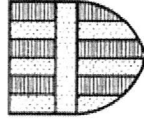


# PREAVIS NO 02/06/24 DE LA MUNICIPALITE AU CONSEIL GENERAL

## COMPTES COMMUNAUX 2023



Municipalité de Vufflens-le-Château

PAGES :	1	à	6	RAPPORT FINANCIER (pages 1 à 6)
ANNEXES :	A			GRAPHIQUE MARGE D'AUTOFINANCEMENT
	B			AUTONOMIE FINANCIERE
	C			TABLEAU DES CREDITS VOTES
	D			DETAIL DES COMPTES DE FONCTIONNEMENT : BUDGET / COMPTES
	E			DETAIL DU BILAN
	F			LISTE DES ENTENTES INTERCOMMUNALES
	G			ENGAGEMENTS HORS BILAN

Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les membres du Conseil général,

## RESULTAT

Les comptes de l'année 2023 se terminent avec un excédent de produits de CHF 993.08 alors qu'un déficit de CHF 247'218.00 était prévu au budget. La marge d'autofinancement, soit le résultat sans les amortissements, les attributions et prélèvements aux fonds de réserve et financements spéciaux, se monte à CHF 277'711.42 (CHF 667'390.01 en 2022).

Ce résultat positif s'explique par des charges de péréquation directe et indirecte (facture sociale) inférieures de CHF 221'845.00 par rapport au budget. Des amortissements extraordinaires ont également pu être constitués pour le pont du Vualliemey et le chemin de Fontenailles pour un montant de CHF 141'424.00.

	<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Comptes 2022</u>
<b>Produits</b>			
1 Administration générale	208 080.65	186 300.00	161 641.70
2 Finances	4 353 057.05	4 262 200.00	4 621 860.39
3 Domaines et bâtiments	299 875.48	301 692.00	533 213.17
4 Travaux	353 745.05	296 600.00	256 042.00
5 Instruction publique et cultes	-	300.00	-
6 Police	16 316.60	7 200.00	16 947.00
7 Sécurité sociale	219 396.00	0.00	266 179.40
8 Services industriels	56 215.00	0.00	61 803.00
<b>Total</b>	<b>5 506 685.83</b>	<b>5 054 292.00</b>	<b>5 917 686.66</b>
<b>Charges</b>			
1 Administration générale	787 175.33	804 230.00	737 651.95
2 Finances	1 232 281.64	1 236 714.00	1 510 669.29
3 Domaines et bâtiments	304 635.08	350 310.00	583 581.79
4 Travaux	719 308.10	559 885.00	562 608.72
5 Instruction publique et cultes	608 175.15	564 268.00	494 975.50
6 Police	236 290.00	227 514.00	224 213.75
7 Sécurité sociale	1 511 612.45	1 508 589.00	1 614 706.20
8 Services industriels	106 215.00	50 000.00	111 803.00
<b>Total</b>	<b>5 505 692.75</b>	<b>5 301 510.00</b>	<b>5 840 210.20</b>
<b>Résultat, excédent des revenus (+), excédent des charges (-)</b>	<b>993.08</b>	<b>-247 218.00</b>	<b>77 476.46</b>

## FONDS DE PEREQUATION-FACTURE SOCIALE ET REFORME POLICIERE (charges cantonales)

<u>Fonds de péréquation</u>	<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Comptes 2022</u>
Participation versée, acomptes provisoires	1 189 516.00	1 189 514.00	1 209 444.00
Décompte définitif provisoire	-16 445.00		46 014.00
Décompte définitif année précédente	5 471.00		0.00
<b>Total</b>	<b>1 178 542.00</b>	<b>1 189 514.00</b>	<b>1 255 458.00</b>
<u>Réforme policière</u>	<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Comptes 2022</u>
Participation versée, acomptes provisoires	162 040.00	162 040.00	162 900.00
Décompte définitif provisoire	-6 380.00		352.00
Décompte définitif année précédente	-83.00		-8 611.00
<b>Total</b>	<b>155 577.00</b>	<b>162 040.00</b>	<b>154 641.00</b>
<u>Facture sociale</u>	<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Comptes 2022</u>
Participation versée, acomptes provisoires	1 431 669.00	1 431 669.00	1 688 864.00
Décompte définitif provisoire	-214 531.00		-187 962.00
Décompte définitif année précédente	3 657.80		-266 179.40
<b>Total</b>	<b>1 220 795.80</b>	<b>1 431 669.00</b>	<b>1 234 722.60</b>

