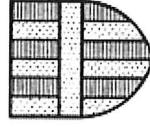


PREAVIS NO 02/06/22 DE LA MUNICIPALITE AU CONSEIL GENERAL

COMPTES COMMUNAUX 2021



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 2021 se terminent avec un excédent de charges de CHF 96'899.53 alors qu'un déficit de CHF 822'600.- 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 4'213.99

Ce résultat, légèrement négatif, s'explique par une hausse des recettes fiscales de CHF 409'644.- ainsi qu'une baisse de CHF 269'683.- des charges de péréquations directe et indirecte (facture sociale).

| | <u>Comptes 2021</u> | <u>Budget 2021</u> | <u>Comptes 2020</u> |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>Produits</u> | | | |
| 1 Administration générale | 169 232.25 | 146 800.00 | 156 665.30 |
| 2 Finances | 4 411 677.93 | 3 912 800.00 | 4 394 162.46 |
| 3 Domaines et bâtiments | 537 291.98 | 503 800.00 | 510 633.95 |
| 4 Travaux | 293 373.35 | 268 300.00 | 259 149.50 |
| 5 Instruction publique et cultes | 183.15 | 300.00 | 78.10 |
| 6 Police | 14 957.00 | 16 000.00 | 17 962.15 |
| 7 Sécurité sociale | 966 702.85 | 0.00 | 4 702.95 |
| 8 Services industriels | 26 453.00 | 0.00 | 21 790.00 |
| Total | 6 419 871.51 | 4 848 000.00 | 5 365 144.41 |
| <u>Charges</u> | | | |
| 1 Administration générale | 749 479.10 | 742 700.00 | 674 756.70 |
| 2 Finances | 1 382 485.16 | 1 348 900.00 | 1 300 744.32 |
| 3 Domaines et bâtiments | 343 650.83 | 286 500.00 | 327 240.14 |
| 4 Travaux | 570 506.90 | 604 400.00 | 551 930.75 |
| 5 Instruction publique et cultes | 487 584.40 | 516 100.00 | 496 563.25 |
| 6 Police | 223 790.40 | 232 000.00 | 219 983.05 |
| 7 Sécurité sociale | 2 712 821.25 | 1 920 000.00 | 1 720 671.53 |
| 8 Services industriels | 46 453.00 | 20 000.00 | 31 790.00 |
| Total | 6 516 771.04 | 5 670 600.00 | 5 323 679.74 |
| Résultat, excédent des revenus (+), excédent des charges (-) | -96 899.53 | -822 600.00 | 41 464.67 |

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

Fonds de péréquation

| | <u>Comptes 2021</u> | <u>Budget 2021</u> | <u>Comptes 2020</u> |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Participation versée, acomptes provisoires | 1 302 696.00 | 1 302 700.00 | 1 139 348.00 |
| Décompte définitif provisoire | -89 500.00 | | 103 444.00 |
| Décompte définitif année précédente | -32 447.00 | | 1 663.00 |
| Total | 1 180 749.00 | 1 302 700.00 | 1 244 455.00 |

Réforme policière

| | <u>Comptes 2021</u> | <u>Budget 2021</u> | <u>Comptes 2020</u> |
|--|---------------------|--------------------|---------------------|
| Participation versée, acomptes provisoires | 167 632.00 | 167 600.00 | 155 082.00 |
| Décompte définitif provisoire | 0.00 | | 3 162.00 |
| Décompte définitif année précédente | 3.00 | | -4.00 |
| Total | 167 635.00 | 167 600.00 | 158 240.00 |

Facture sociale

| | <u>Comptes 2021</u> | <u>Budget 2021</u> | <u>Comptes 2020</u> |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Participation versée, acomptes provisoires | 2 597 838.00 | 1 799 400.00 | 1 412 242.00 |
| Décompte définitif provisoire | -945 000.00 | | 155 761.00 |
| Décompte définitif année précédente | -1 170.00 | | -1 663.00 |
| Total | 1 651 668.00 | 1 799 400.00 | 1 566 340.00 |

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 (2020) ont été reçus dans le courant de l'année.

Le décompte définitif provisoire est en notre faveur pour un montant de CHF 89'500 (Fonds de péréquation) et de CHF 945'000 (Facture sociale).

