PREAVIS NO 03/06/25 DE LA MUNICIPALITE AU CONSEIL GENERAL

COMPTES COMMUNAUX 2024

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 2024 se terminent avec un excédent de produits de CHF 2'953.69 alors qu'un déficit de CHF 562'024.00 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 166'255.05 (CHF 277'711.42 en 2023).

Ce résultat positif s'explique d'une part par des recettes fiscales supérieures de CHF 689'540.75 par rapport au budget, tandis que les charges cantonales (péréquation et facture sociale) sont également supérieures de CHF 202'006.00 par rapport au budget. Une attribution au fonds réserve aménagements futurs a pu être effectuée pour un montant de CHF 76'000.00.

			Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023
Produits	1	Administration générale	190 572.45	170 800.00	208 080.65
	2	Finances	5 054 407.00	4 317 400.00	4 353 057.05
	3	Domaines et bâtiments	359 106.23	364 642.00	299 875.48
	4	Travaux	341 707.44	287 500.00	353 745.05
	5	Instruction publique et cultes	-	300.00	-
	6	Police	84 027.17	7 200.00	16 316.60
	7	Sécurité sociale	30 900.20	0.00	219 396.00
	8	Services industriels	33 090.00	0.00	56 215.00
	Total		**6 093 810.49**	**5 147 842.00**	**5 506 685.83**
Charges	1	Administration générale	780 704.20	822 350.00	787 175.33
	2	Finances	1 556 950.39	1 372 898.00	1 232 281.64
	3	Domaines et bâtiments	479 488.65	376 950.00	304 635.08
	4	Travaux	544 279.79	536 850.00	719 308.10
	5	Instruction publique et cultes	719 081.42	725 261.00	608 175.15
	6	Police	228 347.20	229 468.00	236 290.00
	7	Sécurité sociale	1 698 915.15	1 596 089.00	1 511 612.45
	8	Services industriels	83 090.00	50 000.00	106 215.00
	Total		**6 090 856.80**	**5 709 866.00**	**5 505 692.75**
	Résultat, excédent des revenus (+), excédent des charges (-)		**2 953.69**	**-562 024.00**	**993.08**

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

Fonds de péréquation	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023
Participation versée, acomptes provisoires	1 282 700.00	1 282 698.00	1 189 516.00
Décompte définitif provisoire	101 590.00		-16 445.00
Décompte définitif année précédente	-37.00		-5 471.00
Total	**1 384 253.00**	**1 282 698.00**	**1 167 600.00**

Réforme policière	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023
Participation versée, acomptes provisoires	166 490.00	162 040.00	162 040.00
Décompte définitif provisoire	-3 652.00		-6 380.00
Décompte définitif année précédente	3.00		-83.00
Total	**162 841.00**	**162 040.00**	**155 577.00**

Facture sociale	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023
Participation versée, acomptes provisoires	1 578 188.60	1 578 189.00	1 431 669.00
Décompte définitif provisoire	99 616.40		-214 531.00
Décompte définitif année précédente	-151.20		3 657.80
Total	**1 677 653.80**	**1 578 189.00**	**1 220 795.80**

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 bouclement des comptes et sont basés sur les recettes fiscales réelles. Les décomptes définitifs de l'année précédente (2023) ont été reçu dans le courant de l'année.

Le décompte cantonal définitif provisoire 2024 est en notre défaveur avec une charge complémentaire pour un montant de CHF 202'006.00.

RECETTES-CHARGES AFFECTEES

Déchets urbains	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023
Taxes déchets	95 100.30	97 900.00	96 212.75
Charges	116 200.35	101 300.00	101 675.70
Attribution à la réserve - déchets urbains			-384.20
Différence	**-21 100.05**	**-3 400.00**	**-5 078.75**
Couverture en %	**82%**	**97%**	**95%**

La baisse du taux de couverture est due à une hausse des charges d'élimination des ordures ménagères et des déchets végétaux. Les taxes de déchets ne couvrant plus les charges, plusieurs solutions seront étudiées et une augmentation des taxes de déchets sera envisagée, afin de retourner à un taux de couverture de minimum 95%.

