



au fil du Talent

Préavis
17-6/23

BUDGET
2024

Table des matières

Préavis N° 17-6/23 : budget de fonctionnement 2024

– Table des matières	2
– Liste des abréviations	3
– Préambule	4
– Résultat du budget de fonctionnement 2024	4
– Politique générale et volonté de la Municipalité	5
– Marge d'autofinancement	6
– Commentaires sur le budget	7-12
– Budget de fonctionnement 2024	13-30
– Récapitulation par natures	31-32
– Plan des investissements 2024-2028	33-34
– Situation des emprunts	35-36
– Tableau des investissements et amortissements	37-39
– Tableau entretien des bâtiments	40
– Décision	41

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
LPP	Loi sur la Prévoyance Professionnelle
MA	Marge d'Autofinancement
MCH2	Modèle comptable harmonisé de deuxième génération
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° 17-6/23

Au Conseil communal de et à CHAVORNAY

GA-jls

Chavornay, le 30 octobre 2023

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2024

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les conseillers,

Préambule

La Municipalité présente un préavis comprenant le budget 2024, le plan des investissements ainsi que la situation des emprunts.

Pour la dernière fois, le budget est présenté selon la classification du plan comptable vaudois MCH1. A partir du 1^{er} janvier 2025, la Commune présentera ses comptes selon les normes MCH2 (modèle comptable harmonisé de deuxième génération). L'ensemble des communes vaudoises adopteront le référentiel comptable MCH2 d'ici 2027.

Le Conseil doit prendre acte du plan des investissements mais ne doit pas 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 2024 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 2023.

Avec une croissance escomptée de 150 âmes l'an et de 5'405 habitants au 31.12.2022, 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 2024

Le budget de fonctionnement 2024 prévoit un excédent de charges de CHF 162'825.- :

Charges	CHF	22'956'195.-
Revenus	CHF	22'793'370.-
Excédent de charges	CHF	162'825.-

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 2023 de CHF 15.3 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 2024	Budget 2023	Comptes 2022
210.divers	Impôts	338'000	379'100	326'001
220.3520	Péréquation - acompte	2'836'400	2'955'705	2'694'069
600.3511	Péréquation - réform. policière, acompte	442'160	467'575	438'126
721.3515.9	Péréquation - facture sociale, acompte	2'239'090	2'422'670	2'640'463
431.3517.2	Participation aux frais des transports publics	814'000	761'400	641'087
460.3526	Taxe sur les eaux usées micropolluant	59'000	59'000	56'772
530.3522.4	Ecole de musique	52'000	51'110	50'977
540.3512	Orientation professionnelle	7'500	7'500	7'304
Charges dont la Municipalité n'a pas de pouvoir de décision		6'788'150	7'104'060	6'854'799
500.3522.0	ASAICE (écoles et réfectoires)	2'415'070	2'592'920	2'530'832
650.3522.2	SDISPO défense incendie	153'230	145'130	178'782
660.3529	ORPC protection civile	107'500	100'200	95'759
710.3515.31	CSR	2'750	2'750	2'750
710.3515.32	ARAS	27'000	27'000	26'830
711.3515.33	AJOVAL (AFJ+Garderie)	0	0	1'032'125
711.3522.0	ASAICE (UAPE)	728'340	509'660	412'000
711.3522.01	ASAICE (AFJ)	328'780	236'870	105'422
711.3522.02	ASAICE (Garderie)	693'260	630'000	0
711.3515.70	FAJE	28'000	27'000	26'830
Charges dont la Municipalité a un pouvoir de décision limité		4'483'930	4'271'530	4'411'330
Total		11'272'080	11'375'590	11'266'129
En % des charges de fonctionnement épurées		51.3%	50.9%	47.0%

Charges par natures	22'956'195	23'293'885	25'411'207
- Attribution sur financements spéciaux (<i>nature 38</i>)	-202'295	-171'965	-691'894
- Imputations internes (<i>nature 39</i>)	-760'570	-754'660	-764'500
Charges de fonctionnement épurées	21'993'330	22'367'260	23'954'813

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 2024 est de CHF 1.81 million (budget 2023 : CHF 1.86 million).

MARGE AUTOFINANCEMENT en CHF	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022	Comptes 2021	Comptes 2020	Comptes 2019	Comptes 2018	Comptes 2017
RESULTAT DE L'EXERCICE	-162'825.00	-96'513.00	259'009.70	147'399.42	177'305.81	497'578.37	692'076.31	772'493.83
Prélèvement sur financements spéciaux	-46'250.00	-127'770.00	-198'121.92	-60'728.75	-118'197.76	-46'267.00	-215'441.25	-283'039.55
Attribution sur financement spéciaux	30'330.00	0.00	87'209.07	218'138.77	226'074.15	197'578.90	179'993.91	249'254.50
Amort. Oblig. Patrimoine administratif	1'971'000.00	2'067'500.00	2'036'316.10	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	3'226'826.90	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	0.00	7'420.00
Prélèvement réserves	-156'000.00	-156'000.00	-113'358.70	-107'954.02	-144'599.47	-127'739.30	-88'544.71	-83'936.25
Attributions réserves	171'965.00	171'965.00	604'685.00	703'865.00	903'355.00	85'540.00	0.00	0.00
Marge autofinancement	1'808'220.00	1'859'182.00	5'902'566.15	4'478'831.53	3'962'588.30	3'371'087.67	3'665'376.74	3'558'560.33

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	Budget	Budget	Comptes
<i>équivalent plein temps au 31.12. (EPT)</i>	2024	2023	2022
Greffe	3.30	3.20	2.20
Bourse	2.15	2.15	2.15
Contrôle des habitants	1.35	1.55	1.55
Bureau technique	2.20	2.20	1.20
Intendant bâtiments communaux	1.00	1.00	1.00
Conciergerie	6.50	6.50	6.50
Voirie / STEP	7.55	7.55	7.55
Assistant de Sécurité Publique (0.25 refacturé à Bavois)	1.40	1.40	1.40
Huissier	0.50	0.50	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	0.60
Total EPT - sans apprentis / stagiaire	27.30	27.40	25.40
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	32.30	32.90	30.40

Impôts

Le taux d'imposition de la Commune est fixé à 70.5% pour l'année 2024, 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 2022 et d'une évaluation de l'administration cantonale des impôts tenant compte des acomptes 2023 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 2024 :

- Taxe de consommation d'eau : CHF 0.80/m3 (budget 2023 : CHF 0.80/m3)
- Taxe sur l'épuration des eaux : CHF 3.00/m3 (budget 2023 : CHF 3.00/m3)
- Taxe forfaitaire sur la gestion des déchets : CHF 100.- par habitant de plus de 18 ans (budget 2023 : CHF 100.-), CHF 100.- par entreprise (budget 2023 : CHF 100.-)

Dettes & Intérêts passifs

L'endettement communal auprès des banques s'élève à CHF 26.5 millions au 1^{er} janvier 2023.

Au 31 décembre 2023, la dette devrait avoisiner CHF 29 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 2024, la dette est estimée à CHF 33 millions avec un taux d'intérêt moyen avoisinant 1.30 %, 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. 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 immobilisations du patrimoine administratif doivent obligatoirement faire l'objet d'amortissements planifiés. Ces amortissements planifiés doivent refléter la perte de valeur de ces immobilisations. Ils s'effectuent de manière linéaire et en fonction de leur durée d'utilisation prévisible. Les durées d'amortissement spécifiques aux différentes catégories d'immobilisations sont indiquées dans le tableau ci-dessous. Il s'agit de durées obligatoires. Des durées inférieures à celles indiquées sont autorisées uniquement pour la catégorie des routes (si justifiées par le choix de matériaux moins durables, mais dont la durée minimale d'amortissement reste de 20 ans) et des biens meubles, machines et véhicules (fourchette autorisant une évaluation au cas par cas). Ces durées obligatoires se basent sur les recommandations du manuel MCH2.

Dès le 1er janvier 2024, le Canton impose les durées d'amortissement ci-dessous pour tous les nouveaux préavis d'investissements :

Catégorie d'immobilisations		Durée d'amortissement (en années)
Terrains		Aucun amortissement
Bâtiments ^a , terrains bâtis		30
Travaux de génie civil	Routes ^b	20-40 (l'application d'une durée différente de 40 ans doit pouvoir être justifiée)
	Canaux	40
	Ponts	40
Travaux de menuiserie (ex. réparation façades)		10
Biens meubles, machines, véhicules		4-10 (au cas par cas)
Immobilisations incorporelles	Plan d'aménagement local et régional, autres plans	10
	Autres : Droit de brevet, de raison de commerce, d'édition, de concession, de licence et autres droits d'utilisation, goodwill, etc.	5
Logiciels et matériel informatique		5
Installations traitement des déchets		30

a : y compris panneaux photovoltaïques. b : y compris éclairages routiers.

Chauffage à distance (CAD) :

Catégorie d'immobilisations	Durée d'amortissement (en années)
Bâtiments de production	50
Installations techniques	30
Chaufferie < à 24 MWh	25
Chaufferie > à 24 MWh	40
Calculateurs et sondes	15
Réseau CAD – 175°	50
Réseau CAD – 130° sous caniveau	50
Réseau CAD – 130° pré isolé	35
Réseau CAD – 90° pré isolé	35
Installations liées à la production	25
Chaudières à bois	15
Chaudière à gaz	30
Pompes à chaleur	20

STEP, traitement des boues et réseaux d'eau :

Catégorie d'immobilisations		Durée d'amortissement (en années)
Bâtiments administratifs		30
Ouvrages d'exploitation (gros œuvre)		40
Ouvrages sous-lacustre, captages, puits		40
Partie mécanique et électromécanique		20
Partie électromécanique en milieu agressif		20
Conduites d'eau potable ou d'évacuation, hydrantes		60
Réservoirs partie génie civil	Structure	60
Réservoirs partie appareillage	Machinerie	30
Organes de mesures, commandes et de régulation (MCR)		15

Les investissements dont le préavis a été adopté avant le 1er janvier 2024 sont amortis selon les durées prévues dans ledit préavis, à savoir :

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 2024 de l'ASAICE s'élève à CHF 4'165'450.- selon le détail ci-dessous :

Effectif des élèves	Groupement scolaire EPSCE		Elèves domiciliés commune de Chavornay	
	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2023
Elèves en primaire	767	761	526	516
Elèves en secondaire	276	283	183	203
Total élèves	1'043	1'044	709	719

Part de Chavornay à ASAICE	Compte no.	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
Ecoles	500.3522.0	2'321'070.00	2'492'980.00	2'463'542.83
Réfectoires	500.3522.01	94'000.00	99'940.00	67'289.36
UAPE	711.3522.0	728'340.00	509'660.00	412'000.40
AFJ (maman de jour)	711.3522.01	328'780.00	236'870.00	105'421.95
Garderie	711.3522.02	693'260.00	630'000.00	0.00
Total part de Chavornay		4'165'450.00	3'969'450.00	3'048'254.54

A partir du 1^{er} janvier 2023, le réseau ASAICE offre 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 182 places d'accueil durant les semaines scolaires (*budget 2023 : 146 places*) :

- 98 places UAPE Les Corbeaux à Chavornay (*budget 2023 & comptes 2022 : 98 places*)
- 36 places UAPE Les Tortues à Chavornay (*ouverture : août 2023*)
- 24 places UAPE Les Pies à Bavois (*budget 2023 & comptes 2022 : 24 places*)
- 24 places UAPE Les Grenouilles à Ependes (*budget 2023 & comptes 2022 : 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).

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.

Accueil préscolaire (garderie)

Le transfert de l'AJOVAL à l'ASAICE de la garderie Les Petits Poucets est effectif depuis le 1^{er} janvier 2023.

Le tableau suivant récapitule les frais du préscolaire et du parascolaire à charge de la Commune. On constate que le budget 2024 reste stable, ceci malgré l'augmentation des places d'accueil du réseau ASAICE.

Préscolaire & Parascolaire	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
ASAICE	1'750'380.00	1'376'530.00	517'422.35
AJOVAL			1'032'124.50
AJOVAL (remboursement année 2022 en 2023)			-229'266.01
Total préscolaire & parascolaire	1'750'380.00	1'376'530.00	1'320'280.84
Nombre d'habitants	5'555	5'366	5'405
Coût par habitant	315.10	256.53	244.27

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 2024 (basé sur les comptes 2022) sont calculés par le Canton.
- Le budget 2024 tient compte de la charge communale réelle de la péréquation au 31.12.2024, 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 2024. Le budget tient compte des variations de CHF 50'000.- pour la péréquation directe, de CHF 20'000.- pour la participation à la cohésion sociale, et de CHF 10'000.- pour la facture policière.

Les acomptes 2024 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.

Le montant net de la participation à la cohésion sociale est de CHF 790'754'700.- après application du protocole d'accord Etat de Vaud / UCV du 25 août 2020 relatif à la participation à la cohésion sociale des communes (reprise de certaines charges comprises dans l'ancienne facture sociale) et de l'accélération du rééquilibrage financier.

Péréquation	Acompte 2024	Acompte 2023	Facture 2022	Facture 2021
	<i>base compte 2022</i>	<i>Base compte 2021</i>	<i>reçue été 2023</i>	<i>reçue été 2022</i>
Point d'impôt	144'688	153'319	144'692	153'339
taux impôt %	70.5	70.5	70.5	70.5
Revenus des impôts	10'200'504	10'808'990	10'200'786	10'810'400
Alimentation péréquation	2'836'403	2'955'705	2'766'293	2'860'411
Retour population	-2'169'944	-2'110'422	-2'134'575	-2'040'486
Retour solidarité	-2'265'772	-2'062'769	-2'329'986	-2'110'403
Participation à la cohésion sociale	2'239'090	2'422'669	2'117'476	2'346'199
Réforme policière	442'161	467'575	433'422	458'952
Sous-total péréquation	1'081'938	1'672'758	852'630	1'514'673
Dépenses thématiques :				
Transports, routes	-763'191	-599'520	-768'327	-599'405
Forêts	-35'789	-34'479	-36'028	-34'465
Sous-total dépenses thématiques	-798'980	-633'999	-804'355	-633'870
Charge nette de la péréquation	282'958	1'038'759	48'275	880'803
en % des revenus impôts	2.77%	9.61%	0.47%	8.15%
Nombre d'habitants	5'405	5'366	5'405	5'366
Péréquation par habitant	52.35	193.58	8.93	164.15
Participation à la cohésion sociale (PCS) à charge des communes	790'754'700	795'046'500	773'176'130	795'342'044
Nombre habitants VD	830'791	823'879	830'791	823'879
Coût par habitant sans péréquation	951.81	965.00	930.65	965.36
Cohésion sociale, montant théorique qui serait à charge de				
Chavornay sans la péréquation :	5'144'530	5'178'211	5'030'166	5'180'136

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 4.8 millions à la charge nette de la péréquation. Le système de péréquation est donc indispensable pour la Commune de Chavornay.

