la6uelle les crit res retenus ici diff rent un *eu de ce 6ui est fait ha2ituellement= Certains crit res sont encore en discussion, ce 6ui e0*li6ue leur a2sence dans le *résent ra**ort=

➔ Planification financi re

:'o2(et du *réavis ne fi!urait *as dans le *lan des investissements= Comme relevé *lus haut, ces travau0 étaient *révus de*uis au moins 200J, mais leur im*act financier n'a été évalué 6u'en 2013, ce 6ui e0*li6ue cette a2sence dans le *lan des investissements, tout comme celle de nom2reu0 autres *ro(ets= 3 s le 2ud!et 2015, cette lacune sera com2lée=

;ien *lus 6ue cet o2(et en *articulier, c'est 2ien l'a**arition formelle dans le *lan des investissements de l'ensem2le de ces *ro(ets, étalés dans le tem*s, 6ui aura un im*act im*ortant= :'e0istence de ces *ro(ets et leur im*act financier !lo2al n'est *as nouveau, c'est leur *rise en com*te dans la *lanification financi re 6ui l'est= :es *révisions d'investissement dans ce cha*itre vont au!menter de "r= 1,3 millions *our cha6ue année=

➔ Priorité de l'o2(et

:'o2(et est du ressort strictement communal= :'état des canalisations actuelles ne *ermet *as d'en *rolon!er encore si!nificativement la durée de vie= 3e *lus, en a**lication de la loi fédérale du 24 (anvier 1JJ1 sur la *rotection des eau0 #:5au0' et de lIordonnance du 2) octo2re 1JJ) sur la *rotection des eau0 #$5au0', celle,ci doit ?tre mise en sé*aratif= 5nfin, les interventions *révues doivent ?tre réalisées durant la réfection de la *iscine de la "leur,de,:ys et de ses vestiaires, 6ue la canalisation unitaire à désaffecter *asse sous les vestiaires=

@u final, la commune n'a donc *as de mar!e de manRuvre ni 6uant au calendrier des travau0, ni 6uant à la nature des travau0 eu0,m?mes=

➔ Char!es annuelles

:e coNt du *ro(et est sé*aré en deu0 *arties distinctes, l'une concernant uni6uement l'évacuation des eau0 claires et des eau0 usées, *our un montant de "r=1'1C5'000=,, et l'autre contenant *rinci*alement les travau0 liés à la route, mais é!alement d'autres éléments tels 6ue l'éclaira!e *u2lic, *our un montant de "r=355'000=,= :es char!es annuelles res*ectives, avec un amortissement sur 30 ans et un tau0 d'intér?t de 4 L, se montent a**ro0imativement à "r=C2'100=, et "r=1)'J00=,= :e *remier de ces montants sera *ris en char!e *ar la ta0e liée au 9 !lement communal sur l'évacuation et le traitement des eau0, entré en vi!ueur le 1er (anvier 2013= :e montant de celle,ci s'ada*tera dans le tem*s *our couvrir les frais= Fne *artie de l'investissement sera donc financé *ar l'au!mentation de cette ta0e=

:a *artie à char!e du ména!e communal *our ce *ro(et *articulier est au final asse7 fai2le= 5n considérant la contri2ution des *ersonnes morales et *hysi6ue, elle re*résente 0,04 *oint d'im*Kt= .i l'on ne tient com*te 6ue des *ersonnes *hysi6ues, elle re*résente 0,0C *oint d'im*Kt=

Conclusions de la COFIN.

.uite à son analyse, la Commission des "inances ayant évalué l'incidence financi re du *réavis &+ 5,2014 estime cet investissement acce*ta2le sous l'an!le financier *our la Commune de Prilly et 6ue rien ne s'o**ose donc, du *oint de vue financier, à l'ado*tion des conclusions du *réavis comme fi!urant en *a!e 4 de celui,ci=

:a Commission des finances se *rononce ainsi à l'unanimité des mem2res *résents=

@u nom de la Commission des "inances, Prilly le 13 avril 2014=

"rancis 9ichard	4an Mra7e8
Président=	9a**orteur=

ribi sa ingénieurs hydrauliciens
Av. Juste-Olivier 18bis 1006 Lausanne
Tél. 021 617 64 42 - Fax 021 617 64 51
Grand' Places 14 1700 Fribourg
Tél. 026 322 12 17 - Fax 026 323 13 59
Schulhausstrasse 6 3400 Heiden
Tél. 071 534 86 34 - Fax 071 534 86 31
www.ribi.ch email: ing.hydro@ribi.ch

MESURES PGEE

Priorité	Mesure	Secteur	Coût HT	Coût TTC	Total coût HT	Total coût TTC
Court terme (2013-2015)	1	Charmilles - Broye - Pérreaz	3'195'000.-	4'315'000.-	9'151'000.-	12'357'000.-
	2	Belmont-Fleurs	424'000.-	572'000.-		
	3	Flumeaux-Pâquis-Meunière	867'000.-	1'170'000.-		
	4	Intercommunal	4'665'000.-	6'300'000.-		
Court terme (2016-2020)	5	Cossonay - Planches	1'025'000.-	1'385'000.-	6'195'000.-	8'370'000.-
	6	Corminjod - Jolimont	1'185'000.-	1'600'000.-		
	7	Platane - Flumeaux	1'295'000.-	1'750'000.-		
	8	Chablais	1'405'000.-	1'900'000.-		
	9	Fleur de Lyss	1'285'000.-	1'735'000.-		
Moyen terme (2021-2025)	10	Creuses - Cottages	1'120'000.-	1'515'000.-	5'645'000.-	7'630'000.-
	11	Creuses - Belmontoux	970'000.-	1'310'000.-		
	12	Chasseur - Neuchâtel - Passiaux - Mont	1'600'000.-	2'160'000.-		
	13	Mont-Goulin - Coudraie	1'040'000.-	1'405'000.-		
	14	Fontadel - Union	915'000.-	1'240'000.-		
Moyen terme (2026-2030)	15	Château - Bellevue	845'000.-	1'145'000.-	5'265'000.-	7'120'000.-
	16	Chasseur - Cossonay	1'080'000.-	1'460'000.-		
	17	Floréal	1'865'000.-	2'520'000.-		
	18	Floréal - Pommeraie	1'475'000.-	1'995'000.-		
Long terme (2031-2035)	19	Rochelle - Grand' Vigne	1'325'000.-	1'790'000.-	4'930'000.-	6'670'000.-
	20	Bel - Orne	1'070'000.-	1'445'000.-		
	21	Flumeaux - Renens	1'445'000.-	1'955'000.-		
	22	Rapille - Sous-Mont	1'090'000.-	1'480'000.-		
Long terme (2036-2040)	23	Neuchâtel - Huttins	825'000.-	1'115'000.-	3'795'000.-	5'125'000.-
	24	Cossonay - Vieux-Collège	785'000.-	1'060'000.-		
	25	Confrérie	685'000.-	925'000.-		
	26	Galicien	1'500'000.-	2'025'000.-		

Total des coûts des mesures PGEE (Hors taxe) = 34'981'000.-

Total des coûts des mesures PGEE (Toute taxe comprise) = 47'272'000.-