RECETTES-CHARGES AFFECTEES

Déchets urbains

| | <u>Comptes 2021</u> | <u>Budget 2021</u> | <u>Comptes 2020</u> |
|------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| Taxes déchets | 97 175.65 | 97 900.00 | 91 049.40 |
| Charges | 98 367.12 | 106 700.00 | 101 382.15 |
| Différence | -1 191.47 | -8 800.00 | -10 332.75 |
| Couverture en % | 99% | 92% | 90% |

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

Réseaux d'égouts, d'épuration

| | <u>Comptes 2021</u> | <u>Budget 2021</u> | <u>Comptes 2020</u> |
|--|---------------------|--------------------|---------------------|
| Taxes d'introduction, d'épuration et d'entretien | 172 677.45 | 155 400.00 | 138 776.95 |
| Charges | 144 560.93 | 156 800.00 | 183 614.25 |
| Attribution à la réserve - réseaux d'égouts et d'épuration | 28 116.52 | 0.00 | 0.00 |
| Différence | 0.00 | -1 400.00 | -44 837.30 |
| Couverture en % | 100% | 99% | 76% |

Les charges des réseaux d'égout sont inférieur au produit au produit pour un montant de CHF 28'116.52. Montant qui doit être alloué à un fond de réserve selon la loi.

CHARGES

Etant donné, la crise sanitaire, certains postes de charges sont en baisses, comme les réceptions, manifestations.

RECETTES FISCALES

| | <u>Comptes 2021</u> | <u>Budget 2021</u> | <u>Comptes 2020</u> |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Impôt sur le revenu | 2 508 099.52 | 2 600 000.00 | 2 892 426.76 |
| Impôt sur la fortune | 882 073.80 | 850 000.00 | 684 946.15 |
| Impôt sur le bénéfice-capital personnes morales | 22 435.65 | 29 000.00 | 54 566.60 |
| Impôt foncier | 212 345.20 | 206 000.00 | 206 787.20 |
| Autres recettes - impôts | 697 089.91 | 227 400.00 | 542 619.30 |
| TOTAL | <u>4 322 044.08</u> | <u>3 912 400.00</u> | <u>4 381 346.01</u> |

Concernant les recettes sur le revenu, nous constatons une baisse de CHF 91'900.-. Tandis que, les recettes sur la fortune sont en hausse de CHF 32'073.- par rapport au budget.

Les recettes fiscales dites aléatoires sont elles en forte hausse de CHF 469'689.- par rapport au budget, expliquées surtout par une hausse des droits de mutations et des impôts sur les gains immobiliers.

L'impôt foncier est également en légère hausse avec de nouvelles constructions.

TABLEAU DE L'EVOLUTION DES FONDS FINANCEMENTS SPECIAUX ET DES FONDS DE RESERVE EN 2021

| | <u>Situation au 31.12.2020</u> | <u>Prélèvements</u> | <u>Alimentations</u> | <u>Situation au 31.12.2021</u> |
|--|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------------|
| 92805 - Financement spécial entretien réseau égouts | 0.00 | | 28 116.52 | 28 116.52 |
| 92806 - Financement spécial défense incendie | 0.00 | | | 0.00 |
| 92812 - Fonds rénovation orgues | 6 727.95 | | | 6 727.95 |
| 9282.66 - Fonds taxes remplacement abris PC | 71 312.90 | | | 71 312.90 |
| 92820 - Provision pour débiteurs douteux | 72 100.00 | | 41 281.00 | 113 381.00 |
| 92822 - Fonds réserve aménagements futurs | 560 996.30 | | | 560 996.30 |
| 92823 - Fonds réserve modifications charges cantonales | 0.00 | | | 0.00 |
| 92824 - Fonds com. encourager énergies renouvelables | 60 103.00 | 26 453.00 | | 53 650.00 |
| | <u>771 240.15</u> | <u>26 453.00</u> | <u>89 397.52</u> | <u>834 184.67</u> |

Le financement spécial entretien réseau égouts à été alimenté à hauteur de CHF 28'116.52 (les revenus ayant été plus élevés que les charges).

La provision pour débiteurs douteux a été augmenté 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 20'000.- conformément au budget tandis que des subventions ont été versées pour un total de CHF 26'453.-.