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	2'483'190.00	337'000.00	2'547'260.00	310'000.00	1'977'340.15	355'452.05
2	FINANCES	3'343'400.00	16'987'690.00	3'515'305.00	17'081'780.00	3'699'117.85	18'350'122.92
3	DOMAINES ET BATIMENTS	2'919'030.00	2'138'980.00	3'102'340.00	2'241'662.00	5'888'265.55	2'378'428.58
4	TRAVAUX	5'559'180.00	1'740'250.00	5'398'860.00	1'777'400.00	4'776'855.84	1'722'356.55
5	INSTRUCTION PUBLIQUE	2'502'550.00	720'570.00	2'679'990.00	714'660.00	2'613'167.79	724'500.20
6	POLICE	1'278'170.00	155'000.00	1'331'815.00	165'700.00	1'237'540.89	180'754.08
7	SECURITE SOCIALE	4'319'675.00	162'880.00	4'133'345.00	321'200.00	4'483'958.51	1'223'641.90
8	SERVICES INDUSTRIELS	551'000.00	551'000.00	584'970.00	584'970.00	734'960.31	734'960.31
	TOTALISATION	22'956'195.00	22'793'370.00	23'293'885.00	23'197'372.00	25'411'206.89	25'670'216.59
	Résultat		162'825.00		96'513.00	259'009.70	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	2'483'190.00	337'000.00	2'547'260.00	310'000.00	1'977'340.15	355'452.05
10	AUTORITES	473'020.00	40'000.00	485'870.00	20'000.00	460'571.80	42'766.40
101	CONSEIL COMMUNAL	40'550.00		47'550.00		36'756.35	
101.3003	Conseil communal	38'000.00		45'000.00		34'950.00	
101.3050	Assurance maladie & accident	50.00		50.00		33.35	
101.3069	Frais divers	2'500.00		2'500.00		1'773.00	
102	MUNICIPALITE	432'470.00	40'000.00	438'320.00	20'000.00	423'815.45	42'766.40
102.3001	Traitement & indemnités	340'000.00		340'000.00		334'223.30	
102.3030	Assurances sociales	32'270.00		32'270.00		31'451.00	
102.3040	Caisse de pension	40'000.00		45'850.00		42'997.35	
102.3050	Assurance maladie & accident	9'180.00		9'180.00		8'492.80	
102.3063	Frais de représentation	3'000.00		3'000.00		2'411.05	
102.3069	Frais divers	5'500.00		5'500.00		1'809.95	
102.3182	Téléphones & internet	2'520.00		2'520.00		2'430.00	
102.4361	Rem.trait./charges sociales		40'000.00		20'000.00		42'766.40
11	ADMINISTRATION	1'823'670.00	297'000.00	1'872'390.00	290'000.00	1'368'133.88	312'685.65
110	ADMINISTRATION	1'673'670.00	147'000.00	1'722'390.00	140'000.00	1'260'241.18	204'792.95
110.3011	Traitement du personnel	901'350.00		899'700.00		691'265.20	
110.3030	Assurances sociales	84'890.00		85'380.00		63'268.05	
110.3040	Caisse de pension	133'610.00		144'420.00		104'114.75	
110.3050	Assurance maladie & accident	27'220.00		24'290.00		16'812.10	
110.3060	Indem. & remb. de frais	8'000.00		10'000.00		6'520.85	
110.3090	Charges diverses de personnel	14'000.00		14'000.00		12'686.25	
110.3091	Cours de formation	15'000.00		10'000.00		9'925.80	
110.3100	Imprimés et fournitures bureaux	15'000.00		15'000.00		18'696.35	
110.3100.0	Photocopies	12'000.00		14'000.00		8'132.60	
110.3102	Frais d'enquêtes et surveillance chantier	5'000.00		5'000.00		5'842.00	
110.3102.1	Chavornay Info's	62'000.00		53'000.00		61'855.75	
110.3111	Équipement de bureau	8'000.00		30'000.00		4'124.40	
110.3170	Réceptions et manifestations	30'000.00		30'000.00		25'795.81	
110.3181	Frais de ports	25'000.00		26'000.00		23'549.53	
110.3182	Téléphones & internet	7'000.00		8'000.00		5'638.02	
110.3182.0	Central téléphones	2'000.00		15'000.00		779.85	
110.3185	Assistance juridique, expertises	50'000.00		50'000.00		25'912.10	
110.3185.0	Assistance technique, études préliminaires	50'000.00		50'000.00		13'075.35	
110.3185.01	Emolument plan cadastral	10'000.00		10'000.00		2'767.90	
110.3185.02	Commission consultative d'urbanisme (CCU)	4'000.00		4'000.00			
110.3186	Assurances diverses	17'500.00		19'000.00		19'281.30	
110.3189	Votations/élections communales	5'000.00		15'000.00		3'795.30	
110.3191	Redevances radio-télévision	600.00		600.00		555.00	
110.3193	Cotisations ADNV - UCV	63'500.00		63'000.00		59'391.90	
110.3193.0	Cotisations diverses	5'500.00		5'500.00		3'860.10	
110.3193.1	Promotion Economique ADEOC	31'500.00		31'500.00		17'037.50	
110.3199	Frais divers	6'000.00		10'000.00		5'316.72	
110.3523	Réception des Jeunes et des Naturalisés	2'000.00		2'000.00		251.40	
110.3650	Aides subventions dons	10'000.00		10'000.00		8'034.30	
110.3650.1	Subventions sociétés locales	18'000.00		18'000.00		6'107.00	
110.3653.0	Cartes journalières CFF	25'000.00		28'000.00		28'000.00	
110.3660	Activités culturelles	25'000.00		22'000.00		7'848.00	
110.4311	Emoluments de chancellerie		3'000.00		3'000.00		3'100.00
110.4313	Emoluments admin. permis construire		45'000.00		45'000.00		30'351.00
110.4350	Ventes & prestations de services		30'000.00		30'000.00		67'380.35
110.4350.1	Cartons lotos location		1'000.00		1'000.00		1'350.00
110.4350.2	Prestations du bureau technique (RIBT)		13'000.00		15'000.00		13'623.00
110.4356.3	Recettes Chavornay info's		20'000.00		20'000.00		19'965.00
110.4361	Remb. trait./charges sociales		10'000.00				35'533.30
110.4361.1	Remb. assurances divers, part. bénéfice						7'406.30
110.4653.0	Encaissements cartes CFF		25'000.00		26'000.00		26'084.00
111	ENERGIES RENOUV. & DEV.DURABLE	150'000.00	150'000.00	150'000.00	150'000.00	107'892.70	107'892.70
111.3136	Véhicule Mobility, part communale	8'000.00		8'000.00			
111.3656	Subvention véhicules électriques	40'000.00		40'000.00		44'476.05	
111.3657	Subvention énergies renouvelables	100'000.00		100'000.00		61'742.15	
111.3658	Subvention vaisselle réutilisable	2'000.00		2'000.00		1'674.50	
111.4809	Prélèvement sur fonds énergies renouvelables		150'000.00		150'000.00		107'892.70

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
16	TOURISME	8'000.00		8'000.00		7'439.20	
160	TOURISME	8'000.00		8'000.00		7'439.20	
160.3193.0	Cotisations diverses	8'000.00		8'000.00		7'439.20	
19	INFORMATIQUE	178'500.00		181'000.00		141'195.27	
190	INFORMATIQUE	178'500.00		181'000.00		141'195.27	
190.3091	Cours de formation			2'000.00		627.35	
190.3109.1	Frais divers, informatique			1'000.00		368.25	
190.3111	Achat & instal. matériel, progr.	43'000.00		45'000.00		14'289.50	
190.3131	Maintenance	32'000.00		38'000.00		49'995.05	
190.3132	Site internet	6'000.00		7'500.00		6'020.80	
190.3163.0	Hébergement informatique	59'000.00		42'000.00		39'663.20	
190.3163.1	Elo mise à jour GED	3'000.00		10'000.00		10'000.00	
190.3163.2	Géoportail communal	10'500.00		10'500.00			
190.3185.0	Assistance technique	25'000.00		25'000.00		20'231.12	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES	3'343'400.00	16'987'690.00	3'515'305.00	17'081'780.00	3'699'117.85	18'350'122.92
21	IMPOTS	488'000.00	11'590'000.00	529'100.00	11'396'290.00	408'721.41	11'842'474.03
210	IMPOTS	488'000.00	11'590'000.00	529'100.00	11'396'290.00	408'721.41	11'842'474.03
210.3184	Frais contentieux & poursuites	7'000.00		7'000.00		5'986.95	
210.3184.0	Frais poursuites par office impôts	16'000.00		16'000.00		15'823.75	
210.3187.0	Emoluments PP	75'000.00		78'000.00		70'356.07	
210.3187.1	Emoluments PM	4'000.00		4'000.00		4'287.99	
210.3187.2	Emoluments impôts source	11'000.00		10'500.00		11'116.46	
210.3290	Intérêts rémunérateurs	1'000.00		3'100.00		958.15	
210.3301.0	Imputations forfaitaires	2'000.00		2'500.00		1'707.14	
210.3301.1	Défalcations Commune			1'000.00		280.00	
210.3301.2	Défalcations PP	210'000.00		250'000.00		202'009.68	
210.3301.30	Défalcations PM	1'000.00		1'000.00		384.29	
210.3301.4	Remises PP	10'000.00		5'000.00		13'030.75	
210.3301.5	Remises PM	1'000.00		1'000.00		60.18	
210.3809	Attrib.au fonds pour les énergies renouvelables	150'000.00		150'000.00		82'720.00	
210.4001	Impôt sur le revenu PP		7'700'000.00		7'700'000.00		7'885'515.12
210.4002	Impôt sur la fortune PP		800'000.00		750'000.00		809'718.95
210.4003	Impôt à la source		230'000.00		200'000.00		239'200.22
210.4003.1	Impôt frontalier		700'000.00		650'000.00		650'839.50
210.4006	Impôt s/prestations en capital		130'000.00		130'000.00		160'613.95
210.4011	Impôt s/bénéf. net PM		300'000.00		250'000.00		307'095.00
210.4012	Impôt /capital PM		20'000.00		22'000.00		8'417.25
210.4013	Impôt compl. s/imm. PM		50'000.00		50'000.00		56'988.70
210.4020	Impôt foncier		885'000.00		870'000.00		885'922.05
210.4040	Droit de mutation/PP		200'000.00		200'000.00		127'750.90
210.4040.1	Droit de mutation/PM		20'000.00		20'000.00		86'345.95
210.4050	Impôt s/succ. & donations		40'000.00		40'000.00		165'907.30
210.4061	Impôt sur les chiens		26'000.00		26'000.00		25'760.00
210.4090	Récupération ADB PP Canton		50'000.00		50'000.00		31'539.69
210.4090.0	Remb. frais poursuites office impôts		15'000.00		15'000.00		15'823.75
210.4101	Patentes & taxes boissons/tabac		15'000.00		10'000.00		15'078.55
210.4221	Intérêts de retard		2'500.00		3'000.00		2'513.85
210.4221.0	Intérêts moratoires		70'000.00		65'000.00		74'492.55
210.4221.2	Majorations		1'500.00				1'530.95
210.4342.8	Electricité taxe utilisation sol		150'000.00		150'000.00		165'447.45
210.4362	Remb. frais OP/ctx		2'000.00		2'000.00		2'053.75
210.4411	Gains immobiliers		150'000.00		150'000.00		90'945.95
210.4511	Compensation RIE III s/impôt PM		33'000.00		43'290.00		32'972.65
22	SERVICE FINANCIER	2'855'400.00	5'397'690.00	2'974'705.00	5'685'490.00	3'218'789.54	6'507'648.89
220	SERVICE FINANCIER	2'855'400.00	5'397'690.00	2'974'705.00	5'685'490.00	3'218'789.54	6'507'648.89
220.3183	Frais bancaires, ccp et financiers	10'000.00		10'000.00		7'307.13	
220.3210.1	Intérêts négatifs s/liquidités					573.66	
220.3221	Autres intérêts passifs	9'000.00		9'000.00		16'839.75	
220.3520	Péréquation, alimentation	2'836'400.00		2'955'705.00		2'694'069.00	
220.3804	Attribution fonds photovoltaïque infrastructures communales					500'000.00	
220.4220	Revenu s/capitaux patrim. fin.		20'000.00		19'000.00		24'761.15
220.4220.1	Intérêts s/dettes à court terme						2'532.37
220.4242	Gains compt. s/immeubles & terrains						933'920.00
220.4250	Revenu s/capitaux patrim. adm.		91'000.00		95'000.00		91'209.42
220.4414	Redistribution taxe CO2		2'000.00		800.00		2'008.95
220.4520	Péréquation, retour		4'435'710.00		4'173'190.00		3'945'440.00
220.4520.0	Péréquation, retour forêts		35'790.00		34'480.00		65'568.00
220.4520.1	Péréquation, retour routes		763'190.00		599'520.00		556'517.00
220.4520.11	Péréquation, retour routes année précédente						23'915.00
220.4520.12	Péréquation, retour forêts année précédente						1'368.00
220.4520.7	Péréquation, solde année précédente						413'632.00
220.4520.8	Péréquation, estimation solde à recevoir						446'777.00
220.4520.9	Péréquation, estimation différence budget		50'000.00		763'500.00		
23	AMORTISSEMENTS ET RESERVES NON VENTILES			11'500.00		71'606.90	
230	AMORTISSEMENTS ET RESERVES NON VENTILES			11'500.00		71'606.90	
230.3310	Amortissement patrimoine administratif			11'500.00		11'500.00	
230.3321	Amortissement suppl. patrimoine administratif					60'106.90	

Acompte facturé

Estimation du solde à recevoir selon les recettes fiscales budgétées

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	2'919'030.00	2'138'980.00	3'102'340.00	2'241'662.00	5'888'265.55	2'378'428.58
31	TERRAINS	92'880.00	313'000.00	129'050.00	313'000.00	301'003.97	309'252.28
310	TERRAINS	92'880.00	313'000.00	129'050.00	313'000.00	301'003.97	309'252.28
310.3140	Terrains et chemins, entretien	50'000.00		70'000.00		33'530.78	
310.3140.0	SAF Entretien Bavois	500.00		500.00		128.70	
310.3140.1	Syndicat des Vernes, Essert-Pittet	1'000.00		1'000.00		1'199.05	
310.3145	Jardins communaux	20'000.00		25'000.00			
310.3223	Intérêts de la dette	2'580.00		3'350.00		2'234.00	
310.3311	Amortissement des investissements	18'800.00		29'200.00		55'361.44	
310.3321	Amortissement suppl. patrimoine administratif					208'550.00	
310.4232	Location terrains & divers		85'000.00		85'000.00		89'121.00
310.4232.0	Location jardins communaux		8'000.00		8'000.00		
310.4232.1	Droit de superficie (DDP)		220'000.00		220'000.00		220'131.28
32	FORETS	234'700.00		232'660.00		197'008.80	
320	FORETS	234'700.00		232'660.00		197'008.80	
320.3011	Traitement du personnel	10'470.00		8'770.00		8'337.00	
320.3030	Assurances sociales	990.00		830.00		783.00	
320.3040	Caisse de pension	1'550.00		1'380.00		1'256.00	
320.3050	Assurance maladie & accidents	850.00		820.00		745.00	
320.3146	Exploit. & entretien	4'500.00		4'500.00		2'039.95	
320.3146.2	Entretien chemins forestiers	50'000.00		50'000.00		32'339.60	
320.3146.4	Facturation Triage du Cerisier	160'000.00		160'000.00		145'155.25	
320.3223	Intérêts de la dette	140.00		160.00		153.00	
320.3311	Amortissement des investissements	6'200.00		6'200.00		6'200.00	
35	BATIMENTS	2'591'450.00	1'825'980.00	2'740'630.00	1'928'662.00	5'390'252.78	2'069'176.30
350	Charges globales bâtiments	575'730.00		540'120.00		191'737.86	10'163.95
350.3011	Traitements personnel	65'820.00		44'430.00		52'699.00	
350.3030	Assurances sociales	6'200.00		4'220.00		4'712.00	
350.3040	Caisse de pension	9'760.00		7'010.00		7'561.00	
350.3050	Assurance maladie & accident	3'150.00		2'160.00		2'521.00	
350.3060	Indem. & remb. de frais	2'000.00		1'500.00		1'363.55	
350.3114.1	Matériel de conciergerie	3'000.00		3'000.00		1'968.09	
350.3133	Fournitures pour concierges	50'000.00		50'000.00		49'987.14	
350.3136	Entretien des véhicules	2'000.00		2'000.00		656.90	
350.3136.0	Carburant	1'000.00		1'000.00		636.50	
350.3140	Prestations externes nettoyages	15'000.00		10'000.00		3'021.95	
350.3141.0	Entretien bâtiments communaux	315'000.00		315'000.00		15'502.30	
350.3154.0	Achat matériel	50'000.00		35'000.00		28'606.38	
350.3182	Téléphones & internet	1'500.00		1'500.00		1'264.85	
350.3185.0	Assistance technique	30'000.00		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		20'000.00	
350.4356	Service à des tiers						200.00
350.4361	Rem.trait./charges sociales						1'482.00
350.4361.1	Remb.assurances divers, part.bénéfice						8'481.95
351	Bâtiments Vieux Moulin 16/18/ruines	2'800.00	32'700.00	2'710.00	32'700.00	16'849.05	31'200.00
351.3121.1	Eau	600.00		600.00		328.90	
351.3141.1	Entretien					14'420.65	
351.3186	Assurances diverses	2'200.00		2'110.00		2'099.50	
351.4271	Loyers		32'700.00		32'700.00		31'200.00
3510	Four à pain	300.00		500.00		193.35	
3510.3123	Electricité	300.00		500.00		193.35	
352	Forge	800.00	9'400.00	860.00	8'400.00	4'646.51	8'400.00
352.3123	Electricité	100.00		100.00		89.40	
352.3141	Entretien et divers					3'799.76	
352.3186	Assurances diverses	700.00		760.00		757.35	
352.4231	Loyers		9'400.00		8'400.00		8'400.00