Réseaux d'égouts, d'épuration	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023
Taxes d'introduction, d'épuration et d'entretien	158 080.70	164 600.00	227 753.60
Charges	229 527.94	172 200.00	129 724.32
Attribution / prélèvement à la réserve - réseaux d'égouts et d'épuration	-71 447.24	0.00	98 029.28
Différence	**0.00**	**-7 600.00**	**0.00**
Couverture en %	**100%**	**96%**	**100%**

Etant donné des charges supplémentaires liées à la construction d'un nouveau collecteur de l'Eglantine (ERM), le montant de CHF 71'447.24 a du être prelevé du fonds réseaux d'égouts et d'épuration pour équilibrer les comptes.

CHARGES

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

RECETTES FISCALES

	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023
Impôt sur le revenu	3 129 918.23	2 900 000.00	2 810 778.50
Impôt sur la fortune	983 690.04	960 000.00	887 163.30
Impôt sur le bénéfice-capital personnes morales	9 388.20	20 000.00	32 946.60
Impôt foncier	218 847.70	216 000.00	214 246.00
Autres recettes - impôts	664 696.58	221 000.00	336 199.35
TOTAL	**5 006 540.75**	**4 317 000.00**	**4 281 333.75**

Les recettes d'impôt sur le revenu et la fortune sont supérieures de CHF 253'608.27 par rapport au budget.

Les autres recettes fiscales dites aléatoires sont en hausse de CHF 443'696.58 par rapport au budget, expliquées surtout par une hausse de l'impôt spécial étrangers, des droits de mutation et des gains immobiliers.

TABLEAU DE L'EVOLUTION DES FONDS FINANCEMENTS SPECIAUX ET DES FONDS DE RESERVE EN 2024

		Situation au 31.12.2023	Prélèvements	Alimentations	Situation au 31.12.2024
92805	- Financement spécial entretien réseau égouts	135 611.75	71 447.24		64 164.51
92807	- Financement spécial déchets urbains	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		0.00
92820	- Provision pour débiteurs douteux	147 601.00	47 520.00		100 081.00
92822	- Fonds réserve aménagements futurs	560 996.30		76 000.00	636 996.30
92823	- Fonds réserve modifications charges cantonales	0.00			0.00
92824	- Fonds com. encourager énergies renouvelables	35 632.00	33 090.00	50 000.00	52 542.00
92830	- Provision amortissements futurs crèche	225 300.00			225 300.00
		1 183 181.90	**223 370.14**	**126 000.00**	**1 085 811.76**

Le financement spécial entretien réseau égouts a été diminué à hauteur de CHF 71'447.24, tandis que le fonds taxes remplacement abris PC a été définitivement dissous selon décision de la Protection Civile.

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 33'090.00.

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 03/06/25 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 2024 tels que présentés et qui font apparaître un excédent de produits de CHF 2'953.69.

2. de porter l'excédent de produits en augmentation du compte 92900 dont le capital s'élèvera ainsi à CHF 2'654'570.55.

Approuvé par la Municipalité dans sa séance du 28 avril 2025

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic : La Secrétaire :

