

Commune de Curtilles

Préavis no 2023 - 02

au Conseil général du 22 juin 2023

Comptes de l'année 2022

Table des matières

1	Objets du préavis	page 2
2	Analyse des comptes 2022	page 2
3	Marge d'autofinancement	page 4
4	Rénovation Collège	page 4
5	Taux de couverture de la déchetterie	page 5
6	Explications pour les comptes 2022	page 5
7	Conclusion	page 7

1. Objet du préavis

Le présent préavis présente l'état des comptes de la commune de Curtilles pour l'année 2022. Le but de ce préavis est l'adoption des comptes communaux 2022 par le Conseil Général afin d'approuver la gestion de la Municipalité et de lui en donner décharge.

2. Analyse des comptes 2022

Dans sa séance du 9 décembre 2021, le Conseil Général de Curtilles a adopté le budget 2022 selon le Préavis municipal n° 2021-08

La comparaison des résultats affiche un excédent de revenus en 2022 alors que le budget prévoyait un excédent de charges.

Budget 2022

Total des charges	1 028 475,00 CHF
Total des revenus	1 000 850,00 CHF
Excédent de charges	- 27 625,00 CHF

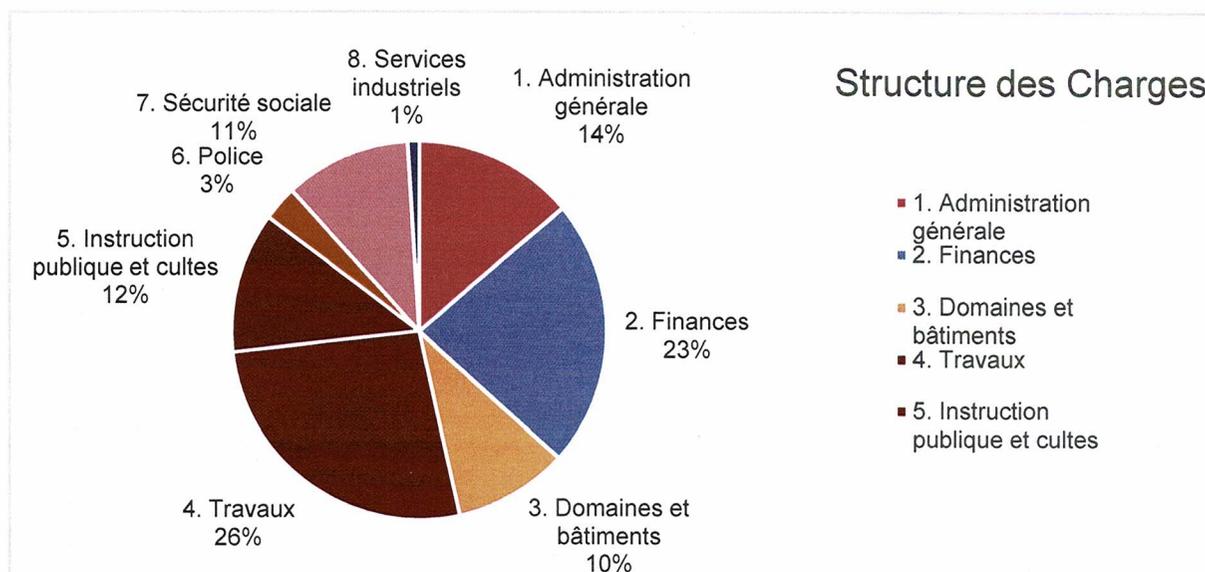
Comptes 2022

Total des charges	1 253 217,84 CHF
Total des revenus	1 262 673,94 CHF
Excédent de revenus	9 456,10 CHF

Structure des charges

Les coûts en lien avec la sécurité sociale sont de 136 mille CHF, soit environ le 11 % de nos comptes, nous enregistrons une diminution des charges de l'ordre de 63 mille CHF, de plus nous avons obtenu un remboursement de 7 mille CHF sur l'exercice 2021.

En ce qui concerne l'instruction publique nos charges sont pratiquement identiques à celles de l'exercice 2021 mais elles sont inférieures de l'ordre de 25 mille CHF par rapport au budget. Ce dernier étant établi en fonction des indications qui nous sont transmises en automne.