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

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
353	Grande salle Chavornay	79'810.00	39'480.00	81'410.00	40'138.00	79'119.13	37'170.65
353.3011	Traitement du personnel	40'950.00		39'220.00		36'144.00	
353.3030	Assurances sociales	3'860.00		3'720.00		3'394.00	
353.3040	Caisse de pension	6'070.00		6'190.00		5'446.00	
353.3050	Assurance maladie & accident	1'960.00		1'910.00		1'757.00	
353.3060	Indem. & remb. de frais	1'300.00		2'000.00		1'389.50	
353.3121	Eau + taxes communales	1'500.00		2'300.00		1'408.85	
353.3122	Gaz cuisine	500.00		650.00		384.15	
353.3123	Electricité	6'000.00		6'000.00		6'038.43	
353.3124	Chauffage	12'500.00		14'200.00		10'656.10	
353.3141.1	Entretien					7'560.70	
353.3182	Téléphone & internet	850.00		900.00		828.00	
353.3186	Assurances diverses	4'320.00		4'320.00		4'112.40	
353.4271.1	Locations		9'000.00		9'000.00		6'872.65
353.4271.3	Loyers, classes		30'480.00		31'138.00		30'298.00
354	Maison commune, Rue Collège 1	78'750.00	24'620.00	81'210.00	24'610.00	114'480.70	27'304.10
354.3011	Traitement du personnel	38'280.00		37'760.00		36'458.00	
354.3030	Assurances sociales	3'610.00		3'580.00		3'423.00	
354.3040	Caisse de pension	5'670.00		5'960.00		5'494.00	
354.3050	Assurance maladie & accident	1'830.00		1'840.00		1'772.00	
354.3060	Indem. & remb. de frais	1'500.00		1'100.00		1'739.00	
354.3121	Eau + taxes communales	700.00		1'200.00		545.15	
354.3123	Electricité	5'000.00		4'600.00		3'887.40	
354.3124	Chauffage	17'500.00		20'620.00		12'374.95	
354.3141.1	Entretien					44'300.90	
354.3186	Assurances diverses	4'660.00		4'550.00		4'486.30	
354.4271.1	Locations						48.00
354.4271.3	Loyers, classes		24'620.00		24'610.00		24'610.00
354.4363	Rbt de dommages/dégâts						2'646.10
355	Collège du Verneret A	54'050.00	43'270.00	62'620.00	43'127.00	56'584.08	43'127.00
355.3011	Traitement du personnel	30'570.00		33'730.00		28'519.00	
355.3030	Assurances sociales	2'880.00		3'200.00		2'678.00	
355.3040	Caisse de pension	4'530.00		5'320.00		4'297.00	
355.3050	Assurance maladie & accident	1'460.00		1'640.00		1'386.00	
355.3060	Indem. & remb. de frais	1'400.00		2'000.00		1'467.50	
355.3121	Eau + taxes communales	600.00		600.00		536.90	
355.3123	Electricité	3'500.00		5'100.00		5'164.89	
355.3124	Chauffage	6'500.00		8'500.00		5'537.85	
355.3141.0	Entretien					4'496.49	
355.3186	Assurances diverses	2'610.00		2'530.00		2'500.45	
355.4271.3	Loyers, classes		43'270.00		43'127.00		43'127.00
356	Bâtiment Ancien Serv.de Voirie	2'580.00	1'320.00	1'740.00	1'320.00	4'005.29	1'320.00
356.3123	Electricité	1'900.00		1'100.00		1'280.65	
356.3141.1	Entretien					2'089.89	
356.3186	Assurances diverses	680.00		640.00		634.75	
356.4271	Loyers		1'320.00		1'320.00		1'320.00
357	Congélateur	4'850.00	7'300.00	3'750.00	7'200.00	7'462.45	7'603.50
357.3121	Eau	850.00		650.00		840.10	
357.3123	Electricité	4'000.00		3'100.00		2'500.00	
357.3141.1	Entretien					4'122.35	
357.4271.1	Locations		7'300.00		7'200.00		7'603.50
359	Temple Chavornay	31'810.00		32'280.00	200.00	17'707.40	
359.3011	Traitement du personnel	3'460.00		4'440.00		3'288.00	
359.3030	Assurances sociales	330.00		420.00		309.00	
359.3040	Caisse de pension	510.00		700.00		495.00	
359.3050	Assurance maladie & accident	170.00		220.00		160.00	
359.3060	Indem. & remb. de frais	800.00		300.00			
359.3121	Eau	100.00		100.00		49.20	
359.3123	Electricité	1'000.00		1'000.00		700.00	
359.3124	Chauffage	6'500.00		6'500.00		9'377.50	
359.3133	Fleurs arrangements	200.00		400.00		165.00	
359.3141.1	Entretien					751.00	
359.3186	Assurances diverses	2'350.00		2'300.00		2'258.70	
359.3223	Intérêts de la dette	2'790.00		2'200.00		154.00	
359.3311	Amortissement des investissements	13'600.00		13'700.00			
359.4271.1	Locations + divers				200.00		

Contrat 2022-2024, tarif négocié.

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3590	Maison de Paroisse	10'450.00	1'300.00	11'590.00	1'800.00	8'551.90	1'318.35
3590.3011	Traitement du personnel	3'420.00		3'780.00		3'054.00	
3590.3030	Assurances sociales	320.00		360.00		287.00	
3590.3040	Caisse de pension	510.00		600.00		369.00	
3590.3050	Assurance maladie & accident	160.00		180.00		148.00	
3590.3060	Indem. & rem. de frais	300.00		500.00			
3590.3121	Eau + taxes communales	400.00		400.00		405.10	
3590.3123	Electricité	740.00		500.00		514.00	
3590.3124	Chauffage	4'600.00		5'270.00		3'278.30	
3590.3141.1	Entretien					496.50	
3590.4522	Participation des communes		1'300.00		1'800.00		1'318.35
360	Garderie Ile aux Corbeaux, Cité 3	3'260.00	4'000.00	11'490.00	4'000.00	126'259.15	4'000.00
360.3123	Electricité	500.00		500.00		308.40	
360.3124	Chauffage	2'500.00		3'700.00		2'090.00	
360.3141.1	Entretien					25.00	
360.3186	Assurances diverses	260.00		250.00		249.00	
360.3223	Intérêts de la dette			940.00		717.00	
360.3311	Amortissement des investissements			6'100.00		6'109.75	
360.3321	Amortissement suppl. patrimoine administratif					116'760.00	
360.4231	Locations		4'000.00		4'000.00		4'000.00
361	Garderie Petits Poucets/Feu/Abri PC	33'540.00	110'000.00	123'470.00	106'335.00	1'656'851.12	107'554.60
361.3011	Traitement du personnel	1'020.00		1'710.00		967.00	
361.3030	Assurances sociales	100.00		160.00		91.00	
361.3040	Caisse de pension	150.00		270.00		146.00	
361.3050	Assurances maladie & accidents	50.00		80.00		47.00	
361.3121	Eau + taxes communales	1'000.00		1'500.00		324.10	
361.3123	Electricité	7'000.00		5'500.00		4'454.35	
361.3124	Chauffage, caserne + s.-p.	7'200.00		10'500.00		3'370.55	
361.3124.0	Chauffage, abri PC.	6'000.00		9'830.00		5'883.65	
361.3124.1	Chauffage, centre vie enfantine	6'000.00		6'000.00		4'163.15	
361.3141.2	Entretien					10'388.11	
361.3186	Assurances diverses	5'020.00		4'920.00		4'843.85	
361.3223	Intérêts de la dette			12'500.00		9'474.00	
361.3311	Amortissement des investissements			70'500.00		70'508.36	
361.3321	Amortissement suppl. patrimoine administratif					1'542'190.00	
361.4271	Abri PC - location		1'300.00		1'300.00		1'300.00
361.4271.1	Caserne - location		1'700.00		1'700.00		1'740.00
361.4271.5	Garderie - location		98'000.00		95'035.00		95'035.00
361.4271.50	Refacturation charges garderie		9'000.00		8'300.00		9'479.60
363	Collège de la Cité	99'550.00	92'230.00	115'560.00	62'756.00	104'745.74	192'932.85
363.3011	Traitement du personnel	38'870.00		40'490.00		34'505.00	
363.3030	Assurances sociales	3'660.00		3'840.00		3'239.00	
363.3040	Caisse de pension	5'760.00		6'390.00		4'214.00	
363.3050	Assurance maladie & accident	1'860.00		1'970.00		1'677.00	
363.3060	Indem. & remb. de frais	3'700.00		3'500.00		4'870.00	
363.3121	Eau + taxes communales	1'200.00		1'000.00		1'201.45	
363.3123	Electricité	4'600.00		9'000.00		7'926.30	
363.3124	Chauffage	5'900.00		16'600.00		9'911.85	
363.3141	Entretien					33'131.74	
363.3186	Assurances diverses	4'130.00		3'970.00		3'937.40	
363.3223	Intérêts de la dette	5'070.00		4'000.00		132.00	
363.3311	Amortissement des investissements	24'800.00		24'800.00			
363.4271	Locations		500.00		500.00		516.85
363.4271.3	Loyers, classes		91'730.00		62'256.00		192'416.00
364	Salle de sports 1	90'990.00	36'420.00	93'250.00	194'436.00	250'099.95	194'155.05
364.3011	Traitement du personnel	30'410.00		30'670.00		28'480.00	
364.3030	Assurances sociales	2'860.00		2'910.00		2'674.00	
364.3040	Caisse de pension	4'510.00		4'840.00		4'291.00	
364.3050	Assurance maladie & accident	1'450.00		1'490.00		1'384.00	
364.3060	Indem. & remb. de frais	1'700.00		1'900.00		727.50	
364.3121	Eau + taxes communales	4'000.00		2'000.00		4'087.95	
364.3123	Electricité	7'000.00		11'500.00		11'668.49	
364.3124	Chauffage	16'200.00		19'640.00		12'921.60	
364.3141	Entretien					34'524.86	
364.3186	Assurances diverses	4'760.00		4'600.00		4'551.40	
364.3223	Intérêts de la dette	14'400.00		1'800.00		1'228.00	
364.3311	Amortissement des investissements	3'700.00		11'900.00		7'611.15	
364.3321	Amortissement suppl. patrimoine administratif					135'950.00	
364.4271	Locations		4'500.00		4'300.00		4'019.05
364.4271.3	Loyers, classes		31'920.00		190'136.00		190'136.00

Contrat 2022-2024, tarif négocié.

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3640	Salle Polyvalente et Sports 2	484'170.00	162'870.00	491'130.00	160'228.00	1'043'442.56	158'822.95
3640.3011	Traitements du personnel	96'640.00		98'580.00		97'482.00	
3640.3030	Assurances sociales	9'100.00		9'360.00		9'154.00	
3640.3040	Caisse de pension	14'330.00		15'560.00		14'689.00	
3640.3050	Assurance maladie & accident	4'620.00		4'790.00		4'737.00	
3640.3060	Indem. & remb. de frais	2'000.00		3'500.00		1'145.00	
3640.3121	Eau + taxes communales	3'000.00		2'800.00		3'052.80	
3640.3122	Gaz cuisine	500.00				401.65	
3640.3123	Electricité	10'000.00		15'000.00		17'484.75	
3640.3124	Chauffage	33'500.00		31'710.00		20'473.15	
3640.3141	Entretien					51'984.71	
3640.3154.0	Achat matériel					4'516.35	
3640.3182	Téléphones & internet	2'000.00		2'000.00		1'968.00	
3640.3186	Assurances diverses	11'300.00		10'850.00		10'747.15	
3640.3223	Intérêts de la dette	27'480.00		27'280.00		21'107.00	
3640.3311	Amortissement des investissements	269'700.00		269'700.00		261'500.00	
3640.3321	Amortissement suppl. patrimoine administratif					523'000.00	
3640.4271	Locations		40'000.00		40'000.00		26'243.85
3640.4271.3	Loyers, classes		121'870.00		119'228.00		119'228.00
3640.4350	Ventes & prest. services		1'000.00		1'000.00		1'007.50
3640.4363	Rbt de dommages/dégats						12'343.60
3650	Collège du Verneret AA	319'140.00	300'550.00	317'040.00	294'111.00	494'170.91	294'111.00
3650.3011	Traitements personnel	62'390.00		58'500.00		58'433.00	
3650.3030	Assurances sociales	5'880.00		5'550.00		5'487.00	
3650.3040	Caisse de pension	9'250.00		9'230.00		8'805.00	
3650.3050	Assurance maladie & accident	2'980.00		2'840.00		2'840.00	
3650.3060	Indem. & remb. de frais	4'200.00		5'500.00		4'152.50	
3650.3121	Eau + taxes communales	1'000.00		850.00		986.75	
3650.3123	Electricité	7'000.00		10'900.00		10'951.72	
3650.3124	Chauffage	6'000.00		9'100.00		5'957.35	
3650.3141.0	Entretien					8'296.44	
3650.3186	Assurances diverses	4'850.00		4'720.00		4'662.15	
3650.3223	Intérêts de la dette	34'890.00		29'150.00		22'199.00	
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		300'550.00		294'111.00		294'111.00
366	Portakabin	27'020.00	32'000.00	26'620.00	32'000.00	24'747.68	32'000.00
366.3011	Traitement du personnel	8'500.00		7'190.00		7'908.00	
366.3030	Assurances sociales	800.00		680.00		743.00	
366.3040	Caisse de pension	1'260.00		1'130.00		1'192.00	
366.3050	Assurance maladie & accident	410.00		350.00		384.00	
366.3060	Indem. & remb. de frais	900.00		1'200.00		715.00	
366.3121	Eau + taxes communales	200.00		200.00		167.25	
366.3123	Electricité	1'200.00		2'000.00		1'976.37	
366.3124	Chauffage	12'800.00		12'920.00		9'130.35	
366.3141	Entretien					1'622.96	
366.3186	Assurances diverses	950.00		950.00		908.75	
366.4271.3	Loyers, classes		24'000.00		24'000.00		24'000.00
366.4271.7	Location UAPE		8'000.00		8'000.00		8'000.00
3660	Collège du Verneret C	395'890.00	374'150.00	391'590.00	362'686.00	626'024.85	367'615.20
3660.3011	Traitements personnel	51'360.00		44'610.00		48'365.00	
3660.3030	Assurances sociales	4'840.00		4'230.00		4'542.00	
3660.3040	Caisse de pension	7'610.00		7'040.00		7'269.00	
3660.3050	Assurance maladie & accident	2'460.00		2'170.00		2'350.00	
3660.3060	Indem. & remb. de frais	3'700.00		3'500.00		2'848.50	
3660.3121	Eau + taxes communales	2'220.00		1'500.00		2'222.30	
3660.3123	Electricité	8'000.00		12'700.00		12'802.93	
3660.3124	Chauffage	9'500.00		21'530.00		14'180.20	
3660.3141	Entretien					12'319.47	
3660.3182	Téléphones & internet	1'020.00		1'020.00		1'004.40	
3660.3186	Assurances diverses	5'900.00		5'620.00		5'625.05	
3660.3223	Intérêts de la dette	61'980.00		50'370.00		37'896.00	
3660.3311	Amortissement des investissements	237'300.00		237'300.00		237'300.00	
3660.3321	Amortissement suppl. patrimoine administratif					237'300.00	
3660.4271.3	Loyers, classes		265'470.00		259'686.00		259'686.00
3660.4271.7	Location UAPE		76'680.00		75'000.00		75'000.00
3660.4271.71	Location cuisine+réfectoire		32'000.00		28'000.00		32'929.20
367	Stand	600.00	800.00	1'060.00	800.00	556.25	800.00
367.3186	Assurances diverses	600.00		1'060.00		556.25	
367.4231	Locations & divers		800.00		800.00		800.00

