

au fil du Talent

Préavis
18-4/22

BUDGET
2023

Table des matières

Préavis N° 18-4/22 : budget de fonctionnement 2023

- Table des matières	2
- Liste des abréviations	3
- Préambule	4
- Résultat du budget de fonctionnement 2023	4
- Politique générale et volonté de la Municipalité	5
- Marge d'autofinancement	6
- Ajustement du budget 2022 suite à l'acceptation du préavis 1-1/22	6
- Commentaires sur le budget	7-11
- Budget de fonctionnement 2023	12-29
- Récapitulation par natures	30-31
- Plan des investissements 2023-2027	32-33
- Situation des emprunts	34-35
- Tableau des investissements et amortissements	36-38
- Tableau entretien des bâtiments	39
- Décision	40

LISTE DES ABREVIATIONS

ACI	Administration Cantonale des Impôts
ADEOC	Association de Développement Economique Orbe - Chavornay
ADNV	Association de Développement du Nord Vaudois
AFJ	Accueil Familial de Jour
AIAE	Association intercommunale d'amenée d'eau d'Echallens et environs
AJOVAL	Accueil de jour des enfants région Orbe-La Vallée
AFJ	Accueil familial de jour
AMF	Accueillante en milieu familial
ARAS	Association Régionale de l'action sociale
ASAICE	Association Scolaire et d'Accueil de jour des enfants Intercommunale Chavornay et Environs
ASP	Assistant de Sécurité Public
ASPMAD	Association pour la Santé, la Prévention et le Maintien A Domicile
AVASAD	Association Vaudoise d'Aide et de Soins à Domicile
AVS / AI / APG / AF/ AC	Assurance Vieillesse et Survivants / Assurance Invalidité / Assurance Perte de Gain / Allocations Familiales / Assurance Chômage
BE	Bureau des Etrangers
CCU	Commissions Consultative d'Urbanisme
CIP	Caisse Intercommunale de Pension
CISEROC	Commission Intercommunale d'intégration Suisses Etrangers et de prévention du Racisme Orbe-Chavornay
CSR	Centre Social Régional
EC	Eaux Claires
ECA	Etablissement Cantonal d'Assurance
EPT	Emploi plein temps
EJED	Espace Jeunesse et Education de Chavornay
EPSCE	Ecole primaire et secondaire de Chavornay et environs
FAJE	Fondation de l'Accueil de Jour des Enfants
LAJE	Loi sur l'Accueil de Jour des Enfants
LAMal	Loi sur l'Assurance Maladie
LPP	Loi sur la Prévoyance Professionnelle
MA	Marge d'Autofinancement
OP	Office des Poursuites
ORPC	Organisation Régionale de la Protection Civile
PM / PP	Personnes Morales / Personnes Physiques
RE	Romande Energie
RIPO	Réseau Intercommunal de la Plaine de l'Orbe
SAF ZI	Syndicat d'Améliorations Foncières de la Zone Industrielle
SDISPO	Service défense incendie et de secours de la Plaine de l'Orbe
STEP	Station d'Epuration
TVA	Taxe sur la Valeur Ajoutée
UAPE	Unités d'accueil pour écoliers
UCV	Union des Communes Vaudoises

PREAVIS MUNICIPAL N° 18-4/22

Au Conseil communal de et à CHAVORNAY

GA-JLS

Chavornay, le 31 octobre 2022

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2023

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les conseillers,

Préambule

La Municipalité présente un préavis comprenant le budget 2023, le plan des investissements ainsi que la situation des emprunts.

Le Conseil doit prendre acte du plan des investissements mais ne doit plus se prononcer annuellement sur le plafond annuel des emprunts. Pour rappel, votre autorité a fixé le plafond d'endettement brut à CHF 42 millions pour la législature 2021-2026 (Préavis 22-5/21).

Le budget 2023 a été élaboré sur la base de toutes les informations transmises par les instances cantonales ou autres et de toutes les données connues de la Municipalité à la date du 30 septembre 2022.

Les chiffres présentés sont sur une base réaliste et tiennent compte de l'accord canton commune négociés par l'UCV. Avec une croissance escomptée de 150 âmes l'an et de 5'366 habitants au 31.12.2021, notre village est devenu un acteur régional important de taille critique. Dans ce sens pour répondre aux besoins de notre commune, le budget présenté intègre une croissance agile et incrémentale de son personnel communal.

Résultat du budget de fonctionnement 2023

Le budget de fonctionnement 2023 prévoit un excédent de charges de CHF 96'513.- :

Charges	CHF	23'293'885.-
Revenus	CHF	23'197'372.-
Excédent de charges	CHF	96'513.-

L'établissement d'un budget communal reste fortement influencé par les décisions fédérales ou cantonales, ainsi que par les divers reports ou transferts de charges qui, d'une manière ou d'une autre, en découlent.

Politique générale et volonté de la Municipalité

La situation financière de la Commune est bonne, avec un capital au 1^{er} janvier 2022 de CHF 15 millions figurant au passif du bilan. Le capital représente le cumul des résultats des années précédentes, et peut servir à couvrir d'éventuels résultats déficitaires.

Depuis plusieurs années, la Municipalité veille à contenir ses dépenses tout en offrant un service de qualité à nos trois villages.

Il y a lieu de préciser que la Municipalité n'a pas de pouvoir de décision ou limité sur certaines charges qui nous sont communiquées, tel que :

Comptes		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
210.divers	Impôts	379'100	390'300	406'006
220.3520	Péréquation - acompte	2'955'705	2'694'070	2'602'225
220.3520.x	Péréquation - estimation solde à payer			552'480
600.3511	Péréquation - réforme policière, acompte	467'575	438'130	410'260
600.3520.0	Péréquation - réforme policière, estimation solde à payer			66'500
721.3515.9	Péréquation - facture sociale, acompte	2'422'670	2'640'460	2'644'858
721.3520.8	Péréquation - facture sociale, estimation solde à payer			182'280
431.3517.2	Participation aux frais des transports publics	761'400	697'560	575'538
460.3526	Taxe sur les eaux usées micropolluant	59'000	59'000	56'997
530.3522.4	Ecole de musique	51'110	51'110	49'657
540.3512	Orientation professionnelle	7'500	7'500	6'827
Charges dont la Municipalité n'a pas de pouvoir de décision		7'104'060	6'978'130	7'553'628
500.3522.0	ASAICE (écoles et réfectoires)	2'592'920	2'615'710	2'528'910
650.3522.2	SDISPO défense incendie	145'130	133'500	122'988
660.3529	ORPC protection civile	100'200	95'800	92'841
710.3515.31	CSR	2'750	2'750	2'750
710.3515.32	ARAS	27'000	27'000	78'405
711.3515.33	AJOVAL (AFJ+Garderie)		1'052'900	967'874
711.3522.0	ASAICE (UAPE)	509'660	654'930	406'667
711.3522.01	ASAICE (AFJ)	236'870	70'540	
711.3522.02	ASAICE (Garderie)	630'000		
711.3515.70	FAJE	27'000	26'900	26'135
Charges dont la Municipalité a un pouvoir de décision limité		4'271'530	4'680'030	4'226'570
Total		11'375'590	11'658'160	11'780'198
En % des charges de fonctionnement épurées		50.9%	53.3%	52.8%

Charges par natures	23'293'885	22'722'685	24'005'571
- Attribution sur financements spéciaux (<i>nature 38</i>)	-171'965	-115'155	-922'004
- Imputations internes (<i>nature 39</i>)	-754'660	-743'750	-785'929
Charges de fonctionnement épurées	22'367'260	21'863'780	22'297'638

Marge d'autofinancement

La marge d'autofinancement est destinée à mettre en évidence l'autonomie financière de la commune pour une année comptable. Elle est obtenue en ajoutant au résultat net de l'exercice, les dotations aux amortissements et les dotations aux provisions.

La marge d'autofinancement prévue au budget 2023 est de CHF 1.86 million (budget 2022 : CHF 1.61 million).

MARGE AUTOFINANCEMENT en CHF	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021	Comptes 2020	Comptes 2019	Comptes 2018	Comptes 2017
RESULTAT DE L'EXERCICE	-96'513.00	-138'075.00	147'399.42	177'305.81	497'578.37	692'076.31	772'493.83
Prélèvement sur financements spéciaux	-127'770.00	-203'040.00	-60'728.75	-118'197.76	-46'267.00	-215'441.25	-283'039.55
Attribution sur financement spéciaux	0.00	11'690.00	218'138.77	226'074.15	197'578.90	179'993.91	249'254.50
Amort. Oblig. Patrimoine administratif	2'067'500.00	1'985'250.00	1'871'051.11	1'793'500.57	1'792'267.00	1'798'492.48	1'607'295.80
Amort. Suppl. Patrimoine administratif	0.00	0.00	1'707'060.00	1'125'150.00	972'129.70	1'298'800.00	1'289'072.00
Amort. Patrimoine financier	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7'420.00
Prélèvement réserves	-156'000.00	-146'000.00	-107'954.02	-144'599.47	-127'739.30	-88'544.71	-83'936.25
Attributions réserves	171'965.00	103'465.00	703'865.00	903'355.00	85'540.00	0.00	0.00
Marge autofinancement	1'859'182.00	1'613'290.00	4'478'831.53	3'962'588.30	3'371'087.67	3'665'376.74	3'558'560.33

Ajustement du budget 2022 suite à l'acceptation du préavis 1-1/22

Suite à l'acceptation par votre autorité du crédit complémentaire au budget 2022 (préavis 1-1/22), les dicastères autofinancés « 460.Epuration » et « 810.Eau » ont été équilibré par des prélèvements sur les financements spéciaux. Le tableau ci-dessous énumère en détail les ajustements enregistrés :

Budget 2022 (préavis 21-5/21)			-59'795
Complément I au budget 2022 :			
Electricité pour bâtiments			-41'000
Chauffage (gaz) pour bâtiments			-37'280
Electricité pour STEP			-85'500
Electricité pour Station de pompage			-63'700
Budget 2022 avec crédit complémentaire (préavis 1-1/22)			-287'275
Ajustement des dicastères autofinancés suite à l'acceptation du préavis 1-1/22	ancien budget	nouveau budget	
compte 460.4526 Part des autres communes	82'000	109'000	27'000
compte 460.4811 Prélèvement sur financement spéciaux	0	58'500	58'500
compte 810.4813 Prélèvement sur financement spéciaux	21'660	85'360	63'700
Budget 2022 ajusté à la suite de l'acceptation du préavis 1-1/22			-138'075

Commentaires sur le budget

Charges de personnel

Les charges de traitement du personnel (salaires et charges sociales) sont réparties selon les heures réalisées dans les différents dicastères.

Effectif du personnel équivalent plein temps au 31.12. (EPT)	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Greffe	3.20	2.20	2.20
Bourse	2.15	2.15	2.15
Contrôle des habitants	1.55	1.55	1.55
Bureau technique	2.20	2.20	1.20
Intendant bâtiments communaux	1.00	1.00	1.00
Conciergerie	6.50	6.10	6.10
Voirie / STEP	7.55	7.55	5.95
Assistant de Sécurité Publique (0.25 refacturé à Bavois)	1.40	1.40	1.00
Huissier	0.50	0.40	0.50
Espace jeunesse et éducation - EJED	0.75	0.75	0.75
Référente sociale (0.60 refacturé à Résid.Fil Talent SA)	0.60	0.60	0.40
Total EPT - sans apprentis / stagiaire	27.40	25.90	22.80
Stagiaire	0.50		
Apprentis commerce	3.00	3.00	3.00
Apprentis agent d'exploitation	2.00	2.00	2.00
Total EPT - avec apprentis / stagiaire	32.90	30.90	27.80

Le budget tient compte de l'engagement de 1 EPT dès le 1^{er} mars pour l'administration communale, et de 0.5 EPT pour les services d'un stagiaire durant une période de 6 mois.

Impôts

Le taux d'imposition de la Commune est fixé à 70.5% pour l'année 2023, conformément au dernier arrêté d'imposition (préavis 11-2/22).

Les recettes fiscales prévues pour les personnes physiques sont basées sur les rendements des impôts 2021 et d'une évaluation de l'administration cantonale des impôts tenant compte des acomptes 2022 et des taxations des années précédentes.

Taxes et émoluments

Les taxes et émoluments communaux ci-dessous sont pris en compte dans l'élaboration du budget 2023 :

- Taxe de consommation d'eau : CHF 0.80/m³ (budget 2022 : CHF 0.80/m³)
- Taxe sur l'épuration des eaux : CHF 3.00/m³ (budget 2022 : CHF 3.00/m³)
- Taxe forfaitaire sur la gestion des déchets : CHF 100.- par habitant de plus de 18 ans (budget 2022 : CHF 100.-), CHF 100.- par entreprise (budget 2022 : CHF 100.-)

Dettes & Intérêts passifs

L'endettement communal auprès des banques s'élève à CHF 28.2 millions au 1^{er} janvier 2022.

Au 31 décembre 2022, la dette devrait avoisiner CHF 29.7 millions en tenant compte des investissements en cours et des échéances sur certains prêts. L'endettement final dépendra également de la marge d'autofinancement annuelle dégagée.

A fin 2023, la dette est estimée à CHF 32.9 millions avec un taux d'intérêt moyen avoisinant 1.14 %, ceci grâce à un échelonnement des échéances. La Banque nationale suisse (BNS) a relevé son taux d'intérêt directeur et a ainsi supprimé les intérêts négatifs appliqués depuis 2015. Avec cette décision, la BNS montre clairement sa détermination à lutter contre la forte hausse de l'inflation au niveau mondial. L'évolution future des taux d'intérêt en Suisse dépend de l'évolution de l'inflation mais également du développement économique. En conséquence, il faut s'attendre à une hausse des charges d'intérêts ces prochaines années.

L'évolution de la dette est présentée avec le plan des investissements et la situation des emprunts.

Amortissement

Les durées d'amortissement suivantes sont appliquées :

30 ans : STEP, routes, collecteurs, bâtiments

20 ans : Rénovation courte, signalisation, containers enterrés, parking

10 ans : Etudes, places de jeux, véhicules lourds

5 ans : Véhicules légers, informatique

Association ASAICE

La participation communale au budget 2023 de l'ASAICE s'élève à CHF 3'969'450.- selon le détail ci-dessous :

Effectif des élèves	Groupement scolaire EPSCE		Elèves domiciliés commune de Chavornay	
	Budget 2023	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2022
Elèves en primaire	761	752	516	499
Elèves en secondaire	283	240	203	168
Total élèves	1'044	992	719	667

Part de Chavornay à ASAICE	Compte no.	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Ecoles	500.3522.0	2'492'980.00	2'532'650.00	2'452'424.05
Réfectoires	500.3522.01	99'940.00	83'060.00	76'485.50
UAPE	711.3522.0	509'660.00	654'930.00	406'667.00
AFJ (maman de jour)	711.3522.01	236'870.00	70'540.00	0.00
Garderie	711.3522.02	630'000.00	0.00	0.00
Total part de Chavornay		3'969'450.00	3'341'180.00	2'935'576.55

A partir du 1^{er} janvier 2023, le réseau ASAICE offre pour la première année les trois types d'accueil :

Accueil de jour Unité d'accueil pour écoliers (UAPE)

L'augmentation des charges provient de la hausse des places d'accueil dans la structure.

Les différentes UAPE proposent désormais 146 places d'accueil durant les semaines scolaires (*budget 2022 : 126 places*) :

- 98 places UAPE Les Corbeaux à Chavornay (*budget 2022: 78 places ; comptes 2021 : 70 places*)
- 24 places UAPE Les Pies à Bavois (*budget 2022 & comptes 2021 : 24 places*)
- 24 places UAPE Les Grenouilles à Ependes (*budget 2022 & comptes 2021 : 24 places*)

Le budget 2023 reconduit l'ouverture de 24 places par jour (12 le mercredi) durant 4 semaines de vacances scolaires (une semaine à Pâques, deux semaines l'été, une semaine en automne), sur le site de Chavornay (UAPE Les Corbeaux), pour un coût de CHF 19'000.- à se répartir entre les Communes membres de l'ASAICE après encaissement des parents et des subventions FAJE.

Accueil familial de jour (AFJ)

Le transfert de l'AJOVAL à l'ASAICE des accueillantes en milieu familial (AMF), plus familièrement appelé « maman de jour » est effectif depuis le 1^{er} août 2022. Le budget de l'ASAICE prévoit de développer ce type d'accueil par l'engagement de 4 nouvelles accueillantes.

Accueil préscolaire (garderie)

Le transfert de l'AJOVAL à l'ASAICE de la garderie Les Petits Poucets sera effectif le 1^{er} janvier 2023. Le budget 2023 (premier exercice dans ASAICE) a été construit sur la base des données récoltées auprès de AJOVAL.

Le tableau suivant récapitule les frais du préscolaire et du parascolaire à charge de la Commune. On constate que le budget 2023 est stable par rapport aux comptes 2021, ceci malgré l'augmentation des places d'accueil du réseau ASAICE.

Préscolaire & Parascolaire	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
ASAICE	1'376'530.00	725'470.00	406'667.00
AJOVAL	0.00	1'052'900.00	967'874.00
Total préscolaire & parascolaire	1'376'530.00	1'778'370.00	1'374'541.00
Coût par habitant (base 5'366 habitants au 31.12.2021)	256.53	331.41	256.16

Péréquation : acomptes, décomptes et calculs établis par la Commune

La péréquation comprend aussi bien la péréquation directe (échange d'argent entre les Communes), la participation à la cohésion sociale anciennement appelée « facture sociale », ainsi que la facture policière.