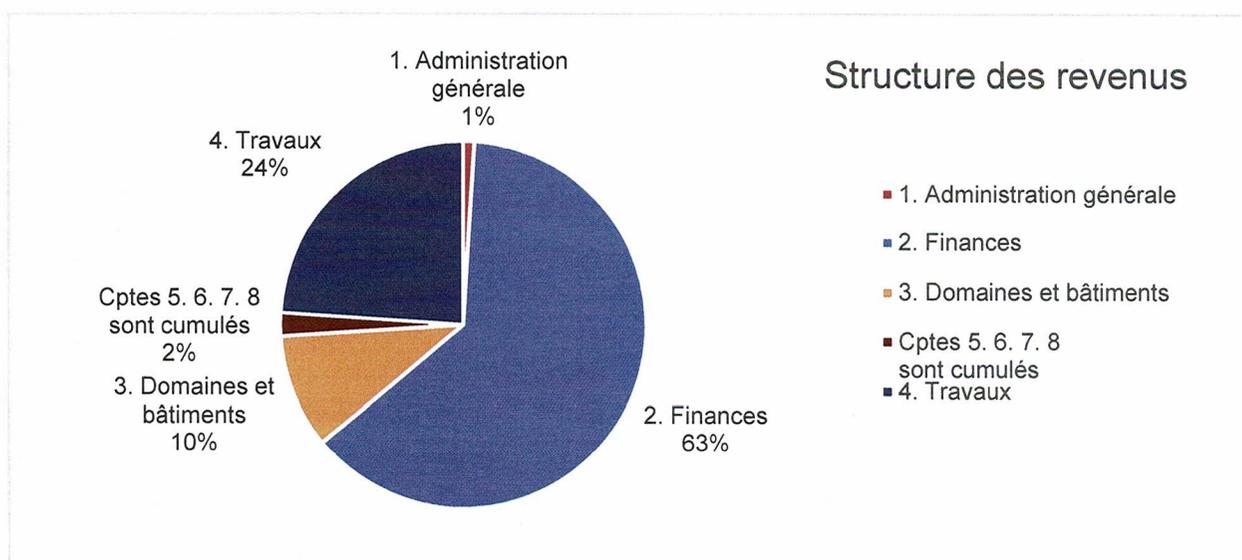


Structure des revenus

Nos produits sont essentiellement générés par la fiscalité. En ce qui concerne les impôts de base (revenu, fortune, foncier etc.), nous avons une entrée inférieure de CHF 87 mille par rapport au budget. En ce qui concerne les rentrées fiscales qui sont plus volatiles par exemple (droits de mutation, impôt sur les successions, part gain immobilier) nous enregistrons environ 3 mille CHF de plus que le budget.

En finalité l'ensemble du compte impôts nous laisse un résultat en-dessous du budget de l'ordre de 82 mille CHF.

Par contre, c'est à ma connaissance la 1^{ère} fois que nous avons été bénéficiaires d'un revenu provenant du Fonds de péréquation soit mille CHF. Cela peu paraître peu, mais soulignons que le budget prévoyait des charges de l'ordre de 82 mille CHF



Pour conclure nous avons des charges inférieures au budget, ce qui nous a permis d'allouer la somme de CHF 85'000.- au fond de réserve des Travaux futurs.

3. Marges d'autofinancement

Le tableau ci-dessous montre l'évolution de notre marge d'autofinancement. Pour rappel, ce résultat est la différence entre les recettes courantes et les dépenses courantes, soit le revenu ou le déficit avant les versements et prélèvements sur nos divers fonds de réserve et les amortissements.

Marge d'autofinancement en CHF		
Moyenne depuis 2013	2021	2022
77 215	93 640	109 133

Cette année la marge d'autofinancement est de 109 mille CHF, ce qui est une bonne performance. Notre marge moyenne est de l'ordre de 77 mille CHF depuis 2013.