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
369	Hangar Chemin de la Thiolle (voirie)	11'300.00		11'960.00		9'033.05	
369.3121	Eau	300.00		500.00		273.45	
369.3123	Electricité	2'600.00		2'600.00		1'724.00	
369.3124	Chauffage	4'500.00		4'960.00		3'158.40	
369.3161.2	Location Hangar Chemin de la Thiole	3'900.00		3'900.00		3'877.20	
370	Collège du Vernet B+BA	107'470.00	300'040.00	105'470.00	295'764.00	99'694.62	295'764.00
370.3011	Traitement du personnel	43'200.00		46'980.00		41'774.00	
370.3030	Assurances sociales	4'070.00		4'460.00		3'923.00	
370.3040	Caisse de pension	6'400.00		7'420.00		6'295.00	
370.3050	Ass. maladie & accidents	2'070.00		2'280.00		2'030.00	
370.3060	Indem. & remb. de frais	4'100.00		4'300.00		3'535.00	
370.3121	Eau + taxes communales	1'400.00		1'400.00		1'256.30	
370.3123	Electricité	8'000.00		12'600.00		12'748.87	
370.3124	Chauffage	33'500.00		21'530.00		14'180.20	
370.3141	Entretien					9'475.60	
370.3186	Assurances diverses	4'730.00		4'500.00		4'476.65	
370.4271.3	Loyers, classes		300'040.00		295'764.00		295'764.00
371	WC public	11'940.00		17'720.00		6'297.43	
371.3011	Traitement du personnel	2'090.00		5'660.00		1'988.00	
371.3030	Assurances sociales	200.00		540.00		187.00	
371.3040	Caisse de pension	310.00		890.00		300.00	
371.3050	Assurance maladie & accident	100.00		280.00		97.00	
371.3121	Eau + taxes communales	30.00				29.00	
371.3123	Electricité	1'200.00		1'000.00		716.80	
371.3141	Entretien					2'151.43	
371.3186	Assurances diverses	60.00		60.00		55.20	
371.3223	Intérêts de la dette	1'350.00		1'290.00		773.00	
371.3311	Amortissement des investissements	6'600.00		8'000.00			
372	Couverts de fontaines	1'910.00		1'730.00		1'795.25	
372.3223	Intérêts de la dette	310.00		230.00		186.00	
372.3311	Amortissement des investissements	1'600.00		1'500.00		1'609.25	
373	Refuge des Thuyas	8'630.00	8'000.00	7'390.00	7'700.00	11'823.53	8'350.00
373.3011	Traitements personnel	6'250.00		5'190.00		5'966.00	
373.3030	Assurances sociales	590.00		490.00		560.00	
373.3040	Caisse de pension	930.00		820.00		899.00	
373.3050	Assurance maladie & accident	300.00		250.00		290.00	
373.3121	Eau	100.00		200.00		63.55	
373.3141	Refuge, dépenses					3'603.08	
373.3186	Assurances diverses	460.00		440.00		441.90	
373.4231	Refuge, recettes		8'000.00		7'700.00		8'350.00
374	Parking Rue Chapelle 6	250.00	1'920.00	250.00	2'880.00	102.10	2'880.00
374.3123	Electricité, charges PPE	50.00		50.00		20.70	
374.3141.1	Entretien, charges PPE	200.00		200.00		81.40	
374.4271.1	Locations		1'920.00		2'880.00		2'880.00
380	Grande salle Corcelles	61'130.00	25'420.00	67'220.00	29'320.00	90'175.30	25'471.45
380.3011	Traitements personnel	12'680.00		16'530.00		12'173.00	
380.3030	Assurances sociales	1'190.00		1'570.00		1'143.00	
380.3040	Caisse de pension	1'880.00		2'610.00		1'834.00	
380.3050	Assurance maladie & accident	610.00		800.00		592.00	
380.3060	Indem. & remb. de frais	200.00		200.00			
380.3121	Eau + taxes communales	760.00		300.00		763.95	
380.3123	Electricité	2'000.00		4'000.00		1'108.25	
380.3124	Chauffage	7'200.00		7'900.00		5'061.15	
380.3141.1	Entretien					33'846.56	
380.3154.0	Achat matériel					1'093.00	
380.3186	Assurances diverses	4'300.00		4'020.00		4'191.85	
380.3223	Intérêts de la dette	4'910.00		3'890.00		2'967.00	
380.3311	Amortissement des investissements	25'400.00		25'400.00		25'401.54	
380.4271.1	Locations		6'100.00		10'000.00		6'151.45
380.4271.3	Loyers, classes		19'320.00		19'320.00		19'320.00
381	Bâtiment Rte de Chavornay 6	20'490.00	36'600.00	19'450.00	36'600.00	19'898.85	36'648.00
381.3011	Traitements personnel	6'000.00		4'920.00		5'750.00	
381.3030	Assurances sociales	570.00		470.00		540.00	
381.3040	Caisse de pension	890.00		780.00		866.00	
381.3050	Assurance maladie & accident	290.00		240.00		279.00	
381.3121	Eau + taxes communales	250.00		500.00		229.10	
381.3123	Electricité	1'000.00		1'000.00		725.95	
381.3124	Chauffage	10'500.00		10'640.00		8'058.45	
381.3141.1	Entretien					2'508.55	
381.3186	Assurances diverses	990.00		900.00		941.80	
381.4271.1	Locations		36'600.00		36'600.00		36'648.00

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
382	Collège Corcelles	42'990.00	104'890.00	85'270.00	103'051.00	281'017.45	103'051.00
382.3011	Traitements personnel	21'340.00		18'400.00		20'702.00	
382.3030	Assurances sociales	2'010.00		1'750.00		1'944.00	
382.3040	Caisse de pension	3'160.00		2'900.00		3'119.00	
382.3050	Assurance maladie & accident	1'020.00		890.00		1'006.00	
382.3060	Indem. & remb. de frais	2'200.00		2'500.00		2'280.60	
382.3121	Eau + taxes communales	600.00		600.00		549.25	
382.3123	Electricité	2'700.00		2'700.00		1'925.80	
382.3124	Chauffage	8'000.00		8'200.00		4'962.75	
382.3141.1	Entretien					20'061.95	
382.3186	Assurances diverses	1'960.00		1'900.00		1'877.10	
382.3223	Intérêts de la dette			1'130.00		1'089.00	
382.3311	Amortissement des investissements			44'300.00		44'300.00	
382.3321	Amortissement suppl. patrimoine administratif					177'200.00	
382.4271.3	Loyers, classes		104'890.00		103'051.00		103'051.00
383	Eglise Corcelles	2'820.00		3'690.00		3'440.80	
383.3011	Traitements personnel	460.00		1'140.00		446.00	
383.3030	Assurances sociales	40.00		110.00		42.00	
383.3040	Caisse de pension	70.00		180.00		67.00	
383.3050	Assurance maladie & accident	20.00		60.00		22.00	
383.3123	Electricité	300.00		300.00		212.85	
383.3124	Chauffage	1'000.00		1'000.00		838.15	
383.3141.1	Entretien					923.95	
383.3186	Assurances diverses	930.00		900.00		888.85	
384	La Tuilière Corcelles	2'480.00	26'400.00	2'430.00	26'400.00	8'225.60	27'000.00
384.3141.1	Entretien					5'689.20	
384.3185	Honoraires de gérance	1'500.00		1'500.00		1'612.65	
384.3186	Assurances diverses	980.00		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	7'870.00	46'700.00	8'700.00	47'000.00	8'680.30	46'680.00
385.3121	Eau	200.00		400.00		150.65	
385.3140	Conciergerie	3'500.00		3'500.00		3'384.85	
385.3141.1	Entretien					1'338.60	
385.3185	Honoraires de gérance	3'000.00		3'500.00		2'693.20	
385.3186	Assurances diverses	1'170.00		1'300.00		1'113.00	
385.4271.1	Locations		46'700.00		47'000.00		46'680.00
386	Ancien abattoir Corcelles	530.00		120.00		658.87	
386.3123	Electricité	400.00				142.20	
386.3141.1	Entretien					400.37	
386.3186	Assurances diverses	130.00		120.00		116.30	
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	12'030.00	3'000.00	16'140.00	2'500.00	14'275.90	3'132.65
390.3011	Traitements personnel	4'590.00		8'150.00		4'345.00	
390.3030	Assurances sociales	430.00		770.00		408.00	
390.3040	Caisse de pension	680.00		1'290.00		655.00	
390.3050	Assurance maladie & accident	220.00		400.00		211.00	
390.3060	Indem. & remb. de frais	500.00		100.00		1'281.80	
390.3121	Eau + taxes communales	450.00		300.00		435.75	
390.3123	Electricité	1'000.00		1'000.00		671.15	
390.3124	Chauffage	3'000.00		3'000.00		2'136.10	
390.3141.1	Entretien					3'020.40	
390.3186	Assurances diverses	1'160.00		1'130.00		1'111.70	
390.4271.1	Locations		3'000.00		2'500.00		3'132.65
391	Eglise - Refuge Essert-Pittet	3'450.00		3'020.00		6'832.50	
391.3011	Traitements personnel	1'670.00		1'320.00		1'557.00	
391.3030	Assurances sociales	160.00		130.00		121.00	
391.3040	Caisse de pension	250.00		210.00		194.00	
391.3050	Assurance maladie & accident	80.00		60.00		64.20	
391.3060	Indem. & remb. de frais					189.00	
391.3123	Electricité	350.00		400.00		348.85	
391.3141	Entretien					3'464.00	
391.3186	Assurances diverses	940.00		900.00		894.45	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TRAVAUX	5'559'180.00	1'740'250.00	5'398'860.00	1'777'400.00	4'776'855.84	1'722'356.55
40	VOIRIE	352'550.00		353'750.00		322'769.14	15'746.05
400	VOIRIE	352'550.00		353'750.00		322'769.14	15'746.05
400.3011	Traitement du personnel	204'030.00		203'600.00		194'144.00	
400.3030	Assurances sociales	19'220.00		19'320.00		18'203.00	
400.3040	Caisse de Pension	30'240.00		32'140.00		29'211.00	
400.3050	Ass. maladie & accidents	9'760.00		9'890.00		9'055.10	
400.3060	Indem. & remb. de frais	3'000.00		3'000.00		1'873.55	
400.3136	Achat et entretien des véhicules	20'000.00		20'000.00		12'151.30	
400.3136.0	Carburant	22'000.00		22'000.00		18'660.95	
400.3154	Entretien matériel	5'000.00		5'000.00		2'200.33	
400.3154.0	Achat matériel	20'000.00		20'000.00		20'104.98	
400.3182	Téléphone & internet	4'800.00		4'800.00		4'048.68	
400.3186	Assurances et taxes véhicules	14'500.00		14'000.00		13'116.25	
400.4356	Service à des tiers						2'075.00
400.4356.2	Prestations externes (Communes)						120.00
400.4361	Remb. trait./charges sociales						13'551.05
43	ROUTES	2'872'740.00		2'692'520.00		2'260'846.59	6'223.80
430	ROUTES	1'032'720.00		937'200.00		635'389.54	6'223.80
430.3011	Traitement du personnel	142'630.00		136'970.00		117'604.00	
430.3030	Assurances sociales	13'430.00		13'000.00		11'043.00	
430.3040	Caisse de pension	21'140.00		21'620.00		17'721.00	
430.3050	Ass. maladie & accidents	6'820.00		6'660.00		5'715.00	
430.3115	Achat véhicules et accessoires	20'000.00		20'000.00		348.95	
430.3123	Electricité signalisation routière	1'100.00		1'100.00		1'250.25	
430.3136	Entretien véhicules routiers	15'000.00		15'000.00		13'793.92	
430.3142	Réseau routier, entretien	165'000.00		150'000.00		134'228.45	
430.3143	Signalisation & marquages	60'000.00		40'000.00		27'125.50	
430.3154.0	Achat matériel entretien des routes	7'000.00		42'000.00		452.07	
430.3185.0	Assistance technique	20'000.00		20'000.00		14'254.20	
430.3186	Assurances diverses	2'700.00		1'650.00		1'639.00	
430.3223	Intérêts de la dette	113'400.00		68'300.00		47'601.00	
430.3310	Amortissement véhicules	22'400.00		20'000.00			
430.3311	Amortissement des investissements	422'100.00		380'900.00		242'613.20	
430.4363	Remboursement de dommages/degats						6'223.80
431	TRANSPORTS	1'534'570.00		1'476'060.00		1'365'587.45	
431.3517.2	Part. aux frais transports publics	814'000.00		761'400.00		641'087.25	
431.3904	Imputations internes transp. scolaires	720'570.00		714'660.00		724'500.20	
432	PARKINGS, STATIONNEMENT	9'000.00		5'000.00			
432.3142.1	Parkings, entretien	9'000.00		5'000.00			
433	PAROIS ANTI-BRUIT	136'320.00		119'900.00		105'248.00	
433.3142	Entretien parois	20'000.00		10'000.00			
433.3223	Intérêts de la dette	26'520.00		20'500.00		15'448.00	
433.3311	Amortissement des investissements	89'800.00		89'400.00		89'800.00	
435	ECLAIRAGE PUBLIC	160'130.00		154'360.00		154'621.60	
435.3123.2	Eclairage public, Romande Energie	52'000.00		52'000.00		38'407.75	
435.3143.0	Eclairage public, entretien	100'000.00		100'000.00		115'231.85	
435.3223	Intérêts de la dette	2'830.00		460.00		982.00	
435.3311	Amortissement des investissements	5'300.00		1'900.00			

