



Commune de Vaux-sur-Morges

Nature et diversité

BUDGET 2023

PREAVIS MUNICIPAL N° 07/2022

PAGES :	1	A	6	PREAVIS MUNICIPAL
	7	A	18	BUDGET DE FONCTIONNEMENT : BUDGETS / COMPTES
	19			TABLEAU / GRAPHIQUES DES CHARGES PAR NATURE
	20			TABLEAU / GRAPHIQUES DES REVENUS PAR NATURE
	21			TABLEAU DES CHARGES ET REVENUS PAR DIRECTION
	22			PLAN DES DEPENSES D'INVESTISSEMENTS

PREAVIS MUNICIPAL
concernant le budget 2023

Conseil général de Vaux s/Morges, séance du 30 novembre 2022

Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs,

Conformément au règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes, nous soumettons à votre approbation le projet de budget pour l'année 2023 qui se présente globalement de la façon suivante :

	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Total des revenus , sans les prélèvements aux fonds de réserve :	6'592'300.00	6'739'000.00	7'843'694.43
- ménage communal	6'537'300.00	6'680'400.00	7'791'666.33
- <i>financements spéciaux (déchets, égouts/épuration)</i>	55'000.00	58'600.00	52'028.10
Total des charges , sans les amortissements et attributions à des fonds de réserve :	-6'601'100.00	-6'645'800.00	-7'146'803.69
- ménage communal	-6'506'200.00	-6'569'000.00	-7'074'277.54
- <i>financements spéciaux</i>	-94'900.00	-76'800.00	-72'526.15
Marge d'autofinancement :	-8'800.00	93'200.00	696'890.74
- ménage communal	31'100.00	111'400.00	717'388.79
- <i>financements spéciaux</i>	-39'900.00	-18'200.00	-20'498.05
Gain comptable suite à la dissolution de l'ACIC	0.00	0.00	229'670.20
Attribution au fonds de réserve bâtiments communaux	0.00	0.00	-229'670.20
Péréquation intercommunale/cohésion sociale, décomptes années antérieures :			
- péréquation intercommunale	0.00	0.00	-1'010.00
- cohésion sociale	0.00	0.00	1'096.00
Prélèvement à des fonds de réserve :			
- ménage communal	77'300.00	47'000.00	99'786.50
- <i>financements spéciaux</i>	34'600.00	13'300.00	18'136.50
Amortissements et attributions à des fonds de réserve :			
- ménage communal	-172'700.00	-170'200.00	-804'941.55
- <i>financements spéciaux</i>	-3'400.00	-3'400.00	-3'400.00
Excédent des charges / revenus (-/+)	-73'000.00	-20'100.00	6'558.19

Le budget 2023 présente un excédent des charges de Fr. 73'000.- contre Fr. 20'100.- au budget 2022. La marge d'autofinancement négative s'élève à Fr. 8'800.- contre une marge positive de Fr. 93'200.- au budget 2022. Les variations se situent principalement dans les postes suivants :

1) Dans les charges :

- Administration générale, augmentation "nette"	+	Fr.	31'700.00
- Fonds de péréquation "net", augmentation	+	Fr.	177'200.00
- Travaux/urbanisme et territoire, augmentation liée au PECC	+	Fr.	10'000.00
- Travaux/routes, augmentation	+	Fr.	10'500.00
- Travaux/égouts, épuration, augmentation (voir commentaires)	+	Fr.	18'500.00
- Travaux/cours d'eau et rives, augmentation liée aux travaux pour la biodiversité	+	Fr.	13'500.00
- Prévoyance sociale, diminution	-	Fr.	177'200.00
- Développement durable, augmentation	+	Fr.	20'000.00

Nous mentionnons ci-après les éléments particuliers du budget 2023 :

Administration générale

En prévision du départ à la retraite du secrétaire au 30.06.2023, un nouveau secrétaire sera engagé au 1er avril 2023 au taux d'activité de 50%. Son travail de secrétaire sera réparti entre la commune de Vaux-sur-Morges (taux d'activité de 35%) et l'AVM (taux d'activité de 15%).

La participation annuelle (12 mois) de l'AVM au salaire et charges sociales du secrétaire est estimée à Fr. 14'900.-, le détail est le suivant :

- Participation au salaire (taux d'activité de 15%) : Fr. 11'900.-
- Participation aux charges sociales (25% du salaire) : Fr. 3'000.-

Nous avons budgété dans le compte 110.436.0 "remboursement de tiers" un montant de Fr. 11'100.- concernant la participation pour la période du 04-12.2023.

Finances

Le produit de **l'impôt sur le revenu et la fortune** a été chiffré à Fr. 4'500'000.-. Ce montant est estimé en tenant compte de la situation fiscale particulière de notre commune et sur la base des renseignements que nous avons pu réunir concernant :

- Acomptes 2023 calculés par le Canton de Vaud au taux de 56 %,
- maintien du coefficient communal à 56 % avec une ristourne calculée au taux de 10%, selon l'arrêté communal d'imposition soumis au Conseil général dans la séance du 31 octobre 2022.

Les montants concernant le **fond de péréquation directe** (alimentation et redistribution) et la **cohésion sociale** ont été budgétés sur la base des indications fournies par le Canton qui résultent de calculs provisoires basés sur les éléments déterminants 2021 avec un ajustement basé sur les recettes fiscales budgétées pour l'année 2023 et leur incidence sur le point d'impôt. Le décompte définitif interviendra courant 2024. La comparaison de l'évolution depuis 2021 est la suivante :

	Budget 2023 acpte provisoire	Budget 2022 acpte provisoire	Décompte définitif 2021
Alimentation fonds de péréquation (charges)	1'568'800.00	1'559'200.00	1'550'644.00
Distribution fonds de péréquation (revenu)	-25'300.00	-24'100.00	-24'451.00
Plafonnement de l'effort	-896'000.00	-1'064'800.00	-827'851.00
Montant "net" à charge de la commune	647'500.00	470'300.00	698'342.00
Cohésion sociale	3'262'000.00	3'439'200.00	3'923'624.00
	3'909'500.00	3'909'500.00	4'621'966.00

En fin d'année 2017, le Grand Conseil a adopté le décret du Conseil d'Etat qui modifie l'article 5 du décret du 15 juin 2010 fixant pour les années 2011 à 2018 les modalités d'application de la loi sur les péréquations intercommunales (DLPIC). Cette modification a impliqué qu'une commune ne puisse pas payer plus de 45 points d'impôts communaux pour les années 2018 et 2019 au titre du fonds de péréquation « net » et de la cohésion sociale.

Dans l'attente de la nouvelle péréquation intercommunale vaudoise, le Conseil d'Etat a décidé, dans sa séance du 11 septembre 2019, d'adapter le plafond de l'effort à 48 points pour les années 2020 et 2021 et d'exclure lors du calcul du plafond les prélèvements sur les recettes conjoncturelles (droits de mutation, succession/donation, gains immobiliers).

