Commune de Curtilles

Municipalité

Préavis no 2022 - 09

au Conseil général du 08 décembre 2022

Budget 2023

Curtilles, le 8 novembre 2022

Table des matières

1. Objet du préavis page 2
2. Explication des postes page 2
3. Explications spécifiques page 4
4. Conclusions page 5
5. Budget 2023 page 6

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs,

La Municipalité de Curtilles soumet à votre examen et approbation le projet du budget de fonctionnement pour l'année 2023 dont vous trouvez une copie en annexe. Ce dernier a été établi sur la base des informations qui nous ont été communiquées par les différentes associations dont nous faisons partie, ainsi que de l'Etat de Vaud pour les aspects de la fiscalité et de la péréquation.

Pour ce qui concerne les charges et produits internes à notre commune, nous avons établi une estimation en fonction du budget 2022, des comptes 2021 ainsi que sur la base des éléments connus en notre possession à la date de l'établissement de ce rapport et ayant une incidence sur le budget. Dans la suite de ce rapport, les principales variations seront toujours comparées au budget de l'année précédente.

La Municipalité a été décidé d'intégrer au budget les vacations dans les postes concernés.

1) Objet du préavis

Le budget 2023 de la commune de Curtilles se présente comme suit :

Total des revenus	CHF	961'780.-
Total des charges	CHF	990'875.-
Différence (excédent de charges)	**CHF**	**29'095.-**

2) Explications des postes (voir le tableau du budget 2023 annexé)

Poste 1 – Administration générale

11. Aux charges : diminution au poste personnel administratif, trop élevé au budget 2022 et ajout d'une imputation interne pour le loyer mensuel de l'administration au Collège de CHF 450.- (selon point 35).

Poste 2 – Finance

21. Aux revenus : impôt sur le revenu diminution de CHF. 90'000.00 et sur la fortune une augmentation de CHF 9'000.00 (estimation faite selon le décompte provisoire envoyé par l'Etat à fin août 2022, majoré de CHF 6'000.00 pour le revenu et CHF 6'000.00 pour la fortune, les prévisions de l'Etat étant généralement plutôt pessimistes)

22. Aux charges : diminution de notre participation à la péréquation de CHF 17'000.00
Aux revenus, augmentation de CHF 26'700.00, retour fond de péréquation

Poste 3 - Domaines et bâtiments

32. Aux charges des forêts : ajout des vacations des municipaux CHF 150.00

35 Aux charges du Collège : ajout des vacations des municipaux CHF 500.00 et augmentation exceptionnelle pour l'entretien de CHF 2'000.

Aux revenus du Collège : adaptation des loyers selon augmentations annoncées et introduction d'une imputation interne pour le loyer mensuel de l'administration CHF 450.00 (selon point 11).

Aux revenus du Café Fédéral : adaptation du loyer bail initial à CHF 30'000.00

Poste 4 – Travaux

43. Aux charges : ajout des vacations des municipaux CHF 1'500.00, ajout d'un compte « curage collecteurs EC» pour CHF 4'000.00 (auparavant comptabilisé sous «entretien routes ») augmentation de l'électricité de CHF 700.00 en raison de la hausse prévue.

44. Aux charges : ajout des vacations des municipaux CHF 500.00.

Aux revenus : participation CHF 400.00 pour l'entretien du cimetière, auparavant comptabilisé sous le dicastère de l'église.

45. Aux charges : ajout des vacations des municipaux CHF 500.00 et d'un compte «voirie» CHF 500.00

Aux revenus : augmentation de la ristourne papier de CHF 400.00 et de la ristourne fer CHF 150.00

46. Aux charges : ajout des vacations des municipaux CHF 500.00, salaire épuration CHF 3'500.00 pour tests de fumées (repris sur Fonds de réserve), suppression du compte «frais et débours» non utilisé depuis plusieurs années

Poste 5 - Instruction publique et culte

51. Aux charges : ajout des vacations des municipaux CHF 350.00, diminution des frais d'écolage de CHF 4'000.00 et de la participation UAPE de CHF 5'500.00

Poste 6 – Police

61. Aux charges : réforme policière, diminution de CHF 3'500.00

65 et 66 Légèrement plus bas, suite à la diminution de la population

Poste 7 - Sécurité sociale

71. Aux charges : ajout des vacations des municipaux CHF 200.00 et augmentation ARAS CHF 2'000.00

72. Aux charges : facture sociale, diminution de CHF 3'300.00

3) Explications spécifiques

Poste 21 impôts

Nous constatons une forte baisse sur l'impôt sur le revenu de CHF 90'000.- par rapport au budget 2022 et de l'ordre de CHF 35'000- par rapport aux comptes 2021. C'est uniquement en début d'année 2023 que nous connaîtrons le résultat de l'année 2022. Les acomptes reçus à ce jour ne nous permettent pas d'avoir une vision plus précise.