Zone dépose minute au
Verneret (21'000.-) &
renouvellement divers
marquages

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
44	ESPACES VERTS & PLACES DE SPORTS	593'640.00		575'190.00		496'030.26	3'176.85
440	ESPACES VERTS & PLACES DE SPORTS	593'640.00		575'190.00		496'030.26	3'176.85
440.3011	Traitement du personnel	144'270.00		140'280.00		123'887.00	
440.3030	Assurances sociales	13'590.00		13'310.00		11'633.00	
440.3040	Caisse de pension	21'390.00		22'140.00		18'668.00	
440.3050	Ass. maladie & accidents	6'900.00		6'820.00		6'021.00	
440.3121	Eau	1'000.00		1'000.00		1'880.55	
440.3141.4	Skate Park, entretien	15'000.00		4'000.00			
440.3141.5	Places de jeux publique, entretien	15'000.00		15'000.00		4'947.90	
440.3145	Jardins, massifs, entretien	140'000.00		155'000.00		143'000.40	
440.3145.0	Cimetières, entretien	40'000.00		41'000.00		4'482.55	
440.3145.1	Jardins, massifs, aménagement	54'000.00		20'000.00		3'484.08	
440.3145.3	Centre sportif, entretien	37'000.00		57'000.00		38'156.90	
440.3154.0	Achat matériel	10'000.00		10'000.00		9'683.13	
440.3186	Assurances diverses	850.00		850.00		850.85	
440.3223	Intérêts de la dette	7'640.00		4'890.00		3'459.00	
440.3311	Amortissement des investissements	67'000.00		63'900.00		60'805.90	
440.3321	Amortissement suppl. patrimoine administratif					45'070.00	
440.3905	Imputations internes déchets	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
440.4272	Cimetière, concessions						990.85
440.4656	Subventions diverses						2'000.00
440.4809	Prélèvement sur fonds funéraires						186.00
45	ORDURES MENAGERES ET DECHETS	729'900.00	729'900.00	727'000.00	727'000.00	721'099.06	721'099.06
450	DECHETTERIE CHAVORNAY	659'990.00		656'190.00		625'171.56	
450.3011	Traitement du personnel	46'870.00		39'200.00		42'523.00	
450.3012.0	Auxiliaires déchetterie	85'000.00		80'000.00		83'135.00	
450.3030	Assurances sociales	7'340.00		6'650.00		8'148.70	
450.3040	Caisse de pension	6'950.00		6'190.00		6'916.00	
450.3050	Ass. maladie & accidents	6'310.00		4'170.00		5'869.35	
450.3060	Indem. & remb. de frais	300.00		300.00		80.00	
450.3102.2	Information, communication	1'000.00		1'000.00		2'350.52	
450.3121	Eau	150.00		150.00		62.00	
450.3123	Electricité	200.00		700.00		-22.40	
450.3148.0	Entretien déchetterie + points collectes	25'000.00		19'000.00		13'170.34	
450.3148.1	Aménagement points collectes	15'000.00		15'000.00		11'420.77	
450.3161.0	Location des bennes	14'350.00		14'350.00		14'352.12	
450.3182	Téléphones & internet	730.00		730.00		723.52	
450.3186	Assurances diverses	380.00		380.00		338.20	
450.3188.0	Déchetterie, enlèvement	40'000.00		40'000.00		38'772.43	
450.3188.1	Huiles usees, enlèvement	300.00		500.00		239.77	
450.3188.2	Verre, enlèvement	22'500.00		22'500.00		22'392.50	
450.3191.1	TVA non récupérée (REDIP)	1'500.00		3'000.00		1'133.40	
450.3223	Intérêts de la dette	11'210.00		8'970.00		6'924.00	
450.3311	Amortissement des investissements	69'900.00		69'900.00		69'900.45	
450.3526.0	Déchets encombr., incin.	40'000.00		43'000.00		38'393.81	
450.3526.1	Compostage	40'000.00		43'000.00		39'487.56	
450.3526.2	Fer	4'000.00		4'000.00		3'018.58	
450.3526.4	Bois déchets et broyages branches	28'000.00		33'000.00		25'239.77	
450.3526.6	Strid, action de communication	9'000.00		11'500.00		8'744.02	
450.3526.7	Ordures ménagères	183'000.00		188'000.00		181'858.15	
450.3526.70	Achats de sacs poubelles par la Commune	1'000.00		1'000.00			

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
451	DECHETTERIE CORCELLES-SUR-CHAVORNAY	43'050.00		45'600.00		37'766.05	
451.3012.0	Auxiliaires déchetterie	5'500.00		5'500.00		5'124.00	
451.3050	Assurance maladie & accident	260.00		270.00		249.00	
451.3148.0	Entretien déchetterie + points collectes	2'000.00		3'500.00		1'279.89	
451.3148.1	Aménagement points collectes	1'000.00		1'000.00			
451.3186	Assurances diverses	130.00		130.00		127.65	
451.3188.0	Déchetterie, enlèvements	3'200.00		4'000.00		2'871.79	
451.3188.2	Verre, enlèvement	1'500.00		1'000.00		331.81	
451.3223	Intérêts de la dette	560.00		500.00		419.00	
451.3311	Amortissement des investissements	9'200.00		9'300.00		9'200.00	
451.3526.0	Déchets encombrants, incinération	4'000.00		4'000.00		3'077.16	
451.3526.1	Compostage	4'000.00		4'000.00		4'059.95	
451.3526.2	Fer	500.00		500.00		163.79	
451.3526.4	Bois déchets et broyage branches	1'000.00		1'000.00		778.75	
451.3526.6	Strid, action de communication	700.00		900.00		647.78	
451.3526.7	Ordures ménagères	9'500.00		10'000.00		9'435.48	
452	DECHETTERIE ESSERT-PITTET	19'360.00		17'710.00		19'163.49	
452.3012.0	Auxiliaires déchetterie	1'800.00		1'800.00		2'282.00	
452.3050	Assurance maladie & accident	90.00		90.00		95.00	
452.3123	Electricité	120.00		120.00		91.38	
452.3148.0	Entretien déchetterie + points collectes	1'000.00		1'000.00		2'530.88	
452.3186	Assurances diverses	100.00		100.00		97.75	
452.3188.0	Déchetterie, enlèvements	3'400.00		3'400.00		2'545.39	
452.3188.2	Verre, enlèvement	1'500.00		800.00		155.43	
452.3526.0	Déchets encombrants, incinération	1'000.00		1'000.00		416.99	
452.3526.1	Compostage	3'500.00		3'000.00		3'896.11	
452.3526.2	Fer	400.00		400.00		288.12	
452.3526.4	Bois déchets et broyage branches	500.00				546.90	
452.3526.6	Strid, action de communication	450.00		500.00		399.59	
452.3526.7	Ordures ménagères	5'500.00		5'500.00		5'817.95	
459	DECHETTERIE RECETTES	7'500.00	729'900.00	7'500.00	727'000.00	38'997.96	721'099.06
459.3183.1	Escomptes					2.40	
459.3185.0	Assistance technique					1'908.10	
459.3301	Défalcations	7'500.00		7'500.00		6'349.95	
459.3812	Attrib. s/financ. spéciaux					30'737.51	
459.4090.1	Récupération ADB						371.00
459.4342.00	Taxe au sac, ristournes Strid		205'000.00		221'000.00		203'653.23
459.4342.01	Vente de sacs poubelles par la Commune		800.00		1'000.00		814.30
459.4342.1	Taxe ordures (fixe)		400'000.00		392'000.00		400'064.05
459.4342.2	Déchetterie, taxes entreprises		24'000.00		22'000.00		24'280.95
459.4342.6	Remboursement taxe verre		18'500.00		20'000.00		18'455.20
459.4342.7	Vente de papier		15'000.00		15'000.00		17'817.57
459.4342.70	Vente de cartons		4'000.00		5'000.00		4'513.56
459.4342.8	Ristournes PET		4'200.00		4'000.00		4'205.18
459.4342.80	Ristournes Strid		3'000.00		4'000.00		2'752.33
459.4342.90	Vente fer léger		1'000.00		1'000.00		898.29
459.4350	Ventes & prest. services		1'000.00		1'000.00		1'072.65
459.4370	Amendes		1'000.00		1'000.00		1'200.00
459.4650	Texaid		1'000.00				1'000.75
459.4812	Prélèv. sur financ. spéciaux		11'400.00				
459.4905	Imputation internes déchets		40'000.00		40'000.00		40'000.00

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
46	EGOUTS ET EPURATION	1'010'350.00	1'010'350.00	1'050'400.00	1'050'400.00	976'110.79	976'110.79
460	EGOUTS ET EPURATION	1'010'350.00	1'010'350.00	1'050'400.00	1'050'400.00	976'110.79	976'110.79
460.3011	Traitement du personnel	101'950.00		112'500.00		91'349.00	
460.3030	Assurances sociales	9'600.00		10'680.00		8'578.00	
460.3040	Caisse de pension	15'110.00		17'760.00		13'765.00	
460.3050	Ass. maladie & accidents	4'880.00		5'470.00		4'439.00	
460.3060	Indem. & remb. de frais	100.00		1'000.00		65.00	
460.3091	Cours de formation	3'000.00		3'300.00			
460.3121	Eau	10'000.00		11'000.00		9'844.79	
460.3123	Electricité	75'000.00		132'500.00		140'997.04	
460.3133	Produits chimiques	46'000.00		46'000.00		38'709.03	
460.3141	STEP, entretien	55'000.00		35'000.00		27'226.49	
460.3144	Réseau d'épuration	30'000.00		40'000.00		27'468.81	
460.3156	Matériel, équipement	9'000.00		9'000.00		10'076.91	
460.3182	Téléphone & internet	2'500.00		2'500.00		1'943.45	
460.3185.0	Assistance technique	5'000.00		5'000.00		6'877.55	
460.3185.1	Analyses	7'000.00		7'000.00		6'439.71	
460.3186	Assurances diverses	7'500.00		7'200.00		7'170.10	
460.3188	Enlèvement déchets	12'000.00		12'000.00		14'550.06	
460.3189	Transport des boues	16'000.00		16'000.00		15'428.40	
460.3189.1	Elimination des boues	70'000.00		70'000.00		62'685.45	
460.3223	Intérêts de la dette	82'980.00		62'930.00		45'517.00	
460.3311	Amortissement des investissements	371'400.00		367'100.00		358'400.00	
460.3526	Participation à des charges d'aménagement	59'000.00		59'000.00		56'772.00	
460.3527	Participation ARCC pour Essert-Pittet	17'330.00		17'460.00		27'808.00	
460.4341	Egouts taxe de raccordement		30'000.00		30'000.00		18'757.40
460.4342	Taxe d'épuration		830'000.00		830'000.00		810'431.16
460.4342.0	Facturation interne, Commune		13'000.00		11'000.00		13'122.00
460.4342.80	Ristournes Strid						8'002.84
460.4526	Part. des autres communes		102'500.00		109'000.00		107'468.28
460.4811	Prélèv. sur financ. spéciaux		34'850.00		70'400.00		18'329.11

Contrat 2022-2024, tarif négocié.

Changement des 160 diffuseurs d'air (20'000.-)

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE	2'502'550.00	720'570.00	2'679'990.00	714'660.00	2'613'167.79	724'500.20
50	FRAIS SCOLAIRE	2'415'070.00	720'570.00	2'592'920.00	714'660.00	2'530'832.19	724'500.20
500	ETABLISSEMENT PRIMAIRE ET SECONDAIRE	2'415'070.00	720'570.00	2'592'920.00	714'660.00	2'530'832.19	724'500.20
500.3522.0	ASAICE, Ecoles	2'321'070.00		2'492'980.00		2'463'542.83	
500.3522.01	ASAICE, Réfectoires	94'000.00		99'940.00		67'289.36	
500.4904	Imputations internes transp.scolaires		720'570.00		714'660.00		724'500.20
53	ENSEIGNEMENT SPECIALISE	52'000.00		51'110.00		50'977.00	
530	ENSEIGNEMENT SPECIALISE	52'000.00		51'110.00		50'977.00	
530.3522.4	Ecole de musique	52'000.00		51'110.00		50'977.00	
54	ORIENTATION PROFESSIONNELLE	7'500.00		7'500.00		7'303.85	
540	ORIENTATION PROFESSIONNELLE	7'500.00		7'500.00		7'303.85	
540.3512	Orientation professionnelle	7'500.00		7'500.00		7'303.85	
58	TEMPLE ET CULTE	27'980.00		28'460.00		24'054.75	
580	TEMPLE ET CULTE	27'980.00		28'460.00		24'054.75	
580.3011	Traitement des organistes	7'000.00		7'000.00		5'220.00	
580.3030	Assurances sociales	660.00		660.00		398.55	
580.3050	Ass. maladie et accidents	20.00		100.00		17.80	
580.3130	Fournitures et divers	700.00		1'000.00		560.00	
580.3652	Part s/frais culte catholique	18'200.00		18'200.00		16'218.40	
580.3652.0	Paroisse de langue allemande	1'400.00		1'500.00		1'640.00	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	POLICE	1'278'170.00	155'000.00	1'331'815.00	165'700.00	1'237'540.89	180'754.08
60	ADMINISTRATION POLICE	789'550.00	82'500.00	861'555.00	98'200.00	754'992.97	90'252.01
600	ADMINISTRATION POLICE	789'550.00	82'500.00	861'555.00	98'200.00	754'992.97	90'252.01
600.3011	Traitement du personnel	130'750.00		130'620.00		124'528.00	
600.3012.2	Patrouilleurs scolaires et auxiliaires	110'000.00		110'000.00		91'389.15	
600.3030	Assurances sociales	19'670.00		19'840.00		18'086.50	
600.3040	Caisse de pension	19'380.00		20'620.00		21'034.50	
600.3050	Assur. maladie & accidents	7'270.00		6'500.00		7'519.45	
600.3060	Indem. & remb. de frais	1'000.00		3'500.00		6'320.50	
600.3093	Ambassadeurs circulation			3'500.00			
600.3136	Achat et entretien des véhicules	5'000.00		40'000.00			
600.3136.0	Carburant	2'500.00		2'000.00			
600.3143	Parcomètres & gestion stationnement	13'000.00		25'000.00		4'761.40	
600.3180	Police, divers	10'000.00		10'000.00		10'143.89	
600.3182	Téléphone & internet	1'000.00		1'000.00		900.38	
600.3185.4	Prestations externes police	3'500.00					
600.3186	Assurances diverses	1'820.00		1'400.00		299.60	
600.3191.3	Surveillance	22'000.00		20'000.00		31'623.60	
600.3301.1	Défalcations amendes	500.00				260.00	
600.3511	Police, réforme, 2pts impôts	262'625.00		279'672.00		256'233.00	
600.3511.1	Police, réforme, péréquation	179'535.00		187'903.00		181'893.00	
600.4272	Parcomètres		18'000.00		10'000.00		13'302.26
600.4359	Ventes et prestations diverses		2'500.00				
600.4361	Remb. trait./charges sociales		15'000.00		21'000.00		14'140.20
600.4370	Amendes		32'000.00		20'000.00		34'800.00
600.4370.1	Frais administratifs facturés		5'000.00		2'500.00		5'471.55
600.4520.7	Réforme policière, solde année précédente						17'808.00
600.4520.8	Réforme policière, estimation solde à recevoir						4'730.00
600.4520.9	Réforme policière, estimation différence budget		10'000.00		44'700.00		
62	OFFICE DE LA POPULATION	200'560.00	68'000.00	197'600.00	63'000.00	193'069.65	72'266.70
620	OFFICE DE LA POPULATION	200'560.00	68'000.00	197'600.00	63'000.00	193'069.65	72'266.70
620.3011	Traitement du personnel	125'770.00		123'860.00		120'327.00	
620.3030	Assurances sociales	11'850.00		11'750.00		11'299.00	
620.3040	Caisse de pension	18'640.00		19'550.00		18'131.00	
620.3050	Assurance maladie & accident	3'800.00		3'340.00		3'249.00	
620.3060	Indem. & remb. de frais	500.00		600.00		106.50	
620.3101	Imprimés et fournitures	500.00		2'500.00		172.30	
620.3109	Cartes d'identité	7'500.00		7'000.00		7'628.75	
620.3191	BE, part cantonale	32'000.00		29'000.00		32'156.10	
620.4311	Emoluments de chancellerie		15'500.00		17'000.00		15'578.20
620.4311.1	Cartes d'identité		12'500.00		11'000.00		12'850.00
620.4312	Emoluments contrôle habitants, BE		40'000.00		35'000.00		43'838.50
63	POLICE SANITAIRE	19'500.00	4'500.00	19'500.00	4'500.00	11'559.63	4'147.20
630	POLICE SANITAIRE	19'500.00	4'500.00	19'500.00	4'500.00	11'559.63	4'147.20
630.3154.0	Achat matériel	6'000.00		6'000.00		1'878.53	
630.3524	Hygiène et divers	3'000.00		3'000.00		3'086.50	
630.3524.1	Constataions de décès	3'000.00		3'000.00		1'927.40	
630.3524.2	Services funèbres	3'000.00		3'000.00		520.00	
630.3524.3	Incinération d'animaux	4'500.00		4'500.00		4'147.20	
630.4356.0	Incinération d'animaux, taxes		4'500.00		4'500.00		4'147.20
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	161'060.00		152'960.00		182'160.00	10'034.00
650	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	161'060.00		152'960.00		182'160.00	10'034.00
650.3116	Matériel, équipement, divers	7'000.00		7'000.00		2'550.00	
650.3182	Téléphone & internet	830.00		830.00		828.00	
650.3522.2	SDISPO Serv. défense inc. plaine de l'Orbe	153'230.00		145'130.00		178'782.00	
650.4522.3	SDISPO, remb.année précédente						10'034.00
66	PROTECTION CIVILE	107'500.00		100'200.00		95'758.64	4'054.17
660	PROTECTION CIVILE	107'500.00		100'200.00		95'758.64	4'054.17
660.3529	Part. charges ORPC district	107'500.00		100'200.00		95'758.64	
660.4529	ORPC, remb.année précédente						4'054.17

