



PREAVIS MUNICIPAL 9-2022

Budget de fonctionnement 2023

Dossier traité par : Olivier Tappy

Madame la Présidente,
Mesdames, Messieurs les Conseillers,

1. Préambule

Conformément à la loi du 28 février 1956 sur les communes (LC-VD), du règlement du 14 septembre 1979 sur la comptabilité des communes (RCCom) et du règlement du Conseil communal approuvé le 31 mars 2014 (art. 83 et ss), la Municipalité soumet à votre approbation le budget de fonctionnement pour l'année 2023.

Le nombre d'habitants qui est pris en compte comme référence pour toutes les contributions est de 1'165.

Le budget de fonctionnement 2023 a été établi en collaboration avec le Boursier, le Syndic et les Municipaux. Ce projet intègre l'ensemble des montants qui nous ont été communiqués par les instances qui nous les facturent. Pour les autres postes, nous nous sommes basés sur les situations des exercices précédents, notamment une projection des comptes communaux 2022, puis les avons adaptés aux besoins identifiés.

2. Résumé du budget de fonctionnement 2023

Le budget de fonctionnement 2023 laisse apparaître un excédent de charges de CHF 373'238.--.

Le tableau ci-dessous permet une comparaison aisée des chiffres du budget de fonctionnement 2023 avec ceux du budget de fonctionnement 2022 et les comptes communaux 2021.

				Ecart	
	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021	B2023-B2022	B2023-C2021
Charges	7'202'524	7'222'384	7'641'741	-19'860	-439'217
Revenus	6'829'286	6'794'214	7'673'049	35'072	-843'763
Résultat	-373'238	-428'170	31'308	54'932	-404'546

C'est donc un budget avec CHF 7'202'524.-- de charges et CHF 6'829'286.-- de revenus, soit avec une perte de CHF 373'238.-- que nous vous présentons. Comparé au budget de fonctionnement 2022, l'excédent de charges diminue de CHF 54'932.--, les charges diminuent de CHF 19'860.-- et les revenus augmentent de CHF 35'072.--.

Les revenus des impôts ont été légèrement revus à la hausse, de nouveaux contribuables étant arrivés cette année 2022, et une analyse des charges sous la responsabilité des autorités communales a permis de réduire faiblement le montant total des charges, les charges imposées par le canton restant relativement stables. Nous avons également tenu compte de l'augmentation des coûts de l'énergie (50 %), des coûts de la vie en augmentant la masse salariale des employés communaux de 3,5 % et de l'augmentation des taux d'intérêt.

Ces différents sujets sont détaillés ci-dessous :

La marge d'autofinancement est de CHF 345'612.--, en légère augmentation (+79'098.--) par rapport à celle inscrite au budget de fonctionnement 2022.

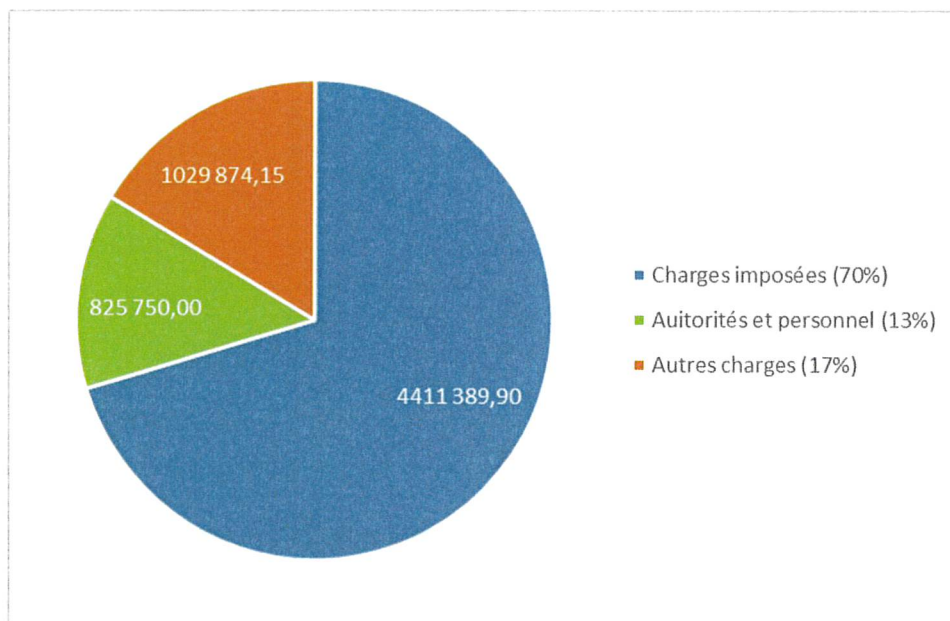
Marge brute d'autofinancement (méthode directe)	Budget 2023		Budget 2022	
	CHF	CHF	CHF	CHF
	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Dicastères				
30 Autorités et personnel	825 750		808 900	
31 Biens, services et marchandises	984 458		1 011 523	
32 Intérêts passifs	52 000		38 000	
330 Amort. patr. Financier	20 000		30 000	
35 Remboursements, participations	4 398 893		4 411 390	
36 Aides et subventions	5 913		5 828	
40 Impôts		4 316 000		4 206 000
42 Revenus du patrimoine		1 418 626		1 449 654
43 Taxes, émoluments, produits		591 500		604 500
44 Parts aux recettes cantonales		117 000		117 000
45 Participation, remb. Coll. publiques		189 500		195 000
46 Autres participations et subventions		-		-
Total Charges / Revenus	6 287 014	6 632 626	6 305 640	6 572 154
Marge brute d'autofinancement		345 612		266 514

