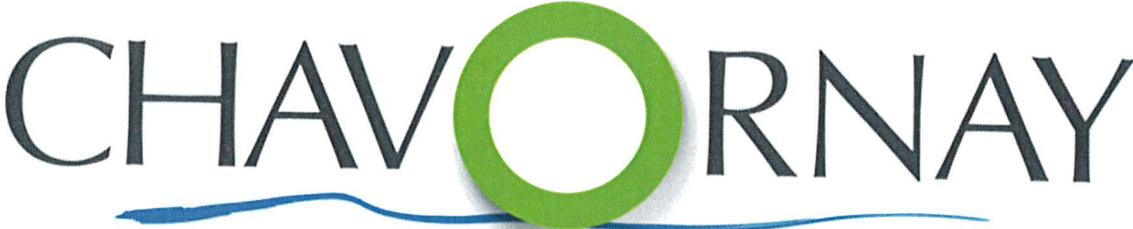


CHAVORNAY



au fil du Talent

Préavis
12-4/24

BUDGET
2025

Table des matières

Préavis N° 12-4/24 : budget 2025

- Table des matières	2
- Liste des abréviations	3
- Préambule	4
- Résultat du budget 2025	5
- Politique générale et volonté de la Municipalité	5
- Marge d'autofinancement	6
- Commentaires sur le budget	7-15
- Budget du compte de résultat 2025	16-40
- Récapitulation par natures	41-43
- Plan des investissements 2025-2029	44-45
- Situation des emprunts	46
- Tableau des investissements et amortissements	47-49
- Tableau entretien des bâtiments	50
- Décision	51

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
AVS / AI / APG / AF / AC	Assurance Vieillesse et Survivants / Assurance Invalidité / Assurance Perte de Gain / Allocations Familiales / Assurance Chômage
BE	Bureau des Etrangers
CCU	Commissions Consultative d'Urbanisme
CIP	Caisse Intercommunale de Pension
CISEROC	Commission Intercommunale d'intégration Suisses Etrangers et de prévention du Racisme Orbe-Chavornay
CSR	Centre Social Régional
EC	Eaux Claires
ECA	Etablissement Cantonal d'Assurance
EPT	Emploi plein temps
EJED	Espace Jeunesse et Education de Chavornay
EPSCE	Ecole primaire et secondaire de Chavornay et environs
FAJE	Fondation de l'Accueil de Jour des Enfants
LAJE	Loi sur l'Accueil de Jour des Enfants
LAMal	Loi sur l'Assurance Maladie
LPP	Loi sur la Prévoyance Professionnelle
MA	Marge d'Autofinancement
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
RFS	Revenu fiscal standardisé
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° 12-4/24

Au Conseil communal de et à CHAVORNAY

GA-JLS

Chavornay, le 28 octobre 2024

BUDGET 2025 du compte de résultats

Madame la Présidente,
Mesdames et Messieurs les conseillers,

Préambule

La Municipalité présente un préavis comprenant le budget 2025 du compte de résultats, le plan des investissements à 5 ans et la situation des emprunts.

Le Conseil doit prendre acte du plan des investissements mais ne doit pas se prononcer annuellement sur le plafond d'endettement. 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 2025 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 2024.

L'ensemble des communes vaudoises doivent présenter leurs comptes selon le référentiel comptable MCH2 d'ici 2027 (MCH2 = Modèle comptable harmonisé de deuxième génération).

La Municipalité a décidé de faire le passage à MCH2 au 1^{er} janvier 2025, par conséquent le budget 2025 respecte la nouvelle classification du plan comptable.

Vous constaterez que la présentation du compte de résultat change passablement. Sur la base d'une table de conversion, chaque compte de l'ancien plan comptable a reçu un nouveau numéro de compte MCH2.

Avec MCH2 un ancien compte peut se séparer en plusieurs nouveaux comptes, ou au contraire plusieurs anciens comptes peuvent se regrouper dans un seul nouveau compte. C'est pourquoi, il a été renoncé de retraiter les années comparatives (budget 2024 et comptes 2023) dans les différents nouveaux comptes. Le Canton laisse libre la manière de présenter les années comparatives pour le premier budget MCH2.

Autre changement important en 2025, l'entrée en vigueur de la nouvelle péréquation intercommunale vaudoise (NPIV). Cette dernière sera moins favorable que l'ancienne pour notre Commune. Le présent préavis consacre un chapitre important à ce sujet.

Avec une croissance escomptée de 150 âmes l'an et de 5'423 habitants au 31.12.2023, 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.

Budget 2025 du compte de résultats

Le budget 2025 du compte de résultats prévoit un excédent de charges de CHF 157'900.- :

Charges	CHF	24'928'116.-
Revenus	CHF	24'770'216.-
Excédent de charges	CHF	157'900.-

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 2024 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 MCH2	Comptes MCH1		Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023
02101.3137	210.divers	Impôts frais de perception et de contentieux	105'000	116'000	111'333
11100.3611	600.3511	Péréquation - réforme policière, acompte	948'000	442'160	467'575
16200.3611	---	Remboursement au Canton "contribution abri PC bloqué"	305'160		
21400.3611	530.3522.4	Ecole de musique	52'000	52'000	51'442
29900.3611	540.3512	Orientation professionnelle	7'500	7'500	6'869
62900.3621	431.3517.2	Participation déficit transports publics	810'590	814'000	682'314
72000.3120.03	460.3526	Taxe fédérale protection des eaux (micropolluant)	59'000	59'000	58'806
91000.3181	210.3301.x	Impôts pertes sur créances effectives	230'000	222'000	246'312
93000.3622.01	220.3520	Péréquation - acompte	1'356'206	2'836'400	2'955'705
93000.3622.02	220.3520.0	Péréquation - solde année précédente			29'540
93001.3621	721.3515.9	Péréquation - cohésion sociale, acompte	5'262'960	2'239'090	2'422'668
93001.3621.01	721.3520.8	Péréquation - cohésion sociale, estimation solde à payer			122'095
93001.3621.02	721.3520.0	Péréquation - cohésion sociale, solde année précédente			1'229
Charges dont la Municipalité n'a pas de pouvoir de décision			9'136'416	6'788'150	7'155'888
15000.3612	650.3522.2	SDISPO défense incendie	228'980	153'230	145'130
16200.3612	660.3529	ORPC protection civile	106'000	107'500	100'130
21800.3612	711.3522.0	ASAICE (UAPE)	659'960	728'340	397'559
21800.3612.01	500.3522.0	ASAICE (réfectoires)	102'630	94'000	90'013
21990.3612	500.3522.0	ASAICE (école obligatoire)	2'208'540	2'321'070	2'275'785
43300.3612	---	ASAICE (service médical des écoles)	16'340		
54500.3611	711.3515.70	FAJE	28'000	28'000	27'025
54500.3612	711.3522.02	ASAICE (Garderie)	617'420	693'260	504'954
54500.3612.01	711.3522.01	ASAICE (AFJ)	287'280	328'780	221'144
57900.3612	710.3515.x	ARAS	29'750	29'750	29'775
Charges dont la Municipalité a un pouvoir de décision limité			4'284'900	4'483'930	3'791'515
Total			13'421'316	11'272'080	10'947'403
En % des charges de fonctionnement épurées			55.5%	51.3%	50.9%

Charges par natures	24'928'116	22'956'195	25'478'926
- Attribution sur financements spéciaux (<i>nature 35</i>)	-171'965	-202'295	-3'269'108
- Imputations internes (<i>nature 39</i>)	-573'285	-760'570	-689'900
Charges de fonctionnement épurées	24'182'866	21'993'330	21'519'918

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 2025 est de CHF 1.43 million (budget 2024 : CHF 1.81 million).

MARGE AUTOFINANCEMENT en CHF	Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023	Comptes 2022	Comptes 2021	Comptes 2020	Comptes 2019
RESULTAT DE L'EXERCICE	-157'900.00	-162'825.00	54'927.49	259'009.70	147'399.42	177'305.81	497'578.37
Amortissements planifiés PA	1'999'600.00	1'971'000.00	1'851'101.77	2'036'316.10	1'871'051.11	1'793'500.57	1'792'267.00
Amortissements non planifiés PA	0.00	0.00	0.00	3'226'826.90	1'707'060.00	1'125'150.00	972'129.70
Attributions aux financements spéciaux	0.00	30'330.00	71'025.33	87'209.07	218'138.77	226'074.15	197'578.90
Attributions aux fonds	171'965.00	171'965.00	3'198'083.05	604'685.00	703'865.00	903'355.00	85'540.00
Prélèvement sur financements spéciaux	-91'620.00	-46'250.00	-22'317.46	-198'121.92	-60'728.75	-118'197.76	-46'267.00
Prélèvement sur les fonds	-490'350.00	-156'000.00	-1'008'747.75	-113'358.70	-107'954.02	-144'599.47	-127'739.30
Marge autofinancement	1'431'695.00	1'808'220.00	4'144'072.43	5'902'566.15	4'478'831.53	3'962'588.30	3'371'087.67

La marge d'autofinancement du budget 2025 est influencée par le remboursement au canton du fonds bloqué pour les contributions abri PC (CHF 305'160.-). Sans cet élément exceptionnel, la marge d'autofinancement aurait été de CHF 1'736'855.

Commentaires sur le budget

Charges de personnel

Les charges de traitement du personnel (salaires et charges sociales) sont réparties dans les différentes fonctions.

Effectif du personnel au 31 décembre équivalent plein temps (EPT)	Budget	Budget	Comptes
	2025	2024	2023
	MCH2	MCH1	MCH1
Greffe	2.62	3.65	3.55
Bourse communale	2.20	2.30	2.30
Contrôle des habitants	1.25	1.35	1.35
Bureau technique	2.30	2.20	2.20
Police (ASP & commission de police)	1.60	1.40	1.40
Intendant bâtiments communaux	1.00	1.00	1.00
Conciergerie	6.50	6.50	6.50
Voirie	6.85	6.55	6.55
STEP	0.70	1.00	1.00
Espace jeunesse et éducation - EJED	0.75	0.75	0.75
Référente sociale - 100% refacturé	0.60	0.60	0.60
Total EPT - sans apprentis	26.37	27.30	27.20
Apprentis commerce	3.00	3.00	3.00
Apprentis agent d'exploitation	2.00	2.00	2.00
Total EPT - avec apprentis	31.37	32.30	32.20

Le budget tient compte de l'achat de prestations pour le remplaçant du responsable de la STEP, ce qui engendre une baisse de 0.3 EPT pour la STEP et de fait une augmentation de 0.3 EPT à la voirie.

Impôts

Le taux d'imposition de la Commune est fixé à 70.5% pour l'année 2025, conformément au dernier arrêté d'imposition (préavis 6-3/24).

Les recettes fiscales prévues pour les personnes physiques sont basées sur les rendements des impôts 2023 et d'une évaluation de l'administration cantonale des impôts tenant compte des acomptes 2024 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 2025 :

- Taxe de consommation d'eau : CHF 0.80/m³ (budget 2024 : CHF 0.80/m³)
- Taxe sur l'épuration des eaux : CHF 3.00/m³ (budget 2024 : CHF 3.00/m³)
- Taxe forfaitaire sur la gestion des déchets : CHF 100.- par habitant de plus de 18 ans (budget 2024 : CHF 100.-), CHF 100.- par entreprise (budget 2024 : CHF 100.-)

Dettes & Intérêts passifs

L'endettement communal auprès des banques s'élève à CHF 28.3 millions au 1^{er} janvier 2024.

Au 31 décembre 2024, la dette devrait avoisiner CHF 29.8 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 2025, la dette est estimée à CHF 35.8 millions avec un taux d'intérêt moyen de 1.38 %, ceci grâce à un échelonnement des échéances.

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 donc 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 les tableaux ci-dessous. Il s'agit de durées obligatoires. Des durées inférieures à celles indiquées sont autorisées uniquement pour les 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).

Durées d'amortissements imposées par le Canton pour tous les préavis déposés après le 1^{er} janvier 2024 :

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 les préavis ont été adoptés avant le 1er janvier 2024 sont amortis selon les durées prévues dans lesdits préavis (aucun retraitement lors du passage à MCH2), 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 2025 de l'ASAICE s'élève à CHF 3'892'170.- selon le détail ci-dessous :

Effectif des élèves EPSCE	Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023
Elèves primaire	790	767	767
Elèves secondaire	274	276	276
Total élèves EPSCE	1'064	1'043	1'043

Elèves domiciliés Commune Chavornay	Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023
Elèves primaire	541	526	526
Elèves secondaire	183	183	183
Total élèves domiciliés Commune Chavornay	724	709	709

Part de Chavornay à ASAICE	Compte no.	Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023
Ecole obligatoire	21990.3612	2'208'540.00	2'321'070.00	2'275'785.00
Service médical des écoles	43300.3612	16'340.00		
UAPE	21800.3612	659'960.00	728'340.00	397'559.00
Réfectoires	21800.3612.01	102'630.00	94'000.00	90'013.00
sous-total école et accueil de jour parascolaire		2'987'470.00	3'143'410.00	2'763'357.00
Garderie	54500.3612	617'420.00	693'260.00	504'954.00
AFJ (maman de jour)	54500.3612.01	287'280.00	328'780.00	221'144.00
sous-total garderie et accueil familial de jour		904'700.00	1'022'040.00	726'098.00
Total part de Chavornay à ASAICE		3'892'170.00	4'165'450.00	3'489'455.00

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

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

Les différentes UAPE proposent désormais 192 places d'accueil durant les semaines scolaires (*budget 2024 : 180 places*) :

- 96 places UAPE Chavornay, Les Corbeaux
- 36 places UAPE Chavornay, Les Tortues
- 24 places UAPE Bavois, Les Pies
- 36 places UAPE Ependes, Les Grenouilles (+12 places dès août 2024)

Il est reconduit l'ouverture de 36 places sur le site de Chavornay (UAPE Les Corbeaux), durant 4 semaines des vacances scolaires (une semaine à Pâques, deux semaines l'été, une semaine en automne).

Accueil familial de jour (AFJ)

Le réseau dispose de 53 places d'accueil en milieu familial.

Accueil préscolaire (garderie)

La garderie Les Petits Poucets à Chavornay dispose de 66 places d'accueil.

Récapitulation des coûts du préscolaire et du parascolaire :

Coût préscolaire et parascolaire par habitant de Chavornay	Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023
UAPE	659'960.00	728'340.00	397'559.00
Réfectoires	102'630.00	94'000.00	90'013.00
Garderie	617'420.00	693'260.00	504'954.00
AFJ (maman de jour)	287'280.00	328'780.00	221'144.00
Total préscolaire & parascolaire	1'667'290.00	1'844'380.00	1'213'670.00
Coût par habitant (base 5'423 habitants au 31.12.2023)	307.45	340.10	223.80

Nouvelle péréquation intercommunale vaudoise (NPIV) :

La nouvelle péréquation intercommunale (NPIV) entre en vigueur le 1^{er} janvier 2025. Cette nouvelle péréquation est structurée en quatre piliers : 1. péréquation des ressources, 2. péréquation des besoins structurels, 3. compensation des charges particulières des villes et 4. factures cantonales (cohésion sociales et facture policière).

Bases légales

- Loi du 4 juin 2024 sur la péréquation intercommunale (LPIC)
- Loi du 24 novembre 2003 sur l'organisation et le financement de la politique sociale (LOF)
- Loi du 13 septembre 2011 sur l'organisation policière vaudoise (LOPV)
- Décret du 4 juin 2024 octroyant une compensation transitoire aux communes désavantagées par le nouveau système péréquatif
- Règlement d'application de la loi sur la péréquation intercommunale

1. Péréquation des ressources

Ce pilier de la nouvelle péréquation vise à atténuer les disparités fiscales entre les communes consécutives à des différences de capacité financière. Cette dernière est surtout mesurée via l'indicateur du revenu fiscal standardisé (RFS). L'indicateur RFS correspond au revenu théorique que chaque commune générerait si elle appliquait le coefficient d'imposition moyen (67.6), ainsi qu'un taux standard de 1‰ pour l'impôt foncier.