Acompte facturé

Estimation du solde à recevoir selon les recettes fiscales budgétées

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	SECURITE SOCIALE	4'319'675.00	162'880.00	4'133'345.00	321'200.00	4'483'958.51	1'223'641.90
71	SERVICE SOCIAL, COMMUNAL & INTERCOMMUNAL	2'037'420.00	136'880.00	1'670'010.00	59'800.00	1'812'297.31	213'206.50
710	SERVICE SOCIAL	258'040.00	59'800.00	265'880.00	59'800.00	232'475.56	72'472.50
710.3011	Traitements personnel	123'600.00		123'170.00		117'093.00	
710.3030	Assurances sociales	11'640.00		11'690.00		10'995.00	
710.3040	Caisse de pension	18'320.00		19'440.00		17'644.00	
710.3050	Assurance maladie & accident	3'730.00		3'330.00		3'162.00	
710.3060	Indem. & remb. de frais	2'000.00		2'000.00		757.20	
710.3116	Matériel, équipement, divers	5'000.00		15'000.00			
710.3170.1	Journées des seniors	30'000.00		27'000.00		23'080.85	
710.3182	Téléphones & internet	1'000.00		1'500.00		1'406.91	
710.3185.0	Assistance technique, études préliminaires					2'032.40	
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		26'830.00	
710.3522.3	CISEROC Prévention racisme	15'000.00		15'000.00		13'494.10	
710.3525.5	EJED Activités Jeunesse	18'000.00		18'000.00		13'230.10	
710.4361	Rem.trait./charges sociales		57'800.00		57'800.00		71'072.50
710.4362.0	Participation pour journée des seniors		2'000.00		2'000.00		1'400.00
711	PRESCOLAIRE & PARASCOLAIRE	1'779'380.00	77'080.00	1'404'130.00		1'579'821.75	140'734.00
711.3515.33	Réseau AJOVAL					1'032'124.50	
711.3515.34	Réseau AJOVAL, solde année précédente					2'635.00	
711.3515.70	Fondation FAJE, contrib. commune	28'000.00		27'000.00		26'830.00	
711.3522.0	Réseau ASAICE (UAPE)	728'340.00		509'660.00		412'000.40	
711.3522.01	Réseau ASAICE (AFJ)	328'780.00		236'870.00		105'421.95	
711.3522.02	Réseau ASAICE (Garderie)	693'260.00		630'000.00			
711.3655.4	Les Petits Chalamonts Ependes, part commune	1'000.00		600.00		809.90	
711.4522.0	AJOVAL remb. année précédente						140'734.00
711.4655	ASAICE, dissolution subvention aide démarrage		77'080.00				
72	PREVOYANCE SOCIALE	2'282'255.00	26'000.00	2'463'335.00	261'400.00	2'671'661.20	1'010'435.40
721	PREVOYANCE SOCIALE	2'282'255.00	26'000.00	2'463'335.00	261'400.00	2'671'661.20	1'010'435.40
721.3189.0	Frais visites EMS			500.00			
721.3515.9	Péréquation, facture sociale, acompte	2'239'090.00	Acompte facturé	2'422'670.00		2'640'463.00	
721.3522	Passeport-vacances	10'000.00		7'000.00		3'000.00	
721.3655	Fondation vaudoise de probation	1'200.00		1'200.00		1'073.20	
721.3665	Aide sociale communale	10'000.00		10'000.00		5'160.00	
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						480'939.40
721.4520.8	Péréquation, estimation solde à recevoir						524'216.00
721.4520.9	Péréquation, estimation différence budget		20'000.00		255'400.00		
721.4809	Prélèvement sur fonds communal, service social		6'000.00		6'000.00		5'280.00

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	551'000.00	551'000.00	584'970.00	584'970.00	734'960.31	734'960.31
81	SERVICE DES EAUX	551'000.00	551'000.00	584'970.00	584'970.00	734'960.31	734'960.31
810	SERVICE DES EAUX	551'000.00	551'000.00	584'970.00	584'970.00	734'960.31	734'960.31
810.3011	Traitement du personnel	55'040.00		60'630.00		51'603.00	
810.3030	Assurances sociales	5'180.00		5'750.00		4'846.00	
810.3040	Caisse de Pension	8'160.00		9'570.00		7'776.00	
810.3050	Ass. maladie & accidents	2'630.00		2'950.00		2'508.00	
810.3060	Indem. & remb. de frais	500.00		500.00		207.00	
810.3091	Cours de formation					2'350.00	
810.3114	Compteurs, matériel et divers	10'000.00		10'000.00		9'075.75	
810.3121	Eau achat	35'000.00		35'000.00		34'460.41	
810.3123	Electricité Station de pompage	62'000.00		106'000.00		112'772.64	
810.3123.1	Electricité réservoir Esserton	700.00		500.00		471.91	
810.3136	Entretien des véhicules			1'000.00			
810.3140.2	RIPO, entretien	10'000.00		8'900.00		11'256.40	
810.3141	Station de pompage	20'000.00		40'000.00		7'703.81	
810.3141.1	Réservoir Esserton entretien	2'000.00		8'000.00			
810.3144	Réseau	140'000.00		140'000.00		103'063.35	
810.3182	Téléphones & internet	2'500.00		2'500.00		2'177.41	
810.3185.0	Assistance technique	5'000.00		5'000.00		11'175.18	
810.3185.1	Analyses	6'000.00		6'000.00		4'164.05	
810.3186	Assurances diverses	3'500.00		3'210.00		3'324.80	
810.3223	Intérêts de la dette	26'960.00		15'160.00		12'057.98	
810.3311	Amortissement des investissements	125'500.00		124'300.00		117'702.25	
810.3311.1	Amort. investissements par prélèv. sur fin. spéciaux					179'792.81	
810.3813	Attribution aux financements spéciaux	30'330.00				56'471.56	
810.4273	Location compteurs		28'000.00		27'000.00		28'221.45
810.4341	Taxe de raccordement		30'000.00		30'000.00		20'410.25
810.4351	Ventes d'eau		470'000.00		448'000.00		462'431.55
810.4351.01	Ventes d'eau, diverses		5'000.00		5'000.00		15'192.60
810.4351.1	Vente d'eau, forfaits		500.00		600.00		389.00
810.4351.2	Consommation communale		17'500.00		17'000.00		17'772.70
810.4363	Rbt de dommages/dégâts						261.50
810.4650	Participation de tiers						10'488.45
810.4813	Prélèvement sur financements spéciaux				57'370.00		179'792.81

Contrat 2022-2024, tarif négocié.

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	TOTAL DES CHARGES PAR NATURE	22'956'195.00		23'293'885.00		25'411'206.89	
30	AUTORITES ET PERSONNEL	4'052'950.00		4'062'800.00		3'571'007.65	
300	Autorités et commissions	378'000.00		385'000.00		369'173.30	
301	Personnel adm. et exploitation	2'766'000.00		2'737'000.00		2'400'813.35	
303	Assurances sociales	284'030.00		283'650.00		248'333.80	
304	Caisse de pension	418'980.00		448'020.00		377'731.60	
305	Assurances accidents et maladie	117'040.00		110'830.00		99'737.15	
306	Indemnisation et rembour. de frais	56'900.00		65'500.00		49'629.05	
309	Autres charges autorités et personel	32'000.00		32'800.00		25'589.40	
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	3'701'620.00		3'961'610.00		3'126'210.00	
310	Imprimés, fournitures de bureaux	103'000.00		98'500.00		105'046.52	
311	Achat mob. mat. mach. véhic.	96'000.00		130'000.00		32'356.69	
312	Achat eau, énergie, combustibles	568'070.00		729'220.00		636'898.52	
313	Autres fournitures et marchandises	210'400.00		253'900.00		191'336.59	
314	Entretien patrimoine	1'588'700.00		1'573'100.00		1'237'738.82	
315	Entretien mobilier et inst. technique	107'000.00		127'000.00		78'611.68	
316	Loyers, fermages	90'750.00		80'750.00		67'892.52	
317	Réceptions et manifestations	60'000.00		57'000.00		48'876.66	
318	Honoraires et prestations de services	707'100.00		741'540.00		568'938.48	
319	Impôts, taxes et frais divers	170'600.00		170'600.00		158'513.52	
32	INTERETS PASSIFS	438'000.00		332'100.00		251'088.54	
321	Intérêts des dettes à court terme					573.66	
322	Intérêts des dettes à long terme	437'000.00		329'000.00		249'556.73	
329	Autres intérêts	1'000.00		3'100.00		958.15	
33	AMORTISSEMENTS	2'203'000.00		2'335'500.00		5'487'224.99	
330	Amortissements du patrimoine financier	232'000.00		268'000.00		224'081.99	
331	Amortissements patrimoine administratif	1'971'000.00		2'067'500.00		2'036'316.10	
332	Amortissements supplémentaires					3'226'826.90	
35	REMBOURS.PARTICIP.SUBV.COLLECT.PUB L.	11'345'960.00		11'423'750.00		11'336'497.94	
351	Canton	3'560'500.00		3'715'895.00		4'818'149.60	
352	Communes et assoc. de communes	7'785'460.00		7'707'855.00		6'518'348.34	
36	AIDES ET SUBVENTIONS	251'800.00		251'500.00		182'783.50	
365	Aides et subv. à institutions privées	216'800.00		219'500.00		169'775.50	
366	Aides individuelles	35'000.00		32'000.00		13'008.00	
38	FINANCEMENTS SPECIAUX	202'295.00		171'965.00		691'894.07	
380	Attribution aux fonds réserves et renouv.	171'965.00		171'965.00		604'685.00	
381	Attribution aux financements spéciaux	30'330.00				87'209.07	
39	IMPUTATIONS INTERNES	760'570.00		754'660.00		764'500.20	
390	Imputations internes	760'570.00		754'660.00		764'500.20	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TOTAL DES REVENUS PAR NATURE		22'793'370.00		23'197'372.00		25'670'216.59
40	IMPOTS		11'166'000.00		10'973'000.00		11'457'809.33
400	Impôts sur le revenu et la fortune PP		9'560'000.00		9'430'000.00		9'745'887.74
401	Impôts sur le bénéfice et le capital PM		370'000.00		322'000.00		372'500.95
402	Impôt foncier		885'000.00		870'000.00		885'922.05
404	Droits de mutations		220'000.00		220'000.00		214'096.85
405	Impôts sur successions et donations		40'000.00		40'000.00		165'907.30
406	Impôts et taxes possession-dépenses		26'000.00		26'000.00		25'760.00
409	Impôts récup. après défalcation		65'000.00		65'000.00		47'734.44
41	PATENTES ET CONCESSIONS		15'000.00		10'000.00		15'078.55
410	Patentes		15'000.00		10'000.00		15'078.55
42	REVENUS DU PATRIMOINE		2'367'680.00		2'457'862.00		3'524'423.93
422	Revenus capitaux du patrim.financier		94'000.00		87'000.00		105'830.87
423	Revenus immeubles patrimoine financier		337'600.00		336'300.00		333'202.28
424	Gains compt.s/papier.val.-immeubles						933'920.00
425	Revenus capitaux du patrim. adm.		91'000.00		95'000.00		91'209.42
427	Revenus immeubles patrimoine adm.		1'845'080.00		1'939'562.00		2'060'261.36
43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		2'575'300.00		2'516'400.00		2'686'904.01
431	Emoluments		116'000.00		111'000.00		105'717.70
434	Taxes de raccordement et d'utilisation		1'728'500.00		1'736'000.00		1'713'625.76
435	Ventes et prestations services		566'000.00		543'100.00		606'726.55
436	Remboursement de tiers		126'800.00		102'800.00		219'362.45
437	Amendes		38'000.00		23'500.00		41'471.55
44	PARTS A DES RECETTES CANTONALES		152'000.00		150'800.00		92'954.90
441	Part à des recettes cantonales		152'000.00		150'800.00		92'954.90
45	PARTICIP./REMBOURS.COLLECT.PUBL.		5'451'490.00		6'024'880.00		6'777'491.85
451	Canton		33'000.00		43'290.00		32'972.65
452	Communes et assoc.communes		5'418'490.00		5'981'590.00		6'744'519.20
46	AUTRES PARTICIPATIONS/SUBVENTIONS		103'080.00		26'000.00		39'573.20
465	Participations et subventions de tiers		103'080.00		26'000.00		39'573.20
48	PRELEVEMENTS SUR FONDS ET FINANC SPEC.		202'250.00		283'770.00		311'480.62
480	Prélèvement sur fonds de réserve		156'000.00		156'000.00		113'358.70
481	Prélèvement sur financements spéciaux		46'250.00		127'770.00		198'121.92
49	IMPUTATIONS INTERNES		760'570.00		754'660.00		764'500.20
490	Imputations internes		760'570.00		754'660.00		764'500.20

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 2024 :

- Géoportail communal (*préavis 25-5/21*)
- Parcours santé au Bois Désert (*préavis 13-4/23*)
- Verneret, chauffage à distance (*préavis 12-4/23*)
- Verneret, crédit d'étude extension des infrastructures scolaires (*préavis 14-4/23*)
- Rue de l'Industrie, réfection d'un tronçon (*préavis 5-1/22*)
- Route Yverdon & giratoire, réfection et mise en séparatif (*préavis 2-2/23*)
- Carrefour Rues Yverdon et Sadaz, réaménagement et sécurisation (*préavis 10-4/23*)
- Verneret, pose panneaux photovoltaïque, 2^{ème} étape
- Eclairage public Corcelles, assainissement
- Entrée sud Chavornay – RC Bavois, réfection
- Rte Chavornay-Penthéréaz, réfection
- Tracteur communal, remplacement
- Aménagement espace vert Levant 5-7-9
- Ancien réservoir Essert-Pittet, démolition (*préavis 23-5/21*)
- STEP, installation panneaux photovoltaïque, 2^{ème} étape
- STEP, optimisation traitement des eaux et entretien (*préavis 9-4/23*)
- STEP, récupération eau de sortie
- Augmentation des places garderie
- Station de pompage Entreroches, installation panneaux photovoltaïque
- Station de pompage Entreroches, augmentation de pompage
- Bouclage réseau eau ZI Grand-Pâquier
- Chemin de Perrevuit, séparatif et conduite d'eau

La marge d'autofinancement issue du budget 2024 de CHF 1.81 millions permettra de financer le 31.2 % des investissements projetés de CHF 5.8 millions.