3. Charges de fonctionnement par nature

Tableau des charges par nature		budget 2023	budget 2022	comptes 2021	écarts b23-b22
3	Charges par nature	7 202 524,05	7 221 384,45	7 641 740,64	-18 860,40
30	Autorités et personnel	825 750,00	808 900,00	788 981,39	16 850,00
31	Biens, services, marchandises	984 458,40	1 010 522,60	832 955,32	-26 064,20
32	Intérêts passifs	52 000,00	38 000,00	33 907,64	14 000,00
33	Amortissements	735 700,00	757 434,45	1 527 547,68	-21 734,45
35	Remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques	4 398 893,15	4 411 389,90	4 138 550,58	-12 496,75
36	Aides et subventions	5 912,50	5 827,50	6 527,50	85,00
38	Attributions aux fonds et aux financements spéciaux	38 050,00	38 050,00	206 668,43	-
39	Imputations internes	161 760,00	151 260,00	106 602,10	10 500,00

A la lecture de ce tableau, on constate que les variations par rapport au budget de fonctionnement de l'année dernière sont mineures.

Tout comme les autres années, la marge communale est faible : en déduisant les amortissements obligatoires (chiffre 33 d'un montant de 735'700.--), les attributions aux fonds spéciaux (chiffre 38 d'un montant de 38'050.--) les imputations internes (chiffre 39 d'un montant de 161'760.--), les charges « réelles » sont de CHF 6'267'014.-- dont CHF 4'398'893.-- (chiffre 35) sont imposées soit 70 % ; et CHF 825'750.-- sont les charges liées aux autorités et personnel (13 %). Ainsi, la liberté de manœuvre des autorités communales se situe à CHF 1'029'874.15 représentant environ 17 % du budget.