La péréquation des ressources comprend trois instruments : la solidarité principale, la dotation minimale et les prélèvements conjoncturels.

Solidarité principale

Les communes dont le RFS par habitant est supérieur à la moyenne versent un montant correspondant à 80% de l'écart à la moyenne. En revanche, les communes dont le RFS par habitant est inférieur à la moyenne reçoivent un montant correspondant à 80% de l'écart à la moyenne, ce qui est le cas pour Chavornay.

Calcul pour Chavornay : RFS par habitant (CHF 10'163'609 : 5'423) = CHF 1'874.17 moins la moyenne cantonale de CHF 3'291.23 = CHF 1'417.06 x 5'423 habitants x 80% = CHF -6'147'801

Dotation minimale

Les communes avec un RFS par habitant inférieur à 90% de la moyenne malgré les effets de la solidarité principale bénéficient d'une contribution leur permettant d'atteindre ce seuil minimal. Le taux de Chavornay est supérieur à 90%, par conséquent aucune contribution pour ce poste.

Calcul pour Chavornay : RFS par habitant avec solidarité = CHF 1'874.17 + (1'417.06 x 80%) = CHF 3'007.82 x 100/moyenne cantonale de CHF 3'291.23 = 91.39%

Prélèvements sur les impôts conjoncturels

Toutes les communes versent dans un pot commun 50% des recettes issues des droits de mutation, de l'impôt sur les successions et les donations et de l'impôt sur les gains immobiliers, ainsi que 30% de l'impôt des frontaliers. Après déduction du coût de gestion du système de péréquation (CHF 450'000) les montants restants sont ensuite répartis en francs par habitant entre les communes.

Calcul pour Chavornay :

Prélèvements conjoncturels						
Pourcentage de prélèvement				Total	Gestion système	Contrôle égaux
50%	50%	50%	30%	162'311'218	450'000	450'000
Droits de mutation	Successions et donations	Gains immobiliers	Frontaliers	Prélèvements conjoncturels	Redistribution par habitant	À verser (+) ou à recevoir (-)
458'135	353'835	408'678	730'002	829'325	-1'037'186	-207'861

Prélèvements conjoncturels = CHF 829'325

Redistribution = CHF 191.25 par habitant x 5'423 = CHF 1'037'186

Net à recevoir = CHF 829'325 - CHF 1'037'186 = CHF -207'861

2. Péréquation des besoins structurels

Ce pilier de la péréquation vise à atténuer les disparités de charges entre les communes dues à des facteurs structurels, c'est-à-dire des facteurs qui échappent au contrôle des communes. Les communes avec des indicateurs structurels qui dépassent la norme cantonale sont compensés avec un montant par unité excédentaire. Les montants versés dans le cadre de ce pilier de la péréquation sont entièrement financés par l'Etat dans le cadre du rééquilibrage financier en faveur des communes.

	Surface productive	Population en altitude	Elèves pondérés
Cible	132 communes avec une surface productive par habitant supérieure à la norme	100 communes avec des personnes en altitude	106 communes avec un nombre d'élèves pondérés par habitant supérieur à la norme
Indicateur	Surface d'habitat et d'infrastructures, surface agricole et surface boisée	Personne dont le lieu de résidence principale est sis à une altitude $\geq 730\text{m}$	Enfants suivant la scolarité obligatoire dans un établissement public. Les enfants avec distance maison-école $> 2.5\text{ km}$ comptés pour 1,15.
Norme	120% de la médiane (0,780)	n/a	120% de la moyenne (0,141)
Forfait par unité	Par hectare excédentaire : CHF 103	Par personne en altitude : CHF 584 * part du territoire avec une déclivité $> 35\%$	Par élève excédentaire : CHF 4'249
Total	CHF 8,1 millions	CHF 14,8 millions	CHF 5,7 millions
En %	28,2%	51,9%	19,9%

Calcul pour Chavornay :

Surface productive = 0 hectares excédentaires à 106.23 = 0 à recevoir

Population en altitude = pas concerné, altitude inférieure à 730 mètres

Elèves pondérés = CHF -26'936.- à recevoir

3. Compensation des charges particulières des villes

Ce pilier de la péréquation vise la compensation des villes pour leurs charges en lien avec la fourniture de services qui bénéficient à une population plus importante que la leur. Il prévoit une compensation selon la population et une compensation des déficits des lignes de trafic urbain.

- Compensation selon la population

Cet instrument attribue des montants à chaque commune sur la base de paliers de population progressifs : plus la population d'une commune est élevée, plus elle reçoit de francs par habitant. Cette compensation est financée par les communes avec une répartition en francs par habitant.

Calcul pour Chavornay :

A recevoir 5'423 habitants = $(1'000 \times 132.79) + (2'000 \times 371.81) + (2'423 \text{ à } 663.95) = \text{CHF } 2'485'152$

A payer 5'423 habitants = $5'423 \times \text{moyenne cantonale de CHF } 591.69 = \text{CHF } 3'208'717$

Net à payer = $\text{CHF } 3'208'717 - \text{CHF } 2'485'152 = \text{CHF } 723'565$

- Compensation des déficits des lignes de trafic urbain

Cet instrument compense les communes qui participent au financement des déficits d'exploitation des lignes de trafic urbain, cela à hauteur de 60% desdits déficits d'exploitation.

Calcul pour Chavornay :

A recevoir = aucun déficit à financer (pas de transport public communal)

A payer = Déficit cantonal par habitant de CHF 116.65 $\times 5'423 = \text{CHF } 632'641$

4. Factures cantonales

Les factures cantonales répartissent entre l'Etat et les communes les charges relatives à des tâches conjointes ou qui sont accomplies par l'Etat sur délégation des communes. La cohésion sociale appartient à la première catégorie tandis que les missions générales de police à la deuxième.

Participation à la cohésion sociale (PCS)

La PCS vise à faire participer les communes au financement des dépenses en faveur de la cohésion sociale cantonale. Les régimes sociaux concernés sont énumérés dans la loi sur l'organisation et le financement de la politique sociale (LOF). Cette participation est déterminée comme suit :

- Jusqu'en 2015 : 50% des dépenses en faveur de la cohésion sociale de l'Etat
- Dès 2016 et jusqu'en 2025 : montant de la PCS 2015 + 33,3% des nouvelles dépenses
- Dès 2026 : montant de la PCS 2025 + 17% des nouvelles dépenses

Le tableau ci-dessous présente l'évolution depuis 2015 des dépenses en faveur de la cohésion sociale (y compris les régimes repris par l'Etat avec l'accord de 2023) et de la PCS avec et sans la prise en compte des effets des derniers accords Etat-communes (cf. section y relative). On notera que, sans accords Etat-communes, la PCS prévisionnelle 2025 aurait été de CHF 103 millions plus élevée.

<u>En millions de CHF</u>	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024*	2025*
PCS + Part Etat	1'443	1'520	1'600	1'680	1'771	1'812	1'815	1'814	1'904	1'981	2'059
PCS sans accords	721	747	774	800	831	844	845	842	872	898	924
PCS avec accords	721	747	774	800	831	844	795	773	793	807	821
Différence PCS	0	0	0	0	0	0	50	69	79	91	103

*Chiffres 2025 selon décompte prévisionnel et chiffres 2024 selon moyenne entre 2023 et 2025.

Le montant de la PCS prévisionnelle 2025 à charge de l'ensemble des communes est de CHF 970.49 par habitant.

Calcul pour Chavornay, à payer : $CHF\ 970.49 \times 5'423\ habitants = CHF\ 5'262'958$

Facture policière

La facture policière vise à répartir entre les communes les charges liées au financement des missions générales de police (MGP) accomplies par la Police cantonale en leur faveur et / ou à leur place. Le montant de la facture policière pour l'année 2025 est de CHF 74.3 millions. Il correspond au montant de l'année 2023 augmenté deux fois de 1,5%, comme prévu par la loi.

Le montant de la facture policière se répartit comme suit entre les communes :

- 35% de la facture (CHF 26.0 millions) concerne le socle sécuritaire commun. Ce montant est réparti sur l'ensemble des communes, en francs par habitant (CHF 30.72 en 2025).
- 65% de la facture (environ CHF 48.3 millions) concerne le coût des MGP des communes qui ont délégué ces missions à la Police cantonale. Ce montant est réparti uniquement sur les communes délégatrices, 50% selon la population et 50% selon la population pondérée. Le montant par habitant varie entre CHF 117 par habitant pour une commune de 1'000 habitants ou moins et CHF 162 par habitant pour une commune de 14'000 habitants.

Calcul pour Chavornay, à payer :

Socle sécuritaire commun = $CHF\ 30.72 \times 5'423\ habitants = CHF\ 166'569$

Part des communes délégatrices = $CHF\ 144.10 \times 5'423\ habitants = CHF\ 781'430$

Total = $CHF\ 166'569 + CHF\ 781'430 = CHF\ 947'999$

Décompte prévisionnel 2025 (acompte)

Données utilisées par le Canton

Le décompte prévisionnel pour l'exercice 2025 (acomptes) se base à la fois sur des données relatives à l'exercice 2023 (parfois avec des corrections) et sur des données prévisionnelles qui lui sont spécifiques.

Données relatives à l'exercice 2023	Données prévisionnelles
<ul style="list-style-type: none"> • Population • Coefficients et taux d'imposition • Revenus d'impôt et compensation RFFA • Indicateurs des besoins structurels • Déficits des lignes de trafic urbain 	<ul style="list-style-type: none"> • Participation à la cohésion sociale selon la version du budget la plus récente au 30 juin • Facture policière indexée pour 2025 • Etat des polices au 1er janvier 2025 • Indexations sur la base de l'indice des prix à la consommation (IPC) d'avril 2024

Données utilisées par la Commune

Le budget reprend les montants communiqués par le Canton (revenu fiscal standardisé, 5'423 habitants pour Chavornay).

Les prélèvements conjoncturels sont toutefois ajustés en fonction des revenus d'impôts figurant au budget communal 2025 :

Acomptes 2025 communiqués par le Canton (base comptes 2023)
Budget 2025 Commune de Chavornay

	Canton acompte 2025	Commune budget 2025	Ajustement budget 2025
<u>Prélèvements conjoncturels</u>			
50% impôts sur les successions et donations	176'918	20'000	-156'918
50% impôts sur les gains immobiliers	204'339	75'000	-129'339
50% droits de mutation	229'067	110'000	-119'067
30% impôts sur les frontaliers	219'001	216'000	-3'001
Total versé par Chavornay	829'325	421'000	-408'325
<u>Répartition cantonale en faveur de Chavornay</u>	-1'037'186	-1'037'186	-
Montant net en faveur de Chavornay	-207'861	-616'186	-408'325

Les principaux changements du système de facturation entre l'ancienne et la nouvelle péréquation sont :

- Suppression de la facturation selon le point d'impôt communal
- Suppression du retour sur les dépenses thématiques (transports et forêts)
- Facturation de la cohésion sociale en francs par habitant
- Facturation de la facture policière en francs par habitant
- Compensation des charges particulières des villes

Le tableau suivant récapitule les décomptes de la péréquation pour les années 2017 à 2025. On constate que la Commune est perdante dans ce changement de facturation de la péréquation. La différence est négative de CHF 287'893 entre la dernière année facturée (2023) et les acomptes de la péréquation 2025.

Péréquation	Acompte	Acompte	Facture						
	NPIV 2025 base compte 2023	2024 Base compte 2022	2023 reçu été 2024	2022 reçu été 2023	2021 reçu été 2022	2020 reçu été 2021	2019 reçu été 2020	2018 reçu été 2019	2017 reçu été 2018
Solidarité principale	-6'147'801	-	-	-	-	-	-	-	-
Dotation minimale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prélèvements conjoncturels	-207'861	-	-	-	-	-	-	-	-
Péréquation des ressources	-6'355'662	-	-	-	-	-	-	-	-
Compensation "surface productive"	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compensation "population en altitude"	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compensation "élèves pondérés"	-26'936	-	-	-	-	-	-	-	-
Péréquation des besoins structurels	-26'936	-	-	-	-	-	-	-	-
Couche population	723'565	-	-	-	-	-	-	-	-
Compensation des déficits des lignes de trafic urbain	632'641	-	-	-	-	-	-	-	-
Compensation des charges particulières des villes	1'356'206	-	-	-	-	-	-	-	-
Alimentation péréquation	-	2'836'403	2'887'831	2'766'293	2'860'411	2'695'936	2'665'615	2'672'105	2'526'608
Retour population	-	-2'169'944	-2'181'276	-2'134'575	-2'040'486	-1'945'416	-1'915'588	-1'796'191	-1'732'825
Retour solidarité	-	-2'265'772	-2'355'033	-2'329'986	-2'110'403	-2'215'518	-2'232'146	-1'736'252	-1'712'159
Dépenses thématiques transports, routes	-	-763'191	-814'280	-768'327	-599'405	-556'274	-551'843	-418'718	-537'081
Dépenses thématiques forêts	-	-35'789	-32'582	-36'028	-34'465	-65'538	-62'973	-16'558	-4'166
Total péréquation	-5'026'392	-2'398'293	-2'495'340	-2'502'623	-1'924'348	-2'086'810	-2'096'935	-1'295'614	-1'459'623
Participation à la cohésion sociale (*)	5'262'958	2'239'090	2'544'334	2'117'476	2'346'199	2'487'734	2'571'598	2'451'446	2'486'587
Socle sécuritaire commun	166'569	-	-	-	-	-	-	-	-
Part des communes délégatrices	781'430	262'627	270'848	262'635	279'710	256'314	241'663	258'216	251'516
Répartition du solde de la facture	-	179'534	168'510	170'787	179'241	165'246	158'848	175'048	169'673
Facture policière	947'999	442'161	439'358	433'422	458'951	421'560	400'511	433'264	421'189
Total péréquation et factures cantonales	1'184'565	282'958	488'352	48'275	880'802	822'484	875'174	1'589'096	1'448'153
Ajustement budgétaire des prélèvements conjoncturels pour la péréquation des ressources	-408'320	-80'000	-	-	-	-	-	-	-
Total ajusté péréquation et factures cantonales	776'245	202'958	488'352	48'275	880'802	822'484	875'174	1'589'096	1'448'153
Taux impôt %	70.5	70.5	70.5	70.5	70.5	70.5	72.0	72.0	72.0
Nombre d'habitants	5'423	5'405	5'423	5'405	5'405	5'227	5'135	4'996	4'908
Péréquation et factures cantonales par habitant	143.14	37.55	90.05	8.93	162.96	157.35	170.43	318.07	295.06
(*) Participation à la cohésion sociale (PCS)	821'327'154	790'754'700	792'838'910	796'046'500	796'046'500	796'046'500	796'046'500	796'046'500	796'046'500
Nombre habitants VD	846'303	830'791	846'303	823'879	823'879	823'879	823'879	823'879	823'879
Coût par habitant	970.49	951.81	936.83	966.22	966.22	966.22	966.22	966.22	966.22
Nombre habitants Chavornay	5'423	5'405	5'423	5'405	5'366	5'366	5'366	5'366	5'366
Total PCS à charge de Chavornay	5'262'958	-	-	-	-	-	-	-	-
Total PCS théorique à charge de Chavornay	-	5'144'530	5'080'409	5'222'407	5'184'724	5'184'724	5'184'724	5'184'724	5'184'724

Le tableau ci-dessus correspond aux années de décomptes et non aux années de comptabilisation dans les comptes communaux.