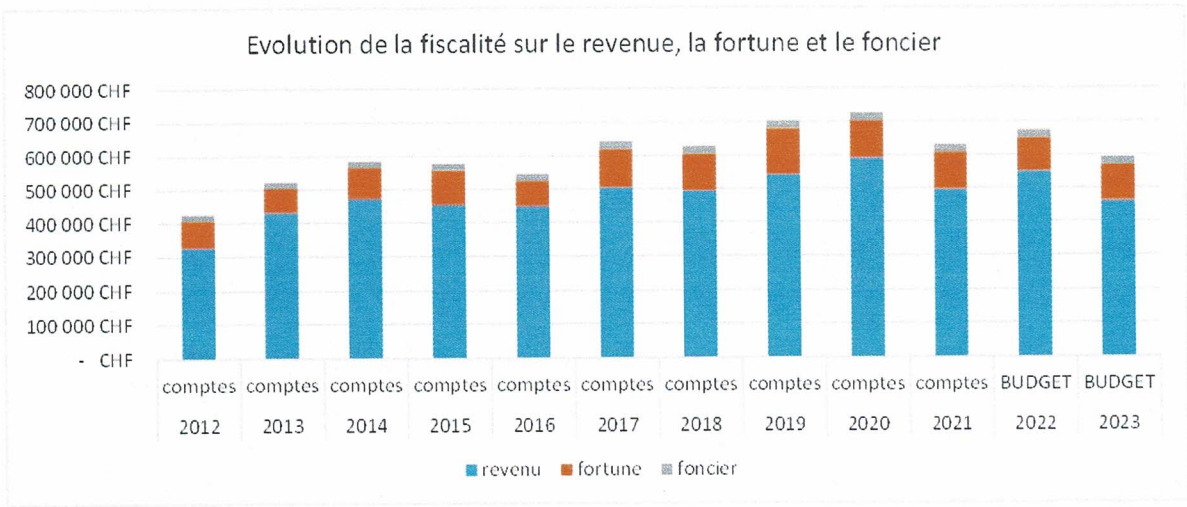
Par ailleurs, les nombreux travaux entrepris par les propriétaires, notamment dans le domaine de l'énergie renouvelable (pompes à chaleur, panneaux photovoltaïques) auront également une incidence sur l'impôt sur le revenu de 2023 voire 2024 puisque ces travaux sont déductibles du revenu imposable.

Le PACom aura aussi une incidence sur la fiscalité pour les propriétaires dont les parcelles à construire ont été dézonées. Nous aurons certainement un effet sur l'impôt sur la fortune ainsi que sur l'impôt foncier.

Nous pouvons espérer d'agréables surprises dans la rubrique droits de mutation, qui est budgété à CHF 6'000.-. Nous espérons que les bâtiments actuellement en vente trouveront acquéreur.

Nous espérons également que pour les prochaines années le nombre d'habitants augmentera et passera le cap des 300 en 2023 pour atteindre à nouveau les 310 ou 315 d'ici 2025 ou 2026.

Le graphique ci-dessous reprend l'évolution entre 2012 et 2023 des impôts en cumulant celui du revenu, de la fortune et foncier :



Comme indiqué à plusieurs reprisent nous espérons une augmentation de quelques ménages qui devrait permettre d'atteindre la moyenne des années 2017, à, 2019 soit environ CHF 650'000.- de cumul des 3 impôts.

Poste 45 Ordures ménagères et décharge

Le nouveau concept mis en place en 2022 porte ses fruits, nous avons budgétisé un excédent de charges de CHF 1'610.- Nous aurons besoins de 3 à 4 ans afin de vérifier si l'objectif de l'équilibre financier sera atteint.

Nous devons également tenir compte que les ristourne sur certaines matières comme le papier, le fer blanc ou le verre, etc. sont fluctuantes.

Poste 46 Réseau d'égouts et d'épuration

Une somme de CHF 3'500.- a été intégrée dans ce budget afin de financer les contrôles des séparatifs de notre commune, nous équilibrerons ces charges via le Fonds d'épuration, Cette action se déroulera en principe sur 3 ans.