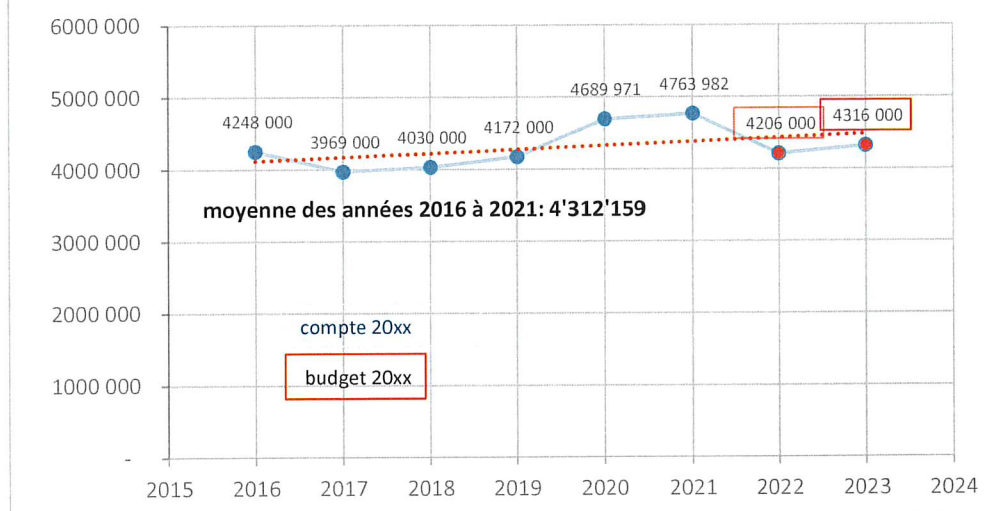
4. Revenus de fonctionnement par nature

Tableau des revenus par nature		budget 2023	budget 2022	comptes 2021	écarts b23-b22
4	Revenus	6 829 285,71	6 784 214,13	7 673 049,01	45 071,58
40	Impôts	4 316 000,00	4 206 000,00	4 763 981,93	110 000,00
41	Patentes, concessions	-	-	-	-
42	Revenus du patrimoine	1 418 625,71	1 449 654,13	1 501 921,62	-31 028,42
43	Taxes, émoluments, produits des ventes	591 500,00	604 500,00	765 347,26	-13 000,00
44	Parts à des recettes cantonales	117 000,00	117 000,00	272 815,90	-
45	Participations et remboursements de collectivités publiques	189 500,00	195 000,00	256 860,00	-5 500,00
46	Autres participations et subventions	-	-	0	-
48	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	34 900,00	60 800,00	5 520,20	-25 900,00
49	Imputations internes	161 760,00	151 260,00	106 602,10	10 500,00

A la lecture de ce tableau, on constate que la variation principale est due au chiffre 40 Impôts, + CHF 110'000.- La Municipalité souligne que dans la situation actuelle, il est extrêmement difficile d'évaluer les perspectives économiques qui sont de plus grevées d'incertitudes géopolitiques.

Il paraît cependant raisonnable à la Municipalité de retenir une valeur de CHF 4'316'000.--, au vu des résultats des années passées et de l'arrivée de nouveaux contribuables en 2022. La valeur inscrite au budget 2023 correspond à la valeur moyenne des impôts encaissés durant les années 2016 à 2021 (4'312'159.--).

Evolution des revenus par nature 40



5. Analyse des principales variations par dicastères

Le tableau ci-dessous compare les comptes 2021 aux budgets 2022 et 2023 avec les comptes à 2 chiffres :

Compte	Désignation	Comptes 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	735 222	79 898	792 724	81 000	791 186	56 000
10	Autorités	135 581	-	146 500	-	148 500	-
11	Administration	592 551	72 809	639 224	74 000	635 686	49 000
16	Tourisme	7 089	7 089	7 000	7 000	7 000	7 000
2	FINANCES	1 238 598	5 204 164	1 201 375	4 392 500	1 274 354	4 513 000
21	Impôts	61 012	5 123 952	63 000	4 346 000	54 000	4 456 000
22	Service financier	1 177 586	80 212	1 138 375	46 500	1 220 354	57 000
3	DOMAINES ET BATIMENTS	1 608 845	1 323 974	1 353 544	1 345 914	1 369 710	1 311 886
31	Terrain	16 377	15 422	13 000	15 000	13 000	15 000
32	Forêts	201 750	240 088	301 680	284 580	276 280	281 580
35	Bâtiments communaux	1 390 718	1 068 464	1 038 864	1 046 334	1 080 430	1 015 306
4	TRAVAUX	1 147 263	867 302	804 217	854 300	750 176	829 400
42	Service de l'urbanisme	54 890	5 520	91 317	-	96 125	-
43	Routes	555 206	2 238	185 600	-	131 651	-
44	Parcs, promenades, cimetières	89 103	427 540	86 500	431 000	107 000	431 000
45	Ordures ménagères et décharge	166 397	150 337	187 600	170 100	178 200	161 200
46	Réseaux d'égouts, d'épuration	281 668	281 668	253 200	253 200	237 200	237 200
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	889 552	-	888 634	500	930 198	500
51	Enseignement primaire	402 670	-	394 062	-	412 379	-
52	Enseignement secondaire	468 891	-	472 008	-	487 316	-
54	Office d'orientation professionnelle	1 591	-	1 681	-	1 748	-
55	Culture	-	-	-	-	5 000	-
56	Service médical et dentaire	4 750	-	5 250	500	5 393	500
58	Temples et cultes	11 650	-	15 633	-	18 362	-
6	POLICE	325 975	18 729	344 243	25 000	324 847	23 500
61	Corps de police	217 911	8 440	221 916	9 000	196 795	7 500
62	Contrôle des habitants	40 257	10 241	44 400	16 000	45 900	16 000
65	Défenses contre l'incendie	45 252	-	55 445	-	56 953	-
66	Protection civile	22 556	48	22 481	-	25 199	-
7	SECURITE SOCIALE	1 518 430	1 126	1 742 649	-	1 667 054	-
71	Service social	213 070	-	286 255	-	314 319	-
72	Prévoyance sociale cantonale	1 300 419	1 126	1 451 182	-	1 347 522	-
73	Santé publique	4 941	-	5 212	-	5 213	-
8	SERVICES INDUSTRIELS	177 855	177 855	95 000	95 000	95 000	95 000
81	Service des eaux	177 855	177 855	95 000	95 000	95 000	95 000
	TOTAUX	7 641 741	7 673 049	7 222 384	6 794 214	7 202 524	6 829 286
			31 308	428 170		373 238	