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 02/06/22 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 2021 tels que présentés et qui font apparaître un excédent de charge de CHF 96'899.53
2. de porter l'excédent de charge en diminution du compte 92900 dont le capital s'élèvera ainsi à CHF 2'573'147.32

Approuvé par la Municipalité dans sa séance du 11 avril 2022

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic :


P. Stegwart



La Secrétaire :


M. Champod

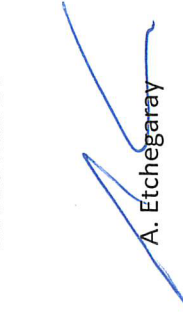
Adopté par le Conseil général dans sa séance du 27 juin 2022

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le Président :

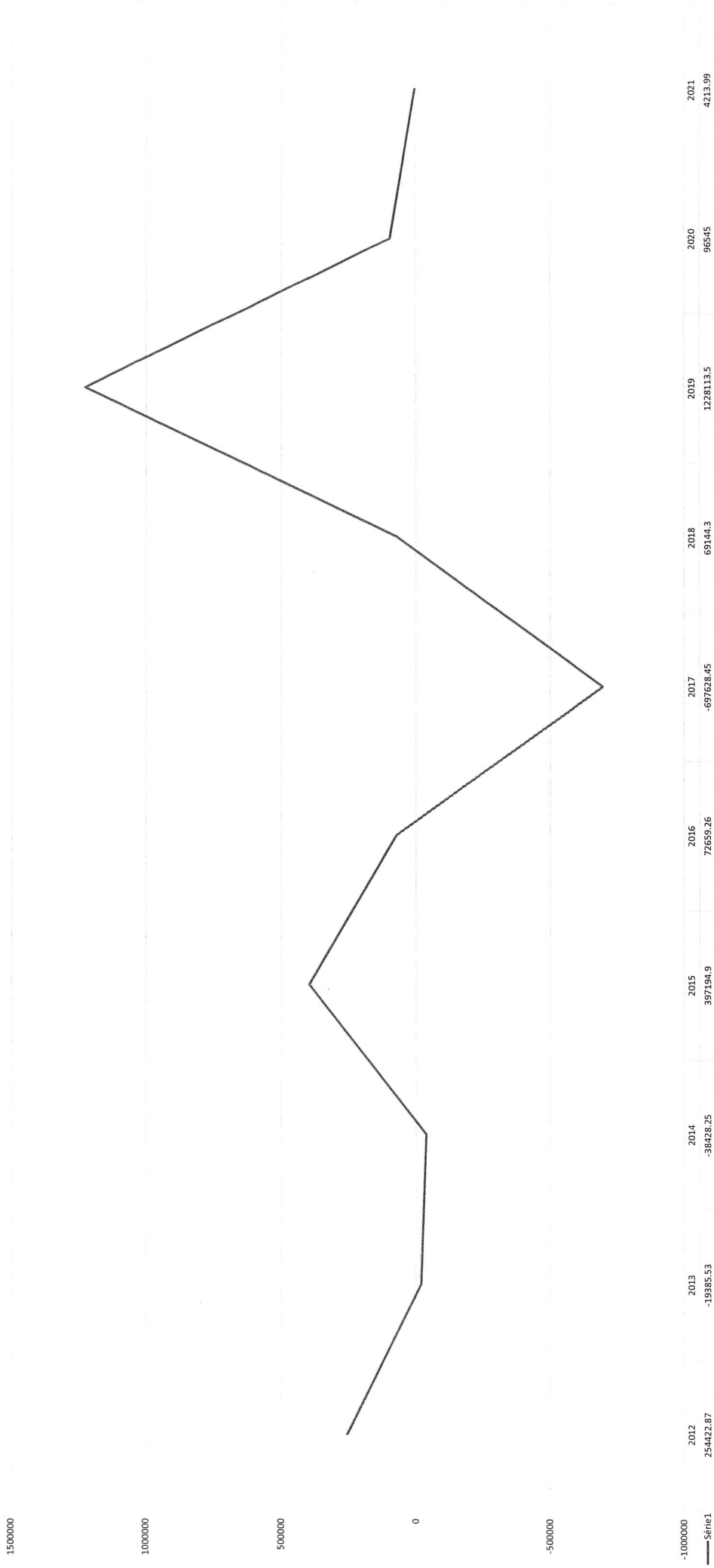

Ph. Stalder

Le Secrétaire :