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GENERALE	2'922'985.00	502'635.00	3'762'830.00	438'310.00	3'289'895.20	433'218.97
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE	1'790'005.00	328'500.00	949'730.00	31'300.00	973'987.08	80'196.17
2	FORMATION	4'561'875.00	1'321'230.00	4'458'760.00	2'105'820.00	4'090'203.49	2'070'757.00
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE	826'375.00	15'190.00	714'080.00	17'300.00	620'314.54	30'385.75
4	SANTE	24'040.00		6'000.00		2'860.51	
5	PREVOYANCE SOCIALE	1'275'185.00	190'690.00	1'366'525.00	176'800.00	1'832'712.34	1'222'295.80
6	TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS	2'415'740.00	95'000.00	3'186'770.00	80'000.00	2'788'422.64	131'929.32
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	3'223'920.00	2'385'355.00	2'625'420.00	2'355'750.00	2'511'265.80	2'307'555.30
8	ECONOMIE PUBLIQUE	522'035.00	150'000.00	492'700.00	150'000.00	521'508.58	155'339.75
9	FINANCES ET IMPOTS	7'365'956.00	19'781'616.00	5'393'380.00	17'438'090.00	8'847'755.73	19'102'175.34
	TOTALISATION	24'928'116.00	24'770'216.00	22'956'195.00	22'793'370.00	25'478'925.91	25'533'853.40
	Résultat		157'900.00		162'825.00	54'927.49	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GENERALE	2'922'985.00	502'635.00	3'762'830.00	438'310.00	3'289'895.20	433'218.97
01	Législatif et exécutif	505'760.00	23'000.00	473'020.00	40'000.00	459'708.90	23'181.00
011	Législatif	52'215.00		40'550.00		47'312.40	
0110	Conseil communal	52'215.00		40'550.00		47'312.40	
01100	CONSEIL COMMUNAL	52'215.00		40'550.00		47'312.40	
01100.3000	Salaires des autorités et commissions	40'000.00		38'000.00		40'985.00	
01100.3001	Paiements aux autorités et commissions	500.00					
01100.3053	Cotisations patronales assurances-accidents	40.00		50.00		35.55	
01100.3100	Matériel de bureau	500.00					
01100.3102	Imprimés, publications	700.00					
01100.3130	Prestations de services de tiers	4'500.00					
01100.3133	Charges d'utilisation informatiques	1'100.00		2'500.00		6'291.85	
01100.3920	Imputations internes frais locaux	4'875.00					
012	Exécutif	453'545.00	23'000.00	432'470.00	40'000.00	412'396.50	23'181.00
0120	Municipalité	453'545.00	23'000.00	432'470.00	40'000.00	412'396.50	23'181.00
01200	MUNICIPALITE	453'545.00	23'000.00	432'470.00	40'000.00	412'396.50	23'181.00
01200.3000	Salaires des autorités et commissions	340'000.00		340'000.00		327'286.20	
01200.3050	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	22'540.00		32'270.00		28'785.70	
01200.3052	Cotisations patronales caisse de pensions	38'000.00		40'000.00		37'811.45	
01200.3053	Cotisations patronales assurances-accidents	4'180.00		9'180.00		9'883.75	
01200.3054	Cotisations patronales allocations familiales	8'910.00					
01200.3055	Cotisations patronales assurances IJM	6'085.00					
01200.3059	Autres cotisations patronales	205.00					
01200.3102	Imprimés, publications	300.00					
01200.3130	Prestations de services de tiers	6'000.00					
01200.3130.02	Frais de télécommunication	2'520.00		3'000.00		1'757.20	
01200.3133	Charges d'utilisation informatiques	8'730.00		2'520.00		2'520.00	
01200.3158	Maintenance des logiciels informatique	1'060.00					
01200.3170	Remboursements de frais effectifs	5'500.00					
01200.3920	Imputations internes frais locaux	9'515.00		5'500.00		4'352.20	
01200.4260	Remboursements et participations de tiers						
	Dédommagements des communes et associations intercommunales		13'000.00		40'000.00		23'181.00
01200.4612			10'000.00				
02	Services généraux	2'417'225.00	479'635.00	3'289'810.00	398'310.00	2'830'186.30	410'037.97
021	Administration finances et contributions	535'495.00	49'000.00	108'000.00	15'000.00	104'367.37	16'641.92
0210	Administration finances et contributions	535'495.00	49'000.00	108'000.00	15'000.00	104'367.37	16'641.92
02100	BOURSE COMMUNALE	430'495.00	34'000.00			108.00	
02100.3010	Salaires du personnel communal	271'840.00					
02100.3050	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	18'020.00					
02100.3052	Cotisations patronales caisse de pensions	40'775.00					
02100.3053	Cotisations patronales assurances-accidents	3'345.00					
02100.3054	Cotisations patronales allocations familiales	7'120.00					
02100.3055	Cotisations patronales assurances IJM	4'865.00					
02100.3059	Autres cotisations patronales	165.00					
02100.3090	Formation et perfectionnement du personnel	2'000.00					
02100.3100	Matériel de bureau	3'530.00					
02100.3102	Imprimés, publications	2'350.00					
02100.3113	Achat matériel informatique	2'000.00					
02100.3118	Immobilisations incorporelles	15'000.00					
02100.3130.01	Frais de port	4'750.00					
02100.3130.02	Frais de télécommunication	1'110.00					
02100.3130.05	Cotisation membre actif	100.00					
02100.3132	Honoraires conseils externes, expertises	14'500.00					
02100.3133	Charges d'utilisation informatiques	14'050.00					
02100.3158	Maintenance des logiciels informatique	13'000.00					
02100.3170	Remboursements de frais effectifs	600.00					
02100.3181	Pertes sur créances effectives						
02100.3920	Imputations internes frais locaux	11'375.00				108.00	
02100.4260	Remboursements et participations de tiers						
	Dédommagements des communes et associations intercommunales		20'000.00				
02100.4612			14'000.00				
02101	PERCEPTION DES IMPOTS	105'000.00	15'000.00	108'000.00	15'000.00	104'259.37	16'641.92
02101.3132.01	Impôts, frais de contentieux et poursuites	17'000.00		16'000.00		16'641.92	
02101.3137	Impôts, émoluments frais de perception	88'000.00		92'000.00		87'617.45	
02101.4260.01	Remboursement frais poursuites par office impôts		15'000.00		15'000.00		16'641.92

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
022	Service administratif	1'018'305.00	88'000.00	2'033'960.00	132'000.00	1'815'120.89	157'618.20
0220	Administration générale	642'405.00	22'500.00	1'495'670.00	64'000.00	1'327'048.12	90'546.75
02200	ADMINISTRATION	642'405.00	22'500.00	1'495'670.00	64'000.00	1'327'048.12	90'546.75
02200.3010	Salaires du personnel communal	334'100.00		901'350.00		795'210.45	
02200.3050	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	22'140.00		84'890.00		73'131.10	
02200.3052	Cotisations patronales caisse de pensions	50'115.00		133'610.00		123'240.90	
02200.3053	Cotisations patronales assurances-accidents	4'110.00		27'220.00		21'511.25	
02200.3054	Cotisations patronales allocations familiales	8'755.00					
02200.3055	Cotisations patronales assurances IJM	5'980.00					
02200.3059	Autres cotisations patronales	200.00					
02200.3090	Formation et perfectionnement du personnel	2'000.00					
02200.3099	Autres charges de personnel	10'000.00		15'000.00		12'029.05	
02200.3100	Matériel de bureau	5'300.00		14'000.00		10'163.25	
02200.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000.00		15'000.00		10'811.75	
02200.3102	Imprimés, publications	3'600.00		6'000.00		3'743.35	
02200.3102.01	Chavornay Info's	62'000.00		12'000.00		10'010.45	
02200.3110	Achat mobilier et matériel	5'000.00		62'000.00		58'030.80	
02200.3113	Achat matériel informatique	2'000.00		10'000.00		30'159.01	
02200.3118	Immobilisations incorporelles	5'000.00					
02200.3130	Prestations de services de tiers	8'000.00					
02200.3130.01	Frais de port	7'200.00		30'000.00		29'578.22	
02200.3130.02	Frais de télécommunication	1'700.00		25'000.00		23'546.70	
02200.3130.05	Cotisation membre actif	3'000.00		7'000.00		6'538.24	
02200.3130.10	Votations/élections communales	2'000.00		5'500.00		4'257.45	
02200.3131	Planifications et projections de tiers, études			5'000.00		1'965.65	
02200.3132	Honoraires conseils externes, expertises	35'000.00		50'000.00		48'216.00	
02200.3133	Charges d'utilisation informatiques	18'810.00		50'000.00		31'710.00	
02200.3133.01	Charges d'utilisation informatiques, site internet	5'310.00					
02200.3134	Primes d'assurances choses	18'000.00		6'000.00		5'387.65	
02200.3137	Impôts, taxes et émoluments	600.00		17'500.00		17'823.30	
02200.3158	Maintenance des logiciels informatique	2'215.00		600.00		555.00	
02200.3170	Remboursements de frais effectifs	1'000.00					
02200.3636	Subv. accordées aux org. privées à but non lucratif	2'000.00		8'000.00		7'342.85	
02200.3920	Imputations internes frais locaux	14'270.00		10'000.00		2'085.70	
02200.4210	Emoluments pour actes administratifs		3'000.00		3'000.00		5'550.00
02200.4240	Location des cartons de lotos		1'000.00		1'000.00		1'800.00
02200.4250.01	Ventes pour Chavornay info's		18'500.00		20'000.00		18'410.00
02200.4260	Remboursements et participations de tiers				30'000.00		38'889.35
02200.4260.30	Remboursements des assurances				10'000.00		9'572.50
02200.4260.32	Remboursements des assurances, part bénéficiaire						16'324.90
0221	Contrôle des habitants	213'970.00	65'500.00	200'560.00	68'000.00	187'300.70	66'054.00
02210	CONTROLE DES HABITANTS	213'970.00	65'500.00	200'560.00	68'000.00	187'300.70	66'054.00
02210.3010	Salaires du personnel communal	105'670.00		125'770.00		114'990.00	
02210.3050	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	7'000.00		11'850.00		10'830.00	
02210.3052	Cotisations patronales caisse de pensions	15'850.00		18'640.00		17'823.00	
02210.3053	Cotisations patronales assurances-accidents	1'300.00		3'800.00		3'470.00	
02210.3054	Cotisations patronales allocations familiales	2'770.00					
02210.3055	Cotisations patronales assurances IJM	1'890.00					
02210.3059	Autres cotisations patronales	65.00					
02210.3090	Formation et perfectionnement du personnel	1'000.00					
02210.3100	Matériel de bureau	1'760.00					
02210.3102	Imprimés, publications	1'180.00		500.00		1'314.85	
02210.3113	Achat matériel informatique	2'000.00					
02210.3118	Immobilisations incorporelles	12'000.00					
02210.3130.01	Frais de port	2'370.00					
02210.3130.02	Frais de télécommunication	550.00					
02210.3130.05	Cotisation membre actif	100.00					
02210.3133	Charges d'utilisation informatiques	6'920.00					
02210.3158	Maintenance des logiciels informatique	5'015.00					
02210.3170	Remboursements de frais effectifs	500.00					
02210.3601.01	Cartes d'identités (achats)	7'000.00		500.00		149.70	
02210.3601.02	Permis de séjour (achats)	32'000.00		7'500.00		5'884.25	
02210.3920	Imputations internes frais locaux	7'030.00		32'000.00		32'838.90	
02210.4210	Emoluments pour actes administratifs		14'000.00		15'500.00		14'265.00
02210.4210.01	Cartes d'identités (ventes)		10'500.00		12'500.00		10'395.00
02210.4210.02	Permis de séjour (ventes)		41'000.00		40'000.00		41'394.00
0223	Informatique et télécommunication			162'000.00		149'911.28	
02230	INFORMATIQUE			162'000.00		149'911.28	
02230.3113	Achat matériel informatique			162'000.00		149'911.28	
02230.3130.03	Honoraires informatiques			43'000.00		37'979.64	
02230.3133	Charges d'utilisation informatiques			25'000.00		11'242.15	
02230.3158	Maintenance des logiciels informatique			59'000.00		55'239.40	
02230.3158.01	Maintenance des logiciels informatique, GED			32'000.00		36'190.65	
				3'000.00		9'259.44	

Non utilisé avec MCH2. Les frais sont répartis dans les fonctions concernées.