Nous commentons les variations de plus de CHF 5'000.-- du budget de fonctionnement 2023 par rapport au budget de fonctionnement 2022 (hors imputations internes) :

Commune de la Rippe		1'131		1'165		Nombre d'habitants	Ecart B23-22 en CHF	Commentaires
		Budget 2022		Budget 2023				
Compte	Désignation	Charges	Revenus	Charges	Revenus			
No	Compte							
1	ADMINISTRATION GENERALE	792'724	81'000	791'186	56'000		23'482	
110.301.1	TRAITEMENTS (GREFFE + EMPLOYES)	280'000	-	286'000			6'000	Augmentation de la masse salariale de 3,5%
110.318.3	OFISA - LICENCES ET MAINTENANCE	24'500	-	15'000			-9'500	Diminution, audit sécurité fait en 2022
110.436.3	REMBOURSEMENT CAROUGE	-	25'000		-		25'000	Diminution, la Commune n'effectue plus le service de conciergerie
2	FINANCES	1'201'375	4'392'500	1'274'354	4'513'000		-47'521	
210.330.1	DEFALCATIONS SUR IMPOTS	30'000	-	20'000			-10'000	Diminution, analyse comptes
210.400	IMPOTS SUR LE REVENU, LA FORTUNE PP	-	3'750'000		3'850'000		-100'000	Augmentation, analyses comptes et nouveaux contribuables
210.400.3	IMPOT A LA SOURCE	-	60'000		40'000		20'000	Diminution, analyses comptes
210.402	IMPOT FONCIER	-	265'000		275'000		-10'000	Augmentation, analyse comptes
210.404	DROITS DE MUTATION	-	100'000		120'000		-20'000	Augmentation, analyse comptes
220.322	INTERETS DETTES MOYEN/LONG TERME	35'000	-	50'000			15'000	Augmentation, analyse comptes
220.351.10	FONDS DE PEREQUATION	1'100'875	-	1'167'854			66'979	Augmentation, selon chiffres reçus de l'Etat de Vaud
3	DOMAINES ET BATIMENTS	1'353'544	1'345'914	1'369'710	1'311'886		50'194	
320.314.6	ENTRETIEN FORETS ET CHEMINS FORESTIERS	130'000	-	100'000			-30'000	Diminution, analyses comptes
350.301	TRAITEMENT DU CONCIERGE	9'000	-				-9'000	Diminution, entretien fait par société (350.314.xx)
350.314	ENTRETIEN DES BATIMENTS	35'000	-	30'000			-5'000	Diminution, analyses comptes + préavis CAFNO
350.314.xx				11'000			11'000	Augmentation, entretien n'est plus fait par employé communal
350.427.1	CAFNO - LOYERS APPARTEMENTS	-	117'500		92'000		25'500	Diminution, 2 appartements non reloués pour tournus travaux
351.301.1	TRAITEMENT CONCIERGE ECOLE	109'000	-	114'000			5'000	Augmentation de la masse salariale de 3,5%
351.311	MOBILIER ET MATERIEL ECOLE	7'500	-	22'000			14'500	Augmentation, raccordement tableaux interactifs
351.312	ELECTRICITE COMPLEXE	12'500	-	27'000			14'500	Augmentation, +50% coûts énergie
351.315.2	ENTRET. INSTAL. TECH. - PANNES, AUTRES FRAIS	5'000	-	10'000			5'000	Augmentation, travaux nécessaires pour réduire bruit
351.315.3	ENTRETIEN CHAUFFAGE - PANNES, AUTRES FRAIS	23'000	-	15'000			-8'000	Diminution, analyses comptes
4	TRAVAUX	804'217	854'300	750'176	829'400		-29'141	
420.352.1	NYON REGION - CONSEIL REGIONAL	22'620	-	29'125			6'505	Augmentation, augmentation nb d'habitants (1131->1165)
430.314.2	ENTRETIEN DU RESEAU ROUTIER	50'000	-	30'000			-20'000	Diminution, analyses comptes
430.314.3	ENTRETIEN SIGNALISATION/ECLAIRAGE PUBLIC	20'000	-	10'000			-10'000	Diminution, travaux passage LED fait en 2022
430.316	LOCATIONS D'OBJETS MOBILIERS	7'300	-	2'170			-5'130	Diminution, Lumières de Noël amorties
430.316.1	Leasing Isuzu	-	-	10'081			10'081	Augmentation, nouveau véhicule de la voirie (CHF 840.05/mois)
430.316.2	LEASING / LOCATION BALLAYEUSE	24'000	-				-24'000	Diminution, Ballayeuse achetée
430.331	AMORTIS. PREAVIS REFECTION ROUTES	35'800	-	19'500			-16'300	Diminution, le montant à amortir diminue
441.312	ELECTRICITE CAMPING	50'000	-	70'000			20'000	Augmentation, +50% coûts énergie
450.314	ENTRETIEN DECHETTERIE	11'000	-	1'500			-9'500	Diminution, WC réalisé en 2022
460.352	PARTICIPATIONS ASSOCIATIONS D'EPURATION	176'000	-	158'000			-18'000	Diminution, chiffre reçu du SITSE
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	888'634	500	930'198	500		41'564	
510.352.20	AEE - PRIMAIRE	393'562	-	411'879			18'317	Augmentation, chiffres reçus de l'AEE
520.352.20	AEE - SECONDAIRE	374'554	-	381'510			6'956	Augmentation, chiffres reçus de l'AEE
520.352.23	REPARTITION DES CHARGES A.I.A.B.	97'454	-	105'806			8'353	Augmentation, chiffres reçus de l'AIAB
550	Culture	-	-	5'000	-		5'000	Augmentation, nouveau poste
550.318	Honoraires et prestations de services			5'000			5'000	Nouvelle ligne au budget
6	POLICE	344'243	25'000	324'847	23'500		-17'895	
610.351	REFORME POLICIERE	181'916	-	189'295			7'379	Augmentation, selon chiffres reçus de l'Etat de Vaud
610.352	ASSISTANT SECURITE PUBLIC	31'000	-	-			-31'000	Diminution, contrat ASP par reconduit pour 2023
7	SECURITE SOCIALE	1'742'649	-	1'667'054	-		-75'595	
710.352.20	AEE PARASCOLAIRE - RESEAU D'ACCUEIL	268'433	-	296'232			27'799	Augmentation, chiffres reçus de l'AEE
720.351	FACTURE SOCIALE	1'451'182	-	1'347'522			-103'660	Diminution, selon chiffres reçus de l'Etat de Vaud