Pour les charges cantonales, les montants du budget correspondent aux acomptes communiqués par le Canton. Les décomptes définitifs provisoires sont établis au printemps pour le bouclage des comptes et sont basés sur les recettes fiscales réelles. Les décomptes définitifs de l'année précédente (2022) ont été reçus dans le courant de l'année.

Le décompte cantonal définitif provisoire 2023 est en notre faveur pour un montant de CHF 237'354.00.

## RECETTES-CHARGES AFFECTEES

### Déchets urbains

	<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Comptes 2022</u>
Taxes déchets	96 212.75	97 900.00	97 637.80
Charges	101 675.70	109 200.00	97 289.60
Attribution à la réserve - déchets urbains	-384.20		348.20
<b>Différence</b>	<b>-5 078.75</b>	<b>-11 300.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Couverture en %</b>	<b>95%</b>	<b>90%</b>	<b>100%</b>

La baisse du taux de couverture est due à une hausse des charges d'élimination des ordures ménagères et déchets végétaux (baisse de tonnage).

### Réseaux d'égouts, d'épuration

	<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Comptes 2022</u>
Taxes d'introduction, d'épuration et d'entretien	227 753.60	163 700.00	149 264.40
Charges	129 724.32	162 450.00	139 798.45
Attribution à la réserve - réseaux d'égouts et d'épuration	98 029.28	0.00	9 465.95
<b>Différence</b>	<b>0.00</b>	<b>1 250.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Couverture en %</b>	<b>100%</b>	<b>101%</b>	<b>100%</b>

Les charges des réseaux d'égout sont inférieur au produit pour un montant de CHF 98'029.28, montant qui doit être alloué à un fond de réserve selon la loi.

## CHARGES

D'une manière générale les charges dont la commune a la maîtrise sont conformes ou légèrement inférieures au budget.

## RECETTES FISCALES

	<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Comptes 2022</u>
Impôt sur le revenu	2 810 778.50	3 000 000.00	2 759 849.47
Impôt sur la fortune	887 163.30	801 300.00	910 564.86
Impôt sur le bénéfice-capital personnes morales	32 946.60	20 000.00	16 697.15
Impôt foncier	214 246.00	212 000.00	216 144.80
Autres recettes - impôts	336 199.35	228 500.00	656 219.96
<b>TOTAL</b>	<b><u>4 281 333.75</u></b>	<b><u>4 261 800.00</u></b>	<b><u>4 559 476.24</u></b>

Les recettes impôt sur le revenu sont inférieures de CHF 189'221.00 par rapport au budget, tandis que les recettes impôt sur la fortune sont supérieures de CHF 85'863.00 par rapport au budget.

Les autres recettes fiscales dites aléatoires sont en hausse de CHF 107'699.00 par rapport au budget, expliquées surtout par une hausse de l'impôt spécial étrangers.