4. Rénovation Collège (préavis 2020-09)

Crédit pour la rénovation du Collège (préavis 2020-09)	
Rénovation collège	105 000.00 CHF
Panneaux solaires	20 000.00 CHF
Montant total alloué	125 000.00 CHF
Dépenses rénovation bâtiment	111 424.40 CHF
Panneaux solaires	20 000.00 CHF
Montant total de la rénovation	131 424.40 CHF
Dépassement du montant du préavis	- 6 424.40 CHF

Ce dépassement de plus de 6 mille CHF a comme raison le refus d'attribution des subventions prévues, budgétées avec un montant 17 mille CHF.

Une hausse de loyers a été notifiée aux locataires du collège, l'une au changement de locataire en janvier 2022 et pour les 2 autres avec valeur au 01.05.2023.

Force est de constater que le Conseil Général a été clairvoyant en 2020 en proposant d'ajouter des panneaux solaires à ce Préavis.

5. Taux de couverture de la déchetterie

	CHF
Charges totales de la déchetterie	39 832
Déduction pour les frais de la voirie et des langes	-898
Total des charges directes	38 935
Produits (taxe annuelle et décompte au poids)	38 279
Total des entrées	38 279
Taux de couverture des coûts	98.32%

Suite aux différentes modifications apportées à la gestion des déchets en 2021, tant au niveau du tri, des volumes des bennes et des adaptations du financement, nous atteignons un taux de recouvrement des dépenses de 98.32 %.

Nous pouvons donc affirmer que nous avons atteint l'objectif posé pour 2022.

6. Explications des comptes**Poste 2 Finances**

- 21 **Aux charges** : défalcation non budgétée sur impôts (CHF 7'428.06)
Aux revenus : diminution de l'impôt sur le revenu (CHF 106'583.94 par rapport au budget, mais de l'ordre de CHF 52'000.00 par rapport aux comptes 2021).
 Augmentation de l'impôt sur la fortune de CHF 18'446.49 par rapport au budget. Impôt sur le bénéfice négatif à CHF 166.65 en raison d'acomptes perçus trop élevés. Diminution des droits de mutation de CHF 5'500.00 par rapport au budget. Impôts non budgétés pour environ CHF 16'800.00 (prestations en capital et gains immobiliers).
- 22 **Aux charges** : alimentation du fond de péréquation inférieure de CHF 35'000.00 au montant budgété.
Aux revenus : retour du fond de péréquation supérieure de CHF 47'000.00 au montant budgété.
- 23 **Aux charges** : attribution de CHF 85'000.00 au fond de réserve Travaux futurs.

Poste 3 Domaines et bâtiments

- 31 **Aux charges** : investigation préalable à l'assainissement de la butte de tir pour CHF 9'919.15
- 351 **Aux charges et revenus** : travaux rénovation du collège en 2022 CHF 39'614.85 repris sur le fond de réserve Travaux futurs.
- 352 **Aux charges** : amortissement du café CHF 33'000.00
Aux charges et aux revenus : doublage alu du toit du sas d'entrée CHF 5'500.00, repris sur le fond de réserve Café Fédéral.

Poste 4 Travaux

- 42 **Aux charges et aux revenus** : subvention PACom (CHF 19'144.00) attribué au fond de réserve Travaux futurs.
- 43 **Aux charges** : augmentation des travaux d'entretien de CHF 3'000.00 par rapport au budget (campagne regards 2022 CHF 2'587.70).
Eclairage public : candélabre accidenté pour CHF 3'000.00, remboursé par l'assurance.
Aux charges et aux revenus : subvention pour chemin de l'Epeney de CHF 131'594.00 attribuée au fond de réserve Travaux futurs.
Travaux étude route CHF 16'686.60 repris sur fond de réserve Travaux futurs.
- 44 **Aux charges et aux revenus** : travaux de rénovation de la place de jeux (CHF 55'382.55, soit CHF 76'667.55 – CHF 21'285.00) repris sur fond de réserve Travaux futurs.
- 45 Les charges se montent à CHF 39'832.39 (en diminution de CHF 14'000.00 par rapport à 2021) et les revenus à CHF 38'279.34 (en augmentation de CHF 6'000.00 par rapport à 2021).
- 46 Comptes équilibrés par l'excédent de revenu porté sur le fond de réserve Epuration.

Poste 5 Instruction publique et cultes

- 51 **Aux charges** : montants écolage et parascolaire inférieurs d'environ CHF 25'000.- à ceux budgétés.