4) Conclusions

Fondée sur ce qui précède, la Municipalité vous prie, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs, de bien vouloir prendre les résolutions suivantes :

Le Conseil Général de Curtilles,

Vu le préavis municipal n° 2022-09

Considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour,

Ouï le rapport de la commission désignée pour l'étude de cet objet,

Décide :

D'adopter le budget 2023 tel que présenté :

avec un montant total des charges de	**CHF 990'875.-**
et un montant total des revenus de	**CHF 961'780.-**
qui génère ainsi un excédent de charges de	**CHF 29'095.-**

Municipal responsable : Willy Chuard, Syndic

Approuvé en séance de Municipalité du 8 novembre 2022

Au nom de la Municipalité

le Syndic
Willy Chuard

MUNICIPALITÉ DE CURTILLES

la Secrétaire
Doris Agazzi

Annexe : ment.

Rubrique	Titre	Budget 2023 charges	Budget 2023 revenus	Budget 2022 charges	Budget 2022 revenus	Comptes 2021 charges	Comptes 2021 revenus
1	**ADMINISTRATION GENERALE**	**185'800.00**	**9'000.00**	**191'400.00**	**8'500.00**	**163'064.60**	**14'023.10**
10	Autorités	24'500.00		22'200.00		26'539.45	
11	Administration	132'700.00	9'000.00	140'500.00	8'500.00	111'456.70	14'023.10
15	Affaires culturelles, loisirs	3'000.00		3'100.00		2'859.50	
18	Transports publics	25'600.00		25'600.00		22'208.95	
2	**FINANCES**	**213'600.00**	**771'450.00**	**239'500.00**	**829'250.00**	**333'328.89**	**927'730.45**
21	Impôts	7'200.00	614'400.00	7'200.00	694'900.00	21'851.89	767'914.44
22	Service financier	206'400.00	157'050.00	232'300.00	134'350.00	216'477.00	159'816.01
23	Amortissements, rés. non vent.					95'000.00	
3	**DOMAINES ET BATIMENTS**	**64'965.00**	**95'780.00**	**61'615.00**	**82'500.00**	**773'867.42**	**789'824.57**
31	Terrain		6'900.00		6'900.00		6'956.20
32	Forêts	500.00		350.00		339.50	
35	Bâtiments communaux	64'465.00	88'880.00	61'265.00	75'600.00	773'527.92	782'868.37
4	**TRAVAUX**	**117'460.00**	**75'350.00**	**113'760.00**	**70'400.00**	**363'187.75**	**294'647.63**
42	Service de l'urbanisme					30'922.55	27'597.55
43	Routes	37'700.00	10'000.00	34'200.00	7'000.00	235'591.25	202'585.00
44	Parcs, promenades, cimetières	10'100.00	400.00	9'600.00		5'421.25	629.80
45	Ordures ménagères et décharge	43'060.00	41'450.00	48'400.00	42'400.00	53'944.45	32'286.18
46	Réseaux d'égouts, d'épuration	25'100.00	23'500.00	21'060.00	21'000.00	23'146.65	23'146.65
47	Cours d'eau et digues	1'500.00		500.00		14'161.60	8'402.45

Rubrique	Titre	Budget 2023 charges	Budget 2023 revenus	Budget 2022 charges	Budget 2022 revenus	Comptes 2021 charges	Comptes 2021 revenus
5	**INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES**	**164'250.00**		**173'200.00**	**400.00**	**149'188.35**	**400.00**
51	Enseignement primaire	156'550.00		165'800.00		139'836.10	
54	Office d'orientation professionnelle	800.00		500.00		792.25	
58	Temples et cultes	6'900.00		6'900.00	400.00	8'560.00	400.00
6	**POLICE**	**45'600.00**	**10'200.00**	**48'700.00**	**9'800.00**	**42'663.05**	**1'384.10**
61	Corps de police	29'400.00		32'500.00		28'281.00	
64	Service des inhumations	1'000.00		1'000.00		100.00	129.40
65	Défenses contre l'incendie	10'200.00	10'200.00	9'800.00	9'800.00	9'361.55	1'254.70
66	Protection civile	5'000.00		5'400.00		4'920.50	
7	**SECURITE SOCIALE**	**199'200.00**		**200'300.00**		**200'799.20**	**1'353.35**
71	Service social	36'200.00		34'000.00		42'113.20	1'166.35
72	Prévoyance sociale cantonale	163'000.00		166'300.00		158'686.00	187.00
8	**SERVICES INDUSTRIELS**					**44'745.55**	**44'745.55**
81	Service des eaux					44'745.55	44'745.55
	Total	**990'875.00**	**961'780.00**	**1'028'475.00**	**1'000'850.00**	**2'070'844.81**	**2'074'108.75**
	Excédent de charges, budget 2023	**29'095.00**		**27'625.00**			**3'263.94**