Plan des investissements 2024 - 2028										
Investissements	Préavis no.	Crédit	Solde à financer	2023	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028 pour mémoire
19 - Informatique										
Géoportail communal	25-5/21	99'700	69'800		69'800					
31 - Terrains - Chemins										
Glissement de terrain Bressèche	20-4/22	100'000	100'000	100'000						
Chemins bétonné Essert-Pittet, étude	13-2/22	26'000	26'000	26'000						
Chemins AF, réfection		800'000	800'000			200'000	200'000	200'000	200'000	800'000
Projet de construction voirie/pompier										900'000
35 - Bâtiments										
Salles de sports et foyer, sonorisation	2-1/22	83'000	46'000	46'000						
Sports 1, rénovation toiture plate	7-1/22	75'000	11'000	11'000						
Temple, réfection chauffage et tableau électrique	8-1/22	273'000	248'000	248'000						
Collège Cité, chauffage+photovoltaïque	4-2/22	496'100	470'400	470'400						
Verneret salle sports 2, panneaux photovoltaïque	15-4/22	165'000	165'000	165'000						
Verneret, chauffage à distance	12-4/23	1'059'260	1'059'260		1'059'260					
Centre scolaire Vernet, crédit étude extension	14-4/23	577'000	577'000		577'000					
Verneret, panneaux photovoltaïque, 2ème étape		530'000	530'000		530'000					
Opportunité photovoltaïque		115'000	115'000		115'000					
Verneret, extension bâtiment C		8'423'000	8'423'000				4'200'000	4'223'000		
Grande salle Chavornay, rénovation complète		2'000'000	2'000'000					1'000'000	1'000'000	
Rue Collège 1, photovoltaïque+changement velux		80'000	80'000			80'000				
Verneret, salle de gym										5'000'000
Caserne, transformation local pompier en garderie										1'000'000
Forge, isolation de l'appartement et aménagement local										300'000
Vieux-Moulin 16/18, rénovation, chauffage, photovoltaïque										500'000
Corcelles, Chavornay 6, isolation+rénovation appartement										300'000
Corcelles, Temple, rénovation ou changement affectation										1'000'000
Essert-Pittet, changement affectation+photovoltaïque										500'000
43 - Routes - Eclairage public										
RC293, réalisation phase 2, requalification	11-4/20	4'500'000	450'000	450'000						
RC293, augmentation, perte de rendement, phasage	11-4/20		410'000	410'000						
RC293, subvention DGMR requalification	11-4/20	-854'000	-1'000'000		-1'000'000					
Rue Cité et Sadaz, aménagement	16-5/20	238'700	51'700	51'700						
Rue de l'Industrie, réfection d'un tronçon	5-1/22	298'000	288'000	240'000	48'000					
Rte Yverdon & giratoire, réfection+mise en séparatif	2-2/23	2'360'000	2'360'000	500'000	1'360'000	500'000				
Rte Yverdon & giratoire, subvention DGMR	2-2/23	-350'000	-350'000			-350'000				
Entrée ouest Corcelles - route Pré carré	6-3/23	68'000	68'000	68'000						
Entrée ouest Corcelles, subvention DGMR	6-3/23	-25'800	-25'800		-25'800					
Carrefour Rues Yverdon-Sadaz, réaménagement+sécurisation	10-4/23	70'000	70'000		70'000					
Entrée sud Chavornay - RC Bavois, réfection		80'000	80'000		80'000					
Eclairage public Corcelles, assainissement		180'000	180'000		180'000					
Carrefour Rues Gares-Cité-Orbe		350'000	350'000			350'000				
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
43 - Véhicules										
Balayeuse, remplacement	14-3/22	177'500	177'500	177'500						
Petit tracteur communal de Corcelles	11-4/23	49'000	49'000	49'000						
Tracteur communal, remplacement		100'000	100'000		100'000					
44 - Sports et Loisirs										
Parcours santé au Bois Désert	13-4/23	139'000	139'000		139'000					
Aménagement espace vert Levant 5-7-9		150'000	150'000		150'000					
Aménagement place du 100ème		300'000	300'000			300'000				
Aménagement zone sportive		3'000'000	3'000'000			1'500'000	1'500'000			
45 - Déchetterie										
Aménagement points de collecte		140'000	140'000			100'000	40'000			
46 - Egouts et Epuraton										
STEP installation panneaux photovoltaïque	3-2/22	196'000	190'000	190'000						
STEP installation panneaux photovoltaïque, 2ème étape		270'000	270'000		270'000					
STEP optimisation traitement des eaux et entretien	9-4/23	155'100	155'100		155'100					
STEP récupération eau de sortie		50'000	50'000		50'000					
71 - Service social										
Sortie de l'AJOVAL, indemnité de départ	12-3/21	762'580	762'580	762'580						
UAPE 36 places, quartier de la Cité	7-3/23	118'800	118'800	118'800						
Augmentation places garderie		350'000	350'000		350'000					
81 - Service des eaux										
Grand'Rue/ch.Ville, rempl.conduite & entretien collecteurs	19-4/22	202'000	202'000	202'000						
Compteurs eau, remplacement	12-2/22	306'000	231'000	100'000	100'000	31'000				
Ancien réservoir Essert-Pittet, démolition	23-5/21	71'000	63'000		63'000					
Périmètre industriel SICPA, remplacement conduites et BH	8-4/23	20'000	20'000		20'000					
STAP Enteroches, augmentation de pompage		110'000	110'000		110'000					
STAP Enteroches, panneaux photovoltaïque		210'000	210'000		210'000					
Bouclage ZI Grand-Pâquier (AXPO...)		350'000	350'000		350'000					
Chemin de Perrevuit, séparatif et conduite d'eau		150'000	150'000		150'000					
Investissements d'urgence et d'opportunité		2'000'000	2'000'000		500'000	500'000	500'000	250'000	250'000	
TOTAUX		33'193'940	28'940'340	4'385'980	5'780'360	3'211'000	6'440'000	6'673'000	2'450'000	13'750'000

Evolution de l'endettement :

Endettement au 1.1. (emprunts 921 à 923)	26'500'000	29'026'980	32'999'340	34'360'340	38'950'340	43'773'340
Marge autofinancement estimée	-1'859'000	-1'808'000	-1'850'000	-1'850'000	-1'850'000	-1'850'000
Investissements nets	4'385'980	5'780'360	3'211'000	6'440'000	6'673'000	2'450'000
Endettement au 31.12.	29'026'980	32'999'340	34'360'340	38'950'340	43'773'340	44'373'340

Variation cumulée de l'endettement	2'526'980	6'499'340	7'860'340	12'450'340	17'273'340	17'873'340
Variation annuelle de l'endettement	2'526'980	3'972'360	1'361'000	4'590'000	4'823'000	600'000

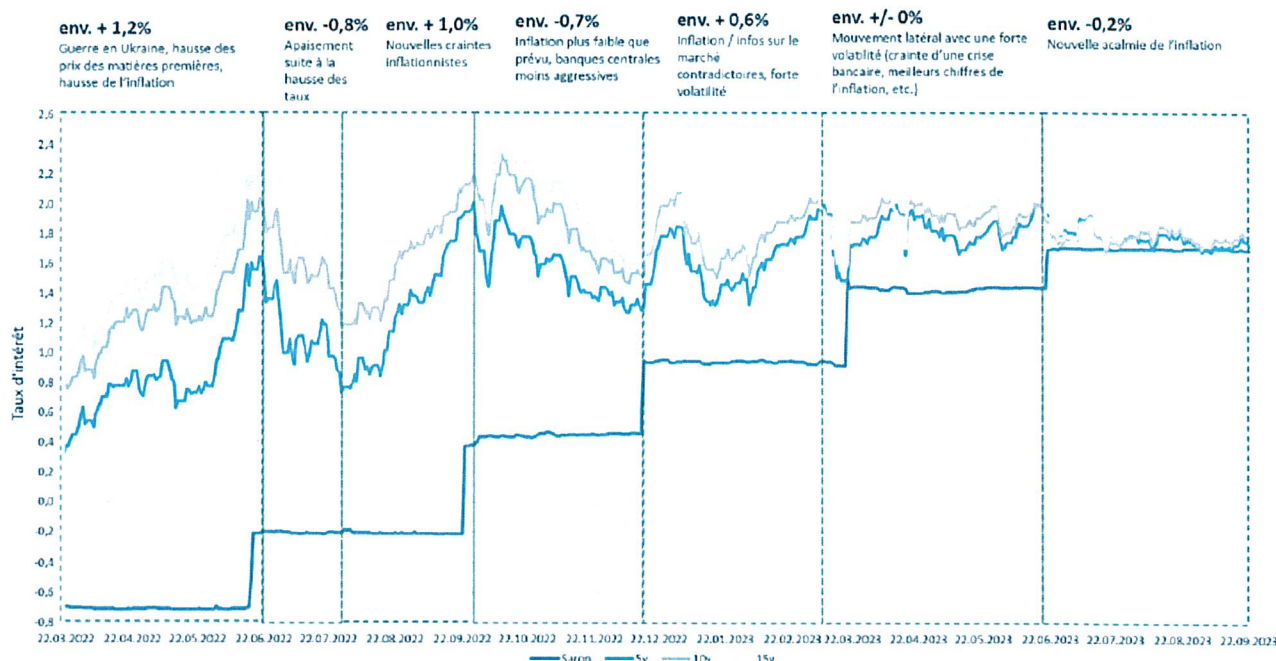
Plafond d'endettement législature 2021-2026 fixé à CHF 42'000'000.- (Préavis 22-5/21 daté du 8 novembre 2021)

SITUATION DES EMPRUNTS

La Banque nationale suisse (BNS) a relevé son taux d'intérêt directeur et a ainsi supprimé courant 2022 les intérêts négatifs appliqués depuis 2015.

On constate actuellement une forte volatilité des taux d'intérêts de référence. Aucune tendance claire à la hausse ou à la baisse ne se dégage pour les échéances plus longues (5 à 10 ans). La courbe des taux est toujours relativement plate, c'est-à-dire que la différence de taux entre les échéances courtes et longues est faible.

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



Des renouvellements d'emprunts sont à venir en 2024 pour un total de CHF 3 millions :

- CHF 2 millions 1.05% 30.04.2018 - 30.04.2024
- CHF 1 million 0.37% 24.05.2017 - 24.05.2024

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 2024. Cette procédure complémentaire permet de conserver un suivi régulier de l'évolution de nos finances.

La dette au 31 décembre 2023 devrait s'élever à CHF 29 millions, puis se situer à environ CHF 33 millions à fin 2024. 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	Comptes	26'500'000	5'405	4'902.85
<i>31.12.2023</i>	<i>Projection</i>	<i>29'000'000</i>	<i>5'555</i>	<i>5'220.50</i>
<i>31.12.2024</i>	<i>Projection</i>	<i>33'000'000</i>	<i>5'700</i>	<i>5'789.45</i>

Tableau des investissements et amortissements pour le budget 2024

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 31.12.2022	Mouvement 2023	Valeur 31.12.2023 avant amort.	Amortissement ordinaire 2023	Amortissement par fond réserve 2023	Valeur 31.12.2023	Mouvement 2024	Amortissement ordinaire 2024	Valeur 31.12.2024	Cptes xxx.3310 ou xxx.3311
9141.145	ZI syndicat AF, propriétaires	5-1/08	1'645'700	874'000	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	xxx.3310
9141.146	ZI syndicat AF, part communale	16-4/00	422'500	322'355	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	xxx.3310
9141.150	ZI Collecteur 1400	13-4/10	2'350'000	1'268'992	30	2011	2040	18	661'500	0	661'500	36'800	0	624'700	0	36'700	588'000	460 3311
9141.153	Aménagement RC 293	10-2/05	1'486'000	-	30	2006	2035	13	411'300	0	411'300	31'600	0	379'700	0	31'600	348'100	430 3311
	Routes	1-1/09	1'135'600	-	30	2006	2017	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	435 3311
	Eclairage public		121'400	-	30	2006	2035	13	31'800	0	31'800	2'400	0	29'400	0	2'500	26'900	460 3311
	Epuraton		108'000	-	30	2006	2035	13	24'000	0	24'000	1'800	0	22'200	0	1'900	20'300	810 3311
	Eau		121'000	-	30	2006	2035	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	810 3311
9141.157	Collecteur 201 (Essert-Pittet)	E-P	fusion	fusion	26	2017	2042	20	81'000	0	81'000	4'100	0	76'900	0	4'000	72'900	460 3311
9141.159	Ralentisseurs & passage piétons (E-P)	E-P	fusion	fusion	15	2017	2031	9	44'500	0	44'500	4'900	0	39'600	0	5'000	34'600	430 3311
9141.168	Addenda au PPA de la Zi, étude	17-5/15	80'000	106'734	10	2018	2027	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	230 3310
9141.169	Chemin bétonné Essert-Pittet/réfection	13-3/22	194'000	194'000	10	2024	2033	11	0	26'000	26'000	0	0	26'000	0	2'600	23'400	310 3311
	étude		26'000	en cours	20	2023	2042	20	128'469	0	128'469	6'400	0	122'069	0	6'400	115'669	310 3311
9141.177	Réalisation	15-3/05	820'000	-	30	2006	2035	13	142'700	0	142'700	11'000	0	131'700	0	11'000	120'700	430 3311
	Routes		504'000	-	30	2006	2017	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	435 3311
	Eclairage public		48'000	-	30	2006	2035	13	52'300	0	52'300	4'000	0	48'300	0	4'000	44'300	460 3311
	Epuraton		177'000	-	30	2006	2035	13	14'900	0	14'900	1'100	0	13'800	0	1'200	12'600	810 3311
	Eau		91'000	-	30	2006	2035	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	810 3311
9141.181	Rue du Jura, équipement, réal.	16-4/10	2'000'000	1'822'690	30	2011	2040	18	209'680	0	209'680	11'600	0	198'080	0	11'700	186'380	430 3311
	Routes		710'000	-	30	2011	2018	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	435 3311
	Eclairage public		120'000	-	30	2011	2040	18	563'500	0	563'500	31'300	0	532'200	0	31'300	500'900	460 3311
	Epuraton		955'000	-	30	2011	2040	18	126'900	0	126'900	7'100	0	119'800	0	7'000	112'800	810 3311
	Eau		215'000	-	30	2011	2040	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	810 3311
9141.183	Rue du Vernet, réalisation	12-3/10	2'740'000	2'238'893	30	2011	2040	18	605'900	0	605'900	33'700	0	572'200	0	33'700	538'500	430 3311
	Routes		1'931'000	-	30	2011	2020	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	435 3311
	Eclairage public		149'000	-	30	2011	2040	18	304'000	0	304'000	16'900	0	287'100	0	16'900	270'200	460 3311
	Epuraton		449'000	-	30	2011	2040	18	141'300	0	141'300	7'900	0	133'400	0	7'800	125'600	810 3311
	Eau		211'000	-	30	2011	2040	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	810 3311
9141.185	Ch. de la Ville, eaux-canalisations	7-2/09	272'000	246'834	30	2010	2039	17	66'800	0	66'800	3'900	0	62'900	0	3'900	59'000	460 3311
	Epuraton		272'000	-	30	2010	2039	17	55'000	0	55'000	3'200	0	51'800	0	3'200	48'600	810 3311
	Eau		0	-	30	2010	2039	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	810 3311
9141.188	Rue Chapelle-Couvauval, réal.	18-4/10	895'000	778'696	30	2011	2040	18	186'300	0	186'300	10'400	0	175'900	0	10'300	165'600	430 3311
	Routes		553'900	-	30	2011	2017	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	435 3311
	Eclairage public		40'300	-	30	2011	2040	18	135'000	0	135'000	7'500	0	127'500	0	7'500	120'000	460 3311
	Epuraton		101'900	-	30	2011	2040	18	68'500	0	68'500	3'800	0	64'700	0	3'800	60'900	810 3311
	Eau		198'900	-	30	2011	2040	18	63'000	0	63'000	3'000	0	60'000	0	3'000	57'000	460 3311
9141.189	Rte d'Yverdon, mise en séparatif	2-1/13	92'000	91'610	30	2014	2043	21	529'130	0	529'130	24'100	0	505'030	0	24'000	481'030	430 3311
9141.193	Rue des Sports + Pierrefeur, réal.	22-4/13	1'802'600	1'507'277	30	2015	2044	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	435 3311
	Routes		828'800	721'433	30	2015	2019	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	435 3311
	Eclairage public		119'400	118'900	30	2015	2044	22	302'470	0	302'470	13'700	0	288'770	0	13'800	274'970	460 3311
	Epuraton		500'000	412'778	30	2015	2044	22	126'260	0	126'260	5'700	0	120'560	0	5'700	114'860	810 3311
	Eau		284'800	200'926	30	2015	2044	22	38'840	0	38'840	1'800	0	37'040	0	1'800	35'240	450 3311
	Containers enterrés		69'600	53'241	30	2015	2044	23	217'400	0	217'400	9'500	0	207'900	0	9'500	198'400	430 3311
9141.194	Rue Château, trottoir + réf chaussée	4-1/15	328'000	284'490	30	2016	2045	23	175'980	0	175'980	7'700	0	168'280	0	7'600	160'680	430 3311
9141.195	Grand'Rue, Eclairage public+Mod.trafic	5-1/15	538'000	454'740	30	2016	2045	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	435 3311
	Routes		275'560	229'388	30	2016	2020	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	435 3311
	Eclairage public		262'440	225'352	30	2017	2046	24	882'830	0	882'830	36'800	0	846'030	0	36'800	809'230	430 3311
9141.196	Routes, réfection 2016 (Corcelles)	CO	1'550'000	1'109'239	30	2017	2046	24	2'514'550	0	2'514'550	89'800	0	2'424'750	0	89'800	2'334'950	433 3311
9141.198	Assainissement bruit routier, réal.	23-4/17	3'048'000	2'693'751	30	2021	2050	28	26'570	0	26'570	4'400	0	22'170	0	4'400	17'770	430 3311
9141.199	Rues Cîte-Levant-Sadaz, étude	15-3/18	37'700	41'666	10	2019	2028	6	108'820	0	108'820	3'900	0	104'920	0	3'900	101'020	430 3311
9141.200	Rue du Levant, réalisation	17-4/18	154'000	116'625	30	2021	2050	28	0	0	0	0	0	0	0	0	0	430 3311
9141.201	Rte Corcelles, Rte Orbe, réalisation	11-4/20	4'500'000	en cours	30	2023	2052	30	3'770'049	805'949	4'575'998	152'500	0	4'423'498	-1'000'000	152'500	3'270'998	430 3311
	Routes		3'840'800	en cours	30	2023	2052	30	159'826	0	159'826	5'300	0	154'526	0	5'300	149'226	435 3311
	Eclairage public		56'000	en cours	30	2023	2052	30	15'626	0	15'626	500	0	15'126	0	500	14'626	440 3311
	Espaces verts		86'200	en cours	30	2023	2052	30	0	377'000	377'000	12'600	0	364'400	0	12'600	351'800	460 3311
	Epuraton		377'000	en cours	30	2023	2052	30	109'689	861	110'550	3'700	0	106'850	0	3'700	103'150	810 3311
	Eau		140'000	en cours	30	2023	2052	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	810 3311