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0224	Terrains, gérances et bâtiments	149'930.00		175'730.00		150'860.79	1'017.45
02240	TERRAIN, GERANCE ET BATIMENTS	149'930.00		175'730.00		150'860.79	1'017.45
02240.3010	Salaires du personnel communal	76'510.00		65'820.00		43'992.50	
02240.3050	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	5'070.00		6'200.00		4'140.00	
02240.3052	Cotisations patronales caisse de pensions	11'475.00		9'760.00		6'815.25	
02240.3053	Cotisations patronales assurances-accidents	940.00		3'150.00		2'208.00	
02240.3054	Cotisations patronales allocations familiales	2'005.00					
02240.3055	Cotisations patronales assurances IJM	1'370.00					
02240.3059	Autres cotisations patronales	45.00					
02240.3090	Formation et perfectionnement du personnel	10'000.00					
02240.3100	Matériel de bureau	880.00					
02240.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00					
02240.3101.01	Carburant	1'000.00					
02240.3101.02	Matériel d'exploitation, conciergerie			1'000.00		780.35	
02240.3102	Imprimés, publications	580.00		50'000.00		50'991.56	
02240.3112	Achat vêtements, conciergerie	3'000.00					
02240.3113	Achat matériel informatique	2'000.00		3'000.00		2'536.08	
02240.3130.01	Frais de port	1'180.00					
02240.3130.02	Frais de télécommunication	1'500.00					
02240.3132	Honoraires conseils externes, expertises	15'000.00		1'500.00		840.15	
02240.3133	Charges d'utilisation informatiques	3'600.00		30'000.00		32'150.00	
02240.3134	Primes d'assurances choses	1'300.00					
02240.3151	Entretien de machines, appareils, véhicules	2'000.00		1'300.00		1'237.70	
02240.3158	Maintenance des logiciels informatique	3'340.00		2'000.00		2'615.40	
02240.3170	Remboursements de frais effectifs	2'500.00					
02240.3920	Imputations internes frais locaux	4'135.00		2'000.00		2'553.80	
02240.4260.30	Remboursement des assurances						
0229	Services généraux, autres	12'000.00					1'017.45
02290	SERVICES GENERAUX, AUTRES	12'000.00					
02290.3130.05	Cotisation membre actif, UCV	9'500.00					
02290.3611	Parts aux cantons et concordats	2'500.00					
029	Immeubles administratifs, autres	863'425.00	342'635.00	1'147'850.00	251'310.00	910'698.04	235'777.85
0290	Immeubles administratifs, autres	863'425.00	342'635.00	1'147'850.00	251'310.00	910'698.04	235'777.85
02900	MAISON DE COMMUNE - ADMINISTRATION	97'485.00	97'485.00	78'750.00		104'725.55	48.00
02900.3010	Salaires du personnel communal	42'240.00		38'280.00		37'070.00	
02900.3050	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	2'800.00		3'610.00		3'490.00	
02900.3052	Cotisations patronales caisse de pensions	6'335.00		5'670.00		5'742.75	
02900.3053	Cotisations patronales assurances-accidents	1'265.00		1'830.00		1'770.00	
02900.3054	Cotisations patronales allocations familiales	1'105.00					
02900.3055	Cotisations patronales assurances IJM	755.00					
02900.3059	Autres cotisations patronales	25.00					
02900.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	2'500.00					
02900.3120.00	Frais de chauffage	15'000.00		17'500.00		13'887.15	
02900.3120.01	Frais d'électricité	5'100.00		5'000.00		5'082.75	
02900.3120.02	Frais d'eau	700.00		700.00		716.30	
02900.3134	Primes d'assurances choses	4'660.00		4'660.00		4'661.30	
02900.3144	Entretien du bâtiment	15'000.00				31'368.90	
02900.3170	Remboursements de frais effectifs					1'460.00	
02900.4472	Locations			1'500.00			
02900.4920	Imputations internes frais locaux		97'485.00				48.00
02901	CONGELATEUR	7'850.00	7'300.00	4'850.00	7'300.00	5'211.85	7'330.50
02901.3120.01	Frais d'électricité	4'000.00		4'000.00		3'500.00	
02901.3120.02	Frais d'eau	850.00		850.00		716.30	
02901.3144	Entretien du bâtiment	3'000.00				995.55	
02901.4472	Locations		7'300.00		7'300.00		7'330.50
02902	PARKING ADMINISTRATION, Rue Chapelle 6	350.00	1'920.00	250.00	1'920.00	354.95	1'920.00
02902.3120.01	Frais d'électricité	50.00		50.00		24.70	
02902.3144	Entretien du bâtiment	300.00		200.00		330.25	
02902.4472	Locations		1'920.00		1'920.00		1'920.00
02903	FORGE	12'800.00	9'400.00	800.00	9'400.00	4'173.25	9'400.00
02903.3120.01	Frais d'électricité	100.00		100.00		69.30	
02903.3134	Primes d'assurances choses	700.00		700.00		675.10	
02903.3144	Entretien du bâtiment	12'000.00				3'428.85	
02903.4470	Loyers		9'400.00		9'400.00		9'400.00
02904	GRANDE SALLE CHAVORNAY	86'105.00	39'670.00	79'810.00	39'480.00	105'192.19	39'715.00
02904.3010	Salaires du personnel communal	25'120.00		40'950.00		38'947.00	
02904.3050	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	1'660.00		3'860.00		3'670.00	
02904.3052	Cotisations patronales caisse de pensions	3'770.00		6'070.00		6'035.25	
02904.3053	Cotisations patronales assurances-accidents	750.00		1'960.00		1'860.00	
02904.3054	Cotisations patronales allocations familiales	660.00					
02904.3055	Cotisations patronales assurances IJM	450.00					
02904.3059	Autres cotisations patronales	15.00					
02904.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	3'500.00					
02904.3120.00	Frais de chauffage	9'010.00		12'500.00		17'151.35	
02904.3120.01	Frais d'électricité	4'000.00		6'000.00		10'616.40	
02904.3120.02	Frais d'eau	1'500.00		1'500.00		3'691.04	
02904.3120.03	Gaz cuisine	500.00		500.00		963.25	
02904.3130.02	Frais de télécommunication	850.00		850.00		472.05	
02904.3134	Primes d'assurances choses	4'320.00		4'320.00		828.00	
02904.3144	Entretien du bâtiment	30'000.00				4'322.05	
						15'780.80	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02904.3170	Remboursements de frais effectifs						
02904.4470.01	Loyers, classes			1'300.00		855.00	
02904.4472	Locations		30'670.00		30'480.00		31'138.00
02905	GRANDE SALLE CORCELLES	86'535.00	25'420.00	61'130.00	25'420.00	74'358.99	24'436.45
02905.3010	Salaires du personnel communal	15'810.00		12'680.00		12'570.00	
02905.3050	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	1'050.00		1'190.00		1'180.00	
02905.3052	Cotisations patronales caisse de pensions	2'370.00		1'880.00		1'950.00	
02905.3053	Cotisations patronales assurances-accidents	475.00		610.00		600.00	
02905.3054	Cotisations patronales allocations familiales	415.00					
02905.3055	Cotisations patronales assurances IJM	285.00					
02905.3059	Autres cotisations patronales	10.00					
02905.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	2'500.00					
02905.3111	Achat machines, appareils	7'500.00					
02905.3120.00	Frais de chauffage	6'000.00		7'200.00		5'632.44	
02905.3120.01	Frais d'électricité	2'200.00		2'000.00		2'130.75	
02905.3120.02	Frais d'eau	800.00		760.00		808.50	
02905.3134	Primes d'assurances choses	4'300.00		4'300.00		4'301.80	
02905.3144	Entretien du bâtiment	12'500.00				16'633.50	
02905.3170	Remboursements de frais effectifs	200.00		200.00			
02905.3300	Amortissements planifiés	25'400.00		25'400.00			
02905.3940	Imputations internes pour intérêts	4'720.00		4'910.00		3'152.00	
02905.4470.01	Loyers, classes		19'320.00		19'320.00		19'320.00
02905.4472	Locations		6'100.00		6'100.00		5'116.45
02906	SALLE POLYVALENTE ET SPORTS 2	521'000.00	155'520.00	884'170.00	162'870.00	588'235.74	146'780.35
02906.3010	Salaires du personnel communal	75'930.00		96'640.00		97'452.00	
02906.3050	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	5'030.00		9'100.00		9'180.00	
02906.3052	Cotisations patronales caisse de pensions	11'390.00		14'330.00		15'102.75	
02906.3053	Cotisations patronales assurances-accidents	2'275.00		4'620.00		4'660.00	
02906.3054	Cotisations patronales allocations familiales	1'990.00					
02906.3055	Cotisations patronales assurances IJM	1'360.00					
02906.3059	Autres cotisations patronales	45.00					
02906.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	7'500.00					
02906.3111	Achat machines, appareils	1'500.00				1'145.60	
02906.3120.00	Frais de chauffage	24'310.00		50'000.00		27'952.87	
02906.3120.01	Frais d'électricité	12'000.00		33'500.00		27'946.10	
02906.3120.02	Frais d'eau	2'500.00		10'000.00		11'775.90	
02906.3120.03	Gaz cuisine	500.00		3'000.00		2'433.00	
02906.3130	Prestations de services de tiers	5'000.00		500.00		402.70	
02906.3130.02	Frais de télécommunication	2'000.00		15'000.00		12'272.00	
02906.3134	Primes d'assurances choses	11'300.00		2'000.00		1'968.00	
02906.3144	Entretien du bâtiment	40'000.00		11'300.00		11'285.85	
02906.3144.99	Entretien des bâtiments					35'995.39	
02906.3170	Remboursements de frais effectifs			315'000.00		19'592.08	
02906.3300	Amortissements planifiés	269'200.00		269'700.00		1'343.50	
02906.3910	Imputations internes déchets	20'000.00		20'000.00		269'205.00	
02906.3940	Imputations internes pour intérêts	27'170.00		27'480.00		20'000.00	
02906.4250	Ventes		1'000.00		1'000.00	18'523.00	
02906.4260.31	Remboursements déprédations						1'212.00
02906.4470.01	Loyers, classes		124'520.00		121'870.00		2'165.00
02906.4472	Locations salle sports 2		30'000.00		40'000.00		119'228.00
02907	ANCIEN BAT. COMMUNAL ESSERT-PITET	19'620.00	4'000.00	12'030.00	3'000.00	15'077.75	4'227.55
02907.3010	Salaires du personnel communal	6'120.00		4'590.00		4'451.00	
02907.3050	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	410.00		430.00		420.00	
02907.3052	Cotisations patronales caisse de pensions	920.00		680.00		692.25	
02907.3053	Cotisations patronales assurances-accidents	185.00		220.00		210.00	
02907.3054	Cotisations patronales allocations familiales	160.00					
02907.3055	Cotisations patronales assurances IJM	110.00					
02907.3059	Autres cotisations patronales	5.00					
02907.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	250.00					
02907.3120.00	Frais de chauffage	3'000.00		3'000.00		4'123.40	
02907.3120.01	Frais d'électricité	1'250.00		1'000.00		1'257.70	
02907.3120.02	Frais d'eau	550.00		450.00		524.90	
02907.3134	Primes d'assurances choses	1'160.00		1'160.00		1'158.15	
02907.3144	Entretien du bâtiment	5'000.00				2'030.35	
02907.3170	Remboursements de frais effectifs	500.00		500.00		210.00	
02907.4472	Locations		4'000.00		3'000.00		4'227.55
02908	DEPOT VIEUX-MOULIN	2'080.00	1'320.00	2'580.00	1'320.00	1'475.70	1'320.00
02908.3120.01	Frais d'électricité	900.00		1'900.00		801.60	
02908.3134	Primes d'assurances choses	680.00		680.00		674.10	
02908.3144	Entretien du bâtiment	500.00					
02908.4472	Locations		1'320.00		1'320.00		1'320.00
02909	DEPOT CORCELLES - ANCIEN STAND	2'070.00	600.00	70.00	600.00	70.40	600.00
02909.3134	Primes d'assurances choses	70.00		70.00		70.40	
02909.3144	Entretien du bâtiment	2'000.00					
02909.4472	Locations		600.00		600.00		600.00
02910	DEPOT CORCELLES - ANCIEN ABATTOIR	1'030.00		530.00		523.35	
02910.3120.01	Frais d'électricité	400.00		400.00		398.00	
02910.3134	Primes d'assurances choses	130.00		130.00		125.35	
02910.3144	Entretien du bâtiment	500.00					

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02950	TERRAINS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	26'500.00		22'880.00		11'298.32	
02950.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	25'000.00					
02950.3140.01	Entretien terrain SAF Bavois	500.00		500.00		263.80	
02950.3140.02	Entretien terrain SAF des Vernes Essert-Pittet	1'000.00		1'000.00		937.85	
02950.3300	Amortissements planifiés			18'800.00		8'832.55	
02950.3940	Imputations internes pour intérêts			2'580.00		1'264.12	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE	1'790'005.00	328'500.00	949'730.00	31'300.00	973'987.08	80'196.17
11	Sécurité publique	1'102'480.00	17'500.00	666'050.00	27'500.00	712'947.70	46'054.80
111	Police et sécurité publique	1'100'980.00	17'500.00	666'050.00	27'500.00	712'947.70	46'054.80
1110	Police et sécurité publique	1'100'980.00	17'500.00	666'050.00	27'500.00	712'947.70	46'054.80
11100	POLICE ET SECURITE PUBLIQUE	1'100'980.00	17'500.00	666'050.00	27'500.00	712'947.70	46'054.80
11100.3010	Salaires du personnel communal	67'280.00		130'750.00		127'148.00	
11100.3050	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	4'460.00		19'670.00		18'933.05	
11100.3052	Cotisations patronales caisse de pensions	10'090.00		19'380.00		19'704.75	
11100.3053	Cotisations patronales assurances-accidents	830.00		7'270.00		8'664.45	
11100.3054	Cotisations patronales allocations familiales	1'765.00					
11100.3055	Cotisations patronales assurances IJM	1'205.00					
11100.3059	Autres cotisations patronales	40.00					
11100.3100	Matériel de bureau	880.00					
11100.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000.00					
11100.3101.01	Carburant	2'000.00					
11100.3102	Imprimés, publications	580.00		2'500.00		1'115.65	
11100.3111.02	Achat matériel de surveillance	22'000.00					
11100.3112	Achat vêtements	3'500.00		22'000.00		14'379.70	
11100.3113	Achat matériel informatique	2'000.00		10'000.00		8'891.41	
11100.3118	Immobilisations incorporelles	3'000.00					
11100.3119	Autres immobilisations n'étant pas portées à l'actif	5'000.00					
11100.3130	Prestations de services de tiers	3'500.00					
11100.3130.01	Frais de port	1'180.00		3'500.00			
11100.3130.02	Frais de télécommunication	1'300.00					
11100.3130.05	Cotisation membre actif	450.00		1'000.00		743.29	
11100.3133	Charges d'utilisation informatiques	5'100.00					
11100.3134	Primes d'assurances choses	1'820.00					
11100.3151	Entretien de machines, appareils, véhicules	2'500.00		1'820.00		1'701.20	
11100.3158	Maintenance des logiciels informatique	4'245.00		5'000.00		40'564.55	
11100.3170	Remboursements de frais effectifs	500.00					
11100.3611	Facture policière, acompte année en cours			1'000.00		3'500.65	
11100.3611.01	Facture policière, socle sécuritaire commun	166'570.00		442'160.00		467'575.00	
11100.3611.02	Facture policière, part des communes délégatrices	781'430.00					
11100.3611.03	Facture policière, solde année précédente						
11100.3920	Imputations internes frais locaux	4'755.00				26.00	
11100.4260	Remboursements et participations de tiers		17'500.00		17'500.00		17'798.80
11100.4511.01	Prélèvement provision péréquation						26.00
11100.4611.01	Facture policière, ajustement année en cours				10'000.00		28'230.00
112	Sécurité routière	1'500.00					
1120	Sécurité routière	1'500.00					
11200	SECURITE ROUTIERE	1'500.00					
11200.3151	Entretien des radars	1'500.00					
14	Questions juridiques		3'000.00				
140	Questions juridiques		3'000.00				
1400	Questions juridiques		3'000.00				
14000	POLICE DU COMMERCE		3'000.00				
14000.4120	Patentes et concessions		3'000.00				
15	Service du feu	264'310.00	1'740.00	168'260.00	1'700.00	153'819.65	22'154.50
150	Service du feu	264'310.00	1'740.00	168'260.00	1'700.00	153'819.65	22'154.50
1500	Service du feu	264'310.00	1'740.00	168'260.00	1'700.00	153'819.65	22'154.50
15000	CENTRE SDISPO	236'810.00		161'060.00		148'708.00	20'414.50
15000.3101	Matériel, équipement, divers	4'000.00		7'000.00		2'750.00	
15000.3130	Prestations de services de tiers	3'000.00					
15000.3130.02	Frais de télécommunication	830.00		830.00		828.00	
15000.3612	Part association intercommunale	228'980.00		153'230.00		145'130.00	
15000.4612	Dédommagement assoc. intercommunale						20'414.50
15001	LOCAL DU FEU	27'500.00	1'740.00	7'200.00	1'700.00	5'111.65	1'740.00
15001.3120.00	Frais de chauffage	5'500.00		7'200.00		5'111.65	
15001.3120.01	Frais d'électricité	1'300.00					
15001.3134	Primes d'assurances choses	700.00					
15001.3144	Entretien du bâtiment	20'000.00					
15001.4470	Loyers		1'740.00		1'700.00		1'740.00
16	Défense	423'215.00	306'260.00	115'420.00	2'100.00	107'219.73	11'986.87
161	Défense militaire	3'600.00	800.00	600.00	800.00	2'382.02	800.00
1610	Défense militaire	3'600.00	800.00	600.00	800.00	2'382.02	800.00
16101	STAND DE TIR	3'600.00	800.00	600.00	800.00	2'382.02	800.00
16101.3134	Primes d'assurances choses	600.00		600.00		2'382.02	800.00
16101.3144	Entretien du bâtiment	3'000.00		600.00		585.85	
16101.4472	Locations		800.00		800.00	1'796.17	
162	Défense civile	419'615.00	305'460.00	114'820.00	1'300.00	104'837.71	11'186.87
1620	Défense civile	419'615.00	305'460.00	114'820.00	1'300.00	104'837.71	11'186.87
16200	PROTECTION CIVILE	411'160.00	305'160.00	107'500.00		100'129.56	9'886.87
16200.3611	Parts aux cantons et concordats	305'160.00				100'129.56	9'886.87
16200.3612	Part association intercommunale ORPC	106'000.00		107'500.00			
16200.4511	Prélèvement du fonds abri bloqué		305'160.00				
16200.4612	Dédommagement assoc. intercommunale ORPC						9'886.87

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
16201	BATIMENTS ABRIS PC	8'455.00	300.00	7'320.00	1'300.00	4'708.15	1'300.00
16201.3010	Salaires du personnel communal	1'040.00		1'020.00		987.00	
16201.3050	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	70.00		100.00		90.00	
16201.3052	Cotisations patronales caisse de pensions	155.00		150.00		156.00	
16201.3053	Cotisations patronales assurances-accidents	30.00		50.00		50.00	
16201.3054	Cotisations patronales allocations familiales	25.00					
16201.3055	Cotisations patronales assurances IJM	20.00					
16201.3059	Autres cotisations patronales	5.00					
16201.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	250.00					
16201.3120.00	Frais de chauffage	3'500.00		6'000.00		3'425.15	
16201.3120.01	Frais d'électricité	760.00					
16201.3134	Primes d'assurances choses	1'600.00					
16201.3144	Entretien du bâtiment	1'000.00					
16201.4470	Loyers		300.00		1'300.00		1'300.00