Pour les années 2022 et 2023 le Grand Conseil a accepté dans sa séance du 14 décembre 2021 de reconduire le plafond de l'effort à 48 points d'impôts, soit sans changement par rapport aux années 2020 et 2021.

Sur la base du budget 2023 (recettes fiscales) et des acomptes 2023 établis par le Canton pour le fonds de péréquation et la cohésion sociale, l'ensemble de nos participations représente environ 59 points d'impôt communaux. Le retour de la péréquation au titre de plafonnement de l'effort représente environ Fr. 896'000.- soit environ 11 points d'impôt communaux. En 2022, le plafonnement de l'effort représentait environ 13 points d'impôt communaux.

Travaux

Le total des charges de ce dicastère s'élève à Fr. 198'000.- contre Fr. 150'900.- au budget 2022. Il comprend notamment les dépenses suivantes :

Urbanisme et territoire

420.318.0	Projet Energie et Climat Communal (PECC)	Fr.	10'000.00
-----------	--	-----	-----------

Routes

430.314.3	Entretien courant	Fr.	30'000.00
-----------	-------------------	-----	-----------

Parcs, places, cimetièrre et voirie

440.314.5	Création d'un chemin pédestre le long de la rivière entre Monnaz et Vaux, reporté de 2022	Fr.	17'000.00
-----------	---	-----	-----------

Egouts et épuration

460.352.3	Participations versées à l'ERM (budget 2022 = Fr. 31'700.-)	Fr.	30'100.00
	Travaux Eglantine-Prairie (préavis 05/2018 + 04/2022 ERM)	Fr.	11'000.00
	Travaux Ceinture Est, n° 5 (préavis 03/2022 ERM)	Fr.	9'000.00

Cours d'eau et rives

470.314.6	Elaboration du catalogue de mesures pour la biodiversité communale	Fr.	13'500.00
-----------	--	-----	-----------

Enseignement primaire et secondaire

Les dépenses pour l'enseignement primaire et secondaire ont été budgétées sur la base des indications fournies par l' Etablissement d'Apples-Bière (ASIABE) auquel nous sommes rattaché. Le coût total de l'enseignement pour l'année 2023 est budgété à Fr. 84'400.- contre Fr. 86'900.- en 2022.

L'effectif à la rentrée scolaire 2022-2023 est de 7 élèves en primaire et 9 en secondaire (2021-2022 : 10 élèves en primaire et 7 élèves en secondaire). Ce nombre d'élève devrait varier durant l'année scolaire.

Police

Nous avons budgété dans le compte 610.351.0 "Participation à des charges cantonales" notre participation à la réforme policière qui s'élève à Fr. 119'200.- contre Fr. 121'200.- au budget 2022.

Dans les pages qui suivent, le budget 2023 est présenté de façon détaillée et avec la comparaison au budget 2022 et aux comptes 2021. Lorsque cela est utile, une information/explication complémentaire est inscrite en bleu directement après les rubriques concernées.

Le plan des dépenses d'investissement, présenté au Conseil mais non soumis au vote (article 18 du règlement mentionné au début de ce préavis), est reproduit en page 22.

CONCLUSION

Au terme de ce rapport, nous vous proposons, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillers, de bien vouloir prendre la décision suivante :

LE CONSEIL GENERAL DE VAUX-S/MORGES

vu le préavis de la Municipalité,
ouï le rapport de la commission ad hoc,
considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour,

DECIDE

d'adopter le budget pour l'année 2023 tel que présenté par la Municipalité

Adopté par la Municipalité dans sa séance du 7 novembre 2022.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic :

Le Secrétaire :

Y. Schopfer

R. Stoudmann

Commune de Vaux-sur-Morges - Budget 2023

1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	295 400,00	18 500,00	249 600,00	4 400,00	259 139,68	7 826,11
100	Autorités	68 000,00		57 000,00		69 716,25	
100.300.0	Traitements Municipalité et Conseil général	43 000,00		42 000,00		44 101,95	
100.306.0	Indemnités et remboursements de frais	25 000,00		15 000,00		25 614,30	
110	Administration	227 400,00	18 500,00	192 600,00	4 400,00	189 423,43	7 826,11
110.301.0	Traitements du personnel <i>Engagement d'un nouveau secrétaire au 01.04.2023</i>	49 000,00		31 500,00		28 392,50	
110.303.0	Assurances sociales, part employeur	11 000,00		9 300,00		8 251,15	
110.304.0	Caisse de pension, part employeur	6 500,00		4 300,00		4 074,00	
110.305.0	Assurances maladie et accidents	1 500,00		1 000,00		841,00	
110.306.0	Indemnités et remboursements de frais	500,00		500,00		85,00	
110.309.0	Autres charges autorités et personnel	8 000,00		5 000,00		8 623,65	
110.310.0	Imprimés et fournitures de bureau	3 000,00		3 000,00		3 410,05	
110.311.0	Achat mobilier et matériel de bureau	8 000,00		8 000,00			
110.313.1	Achats de vin	3 000,00		2 000,00		2 102,65	
110.315.1	Entretien mobilier et matériel de bureau	2 000,00		1 800,00		2 648,32	
110.315.5	Entretien informatique, maintenance et licences <i>Anciennement comptabilisé dans le compte 110.3180.0</i>	18 600,00					
110.317.0	Réceptions et manifestations	15 000,00		18 000,00		11 974,35	
110.317.1	Profètes	5 500,00					
110.318.0	Honoraires et prestations de service <i>- Honoraires révision comptes communaux : CHF 3'800.-</i> <i>- Honoraires boursière : CHF 33'000.-</i> <i>- Honoraires conseils juridiques et divers : CHF 10'000.-</i> <i>- Honoraires projet mémoire villageoise : CHF 15'000.-</i>	61 800,00		74 800,00		87 154,09	
110.318.1	Frais de ports, taxes CCP et téléphones	4 000,00		4 000,00		3 957,47	
110.318.8	Primes d'assurances <i>Acquisition d'une assurance protection juridique</i>	6 600,00		1 900,00		1 897,50	
110.319.0	Cotisations	2 400,00		2 400,00		2 492,40	
110.351.0	Participation à des charges cantonales <i>Participation lignes de trafic régional touristique et urbain du bassin Morges-Cossonay</i>	10 000,00		9 700,00		8 078,50	
110.352.0	Participation à des charges d'autres communes/associations <i>Frais agences assurances sociales repris par le Canton</i>	1 000,00		5 400,00		5 085,50	
110.365.0	Dons, aides, subventions	10 000,00		10 000,00		10 355,30	
110.431.2	Emoluments police et contrôle habitants		2 000,00		2 000,00		2 196,11
110.436.0	Remboursements de tiers <i>Participation de l'AVM au salaire + charges sociales du secrétaire (taux d'activité 15%) pour la période du 04-12.2023</i>		11 100,00				
110.439.0	Autres recettes <i>Y compris CHF 750.- location bureau + programme informatique à l'AVM du 07-12.2023</i>		3 000,00				3 230,00
110.490.0	Imputations internes		2 400,00		2 400,00		2 400,00