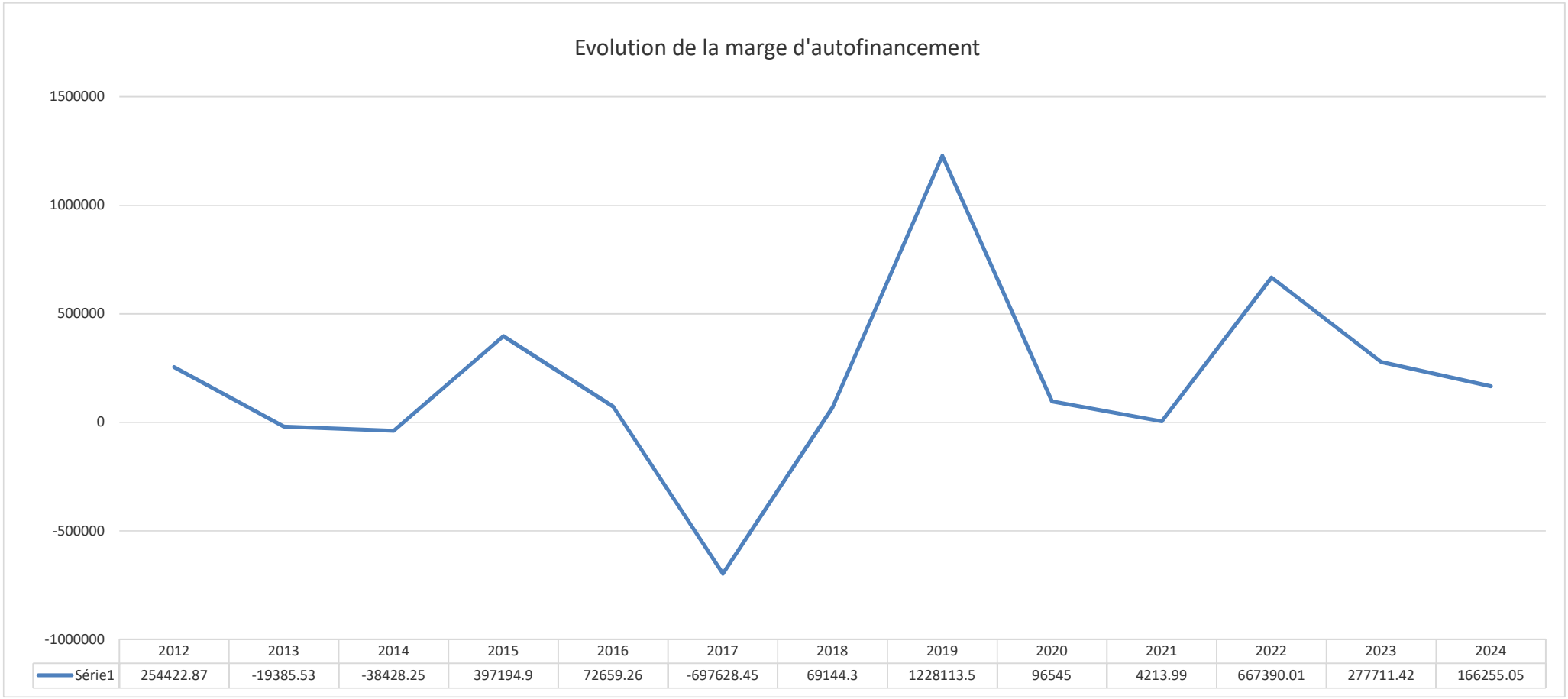
P. Siegwart M. Champod

Adopté par le Conseil général dans sa séance du 23 juin 2025

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le Président : Le Secrétaire :

Ph. Stalder A. Etchegaray



	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Série1	254422.87	-19385.53	-38428.25	397194.9	72659.26	-697628.45	69144.3	1228113.5	96545	4213.99	667390.01	277711.42	166255.05

AUTONOMIE COMMUNALE	COMPTES 2024	COMPTES 2023	COMPTES 2022	COMPTES 2021
RECETTES FISCALES NETTES	**4 923 922**	**4 241 647**	**4 508 501**	**4 251 661**
Charges cantonales				
Péréquation	-1 384 253	-1 178 542	-1 255 458	-1 180 749
Facture sociale	-1 677 654	-1 220 796	-1 234 723	-1 651 668
Police cantonale	-162 841	-155 577	-154 641	-167 635
Transports publics	-98 393	-87 747	-87 747	-86 250
OSP Venoge orientation professionnelle	-1 300	-1 300	-1 300	-1 300
Sous-total	-3 324 441	-2 643 961	-2 733 868	-3 087 602
Diverses associations intercommunales				
ASIME Enseignement primaire et secondaire	-413 776	-407 796	-405 965	-402 471
ARASMAC Prestations sociales	-5 843	-6 106	-3 634	-23 705
AJEMA Accueil de jour des enfants	0	-59 673	-86 550	-84 450
La Vufflantine UAPE	-96 918	-84 973	-73 000	-66 799
La Vufflantine CVE	-189 005	-90 000		
SIS Morget Service incendie et secours	-31 312	-32 909	-32 832	-26 250
PCI Protection civile	-17 363	-18 074	-17 714	-16 400
Sous-total	-754 217	-699 530	-619 695	-620 075
TOTAL CANTON & ASSOCIATIONS	**-4 078 658**	**-3 343 491**	**-3 353 563**	**-3 707 677**
AUTONOMIE FINANCIERE	**845 265**	**898 156**	**1 154 938**	**543 985**
	17.17%	**21.17%**	**25.62%**	**12.79%**