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FORMATION	4'561'875.00	1'321'230.00	4'458'760.00	2'105'820.00	4'090'203.49	2'070'757.00
21	Scolarité obligatoire	4'554'375.00	1'321'230.00	4'451'260.00	2'105'820.00	4'083'334.84	2'070'757.00
214	Ecole de musique	52'000.00		52'000.00		51'442.50	
2140	Ecole de musique	52'000.00		52'000.00		51'442.50	
21400	ECOLE DE MUSIQUE	52'000.00		52'000.00		51'442.50	
21400.3611	Partis aux cantons et concordats	52'000.00		52'000.00		51'442.50	
217	Bâtiments scolaires	1'276'145.00	1'196'550.00	1'137'100.00	1'199'490.00	1'156'516.19	1'309'666.90
2170	Bâtiments scolaires	1'276'145.00	1'196'550.00	1'137'100.00	1'199'490.00	1'156'516.19	1'309'666.90
21700	BATIMENT SCOLAIRE - Rue Collège 1, 1er étage	24'370.00	24'640.00		24'620.00		24'610.00
21700.3920	Imputations internes frais locaux	24'370.00			24'620.00		24'610.00
21700.4470.01	Loyers, classes		24'640.00		24'620.00		24'610.00
21701	BATIMENT SCOLAIRE - CITE	154'515.00	68'810.00	99'550.00	92'230.00	93'612.00	62'772.85
21701.3010	Salaires du personnel communal	46'710.00		38'870.00		39'611.00	
21701.3050	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	3'100.00		3'660.00		3'730.00	
21701.3052	Cotisations patronales caisse de pensions	7'005.00		5'760.00		6'142.50	
21701.3053	Cotisations patronales assurances-accidents	1'400.00		1'860.00		1'890.00	
21701.3054	Cotisations patronales allocations familiales	1'225.00					
21701.3055	Cotisations patronales assurances IJM	835.00					
21701.3059	Autres cotisations patronales	30.00					
21701.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	4'500.00					
21701.3120.00	Frais de chauffage			5'900.00		11'126.30	
21701.3120.01	Frais d'électricité	8'000.00		4'600.00		8'098.95	
21701.3120.02	Frais d'eau	1'270.00		1'200.00		1'270.30	
21701.3134	Primes d'assurances choses	4'500.00		4'130.00		4'124.80	
21701.3144	Entretien du bâtiment	45'000.00				10'107.15	
21701.3170	Remboursements de frais effectifs			3'700.00		3'751.00	
21701.3300	Amortissements planifiés	25'600.00		24'800.00			
21701.3940	Imputations internes pour intérêts	5'340.00		5'070.00		3'760.00	
21701.4250.02	Ventes électricité excédentaire		6'000.00				
21701.4470.01	Loyers, classes		62'300.00		91'730.00		62'256.00
21701.4472	Locations		510.00		500.00		516.85
21702	BATIMENT SCOLAIRE - VERNERET A	65'055.00	43'410.00	54'050.00	43'270.00	61'981.60	43'127.00
21702.3010	Salaires du personnel communal	34'340.00		30'570.00		31'700.00	
21702.3050	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	2'280.00		2'880.00		2'990.00	
21702.3052	Cotisations patronales caisse de pensions	5'150.00		4'530.00		4'914.00	
21702.3053	Cotisations patronales assurances-accidents	1'030.00		1'460.00		1'520.00	
21702.3054	Cotisations patronales allocations familiales	900.00					
21702.3055	Cotisations patronales assurances IJM	615.00					
21702.3059	Autres cotisations patronales	20.00					
21702.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	2'500.00					
21702.3120.00	Frais de chauffage	4'510.00		6'500.00		5'178.65	
21702.3120.01	Frais d'électricité	3'500.00		3'500.00		3'137.40	
21702.3120.02	Frais d'eau	600.00		600.00		536.90	
21702.3134	Primes d'assurances choses	2'610.00		2'610.00		2'607.95	
21702.3144	Entretien du bâtiment	7'000.00				8'384.70	
21702.3170	Remboursements de frais effectifs			1'400.00		1'012.00	
21702.4470.01	Loyers, classes		43'410.00		43'270.00		43'127.00
21703	BATIMENT SCOLAIRE - VERNERET AA	360'375.00	306'980.00	319'140.00	300'550.00	317'344.39	294'111.00
21703.3010	Salaires du personnel communal	72'300.00		62'390.00		60'275.00	
21703.3050	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	4'790.00		5'880.00		5'680.00	
21703.3052	Cotisations patronales caisse de pensions	10'845.00		9'250.00		9'340.50	
21703.3053	Cotisations patronales assurances-accidents	2'165.00		2'980.00		2'880.00	
21703.3054	Cotisations patronales allocations familiales	1'895.00					
21703.3055	Cotisations patronales assurances IJM	1'295.00					
21703.3059	Autres cotisations patronales	45.00					
21703.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000.00					
21703.3111	Achat machines, appareils	10'600.00					
21703.3120.00	Frais de chauffage	4'330.00		6'000.00		4'983.35	
21703.3120.01	Frais d'électricité	7'000.00		7'000.00		6'652.56	
21703.3120.02	Frais d'eau	1'000.00		1'000.00		869.25	
21703.3134	Primes d'assurances choses	4'850.00		4'850.00		4'844.50	
21703.3144	Entretien du bâtiment	20'000.00				14'543.23	
21703.3170	Remboursements de frais effectifs			4'200.00		4'175.00	
21703.3300	Amortissements planifiés	180'700.00		180'700.00		180'700.00	
21703.3940	Imputations internes pour intérêts	33'560.00		34'890.00		22'401.00	
21703.4470.01	Loyers, classes		306'980.00		300'550.00		294'111.00
21704	BATIMENT SCOLAIRE - VERNERET B+BA	116'195.00	304'310.00	107'470.00	300'040.00	137'132.12	295'764.00
21704.3010	Salaires du personnel communal	44'820.00		43'200.00		41'861.00	
21704.3050	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	2'970.00		4'070.00		3'940.00	
21704.3052	Cotisations patronales caisse de pensions	6'725.00		6'400.00		6'483.75	
21704.3053	Cotisations patronales assurances-accidents	1'340.00		2'070.00		2'000.00	
21704.3054	Cotisations patronales allocations familiales	1'175.00					
21704.3055	Cotisations patronales assurances IJM	800.00					
21704.3059	Autres cotisations patronales	25.00					
21704.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000.00					
21704.3120.00	Frais de chauffage	24'310.00		33'500.00		27'946.10	
21704.3120.01	Frais d'électricité	8'000.00		8'000.00		7'744.24	
21704.3120.02	Frais d'eau	1'300.00		1'400.00		1'256.30	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
21704.3134	Primes d'assurances choses		4'730.00				
21704.3144	Entretien du bâtiment		15'000.00				4'724.05
21704.3170	Remboursements de frais effectifs				4'100.00		37'056.68
21704.4470.01	Loyers, classes						4'120.00
21705	BATIMENT SCOLAIRE - VERNERET C, étages 1 et 2			304'310.00		300'040.00	295'764.00
		314'900.00	271'250.00	395'890.00	265'470.00	376'122.24	259'686.00
21705.3010	Salaires du personnel communal		69'740.00		51'360.00		46'296.00
21705.3050	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.		4'620.00		4'840.00		4'360.00
21705.3052	Cotisations patronales caisse de pensions		10'460.00		7'610.00		7'176.00
21705.3053	Cotisations patronales assurances-accidents		2'085.00		2'460.00		2'210.00
21705.3054	Cotisations patronales allocations familiales		1'825.00				
21705.3055	Cotisations patronales assurances IJM		1'250.00				
21705.3059	Autres cotisations patronales		40.00				
21705.3101	Matériel d'exploitation, fournitures		5'000.00				
21705.3120.00	Frais de chauffage		4'500.00		9'500.00		7'817.35
21705.3120.01	Frais d'électricité		5'300.00		8'000.00		7'777.08
21705.3120.02	Frais d'eau		1'520.00		2'220.00		1'975.15
21705.3130.02	Frais de télécommunication		1'020.00		1'020.00		1'004.40
21705.3134	Primes d'assurances choses		3'940.00		5'900.00		5'903.25
21705.3144	Entretien du bâtiment		5'000.00				11'332.51
21705.3170	Remboursements de frais effectifs				3'700.00		3'749.50
21705.3300	Amortissements planifiés		158'200.00		237'300.00		237'300.00
21705.3940	Imputations internes pour intérêts		40'400.00		61'980.00		39'221.00
21705.4470.01	Loyers, classes						
21706	BATIMENT SCOLAIRE - VERNERET PK & NOUVEAU			271'250.00		265'470.00	259'686.00
		36'170.00	32'000.00	27'020.00	32'000.00	29'867.95	32'000.00
21706.3010	Salaires du personnel communal		10'450.00		8'500.00		8'208.00
21706.3050	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.		690.00		800.00		770.00
21706.3052	Cotisations patronales caisse de pensions		1'570.00		1'260.00		1'267.50
21706.3053	Cotisations patronales assurances-accidents		315.00		410.00		390.00
21706.3054	Cotisations patronales allocations familiales		275.00				
21706.3055	Cotisations patronales assurances IJM		185.00				
21706.3059	Autres cotisations patronales		5.00				
21706.3101	Matériel d'exploitation, fournitures		1'000.00				
21706.3120.00	Frais de chauffage		12'800.00		12'800.00		10'295.95
21706.3120.01	Frais d'électricité		1'200.00		1'200.00		1'200.55
21706.3120.02	Frais d'eau		200.00		200.00		167.20
21706.3134	Primes d'assurances choses		950.00		950.00		949.15
21706.3144	Entretien du bâtiment		500.00				5'752.60
21706.3170	Remboursements de frais effectifs				900.00		867.00
21706.3940	Imputations internes pour intérêts		6'030.00				
21706.4470.01	Loyers, classes						
21706.4470.02	Loyers, UAPE			24'000.00		24'000.00	24'000.00
21707	BATIMENT SCOLAIRE - CORCELLES			8'000.00		8'000.00	8'000.00
		61'340.00	106'730.00	42'990.00	104'890.00	47'487.35	103'051.00
21707.3010	Salaires du personnel communal		26'400.00		21'340.00		20'703.00
21707.3050	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.		1'750.00		2'010.00		1'950.00
21707.3052	Cotisations patronales caisse de pensions		3'960.00		3'160.00		3'207.75
21707.3053	Cotisations patronales assurances-accidents		790.00		1'020.00		990.00
21707.3054	Cotisations patronales allocations familiales		690.00				
21707.3055	Cotisations patronales assurances IJM		475.00				
21707.3059	Autres cotisations patronales		15.00				
21707.3101	Matériel d'exploitation, fournitures		4'000.00				
21707.3120.00	Frais de chauffage		8'000.00		8'000.00		6'638.00
21707.3120.01	Frais d'électricité		2'700.00		2'700.00		2'776.30
21707.3120.02	Frais d'eau		600.00		600.00		468.25
21707.3134	Primes d'assurances choses		1'960.00		1'960.00		1'960.50
21707.3144	Entretien du bâtiment		10'000.00				6'317.55
21707.3170	Remboursements de frais effectifs				2'200.00		1'255.00
21707.3940	Imputations internes pour intérêts						1'221.00
21707.4470.01	Loyers, classes			106'730.00		104'890.00	103'051.00
21708	SALLE DE SPORTS 1						
		143'225.00	38'420.00	90'990.00	36'420.00	92'968.54	194'545.05
21708.3010	Salaires du personnel communal		29'580.00		30'410.00		30'297.00
21708.3050	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.		1'960.00		2'860.00		2'850.00
21708.3052	Cotisations patronales caisse de pensions		4'435.00		4'510.00		4'699.50
21708.3053	Cotisations patronales assurances-accidents		885.00		1'450.00		1'450.00
21708.3054	Cotisations patronales allocations familiales		775.00				
21708.3055	Cotisations patronales assurances IJM		530.00				
21708.3059	Autres cotisations patronales		20.00				
21708.3101	Matériel d'exploitation, fournitures		5'000.00				
21708.3120.00	Frais de chauffage		11'730.00		16'200.00		13'484.80
21708.3120.01	Frais d'électricité		7'000.00		7'000.00		7'087.98
21708.3120.02	Frais d'eau		4'000.00		4'000.00		2'905.05
21708.3134	Primes d'assurances choses		4'760.00		4'760.00		4'758.70
21708.3144	Entretien du bâtiment		15'000.00				20'466.51
21708.3170	Remboursements de frais effectifs				1'700.00		1'694.50
21708.3300	Amortissements planifiés		45'200.00		3'700.00		2'809.50
21708.3940	Imputations internes pour intérêts		12'350.00		14'400.00		465.00
21708.4250.02	Ventes électricité excédentaire			2'000.00			
21708.4470.01	Loyers, classes			31'920.00		31'920.00	190'136.00
21708.4472	Locations			4'500.00		4'500.00	4'409.05