Commune de Vaux-sur-Morges - Budget 2023

1.1.2023 - 31.12.2023

Designations Commentaires	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2 FINANCES	2 091 900,00	5 727 600,00	2 083 300,00	5 890 800,00	2 713 944,76	7 060 546,37
210 Impôts	511 600,00	4 576 900,00	512 600,00	4 576 500,00	503 319,81	5 932 855,05
210.318.4 Frais de contentieux et de poursuites	2 000,00		2 000,00		2 292,01	
210.318.7 Emoluments et frais de perception	12 000,00		13 000,00		11 513,95	
210.329.0 Intérêts et ristournes sur impôts <i>- Ristourne de 10% : CHF 450'000.-</i> <i>- Intérêts bonifiés de 1% : CHF 47'600.-</i>	497 600,00		497 600,00		489 512,66	
210.330.2 Amortiss. pertes s/débiteurs / défalcatons					1,19	
210.400.0 Impôts revenu, fortune, personnel		4 500 000,00		4 500 000,00		4 589 434,14
210.400.1 Prestations en capital		5 000,00		5 000,00		10 694,65
210.401.0 Impôts des sociétés		6 000,00		6 000,00		9 197,72
210.402.0 Impôt foncier		57 400,00		57 400,00		57 315,00
210.404.0 Droits de mutation		5 000,00		5 000,00		18 150,00
210.405.0 Impôts sur les successions et donations						1 217 687,40
210.406.0 Impôts sur les chiens et divertissements		500,00		500,00		525,00
210.410.0 Patentes de boissons						97,25
210.422.1 Intérêts de retard et récupérations		1 000,00		600,00		1 808,89
210.441.1 Part impôt sur gains immobiliers		2 000,00		2 000,00		27 945,00
220 Service financier	1 580 300,00	1 150 700,00	1 570 700,00	1 314 300,00	1 575 883,40	1 095 449,77
220.318.3 Frais bancaires	1 500,00		1 500,00		1 156,55	
220.329.1 Intérêts divers	10 000,00		10 000,00		9 894,85	
220.352.0 Participation à des charges d'autres communes/associations <i>Voir préavis municipal page n° 3</i>	1 568 800,00		1 559 200,00		1 563 822,00	
220.352.2 Participation à des charges d'autres communes, décompte année précédente					1 010,00	
220.422.0 Revenus capitaux patrimoine financier		19 000,00		15 000,00		20 421,32
220.425.0 Revenus capitaux patrimoine administratif		100,00		100,00		6,00
220.441.0 Produit de la taxe sur le CO2		100,00		100,00		20,45
220.452.1 Participations et remboursements du Canton (fds péréquation) <i>- Plafonnement de l'effort : CHF 896'000.-</i> <i>- Population : CHF 25'300.-</i>		921 300,00		1 088 900,00		864 802,00
220.490.0 Imputations internes <i>Contre-partie des intérêts sur les bâtiments locatifs "Reverolle", "Pierrafuz" et "Clarmont" (voir comptes 352.390, 356.390 et 358.390)</i>		210 200,00		210 200,00		210 200,00
230 Amortissements et réserves non ventilés					634 741,55	32 241,55
230.332.0 Amortissements supplémentaires patrimoine administratif					32 241,55	
230.380.0 Attributions aux fonds de réserve					602 500,00	
230.480.0 Prélèvements aux fonds de réserve						32 241,55

Commune de Vaux-sur-Morges - Budget 2023

1.1.2023 - 31.12.2023

Designations Commentaires	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
3	DOMAINES ET BATIMENTS	574 200,00	804 000,00	560 000,00	788 700,00	788 625,21	970 664,50
310	Terrain	1 000,00	4 000,00	1 000,00	4 000,00	6 047,46	3 991,50
310.314.1	Entretien des terrains	1 000,00		1 000,00		6 047,46	
310.423.1	Revenus location de terrains		4 000,00		4 000,00		3 991,50
320	Forêts	10 900,00	6 500,00	12 200,00	8 000,00	2 298,60	4 552,20
320.314.2	Entretien des forêts	9 700,00		11 000,00		1 550,25	
320.352.0	Participation à des charges d'autres communes/associations	1 200,00		1 200,00		748,35	
320.435.3	Vente de bois		2 500,00		4 000,00		2 125,50
320.465.0	Participations et subventions de tiers		4 000,00		4 000,00		2 426,70
350	Maison de commune / Bâtiment adm. et Chapelle	21 000,00		19 000,00		13 377,00	
350.301.1	Salaires des concierges			5 000,00		3 202,50	
350.311.1	Achat de mobilier et de matériel	1 500,00		1 500,00			
350.312.0	Achats eau, électricité et combustible	6 000,00		4 000,00		3 867,50	
350.313.0	Fournitures et marchandises	1 000,00		1 000,00		45,00	
350.314.0	Entretien courant <i>Y compris CHF 5'000.- conciergerie par l'entreprise Colanet</i>	10 000,00		5 000,00		5 643,65	
350.315.0	Entretien installations et équipements	1 000,00		1 000,00			
350.318.6	Honoraires et primes d'assurances	1 500,00		1 500,00		618,35	
352	Immeuble locatif Reverolle	48 100,00	75 400,00	48 500,00	75 400,00	61 376,10	75 220,20
352.306.0	Indemnités et remboursements de frais			400,00			
352.310.1	Frais d'annonces	500,00		500,00			
352.312.0	Achats eau, électricité et combustible	1 000,00		1 000,00		386,30	
352.314.0	Entretien courant	5 000,00		5 000,00		20 400,10	
352.315.0	Entretien installations et équipements	1 000,00		1 000,00			
352.318.6	Honoraires et primes d'assurances	4 100,00		4 100,00		4 089,70	
352.330.0	Amortissements patrimoine financier	9 000,00		9 000,00		9 000,00	
352.380.3	Attribution au fonds de rénovation	5 000,00		5 000,00		5 000,00	
352.390.0	Imputations internes <i>Intérêts des emprunts comptabilisés en imputation interne suite renonciation au financement partiel par fonds étrangers (Fr. 900'000.- à 2.5%)</i>	22 500,00		22 500,00		22 500,00	
352.423.0	Revenus immeubles patrimoine financier		74 900,00		74 900,00		74 880,00
352.436.0	Remboursements de tiers		500,00		500,00		340,20
353	Immeuble la Forge	10 500,00	41 300,00	10 500,00	41 300,00	8 919,45	41 489,75
353.312.0	Achats eau, électricité et combustible	1 000,00		500,00		494,50	
353.314.0	Entretien courant	1 000,00		1 000,00		977,25	
353.315.0	Entretien installations et équipements	1 000,00		1 000,00			
353.318.6	Honoraires et primes d'assurances	2 500,00		3 000,00		2 447,70	
353.380.3	Attribution au fonds de rénovation	5 000,00		5 000,00		5 000,00	
353.423.0	Revenus immeubles patrimoine financier		40 800,00		40 800,00		40 800,00
353.436.0	Remboursements de tiers		500,00		500,00		689,75