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 01.01.2023	Amort. 2023	Amort. suppl.	Solde 31.12.2023	Amort. 2024	Amort. suppl.	solde 31.12.2024	Début	Fin
91417	03/03/97	**Séparatif EC-EU RC 67**	1 110 000	941 727			821 727	120 000	22 000		98 000	22 000		**76 000**	1998	2027
91418	13/12/11 01/03/12	**Collecteurs EC-EU chemins de la Balle et du Curbit**	236 000	234 577			77 285	157 292	6 500 1 300		149 492	6 500 1 300		**141 692**	2012	2043
91418.2	04/06/14	**Collecteurs EC-EU chemins Glacière et Balle**	696 000	654 457			175 160	479 297	15 500 6 200		457 597	15 500 6 200		**435 897**	2014	2045
91418.4	05/06/21 01/04/23	**Remplacement collecteurs EC-EU Carolet - Ch. Des Vignes**	350 000 60 000	382 765			11 700	371 065	11 700		359 365	11 700		**347 665**	2022 2024	2052 2054
91431.1	12/12/21	**Avant-projet crèche**	20 000	20 581			0	20 581			20 581	686		**19 895**	2024	2053
91431.2	01/04/22 - 05/06/24	**Crédit de construction - 34 places - 70% part Vufflens**	1 326 000	1 716 385			0	1 508 164	19 700		1 488 464	56 556		**1 640 129**	2023	2053
91438	01/03/20 01/03/21	**Remplacement système chauffage collège**	112 000	119 823	7 500	6 887	105 435	1			1			**1**	2021	2022
91422	04/06/19	**Chemin de Fontenailles-réfection-éclairage public**	280 000	212 484			125 700 15 600	61 655	1 900 5 200	64 083	1			**1**	2020	2023
91425	07/06/22	**Pont de Vualliemey**	80 000	80 010				80 010	2 667	77 342	1			**1**	2023	2023
91491	05/06/19	**Elaboration plan général d'affectation (plan des zones)**	100 000	113 635			112 932	703	703		1			**1**	2020	2022
91418.5	09/10/22	**Constr. nouveau collecteur Eglantine**	193 475	287 491				162 008			162 008	0		**287 491**	2025	
91418.6	10/10/22	**Crédit compl. constr. Nouveau collecteur Eglantine**	51 087	50 470				10 210			10 210	0		**50 470**	2025	
91418.7	05/06/22	**Remplacement collecteur Ceinture Est N° 35**	66 300	58 387				40 299			40 299	58 386		**1**	2024	2024
91418.8	07/12/23 - 06/06/24	**Mise en séparatif réseau assainissement Curbit, Banni**	634 000	59 278							0			**59 278**	2025	2055
91439	01/04/24	**Amélioration thermique Maison de Commune (remplacement fenêtres, velux, portes)**	210 000	81 845				0	0		0	81 844		**1**	2025	2055
		TOTAL AMORTISSEMENTS							93 370	141 425	**2 786 019**	**260 672**	**0**	**3 058 521**		

Liste des ententes intercommunales

Association de communes, ententes intercommunales et autres regroupemement 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
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	614 000
ASIME Association scolaire intercommunale de Morges et environs	79 445
Groupement forestier de Ballens-Mollens	4 000
Total	**697 445**