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
218	Accueil de jour	875'550.00	112'680.00	823'340.00	185'760.00	488'506.20	111'189.80
2180	ACCUEIL DE JOUR	875'550.00	112'680.00	823'340.00	185'760.00	488'506.20	111'189.80
21800.3612	Part association intercommunale ASAICE, UAPE	763'590.00		823'340.00	77'080.00	488'506.20	
		659'960.00		728'340.00		397'558.65	
21800.3612.01	Part association intercommunale ASAICE, réfectoires	102'630.00					
21800.3614	Part Les Petits Chalamonts Ependes, réfectoire	1'000.00		94'000.00		90'012.75	
21800.4632	Subvention aide démarrage, ASAICE			1'000.00		934.80	
21801	BATIMENT UAPE- VERNERET C, rez	111'960.00	112'680.00		77'080.00		
21801.3120.00	Frais de chauffage	2'300.00			108'680.00		111'189.80
21801.3120.01	Frais d'électricité	2'700.00					
21801.3120.02	Frais d'eau	700.00					
21801.3134	Primes d'assurances choses	1'960.00					
21801.3144	Entretien du bâtiment	5'000.00					
21801.3300	Amortissements planifiés	79'100.00					
21801.3940	Imputations internes pour intérêts	20'200.00					
21801.4470.02	Loyers, UAPE						
21801.4470.03	Locations cuisine et réfectoire		76'680.00		76'680.00		75'000.00
			36'000.00		32'000.00		36'189.80
219	Ecole obligatoire, autres	2'350'680.00	12'000.00	2'438'820.00	720'570.00	2'386'869.95	649'900.30
2199	Ecole obligatoire, autres	2'350'680.00	12'000.00	2'438'820.00	720'570.00	2'386'869.95	649'900.30
21990	ASSOCIATION INTERCOMMUNALE	2'208'540.00		2'321'070.00	720'570.00	2'275'785.00	649'900.30
21990.3612	Part association intercommunale ASAICE	2'208'540.00		2'321'070.00		2'275'785.00	
21990.4910.99	Imputations internes transp.scolaires Non utilisé avec MCH2				720'570.00		649'900.30
21991	PATROUILLEURS SCOLAIRES	127'995.00		110'000.00		103'557.95	
21991.3010	Salaires des patrouilleurs scolaires	110'000.00		110'000.00		103'557.95	
21991.3050	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	7'290.00					
21991.3053	Cotisations patronales assurances-accidents	3'290.00					
21991.3054	Cotisations patronales allocations familiales	2'880.00					
21991.3055	Cotisations patronales assurances IJM	1'970.00					
21991.3059	Autres cotisations patronales	65.00					
21991.3112	Achat vêtements	2'500.00					
21992	LOCAUX PPLS CORCELLES, Rte Chavornay 6	14'145.00	12'000.00	7'750.00		7'527.00	
21992.3010	Salaires du personnel communal	4'570.00		6'000.00		5'800.00	
21992.3050	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	300.00		570.00		550.00	
21992.3052	Cotisations patronales caisse de pensions	685.00		890.00		897.00	
21992.3053	Cotisations patronales assurances-accidents	135.00		290.00		280.00	
21992.3054	Cotisations patronales allocations familiales	120.00					
21992.3055	Cotisations patronales assurances IJM	80.00					
21992.3059	Autres cotisations patronales	5.00					
21992.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	250.00					
21992.3144	Entretien du bâtiment	8'000.00					
21992.4470.01	Loyers, classes		12'000.00				
29	Autres systèmes éducatifs	7'500.00		7'500.00		6'868.65	
299	Formation, autres	7'500.00		7'500.00		6'868.65	
2990	Formation, autres	7'500.00		7'500.00		6'868.65	
29900	ORIENTATION PROFESSIONNELLE	7'500.00		7'500.00		6'868.65	
29900.3611	Parts aux cantons et concordats	7'500.00		7'500.00		6'868.65	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE	826'375.00	15'190.00	714'080.00	17'300.00	620'314.54	30'385.75
32	Culture, autres	92'000.00		45'000.00		37'956.05	
322	Musique et théâtre	17'000.00					
3220	Musique et théâtre	17'000.00					
32200	MUSIQUE ET THEATRE	17'000.00					
32200.3636	Subv. accordées aux org. privées à but non lucratif	17'000.00					
329	Culture, autres	75'000.00		45'000.00		37'956.05	
3290	Culture, autres	75'000.00		45'000.00		37'956.05	
32900	ANIMATIONS CULTURELLES DIVERSES	75'000.00		45'000.00		37'956.05	
32900.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	8'500.00					
32900.3130	Prestations de services de tiers	42'000.00		27'000.00		28'524.55	
32900.3144	Entretien du bâtiment, ruines Vieux-Moulin	3'000.00					
32900.3636	Subv. accordées aux org. privées à but non lucratif	21'500.00		18'000.00		9'431.50	
34	Sports et loisirs	626'405.00	13'000.00	592'570.00	16'000.00	520'523.91	28'685.70
341	Sports	135'120.00		38'000.00		54'831.13	
3410	Sports	135'120.00		38'000.00		54'831.13	
34100	SPORTS	135'120.00		38'000.00		54'831.13	
34100.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	10'000.00					
34100.3120.02	Frais d'eau	2'000.00		1'000.00		1'915.95	
34100.3140.03	Entretien des installations sportives	27'000.00		37'000.00		52'915.18	
34100.3300	Amortissements planifiés	66'500.00					
34100.3636	Subv. accordées aux org. privées à but non lucratif	24'500.00					
34100.3940	Imputations internes pour intérêts	5'120.00					
342	Loisirs	491'285.00	13'000.00	554'570.00	16'000.00	465'692.78	28'685.70
3420	Parcs et promenades	481'585.00	13'000.00	544'270.00	16'000.00	461'846.98	28'685.70
34200	PARCS - PLACES DE JEUX	450'690.00		515'640.00		444'060.04	15'750.70
34200.3010	Salaires du personnel communal	179'510.00		144'270.00		147'023.00	
34200.3050	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	11'900.00		13'590.00		13'850.00	
34200.3052	Cotisations patronales caisse de pensions	26'925.00		21'390.00		22'785.75	
34200.3053	Cotisations patronales assurances-accidents	5'375.00		6'900.00		7'030.00	
34200.3054	Cotisations patronales allocations familiales	4'705.00					
34200.3055	Cotisations patronales assurances IJM	3'215.00					
34200.3059	Autres cotisations patronales	110.00					
34200.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	22'000.00		54'000.00		11'554.65	
34200.3111	Achat machines, appareils	5'000.00		10'000.00		10'002.82	
34200.3134	Primes d'assurances choses	860.00		850.00		863.55	
34200.3140.01	Entretien des jardins, massifs	140'000.00		140'000.00		133'921.85	
34200.3140.02	Entretien des places de jeux	20'000.00		30'000.00		20'911.67	
34200.3151	Entretien de machines, appareils, véhicules	5'000.00					
34200.3300	Amortissements planifiés	2'500.00		67'000.00		53'107.75	
34200.3910	Imputations internes déchets	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
34200.3940	Imputations internes pour intérêts	3'590.00		7'640.00		3'009.00	
34200.4260.31	Remboursements déprédations						
34201	REFUGES	9'495.00	8'000.00	8'630.00	8'000.00	15'566.03	7'950.00
34201.3010	Salaires du personnel communal	5'180.00		6'250.00		6'122.00	
34201.3050	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	340.00		590.00		580.00	
34201.3052	Cotisations patronales caisse de pensions	775.00		930.00		945.75	
34201.3053	Cotisations patronales assurances-accidents	155.00		300.00		290.00	
34201.3054	Cotisations patronales allocations familiales	135.00					
34201.3055	Cotisations patronales assurances IJM	95.00					
34201.3059	Autres cotisations patronales	5.00					
34201.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	250.00					
34201.3120.02	Frais d'eau	100.00		100.00		63.55	
34201.3134	Primes d'assurances choses	460.00		460.00		461.75	
34201.3144	Entretien du bâtiment	2'000.00				7'102.98	
34201.4472	Locations		8'000.00		8'000.00		7'950.00
34202	JARDINS COMMUNAUX	21'400.00	5'000.00	20'000.00	8'000.00	2'220.91	4'985.00
34202.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	20'000.00		20'000.00		2'220.91	
34202.3120.02	Frais d'eau	1'400.00					
34202.4470	Loyers		5'000.00		8'000.00		4'985.00
3429	Loisirs, autres	9'700.00		10'300.00		3'845.80	
34290	SOUTIEN AUX LOISIRS	4'000.00		10'000.00		3'550.00	
34290.3636	Subv. accordées pour le passeport-vacances	4'000.00		10'000.00		3'550.00	
34291	FOUR A PAIN	700.00		300.00		295.80	
34291.3120.01	Frais d'électricité	200.00		300.00		193.25	
34291.3144	Entretien du bâtiment	500.00				102.55	
34292	RUCHER	5'000.00					
34292.3144	Entretien du bâtiment	5'000.00					
35	Eglises et affaires religieuses	107'970.00	2'190.00	76'510.00	1'300.00	61'834.58	1'700.05
350	Eglises et affaires religieuses	107'970.00	2'190.00	76'510.00	1'300.00	61'834.58	1'700.05
3500	Eglises et affaires religieuses	107'970.00	2'190.00	76'510.00	1'300.00	61'834.58	1'700.05
35000	AFFAIRES RELIGIEUSES	37'170.00		27'980.00		22'535.86	
35000.3010	Salaires des organistes	5'500.00		7'000.00		4'440.00	
35000.3050	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	360.00		660.00		126.75	
35000.3053	Cotisations patronales assurances-accidents	20.00		20.00		15.20	
35000.3054	Cotisations patronales allocations familiales	145.00					
35000.3059	Autres cotisations patronales	5.00					
35000.3170	Remboursements de frais effectifs	700.00		700.00		560.00	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35000.3612	Part aux frais du culte catholique						
35000.3636	Part à la paroisse de langue allemande	29'040.00		18'200.00		16'088.66	
35001	TEMPLE CHAVORNAY	1'400.00		1'400.00		1'305.25	
		37'520.00		31'810.00		22'806.85	
35001.3010	Salaires du personnel communal	2'450.00		3'460.00		4'384.00	
35001.3050	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	160.00		330.00		410.00	
35001.3052	Cotisations patronales caisse de pensions	370.00		510.00		682.50	
35001.3053	Cotisations patronales assurances-accidents	75.00		170.00		210.00	
35001.3054	Cotisations patronales allocations familiales	65.00					
35001.3055	Cotisations patronales assurances IJM	45.00					
35001.3059	Autres cotisations patronales	5.00					
35001.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	450.00		200.00		157.00	
35001.3120.00	Frais de chauffage	4'000.00		6'500.00		10'108.75	
35001.3120.01	Frais d'électricité	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
35001.3120.02	Frais d'eau	100.00		100.00		53.75	
35001.3134	Primes d'assurances choses	2'350.00		2'350.00		2'340.65	
35001.3144	Entretien du bâtiment	10'000.00				1'785.70	
35001.3170	Remboursements de frais effectifs			800.00		862.50	
35001.3300	Amortissements planifiés	13'600.00		13'600.00			
35001.3940	Imputations internes pour intérêts	2'850.00		2'790.00		812.00	
35002	MAISON DE PAROISSE	13'665.00	2'190.00	10'450.00	1'300.00	10'806.87	1'700.05
35002.3010	Salaires du personnel communal	4'490.00		3'420.00		3'643.00	
35002.3050	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	300.00		320.00		340.00	
35002.3052	Cotisations patronales caisse de pensions	675.00		510.00		565.50	
35002.3053	Cotisations patronales assurances-accidents	135.00		160.00		170.00	
35002.3054	Cotisations patronales allocations familiales	120.00					
35002.3055	Cotisations patronales assurances IJM	80.00					
35002.3059	Autres cotisations patronales	5.00					
35002.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	250.00					
35002.3120.00	Frais de chauffage	4'200.00		4'600.00		4'121.30	
35002.3120.01	Frais d'électricité	710.00		740.00		706.00	
35002.3120.02	Frais d'eau	400.00		400.00		405.10	
35002.3144	Entretien du bâtiment	2'300.00				713.47	
35002.3170	Remboursements de frais effectifs			300.00		142.50	
35002.4612	Dédommagements des communes		2'190.00		1'300.00		1'700.05
35003	EGLISE CORCELLES	14'605.00		2'820.00		2'267.60	
35003.3010	Salaires du personnel communal	2'070.00		460.00		438.00	
35003.3050	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	140.00		40.00		40.00	
35003.3052	Cotisations patronales caisse de pensions	310.00		70.00		68.25	
35003.3053	Cotisations patronales assurances-accidents	60.00		20.00		20.00	
35003.3054	Cotisations patronales allocations familiales	55.00					
35003.3055	Cotisations patronales assurances IJM	35.00					
35003.3059	Autres cotisations patronales	5.00					
35003.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	250.00					
35003.3120.00	Frais de chauffage	600.00		1'000.00		420.05	
35003.3120.01	Frais d'électricité	150.00		300.00		99.85	
35003.3134	Primes d'assurances choses	930.00		930.00		931.20	
35003.3144	Entretien du bâtiment	10'000.00				250.25	
35004	EGLISE ESSERT-PITTET	5'010.00		3'450.00		3'417.40	
35004.3010	Salaires du personnel communal	2'030.00		1'670.00		1'600.00	
35004.3050	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	130.00		160.00		150.00	
35004.3052	Cotisations patronales caisse de pensions	305.00		250.00		243.75	
35004.3053	Cotisations patronales assurances-accidents	60.00		80.00		80.95	
35004.3054	Cotisations patronales allocations familiales	55.00					
35004.3055	Cotisations patronales assurances IJM	35.00					
35004.3059	Autres cotisations patronales	5.00					
35004.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	250.00					
35004.3120.01	Frais d'électricité	200.00		350.00		159.55	
35004.3134	Primes d'assurances choses	940.00		940.00		933.15	
35004.3144	Entretien du bâtiment	1'000.00				250.00	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	SANTE	24'040.00		6'000.00		2'860.51	
42	Soins ambulatoires et sauvetage	7'700.00		6'000.00		2'860.51	
422	Services de sauvetage	7'700.00		6'000.00		2'860.51	
4220	Services de sauvetage	7'700.00		6'000.00		2'860.51	
42200	SERVICES DE SAUVETAGE	7'700.00		6'000.00		2'860.51	
42200.3116	Achat appareils médicaux et de laboratoire	3'000.00		6'000.00		2'860.51	
42200.3156	Entretien des appareils médicaux et de laboratoire	3'000.00					
42200.3636	Subv. accordées aux org. privées à but non lucratif	1'700.00					
43	Prévention	16'340.00					
433	Service médical des écoles	16'340.00					
4330	Service médical des écoles	16'340.00					
43300	SERVICE MEDICAL DES ECOLES	16'340.00					
43300.3612	Part association intercommunale ASAICE	16'340.00					

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	PREVOYANCE SOCIALE	1'275'185.00	190'690.00	1'366'525.00	176'800.00	1'832'712.34	1'222'295.80
53	Veillées et survivants	127'625.00	74'660.00	51'965.00	65'800.00	34'635.45	73'337.85
535	Prestations et contributions seniors	127'625.00	74'660.00	51'965.00	65'800.00	34'635.45	73'337.85
5350	Prestations et contributions seniors	127'625.00	74'660.00	51'965.00	65'800.00	34'635.45	73'337.85
53500	PRESTATIONS ET CONTRIB. SENIORS	127'625.00	74'660.00	51'965.00	65'800.00	34'635.45	73'337.85
53500.3010	Salaires du personnel communal	54'700.00					
53500.3050	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	3'630.00					
53500.3052	Cotisations patronales caisse de pensions	8'205.00					
53500.3053	Cotisations patronales assurances-accidents	675.00					
53500.3054	Cotisations patronales allocations familiales	1'435.00					
53500.3055	Cotisations patronales assurances IJM	980.00					
53500.3059	Autres cotisations patronales	35.00					
53500.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000.00					
53500.3130	Prestations de services de tiers	30'000.00		30'000.00		12'670.45	
53500.3511	Attribution au fonds communal service social	21'965.00		21'965.00		21'965.00	
53500.3637	Subventions accordées aux ménages privés	5'000.00					
53500.4260	Remboursements et participations de tiers		69'660.00		59'800.00		68'537.85
53500.4511	Prélèvement du fonds communal service social		5'000.00		6'000.00		4'800.00
54	Famille et jeunesse	1'100'610.00	116'030.00	1'268'610.00	111'000.00	1'755'803.28	1'139'619.40
544	Mesure pour la jeunesse	123'030.00		183'290.00		174'218.69	
5440	Mesure pour la jeunesse	123'030.00		183'290.00		174'218.69	
54400	EJED	123'030.00		183'290.00		174'218.69	
54400.3010	Salaires du personnel communal	70'070.00		123'600.00		119'800.00	
54400.3050	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	4'640.00		11'640.00		11'280.00	
54400.3052	Cotisations patronales caisse de pensions	10'510.00		18'320.00		18'564.00	
54400.3053	Cotisations patronales assurances-accidents	860.00		3'730.00		3'620.00	
54400.3054	Cotisations patronales allocations familiales	1'835.00					
54400.3055	Cotisations patronales assurances IJM	1'255.00					
54400.3059	Autres cotisations patronales	40.00					
54400.3090	Formation et perfectionnement du personnel	1'000.00					
54400.3100	Matériel de bureau	880.00					
54400.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000.00		5'000.00		769.94	
54400.3102	Imprimés, publications	580.00					
54400.3113	Achat matériel informatique	2'000.00					
54400.3130	Prestations de services de tiers	18'000.00		18'000.00		18'123.15	
54400.3130.02	Frais de télécommunication	700.00		1'000.00		1'424.80	
54400.3133	Charges d'utilisation informatiques	3'590.00					
54400.3158	Maintenance des logiciels informatique	470.00					
54400.3170	Remboursements de frais effectifs	1'500.00		2'000.00		636.80	
54400.3920	Imputations internes frais locaux	3'100.00					
545	Prestations aux familles	977'580.00	116'030.00	1'085'320.00	111'000.00	1'581'584.59	1'139'619.40
5450	Prestations aux familles	977'580.00	116'030.00	1'085'320.00	111'000.00	1'581'584.59	1'139'619.40
54500	PRESTATIONS AUX FAMILLES	945'700.00		1'063'040.00		1'528'268.03	1'029'266.00
54500.3130	Prestations de services de tiers	2'000.00					
54500.3132	Honoraires constats de décès	3'000.00		3'000.00		2'435.40	
54500.3611	Parts aux cantons et concordats, FAJE	28'000.00		28'000.00		27'025.00	
54500.3612	Part association intercommunale ASAICE, garderie	617'420.00		693'260.00		504'954.40	
54500.3612.01	Part association intercommunale ASAICE, AFJ	287'280.00		328'780.00		221'143.83	
54500.3612.98	Réseau AJOVAL					762'580.00	
54500.3612.99	Part association intercommunale AJOVAL					2'072.00	
54500.3637	Subventions accordées aux ménages privés	8'000.00		10'000.00		8'057.40	
54500.4511	Prélèvement sur fonds sortie réseau AJOVAL						800'000.00
54500.4612	Dédommagement assoc.intercommunale AJOVAL						229'266.00
54501	BATIMENT GARDERIE LES PETITS POUSETS	28'120.00	112'030.00	19'020.00	107'000.00	50'454.36	106'353.40
54501.3120.00	Frais de chauffage	5'000.00		6'000.00		4'408.10	
54501.3120.01	Frais d'électricité	4'900.00		7'000.00		6'590.70	
54501.3120.02	Frais d'eau	500.00		1'000.00		324.10	
54501.3134	Primes d'assurances choses	2'720.00		5'020.00		5'013.65	
54501.3144	Entretien du bâtiment	15'000.00				23'848.81	
54501.3940	Imputations internes pour intérêts					10'269.00	
54501.4260	Remboursements et participations de tiers		11'000.00		9'000.00		11'319.60
54501.4470	Loyers		101'030.00		98'000.00		95'033.80
54502	BATIMENT JARDINS D'ENFANTS, Rue Cité 3	3'760.00	4'000.00	3'260.00	4'000.00	2'862.20	4'000.00
54502.3120.00	Frais de chauffage	1'000.00		2'500.00		935.75	
54502.3120.01	Frais d'électricité	500.00		500.00		429.60	
54502.3134	Primes d'assurances choses	260.00		260.00		261.50	
54502.3144	Entretien du bâtiment	2'000.00				431.35	
54502.3940	Imputations internes pour intérêts					804.00	
54502.4470	Loyers		4'000.00		4'000.00		4'000.00
57	Aide sociale et domaine de l'asile	46'950.00		45'950.00		42'273.61	9'338.55
573	Politique en matière d'asile et de réfugiés	16'000.00		15'000.00		11'417.61	
5730	Politique en matière d'asile et de réfugiés	16'000.00		15'000.00		11'417.61	
57300	PRESTATIONS D'INTEGRATION	16'000.00		15'000.00		11'417.61	
57300.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	4'000.00					
57300.3130	Prestations de services de tiers	12'000.00					
57300.3612	Part aux frais CISEROC			15'000.00		11'417.61	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
579	ASSISTANCE, autres	30'950.00		30'950.00		30'856.00	9'338.55
5790	ASSISTANCE, autres	30'950.00		30'950.00		30'856.00	9'338.55
57900	ASSISTANCE, AUTRES	30'950.00		30'950.00		30'856.00	9'338.55
57900.3612	Part association intercommunales ARAS				29'750.00		
57900.3636	Part à la fondation vaudoise de probation	1'200.00		1'200.00		1'081.00	
57900.4612	Dédommagement assoc. intercommunales ARAS						9'338.55