Quelques points importants à relever :

- Les acomptes 2023 (basé sur les comptes 2021) sont calculés par le Canton.
- Le budget 2023 tient compte de la charge communale réelle de la péréquation au 31.12.2023, et non uniquement des acomptes facturés par le Canton. Les acomptes calculés par le Canton sont trop élevés par rapport à nos recettes fiscales prévues au budget 2023. Le budget tient compte des variations de CHF 763'500.- pour la péréquation directe, de CHF 255'400.- pour la participation à la cohésion sociale, et de CHF 44'700.- pour la facture policière.

Les acomptes 2023 prennent également en considération le protocole d'accord signé le 25 août 2020 entre le Canton et l'Union des communes vaudoises (UCV) et l'allocation supplémentaire accordée par le Canton lors du bouclage des comptes 2021 pour accélérer le rééquilibrage financier entre le Canton et les communes. L'accord 2020 prévoit un rééquilibrage financier en faveur des communes dès 2028 de CHF 150 millions pérenne, après une phase d'augmentation progressive comme illustrée dans le tableau ci-dessous :

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028 et suivantes
Rééquilibrage financier	25+15*	60	70	80	90	100	125	150

*art. 17a LOF

LOF : Loi sur l'organisation et le financement de la politique sociale.

Pour l'année 2023, la participation nette des communes à la cohésion sociale (PCS) s'élève à CHF 795'046'500.-, montant ressortant du projet de budget de l'Etat de Vaud. Sans ces déductions, la PCS se serait élevée à CHF 873'313'900. Le montant en faveur des communes est donc de CHF 95 mios, soit CHF 78'267'400 au travers de la PCS et CHF 16'732'600 par la reprise par le Canton du financement des AAS. Détail des calculs (source Etat de Vaud) :

	PCS	En faveur communes
Montant net de la PCS selon budget 2023 du Canton	795'046'500 a)	
Protocole d'accord	70'000'000	70'000'000
Reprise de charges précédemment comprises dans la participation des communes à la cohésion sociale	- 43'384'000	43'384'000
Reprise de l'intégralité du financement des agences d'assurances sociales (AAS), montant non compris dans la PCS	- 16'732'600	
Complément à déduire de la PCS	9'883'400	9'883'400
Allocation supplémentaire accordée par le Canton	25'000'000	25'000'000
Accélération rééquilibrage financier entre le Canton et les communes de CHF 100 mios entre 2022 et 2025 soit CHF 25 mios par année.	25'000'000	
Montant de la PCS sans protocole d'accord et allocation supplémentaire	873'313'900 b)	
Total en faveur des communes pour la seule année 2023		95'000'000
<i>Réparti de la manière suivante :</i>		
- Diminution PCS (b-a)		78'267'400
- Reprise de l'intégralité du financement des AAS (voir ci-dessus)		16'732'600

Péréquation	Acompte 2023	Acompte 2022	Facture 2021	Acompte 2021
	<i>base compte 2021</i>	<i>Base compte 2020</i>	<i>reçue été 2022</i>	<i>Base compte 2019</i>
Point d'impôt	153'319	140'636	153'339	132'437
taux impôt %	70.5	70.5	70.5	72.0
Revenus des impôts	10'808'990	9'914'838	10'810'400	9'535'464
Alimentation péréquation	2'955'705	2'694'069	2'860'411	2'602'225
Retour population	-2'110'422	-1'945'416	-2'040'486	-1'915'588
Retour solidarité	-2'062'769	-2'000'024	-2'110'403	-2'124'093
Participation à la cohésion sociale	2'422'669	2'640'463	2'346'199	2'644'858
Réforme policière	467'575	438'126	458'952	410'260
Sous-total péréquation	1'672'758	1'827'218	1'514'673	1'617'662
Dépenses thématiques :				
Transports, routes	-599'520	-556'518	-599'405	-538'910
Forêts	-34'479	-65'569	-34'465	-61'547
Sous-total dépenses thématiques	-633'999	-622'087	-633'870	-600'457
Charge nette de la péréquation	1'038'759	1'205'131	880'803	1'017'205
en % des revenus impôts	9.61%	12.15%	8.15%	10.67%
Nombre d'habitants	5'366	5'227	5'366	5'135
Péréquation par habitant	193.58	230.56	164.15	198.09
Participation à la cohésion sociale (PCS) à charge des communes	795'046'500	810'939'700	795'342'044	815'872'100
Nombre habitants VD	823'879	815'300	823'879	806'088
Coût par habitant sans péréquation	965.00	994.65	965.36	1'012.14
Cohésion sociale, montant théorique qui serait à charge de				
Chavornay sans la péréquation :	5'178'211	5'199'046	5'180'136	5'197'327

Les années mentionnées dans le tableau ci-dessus correspondent aux années de décomptes et non aux années de comptabilisation dans les comptes communaux.

S'il n'y avait pas de péréquation et que la participation à la cohésion sociale était divisée par le nombre d'habitants, la charge annuelle de la Commune serait supérieure de 4 millions à la charge nette de la péréquation. Le système de péréquation est donc indispensable pour la Commune de Chavornay.

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	2'547'260.00	310'000.00	2'201'660.00	300'000.00	1'950'620.35	312'176.50
2	FINANCES	3'515'305.00	17'081'780.00	3'196'370.00	16'337'820.00	4'307'292.28	17'972'444.97
3	DOMAINES ET BATIMENTS	3'102'340.00	2'241'662.00	2'928'530.00	2'362'800.00	4'045'680.23	2'341'945.05
4	TRAVAUX	5'398'860.00	1'777'400.00	5'125'320.00	1'817'980.00	4'875'513.52	1'679'540.41
5	INSTRUCTION PUBLIQUE	2'679'990.00	714'660.00	2'702'870.00	703'750.00	2'608'744.73	761'929.25
6	POLICE	1'331'815.00	165'700.00	1'197'600.00	146'000.00	1'136'676.44	163'622.19
7	SECURITE SOCIALE	4'133'345.00	321'200.00	4'759'375.00	305'300.00	4'500'628.45	340'897.05
8	SERVICES INDUSTRIELS	584'970.00	584'970.00	610'960.00	610'960.00	580'414.80	580'414.80
	TOTALISATION	23'293'885.00	23'197'372.00	22'722'685.00	22'584'610.00	24'005'570.80	24'152'970.22
	Résultat		96'513.00		138'075.00	147'399.42	

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	2'547'260.00	310'000.00	2'201'660.00	300'000.00	1'950'620.35	312'176.50
10	AUTORITES	485'870.00	20'000.00	479'100.00	20'000.00	483'993.61	28'520.50
101	CONSEIL COMMUNAL	47'550.00		40'550.00		50'538.35	
101.3003	Conseil communal	45'000.00		38'000.00		48'675.00	
101.3050	Assurance maladie & accident	50.00		50.00		42.05	
101.3069	Frais divers	2'500.00		2'500.00		1'821.30	
102	MUNICIPALITE	438'320.00	20'000.00	438'550.00	20'000.00	433'455.26	28'520.50
102.3001	Traitement & indemnités	340'000.00		340'000.00		350'903.95	
102.3030	Assurances sociales	32'270.00		32'330.00		32'541.85	
102.3040	Caisse de pension	45'850.00		46'000.00		32'149.80	
102.3050	Assurance maladie & accident	9'180.00		9'200.00		8'542.85	
102.3063	Frais de représentation	3'000.00		3'000.00		1'346.50	
102.3069	Frais divers	5'500.00		5'500.00		6'462.60	
102.3182	Téléphones & internet	2'520.00		2'520.00		1'507.71	
102.4361	Rem.trait./charges sociales		20'000.00		20'000.00		28'520.50
11	ADMINISTRATION	1'872'390.00	290'000.00	1'584'760.00	280'000.00	1'351'679.34	283'656.00
110	ADMINISTRATION	1'722'390.00	140'000.00	1'444'760.00	140'000.00	1'251'738.44	183'715.10
110.3011	Traitement du personnel	899'700.00		739'680.00		685'206.75	
110.3030	Assurances sociales	85'380.00		70'200.00		63'874.50	
110.3040	Caisse de pension	144'420.00		113'910.00		107'111.30	
110.3050	Assurance maladie & accident	24'290.00		19'970.00		14'579.20	
110.3060	Indem. & remb. de frais	10'000.00		10'000.00		7'519.65	
110.3090	Charges diverses de personnel	14'000.00		14'000.00		4'514.85	
110.3091	Cours de formation	10'000.00		10'000.00		3'924.15	
110.3100	Imprimés et fournitures bureaux	15'000.00		15'000.00		9'931.20	
110.3100.0	Photocopies	14'000.00		14'000.00		10'450.80	
110.3102	Frais d'enquêtes et surveillance chantier	5'000.00		25'000.00		2'122.50	
110.3102.1	Chavornay Info's	53'000.00		53'000.00		56'120.60	
110.3111	Equipement de bureau	30'000.00		5'000.00		3'517.10	
110.3170	Réceptions et manifestations	30'000.00		30'000.00		24'982.31	
110.3181	Frais de ports	26'000.00		26'000.00		23'236.50	
110.3182	Téléphones & internet	8'000.00		8'000.00		5'333.50	
110.3182.0	Central téléphones	15'000.00		1'500.00			
110.3185	Assistance juridique, expertises	50'000.00		50'000.00		40'284.95	
110.3185.0	Assistance technique, études préliminaires	50'000.00		25'000.00		10'095.05	
110.3185.01	Emolument plan cadastral	10'000.00		7'000.00		10'418.45	
110.3185.02	Commission consultative d'urbanisme (CCU)	4'000.00		4'000.00			
110.3186	Assurances diverses	19'000.00		19'000.00		18'928.40	
110.3189	Votations/élections communales	15'000.00		15'000.00		13'379.70	
110.3191	Redevances radio-télévision	600.00		1'500.00		555.00	
110.3193	Cotisations ADN - UCV	63'000.00		57'500.00		57'777.15	
110.3193.0	Cotisations diverses	5'500.00		5'500.00		3'859.30	
110.3193.1	Promotion Economique ADEOC	31'500.00		25'000.00		15'340.85	
110.3199	Frais divers	10'000.00		5'000.00		2'339.08	
110.3523	Réception des Jeunes	2'000.00		2'000.00		414.30	
110.3650	Aides subventions dons	10'000.00		10'000.00		6'695.00	
110.3650.1	Subventions sociétés locales	18'000.00		13'000.00		13'612.80	
110.3653.0	Cartes journalières CFF	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
110.3660	Activités culturelles	22'000.00		22'000.00		7'613.50	
110.4311	Emoluments de chancellerie		3'000.00		3'000.00		5'950.00
110.4313	Emoluments admin. permis construire		45'000.00		45'000.00		57'350.00
110.4350	Ventes & prestations de services		30'000.00		30'000.00		43'356.70
110.4350.1	Cartons lots location		1'000.00		1'000.00		150.00
110.4350.2	Prestations du bureau technique (RIBT)		15'000.00		15'000.00		10'779.40
110.4356.3	Recettes Chavornay info's		20'000.00		20'000.00		18'438.30
110.4361	Remb. trait./charges sociales						23'638.60
110.4361.1	Remb. assurances divers, part. bénéfice						1'580.10
110.4653.0	Encaissements cartes CFF		26'000.00		26'000.00		22'472.00
111	ENERGIES RENOUV. & DEV.DURABLE	150'000.00	150'000.00	140'000.00	140'000.00	99'940.90	99'940.90
111.3136	Mobility, véhicule électrique	8'000.00		8'000.00			
111.3656	Subvention vélo,scooter,voiture électrique	40'000.00		35'000.00		36'806.60	
111.3657	Subvention énergies renouvelables	100'000.00		95'000.00		62'722.30	
111.3658	Subvention vaisselle réutilisable	2'000.00		2'000.00		412.00	
111.4809	Prélèvement sur fonds énergies renouvelables		150'000.00		140'000.00		99'940.90

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
16	TOURISME	8'000.00		7'500.00		7'272.40	
160	TOURISME	8'000.00		7'500.00		7'272.40	
160.3193.0	Cotisations diverses	8'000.00		7'500.00		7'272.40	
19	INFORMATIQUE	181'000.00		130'300.00		107'675.00	
190	INFORMATIQUE	181'000.00		130'300.00		107'675.00	
190.3091	Cours de formation	2'000.00		2'000.00		269.25	
190.3109.1	Frais divers, informatique	1'000.00		1'000.00		360.05	
190.3111	Achat & instal. matériel, progr.	45'000.00		20'000.00		14'623.05	
190.3131	Maintenance	38'000.00		29'000.00		35'146.60	
190.3132	Site internet	7'500.00		7'500.00		6'129.00	
190.3163.0	Hébergement informatique	42'000.00		35'800.00		33'900.25	
190.3163.1	Elo mise à jour GED	10'000.00		10'000.00			
190.3163.2	Géoportail communal	10'500.00					
190.3185.0	Assistance technique	25'000.00		25'000.00		17'246.80	

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES	3'515'305.00	17'081'780.00	3'196'370.00	16'337'820.00	4'307'292.28	17'972'444.97
21	IMPOTS	529'100.00	11'396'290.00	471'800.00	11'272'500.00	487'905.77	12'665'846.27
210	IMPOTS	529'100.00	11'396'290.00	471'800.00	11'272'500.00	487'905.77	12'665'846.27
210.3184	Frais contentieux & poursuites	7'000.00		7'000.00		6'404.70	
210.3184.0	Frais poursuites par office impôts	16'000.00		16'000.00		17'360.99	
210.3187.0	Emoluments PP	78'000.00		78'000.00		75'680.74	
210.3187.1	Emoluments PM	4'000.00		4'000.00		4'619.11	
210.3187.2	Emoluments impôts source	10'500.00		10'500.00		7'561.27	
210.3290	Intérêts rémunératoires	3'100.00		3'100.00		1'147.30	
210.3301.0	Imputations forfaitaires	2'500.00		3'700.00		2'172.10	
210.3301.1	Défalcations Commune	1'000.00		1'000.00		30.00	
210.3301.2	Défalcations PP	250'000.00		260'000.00		180'808.41	
210.3301.30	Défalcations PM	1'000.00		1'000.00		868.08	
210.3301.4	Remises PP	5'000.00		5'000.00		1'683.05	
210.3301.5	Remises PM	1'000.00		1'000.00		107'670.02	
210.3809	Attrib. au fonds pour les énergies renouvelables	150'000.00		81'500.00		81'900.00	
210.4001	Impôt sur le revenu PP		7'700'000.00		7'700'000.00		8'348'092.84
210.4002	Impôt sur la fortune PP		750'000.00		720'000.00		794'619.17
210.4003	Impôt à la source		200'000.00		190'000.00		232'464.93
210.4003.1	Impôt frontalier		650'000.00		700'000.00		744'756.90
210.4006	Impôt s/prestations en capital		130'000.00		130'000.00		255'743.85
210.4011	Impôt s/bénéf. net PM		250'000.00		200'000.00		372'041.20
210.4012	Impôt /capital PM		22'000.00		28'000.00		22'098.65
210.4013	Impôt compl. s/imm. PM		50'000.00		50'000.00		80'561.05
210.4020	Impôt foncier		870'000.00		830'000.00		870'017.45
210.4040	Droit de mutation/PP		200'000.00		200'000.00		214'470.45
210.4040.1	Droit de mutation/PM		20'000.00		20'000.00		56'890.50
210.4050	Impôt s/succ. & donations		40'000.00		20'000.00		44'456.60
210.4061	Impôt sur les chiens		26'000.00		26'000.00		26'640.00
210.4090	Récupération ADB PP Canton		50'000.00		50'000.00		83'293.89
210.4090.0	Remb. frais poursuites office impôts		15'000.00		15'000.00		17'360.99
210.4090.1	Récupération ADB Commune				500.00		357.47
210.4101	Patentes & taxes boissons/tabac		10'000.00		10'000.00		10'732.75
210.4221	Intérêts de retard		3'000.00		3'000.00		2'353.65
210.4221.0	Intérêts moratoires		65'000.00		65'000.00		85'991.96
210.4221.2	Majorations						1'744.06
210.4319	Ajustements décomptes TVA						-8.30
210.4342.8	Electricité taxe utilisation sol		150'000.00		163'000.00		163'811.15
210.4362	Remb. frais OP/ctx		2'000.00		2'000.00		2'492.99
210.4370.0	Amende soustraction impôts						875.35
210.4411	Gains immobiliers		150'000.00		150'000.00		189'345.60
210.4511	Compensation RIE III s/impôt PM		43'290.00				44'641.12
22	SERVICE FINANCIER	2'974'705.00	5'685'490.00	2'713'070.00	5'065'320.00	3'787'687.91	5'306'598.70
220	SERVICE FINANCIER	2'974'705.00	5'685'490.00	2'713'070.00	5'065'320.00	3'787'687.91	5'306'598.70
220.3183	Frais bancaires, ccp et financiers	10'000.00		10'000.00		7'698.06	
220.3183.1	Escomptes accordés					0.85	
220.3221	Autres intérêts passifs	9'000.00		9'000.00		8'650.00	
220.3520	Péréquation, alimentation	2'955'705.00		2'694'070.00		2'602'225.00	
220.3520.8	Péréquation, estimation solde à payer					552'480.00	
220.3665.1	Aide COVID pour les loyers commerciaux					1'000.00	
220.3665.2	Aide COVID pour les cafés-restaurants					15'634.00	
220.3804	Attribution fonds photovoltaïque infrastructures communales					600'000.00	
220.4220	Revenu s/capitaux patrim. fin.		19'000.00		19'000.00		20'718.30
220.4220.1	Intérêts s/dettes à court terme						9'625.95
220.4250	Revenu s/capitaux patrim. adm.		95'000.00		95'000.00		96'078.65
220.4414	Redistribution taxe CO2		800.00		800.00		733.80
220.4520	Péréquation, retour		4'173'190.00		3'945'440.00		4'039'681.00
220.4520.0	Péréquation, retour forêts		34'480.00		65'570.00		61'546.00
220.4520.1	Péréquation, retour routes		599'520.00		556'510.00		538'910.00
220.4520.11	Péréquation, retour routes année précédente						9'594.00
220.4520.12	Péréquation, retour forêts année précédente						8'232.00
220.4520.7	Péréquation, solde année précédente						521'479.00
220.4520.9	Péréquation, estimation différence budget		763'500.00		383'000.00		
23	AMORTISSEMENTS ET RESERVES NON VENTILES	11'500.00		11'500.00		31'698.60	
230	AMORTISSEMENTS ET RESERVES NON VENTILES	11'500.00		11'500.00		31'698.60	
230.3310	Amortissement patrimoine administratif	11'500.00		11'500.00		31'698.60	