A. Etchegaray

| AUTONOMIE COMMUNALE | COMPTES 2021 | COMPTES 2020 | COMPTES 2019 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| RECETTES FISCALES | 4 322 044 | 4 381 346 | 6 179 400 |
| Charges cantonales | | | |
| Péréquation | -1 180 749 | -1 244 500 | -738 800 |
| Facture sociale | -1 651 668 | -1 566 300 | -2 505 700 |
| Police cantonale | -167 635 | -158 200 | -163 900 |
| Transports publics | -86 250 | -87 900 | -75 800 |
| AVASAD soins à domicile | 0 | 0 | -81 300 |
| OSP Venoge orientation professionnelle | -1 300 | -1 400 | -1 100 |
| Sous-total | -3 087 602 | -3 058 300 | -3 566 600 |
| Diverses associations intercommunales | | | |
| ASIME Enseignement primaire et secondaire | -402 471 | -374 700 | -392 100 |
| ARASMAC Prestations sociales | -23 705 | -25 300 | -25 400 |
| AJEMA Accueil de jour des enfants | -84 450 | -120 800 | -160 300 |
| SIS Morget Service incendie et secours | -26 250 | -31 000 | -30 400 |
| PCI Protection civile | -16 400 | -18 600 | -18 500 |
| Sous-total | -553 276 | -570 400 | -626 700 |
| TOTAL CANTON & ASSOCIATIONS | -3 640 878 | -3 628 700 | -4 193 300 |
| AUTONOMIE FINANCIERE | 681 166 | 752 646 | 1 986 100 |
| | 15.76% | 17.18% | 32.14% |

Evolution de la marge d'autofinancement



ETAT DES CREDITS VOTES PAR LE CONSEIL ET AMORTISSEMENTS

| Compte | Préavis no | Libellé | Credits accordés | Investiss. réels | Subside Etat VD | participation ASIME | Amort. antérieurs | Solde 01.01.2020 | Amort. 2020 | Amort. suppl. | Solde 31.12.2020 | Amort. 2021 | solde 31.12.2021 | Début | Fin | | |
|-----------------------------|----------------------|---|------------------|------------------|-----------------|---------------------|-------------------|------------------|-----------------|---------------|------------------|-----------------|------------------|--------------|------------------|---------------|------------------|
| 91417 | 03/03/97 | Séparatif EC-EU RC 67 | 1 110 000 | 941 727 | | | 755 727 | 186 000 | 22 000 | | 164 000 | 22 000 | 142 000 | 1998 | 2027 | | |
| 91418 | 13/12/11 01/03/12 | Collecteurs EC-EU chemins de la Balle et du Curbit | 236 000 | 234 577 | | | 53 885 | 180 692 | 6 500 1 300 | | 172 892 | 6 500 1 300 | 165 092 | 2012 | 2043 | | |
| 91418.2 | 04/06/14 | Collecteurs EC-EU chemins Glacière et Balle | 696 000 | 654 457 | | | 110 060 | 544 397 | 15 500 6 200 | | 522 697 | 15 500 6 200 | 500 997 | 2014 | 2045 | | |
| 91418.3 | 01/04/18 | Collecteur route Village-carrefour Pont de Vaux | 75 000 | 68 185 | | | 65 578 | 0 | | 2 607 | 0 | 0 | 0 | 2018 | 2020 | | |
| 91418.4 | | Remplacement collecteurs EC-EU Carolet - Ch. Des Vignes | | 23 749 | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 23 749 | | | | |
| 91431.1 | 12/12/21 | Avant-projet crèche 22 places | 20 000 | 10 770 | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 10 770 | 2023 | 2053 | | |
| 91438 | 01/03/20 01/03/21 | Remplacement système chauffage collège | 112 000 | 119 823 | 7 500 | 3 443 | 0 | 0 | 0 | 0 | 118 104 | 2 100 | 106 779 | 2021 | 2040 | | |
| 91422 | 04/06/19 | Chemin de Fontenailles-réfection-éclairage public | 280 000 | 212 484 | | | | 195 855 | 1 900 5 200 | | 205 384 | 1 900 5 200 | 198 284 | 2020 | 2049 | | |
| 91491 | 05/06/19 | Elaboration plan général d'affectation (plan des zones) | 100 000 | 106 822 | | | | 19 678 | 20 000 | | 46 740 | 20 000 | 66 822 | 2020 | 2024 | | |
| TOTAL AMORTISSEMENTS | | | | | | | | | | | | | 78 600 | 2 607 | 1 229 816 | 80 700 | 1 214 492 |

Liste des ententes intercommunales

| Association de communes, ententes intercommunales et autres regroupement de droit public | Forme juridique * | Réviseur |
|--|-------------------|---------------------|
| Groupement 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 |

| * 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 | 614 000 |
| ASIME Association scolaire intercommunale de Morges et environs | 79 445 |
| Groupement forestier de Ballens-Mollens | 4 000 |