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS	2'415'740.00	95'000.00	3'186'770.00	80'000.00	2'788'422.64	131'929.32
61	Circulation routière	1'565'150.00	55'000.00	1'579'200.00	55'000.00	1'411'976.99	106'770.32
615	Routes communales	1'557'150.00	55'000.00	1'579'200.00	55'000.00	1'411'976.99	106'770.32
6150	Routes communales	1'426'560.00		1'556'700.00		1'395'809.36	39'610.70
61500	ROUTES COMMUNALES	1'023'960.00		939'520.00		840'937.76	10'243.65
61500.3010	Salaires du personnel communal	187'920.00		142'630.00		127'468.00	
61500.3050	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	12'460.00		13'430.00		12'000.00	
61500.3052	Cotisations patronales caisse de pensions	28'190.00		21'140.00		19'753.50	
61500.3053	Cotisations patronales assurances-accidents	5'625.00		6'820.00		6'100.00	
61500.3054	Cotisations patronales allocations familiales	4'925.00					
61500.3055	Cotisations patronales assurances IJM	3'365.00					
61500.3059	Autres cotisations patronales	115.00					
61500.3090	Formation et perfectionnement du personnel	2'000.00					
61500.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	35'000.00					
61500.3111	Achat machines, appareils	7'000.00		20'000.00		20'817.89	
61500.3130	Prestations de services de tiers	8'000.00		7'000.00		16'854.31	
61500.3131	Planifications et projections de tiers	6'000.00		20'000.00		9'269.10	
61500.3132	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes	35'000.00					
61500.3141	Entretien des routes	160'000.00					
61500.3151	Entretien de machines, appareils	5'000.00		165'000.00		179'239.88	
61500.3170	Remboursements de frais effectifs	3'000.00		5'000.00		3'838.86	
61500.3300	Amortissements planifiés	397'700.00		3'000.00		1'488.30	
61500.3320	Amortissements planifiés des immob.incorporelles	7'000.00		422'100.00		381'820.92	
61500.3940	Imputations internes pour intérêts	115'660.00					
61500.4260	Remboursements et participations de tiers			113'400.00		62'287.00	
61500.4260.31	Remboursements déprédations						1'500.00
61501	ECLAIRAGE PUBLIC	154'080.00		160'130.00		140'565.05	8'743.65
61501.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	60'000.00					9'211.55
61501.3120.01	Frais d'électricité	45'000.00		52'000.00		43'942.35	
61501.3141	Entretien de l'éclairage public	40'000.00		100'000.00		93'628.85	
61501.3300	Amortissements planifiés	5'400.00		5'300.00		1'905.85	
61501.3940	Imputations internes pour intérêts	3'680.00		2'830.00		1'088.00	
61501.4260.31	Remboursements déprédations						
61502	SIGNALISATION ROUTIERE	72'710.00		61'100.00		32'021.88	9'211.55
61502.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	60'000.00		60'000.00		31'432.23	
61502.3120.01	Frais d'électricité	1'100.00		1'100.00		589.65	
61502.3300	Amortissements planifiés	10'300.00					
61502.3940	Imputations internes pour intérêts	1'310.00					
61503	VEHICULES VOIRIE	138'670.00		96'600.00		110'752.72	
61503.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000.00					
61503.3101.01	Carburant	25'000.00		22'000.00		23'248.19	
61503.3111.01	Achat véhicules et accessoires	45'000.00		20'000.00		37'627.00	
61503.3134	Primes d'assurances choses	15'500.00		14'500.00		13'103.45	
61503.3137	Impôts, taxes et émoluments	3'000.00		2'700.00		2'847.95	
61503.3151	Entretien des véhicules	25'000.00		15'000.00		16'526.13	
61503.3300	Amortissements planifiés	22'300.00		22'400.00		17'400.00	
61503.3940	Imputations internes pour intérêts	1'870.00					
61508	LOCAL VOIRIE THIOLE	12'850.00		11'300.00		11'669.95	
61508.3120.00	Frais de chauffage	4'900.00		4'500.00		4'828.80	
61508.3120.01	Frais d'électricité	2'800.00		2'600.00		2'746.85	
61508.3120.02	Frais d'eau	250.00		300.00		217.10	
61508.3144	Entretien du bâtiment	1'000.00					
61508.3160	Loyers de locaux	3'900.00		3'900.00		3'877.20	
61509	FRAIS NON SPECIFIE DE LA VOIRIE	24'290.00		288'050.00		259'862.00	20'155.50
61509.3010	Salaires du personnel communal			204'030.00		190'560.00	
61509.3050	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.			19'220.00		17'950.00	
61509.3052	Cotisations patronales caisse de pensions			30'240.00		29'532.75	
61509.3053	Cotisations patronales assurances-accidents			9'760.00		9'110.00	
61509.3111.01	Achat véhicules			20'000.00		9'327.97	
61509.3112	Achat vêtements	5'000.00					
61509.3113	Achat matériel informatique	2'000.00					
61509.3130.02	Frais de télécommunication	3'500.00					
61509.3130.05	Cotisation membre actif	150.00		4'800.00		3'381.28	
61509.3133	Charges d'utilisation informatiques	8'230.00					
61509.3158	Maintenance des logiciels informatique	1'275.00					
61509.3920	Imputations internes frais locaux	4'135.00					
61509.4260.30	Remboursements d'assurances						
61509.4511.01	Prélèvements sur les fonds						2'528.50
6151	Places de stationnement	130'590.00	55'000.00	22'500.00	55'000.00	16'167.63	17'627.00
61510	PLACES DE STATIONNEMENT	130'590.00	55'000.00	22'500.00	55'000.00	16'167.63	67'159.62
61510.3010	Salaires du personnel communal	71'140.00					
61510.3050	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	4'720.00					
61510.3052	Cotisations patronales caisse de pensions	10'670.00					
61510.3053	Cotisations patronales assurances-accidents	875.00					
61510.3054	Cotisations patronales allocations familiales	1'865.00					
61510.3055	Cotisations patronales assurances IJM	1'275.00					
61510.3059	Autres cotisations patronales	45.00					
61510.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	2'500.00					

Non utilisé avec
MCH2, répartition
dans les fonctions
concernées.