Commune de Vaux-sur-Morges - Budget 2023

1.1.2023 - 31.12.2023

Designations Commentaires	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
354 Collège intercommunal de Chaniaz/ACIC					244 172,90	229 670,20
354.352.1 Participation A.C.I.C.					14 502,70	
354.380.0 Attributions aux fonds de réserve					229 670,20	
354.425.1 Dissolution ACIC						229 670,20
355 Maison de commune / appartement	5 200,00	14 900,00	5 200,00	14 400,00	5 590,70	15 346,70
355.312.0 Achats eau, électricité et combustible	700,00		700,00		656,60	
355.314.0 Entretien courant	1 000,00		1 000,00		1 801,30	
355.315.0 Entretien installations et équipements	1 000,00		1 000,00			
355.318.6 Honoraires et primes d'assurances	1 000,00		1 000,00		1 632,80	
355.380.3 Attribution au fonds de rénovation	1 500,00		1 500,00		1 500,00	
355.427.0 Revenus immeubles patrimoine administratif		14 400,00		14 400,00		14 400,00
355.436.0 Remboursements de tiers		500,00				946,70
356 Immeubles locatifs Pierrafuz	266 800,00	326 300,00	261 400,00	308 000,00	244 392,55	311 242,90
356.306.0 Indemnités et remboursements de frais			400,00			
356.312.0 Achats eau, électricité et combustible	1 500,00		1 000,00		586,30	
356.313.0 Fournitures et marchandises	1 000,00		1 000,00			
356.314.0 Entretien courant	20 000,00		30 000,00		15 919,15	
356.315.0 Entretien installations et équipements <i>Y compris CHF 15'300.- pour fermeture des angles des caissons de stores (protection contre les oiseaux)</i>	18 300,00		3 000,00		2 606,60	
356.318.6 Honoraires et primes d'assurances	19 000,00		19 000,00		18 280,50	
356.330.0 Amortissements patrimoine financier	52 000,00		52 000,00		52 000,00	
356.380.3 Attribution au fonds de rénovation	25 000,00		25 000,00		25 000,00	
356.390.0 Imputations internes <i>Intérêts des emprunts comptabilisés en imputation interne suite renonciation au financement partiel par fonds étrangers (Fr. 5'200'000.- à 2.5%)</i>	130 000,00		130 000,00		130 000,00	
356.423.0 Revenus immeubles patrimoine financier		306 000,00		307 000,00		306 105,00
356.436.0 Remboursements de tiers		5 000,00		1 000,00		5 137,90
356.480.0 Prélèvements aux fonds de réserve <i>Prélèvement au fonds de réserve rénovation immeuble locatif Pierrafuz pour couverture travaux fermeture des angles des caissons de stores (protection contre les oiseaux)</i>		15 300,00				
357 Refuge	19 300,00	15 000,00	30 800,00	17 000,00	22 284,05	13 403,30
357.311.1 Achat de mobilier et de matériel	1 000,00		1 000,00		1 600,00	
357.312.0 Achats eau, électricité et combustible	1 500,00		1 000,00		646,40	
357.313.0 Fournitures et marchandises	500,00		500,00		290,05	
357.314.0 Entretien courant	5 000,00		10 000,00		8 619,35	
357.315.0 Entretien installations et équipements	8 000,00		15 000,00		10 398,80	
357.318.6 Honoraires et primes d'assurances	800,00		800,00		729,45	
357.380.3 Attribution au fonds de rénovation	2 500,00		2 500,00			
357.427.0 Revenus immeubles patrimoine administratif		15 000,00		12 000,00		13 350,00
357.436.0 Remboursements de tiers						53,30
357.480.3 Prélèvement au fonds de rénovation				5 000,00		

Commune de Vaux-sur-Morges - Budget 2023

1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
358	Immeubles locatifs Clarmont	191 400,00	320 600,00	171 400,00	320 600,00	180 166,40	275 747,75
358.312.0	Achats eau, électricité et combustible	3 000,00		1 000,00		1 552,75	
358.314.0	Entretien courant	25 000,00		10 000,00		23 399,70	
358.315.0	Entretien installations et équipements <i>Y compris CHF 8'000.- pour installation de 2 tentes solaires à bras articulés, avec bouclier</i>	13 000,00		10 000,00			
358.318.6	Honoraires et primes d'assurances	20 000,00		20 000,00		24 813,95	
358.330.0	Amortissements patrimoine financier	57 700,00		57 700,00		57 700,00	
358.380.3	Attribution au fonds de rénovation	15 000,00		15 000,00		15 000,00	
358.390.0	Imputations internes <i>Intérêts des emprunts comptabilisés en imputation interne suite renonciation au financement par fonds étrangers (Fr. 5'765'900.- à 1%)</i>	57 700,00		57 700,00		57 700,00	
358.423.0	Revenus immeubles patrimoine financier		320 600,00		320 600,00		272 515,00
358.436.0	Remboursements de tiers						3 232,75