## TABLEAU DE L'EVOLUTION DES FONDS FINANCEMENTS SPECIAUX ET DES FONDS DE RESERVE EN 2023

	<u>Situation au</u> <u>31.12.2022</u>	<u>Prélèvements</u>	<u>Alimentations</u>	<u>Situation au</u> <u>31.12.2023</u>
<b>92805</b> - Financement spécial entretien réseau égouts	37 582.47			135 611.75
<b>92807</b> - Financement spécial déchets urbains	384.20	384.20	98 029.28	0.00
<b>92812</b> - Fonds rénovation orgues	6 727.95			6 727.95
<b>9282.66</b> - Fonds taxes remplacement abris PC	71 312.90			71 312.90
<b>92820</b> - Provision pour débiteurs douteux	197 107.00	49 506.00		147 601.00
<b>92822</b> - Fonds réserve aménagements futurs	560 996.30			560 996.30
<b>92823</b> - Fonds réserve modifications charges cantonales	0.00			0.00
<b>92824</b> - Fonds com. encourager énergies renouvelables	41 847.00	56 215.00	50 000.00	35 632.00
<b>92830</b> - Provision amortissements futurs crèche	225 300.00			225 300.00
	<b><u>1 141 257.82</u></b>	<b><u>106 105.20</u></b>	<b><u>148 029.28</u></b>	<b><u>1 183 181.90</u></b>

Le financement spécial entretien réseau égouts à été alimenté à hauteur de CHF 98'029.28 tandis que celui des déchets urbains a été diminué de CHF 384.20.

La provision pour débiteurs douteux a été diminuée selon le relevé de l' ACI (Administration cantonales des impôts).

Le fonds communal pour encourager les énergies renouvelables a été alimenté à hauteur de CHF 50'000.00 conformément au budget tandis que des subventions ont été versées pour un total de CHF 56'215.00.

## CONCLUSION

Vu ce qui précède, nous vous prions, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les membres du Conseil général, de bien vouloir voter les conclusions suivantes :

### LE CONSEIL GENERAL DE VUFFLENS-LE-CHÂTEAU

- vu le préavis no 02/06/24 de la Municipalité,
- entendu le rapport de la commission des finances et de gestion,
- considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour,

### DECIDE

1. d'approuver les comptes de l'exercice 2023 tels que présentés et qui font apparaître un excédent de produits de CHF 993.08.
2. de porter l'excédent de produits en augmentation du compte 92900 dont le capital s'élèvera ainsi à CHF 2'651'616.86.

**Approuvé par la Municipalité dans sa séance du 22 avril 2024**

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic :

  
P. Siegwart

La Secrétaire :



M. Champod



AU NOM DU CONSEIL GENERAL

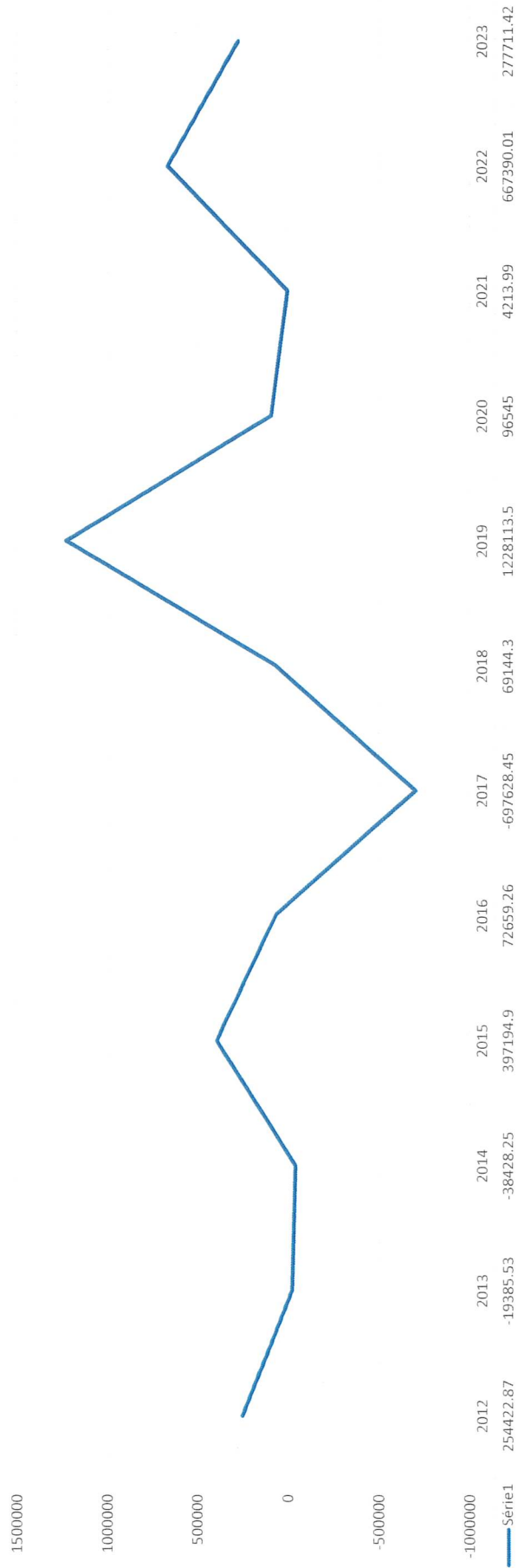
Le Président :