Acompte facturé

Estimation du solde à recevoir selon les recettes fiscales budgétées

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	3'102'340.00	2'241'662.00	2'928'530.00	2'362'800.00	4'045'680.23	2'341'945.05
31	TERRAINS	129'050.00	313'000.00	105'740.00	313'000.00	88'555.80	319'518.40
310	TERRAINS	129'050.00	313'000.00	105'740.00	313'000.00	88'555.80	319'518.40
310.3140	Terrains et chemins, entretien	70'000.00		50'000.00		34'276.93	
310.3140.0	SAF Entretien Bavois	500.00		500.00		155.00	
310.3140.1	Syndicat des Vernes, Essert-Pittet	1'000.00		1'000.00		1'119.35	
	Assainissement buttes stand de tir Essert-Pittet/Suchy						
310.3140.3						40'000.00	
310.3145	Jardins communaux	25'000.00					
310.3223	Intérêts de la dette	3'350.00		1'390.00		700.00	
310.3311	Amortissement des investissements	29'200.00		52'850.00		12'304.52	
310.4232	Location terrains & divers		85'000.00		93'000.00		95'936.10
310.4232.0	Location jardins communaux		8'000.00				
310.4232.1	Droit de superficie (DDP)		220'000.00		220'000.00		220'107.20
310.4516	Subventions cantonales						3'475.10
32	FORETS	232'660.00		228'500.00		203'198.45	
320	FORETS	232'660.00		228'500.00		203'198.45	
320.3011	Traitement du personnel	8'770.00		5'700.00		9'806.00	
320.3030	Assurances sociales	830.00		540.00		931.00	
320.3040	Caisse de pension	1'380.00		880.00		1'534.00	
320.3050	Assurance maladie & accidents	820.00		510.00		919.00	
320.3146	Exploit. & entretien	4'500.00		4'500.00		3'058.15	
320.3146.2	Entretien chemins forestiers	50'000.00		50'000.00		46'285.40	
320.3146.4	Facturation Triage du Cerisier	160'000.00		160'000.00		134'269.90	
320.3223	Intérêts de la dette	160.00		170.00		198.00	
320.3311	Amortissement des investissements	6'200.00		6'200.00		6'197.00	
35	BATIMENTS	2'740'630.00	1'928'662.00	2'594'290.00	2'049'800.00	3'753'925.98	2'022'426.65
350	Charges globales bâtiments	540'120.00		497'430.00		161'453.29	6'085.25
350.3011	Traitements personnel	44'430.00		55'590.00		46'668.00	
350.3030	Assurances sociales	4'220.00		5'280.00		4'184.00	
350.3040	Caisse de pension	7'010.00		8'560.00		6'895.00	
350.3050	Assurance maladie & accident	2'160.00		2'700.00		2'510.00	
350.3060	Indem. & remb. de frais	1'500.00		1'500.00		1'042.20	
350.3114.1	Matériel de conciergerie	3'000.00		3'000.00		2'215.85	
350.3133	Fournitures pour concierges	50'000.00		50'000.00		45'188.74	
350.3136	Entretien des véhicules	2'000.00		2'000.00		847.65	
350.3136.0	Carburant	1'000.00		1'000.00		599.95	
350.3140	Prestations externes nettoyages	10'000.00		10'000.00			
350.3141.0	Entretien bâtiments communaux	315'000.00		300'000.00		9'640.70	
350.3154.0	Achat matériel	35'000.00		35'000.00		24'304.24	
350.3182	Téléphones & internet	1'500.00		1'500.00		1'119.76	
350.3185.0	Assistance technique	42'000.00					
350.3186	Assurances diverses	1'300.00		1'300.00		1'237.20	
350.3905	Imputations internes déchets	20'000.00		20'000.00		15'000.00	
350.4361	Rem.trait./charges sociales						468.00
350.4361.1	Remb.assurances divers, part.bénéfice						5'617.25
351	Bâtiments Vieux Moulin 16/18/ruines	2'710.00	32'700.00	2'710.00	29'100.00	10'175.00	29'100.00
351.3121.1	Eau	600.00		600.00		574.00	
351.3141.1	Entretien					7'501.50	
351.3186	Assurances diverses	2'110.00		2'110.00		2'099.50	
351.4271	Loyers		32'700.00		29'100.00		29'100.00
3510	Four à pain	500.00		500.00		172.30	
3510.3123	Electricité	500.00		500.00		172.30	
352	Forge	860.00	8'400.00	760.00	8'400.00	23'995.37	8'400.00
352.3123	Electricité	100.00				99.85	
352.3141	Entretien et divers					23'138.17	
352.3186	Assurances diverses	760.00		760.00		757.35	
352.4231	Loyers		8'400.00		8'400.00		8'400.00

Frais entretien et achat matériel pour tous les bâtiments regroupé sur ces deux comptes

Optimisation chauffage Grande salle, Maison commune, Verneret

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
353	Grande salle Chavornay	81'410.00	40'138.00	77'150.00	39'298.00	64'844.97	31'728.00
353.3011	Traitement du personnel	39'220.00		37'900.00		32'328.00	
353.3030	Assurances sociales	3'720.00		3'600.00		3'068.00	
353.3040	Caisse de pension	6'190.00		5'840.00		5'056.00	
353.3050	Assurance maladie & accident	1'910.00		1'840.00		1'743.00	
353.3060	Indem. & remb. de frais	2'000.00		2'000.00		1'910.00	
353.3121	Eau + taxes communales	2'300.00		2'300.00		979.45	
353.3122	Gaz cuisine	650.00		650.00		344.45	
353.3123	Electricité	6'000.00		6'000.00		2'305.07	
353.3124	Chauffage	14'200.00		11'800.00		7'447.05	
353.3141.1	Entretien					3'458.55	
353.3182	Téléphone & internet	900.00		900.00		828.00	
353.3186	Assurances diverses	4'320.00		4'320.00		4'112.40	
353.3223	Intérêts de la dette					1'265.00	
353.4271.1	Locations		9'000.00		9'000.00		1'430.00
353.4271.3	Loyers, classes		31'138.00		30'298.00		30'298.00
354	Maison commune, Rue Collège 1	81'210.00	24'610.00	89'490.00	24'610.00	318'326.38	24'658.00
354.3011	Traitement du personnel	37'760.00		35'620.00		32'765.00	
354.3030	Assurances sociales	3'580.00		3'380.00		3'109.00	
354.3040	Caisse de pension	5'960.00		5'490.00		5'124.00	
354.3050	Assurance maladie & accident	1'840.00		1'730.00		1'767.00	
354.3060	Indem. & remb. de frais	1'100.00		1'100.00		1'730.00	
354.3121	Eau + taxes communales	1'200.00		1'200.00		844.95	
354.3123	Electricité	4'600.00		4'000.00		3'493.65	
354.3124	Chauffage	20'620.00		16'060.00		14'072.00	
354.3141.1	Entretien					11'214.48	
354.3186	Assurances diverses	4'550.00		4'550.00		4'486.30	
354.3223	Intérêts de la dette			1'460.00		1'420.00	
354.3311	Amortissement des investissements			14'900.00		14'900.00	
354.3321	Amortissement suppl. patrimoine administratif					223'400.00	
354.4271.1	Locations						48.00
354.4271.3	Loyers, classes		24'610.00		24'610.00		24'610.00
355	Collège du Verneret A	62'620.00	43'127.00	57'190.00	43'127.00	57'028.27	43'127.00
355.3011	Traitement du personnel	33'730.00		31'060.00		30'169.00	
355.3030	Assurances sociales	3'200.00		2'950.00		2'863.00	
355.3040	Caisse de pension	5'320.00		4'780.00		4'718.00	
355.3050	Assurance maladie & accident	1'640.00		1'510.00		1'627.00	
355.3060	Indem. & remb. de frais	2'000.00		2'000.00		1'171.00	
355.3121	Eau + taxes communales	600.00		600.00		536.90	
355.3123	Electricité	5'100.00		5'100.00		1'971.62	
355.3124	Chauffage	8'500.00		6'660.00		5'563.25	
355.3141.0	Entretien					4'128.05	
355.3186	Assurances diverses	2'530.00		2'530.00		2'500.45	
355.3223	Intérêts de la dette					1'780.00	
355.4271.3	Loyers, classes		43'127.00		43'127.00		43'127.00
356	Bâtiment Ancien Serv.de Voirie	1'740.00	1'320.00	1'540.00	1'320.00	1'673.20	1'320.00
356.3123	Electricité	1'100.00		900.00		895.20	
356.3141.1	Entretien					143.25	
356.3186	Assurances diverses	640.00		640.00		634.75	
356.4271	Loyers		1'320.00		1'320.00		1'320.00
357	Congélateur	3'750.00	7'200.00	3'150.00	7'200.00	4'088.50	7'456.50
357.3121	Eau	650.00		650.00		726.90	
357.3123	Electricité	3'100.00		2'500.00		2'500.00	
357.3141.1	Entretien					861.60	
357.4271.1	Locations		7'200.00		7'200.00		7'456.50
359	Temple Chavornay	32'280.00	200.00	14'620.00	200.00	20'071.80	
359.3011	Traitement du personnel	4'440.00		3'480.00		3'196.00	
359.3030	Assurances sociales	420.00		330.00		303.00	
359.3040	Caisse de pension	700.00		540.00		500.00	
359.3050	Assurance maladie & accident	220.00		170.00		172.00	
359.3060	Indem. & remb. de frais	300.00		300.00			
359.3121	Eau	100.00		100.00		49.20	
359.3123	Electricité	1'000.00		700.00		700.00	
359.3124	Chauffage	6'500.00		6'000.00		6'165.25	
359.3133	Fleurs arrangements	400.00		700.00		315.00	
359.3141.1	Entretien					6'412.65	
359.3186	Assurances diverses	2'300.00		2'300.00		2'258.70	
359.3223	Intérêts de la dette	2'200.00					
359.3311	Amortissement des investissements	13'700.00					
359.4271.1	Locations + divers		200.00		200.00		

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3590	Maison de Paroisse	11'590.00	1'800.00	10'310.00	1'200.00	9'462.35	1'511.90
3590.3011	Traitement du personnel	3'780.00		3'690.00		3'821.00	
3590.3030	Assurances sociales	360.00		350.00		362.00	
3590.3040	Caisse de pension	600.00		570.00		501.00	
3590.3050	Assurance maladie & accident	180.00		180.00		220.00	
3590.3060	Indem. & rem. de frais	500.00		500.00			
3590.3121	Eau + taxes communales	400.00		400.00		405.10	
3590.3123	Electricité	500.00		500.00		400.00	
3590.3124	Chauffage	5'270.00		4'120.00		3'437.00	
3590.3141.1	Entretien					316.25	
3590.4522	Participation des communes		1'800.00		1'200.00		1'511.90
360	Garderie Ile aux Corbeaux, Cité 3	11'490.00	4'000.00	8'970.00	4'000.00	4'671.50	4'000.00
360.3123	Electricité	500.00		300.00		300.00	
360.3124	Chauffage	3'700.00		3'100.00		2'892.20	
360.3141.1	Entretien					1'230.30	
360.3186	Assurances diverses	250.00		250.00		249.00	
360.3223	Intérêts de la dette	940.00		620.00			
360.3311	Amortissement des investissements	6'100.00		4'700.00			
360.4231	Locations		4'000.00		4'000.00		4'000.00
361	Garderie Petits Poucets/Feu/Abri PC	123'470.00	106'335.00	116'040.00	106'335.00	200'410.75	106'046.10
361.3011	Traitement du personnel	1'710.00		1'640.00		1'933.00	
361.3030	Assurances sociales	160.00		160.00		183.00	
361.3040	Caisse de pension	270.00		250.00		302.00	
361.3050	Assurances maladie & accidents	80.00		80.00		104.00	
361.3060	Indem. & remb. de frais					171.50	
361.3121	Eau + taxes communales	1'500.00		1'500.00		1'539.40	
361.3123	Electricité	5'500.00		4'600.00		4'738.95	
361.3124	Chauffage, caserne + s.-p.	10'500.00		8'170.00		6'823.00	
361.3124.0	Chauffage, abri PC.	9'830.00		7'730.00		6'452.65	
361.3124.1	Chauffage, centre vie enfantine	6'000.00		4'670.00		3'895.40	
361.3141.2	Entretien					22'715.00	
361.3186	Assurances diverses	4'920.00		4'920.00		4'843.85	
361.3223	Intérêts de la dette	12'500.00		11'320.00		11'110.00	
361.3311	Amortissement des investissements	70'500.00		71'000.00		67'799.00	
361.3321	Amortissement suppl. patrimoine administratif					67'800.00	
361.4271	Abri PC - location		1'300.00		1'300.00		434.00
361.4271.1	Caserne - location		1'700.00		1'700.00		1'540.00
361.4271.5	Garderie - location		95'035.00		95'035.00		95'033.80
361.4271.50	Refacturation charges garderie		8'300.00		8'300.00		9'038.30
363	Collège de la Cité	115'560.00	62'756.00	80'560.00	192'916.00	88'299.42	192'464.00
363.3011	Traitement du personnel	40'490.00		39'340.00		37'396.00	
363.3030	Assurances sociales	3'840.00		3'730.00		3'548.00	
363.3040	Caisse de pension	6'390.00		6'060.00		5'286.00	
363.3050	Assurance maladie & accident	1'970.00		1'910.00		2'095.00	
363.3060	Indem. & remb. de frais	3'500.00		3'500.00		4'230.50	
363.3121	Eau + taxes communales	1'000.00		1'000.00		1'318.95	
363.3123	Electricité	9'000.00		8'000.00		6'561.75	
363.3124	Chauffage	16'600.00		13'050.00		10'894.40	
363.3141	Entretien					13'031.42	
363.3186	Assurances diverses	3'970.00		3'970.00		3'937.40	
363.3223	Intérêts de la dette	4'000.00					
363.3311	Amortissement des investissements	24'800.00					
363.4271	Locations		500.00		500.00		48.00
363.4271.3	Loyers, classes		62'256.00		192'416.00		192'416.00
364	Salle de sports 1	93'250.00	194'436.00	82'870.00	194'436.00	76'457.72	191'589.60
364.3011	Traitement du personnel	30'670.00		29'160.00		25'299.00	
364.3030	Assurances sociales	2'910.00		2'770.00		2'401.00	
364.3040	Caisse de pension	4'840.00		4'490.00		3'956.00	
364.3050	Assurance maladie & accident	1'490.00		1'420.00		1'364.00	
364.3060	Indem. & remb. de frais	1'900.00		1'900.00		998.50	
364.3121	Eau + taxes communales	2'000.00		2'000.00		2'815.95	
364.3123	Electricité	11'500.00		11'500.00		4'454.26	
364.3124	Chauffage	19'640.00		15'890.00		13'259.45	
364.3141	Entretien					17'358.16	
364.3186	Assurances diverses	4'600.00		4'600.00		4'551.40	
364.3223	Intérêts de la dette	1'800.00		1'040.00			
364.3311	Amortissement des investissements	11'900.00		8'100.00			
364.4271	Locations		4'300.00		4'300.00		781.25
364.4271.3	Loyers, classes		190'136.00		190'136.00		190'136.00
364.4363	Rbt de dommages/dégats						672.35