6. Conclusion

La période que nous vivons actuellement est pleine d'incertitude et de certitudes, incertitudes sur la situation géopolitique en Europe et dans le Monde, incertitudes sur l'évolution des risques sanitaire lié au COVID-19, incertitudes quant à l'approvisionnement en électricité, en revanche certitudes sur l'augmentation massive du coût de l'énergie, certitudes sur l'inflation qui est réapparue en cours d'année, certitudes sur l'augmentation des taux d'intérêt.

Dans ce contexte, la Municipalité reste prudente sur l'évaluation des charges et des revenus. L'équilibre budgétaire n'a cependant pas pu être atteint. La Municipalité va continuer de gérer les dépenses communales avec toute la rigueur nécessaire afin d'essayer de boucler les comptes proches de l'équilibre, comme ce fut le cas en 2021 et comme ce sera très probablement le cas en 2022.

Au vu de ce qui précède, la Municipalité vous demande, Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs les Conseillers, de bien vouloir prendre la décision suivante :

Le Conseil communal de La Rippe

Vu le préavis municipal n° 9-2022 relatif au budget de fonctionnement 2023 ;

lu le rapport de la Gestion-finances ;

attendu que cet objet a été régulièrement porté à l'ordre du jour.

Décide

d'approuver le préavis municipal n° 9-2022 relatif au budget de fonctionnement 2023 tel que présenté.

Ainsi délibéré par la Municipalité, dans sa séance du 7 novembre 2022, pour être soumis à l'approbation du Conseil communal.

Au nom de la Municipalité

Le Syndic :



Olivier Tappy



La Secrétaire :



Nathalie Jenni Kohler

Annexes :

Budget de fonctionnement 2023

Comptes communaux 2021 par nature