Ph. Stalder

Le Secrétaire :

A. Etchegaray

### Evolution de la marge d'autofinancement



AUTONOMIE COMMUNALE	COMPTES 2023	COMPTES 2022	COMPTES 2021	COMPTES 2020
<b>RECETTES FISCALES NETTES</b>	<b>4 241 647</b>	<b>4 508 501</b>	<b>4 251 661</b>	<b>4 326 548</b>
<b>Charges cantonales</b>				
Péréquation	-1 178 542	-1 255 458	-1 180 749	-1 244 500
Facture sociale	-1 220 796	-1 234 723	-1 651 668	-1 566 300
Police cantonale	-155 577	-154 641	-167 635	-158 200
Transports publics	-87 747	-87 747	-86 250	-87 900
OSP Venoge orientation professionnelle	-1 300	-1 300	-1 300	-1 400
Sous-total	-2 643 961	-2 733 868	-3 087 602	-3 058 300
<b>Diverses associations intercommunales</b>				
ASIME Enseignement primaire et secondaire	-407 796	-405 965	-402 471	-374 700
ARASMAC Prestations sociales	-6 106	-3 634	-23 705	-25 300
AJEMA Accueil de jour des enfants	-59 673	-86 550	-84 450	-120 800
La Vufflantine UAPE	-84 973	-73 000	-66 799	0
La Vufflantine CVE	-90 000			
SIS Morget Service incendie et secours	-32 909	-32 832	-26 250	-31 000
PCI Protection civile	-18 074	-17 714	-16 400	-18 600
Sous-total	-699 530	-619 695	-620 075	-570 400
<b>TOTAL CANTON &amp; ASSOCIATIONS</b>	<b>-3 343 491</b>	<b>-3 353 563</b>	<b>-3 707 677</b>	<b>-3 628 700</b>
<b>AUTONOMIE FINANCIERE</b>	<b>898 156</b>	<b>1 154 938</b>	<b>543 985</b>	<b>697 848</b>
	<b>21.17%</b>	<b>25.62%</b>	<b>12.79%</b>	<b>16.13%</b>