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3640	Salle Polyvalente et Sports 2	491'130.00	160'228.00	472'930.00	160'228.00	1'008'518.10	137'223.60
3640.3011	Traitements du personnel	98'580.00		96'140.00		93'479.00	
3640.3030	Assurances sociales	9'360.00		9'120.00		8'871.00	
3640.3040	Caisse de pension	15'560.00		14'810.00		14'619.00	
3640.3050	Assurance maladie & accident	4'790.00		4'670.00		5'040.00	
3640.3060	Indem. & remb. de frais	3'500.00		3'500.00		1'247.00	
3640.3121	Eau + taxes communales	2'800.00		2'800.00		1'930.70	
3640.3123	Electricité	15'000.00		14'500.00		5'956.20	
3640.3124	Chauffage	31'710.00		25'740.00		21'485.55	
3640.3141	Entretien					31'292.25	
3640.3154.0	Achat matériel					1'085.25	
3640.3182	Téléphones & internet	2'000.00		2'000.00		1'968.00	
3640.3186	Assurances diverses	10'850.00		10'850.00		10'747.15	
3640.3223	Intérêts de la dette	27'280.00		27'400.00		26'597.00	
3640.3311	Amortissement des investissements	269'700.00		261'400.00		261'400.00	
3640.3321	Amortissement suppl. patrimoine administratif					522'800.00	
3640.4271	Locations		40'000.00		40'000.00		10'682.50
3640.4271.3	Loyers, classes		119'228.00		119'228.00		119'228.00
3640.4350	Ventes & prest. services		1'000.00		1'000.00		550.00
3640.4363	Rbt de dommages/dégâts						6'763.10
3650	Collège du Verneret AA	317'040.00	294'111.00	311'000.00	294'111.00	497'928.15	294'111.00
3650.3011	Traitements personnel	58'500.00		57'490.00		56'034.00	
3650.3030	Assurances sociales	5'550.00		5'460.00		5'318.00	
3650.3040	Caisse de pension	9'230.00		8'850.00		8'763.00	
3650.3050	Assurance maladie & accident	2'840.00		2'790.00		3'021.00	
3650.3060	Indem. & remb. de frais	5'500.00		5'500.00		4'253.50	
3650.3121	Eau + taxes communales	850.00		850.00		942.15	
3650.3123	Electricité	10'900.00		10'900.00		4'180.65	
3650.3124	Chauffage	9'100.00		7'230.00		6'038.15	
3650.3141.0	Entretien					18'041.55	
3650.3186	Assurances diverses	4'720.00		4'720.00		4'662.15	
3650.3223	Intérêts de la dette	29'150.00		26'510.00		25'274.00	
3650.3311	Amortissement des investissements	180'700.00		180'700.00		180'700.00	
3650.3321	Amortissement suppl. patrimoine administratif					180'700.00	
3650.4271.3	Loyers, classes		294'111.00		294'111.00		294'111.00
366	Portakabin	26'620.00	32'000.00	23'450.00	32'000.00	21'700.79	32'000.00
366.3011	Traitement du personnel	7'190.00		6'900.00		6'410.00	
366.3030	Assurances sociales	680.00		650.00		608.00	
366.3040	Caisse de pension	1'130.00		1'060.00		1'002.00	
366.3050	Assurance maladie & accident	350.00		340.00		346.00	
366.3060	Indem. & remb. de frais	1'200.00		1'200.00		1'201.50	
366.3121	Eau + taxes communales	200.00		200.00		167.20	
366.3123	Electricité	2'000.00		2'000.00		754.44	
366.3124	Chauffage	12'920.00		10'150.00		8'469.75	
366.3141	Entretien					1'833.15	
366.3186	Assurances diverses	950.00		950.00		908.75	
366.4271.3	Loyers, classes		24'000.00		24'000.00		32'000.00
366.4271.7	Location UAPE		8'000.00		8'000.00		
3660	Collège du Verneret C	391'590.00	362'686.00	418'980.00	362'686.00	669'266.15	364'475.70
3660.3011	Traitements personnel	44'610.00		43'520.00		47'586.00	
3660.3030	Assurances sociales	4'230.00		4'130.00		4'516.00	
3660.3040	Caisse de pension	7'040.00		6'700.00		6'846.00	
3660.3050	Assurance maladie & accident	2'170.00		2'120.00		2'649.00	
3660.3060	Indem. & remb. de frais	3'500.00		3'500.00		3'155.00	
3660.3121	Eau + taxes communales	1'500.00		1'500.00		1'983.25	
3660.3123	Electricité	12'700.00		12'700.00		4'887.30	
3660.3124	Chauffage	21'530.00		17'400.00		14'522.25	
3660.3141	Entretien					24'219.70	
3660.3182	Téléphones & internet	1'020.00		1'020.00		1'006.20	
3660.3186	Assurances diverses	5'620.00		5'620.00		5'625.05	
3660.3223	Intérêts de la dette	50'370.00		44'470.00		41'969.00	
3660.3311	Amortissement des investissements	237'300.00		276'300.00		276'301.40	
3660.3321	Amortissement suppl. patrimoine administratif					234'000.00	
3660.4271.3	Loyers, classes		259'686.00		259'686.00		259'686.00
3660.4271.7	Location UAPE		75'000.00		75'000.00		75'000.00
3660.4271.71	Location cuisine+réfectoire		28'000.00		28'000.00		29'789.70
367	Stand	1'060.00	800.00	1'060.00	800.00	2'411.55	267.00
367.3141	Entretien & fournitures					1'359.40	
367.3186	Assurances diverses	1'060.00		1'060.00		1'052.15	
367.4231	Locations & divers		800.00		800.00		267.00

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
369	Hangar Chemin de la Thiolle (voirie)	11'960.00		10'480.00		9'537.50	
369.3121	Eau	500.00		500.00		535.05	
369.3123	Electricité	2'600.00		2'200.00		1'849.75	
369.3124	Chauffage	4'960.00		3'880.00		3'275.50	
369.3161.2	Location Hangar Chemin de la Thiole	3'900.00		3'900.00		3'877.20	
370	Collège du Verneret B+BA	105'470.00	295'764.00	99'020.00	295'764.00	120'395.96	295'844.00
370.3011	Traitement du personnel	46'980.00		45'340.00		46'145.00	
370.3030	Assurances sociales	4'460.00		4'300.00		4'379.00	
370.3040	Caisse de pension	7'420.00		6'980.00		7'216.00	
370.3050	Ass. maladie & accidents	2'280.00		2'200.00		2'488.00	
370.3060	Indem. & remb. de frais	4'300.00		4'300.00		5'066.50	
370.3121	Eau + taxes communales	1'400.00		1'400.00		1'256.30	
370.3123	Electricité	12'600.00		12'600.00		4'866.66	
370.3124	Chauffage	21'530.00		17'400.00		14'522.25	
370.3141	Entretien					29'991.25	
370.3186	Assurances diverses	4'500.00		4'500.00		4'465.00	
370.4271	Locations diverses						80.00
370.4271.3	Loyers, classes		295'764.00		295'764.00		295'764.00
371	WC public	17'720.00		5'560.00		5'182.55	
371.3011	Traitement du personnel	5'660.00		3'470.00		3'383.00	
371.3030	Assurances sociales	540.00		330.00		321.00	
371.3040	Caisse de pension	890.00		530.00		529.00	
371.3050	Assurance maladie & accident	280.00		170.00		182.00	
371.3123	Electricité	1'000.00		1'000.00		712.35	
371.3186	Assurances diverses	60.00		60.00		55.20	
371.3223	Intérêts de la dette	1'290.00					
371.3311	Amortissement des investissements	8'000.00					
372	Couverts de fontaines	1'730.00		1'700.00			
372.3223	Intérêts de la dette	230.00		200.00			
372.3311	Amortissement des investissements	1'500.00		1'500.00			
373	Refuge des Thuyas	7'390.00	7'700.00	7'180.00	7'700.00	8'654.10	5'150.00
373.3011	Traitements personnel	5'190.00		5'200.00		4'165.00	
373.3030	Assurances sociales	490.00		490.00		395.00	
373.3040	Caisse de pension	820.00		800.00		651.00	
373.3050	Assurance maladie & accident	250.00		250.00		225.00	
373.3121	Eau	200.00				181.65	
373.3141	Refuge, dépenses					2'594.55	
373.3186	Assurances diverses	440.00		440.00		441.90	
373.4231	Refuge, recettes		7'700.00		7'700.00		5'150.00
374	Parking Rue Chapelle 6	250.00	2'880.00				1'600.00
374.3123	Electricité, charges PPE	50.00					
374.3141.1	Entretien, charges PPE	200.00					
374.4271.1	Locations		2'880.00				1'600.00
380	Grande salle Corcelles	67'220.00	29'320.00	64'560.00	28'218.00	44'928.15	3'140.00
380.3011	Traitements personnel	16'530.00		16'130.00		9'735.00	
380.3030	Assurances sociales	1'570.00		1'530.00		930.00	
380.3040	Caisse de pension	2'610.00		2'480.00		1'378.00	
380.3050	Assurance maladie & accident	800.00		780.00		550.00	
380.3060	Indem. & remb. de frais	200.00		200.00		411.50	
380.3121	Eau + taxes communales	300.00		300.00		213.05	
380.3123	Electricité	4'000.00		4'700.00		2'104.60	
380.3124	Chauffage	7'900.00		7'000.00		1'605.30	
380.3141.1	Entretien					4'568.15	
380.3154.0	Achat matériel					16'200.00	
380.3186	Assurances diverses	4'020.00		4'020.00		3'999.55	
380.3223	Intérêts de la dette	3'890.00		3'220.00		3'233.00	
380.3311	Amortissement des investissements	25'400.00		24'200.00			
380.4271.1	Locations		10'000.00		10'000.00		1'460.00
380.4271.3	Loyers, classes		19'320.00		18'218.00		1'680.00
381	Bâtiment Rte de Chavornay 6	19'450.00	36'600.00	16'760.00	36'600.00	17'571.41	36'648.00
381.3011	Traitements personnel	4'920.00		4'850.00		4'405.00	
381.3030	Assurances sociales	470.00		460.00		418.00	
381.3040	Caisse de pension	780.00		750.00		689.00	
381.3050	Assurance maladie & accident	240.00		240.00		238.00	
381.3121	Eau + taxes communales	500.00		500.00		269.60	
381.3123	Electricité	1'000.00		700.00		753.60	
381.3124	Chauffage	10'640.00		8'360.00		6'978.10	
381.3141.1	Entretien					2'915.76	
381.3186	Assurances diverses	900.00		900.00		904.35	
381.4271.1	Locations		36'600.00		36'600.00		36'648.00

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
382	Collège Corcelles	85'270.00	103'051.00	83'940.00	103'051.00	265'732.50	103'051.00
382.3011	Traitements personnel	18'400.00		18'060.00		17'225.00	
382.3030	Assurances sociales	1'750.00		1'710.00		1'635.00	
382.3040	Caisse de pension	2'900.00		2'780.00		2'694.00	
382.3050	Assurance maladie & accident	890.00		880.00		929.00	
382.3060	Indem. & remb. de frais	2'500.00		2'500.00		3'346.50	
382.3121	Eau + taxes communales	600.00		600.00		768.05	
382.3123	Electricité	2'700.00		2'300.00		2'316.65	
382.3124	Chauffage	8'200.00		6'430.00		5'370.05	
382.3141.1	Entretien					5'033.15	
382.3186	Assurances diverses	1'900.00		1'900.00		1'877.10	
382.3223	Intérêts de la dette	1'130.00		2'480.00		2'538.00	
382.3311	Amortissement des investissements	44'300.00		44'300.00		44'400.00	
382.3321	Amortissement suppl. patrimoine administratif					177'600.00	
382.4271.3	Loyers, classes		103'051.00		103'051.00		103'051.00
383	Eglise Corcelles	3'690.00		5'420.00		8'649.45	
383.3011	Traitements personnel	1'140.00		1'170.00		1'190.00	
383.3030	Assurances sociales	110.00		110.00		113.00	
383.3040	Caisse de pension	180.00		180.00		186.00	
383.3050	Assurance maladie & accident	60.00		60.00		64.00	
383.3123	Electricité	300.00		300.00		221.85	
383.3124	Chauffage	1'000.00		2'500.00		2'351.65	
383.3133	Fleurs arrangements			200.00			
383.3141.1	Entretien					3'634.10	
383.3186	Assurances diverses	900.00		900.00		888.85	
384	La Tuilière Corcelles	2'430.00	26'400.00	2'430.00	26'400.00	5'675.00	27'000.00
384.3141.1	Entretien					3'390.70	
384.3185	Honoraires de gérance	1'500.00		1'500.00		1'360.55	
384.3186	Assurances diverses	930.00		930.00		923.75	
384.4232	Location du terrain		2'400.00		2'400.00		2'400.00
384.4271	Location du bâtiment		24'000.00		24'000.00		24'600.00
385	Domaine du Pressoir Corcelles	8'700.00	47'000.00	8'700.00	47'000.00	8'960.80	49'030.00
385.3121	Eau	400.00		400.00		-188.50	
385.3123	Electricité					-52.80	
385.3140	Conciergerie	3'500.00		3'500.00		3'310.80	
385.3141.1	Entretien					1'747.75	
385.3185	Honoraires de gérance	3'500.00		3'500.00		3'030.55	
385.3186	Assurances diverses	1'300.00		1'300.00		1'113.00	
385.4271.1	Locations		47'000.00		47'000.00		49'030.00
386	Ancien abattoir Corcelles	120.00		120.00		646.35	1'500.00
386.3141.1	Entretien					530.05	
386.3186	Assurances diverses	120.00		120.00		116.30	
386.4271.1	Locations						1'500.00
387	Ancien stand Corcelles	70.00	600.00	70.00	600.00	65.30	600.00
387.3186	Assurances diverses	70.00		70.00		65.30	
387.4271.1	Locations		600.00		600.00		600.00
390	Bâtiment communal Essert-Pittet	16'140.00	2'500.00	14'680.00	2'500.00	13'359.40	23'300.00
390.3011	Traitements personnel	8'150.00		7'900.00		4'905.00	
390.3030	Assurances sociales	770.00		750.00		465.00	
390.3040	Caisse de pension	1'290.00		1'220.00		767.00	
390.3050	Assurance maladie & accident	400.00		380.00		264.00	
390.3060	Indem. & remb. de frais	100.00		100.00		459.80	
390.3121	Eau + taxes communales	300.00		300.00		520.80	
390.3123	Electricité	1'000.00		900.00		-176.95	
390.3124	Chauffage	3'000.00		2'000.00		2'136.10	
390.3141.1	Entretien					1'406.95	
390.3161.4	Location préau					1'500.00	
390.3186	Assurances diverses	1'130.00		1'130.00		1'111.70	
390.4271.1	Locations		2'500.00		2'500.00		800.00
390.4271.3	Loyers, classes						22'500.00
391	Eglise - Refuge Essert-Pittet	3'020.00		2'960.00		3'611.95	
391.3011	Traitements personnel	1'320.00		1'280.00		1'514.00	
391.3030	Assurances sociales	130.00		120.00		118.00	
391.3040	Caisse de pension	210.00		200.00		195.00	
391.3050	Assurance maladie & accident	60.00		60.00		67.95	
391.3123	Electricité	400.00		400.00		342.55	
391.3141	Entretien					480.00	
391.3186	Assurances diverses	900.00		900.00		894.45	

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TRAVAUX	5'398'860.00	1'777'400.00	5'125'320.00	1'817'980.00	4'875'513.52	1'679'540.41
40	VOIRIE	353'750.00		342'140.00		308'828.94	2'840.00
400	VOIRIE	353'750.00		342'140.00		308'828.94	2'840.00
400.3011	Traitement du personnel	203'600.00		198'340.00		171'601.00	
400.3030	Assurances sociales	19'320.00		18'820.00		16'280.00	
400.3040	Caisse de Pension	32'140.00		30'540.00		26'827.00	
400.3050	Ass. maladie & accidents	9'890.00		9'640.00		9'249.00	
400.3060	Indem. & remb. de frais	3'000.00		3'000.00		1'169.70	
400.3136	Achat et entretien des véhicules	20'000.00		20'000.00		35'693.23	
400.3136.0	Carburant	22'000.00		18'000.00		15'912.57	
400.3154	Entretien matériel	5'000.00		5'000.00		527.26	
400.3154.0	Achat matériel	20'000.00		20'000.00		15'517.67	
400.3182	Téléphone & internet	4'800.00		4'800.00		3'009.86	
400.3186	Assurances et taxes véhicules	14'000.00		14'000.00		13'041.65	
400.4356	Service à des tiers						
400.4356.2	Prestations externes (Communes)						360.00
400.4526	Subvention communale						480.00
							2'000.00
43	ROUTES	2'692'520.00		2'409'680.00		2'384'510.79	5'151.85
430	ROUTES	937'200.00		689'250.00		593'303.31	5'151.85
430.3011	Traitement du personnel	136'970.00		115'920.00		106'082.00	
430.3030	Assurances sociales	13'000.00		11'000.00		10'067.00	
430.3040	Caisse de pension	21'620.00		17'850.00		16'590.00	
430.3050	Ass. maladie & accidents	6'660.00		5'630.00		5'720.00	
430.3115	Achat véhicules et accessoires	20'000.00		20'000.00		6'723.70	
430.3123	Electricité signalisation routière	1'100.00		1'100.00		838.45	
430.3136	Entretien véhicules routiers	15'000.00		15'000.00		14'560.71	
430.3142	Réseau routier, entretien	150'000.00		150'000.00		107'637.38	
430.3143	Signalisation & marquages	40'000.00		32'000.00		33'629.27	
430.3154.0	Achat matériel entretien des routes	42'000.00		1'000.00		971.00	
430.3185.0	Assistance technique	20'000.00		20'000.00		21'273.40	
430.3186	Assurances diverses	1'650.00		1'650.00		1'639.00	
430.3223	Intérêts de la dette	68'300.00		33'700.00		35'270.00	
430.3310	Amortissement véhicules	20'000.00		20'000.00			
430.3311	Amortissement des investissements	380'900.00		244'400.00		232'301.40	
430.4363	Remboursement de dommages/degats						5'151.85
431	TRANSPORTS	1'476'060.00		1'401'310.00		1'331'467.55	
431.3517.2	Part. aux frais transports publics	761'400.00		697'560.00		575'538.30	
431.3904	Imputations internes transp. scolaires	714'660.00		703'750.00		755'929.25	
432	PARKINGS, STATIONNEMENT	5'000.00		2'000.00		2'229.17	
432.3142.1	Parkings, entretien	5'000.00		2'000.00		2'229.17	
433	PAROIS ANTI-BRUIT	119'900.00		165'120.00		334'872.01	
433.3142	Entretien parois	10'000.00		10'000.00			
433.3223	Intérêts de la dette	20'500.00		21'020.00		17'726.00	
433.3311	Amortissement des investissements	89'400.00		134'100.00		121'906.01	
433.3321	Amortissement suppl. patrimoine administratif					195'240.00	
435	ECLAIRAGE PUBLIC	154'360.00		152'000.00		122'638.75	
435.3123.2	Eclairage public, Romande Energie	52'000.00		52'000.00		42'483.65	
435.3143.0	Eclairage public, entretien	100'000.00		100'000.00		78'365.10	
435.3223	Intérêts de la dette	460.00				1'790.00	
435.3311	Amortissement des investissements	1'900.00					