Commune de Vaux-sur-Morges - Budget 2023

1.1.2023 - 31.12.2023

Designations Commentaires	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 TRAVAUX	198 000,00	91 100,00	150 900,00	72 400,00	137 881,69	83 831,85
420 Urbanisme et territoire	16 700,00	500,00	6 700,00	500,00	11 540,70	5 834,50
420.310.2 Frais d'enquêtes constructions	1 000,00		1 000,00		779,50	
420.318.0 Honoraires et prestations de service <i>Y compris CHF 10'000.- Projet Energie et Climat Communal (PECC)</i>	14 000,00		4 000,00		9 061,00	
420.352.0 Participation à des charges d'autres communes/associations	1 700,00		1 700,00		1 700,20	
420.431.1 Emoluments permis de construire		500,00		500,00		1 484,50
420.436.0 Remboursements de tiers						4 350,00
430 Routes	33 500,00	1 000,00	23 000,00		17 659,73	1 332,75
430.311.1 Achat de mobilier et de matériel	1 000,00		1 000,00		4 961,20	
430.312.1 Electricité éclairage public	2 500,00		2 000,00		1 305,85	
430.314.3 Entretien des routes et éclairage public	30 000,00		20 000,00		11 347,68	
430.318.0 Honoraires et prestations de service					45,00	
430.436.0 Remboursements de tiers		1 000,00				1 332,75
440 Parcs, Places, Cimetière, Voirie	35 000,00		40 000,00		32 755,11	6 500,00
440.301.2 Salaires des auxiliaires	10 000,00		15 000,00		3 363,70	
440.313.0 Fournitures et marchandises	3 000,00		3 000,00		3 814,80	
440.314.5 Entretien <i>Création d'un chemin pédestre le long de la rivière entre Monnaz et Vaux, reporté de 2022 : CHF 17'000.-</i> <i>Entretien courant : CHF 5'000.-</i>	22 000,00		22 000,00		17 392,81	
440.352.0 Participation à des charges d'autres communes/associations					8 183,80	
440.436.0 Remboursements de tiers						6 500,00
450 Ordures ménagères et déchets	34 700,00	26 000,00	35 100,00	26 800,00	31 581,80	25 820,25
450.311.1 Achat de mobilier et de matériel	1 000,00		1 000,00		455,30	
450.315.2 Entretien/maintenance molok	2 500,00		3 000,00		2 053,20	
450.318.0 Honoraires et prestations de service <i>Honoraires boursière (gestion facturation)</i>	2 300,00		2 200,00		2 426,15	
450.318.2 Enlèvement et élimination des ordures	7 000,00		7 000,00		6 121,35	
450.331.0 Amortissements patrimoine administratif	3 400,00		3 400,00		3 400,00	
450.352.0 Participation à des charges d'autres communes/associations <i>Participation à la déchetterie de Clarmont</i>	17 300,00		17 300,00		15 925,80	
450.390.0 Imputations internes	1 200,00		1 200,00		1 200,00	
450.434.0 Taxe déchets		25 500,00		26 000,00		25 383,70
450.435.2 Cartes pour molok						20,00
450.435.4 Ventes produits de récupération		500,00		800,00		
450.436.0 Remboursements de tiers						416,55
460 Egouts et épuration	63 600,00	63 600,00	45 100,00	45 100,00	44 344,35	44 344,35
460.314.4 Entretien canalisations et collecteurs communaux	10 000,00		10 000,00		3 239,60	
460.318.0 Honoraires et prestations de service <i>Honoraires boursière (gestion facturation)</i>	2 300,00		2 200,00		2 466,15	

Commune de Vaux-sur-Morges - Budget 2023

1.1.2023 - 31.12.2023

Designations Commentaires	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
460.352.3 Participations versées à l'E.R.M. <i>- Frais exploitation/gestion de la Step : CHF 30'100.- - Travaux Eglantine-Prairie (préavis 05/2018 + 04/2022 ERM) : CHF 11'000.- - Travaux Ceinture Est, N° 35 (préavis 03/2022 ERM) : CHF 9'000.-</i>	50 100,00		31 700,00		37 438,60	
460.390.0 Imputations internes	1 200,00		1 200,00		1 200,00	
460.434.1 Taxes d'introduction		2 500,00		2 500,00		
460.434.2 Taxe d'entretien et d'épuration		26 500,00		29 300,00		26 207,85
460.480.1 Prélèvement au fonds réserve collecteurs/épuration (réserve libre) <i>Prélèvement au fonds de réserve égouts/épuration (réserve libre) pour couverture travaux Eglantine-Prairie et Ceinture Est</i>		20 000,00				9 693,00
460.481.1 Prélèvement au fonds réserve collecteurs/épuration <i>Prélèvement au fonds de réserve égouts/épuration excédent des charges de la section</i>		14 600,00		13 300,00		8 443,50
470 Cours d'eau et rives	14 500,00		1 000,00			
470.314.5 Entretien		1 000,00		1 000,00		
470.314.6 Divers travaux biodiversité <i>Elaboration du catalogue de mesures pour la biodiversité communale</i>		13 500,00				

Commune de Vaux-sur-Morges - Budget 2023

1.1.2023 - 31.12.2023

Designations Commentaires	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5 INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	88 400,00		90 900,00		87 083,05	
510 Enseignement primaire	36 900,00		35 800,00		64 608,00	
510.352.0 Participation à des charges d'autres communes/associations <i>Selon budget 2023 de l'ASIABE</i>	36 900,00		35 800,00		64 608,00	
520 Enseignement secondaire	47 500,00		51 100,00		19 879,35	
520.352.0 Participation à des charges d'autres communes/associations <i>Selon budget 2023 de l'ASIABE</i>	47 500,00		51 100,00		19 879,35	
540 Office d'orientation professionnelle	500,00		500,00		42,50	
540.352.0 Participation à des charges d'autres communes/associations	500,00		500,00		42,50	
580 Temple et cultes	3 500,00		3 500,00		2 553,20	
580.301.3 Traitement organiste	1 000,00		1 000,00		963,00	
580.315.3 Entretien orgues et horloges	1 000,00		1 000,00		220,00	
580.365.1 Participations versées aux paroisses	1 500,00		1 500,00		1 370,20	

Commune de Vaux-sur-Morges - Budget 2023

1.1.2023 - 31.12.2023

Designations Commentaires	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6 POLICE	133 400,00	1 000,00	135 500,00	1 000,00	126 179,55	873,85
610 Corps de police	119 200,00		121 200,00		114 594,00	1,00
610.351.0 Participation à des charges cantonales	119 200,00		121 200,00		114 594,00	
610.451.2 Participations et remboursements du Canton, décompte année précédente						1,00
630 Police sanitaire	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	872,80	872,85
630.352.4 Frais de police sanitaire	1 000,00		1 000,00		872,80	
630.436.1 Remboursements déchets carnés		1 000,00		1 000,00		872,85
640 Service des inhumations	1 500,00		1 500,00		388,20	
640.318.9 Frais décès et inhumations	1 500,00		1 500,00		388,20	
650 Défense contre l'incendie	7 500,00		7 600,00		6 584,65	
650.352.0 Participation à des charges d'autres communes/associations	7 500,00		7 600,00		6 584,65	
660 Protection civile	4 200,00		4 200,00		3 739,90	
660.352.0 Participation à des charges d'autres communes/associations	4 200,00		4 200,00		3 739,90	

Commune de Vaux-sur-Morges - Budget 2023

1.1.2023 - 31.12.2023

Designations Commentaires	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	SECURITE SOCIALE	3 333 900,00		3 507 200,00	4 005 426,55	1 096,00
720	Prévoyance sociale	3 262 000,00		3 439 200,00	3 923 020,00	1 096,00
720.351.0	Participation à des charges cantonales <i>Voir préavis municipal page n° 3</i>	3 262 000,00		3 439 200,00	3 923 020,00	
720.451.2	Participations et remboursements du Canton, décompte année précédente					1 096,00
730	Santé publique	71 900,00		68 000,00	82 406,55	
730.365.2	Contributions à divers organismes - <i>Accueil de jour ASIABE : CHF 4'300.-</i> - <i>Entrée de secours, Espace Prévention et divers : CHF 1'000.-</i> - <i>Musique : CHF 1'900.-</i> - <i>ARASMAC : CHF 200.-</i> - <i>Contribution Fondation accueil de jour des enfants (LAJE) : CHF 1'000.-</i> - <i>AJEMA (réseau accueil de jour Morges-Aubonne) : CHF 63'500.-</i>	71 900,00		68 000,00	82 406,55	