**ETAT DES CREDITS VOTES PAR LE CONSEIL ET AMORTISSEMENTS**

Compte	Préavis no	Libellé	Crédits accordés	Investiss. réels	Subside Etat VD	participation ASIME	Amort. antérieurs	Solde 01.01.2022	Amort. 2022	Amort. suppl.	Solde 31.12.2022	Amort. 2023	Amort. suppl.	solde 31.12.2023	Début	Fin
91417	03/03/97	Séparatif EC-EU RC 67	1 110 000	941 727			799 727	142 000	22 000		120 000	22 000		98 000	1998	2027
91418	13/12/11 01/03/12	Collecteurs EC-EU chemins de la Balle et du Curbit	236 000	234 577			69 485	165 092	6 500 1 300		157 292	6 500 1 300		149 492	2012	2043
91418.2	04/06/14	Collecteurs EC-EU chemins Glacière et Balle	696 000	654 457			153 460	500 997	15 500 6 200		479 297	15 500 6 200		457 597	2014	2045
91418.3	01/04/18	Collecteur route Village-carrefour Pont de Vaux	75 000	68 185			68 185	0			0	0		0	2018	2020
91418.4		Remplacement collecteurs EC-EU Carolet - Ch. Des Vignes		382 765			0	382 765	11 700		382 765	11 700		359 365		
91431.1	12/12/21	Avant-projet crèche	20 000	20 581			0	20 581			20 581	0		20 581	2024	2053
91431.2	01/04/22	Crédit de construction - 34 places	1 200 000	1 508 164			0	0			0	19 700		1 488 464	2024	2053
91438	01/03/20 01/03/21	Remplacement système chauffage collège	112 000	119 823	7 500	6 887	2 100	103 336	2 100	101 235	1			1	2021	2022
91422	04/06/19	Chemin de Fontenailles-réfection-éclairage public	280 000	212 484			3 800 10 400	188 755	1 900 5 200	120 000	71 184	1 900 5 200	64 083	1	2020	2049
91425	07/06/22	Pont de Vualliemey	80 000	80 010			0	0			0	2 667	77 342	1	2023	2053
91491	05/06/19	Elaboration plan général d'affectation (plan des zones)	100 000	113 635			40 000	73 635	20 000	52 932	703	703		1	2020	2022
91418.5	09/10/22	Constr. nouveau collecteur Eglantine	193 475	162 008				0			0	0		162 008	2023	
91418.6	10/10/22	Crédit compl. constr. Nouveau collecteur Eglantine	51 087	10 210				0			0	0		10 210	2023	
91418.7	05/06/22	Remplacement collecteur Ceinture Est N° 35	66 300	40 299				0			0	0		40 299	2023	

**TOTAL AMORTISSEMENTS**

92 400 274 167 1 231 822 93 370 141 425 2 786 019

## Liste des ententes intercommunales

Association de communes, ententes intercommunales et autres regroupement de droit public	Forme juridique *	Réviseur
Groupe forestier de Ballens-Mollens	3	Fidex Audit
ARASMAC Association régionale pour l'action sociale Morges-Aubonne-Cossonay	1	Fiduciaire Ofisa SA
ARCAM Association de la région de Cossonay Aubonne Morges	5	Intermandat SA
ASIME Association scolaire intercommunale de Morges et environs	1	Fiduciaire Ofisa SA
ERM Association intercommunale pour l'épuration des eaux usées de la région morgienne	1	Fidinter SA
AVM Association intercommunale d'alimentation en eau potable du Vallon de la Morges	1	COFIREV
SIS MORGET	1	Fiduciaire Ofisa SA
Association Morges Région Tourisme	5	Fidacor SA
Association la Vufflantine	5	Assemblée générale
ORPC (Organisation régionale protection civile)	1	Fibexa SA

* Forme juridique	
Association de communes au sens des articles 112 à 127 de la loi sur les communes du 28 février 1956	1
Association de communes	2
Corporation de droit public au sens de l'art. 11 de la loi forestière du 8 mai 2012 et des articles 8 ss de son règlement d'application du 18 décembre 2013	3
Loi sur les écoles de musique du 3 mai 2011 (LEM) et son règlement d'application du 19 décembre 2011 (RLEM)	4
Association régie par les dispositions des articles 60 et suivant du Code Civil Suisse	5

## Engagements hors bilan

Engagements hors bilan	Montant
ERM Association intercommunale pour l'épuration des eaux usées de la région morgienne	6'14 000
ASIME Association scolaire intercommunale de Morges et environs	79 445
Groupement forestier de Ballens-Mollens	4 000
<b>Total</b>	<b><u>6'97 445</u></b>