Tableau des investissements et amortissements pour le budget 2024

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 31.12.2022	Mouvement 2023	Valeur 31.12.2023 avant amort.	Amortissement ordinaire 2023	Amortissement par fond réserve 2023	Valeur 31.12.2023	Mouvement 2024	Amortissement ordinaire 2024	Valeur 31.12.2024	Cptes xxx.3310 ou xxx.3311	
9141.202 9141.203	Rues Cité et Sadaz, aménagement Grand'Rue, Mod.traffic+aménagement Route Containers enterrés Couvert fontaine Fontaine	16-5/20 5-2/21	238'700 215'000 83'000 37'500 30'000 64'500	en cours 216'498 78'456 38'260 31'949 67'832	30 20 20 20 20 20	2022 2022 2022 2022 2022 2022	2051 2041 2041 2041 2041 2041	29 19 19 19 19 19	187'010 74'550 36'360 30'340 64'430	43'690 74'550 36'360 30'340 64'430	230'700 74'550 36'360 30'340 64'430	8'000 3'900 1'900 1'600 3'400		222'700 70'650 34'460 28'740 61'030		8'000 3'900 1'900 1'600 3'400	214'700 66'750 32'560 27'140 57'630	430 430 450 372 810	3311 3311 3311 3311 3311
9141.204	Rue Industrie, réfection d'un tronçon Routes Eau	5-1/22	298'000 258'000 40'000	en cours en cours en cours	30 30 1	2023 2023 amort.par fond de réserve	2052 30 amort.par fond de réserve	30	10'221 0	247'779 40'000	258'000 40'000	8'600	40'000	249'400 0		8'600 0	240'800 0	430 amort.par fond de réserve	3311
9141.205	Rte Yverdon & giratoire, séparatif et réfection chaussée	2-2/23	2'360'000	en cours	30	2025	2054	32	0	500'000	500'000			500'000	1'360'000		1'860'000	430	3311
9141.206	Corcelles-s-Chavornay, RC 293 réfection	6-3/23	68'000	en cours	20	2024	2043	21	0	68'000	68'000			68'000		3'400	64'600	430	3311
9141.207	Carrefour Rte Yverdon/Rue Sadaz	10-4/23	70'000	en cours	20	2024	2043	21	0		0			0	70'000		66'500	430	3311
9141.221	Ponts Talent & Canal d'Entreroche	8-3/03	320'000	-	30	2004	2033	11	105'400		105'400	9'600		95'800		9'600	86'200	430	3311
9141.433	Route de Corcelles, installation de feu	7-2/15	240'000	205'606	20	2017	2036	14	143'800		143'800	10'300		133'500		10'300	123'200	430	3311
9141.434	Réseau routier (Corcelles)	CO	fusion	-	16	2017	2032	10	226'800		226'800	22'700		204'100		22'700	181'400	430	3311
9141.440	Parcours santé au Bois Désert	13-4/23	139'000	en cours	10	2024	2033	11	0		0			0	139'000		125'100	440	3311
9141.451	Aménagement points collectes	21-5/10	260'000	225'152	20	2011	2030	8	77'700		77'700	9'700		68'000		9'700	58'300	450	3311
9141.452	Déchetterie (Corcelles)	CO	fusion	-	12	2017	2028	6	30'900		30'900	5'200		25'700		5'100	20'600	451	3311
9141.4520	Déchetterie Corcelles, rénovation quai	9-3/20	43'080	41'340	10	2022	2031	9	37'240		37'240	4'100		33'140		4'100	29'040	451	3311
9141.453	Déchetterie, étude	8-2/18	40'000	38'763	10	2020	2029	7	27'060		27'060	3'900		23'160		3'900	19'260	450	3311
9141.454	Déchetterie, construction	3-1/20	1'120'000	1'052'254	20	2021	2040	18	947'050		947'050	52'600		894'450		52'600	841'850	450	3311
9141.462	Step, réalisation	14-4/15	5'530'584	5'535'762	30	2018	2047	25	4'607'540		4'607'540	184'300		4'423'240		184'300	4'238'940	460	3311
9141.463	Step, installation photovoltaïque	3-2/22	196'000	en cours	1	amort.par fond de réserve			7'080	48'942	56'022			56'022			56'022	9282.40	
9141.465	Step, optimisation traitement eau	9-4/23	155'100	en cours	30	2024	2053	31	0	122'580	122'580			122'580		4'100	118'480	460	3311
9141.550	Renaturation du ruisseau Mivellaz	13-3/18	687'150	en cours	1	année qui suit la fin des travaux			17'110	-36'747	-19'637			0		0	310	3311	
9141.553	Glissement terrain Bressèche	20-4/22	76'500	en cours	10	2024	2033	11	9'500	67'000	76'500			76'500		7'700	68'800	310	3311
9141.911	Rempl.collecteur EC En Forez Epurateur Eau	10-2/08	390'000	-	30	2009	2038	16	104'300		104'300	6'500		97'800		6'500	91'300	460	3311
9141.912	Rue Levant, coll. EC/EU - bouclage Collecteur EC/EU Conduite eau (bouclage)	12-4/08	107'000 34'000 73'000	-	30 30 30	2009 2009 2009	2038 2038 2038	16 16 16	11'000 20'000 20'000		11'000 20'000 20'000	700 1'300		10'300 18'700		700 1'200	9'600 17'500	460 810	3311 3311
9141.913	Ch. Caserne, conduite EC et EU	14-3/09	65'000	-	30	2010	2039	17	16'100		16'100	900		15'200		1'000	14'200	460	3311
9141.914	Ch. du Suchet, conduite EC et EU	12-5/11	40'000	30'439	30	2012	2041	19	17'200		17'200	900		16'300		900	15'400	460	3311
9141.915	Rue de l'industrie, rempl.-boucl. Coll EU	7-4/14	32'000	18'982	30	2015	2044	22	14'180		14'180	600		13'580		600	12'980	460	3311
9141.917	Conduite EC-EU (Corcelles)	CO	fusion	-	16	2017	2032	10	370'480		370'480	37'000		333'480		37'100	296'380	460	3311
9143.3651	Verneret AA, classes 2014, construction	20-4/13	5'615'000	5'397'544	30	2015	2041	19	3'432'900		3'432'900	180'700		3'252'200		180'700	3'071'500	3650	3311
9143.3660	Verneret C (UAPE+classes), réalisation	29-5/17	7'754'000	7'117'349	30	2019	2047	25	5'931'440		5'931'440	237'300		5'694'140		237'300	5'456'840	3660	3311
9143.459	Salle polyvalente, réalisation	14-4/08	7'750'000	-	30	2009	2033	11	2'875'800		2'875'800	261'400		2'614'400		261'400	2'353'000	3640	3311
9143.509	Grande salle, travaux 2020 (Corcelles)	+16-3/09	508'412	508'412	20	2022	2041	19	483'010		483'010	25'400		457'610		25'400	432'210	380	3311
9143.513	Salles sports et foyer, sonorisation	2-1/22	83'000	en cours	10	2023	2032	10	37'050	45'950	83'000	8'300		74'700		8'300	66'400	3640	3311
9143.514	Salle sports 1, rénovation toiture plate	7-1/22	75'000	en cours	20	2023	2042	20	63'940	11'061	75'000	3'800		71'200		3'700	67'500	364	3311
9143.515	Temple, chauffage et tab.électrique	8-1/22	273'000	en cours	20	2023	2042	20	25'111	247'889	273'000	13'700		259'300		13'600	245'700	359	3311
9143.516	Collège Cité, chauffage+photovoltaïque	4-2/22	496'100	en cours	20	2023	2042	20	25'746	470'354	496'100	24'800		471'300		24'800	446'500	363	3311
9143.517	WC public site Verneret	6-2/22	160'000	132'470	20	2023	2042	20	132'470		132'470	6'600		125'870		6'600	119'270	371	3311
9143.518	Salle sports 2, photovoltaïque	15-4/22	165'000	en cours	1	amort.par fond de réserve			0	165'000	165'000			165'000			165'000		9282.40
9143.519	Création UAPE 36 places	7-3/23	118'800	en cours	1	amort.par subvention FAJE			0	0	0			0		0	-		
9143.520	Verneret site scolaire, CAD	12-4/23	1'059'260	en cours	MCH2	2025			0		0			0	1'059'260		1'059'260	364	3311
9143.521	Verneret site scolaire, crédit étude	14-4/23	577'000	en cours	MCH2	2025			0		0			0	577'000		577'000	350	3311
9143.607	Zone sportive d'athlétisme Verneret	10-3/20	560'000	529'108	10	2002	2031	9	502'380	-29'078	473'302	52'600		420'702		52'600	368'102	440	3311
9144.171	Réservoir de l'Essertion	12-4/99	1'800'000	-	30	2000	2029	7	220'800		220'800	31'500		189'300		31'600	157'700	810	3311
9144.192	Réseau eau (RIPO Essert-Pittel)	EP	fusion	-	30	2017	2045	23	340'960		340'960	14'800		326'160		14'800	311'360	810	3311
9144.193	Réseau eau (Corcelles)	CO	fusion	-	30	2017	2033	11	243'280		243'280	22'100		221'180		22'100	199'080	810	3311
9144.197	Bouclage réseau eau Corcelles	25-4/17	535'000	298'129	30	2019	2048	26	253'120		253'120	9'700		243'420		9'700	233'720	810	3311

Tableau des investissements et amortissements pour le budget 2024

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 31.12.2022	Mouvement 2023	Valeur 31.12.2023 avant amort.	Amortissement ordinaire 2023	Amortissement par fond réserve 2023	Valeur 31.12.2023	Mouvement 2024	Amortissement ordinaire 2024	Valeur 31.12.2024	Cptes xxx.3310 ou xxx.3311
9144.200	Plan directeur distrib. eau potable	11-4/19	55'000	en cours	1	amort.par fond de réserve			53'721		53'721		53'721	0			0	amort.par fond de réserve
9144.204	Réservoir Essert-Pittet, démolition + remise en état ruisseau	23-5/21	71'000															
	Réservoir Ruisseau		50'000	en cours	10	2024	2033	11	8'440	41'561	50'000			50'000		5'000	45'000	810 3311
			21'000	en cours	10	2024	2033	11	0	21'000	21'000			21'000		2'100	18'900	310 3311
9144.205	Compteurs eau, remplacement et install.transmetteurs radio	12-2/22	306'000	en cours	1	amort.par fond de réserve			75'053	100'000	175'053			175'053	100'000		275'053	amort.par fond de réserve
9144.206	Grand'Rue/ch.Ville, rempli.conduite & entretien collecteurs	19-4/22	202'000	en cours	20	2024	2043	21	0	202'000	202'000			202'000		10'100	191'900	430 3311
9144.207	Réseau eau, périmètre industriel Sicipa	8-4/23	20'000	en cours	10	2024	2033	11	0	20'000	20'000			20'000		2'000	18'000	810 3311
9145.296	Piste forestière des Croux+Ch.des Vaux	6-2/16	200'000	235'478	10	2017	2026	4	24'930		24'930	6'200		18'730		6'200	12'530	320 3311
9146.12	Géoportail communal	25-5/21	99'700	en cours	5				29'867		29'867			29'867	69'833		99'700	190 3310
9146.906	Balayeuse	14-3/22	177'474	174'474	10	2023	2032	10	0	174'474	174'474	17'400		157'074		17'500	139'574	430 3310
9146.907	Tracteur Husqvarna	11-4/23	49'000	en cours	10	2024	2033	11	0	49'000	49'000			49'000		4'900	44'100	430 3310
									35'072'557	3'830'264	38'902'821	1'892'163	93'721	36'916'937	2'375'093	1'971'000	37'321'030	

Budget 2024		Entretien des bâtiments				BUDGET 2024	BUDGET 2024
POS.	OBJET	COMPTES	TRAVAUX			par projet	TOTAL CHF
1	CHAVORNAY	BÂTIMENTS COMMUNAUX	350 3141.0				75'000.00
			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			25'000.00	
2	CHAVORNAY	VIEUX MOULIN 16/18	351 3141.1	Entretien courant			5'000.00
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	Réfection des portes d'entrées du bâtiment			15'000.00
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	Compteur à installer			1'000.00
11	CHAVORNAY	MAISON DE PAROISSE	3590 3141.1	Compteur et vannes thermostatiques à installer			2'000.00
12	CHAVORNAY	CVE/ABRI PC	361 3141.2	Entretien courant			17'000.00
13	CHAVORNAY	COLLEGE DE LA CITE	363 3141	Changement luminaires dans les salles de classes			13'000.00
14	CHAVORNAY	SALLE DE SPORT 1	364 3141				
15	CHAVORNAY	SALLE POLYVALENTE	3640 3141				
16	CHAVORNAY	COLLEGE VERNERET AA	3650 3141.0				
17	CHAVORNAY	COLLEGE VERNERET C	3360 3141	Peinture plafonds			20'000.00
18	CHAVORNAY	PORTAKABIN	366 3141				
19	CHAVORNAY	STAND	367 3141	Réfection toiture			3'000.00
20	CHAVORNAY	LOCAL VOIRIE - THIOLE 3	369 3141	Amélioration de la porte			2'000.00
21	CHAVORNAY	COLLEGE VERNERET B & BA	370 3141				
22	CHAVORNAY	WC CROISEE	371 3141				
23	CHAVORNAY	COUVERTS FONTAINES	372 3141.0				
24	CHAVORNAY	REFUGE	373 3141	Sol extérieur sous les tables			5'000.00
25	CORCELLES	GRANDE SALLE	380 3141				
26	CORCELLES	RTE CHAVORNAY 6	381 3141				
27	CORCELLES	COLLEGE	382 3141				
28	CORCELLES	EGLISE	383 3141				
29	CORCELLES	LA TUILIERE	384 3141				
30	CORCELLES	LE PRESSEIR	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			158'000.00
				Contrats de maintenance			54'000.00
				Divers et imprévus			103'000.00
				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° 17-6/23,
- 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 2024, est admis tel que présenté par la Municipalité, soit :

Charges	CHF	22'956'195.-
Revenus	CHF	<u>22'793'370.-</u>
Excédent de charges	CHF	<u>162'825.-</u>

Au nom de la Municipalité

La Syndique :		Le Secrétaire :
		
Laurence Marchand		Serge Willommet

Délégué municipal : M. Guillaume Abetel, municipal des finances