Commune de Vaux-sur-Morges - Budget 2023

1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	DEVELOPPEMENT DURABLE	62 000,00	62 000,00	42 000,00	42 000,00	67 544,95	67 544,95
800	Développement durable	62 000,00	62 000,00	42 000,00	42 000,00	67 544,95	67 544,95
800.306.0	Indemnités et remboursements de frais	2 000,00		2 000,00		2 002,50	
800.366.0	Aides individuelles pour développement durable	60 000,00		40 000,00		65 542,45	
800.480.2	Prélèvement au fonds réserve développement durable		62 000,00		42 000,00		67 544,95

Budget par ordre administratif

Rubrique	Récapitulation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	Administration générale	295'400.00	18'500.00	249'600.00	4'400.00	259'139.68	7'826.11
2	Finances	2'091'900.00	5'727'600.00	2'083'300.00	5'890'800.00	2'713'944.76	7'060'546.37
3	Domaines et bâtiments	574'200.00	804'000.00	560'000.00	788'700.00	788'625.21	970'664.50
4	Travaux	198'000.00	91'100.00	150'900.00	72'400.00	137'881.69	83'831.85
5	Instruction publique et cultes	88'400.00	0.00	90'900.00	0.00	87'083.05	0.00
6	Police	133'400.00	1'000.00	135'500.00	1'000.00	126'179.55	873.85
7	Sécurité sociale	3'333'900.00	0.00	3'507'200.00	0.00	4'005'426.55	1'096.00
8	Développement durable	62'000.00	62'000.00	42'000.00	42'000.00	67'544.95	67'544.95
	Totaux	6'777'200.00	6'704'200.00	6'819'400.00	6'799'300.00	8'185'825.44	8'192'383.63
	Excédent des charges		73'000.00		20'100.00		
	Excédent des revenus					6'558.19	
		6'777'200.00	6'777'200.00	6'819'400.00	6'819'400.00	8'192'383.63	8'192'383.63

TABLEAU / GRAPHIQUES CHARGES PAR NATURE

3 Charges

30 Autorités et personnel

300	Autorités et commissions	43'000.00	42'000.00
301	Personnel administratif et d'exploitation	60'000.00	52'500.00
302	Traitement du personnel enseignant remplaçant	0.00	0.00
303	Assurances sociales	11'000.00	9'300.00
304	Caisses de pensions et de prévoyance	6'500.00	4'300.00
305	Assurances accidents et maladies	1'500.00	1'000.00
306	Indemnisation et remboursement de frais	27'500.00	18'300.00
307	Prestations complémentaires de prévoyance	0.00	0.00
308	Personnel intérimaire	0.00	0.00
309	Autres charges des autorités et du personnel	8'000.00	5'000.00

31 Biens, services, marchandises

310	Imprimés et fournitures de bureau	4'500.00	4'500.00
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicule	12'500.00	12'500.00
312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	17'200.00	11'200.00
313	Autres fournitures et marchandises	8'500.00	7'500.00
314	Entretien des immeubles, routes et territoire	154'200.00	127'000.00
315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	67'400.00	37'800.00
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	0.00	0.00
317	Réceptions et manifestations	20'500.00	18'000.00
318	Honoraires et prestations de services	163'900.00	163'500.00
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	2'400.00	2'400.00

32 Intérêts passifs

321	Intérêts des dettes à court terme	0.00	0.00
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	0.00	0.00
329	Autres intérêts	507'600.00	507'600.00

33 Amortissements

330	Amortissements du patrimoine financier	118'700.00	118'700.00
331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	3'400.00	3'400.00
332	Autres amortissements du patrimoine administratif	0.00	0.00
333	Amortissement du découvert	0.00	0.00

35 Remboursements, participations et subventions

351	Canton	3'391'200.00	3'570'100.00
352	Communes et associations de communes	1'737'700.00	1'716'700.00

36 Aides et subventions

365	Aides, subventions à des institutions privées	83'400.00	79'500.00
366	Aides individuelles	60'000.00	40'000.00

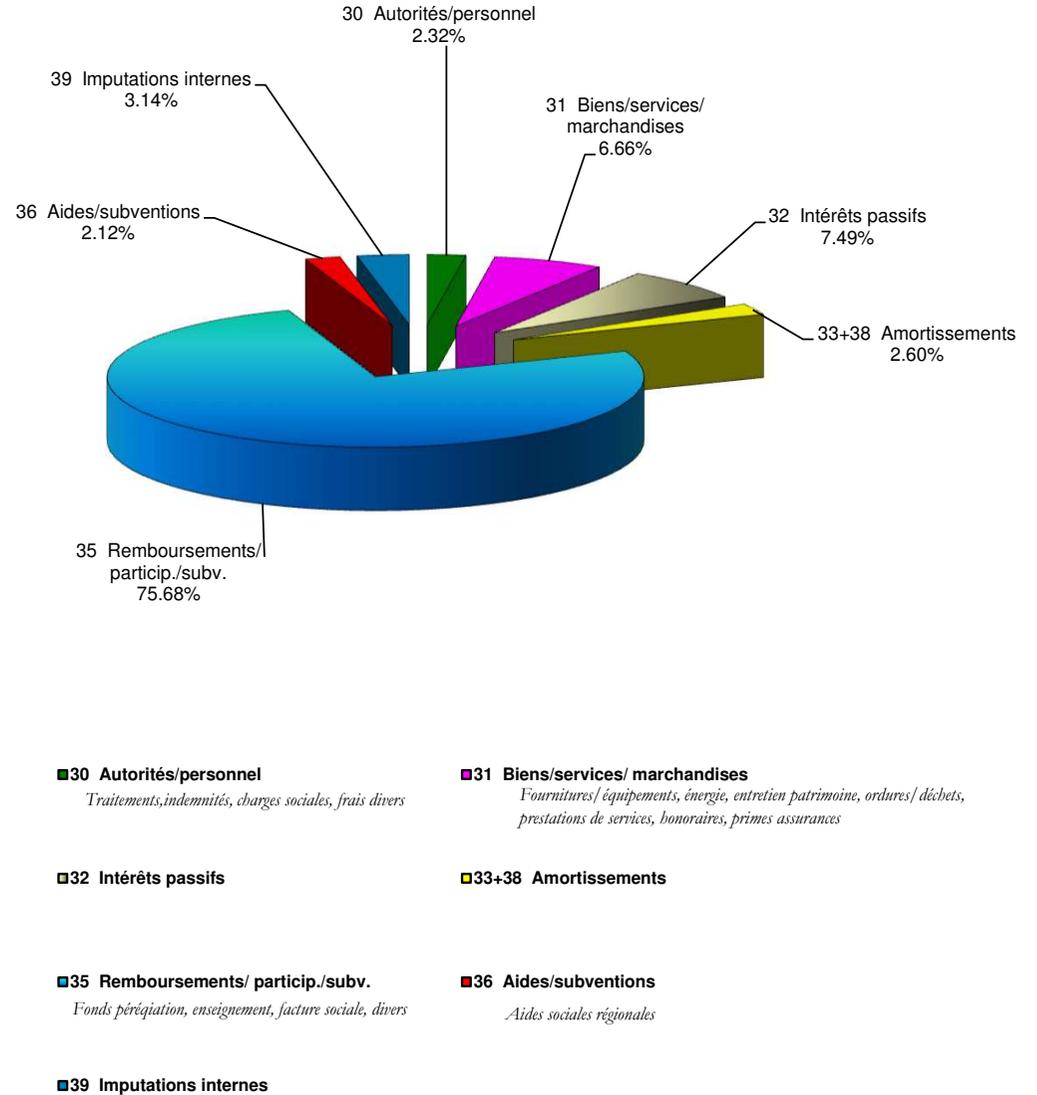
38 Attributions aux fonds et aux financements spéciaux