Broyeuse à faucille
télécommandée
(35'000.-) et radar
pédagogique avec
statistiques (6'000.-)

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
44	ESPACES VERTS & PLACES DE SPORTS	575'190.00		555'520.00		511'458.98	833.75
440	ESPACES VERTS & PLACES DE SPORTS	575'190.00		555'520.00		511'458.98	833.75
440.3011	Traitement du personnel	140'280.00		137'850.00		102'697.00	
440.3030	Assurances sociales	13'310.00		13'080.00		9'746.00	
440.3040	Caisse de pension	22'140.00		21'230.00		16'060.00	
440.3050	Ass. maladie & accidents	6'820.00		6'700.00		5'537.00	
440.3121	Eau	1'000.00		1'000.00		573.60	
440.3141.4	Skate Park, entretien	4'000.00		4'000.00			
440.3141.5	Places de jeux publique, entretien	15'000.00		15'000.00		3'747.61	
440.3145	Jardins, massifs, entretien	155'000.00		155'000.00		135'857.35	
440.3145.0	Cimetières, entretien	41'000.00		41'000.00		4'180.03	
440.3145.1	Jardins, massifs, aménagement	20'000.00		20'000.00		19'569.30	
440.3145.3	Centre sportif, entretien	57'000.00		35'000.00		70'197.51	
440.3154.0	Achat matériel	10'000.00		10'000.00		6'448.73	
440.3186	Assurances diverses	850.00		800.00		853.55	
440.3223	Intérêts de la dette	4'890.00		4'160.00		870.00	
440.3311	Amortissement des investissements	63'900.00		70'700.00		14'601.30	
440.3321	Amortissement suppl. patrimoine administratif					105'520.00	
440.3905	Imputations internes déchets	20'000.00		20'000.00		15'000.00	
440.4272	Cimetière, concessions						597.75
440.4363	Remb. dommages/dégats						50.00
440.4809	Prélèvement sur fonds funéraires						186.00
45	ORDURES MENAGERES ET DECHETS	727'000.00	727'000.00	761'180.00	761'180.00	716'499.71	716'499.71
450	DECHETTERIE CHAVORNAY	656'190.00		695'490.00		608'954.06	
450.3011	Traitement du personnel	39'200.00		34'810.00		30'522.00	
450.3012.0	Auxiliaires déchetterie	80'000.00		80'000.00		73'004.00	
450.3030	Assurances sociales	6'650.00		7'890.00		6'100.00	
450.3040	Caisse de pension	6'190.00		6'400.00		4'773.00	
450.3050	Ass. maladie & accidents	4'170.00		3'950.00		4'576.90	
450.3060	Indem. & remb. de frais	300.00		300.00			
450.3102.2	Information, communication	1'000.00		1'000.00			
450.3121	Eau	150.00				62.00	
450.3123	Electricité	700.00		700.00		265.84	
450.3148.0	Entretien déchetterie + points collectes	19'000.00		19'000.00		16'594.85	
450.3148.1	Aménagement points collectes	15'000.00		45'000.00		4'944.22	
450.3161.0	Location des bennes	14'350.00		14'350.00		14'352.09	
450.3182	Téléphones & internet	730.00				113.86	
450.3186	Assurances diverses	380.00		1'000.00		324.95	
450.3188.0	Déchetterie, enlèvement	40'000.00		40'000.00		38'384.84	
450.3188.1	Huiles usees, enlèvement	500.00		500.00		229.04	
450.3188.2	Verre, enlèvement	22'500.00		22'500.00		22'420.48	
450.3191.1	TVA non récupérée (REDIP)	3'000.00		5'000.00		3'448.30	
450.3223	Intérêts de la dette	8'970.00		8'290.00		7'267.00	
450.3311	Amortissement des investissements	69'900.00		73'300.00		68'006.55	
450.3526.0	Déchets encombr., incin.	43'000.00		48'000.00		40'782.74	
450.3526.1	Compostage	43'000.00		42'000.00		43'384.87	
450.3526.2	Fer	4'000.00		6'000.00		2'826.24	
450.3526.4	Bois déchets et broyages branches	33'000.00		35'000.00		31'544.55	
450.3526.6	Strid, action de communication	11'500.00		11'500.00		9'061.54	
450.3526.7	Ordures ménagères	188'000.00		188'000.00		185'043.45	
450.3526.70	Achats de sacs poubelles par la Commune	1'000.00		1'000.00		920.75	

Remplacement de la
tondeuse automatique
(20'000.-)

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
451	DECHETTERIE CORCELLES-SUR-CHAVORNAY	45'600.00		44'080.00		35'373.42	
451.3012.0	Auxiliaires déchetterie	5'500.00		5'500.00		5'026.00	
451.3050	Assurance maladie & accident	270.00		270.00		271.00	
451.3148.0	Entretien déchetterie + points collectes	3'500.00		2'000.00		680.02	
451.3148.1	Aménagement points collectes	1'000.00		1'000.00		754.70	
451.3186	Assurances diverses	130.00		130.00		127.65	
451.3188.0	Déchetterie, enlèvements	4'000.00		4'000.00		4'195.36	
451.3188.2	Verre, enlèvement	1'000.00		1'000.00		940.21	
451.3223	Intérêts de la dette	500.00		480.00		300.00	
451.3311	Amortissement des investissements	9'300.00		9'200.00		5'100.23	
451.3526.0	Déchets encombrants, incinération	4'000.00		4'000.00		1'968.13	
451.3526.1	Compostage	4'000.00		4'000.00		3'976.80	
451.3526.2	Fer	500.00		600.00		192.42	
451.3526.4	Bois déchets et broyage branches	1'000.00		1'000.00		900.00	
451.3526.6	Strid, action de communication	900.00		900.00		694.80	
451.3526.7	Ordures ménagères	10'000.00		10'000.00		10'246.10	
452	DECHETTERIE ESSERT-PITTET	17'710.00		17'610.00		25'721.78	
452.3012.0	Auxiliaires déchetterie	1'800.00		1'800.00		1'764.00	
452.3050	Assurance maladie & accident	90.00		90.00		91.00	
452.3123	Electricité	120.00		120.00		123.19	
452.3148.0	Entretien déchetterie + points collectes	1'000.00		1'000.00		720.01	
452.3148.1	Aménagement points collectes					9'162.08	
452.3186	Assurances diverses	100.00		100.00		97.75	
452.3188.0	Déchetterie, enlèvements	3'400.00		3'400.00		2'853.17	
452.3188.2	Verre, enlèvement	800.00		1'000.00		588.22	
452.3526.0	Déchets encombrants, incinération	1'000.00		1'000.00		1'076.52	
452.3526.1	Compostage	3'000.00		2'600.00		3'084.72	
452.3526.2	Fer	400.00		500.00		318.11	
452.3526.6	Strid, action de communication	500.00		500.00		430.85	
452.3526.7	Ordures ménagères	5'500.00		5'500.00		5'412.16	
459	DECHETTERIE RECETTES	7'500.00	727'000.00	4'000.00	761'180.00	46'450.45	716'499.71
459.3183.1	Escomptes					5.10	
459.3301	Défalcations	7'500.00		4'000.00		7'493.65	
459.3810.0	Attrib. s/fonds spéciaux conteneurs déchets					1'100.00	
459.3812	Attrib. s/financ. spéciaux					37'851.70	
459.4090.1	Récupération ADB						2'514.74
459.4342.00	Taxe au sac, ristournes Strid		221'000.00		215'000.00		222'001.54
459.4342.01	Vente de sacs poubelles par la Commune		1'000.00		1'000.00		959.00
459.4342.1	Taxe ordures (fixe)		392'000.00		384'000.00		392'661.20
459.4342.2	Déchetterie, taxes entreprises		22'000.00		22'000.00		22'685.00
459.4342.3	Containeurs, taxes						1'100.00
459.4342.6	Remboursement taxe verre		20'000.00		20'000.00		20'592.58
459.4342.7	Vente de papier		15'000.00		8'000.00		10'397.21
459.4342.70	Vente de cartons		5'000.00		2'000.00		3'421.09
459.4342.8	Ristournes PET		4'000.00		4'000.00		4'052.80
459.4342.80	Ristournes Strid		4'000.00		4'000.00		
459.4342.90	Vente fer léger		1'000.00				164.50
459.4350	Ventes & prest. services		1'000.00		1'000.00		1'300.05
459.4370	Amendes		1'000.00		1'000.00		4'650.00
459.4810	Prélèv. s/fonds spéciaux conteneurs déchets				19'000.00		
459.4812	Prélèv. sur financ. spéciaux				40'180.00		
459.4905	Imputation internes déchets		40'000.00		40'000.00		30'000.00

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
46	EGOUTS ET EPURATION	1'050'400.00	1'050'400.00	1'056'800.00	1'056'800.00	954'215.10	954'215.10
460	EGOUTS ET EPURATION	1'050'400.00	1'050'400.00	1'056'800.00	1'056'800.00	954'215.10	954'215.10
460.3011	Traitement du personnel	112'500.00		113'120.00		74'078.00	
460.3030	Assurances sociales	10'680.00		10'740.00		7'030.00	
460.3040	Caisse de pension	17'760.00		17'420.00		11'585.00	
460.3050	Ass. maladie & accidents	5'470.00		5'500.00		3'994.00	
460.3060	Indem. & remb. de frais	1'000.00		1'000.00		1'337.00	
460.3080	Personnel intérimaire					9'396.50	
460.3091	Cours de formation	3'300.00		3'300.00			
460.3121	Eau	11'000.00		5'000.00		10'658.40	
460.3123	Electricité	132'500.00		132'500.00		48'673.15	
460.3133	Produits chimiques	46'000.00		46'000.00		37'389.53	
460.3141	STEP, entretien	35'000.00		25'000.00		26'899.16	
460.3144	Réseau d'épuration	40'000.00		60'000.00		26'073.84	
460.3156	Matériel, équipement	9'000.00		9'000.00		3'698.96	
460.3182	Téléphone & Internet	2'500.00		2'500.00		2'241.11	
460.3185.0	Assistance technique	5'000.00		11'000.00		30'670.50	
460.3185.1	Analyses	7'000.00		7'000.00		6'690.04	
460.3186	Assurances diverses	7'200.00		7'200.00		7'170.10	
460.3188	Enlèvement déchets	12'000.00		12'000.00		9'266.54	
460.3189	Transport des boues	16'000.00		16'000.00		14'358.10	
460.3189.1	Elimination des boues	70'000.00		70'000.00		67'310.97	
460.3223	Intérêts de la dette	62'930.00		51'730.00		49'093.00	
460.3301	Défalcations					279.00	
460.3311	Amortissement des investissements	367'100.00		358'400.00		358'206.00	
460.3526	Participation à des charges d'aménagement	59'000.00		59'000.00		56'997.00	
460.3527	Participation ARCC pour Essert-Pittet	17'460.00		21'700.00		25'868.67	
460.3811	Attrib. s/ financ. spéciaux			11'690.00		65'250.53	
460.4341	Egouts taxe de raccordement		30'000.00		50'000.00		21'843.10
460.4342	Taxe d'épuration		830'000.00		830'000.00		833'553.00
460.4342.0	Facturation interne, Commune		11'000.00		9'300.00		11'907.00
460.4526	Part. des autres communes		109'000.00		109'000.00		86'912.00
460.4811	Prélèv. sur financ. spéciaux		70'400.00		58'500.00		

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE	2'679'990.00	714'660.00	2'702'870.00	703'750.00	2'608'744.73	761'929.25
50	FRAIS SCOLAIRE	2'592'920.00	714'660.00	2'615'710.00	703'750.00	2'528'909.55	761'929.25
500	ETABLISSEMENT PRIMAIRE ET SECONDAIRE	2'592'920.00	714'660.00	2'615'710.00	703'750.00	2'528'909.55	761'929.25
500.3522.0	ASAICE, Ecoles	2'492'980.00		2'532'650.00		2'452'424.05	
500.3522.01	ASAICE, Réfectoires	99'940.00		83'060.00		76'485.50	
500.4512.2	Subvention canton, enseignement spécialisé (COES)						6'000.00
500.4904	Imputations internes transp.scolaires		714'660.00		703'750.00		755'929.25
53	ENSEIGNEMENT SPECIALISE	51'110.00		51'110.00		49'656.50	
530	ENSEIGNEMENT SPECIALISE	51'110.00		51'110.00		49'656.50	
530.3522.4	Ecole de musique	51'110.00		51'110.00		49'656.50	
54	ORIENTATION PROFESSIONNELLE	7'500.00		7'500.00		6'827.15	
540	ORIENTATION PROFESSIONNELLE	7'500.00		7'500.00		6'827.15	
540.3512	Orientation professionnelle	7'500.00		7'500.00		6'827.15	
58	TEMPLE ET CULTE	28'460.00		28'550.00		23'351.53	
580	TEMPLE ET CULTE	28'460.00		28'550.00		23'351.53	
580.3011	Traitement des organistes	7'000.00		7'000.00		5'430.00	
580.3030	Assurances sociales	660.00		660.00		469.75	
580.3050	Ass. maladie et accidents	100.00		190.00		18.55	
580.3130	Fournitures et divers	1'000.00		1'000.00		660.00	
580.3652	Part s/frais culte catholique	18'200.00		18'200.00		15'615.43	
580.3652.0	Paroisse de langue allemande	1'500.00		1'500.00		1'157.80	

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	POLICE	1'331'815.00	165'700.00	1'197'600.00	146'000.00	1'136'676.44	163'622.19
60	ADMINISTRATION POLICE	861'555.00	98'200.00	754'730.00	78'500.00	722'295.78	62'215.36
600	ADMINISTRATION POLICE	861'555.00	98'200.00	754'730.00	78'500.00	722'295.78	62'215.36
600.3011	Traitement du personnel	130'620.00		143'320.00		100'640.00	
600.3012.2	Patrouilleurs scolaires et auxiliaires	110'000.00		80'000.00		76'524.80	
600.3030	Assurances sociales	19'840.00		18'190.00		15'571.35	
600.3040	Caisse de pension	20'620.00		24'660.00		15'739.00	
600.3050	Assur. maladie & accidents	6'500.00		6'030.00		6'843.60	
600.3060	Indem. & remb. de frais	3'500.00		3'500.00		1'305.50	
600.3093	Ambassadeurs circulation	3'500.00		3'500.00			
600.3136	Achat et entretien des véhicules	40'000.00					
600.3136.0	Carburant	2'000.00					
600.3143	Parcomètres & gestion stationnement	25'000.00		3'000.00		2'346.75	
600.3180	Police, divers	10'000.00		6'000.00		5'038.04	
600.3182	Téléphone & internet	1'000.00		1'000.00		351.54	
600.3185.4	Prestations externes police					5'412.90	
600.3186	Assurances diverses	1'400.00		400.00		449.10	
600.3191.3	Surveillance	20'000.00		27'000.00		11'383.20	
600.3301.1	Défalcations amendes					3'930.00	
600.3511	Police, réforme, 2pts impôts	279'672.00		256'235.00		240'065.00	
600.3511.1	Police, réforme, péréquation	187'903.00		181'895.00		170'195.00	
600.3520.8	Réforme policière, estimation solde à payer					66'500.00	
600.4272	Parcomètres						
600.4361	Remb. trait./charges sociales		10'000.00		6'000.00		4'987.76
600.4370	Amendes		21'000.00		21'000.00		6'986.40
600.4370.1	Frais administratifs facturés		20'000.00		20'000.00		20'622.20
600.4520.7	Réforme policière, solde année précédente		2'500.00		2'500.00		8'240.00
600.4520.9	Réforme policière, estimation différence budget		44'700.00		29'000.00		21'379.00
62	OFFICE DE LA POPULATION	197'600.00	63'000.00	188'740.00	63'000.00	182'696.15	66'731.07
620	OFFICE DE LA POPULATION	197'600.00	63'000.00	188'740.00	63'000.00	182'696.15	66'731.07
620.3011	Traitement du personnel	123'860.00		118'850.00		117'790.00	
620.3030	Assurances sociales	11'750.00		11'280.00		11'178.00	
620.3040	Caisse de pension	19'550.00		18'300.00		18'421.00	
620.3050	Assurance maladie & accident	3'340.00		3'210.00		3'180.00	
620.3060	Indem. & remb. de frais	600.00		600.00		100.40	
620.3101	Imprimés et fournitures	2'500.00		500.00		274.65	
620.3109	Cartes d'identité	7'000.00		7'000.00		7'752.50	
620.3191	BE, part cantonale	29'000.00		29'000.00		23'999.60	
620.4311	Emoluments de chancellerie		17'000.00		17'000.00		16'379.77
620.4311.1	Cartes d'identité		11'000.00		11'000.00		13'580.00
620.4312	Emoluments contrôle habitants, BE		35'000.00		35'000.00		36'771.30
63	POLICE SANITAIRE	19'500.00	4'500.00	17'000.00	4'500.00	11'897.85	3'922.95
630	POLICE SANITAIRE	19'500.00	4'500.00	17'000.00	4'500.00	11'897.85	3'922.95
630.3154.0	Achat matériel	6'000.00		4'000.00		2'296.15	
630.3524	Hygiène et divers	3'000.00		2'500.00		2'588.30	
630.3524.1	Constatations de décès	3'000.00		3'000.00		1'789.65	
630.3524.2	Services funèbres	3'000.00		3'000.00		1'300.00	
630.3524.3	Incinération d'animaux	4'500.00		4'500.00		3'923.75	
630.4356.0	Incinération d'animaux, taxes		4'500.00		4'500.00		3'922.95
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	152'960.00		141'330.00		126'945.86	11'017.20
650	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	152'960.00		141'330.00		126'945.86	11'017.20
650.3116	Matériel, équipement, divers	7'000.00		7'000.00		3'129.86	
650.3182	Téléphone & internet	830.00		830.00		828.00	
650.3522.2	SDISPO Serv. défense inc. plaine de l'Orbe	145'130.00		133'500.00		122'988.00	
650.4522.3	SDISPO, remb.année précédente						11'017.20
66	PROTECTION CIVILE	100'200.00		95'800.00		92'840.80	19'735.61
660	PROTECTION CIVILE	100'200.00		95'800.00		92'840.80	19'735.61
660.3529	Part. charges ORPC district	100'200.00		95'800.00		92'840.80	
660.4529	ORPC, remb.année précédente						18'108.49
660.4805	Prélèvement fonds abri libre						1'627.12