Poste 6 Police

- 61 **Aux charges** : participation réforme policière inférieure de CHF 7'000.00 au montant budgété.
Aux revenus : retour d'un montant de CHF 3'238.00 concernant la réforme policière 2021.

Poste 7 Sécurité sociale

- 71 **Aux revenus** : remboursement ARAJ pour exercice 2021 et jetons de présence (CHF 7'759.54).
- 72 **Aux charges** : participation à la facture sociale inférieure de CHF 63'000.00 au montant budgété.

Poste 8 Services industriels

Comptes équilibrés par le prélèvement de l'excédent de charges sur le fond de réserve.

7. Conclusion

En conclusion, la Municipalité vous prie, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs, de bien vouloir donner votre approbation à la gestion des comptes 2021 en approuvant les conclusions suivantes :

Le Conseil Général de Curtilles,

Vu le Préavis municipal no 2023 – 02

A ouï le rapport de la commission de gestion sur cet objet qui a été régulièrement porté à l'ordre du jour.

Décide

1. **D'adopter les comptes communaux 2022 tels que présentés ;**
2. **D'approuver la gestion de la Municipalité pour ce même exercice et de lui en donner décharge.**

Municipal responsable : Willy Chuard, Syndic

Approuvé en séance de Municipalité du 30.05.2023

Au nom de la Municipalité

Le Syndic



Willy Chuard



La Secrétaire



Doris Agazzi

Annexes : Tableau des comptes 2022
Tableau du bilan au 31 décembre 2022

Commune de Curtilles - Liste: Listes officielles
Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2022 charges	Comptes 2022 revenus	Budget 2022 charges	Budget 2022 revenus	Comptes 2021 charges	Comptes 2021 revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	173'995.27	10'344.70	191'400.00	8'500.00	163'064.60	14'023.10
10	Autorités	21'563.35		22'200.00		26'539.45	
11	Administration	126'457.87	10'344.70	140'500.00	8'500.00	111'456.70	14'023.10
15	Affaires culturelles, loisirs	2'812.00		3'100.00		2'859.50	
18	Transports publics	23'162.05		25'600.00		22'208.95	
2	FINANCES	284'397.75	797'472.41	239'500.00	829'250.00	333'328.89	927'730.45
21	Impôts	13'032.20	618'168.76	7'200.00	694'900.00	21'851.89	767'914.44
22	Service financier	186'365.55	179'303.65	232'300.00	134'350.00	216'477.00	159'816.01
23	Amortissements, rés. non vent.	85'000.00				95'000.00	
3	DOMAINES ET BATIMENTS	121'452.28	129'785.35	61'615.00	82'500.00	773'867.42	789'824.57
31	Terrain	10'024.15	6'956.20		6'900.00		6'956.20
32	Forêts	514.50		350.00			339.50
35	Bâtiments communaux	110'913.63	122'829.15	61'265.00	75'600.00	773'527.92	782'868.37
4	TRAVAUX	339'607.49	297'029.24	113'760.00	70'400.00	363'187.75	294'647.63
42	Service de l'urbanisme	19'144.00	19'144.00			30'922.55	27'597.55
43	Routes	192'739.50	164'073.40	34'200.00	7'000.00	235'591.25	202'585.00
44	Parcs, promenades, cimetières	67'013.05	55'382.55	9'600.00		5'421.25	629.80
45	Ordures ménagères et décharge	39'832.39	38'279.34	48'400.00	42'400.00	53'944.45	32'286.18
46	Réseaux d'égouts, d'épuration	20'149.95	20'149.95	21'060.00	21'000.00	23'146.65	23'146.65
47	Cours d'eau et digues	728.60		500.00		14'161.60	8'402.45
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	148'354.70	400.00	173'200.00	400.00	149'188.35	400.00
51	Enseignement primaire	140'383.25		165'800.00		139'836.10	
54	Office d'orientation professionnelle	388.65		500.00		792.25	
58	Temples et cultes	7'582.80	400.00	6'900.00	400.00	8'560.00	400.00