380	Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	54'000.00	54'000.00
381	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0.00

39 Imputations internes

390	Imputations internes	212'600.00	212'600.00
-----	----------------------	------------	------------

	Budget 2023	Budget 2022
30 Autorités et personnel	6'777'200.00	6'819'400.00
31 Biens, services, marchandises	451'100.00	384'400.00
32 Intérêts passifs	507'600.00	507'600.00
33 Amortissements	122'100.00	122'100.00
35 Remboursements, participations et subventions	5'128'900.00	5'286'800.00
36 Aides et subventions	143'400.00	119'500.00
38 Attributions aux fonds et aux financements spéciaux	54'000.00	54'000.00
39 Imputations internes	212'600.00	212'600.00



30 Autorités/personnel

Traitements, indemnités, charges sociales, frais divers

31 Biens/services/ marchandises

Fournitures/ équipements, énergie, entretien patrimoine, ordures/ déchets, prestations de services, honoraires, primes assurances

32 Intérêts passifs

33+38 Amortissements

35 Remboursements/ particip./subv.

Fonds péréquation, enseignement, facture sociale, divers

36 Aides/subventions

Aides sociales régionales

39 Imputations internes

TABLEAU / GRAPHIQUES REVENUS PAR NATURE

	Budget 2023	Budget 2022
4 Produits	6'704'200.00	6'799'300.00
40 Impôts	4'573'900.00	4'573'900.00
400 Impôts sur le revenu, la fortune	4'505'000.00	4'505'000.00
401 Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales	6'000.00	6'000.00
402 Impôt foncier	57'400.00	57'400.00
404 Droits de mutation	5'000.00	5'000.00
405 Impôts sur les successions et donations	0.00	0.00
406 Impôts et taxes sur la possession et la dépense	500.00	500.00
409 Impôts récupérés après défalcation	0.00	0.00
41 Patentes, concessions	0.00	0.00
410 Patentes	0.00	0.00
411 Concessions	0.00	0.00
42 Revenus du patrimoine	795'800.00	789'400.00
422 Revenus des capitaux du patrimoine financier	20'000.00	15'600.00
423 Revenus des immeubles du patrimoine financier	746'300.00	747'300.00
424 Gains comptables sur les placements du patrimoine financier	0.00	0.00
425 Revenus des prêts et participations du patrimoine administratif	100.00	100.00
427 Revenus des immeubles du patrimoine administratif	29'400.00	26'400.00
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	82'600.00	68'100.00
430 Taxes légales de remplacement	0.00	0.00
431 Émoluments	2'500.00	500.00
432 Recettes pour des soins médicaux et dentaires	0.00	0.00
433 Ecolage	0.00	0.00
434 Taxes de raccordement et d'utilisation	54'500.00	57'800.00
435 Ventes et prestations de service	3'000.00	4'800.00
436 Remboursements de tiers	19'600.00	3'000.00
437 Amendes	0.00	0.00
439 Autres recettes	3'000.00	2'000.00
44 Parts à des recettes cantonales	2'100.00	2'100.00
441 Parts à des recettes cantonales	2'100.00	2'100.00
444 Autres contributions cantonales	0.00	0.00
45 Participations et remboursements	921'300.00	1'088'900.00
451 Canton	0.00	0.00
452 Communes et associations de communes	921'300.00	1'088'900.00
46 Autres participations et subventions	4'000.00	4'000.00
465 Participations et subventions de tiers	4'000.00	4'000.00
469 Dons et legs	0.00	0.00
48 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	111'900.00	60'300.00
480 Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement	97'300.00	47'000.00
481 Prélèvements sur les financements spéciaux	14'600.00	13'300.00
49 Imputations internes	212'600.00	212'600.00
490 Imputations internes	212'600.00	212'600.00