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	SECURITE SOCIALE	4'133'345.00	321'200.00	4'759'375.00	305'300.00	4'500'628.45	340'897.05
71	SERVICE SOCIAL, COMMUNAL & INTERCOMMUNAL	1'670'010.00	59'800.00	2'081'250.00	59'800.00	1'641'980.05	67'809.05
710	SERVICE SOCIAL	265'880.00	59'800.00	275'480.00	59'800.00	240'696.05	67'809.05
710.3011	Traitements personnel	123'170.00		117'750.00		99'658.00	
710.3030	Assurances sociales	11'690.00		11'170.00		9'281.00	
710.3040	Caisse de pension	19'440.00		18'130.00		15'294.00	
710.3050	Assurance maladie & accident	3'330.00		3'180.00		2'663.85	
710.3060	Indem. & remb. de frais	2'000.00		2'000.00		2'026.55	
710.3116	Matériel, équipement, divers	15'000.00		15'000.00			
710.3170.1	Journées des seniors	27'000.00		27'000.00		6'815.70	
710.3182	Téléphones & internet	1'500.00		1'500.00		1'408.05	
710.3185.0	Assistance technique, études préliminaires			15'000.00			
710.3515.31	ARAS, frais administratifs	2'750.00		2'750.00		2'750.00	
710.3515.32	ARAS (Reg. ass. sociales)	27'000.00		27'000.00		78'405.00	
710.3522.3	CISEROC Prévention racisme	15'000.00		15'000.00		10'553.00	
710.3525.5	EJED Activités Jeunesse	18'000.00		12'000.00		5'938.90	
710.3525.51	EJED projet "Effet mer"			8'000.00		5'902.00	
710.4361	Rem.trait./charges sociales		57'800.00		57'800.00		42'708.45
710.4362.0	Participation pour journée des seniors		2'000.00		2'000.00		
710.4513.1	Subvention Canton projet EJED "Effet de mer"						8'155.10
710.4522.2	AAS, restitution année précédente						16'945.50
711	PRESCOLAIRE & PARASCOLAIRE	1'404'130.00		1'805'770.00		1'401'284.00	
711.3515.33	Réseau AJOVAL			1'052'900.00		967'874.00	
711.3515.70	Fondation FAJE, contrib. commune	27'000.00		26'900.00		26'135.00	
711.3522.0	Réseau ASAICE (UAPE)	509'660.00		654'930.00		406'667.00	
711.3522.01	Réseau ASAICE (AFJ)	236'870.00		70'540.00			
711.3522.02	Réseau ASAICE (Garderie)	630'000.00					
711.3655.4	Les Petits Chalamonts Ependes, part commune	600.00		500.00		608.00	
72	PREVOYANCE SOCIALE	2'463'335.00	261'400.00	2'678'125.00	245'500.00	2'858'648.40	273'088.00
721	PREVOYANCE SOCIALE	2'463'335.00	261'400.00	2'678'125.00	245'500.00	2'858'648.40	273'088.00
721.3189.0	Frais visites EMS	500.00		500.00			
721.3515.9	Péréquation, facture sociale, acompte	2'422'670.00	Acompte facturé	2'640'460.00		2'644'858.00	
721.3520.8	Péréquation, estimation solde à payer					182'280.00	
721.3522	Passeport-vacances	7'000.00				1'920.00	
721.3655	Fondation vaudoise de probation	1'200.00		4'000.00		1'045.40	
721.3665	Aide sociale communale	10'000.00		10'000.00		6'580.00	
721.3809	Attribution fonds communal (max.50% DDP Résid.Fil Talent)	21'965.00	Estimation du solde à recevoir selon les recettes fiscales budgétées	21'965.00		21'965.00	
721.4520.7	Péréquation, solde année précédente						266'888.00
721.4520.9	Péréquation, estimation différence budget		255'400.00		239'500.00		
721.4809	Prélèvement sur fonds communal, service social		6'000.00		6'000.00		6'200.00

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	584'970.00	584'970.00	610'960.00	610'960.00	580'414.80	580'414.80
81	SERVICE DES EAUX	584'970.00	584'970.00	610'960.00	610'960.00	580'414.80	580'414.80
810	SERVICE DES EAUX	584'970.00	584'970.00	610'960.00	610'960.00	580'414.80	580'414.80
810.3011	Traitement du personnel	60'630.00		61'430.00		48'443.00	
810.3030	Assurances sociales	5'750.00		5'830.00		4'597.00	
810.3040	Caisse de Pension	9'570.00		9'460.00		7'576.00	
810.3050	Ass. maladie & accidents	2'950.00		2'990.00		2'612.00	
810.3060	Indem. & remb. de frais	500.00		500.00		93.30	
810.3114	Compteurs, matériel et divers	10'000.00		50'000.00		13'180.67	
810.3121	Eau achat	35'000.00		35'000.00		32'862.01	
810.3123	Electricité Station de pompage	106'000.00		100'700.00		37'351.57	
810.3123.1	Electricité réservoir Esserton	500.00		500.00		451.75	
810.3136	Entretien des véhicules	1'000.00		1'000.00			
810.3136.0	Carburant			500.00		188.54	
810.3140.2	RIPO, entretien	8'900.00		8'000.00		13'260.30	
810.3141	Station de pompage	40'000.00		20'000.00		1'724.14	
810.3141.1	Réservoir Esserton entretien	8'000.00		8'000.00		7'626.16	
810.3144	Réseau	140'000.00		160'000.00		97'812.00	
810.3182	Téléphones & internet	2'500.00		2'000.00		1'725.26	
810.3183.1	Escomptes					1.18	
810.3185.0	Assistance technique	5'000.00		5'000.00		2'479.02	
810.3185.1	Analyses	6'000.00		6'000.00		3'675.37	
810.3186	Assurances diverses	3'210.00		3'210.00		3'174.35	
810.3223	Intérêts de la dette	15'160.00		13'340.00		12'330.19	
810.3301	Défalcations					85.35	
810.3311	Amortissement des investissements	124'300.00		117'500.00		114'500.35	
810.3311.1	Amort. investissements par prélèv. sur fin. spéciaux					60'728.75	
810.3813	Attribution aux financements spéciaux					113'936.54	
810.4273	Location compteurs		27'000.00		27'000.00		27'722.20
810.4341	Taxe de raccordement		30'000.00		50'000.00		22'827.90
810.4351	Ventes d'eau		448'000.00		433'000.00		448'303.00
810.4351.01	Ventes d'eau, diverses		5'000.00		5'000.00		421.20
810.4351.1	Vente d'eau, forfaits		600.00		600.00		389.00
810.4351.2	Consommation communale		17'000.00		10'000.00		17'219.10
810.4363	Rbt de dommages/dégâts						1'522.75
810.4650	Participation de tiers						1'280.90
810.4813	Prélèvement sur financements spéciaux		57'370.00		85'360.00		60'728.75

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	TOTAL DES CHARGES PAR NATURE	23'293'885.00		22'722'685.00		24'005'570.80	
30	AUTORITES ET PERSONNEL	4'062'800.00		3'758'030.00		3'373'099.25	
300	Autorités et commissions	385'000.00		378'000.00		399'578.95	
301	Personnel adm. et exploitation	2'737'000.00		2'506'000.00		2'218'023.55	
303	Assurances sociales	283'650.00		263'440.00		235'775.45	
304	Caisse de pension	448'020.00		408'700.00		351'533.10	
305	Assurances accidents et maladie	110'830.00		103'590.00		96'505.95	
306	Indemnisation et rembour. de frais	65'500.00		65'500.00		53'577.50	
308	Personnel intérimaire					9'396.50	
309	Autres charges autorités et personnel	32'800.00		32'800.00		8'708.25	
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	3'961'610.00		3'637'640.00		2'817'122.82	
310	Imprimés, fournitures de bureaux	98'500.00		116'500.00		87'012.30	
311	Achat mob. mat. mach. véhic.	130'000.00		120'000.00		43'390.23	
312	Achat eau, énergie, combustibles	729'220.00		664'110.00		418'023.96	
313	Autres fournitures et marchandises	253'900.00		199'900.00		192'631.52	
314	Entretien patrimoine	1'573'100.00		1'495'500.00		1'180'675.02	
315	Entretien mobilier et inst. technique	127'000.00		84'000.00		71'049.26	
316	Loyers, fermages	80'750.00		64'050.00		53'629.54	
317	Réceptions et manifestations	57'000.00		57'000.00		31'798.01	
318	Honoraires et prestations de services	741'540.00		673'580.00		612'938.10	
319	Impôts, taxes et frais divers	170'600.00		163'000.00		125'974.88	
32	INTERETS PASSIFS	332'100.00		265'100.00		250'527.49	
322	Intérêts des dettes à long terme	329'000.00		262'000.00		249'380.19	
329	Autres intérêts	3'100.00		3'100.00		1'147.30	
33	AMORTISSEMENTS	2'335'500.00		2'260'950.00		3'883'130.77	
330	Amortissements du patrimoine financier	268'000.00		275'700.00		305'019.66	
331	Amortissements patrimoine administratif	2'067'500.00		1'985'250.00		1'871'051.11	
332	Amortissements supplémentaires					1'707'060.00	
35	REMBOURS.PARTICIP.SUBV.COLLECT.PUBL.	11'423'750.00		11'705'660.00		11'776'254.62	
351	Canton	3'715'895.00		4'893'200.00		4'712'647.45	
352	Communes et assoc. de communes	7'707'855.00		6'812'460.00		7'063'607.17	
36	AIDES ET SUBVENTIONS	251'500.00		236'400.00		197'502.83	
365	Aides et subv. à institutions privées	219'500.00		204'400.00		166'675.33	
366	Aides individuelles	32'000.00		32'000.00		30'827.50	
38	FINANCEMENTS SPECIAUX	171'965.00		115'155.00		922'003.77	
380	Attribution aux fonds réserves et renouv.	171'965.00		103'465.00		703'865.00	
381	Attribution aux financements spéciaux			11'690.00		218'138.77	
39	IMPUTATIONS INTERNES	754'660.00		743'750.00		785'929.25	
390	Imputations internes	754'660.00		743'750.00		785'929.25	

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TOTAL DES REVENUS PAR NATURE		23'197'372.00		22'584'610.00		24'152'970.22
40	IMPOTS		10'973'000.00		10'879'500.00		12'166'380.68
400	Impôts sur le revenu et la fortune PP		9'430'000.00		9'440'000.00		10'375'677.69
401	Impôts sur le bénéfice et le capital PM		322'000.00		278'000.00		474'700.90
402	Impôt foncier		870'000.00		830'000.00		870'017.45
404	Droits de mutations		220'000.00		220'000.00		271'360.95
405	Impôts sur successions et donations		40'000.00		20'000.00		44'456.60
406	Impôts et taxes possession-dépenses		26'000.00		26'000.00		26'640.00
409	Impôts récup. après défalcation		65'000.00		65'500.00		103'527.09
41	PATENTES ET CONCESSIONS		10'000.00		10'000.00		10'732.75
410	Patentes		10'000.00		10'000.00		10'732.75
42	REVENUS DU PATRIMOINE		2'457'862.00		2'575'600.00		2'572'707.63
422	Revenus capitaux du patrim.financier		87'000.00		87'000.00		120'433.92
423	Revenus immeubles patrimoine financier		336'300.00		336'300.00		336'260.30
425	Revenus capitaux du patrim. adm.		95'000.00		95'000.00		96'078.65
427	Revenus immeubles patrimoine adm.		1'939'562.00		2'057'300.00		2'019'934.76
43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		2'516'400.00		2'520'700.00		2'568'229.43
431	Emoluments		111'000.00		111'000.00		130'022.77
434	Taxes de raccordement et d'utilisation		1'736'000.00		1'762'300.00		1'731'977.07
435	Ventes et prestations services		543'100.00		521'100.00		545'669.70
436	Remboursement de tiers		102'800.00		102'800.00		126'172.34
437	Amendes		23'500.00		23'500.00		34'387.55
44	PARTS A DES RECETTES CANTONALES		150'800.00		150'800.00		190'079.40
441	Part à des recettes cantonales		150'800.00		150'800.00		190'079.40
45	PARTICIP./REMBOURS.COLLECT.PUBL.		6'024'880.00		5'329'220.00		5'666'475.41
451	Canton		43'290.00				62'271.32
452	Communes et assoc.communes		5'981'590.00		5'329'220.00		5'604'204.09
46	AUTRES PARTICIPATIONS/SUBVENTIONS		26'000.00		26'000.00		23'752.90
465	Participations et subventions de tiers		26'000.00		26'000.00		23'752.90
48	PRELEVEMENTS SUR FONDS ET FINANC SPEC.		283'770.00		349'040.00		168'682.77
480	Prélèvement sur fonds de réserve		156'000.00		146'000.00		107'954.02
481	Prélèvement sur financements spéciaux		127'770.00		203'040.00		60'728.75
49	IMPUTATIONS INTERNES		754'660.00		743'750.00		785'929.25
490	Imputations internes		754'660.00		743'750.00		785'929.25

Préambule

Le plan des investissements représente le deuxième volet de la planification financière annuelle communale.

Conformément au règlement cantonal sur la comptabilité des communes (art. 18) et au règlement du Conseil communal (art. 90), le plan des investissements, établi annuellement, est présenté en même temps que le budget de fonctionnement, mais n'est pas soumis au vote.

Politique générale

Les éléments suivants ont guidé la Municipalité dans l'élaboration de son plan des investissements 2023 :

- Géoportail communal (*préavis 25-5/21*)
- Glissement de terrain Bressèche
- Parcours santé
- Temple, réfection du chauffage et du tableau électrique (*préavis 8-1/22*)
- Collège de la Cité, réfection chauffage et pose photovoltaïque (*préavis 4-2/22*)
- Verneret, pose panneaux photovoltaïque
- Verneret, chauffage à distance
- Alarme incendie bâtiments scolaires
- RC 293 (phase 2), requalification (*préavis 11-4/20*)
- Rue de l'Industrie, réfection d'un tronçon (*préavis 5-1/22*)
- Route Yverdon, réfection et mise en séparatif
- Entrée ouest Corcelles, route Pré carré
- Eclairage public Corcelles, assainissement
- Aménagement espace vert Levant 5-7-9
- Aménagement points de collecte
- Travaux suite rupture conduite Grand'Rue 40-42
- Ancien réservoir Essert-Pittet, démolition (*préavis 23-5/21*)
- STEP, installation panneaux photovoltaïque (*préavis 3-2/22*)
- Station de pompage, installation panneaux photovoltaïque

La marge d'autofinancement issue du budget 2023 de CHF 1.86 millions permettra de financer le 37 % des investissements projetés de CHF 5 millions.