Commune de Curtilles - Liste: Listes officielles
Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
6	POLICE	40'681.85	11'946.80	48'700.00	9'800.00	42'663.05	1'384.10
61	Corps de police	27'506.50	3'238.00	32'500.00		28'281.00	
64	Service des inhumations			1'000.00		100.00	129.40
65	Défenses contre l'incendie	8'648.80	8'648.80	9'800.00	9'800.00	9'361.55	1'254.70
66	Protection civile	4'526.55	60.00	5'400.00		4'920.50	
7	SECURITE SOCIALE	136'792.60	7'759.54	200'300.00		200'799.20	1'353.35
71	Service social	33'410.80	7'759.54	34'000.00		42'113.20	1'166.35
72	Prévoyance sociale cantonale	103'381.80		166'300.00		158'686.00	187.00
8	SERVICES INDUSTRIELS	7'935.90	7'935.90			44'745.55	44'745.55
81	Service des eaux	7'935.90	7'935.90			44'745.55	44'745.55
	<i>Total</i>	1'253'217.84	1'262'673.94	1'028'475.00	1'000'850.00	2'070'844.81	2'074'108.75
	Excédent		9'456.10	27'625.00			3'263.94

Commune de Curtilles - Liste: Listes officielles
Bilans comparés

Rubrique	Titre	Comptes 2022		Comptes 2021	
		actifs	passifs	actifs	passifs
9	BILAN	2'796'973.04	2'796'973.04	2'803'116.52	2'803'116.52
91	ACTIF	2'796'973.04		2'803'116.52	
910	DISPONIBILITES	192'218.67		411'181.32	
9100	Caisse	2.30		2.30	
9101	Compte de chèque postaux	88'381.32		307'529.62	
9102	Banques	103'835.05		103'649.40	
911	DEBITEURS	407'908.27		323'412.41	
9112	Impôts à encaisser	278'058.77		289'187.96	
9115	Débiteurs	47'195.50		34'224.45	
9119	Etacom	82'654.00			
912	PLACEMENTS PATRIMOINE FINANC.	1'999'313.42		1'926'423.17	
9120	Titres & placements	984'759.82		878'869.57	
9123	Terrains & bâtiments	1'014'553.60		1'047'553.60	
913	ACTIFS TRANSITOIRES	178'525.68		123'092.62	
9139	Actifs transitoires	178'525.68		123'092.62	
914	PATRIMOINE ADMINISTRATIF	3'003.00		3'003.00	
9143	Bâtiments & constructions	1.00		1.00	
9144	Installations S.l.	1.00		1.00	
9145	Forêts	3'000.00		3'000.00	
9146	Mobilier, machines	1.00		1.00	
915	PRETS ET CAPITAUX DE DOTATIONS	16'004.00		16'004.00	
9153	Titres & papiers-valeurs	16'004.00		16'004.00	

Commune de Curtilles - Liste: Listes officielles
Bilans comparés

Rubrique	Titre	Comptes 2022		Comptes 2021	
		actifs	passifs	actifs	passifs
92	PASSIF		2'796'973.04		2'803'116.52
920	ENGAGEMENTS COURANTS		73'858.78		187'747.57
9200	Créanciers		73'858.78		187'747.57
922	EMPRUNTS MOYEN & LONG TERME		950'000.00		950'000'00
9220	Emprunts hypothécaires		950'000.00		950'000.00
925	PASSIFS TRANSITOIRES		4'218.38		11'659.87
9259	Passifs transitoires		4'218.38		11'659.87
928	FONDS DE RESERVE		1'402'356.72		1'296'626.02
9280	Fonds rés. recettes affectées		420'338.20		833'161.50
9282	Fonds de réserve		982'018.52		463'464.52
929	CAPITAL		366'539.16		357'083.06
9290	Capital		366'539.16		357'083.06
Total			2'796'973.04		2'803'116.52

Fond des réserves affectées :					
Eputation :	Fr.	100'232.05			
Incendie :	Fr.	167'503.30			
Services des eaux :	Fr.	152'602.85		420'338.20	
Fond de réserve :					
Travaux futurs :	Fr.	551'549.52			
Débiteurs douteux :	Fr.	54'753.00			
Impôts conjoncturels :	Fr.	32'836.00			
Café Fédéral :	Fr.	24'500.00			
Route :	Fr.	230'000.00			
P.C. :	Fr.	88'380.00		Fr. 982'018.52	