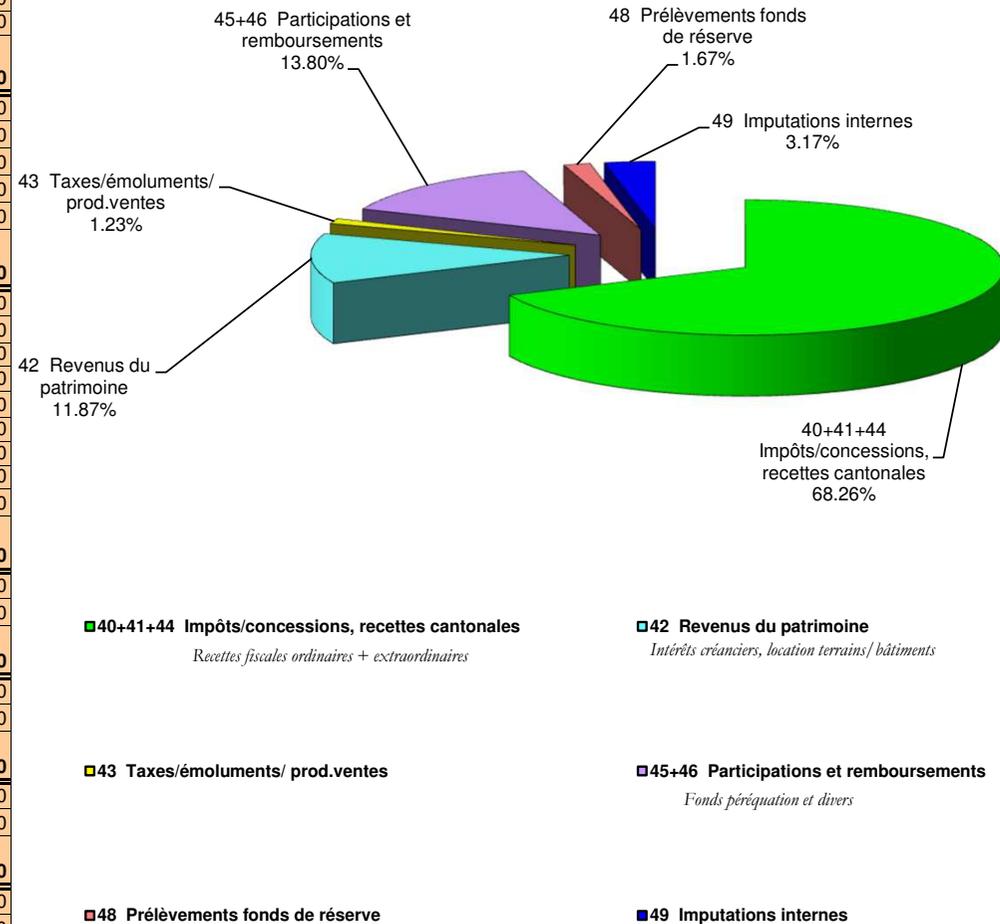


TABLEAU / GRAPHIQUES DES CHARGES ET REVENUS PAR DIRECTION

Charges, sans amortissements et attributions

	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Fr.	%	Fr.	%	Fr.	%
1 Administration générale	295'400.00	4.5	249'600.00	3.8	259'139.68	3.6
21 Finances, impôts	511'600.00	7.8	512'600.00	7.7	503'319.81	7.0
22 Finances, intérêts débiteurs + frais	11'500.00	0.2	11'500.00	0.2	11'051.40	0.2
22-1 Finances, fonds de péréquation	1'568'800.00	23.8	1'559'200.00	23.5	1'563'822.00	21.9
3 Domaines et bâtiments	401'500.00	6.1	389'800.00	5.9	388'755.01	5.4
4 Travaux	194'600.00	2.9	147'500.00	2.2	134'481.69	1.9
5 Instruction publique et cultes	88'400.00	1.3	90'900.00	1.4	87'083.05	1.2
6 Police	133'400.00	2.0	135'500.00	2.0	126'179.55	1.8
7 Cohésion sociale/santé publique	3'333'900.00	50.5	3'507'200.00	52.8	4'005'426.55	56.0
8 Développement durable	62'000.00	0.9	42'000.00	0.6	67'544.95	0.9
	6'601'100.00	100.0	6'645'800.00	100.0	7'146'803.69	100.0

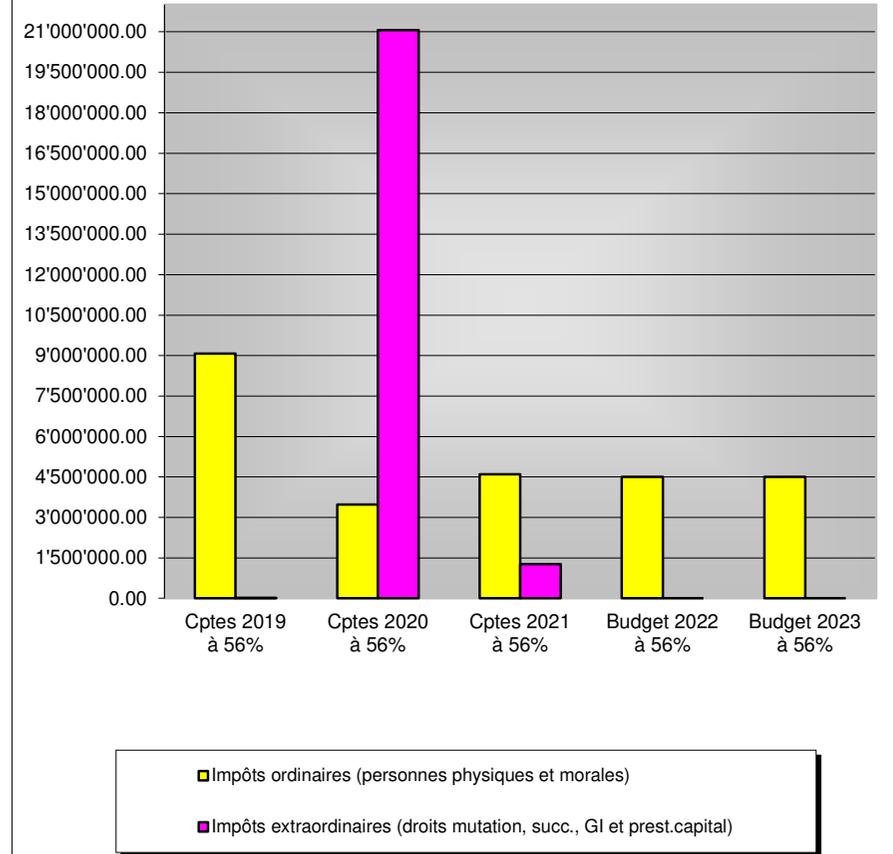
Produits, sans prélèvements aux fonds de réserve

	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Fr.	%	Fr.	%	Fr.	%
1 Administration générales	18'500.00	0.3	4'400.00	0.1	7'826.11	0.1
21 Finances, impôts	4'576'900.00	69.4	4'576'500.00	67.9	5'932'855.05	75.6
22 Finances, intérêts créanciers	229'400.00	3.5	225'400.00	3.3	230'647.77	2.9
22-1 Finances, fonds de péréquation	921'300.00	14.0	1'088'900.00	16.2	864'802.00	11.0
3 Domaines et bâtiments	788'700.00	12.0	783'700.00	11.6	740'994.30	9.4
4 Travaux	56'500.00	0.9	59'100.00	0.9	65'695.35	0.8
6 Police	1'000.00	0.0	1'000.00	0.0	873.85	0.0
	6'592'300.00	100.0	6'739'000.00	100.0	7'843'694.43	100.0

Marge d'autofinancement (voir page 1)

-8'800.00	93'200.00	696'890.74
------------------	------------------	-------------------

Recettes impôts 2019 à 2023



PLAN DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT
du patrimoine administratif

Règlement sur la comptabilité des communes, articles 13 à 20

Plan pour l'année 2023

Reprise des amortissements portés au budget 2023 :

Equipement molok
 450.331.0 Patrimoine administratif

Pour balance, diminution des investissements du patrimoine administratif

DEPENSES	RECETTES
	3'400.00
0.00	3'400.00
3'400.00	
3'400.00	3'400.00