Plan des investissements 2023 - 2027

Investissements	Préavis no.	Crédit	Solde à financer	2022	2023	2024	2025	2026	2027	> 2027 pour mémoire
19 - Informatique										
Géoportail communal	25-5/21	99'700	99'700	5'000	94'700					
31 - Terrains - Chemins										
Chemins bétonné Essert-Pittet, réfection	13-2/22	194'000	194'000	194'000						
Chemins AF, réfection		600'000	600'000				200'000	200'000	200'000	1'000'000
Glissement de terrain Bressèche		100'000	100'000		100'000					
Parcelle no.1628 , projet de construction		800'000	800'000			800'000				
32 - Forêts										
Parcours santé		140'000	140'000		140'000					
35 - Bâtiments										
Verneret, aménagement zone sportive d'athlétisme	10-3/20	560'000	560'000	560'000						
Salles de sports et foyer, sonorisation	2-1/22	83'000	83'000	83'000						
Sports 1, rénovation toiture plate	7-1/22	75'000	75'000	75'000						
WC public site du Verneret	6-2/22	160'000	160'000	160'000						
Temple, réfection chauffage et tableau électrique	8-1/22	273'000	273'000		273'000					
Collège Cité, chauffage+photovoltaïque	4-2/22	496'100	496'100		496'100					
Verneret, panneaux photovoltaïque		200'000	200'000		200'000					
Verneret, chauffage à distance		750'000	750'000		750'000					
Alarme incendie bâtiments scolaires		100'000	100'000		100'000					
Grande salle Chavornay, rénovation complète		1'500'000	1'500'000			1'500'000				
Verneret, extension bâtiment C		6'500'000	6'500'000					3'250'000	3'250'000	
43 - Routes - Eclairage public										
RC293, réalisation phase 2, requalification	11-4/20	4'500'000	3'167'000	2'667'000	500'000					
augmentation suite phasage DGM	11-4/20		300'000		300'000					
RC293, subvention requalification	11-4/20	-854'000	-854'000		-854'000					
Rue Cité et Sadaz, aménagement	16-5/20	238'700	80'000	80'000						
Grand'Rue, modulation trafic & aménagements	5-2/21	215'000	215'000	215'000						
Rue de l'Industrie, réfection d'un tronçon	5-1/22	298'000	298'000		298'000					
Balayouse, remplacement	14-3/22	177'500	177'500	177'500						
Giratoire		250'000	250'000			250'000				
Entrée sud Chavornay - RC Bavois		80'000	80'000			80'000				
Entrée ouest Corcelles - route Pré carré		100'000	100'000		100'000					
Eclairage public Corcelles, assainissement		100'000	100'000		50'000	50'000				
Rte Yverdon, réfection+mise en séparatif		2'300'000	2'300'000		1'150'000	1'150'000				
Carrefour Rues Gares-Cité-Orbe		200'000	200'000				200'000			
Lougilloux-Mollenchire-Chaudremont, réfection+mise en séparatif		2'000'000	2'000'000				1'000'000	1'000'000		
Corcelles - Route de Suchy										500'000
Corcelles - en Baudette - Séparatif										250'000
Rue du Collège / Couvalau, réfection+mise en séparatif										2'500'000
Rue de la Cité Nord et bouclage										200'000
44 - Espace vert										
Aménagement espace vert Levant 5-7-9		200'000	200'000		200'000					
Terrain football, aménagement zone sportive		1'600'000	1'600'000				1'600'000			
45 - Déchetterie										
Aménagement points de collecte		200'000	200'000		100'000	100'000				
46 - Egouts et Epuration										
STEP installation panneaux photovoltaïque	3-2/22	196'000	196'000		196'000					
71 - Service social										
Sortie de l'AJOVAL, indemnité de départ	12-3/21	762'580	762'580	762'580						
81 - Service des eaux										
Ancien réservoir Essert-Pittet, démolition	23-5/21	71'000	71'000		71'000					
Rupture conduite Grand'Rue 40-42		70'000	70'000		70'000					
Station de pompage installation panneaux photovoltaïque		200'000	200'000		200'000					
Investissements d'urgence et d'opportunité		2'000'000	2'000'000		500'000	500'000	500'000	500'000		
TOTAUX		27'535'580	26'343'880	4'979'080	5'034'800	4'430'000	3'500'000	4'950'000	3'450'000	4'450'000

Evolution de l'endettement :

Endettement au 1.1. (emprunts 921 à 923)	Total : 26'343'880					
Marge autofinancement estimée	28'229'750	29'708'830	32'893'630	35'473'630	37'123'630	40'223'630
Investissements nets	-3'500'000	-1'850'000	-1'850'000	-1'850'000	-1'850'000	-1'850'000
Endettement au 31.12.	4'979'080	5'034'800	4'430'000	3'500'000	4'950'000	3'450'000
	29'708'830	32'893'630	35'473'630	37'123'630	40'223'630	41'823'630
Variation cumulée de l'endettement	1'479'080	4'663'880	7'243'880	8'893'880	11'993'880	13'593'880
Variation annuelle de l'endettement	1'479'080	3'184'800	2'580'000	1'650'000	3'100'000	1'600'000

Plafond d'endettement législature 2021-2026 fixé à CHF 42'000'000.- (Préavis 22-5/21 daté du 8 novembre 2021)

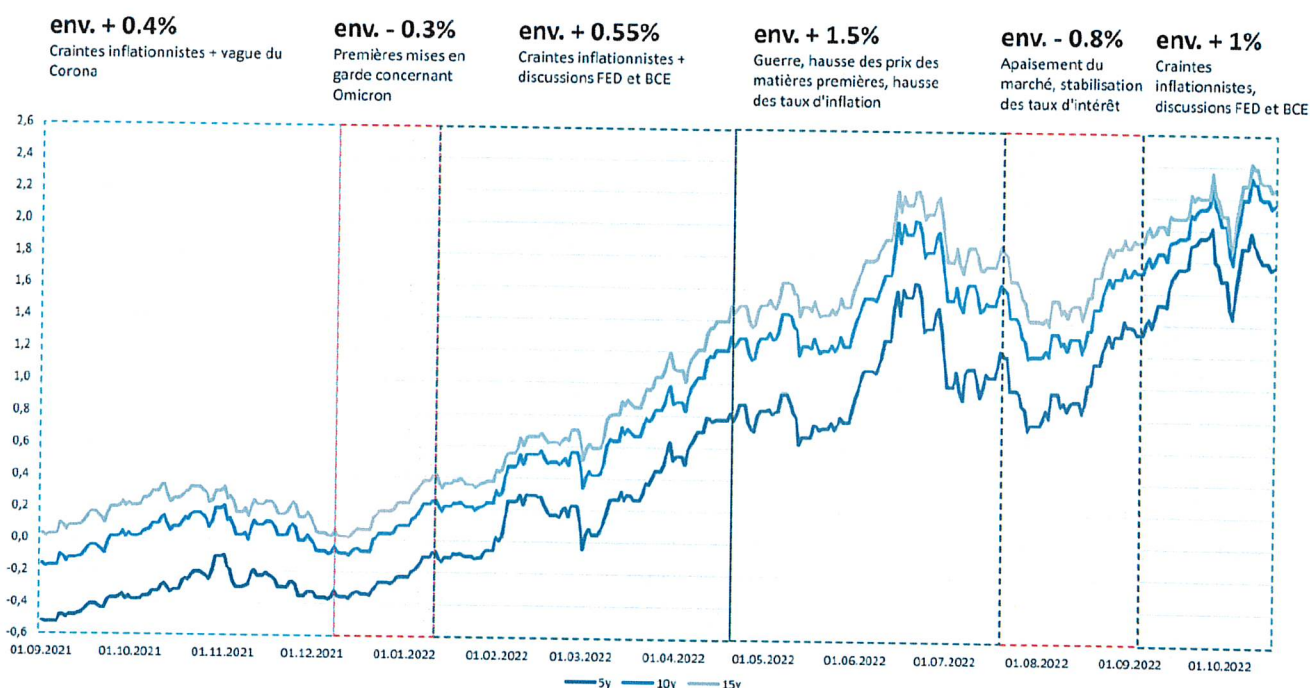
SITUATION DES EMPRUNTS

La Banque nationale suisse (BNS) a relevé son taux d'intérêt directeur et a ainsi supprimé les intérêts négatifs appliqués depuis 2015.

On constate actuellement une augmentation des taux d'intérêts. La Commune a pu bénéficier durant les cinq dernières années de taux d'intérêts négatifs sur ses emprunts à court terme, mais cette période est maintenant révolue.

Les crédits à long terme deviennent relativement plus intéressants car la courbe des taux d'intérêts s'aplatit. Il y a quelques mois, il y avait une différence de taux d'intérêt de près de 1,3% entre une durée de 2 et 10 ans, aujourd'hui, elle n'est que d'environ 0,6%.

Le graphique ci-dessous illustre les événements et leur impact sur les taux d'intérêt de référence (source Bloomberg) :



Des renouvellements d'emprunts sont à venir en 2023 pour un total de CHF 3.5 millions :

- CHF 2 millions 1.00% 12.11.2014-13.11.2023
- CHF 1.5 millions 1.75% 20.11.2013-20.11.2023

La situation des marchés financiers sera étudiée au moment de chaque échéance afin de savoir si nous travaillons avec du court terme, ou au contraire sur du moyen à long terme.

Même s'il n'y a aucune obligation légale, la Municipalité présente la situation des emprunts prévue au 31 décembre 2023. Cette procédure complémentaire permet de conserver un suivi régulier de l'évolution de nos finances.

La dette au 31 décembre 2022 devrait s'élever à CHF 29.7 millions, puis se situer à environ CHF 32.9 millions à fin 2023. L'évolution de l'endettement provient des investissements en cours qui sont détaillés dans le tableau « Plan des investissements » ainsi que de la marge d'autofinancement annuelle.

La dette brute reste inférieure au plafond d'endettement de la législature 2021-2026 fixé à CHF 42 millions.

Etat au	Situation	Montant de l'endettement en CHF	Population au 31.12.	Dette/hab. en CHF
31.12.2016	Comptes	26'282'061	4'817	5'456.10
31.12.2017	Comptes	27'885'250	4'908	5'681.60
31.12.2018	Comptes	31'653'000	4'996	6'335.65
31.12.2019	Comptes	31'700'750	5'135	6'173.45
31.12.2020	Comptes	30'566'500	5'227	5'847.80
31.12.2021	Comptes	28'229'750	5'366	5'260.85
31.12.2022	<i>Projection</i>	29'708'830	5'470	5'431.25
31.12.2023	<i>Budget</i>	32'893'630	5'570	5'905.50

Tableau des investissements et amortissements pour le budget 2023

Comptes	Investissements	Préavis	Montant Préavis	Montant net payé	Amort ans	Année de début de l'amort.	Année de fin de l'amort.	Nbre année rest.	Valeur 31.12.2021	Mouvement 2022	Valeur 31.12.2022 avant amort.	Amortissement ordinaire 2022	Valeur 31.12.2022	Amortissement ordinaire 2023	Valeur 31.12.2023	Cptes	xx-3310 ou xx-3311
9141.141	Investissements ZUP Courtes Raies, équipement Eau	3-1/92	1'150'000	-	30	1993	2022	1	2'900.00		2'900.00	2'900.00	0.00	0.00	0.00	810	3311
9141.145	Epuration				30	1993	2022	1	3'700.00		3'700.00	3'700.00	0.00	0.00	0.00	460	3311
9141.146	ZI, syndicat AF, propriétaires	5-1/08	1'645'700	874'000	30	0	0	0	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	230	3310
9141.150	ZI, syndicat AF, part communale	16-4/00	422'500	322'355	30	0	0	0	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	230	3310
9141.153	ZI Collecteur 1400	13-4/10	2'350'000	1'268'992	30	2011	2040	19	698'200.00		698'200.00	36'700.00	661'500.00	36'800.00	624'700.00	460	3311
	Aménagement RC 293	10-2/05	1'486'000	-	30	2006	2035	14	442'900.00		442'900.00	31'600.00	411'300.00	31'600.00	379'700.00	430	3311
	Routes	1-1/09	1'135'600		30	2006	2017		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	435	3311
	Eclairage public		121'400		30	2006	2035	14	34'300.00		34'300.00	2'500.00	31'800.00	2'400.00	29'400.00	460	3311
	Epuration		108'000		30	2006	2035	14	25'900.00		25'900.00	1'900.00	24'000.00	1'800.00	22'200.00	810	3311
	Eau		121'000		30	2006	2035	14	16'100.00		16'100.00	1'200.00	14'900.00	1'100.00	13'800.00	810	3311
9141.157	Collecteur 201 (Essert-Pittet)	E-P	fusion	-	26	2017	2042	21	85'000.00		85'000.00	4'000.00	81'000.00	4'100.00	76'900.00	460	3311
9141.159	Ralentisseurs & passage piétons (E-P)	E-P	fusion	-	15	2017	2031	10	49'500.00		49'500.00	5'000.00	44'500.00	4'900.00	39'600.00	430	3311
9141.168	Addenda au PPA de la ZI, étude	17-5/15	80'000	106'734	10	2023	2032	11	0.00	26'000.00	26'000.00	11'500.00	57'630.00	11'500.00	46'130.00	230	3310
9141.169	Chemin bétonné Essert-Pittet, réfection étude	13-3/22	194'000	en cours	20	2023	2042	21	0.00	168'000.00	168'000.00	2'600.00	168'000.00	8'400.00	159'600.00	310	3311
	réalisation		168'000													310	3311
9141.177	En Crause, réalisation	15-3/05	820'000	-	30	2006	2035	14	153'700.00		153'700.00	11'000.00	142'700.00	11'000.00	131'700.00	430	3311
	Routes		504'000		30	2006	2017		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	435	3311
	Eclairage public		48'000		30	2006	2035	14	56'300.00		56'300.00	4'000.00	52'300.00	4'000.00	48'300.00	460	3311
	Epuration		177'000		30	2006	2035	14	16'100.00		16'100.00	1'200.00	14'900.00	1'100.00	13'800.00	810	3311
	Eau		91'000		30	2006	2035	14	16'100.00		16'100.00	1'200.00	14'900.00	1'100.00	13'800.00	810	3311
9141.181	Rue du Jura, équipement, réal.	16-4/10	2'000'000	1'822'690	30	2011	2040	19	221'380.00		221'380.00	11'700.00	209'680.00	11'600.00	198'080.00	430	3311
	Routes		710'000		30	2011	2018		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	435	3311
	Eclairage public		120'000		30	2011	2040	19	594'800.00		594'800.00	31'300.00	563'500.00	31'300.00	532'200.00	460	3311
	Epuration		955'000		30	2011	2040	19	133'900.00		133'900.00	7'000.00	126'900.00	7'100.00	119'800.00	810	3311
	Eau		215'000		30	2011	2040	19	149'100.00		149'100.00	7'800.00	141'300.00	7'900.00	133'400.00	810	3311
9141.183	Rue du Vernet, réalisation	12-3/10	2'740'000	2'238'893	30	2011	2040	19	639'600.00		639'600.00	33'700.00	605'900.00	33'700.00	572'200.00	430	3311
	Routes		1'931'000		30	2011	2020		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	435	3311
	Eclairage public		149'000		30	2011	2040	19	320'900.00		320'900.00	16'900.00	304'000.00	16'900.00	287'100.00	460	3311
	Epuration		449'000		30	2011	2040	19	149'100.00		149'100.00	7'800.00	141'300.00	7'900.00	133'400.00	810	3311
	Eau		211'000		30	2011	2040	19	149'100.00		149'100.00	7'800.00	141'300.00	7'900.00	133'400.00	810	3311
9141.185	Ch. de la Ville, eaux-canalisation	7-2/09	272'000	246'834	30	2010	2039	18	70'700.00		70'700.00	3'900.00	66'800.00	3'900.00	62'900.00	460	3311
	Epuration				30	2010	2039	18	58'200.00		58'200.00	3'200.00	55'000.00	3'200.00	51'800.00	810	3311
9141.188	Rue Chapelle-Couvalau, réal.	18-4/10	895'000	778'696	30	2011	2040	19	196'600.00		196'600.00	10'300.00	186'300.00	10'400.00	175'900.00	430	3311
	Routes		553'900		30	2011	2017		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	435	3311
	Eclairage public		40'300		30	2011	2040	19	142'500.00		142'500.00	7'500.00	135'000.00	7'500.00	127'500.00	460	3311
	Epuration		101'900		30	2011	2040	19	72'300.00		72'300.00	3'800.00	68'500.00	3'800.00	64'700.00	810	3311
	Eau		198'900		30	2011	2040	19	66'000.00		66'000.00	3'000.00	63'000.00	3'000.00	60'000.00	460	3311
9141.189	Rte d'Yverdon, mise en séparatif	2-1/13	92'000	91'610	30	2014	2043	22									
9141.193	Rue des Sports + Pierrefleur, réal.	22-4/13	1'802'600	1'507'277	30	2015	2044	23	553'130.00		553'130.00	24'000.00	529'130.00	24'100.00	505'030.00	430	3311
	Routes		828'800	721'433	30	2015	2019		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	435	3311
	Eclairage public		119'400	118'900	30	2015	2044	23	316'270.00		316'270.00	13'800.00	302'470.00	13'700.00	288'770.00	460	3311
	Epuration		500'000	412'778	30	2015	2044	23	131'960.00		131'960.00	5'700.00	126'260.00	5'700.00	120'560.00	810	3311
	Eau		284'800	200'926	30	2015	2044	23	40'640.00		40'640.00	1'800.00	38'840.00	1'800.00	37'040.00	450	3311
	Containers enterrés		69'600	53'241	30	2015	2044	23									

Tableau des investissements et amortissements pour le budget 2023

Comptes	Investissements	Préavis	Montant Préavis	Montant net payé	Amort ans	Année de début de l'amort.	Année de fin de l'amort.	Nbre année rest.	Valeur 31.12.2021	Mouvement 2022	Valeur 31.12.2022 avant amort.	Amortissement ordinaire 2022	Valeur 31.12.2022	Amortissement ordinaire 2023	Valeur 31.12.2023	Cptes	xxx.3310 ou xxx.3311
9141.194	Rue Château, trottoir + réf.chaussée	4-1/15	328'000	284'490	30	2016	2045	24	226'900.00		226'900.00	9'500.00	217'400.00	9'500.00	207'900.00	430	3311
9141.195	Grand'Rue, Eclairage public+Mod trafic Routes	5-1/15	538'000	454'740	30	2016	2045	24	183'680.00		183'680.00	7'700.00	175'980.00	7'700.00	168'280.00	430	3311
9141.196	Routes, réfection 2016 (Corcelles)	CO	275'560	229'388	30	2016	2020		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	435	3311
9141.198	Assainissement bruit routier, réal.	23-4/17	262'440	225'352	30	2017	2046	25	919'630.00		919'630.00	36'800.00	882'830.00	36'800.00	846'030.00	430	3311
9141.199	Rues Cité-Levant-Sadaz, étude	15-3/18	1'550'000	1'109'239	30	2021	2050	29	2'592'690.00		2'592'690.00	89'400.00	2'503'290.00	89'400.00	2'413'890.00	433	3311
9141.200	Rue du Levant, réalisation	17-4/18	37'700	41'666	10	2019	2028	7	30'970.00		30'970.00	4'400.00	26'570.00	4'400.00	22'170.00	430	3311
9141.201	Rte Corcelles, Rte Orbe, réalisation Routes	11-4/20	154'000	116'625	30	2021	2050	29	112'720.00		112'720.00	3'900.00	108'820.00	3'900.00	104'920.00	430	3311
9141.202	Routes		3'840'000	en cours	30	2023	2052	31	1'293'975.65	2'546'824.35	3'840'800.00	0.00	3'840'800.00	128'000.00	3'712'800.00	430	3311
9141.203	Eclairage public		56'000	en cours	30	2023	2052	31	0.00	56'000.00	56'000.00	0.00	56'000.00	1'900.00	54'100.00	435	3311
	Espaces verts		86'200	en cours	30	2023	2052	31	0.00	86'200.00	86'200.00	0.00	86'200.00	2'900.00	83'300.00	440	3311
	Epuration		377'000	en cours	30	2023	2052	31	0.00	377'000.00	377'000.00	0.00	377'000.00	12'600.00	364'400.00	460	3311
	Eau		140'000	en cours	30	2023	2052	31	39'072.35	100'927.65	140'000.00	0.00	140'000.00	4'700.00	135'300.00	810	3311
9141.202	Rues Cité et Sadaz, aménagement	16-5/20	238'700	en cours	30	2022	2051	30	155'970.85	82'729.15	238'700.00	8'000.00	230'700.00	8'000.00	222'700.00	430	3311
9141.203	Grand'Rue, Mod.trfic+aménagement	5-2/21	215'000	en cours	20	2022	2041	20	13'306.05	69'693.95	83'000.00	4'200.00	78'800.00	4'100.00	74'700.00	430	3311
	Route		83'000	en cours	20	2022	2041	20	0.00	37'500.00	37'500.00	1'900.00	35'600.00	1'900.00	33'700.00	450	3311
	Containers enterrés		30'000	en cours	20	2022	2041	20	0.00	30'000.00	30'000.00	1'500.00	28'500.00	1'500.00	27'000.00	372	3311
	Couvert fontaine		64'500	en cours	20	2022	2041	20	8'000.00	56'500.00	64'500.00	3'200.00	61'300.00	3'200.00	58'100.00	810	3311
9141.204	Fontaine		298'000	en cours	30	2023	2052	31	0.00	258'000.00	258'000.00	8'600.00	249'400.00	8'600.00	240'800.00	430	3311
	Rue Industrie, réfection d'un tronçon	5-1/22	258'000	en cours	1	2023	2052	31	0.00	40'000.00	40'000.00	9'600.00	105'400.00	9'600.00	95'800.00	430	3311
	Routes		320'000	en cours	30	2017	2036	15	115'000.00		115'000.00	10'300.00	143'800.00	10'300.00	133'500.00	430	3311
9141.221	Ponts Talent & Canal d'Enteroche	8-3/03	240'000	205'606	20	2017	2036	15	154'100.00		154'100.00	22'700.00	226'800.00	22'700.00	204'100.00	430	3311
9141.433	Route de Corcelles, installation de feu	7-2/15	fusion	-	16	2017	2032	11	249'500.00		249'500.00	9'700.00	226'800.00	9'700.00	204'100.00	430	3311
9141.434	Réseau routier (Corcelles)	CO	260'000	225'152	20	2011	2030	9	87'400.00		87'400.00	5'100.00	30'900.00	5'200.00	25'700.00	451	3311
9141.451	Aménagement points collectes	21-5/10	fusion	-	12	2017	2028	7	36'000.00		36'000.00	4'100.00	37'240.00	4'100.00	33'140.00	451	3311
9141.452	Déchetterie (Corcelles)	CO	43'080	41'340	10	2022	2031	10	41'340.00		41'340.00	3'900.00	27'060.00	3'900.00	23'160.00	450	3311
9141.453	Déchetterie, étude	9-3/20	40'000	38'763	10	2020	2029	8	30'960.00		30'960.00	52'600.00	947'050.00	52'600.00	894'450.00	450	3311
9141.454	Déchetterie, construction	8-2/18	1'120'000	1'052'254	20	2021	2040	19	999'650.00		999'650.00	184'300.00	4'607'540.00	184'300.00	4'423'240.00	460	3311
9141.462	Déchetterie, réalisation	3-1/20	5'530'584	5'535'762	30	2018	2047	26	4'791'840.00		4'791'840.00	3'080.00	3'080.00	3'080.00	3'080.00	9282.40	
9141.463	Step, installation photovoltaïque	3-2/22	196'000	en cours	1	2022	2051	30	49'508.09	49'508.09	49'508.09	12'200.00	98'020.00	12'200.00	85'720.00	310	3311
9141.550	Renaturation du ruisseau Mivellaz	13-3/18	687'150	en cours	1	2021	2030	9	110'220.00		110'220.00	3'800.00	110'538.00	3'800.00	106'738.00	310	3311
9141.551	Correction fluviale du Nozon	5-1/20	92'063	122'525	10	2021	2030	9	114'338.00		114'338.00	6'500.00	104'300.00	6'500.00	97'800.00	460	3311
9141.552	Ruisseau Mivelaz, finition	3-1/21	129'240	en cours	30	2022	2051	30	110'800.00		110'800.00	1'400.00	22'800.00	1'400.00	21'400.00	810	3311
9141.911	Rempl.collecteur EC En Forez	10-2/08	390'000	-	30	2009	2038	17	24'200.00		24'200.00	700.00	11'000.00	700.00	10'300.00	460	3311
	Epuration				30	2009	2038	17				1'200.00	20'000.00	1'200.00	18'700.00	810	3311
9141.912	Rue Levant, coll. EC/EU - boudlage Collecteur EC/EU	12-4/08	107'000	-	30	2009	2038	17	11'700.00		11'700.00	1'000.00	16'100.00	900.00	15'200.00	460	3311
	Conduite eau (boudlage)		34'000	-	30	2009	2038	17	21'200.00		21'200.00	900.00	17'200.00	900.00	16'300.00	460	3311
9141.913	Ch. Caserne, conduite EC et EU	14-3/09	65'000	-	30	2010	2039	18	17'100.00		17'100.00	600.00	14'180.00	600.00	13'580.00	460	3311
9141.914	Ch. du Suchet, conduite EC et EU	12-5/11	40'000	30'439	30	2012	2041	20	18'100.00		18'100.00	37'100.00	370'480.00	37'100.00	333'480.00	361	3311
9141.915	Rue de l'Industrie, rempl.-boud. Coll EU	7-4/14	32'000	18'982	30	2015	2044	23	14'780.00		14'780.00	67'800.00	1'490'800.00	67'800.00	1'423'000.00		
9141.917	Conduite EC-EU (Corcelles)	CO	fusion	-	16	2017	2032	11	407'580.00		407'580.00						
9143.3611	Centre de vie enfantine, réalisation	1-1/14	2'141'000	2'017'813	30	2016	2044	23	1'558'600.00		1'558'600.00						

Tableau des investissements et amortissements pour le budget 2023

Comptes	Investissements	Préavis	Montant Préavis	Montant net payé	Amort ans	Année de début de l'amort.	Année de fin de l'amort.	Nbre année rest.	Valeur 31.12.2021	Mouvement 2022	Valeur 31.12.2022 avant amort.	Amortissement ordinaire 2022	Valeur 31.12.2022	Amortissement ordinaire 2023	Valeur 31.12.2023	Cptes xxx.3310 ou xxx.3311
9143.3651	Verneret AA, classes 2014, construction	20-4/13	5'615'000	5'397'544	30	2015	2042	21	3'794'300.00		3'794'300.00	180'700.00	3'613'600.00	180'700.00	3'432'900.00	Cptes 3311
9143.3660	Verneret C (UAPE+classes), réalisation	29-5/17	7'754'000	7'117'349	30	2019	2048	27	6'406'040.00		6'406'040.00	237'300.00	6'168'740.00	237'300.00	5'931'440.00	3311
9143.459	Salle polyvalente, réalisation	14-4/08 +16-3/09	7'750'000	-	30	2009	2035	14	3'660'300.00		3'660'300.00	261'500.00	3'398'800.00	261'400.00	3'137'400.00	3311
9143.506	Collège (Corcelles)	CO	fusion	-	14	2017	2026	5	221'500.00		221'500.00	44'300.00	177'200.00	44'300.00	132'900.00	3311
9143.509	Grande salle, travaux 2020 (Corcelles)	7-2/20-26-5/21	508'412	508'412	20	2022	2041	20	508'411.54		508'411.54	25'400.00	483'011.54	25'400.00	457'611.54	3311
9143.5100	Verneret chauffage à distance, étude	1-1/21	43'120	en cours	10	2022	2031	10	24'755.90	18'364.10	43'120.00	4'300.00	38'820.00	4'300.00	34'520.00	3311
9143.5101	Verneret chauffage à distance, travaux	1-1/21	114'000	en cours	30	2022	2051	30	101'169.40	12'830.60	114'000.00	3'800.00	110'200.00	3'800.00	106'400.00	3311
9143.511	Cité 3, chauffage & isolation	2-1/21	94'000	122'870	20	2022	2041	20	131'029.75	-8'160.00	122'869.75	6'100.00	116'769.75	6'100.00	110'669.75	3311
9143.512	Abri PC "Les Bayards", rénovation	13-3/21	136'000	120'943	20	2022	2041	20	120'942.91	-66'844.55	54'098.36	2'700.00	51'398.36	2'700.00	48'698.36	3311
9143.513	Salles sports et foyer, sonorisation	2-1/22	83'000	en cours	10	2023	2032	11	0.00	83'000.00	83'000.00	8'300.00	75'000.00	8'300.00	74'700.00	3311
9143.514	Salle sports 1, rénovation toiture plate	7-1/22	75'000	en cours	20	2023	2042	21	0.00	75'000.00	75'000.00	3'800.00	71'200.00	3'800.00	71'200.00	3311
9143.515	Temple, chauffage et tab.électrique	8-1/22	273'000	en cours	20	2023	2042	21	0.00	273'000.00	273'000.00	13'700.00	259'300.00	13'700.00	259'300.00	3311
9143.516	Collège Cité, chauffage+photovoltaïque	4-2/22	496'100	en cours	20	2023	2042	21	0.00	496'100.00	496'100.00	24'800.00	471'300.00	24'800.00	471'300.00	3311
9143.517	WC public site Verneret	6-2/22	160'000	en cours	20	2023	2042	21	0.00	160'000.00	160'000.00	8'000.00	152'000.00	8'000.00	152'000.00	3311
9143.607	Zone sportive d'athlétisme Verneret	10-3/20	560'000	en cours	10	2022	2031	10	3'339.45	556'660.55	560'000.00	56'000.00	504'000.00	56'000.00	448'000.00	440 3311
9143.608	Place de jeux Essert-Pittet, création	19-5/21	50'074	50'074	10	2023	2032	11	50'070.00		50'070.00	0.00	50'070.00	0.00	45'070.00	440 3311
9144.171	Réservoir de l'Esserton	12-4/99	1'800'000	-	30	2000	2029	8	252'400.00		252'400.00	31'600.00	220'800.00	31'500.00	189'300.00	810 3311
9144.192	Réseau eau (RIPO Essert-Pittet)	EP	fusion	-	30	2017	2045	24	355'760.00		355'760.00	14'800.00	340'960.00	14'800.00	326'160.00	810 3311
9144.193	Réseau eau (Corcelles)	CO	fusion	-	30	2017	2033	12	265'380.00		265'380.00	22'100.00	243'280.00	22'100.00	221'180.00	810 3311
9144.197	Bouclage réseau eau Corcelles	25-4/17	535'000	298'129	30	2019	2048	27	262'820.00		262'820.00	9'700.00	253'120.00	9'700.00	243'420.00	810 3311
9144.200	Plan directeur distrib. eau potable	11-4/19	55'000	en cours	1	amort.par fond de réserve			44'777.43	3'890.02	48'667.45		48'667.45		amort.par fond de réserve	
9144.202	Conduite secteur Pré de Sadaz, rempl.	14-5/20	133'000	en cours	1	amort.par fond de réserve			86'760.36		86'760.36		86'760.36		amort.par fond de réserve	
9144.203	Conduite ch. de la Côte Essert-Pittet	15-5/20	108'000	en cours	1	amort.par fond de réserve			93'032.45		93'032.45		93'032.45		amort.par fond de réserve	
9144.204	Réservoir Essert-Pittet, démolition + remise en état ruisseau	23-5/21	71'000	en cours	10	2023	2032	11	0.00	50'000.00	50'000.00	5'000.00	45'000.00	5'000.00	45'000.00	810 3311
	Réservoir Ruisseau		50'000	en cours	10	2023	2032	11	0.00	21'000.00	21'000.00	2'100.00	18'900.00	2'100.00	18'900.00	310 3311
9144.205	Compteurs eau, remplacement et install.transmetteurs radio	12-2/22	306'000	en cours	1	amort.par fond de réserve			0.00	1'100.00	1'100.00		1'100.00		amort.par fond de réserve	
9145.296	Piste forestière des Croux-Ch.des Vaux	6-2/16	200'000	235'478	10	2017	2026	5	31'130.00		31'130.00	6'200.00	24'930.00	6'200.00	18'730.00	320 3311
9146.12	Géoportail communal	25-5/21	99'700	en cours	5	2024	2028	7	0.00	1'126.85	1'126.85		1'126.85		1'126.85	190 3310
9146.90	Ballayeuse	14-3/22	en cours	en cours	10	2023	2032	10	0.00	0.00	0.00	0.00	200'000.00	20'000.00	180'000.00	430 3310
									36'300'360.18	5'615'522.67	41'915'882.85	1'863'408.09	40'252'474.76	2'067'500.00	38'184'974.76	

Budget 2023		Entretien des bâtiments					
POS.	OBJET	COMPTES	TRAVAUX	BUDGET 2023 par projet	BUDGET 2023 TOTAL CHF		
1	CHAVORNAY	BÂTIMENTS COMMUNAUX	350 3141.0		60'000.00		
			Plan de fermeture des portes	10'000.00			
			Entretien des portes	15'000.00			
			Entretien des stores	15'000.00			
			Contrôle OIBT	10'000.00			
			Mise à niveau des chemins de fuites	10'000.00			
2	CHAVORNAY	VIEUX MOULIN 16/18	351 3141.1				
3	CHAVORNAY	FOUR A PAIN	3510 3141.1				
4	CHAVORNAY	FORGE	352 3141				
5	CHAVORNAY	GRANDE SALLE	353 3141.1				
6	CHAVORNAY	BAT.ADM. COLLEGE 1	354 3141.1				
7	CHAVORNAY	COLLEGE VERNERET A	355 3141.0				
8	CHAVORNAY	BAT.ANCIEN SERV.VOIRIE	356 3141.1				
9	CHAVORNAY	CONGELATEUR	357 3141.1				
10	CHAVORNAY	TEMPLE	359 3141.1				
11	CHAVORNAY	MAISON DE PAROISSE	3590 3141.1				
12	CHAVORNAY	CVE/ABRI PC	361 3141.2				
13	CHAVORNAY	COLLEGE DE LA CITE	363 3141	Aménagement de la cour d'école	15'000.00		
14	CHAVORNAY	SALLE DE SPORT 1	364 3141	changement luminaires	2'000.00		
15	CHAVORNAY	SALLE POLYVALENTE	3640 3141	Ligne de vie sur le toit	28'000.00		
16	CHAVORNAY	COLLEGE VERNERET AA	3650 3141.0	Mise à niveau des portes coupe feux	10'000.00		
17	CHAVORNAY	COLLEGE VERNERET C	3360 3141				
18	CHAVORNAY	PORTAKABIN	366 3141				
19	CHAVORNAY	STAND	367 3141				
20	CHAVORNAY	LOCAL VOIRIE - THIOLLE 3	369 3141	Changement de la porte	15'000.00		
			aménagement vestiaire et local de pause		4'000.00		
21	CHAVORNAY	COLLEGE VERNERET B & BA	370 3141	changement luminaires	10'000.00		
22	CHAVORNAY	WC CROISEE	371 3141				
23	CHAVORNAY	COUVERTS FONTAINES	372 3141.0				
24	CHAVORNAY	REFUGE	373 3141	changement de la barrière	3'000.00		
25	CORCELLES	GRANDE SALLE	380 3141				
26	CORCELLES	RTE CHAVORNAY 6	381 3141				
27	CORCELLES	COLLEGE	382 3141	peinture intérieure	3'000.00		
28	CORCELLES	EGLISE	383 3141				
29	CORCELLES	LA TUILIERE	384 3141				
30	CORCELLES	LE PRESOIR	385 3141				
31	CORCELLES	ANCIEN ABATTOIR	386 3141				
32	CORCELLES	ANCIEN STAND	387 3141				
33	ESSERT-PITTET	COLLEGE	390 3141				
34	ESSERT-PITTET	AUTRES (Eglise, Refuge)	391 3141				
			SOUS-TOTAL		150'000.00		
			Contrats de maintenance		54'000.00		
			Divers et imprévus		111'000.00		
			TOTAL ENTRETIEN DES BATIMENTS		315'000.00		

Décision

Au vu de ce qui précède, la Municipalité invite le Conseil communal de Chavornay à prendre la décision suivante :

Le Conseil communal de Chavornay :

- vu le préavis N° 18-4/22,
- ouï le rapport de la Commission des finances,
- considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour,

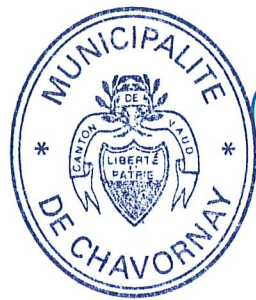
décide :

- le budget de fonctionnement de la Commune de Chavornay, pour l'année 2023, est admis tel que présenté par la Municipalité, soit :

Charges	CHF	23'293'885.-
Revenus	CHF	23'197'372.-
Excédent de charges	CHF	96'513.-

La syndique

Le secrétaire

Délégué municipal : M. Guillaume Abetel, municipal des finances