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
61510.3111	Achat machines, appareils	13'000.00		13'000.00			
61510.3132.01	Frais de contentieux et poursuites	1'000.00				12'802.30	
61510.3141	Entretien des parkings	20'000.00		9'000.00			
61510.3151	Entretien de machines, appareils	3'000.00				320.33	
61510.3181	Pertes sur créances effectives	500.00					
61510.4240	Revenus des parkings			500.00			3'045.00
61510.4270	Amendes		18'000.00		18'000.00		21'899.45
61510.4270.01	Amendes, frais administratif		32'000.00		32'000.00		35'990.53
619	Routes, autres		5'000.00		5'000.00		9'269.64
6190	Routes, autres	8'000.00					
61900	ECLAIRAGE DE FETES ET DECORATIONS	8'000.00					
61900.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	8'000.00					
62	Transports publics	822'590.00	12'000.00	1'559'570.00	25'000.00	1'358'323.05	25'159.00
629	Transports publics, autres	822'590.00	12'000.00	1'559'570.00	25'000.00	1'358'323.05	25'159.00
6290	Transports publics régionaux	810'590.00		1'534'570.00		1'332'214.40	
62900	TRANSPORTS PUBLICS REGIONAUX	810'590.00		1'534'570.00		1'332'214.40	
62900.3621	Part déficit transports publics, bassin 1	810'590.00		814'000.00		682'314.10	
62900.3910	Imputations internes transp. scolaires			720'570.00		649'900.30	
6299	Transports publics, non mentionné ailleurs	12'000.00	12'000.00	25'000.00	25'000.00	26'108.65	25'159.00
62990	CARTES JOURNALIERES CFF	12'000.00	12'000.00	25'000.00	25'000.00	26'108.65	25'159.00
62990.3130	Achats cartes CFF	12'000.00		25'000.00		26'108.65	
62990.4250	Ventes cartes CFF		12'000.00		25'000.00		25'159.00
63	Trafic, autres	28'000.00	28'000.00	48'000.00		18'122.60	
633	Autres systèmes de transport	28'000.00	28'000.00	48'000.00		18'122.60	
6330	Autres systèmes de transport	28'000.00	28'000.00	48'000.00		18'122.60	
63300	SUBVENTION VEHICULES ELECTRIQUES	28'000.00	28'000.00	48'000.00		18'122.60	
63300.3635	Subv. accordées aux entreprises privées, Mobility	8'000.00		8'000.00			
63300.3637	Subventions accordées aux ménages privés	20'000.00		40'000.00			
63300.4511	Prélèvement du fonds énergies renouvelables		28'000.00			18'122.60	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	3'223'920.00	2'385'355.00	2'625'420.00	2'355'750.00	2'511'265.80	2'307'555.30
71	Approvisionnement en eau	610'855.00	576'830.00	552'910.00	551'000.00	521'755.35	519'957.35
710	Approvisionnement en eau	610'855.00	576'830.00	552'910.00	551'000.00	521'755.35	519'957.35
7100	Approvisionnement en eau	576'830.00	576'830.00	551'000.00	551'000.00	519'957.35	519'957.35
71000	SERVICE DES EAUX	576'830.00	576'830.00	551'000.00	551'000.00	519'957.35	519'957.35
71000.3010	Salaires du personnel communal	69'000.00		55'040.00	55'000.00	519'957.35	519'957.35
71000.3050	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	4'570.00		5'180.00		60'800.00	
71000.3052	Cotisations patronales caisse de pensions	10'350.00		8'160.00		5'730.00	
71000.3053	Cotisations patronales assurances-accidents	2'065.00		2'630.00		9'418.55	
71000.3054	Cotisations patronales allocations familiales	1'810.00				2'910.00	
71000.3055	Cotisations patronales assurances IJM	1'235.00					
71000.3059	Autres cotisations patronales	40.00					
71000.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	10'000.00		10'000.00			
71000.3120.02	Frais d'eau	35'000.00		35'000.00		9'566.69	
71000.3120.03	Frais d'électricité, station de pompage	62'000.00		62'000.00		34'534.84	
71000.3120.04	Frais d'électricité, réservoir Esserton	700.00		700.00		70'333.23	
71000.3130	Prestations de services de tiers	4'000.00		5'000.00		682.20	
71000.3130.01	Frais de port	1'000.00				3'735.24	
71000.3130.02	Frais de télécommunication	2'500.00					
71000.3132	Honoraires conseils externes, expertises	15'000.00		2'500.00		1'828.15	
71000.3134	Primes d'assurances choses	3'500.00		6'000.00		6'800.33	
71000.3143	Entretien du réseau eau	120'000.00		3'500.00		3'488.50	
71000.3143.01	Entretien du réservoir Esserton	10'000.00		140'000.00		118'329.50	
71000.3143.02	Entretien de la station de pompage	55'000.00		2'000.00		7'600.00	
71000.3170	Remboursements de frais effectifs	200.00		20'000.00		3'614.03	
71000.3181.01	Différence sur encaissement			500.00		92.80	
71000.3300	Amortissements planifiés	130'800.00				0.75	
71000.3510	Attributions aux financements spéciaux			125'500.00		118'503.00	
71000.3612	Part aux frais RIPO	10'000.00		30'330.00		38'984.81	
71000.3940	Imputations internes pour intérêts	28'060.00		10'000.00		8'955.73	
71000.4240	Taxes de consommation			26'960.00		14'049.00	
71000.4240.01	Taxes de consommation, facturation interne		444'000.00		470'000.00		443'974.50
71000.4240.02	Taxes de raccordement uniques		19'000.00		17'500.00		19'358.25
71000.4240.03	Location des compteurs		30'000.00		30'000.00		15'083.85
71000.4240.04	Ventes d'eau diverses		28'800.00		28'000.00		28'827.00
71000.4240.05	Vente d'eau, forfaits		1'200.00		5'000.00		820.10
71000.4260	Remboursements et participations de tiers				500.00		480.00
71000.4260.31	Remboursements déprédations						5'551.80
71000.4510	Prélèvements sur les financements spéciaux		53'830.00				5'861.85
7101	Fontaines publiques	34'025.00		1'910.00		1'798.00	
71010	FONTAINES PUBLIQUES	34'025.00		1'910.00		1'798.00	
71010.3010	Salaires du personnel communal	16'960.00		1'910.00		1'798.00	
71010.3050	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	1'120.00					
71010.3052	Cotisations patronales caisse de pensions	2'545.00					
71010.3053	Cotisations patronales assurances-accidents	510.00					
71010.3054	Cotisations patronales allocations familiales	445.00					
71010.3055	Cotisations patronales assurances IJM	305.00					
71010.3059	Autres cotisations patronales	10.00					
71010.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000.00					
71010.3134	Primes d'assurances choses	200.00					
71010.3143	Entretien des fontaines	2'000.00					
71010.3143.01	Entretien des couverts fontaines	2'000.00					
71010.3300	Amortissements planifiés	5'000.00		1'600.00		1'600.00	
71010.3940	Imputations internes pour intérêts	930.00		310.00		198.00	
72	Traitements des eaux usées	1'014'290.00	1'014'290.00	1'010'350.00	1'010'350.00	973'297.05	973'297.05
720	Traitements des eaux usées	1'014'290.00	1'014'290.00	1'010'350.00	1'010'350.00	973'297.05	973'297.05
7200	Traitements des eaux usées	1'014'290.00	1'014'290.00	1'010'350.00	1'010'350.00	973'297.05	973'297.05
72000	TRAITEMENTS DES EAUX USEES	1'014'290.00	1'014'290.00	1'010'350.00	1'010'350.00	973'297.05	973'297.05
72000.3010	Salaires du personnel communal	68'180.00		101'950.00		92'171.00	
72000.3050	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	4'520.00		9'600.00		8'680.00	
72000.3052	Cotisations patronales caisse de pensions	10'225.00		15'110.00		14'283.75	
72000.3053	Cotisations patronales assurances-accidents	2'040.00		4'880.00		4'410.00	
72000.3054	Cotisations patronales allocations familiales	1'785.00					
72000.3055	Cotisations patronales assurances IJM	1'220.00					
72000.3059	Autres cotisations patronales	40.00					
72000.3090	Formation et perfectionnement du personnel	5'000.00		3'000.00		90.00	
72000.3100	Matériel de bureau	300.00					
72000.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	10'000.00		9'000.00		4'561.82	
72000.3101.03	Achat de produits chimiques d'exploitation	46'000.00		46'000.00		44'475.28	
72000.3111	Machines, appareils	20'000.00					
72000.3112	Achat vêtements	1'000.00					
72000.3116	Achat appareils laboratoire STEP	4'500.00					
72000.3120.01	Frais d'électricité	58'000.00		75'000.00		78'511.53	
72000.3120.02	Frais d'eau	10'000.00		10'000.00		12'136.79	
72000.3120.03	Taxe fédérale protection des eaux	59'000.00		59'000.00		58'806.00	
72000.3130	Prestations de services de tiers	28'000.00		5'000.00		1'500.00	
72000.3130.01	Frais de port	1'000.00					
72000.3130.02	Frais de télécommunication	2'500.00		2'500.00		2'401.14	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72000.3130.20	Traitement et évacuation des déchets		10'000.00		12'000.00		7'750.99
72000.3130.21	Traitement et évacuation des boues		70'000.00		70'000.00		66'606.44
72000.3130.22	Transport pour élimination des boues		16'000.00		16'000.00		15'431.46
72000.3132	Honoraires conseils externes, expertises		7'000.00		7'000.00		6'808.72
72000.3134	Primes d'assurances choses		7'500.00		7'500.00		7'480.95
72000.3143	Entretien du réseau épuration		40'000.00		30'000.00		42'007.00
72000.3143.01	Entretien de la STEP		55'000.00		55'000.00		44'616.85
72000.3170	Remboursements de frais effectifs		500.00		100.00		212.00
72000.3300	Amortissements planifiés		374'200.00		371'400.00		367'107.55
72000.3510	Attributions aux financements spéciaux						23'190.52
72000.3612	Part association intercommunale ARCC		17'330.00		17'330.00		16'974.26
72000.3940	Imputations internes pour intérêts		83'450.00		82'980.00		53'083.00
72000.4240	Taxes de consommation						
72000.4240.01	Taxes de consommation, facturation interne				830'000.00		829'206.00
72000.4240.02	Taxes de raccordement uniques				11'000.00		11'037.00
72000.4250.02	Ventes électricité excédentaire				30'000.00		12'594.05
72000.4260	Remboursements et participations de tiers				3'000.00		
72000.4260.31	Remboursements déprédations						1'507.20
72000.4510	Prélèvements sur les financements spéciaux						16'341.70
72000.4612	Dédommagements des communes				37'790.00		
			102'500.00		102'500.00		102'611.10
73	Gestion des déchets	778'405.00	709'645.00	741'400.00	736'400.00	746'713.48	744'185.65
730	Gestion des déchets	778'405.00	709'645.00	741'400.00	736'400.00	746'713.48	744'185.65
7300	Gestion des déchets urbains	704'145.00	704'145.00	736'600.00	730'900.00	742'093.19	738'616.15
73000	DECHETS URBAINS	704'145.00	704'145.00	736'600.00	730'900.00	742'093.19	738'616.15
73000.3010	Salaires du personnel communal		24'160.00		46'870.00		45'032.00
73000.3010.01	Salaires auxiliaires déchetterie		90'000.00		92'300.00		88'082.60
73000.3050	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.		7'570.00		7'340.00		8'200.45
73000.3052	Cotisations patronales caisse de pensions		3'625.00		6'950.00		6'981.00
73000.3053	Cotisations patronales assurances-accidents		3'420.00		6'660.00		6'141.05
73000.3054	Cotisations patronales allocations familiales		2'995.00				
73000.3055	Cotisations patronales assurances IJM		2'040.00				
73000.3059	Autres cotisations patronales		70.00				
73000.3101	Matériel d'exploitation, fournitures		1'000.00		1'000.00		1'329.54
73000.3102	Imprimés, publications		1'000.00		1'000.00		
73000.3111	Achat machines, appareils		16'000.00		16'000.00		18'721.81
73000.3112	Achat vêtements		1'000.00				
73000.3120.01	Frais d'électricité		200.00		320.00		178.72
73000.3120.02	Frais d'eau		65.00		150.00		62.00
73000.3130	Prestations de services de tiers		10'000.00		10'150.00		9'940.04
73000.3130.01	Frais de port		4'000.00				
73000.3130.02	Frais de télécommunication		730.00		730.00		723.12
73000.3130.30	Traitement des déchets ménagers incinérables		203'000.00		198'000.00		201'189.02
73000.3130.31	Traitement des encombrants ménagers		50'000.00		45'000.00		47'660.69
73000.3130.32	Traitement du verre		26'000.00		25'500.00		25'946.10
73000.3130.33	Traitement du bois		31'000.00		29'500.00		29'740.63
73000.3130.34	Traitement des déchets ménagers compostable		48'000.00		47'500.00		47'672.91
73000.3130.35	Traitement du papier et cartons		10'000.00				
73000.3130.36	Traitement du fer blanc/alu		6'000.00		4'900.00		5'457.19
73000.3130.37	Traitement des déchets industriel banal (DIB)		3'000.00				
73000.3130.38	Traitement de la ferraille		3'000.00				
73000.3130.39	Traitement des déchets inertes		4'140.00				
73000.3130.50	Déchetterie, enlèvement						
73000.3132.01	Frais de contentieux et poursuites		6'000.00		46'600.00		47'955.64
73000.3134	Primes d'assurances choses		610.00		7'000.00		5'801.53
73000.3137	TVA non récupérable		1'500.00		610.00		516.45
73000.3151	Entretien de machines, appareils		28'000.00		1'500.00		2'411.54
73000.3161	Location des bennes		18'000.00		28'000.00		22'930.75
73000.3170	Remboursements de frais effectifs		200.00		14'350.00		14'352.12
73000.3181	Pertes sur créances effectives		7'500.00		300.00		
73000.3300	Amortissements planifiés		75'300.00		7'500.00		9'330.29
73000.3320	Amortissements planifiés des immob.incorporelles		3'900.00		79'100.00		79'200.00
73000.3510.01	Attributions aux financements spéciaux conteneurs						8'850.00
73000.3940	Imputations internes pour intérêts		11'120.00		11'770.00		7'686.00
73000.4240	Taxe forfaitaire par habitant						
73000.4240.01	Taxe forfaitaire par entreprise				400'000.00		400'702.60
73000.4240.02	Taxe financement conteneurs				24'000.00		24'140.80
73000.4250	Ventes de sacs poubelles taxés						8'850.00
73000.4260.01	Remboursement frais de poursuites		800.00		800.00		850.50
73000.4260.02	Rétrocession taxe aux sacs		1'700.00		2'000.00		3'293.75
73000.4260.03	Rétrocession verre		205'000.00		205'000.00		202'670.26
73000.4260.04	Rétrocession papier et carton		18'000.00		18'500.00		18'239.81
73000.4260.05	Rétrocession ferraille		5'000.00		19'000.00		5'517.74
73000.4260.06	Rétrocession PET		300.00		1'000.00		237.76
73000.4260.07	Rétrocession autres		4'200.00		4'200.00		4'161.64
73000.4260.08	Rétrocession textile		4'000.00		3'000.00		4'192.63
73000.4260.31	Remboursements déprédations		645.00		1'000.00		932.70
73000.4270	Amendes						754.88
73000.4290	Récupération créances amorties		500.00		1'000.00		650.00
73000.4510	Prélèvements sur les financements spéciaux						11'103.62
					11'400.00		22'317.46

Non utilisé avec MCH2, répartition dans les comptes "3130.xx"

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73000.4910	Imputations internes pour prestations de service		40'000.00		40'000.00		40'000.00
7301	Gestion des déchets non urbains	74'260.00	5'500.00	4'800.00	5'500.00	4'620.29	5'569.50
73010	DECHETS NON URBAINS	74'260.00	5'500.00	4'800.00	5'500.00	4'620.29	5'569.50
73010.3010	Salaires du personnel communal	36'760.00					
73010.3050	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	2'440.00					
73010.3052	Cotisations patronales caisse de pensions	5'515.00					
73010.3053	Cotisations patronales assurances-accidents	1'100.00					
73010.3054	Cotisations patronales allocations familiales	965.00					
73010.3055	Cotisations patronales assurances IJM	660.00					
73010.3059	Autres cotisations patronales	20.00					
73010.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000.00					
73010.3130.09	Traitement des déchets carnés	4'500.00		4'500.00		4'339.00	
73010.3130.39	Traitement des déchets inertes	10'000.00					
73010.3130.40	Traitement des déchets spéciaux	10'000.00					
73010.3130.41	Traitement des huiles usées	300.00		300.00		281.29	
73010.4260	Remboursements et participations de tiers		1'000.00		1'000.00		1'250.55
73010.4260.09	Remboursements de tiers, déchets carnés		4'500.00		4'500.00		4'318.95
74	Aménagements	40'700.00	24'400.00				
741	Corrections de cours d'eau	40'700.00	24'400.00				
7410	Corrections de cours d'eau	40'700.00	24'400.00				
74100	CORRECTIONS DE COURS D'EAU	40'700.00	24'400.00				
74100.3142	Entretien des cours d'eau	40'700.00					
74100.4631	Subventions des cantons et concordats		24'400.00				
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	165'870.00		136'320.00		106'502.00	
769	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	165'870.00		136'320.00		106'502.00	
7690	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	165'870.00		136'320.00		106'502.00	
76900	AUTRE LUTTE CONTRE LA POLLUTION DE L'ENVIRONNEMENT	165'870.00		136'320.00		106'502.00	
76900.3132	Honoraires conseils externes, expertises	30'000.00					
76900.3143	Entretien des parois anti-bruit	20'000.00		20'000.00			
76900.3300	Amortissements planifiés	89'800.00		89'800.00		89'800.00	
76900.3940	Imputations internes pour intérêts	26'070.00		26'520.00		16'702.00	
77	Protection de l'environnement, autres	135'470.00	3'190.00	59'940.00		51'311.95	1'182.25
771	Cimetières, crématoires	85'120.00	1'190.00	43'000.00		31'032.85	1'182.25
7710	Cimetières, crématoires	85'120.00	1'190.00	43'000.00		31'032.85	1'182.25
77100	CIMETIERES	85'120.00	1'190.00	43'000.00		31'032.85	1'182.25
77100.3010	Salaires du personnel communal	32'630.00					
77100.3050	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	2'160.00					
77100.3052	Cotisations patronales caisse de pensions	4'895.00					
77100.3053	Cotisations patronales assurances-accidents	975.00					
77100.3054	Cotisations patronales allocations familiales	855.00					
77100.3055	Cotisations patronales assurances IJM	585.00					
77100.3059	Autres cotisations patronales	20.00					
77100.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000.00					
77100.3130	Prestations de services de tiers	40'000.00		3'000.00		2'682.80	
77100.3140	Entretien des terrains			40'000.00		28'350.05	
77100.4120	Patentes et concessions						996.25
77100.4260	Remboursements et participations de tiers		1'000.00				
77100.4512	Prélèvements de legs et fondations sans pers.juridique		190.00				186.00
779	Protection de l'environnement, autres	50'350.00	2'000.00	16'940.00		20'279.10	
7790	Protection de l'environnement, autres	48'350.00		14'940.00		18'575.65	
77900	TOILETTES PUBLIQUES ET TOILETTES POUR CHIENS	48'350.00		14'940.00		18'575.65	
77900.3010	Salaires du personnel communal	22'640.00					
77900.3050	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'500.00		2'090.00		5'410.00	
77900.3052	Cotisations patronales caisse de pensions	3'395.00		200.00		510.00	
77900.3053	Cotisations patronales assurances-accidents	680.00		310.00		838.50	
77900.3054	Cotisations patronales allocations familiales	595.00		100.00		260.00	
77900.3055	Cotisations patronales assurances IJM	405.00					
77900.3059	Autres cotisations patronales	15.00					
77900.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	5'500.00		3'000.00		2'321.20	
77900.3120.01	Frais d'électricité	500.00		1'200.00		353.95	
77900.3120.02	Frais d'eau	150.00		30.00		147.55	
77900.3134	Primes d'assurances choses	60.00		60.00		58.00	
77900.3144	Entretien du bâtiment	5'000.00				1'199.80	
77900.3300	Amortissements planifiés	6'600.00		6'600.00		6'609.65	
77900.3940	Imputations internes pour intérêts	1'310.00		1'350.00		867.00	
7791	Protection de l'environnement, autres	2'000.00	2'000.00	2'000.00		1'703.45	
77910	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES	2'000.00	2'000.00	2'000.00		1'703.45	
77910.3632	Subv. accordées aux assoc. intercommunales	300.00					
77910.3636	Subv. accordées aux org. privées à but non lucratif	700.00					
77910.3637	Subventions accordées aux ménages privés	1'000.00		2'000.00		1'703.45	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
77910.4511	Prélèvement du fonds énergies renouvelables		2'000.00				
79	Aménagement du territoire	478'330.00	57'000.00	124'500.00	58'000.00	111'685.97	68'933.00
790	Aménagement du territoire	478'330.00	57'000.00	124'500.00	58'000.00	111'685.97	68'933.00
7900	Urbanisme et police des constructions	395'330.00	57'000.00	29'500.00	58'000.00	23'231.40	68'933.00
79000	URBANISME ET POLICE DES CONSTRUCTIONS	395'330.00	57'000.00	29'500.00	58'000.00	23'231.40	68'933.00
79000.3010	Salaires du personnel communal	252'470.00					
79000.3050	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	16'730.00					
79000.3052	Cotisations patronales caisse de pensions	37'870.00					
79000.3053	Cotisations patronales assurances-accidents	3'105.00					
79000.3054	Cotisations patronales allocations familiales	6'615.00					
79000.3055	Cotisations patronales assurances IJM	4'520.00					
79000.3059	Autres cotisations patronales	150.00					
79000.3090	Formation et perfectionnement du personnel	1'000.00					
79000.3100	Matériel de bureau	1'760.00					
79000.3102	Imprimés, publications	1'180.00					
79000.3113	Achat matériel informatique	2'000.00					
79000.3118	Immobilisations incorporelles	1'000.00					
79000.3130.01	Frais de port	2'370.00					
79000.3130.02	Frais de télécommunication	1'350.00					
79000.3130.05	Cotisation membre actif	2'000.00					
79000.3131	Planifications et projections de tiers	5'000.00					
79000.3131.01	Commission consultative d'urbanisme (CCU)	4'000.00		4'000.00			
79000.3132	Honoraires conseils externes, expertises	15'000.00		5'000.00		1'144.80	
79000.3133	Charges d'utilisation informatiques	12'420.00		10'500.00		8'337.15	
79000.3137	Impôts, taxes et émoluments	5'000.00		10'000.00		10'149.45	
79000.3158	Maintenance des logiciels informatique	2'555.00					
79000.3170	Remboursements de frais effectifs	1'000.00					
79000.3320	Amortissements planifiés des immob.incorporelles	5'300.00					
79000.3920	Imputations internes frais locaux	9'925.00				3'600.00	
79000.3940	Imputations internes pour intérêts	1'010.00					
79000.4210	Emoluments pour actes administratifs		45'000.00		45'000.00		56'788.00
79000.4612	Dédommagements des communes, RIBT		12'000.00		13'000.00		12'145.00
7907	Instances régionales	83'000.00		95'000.00		88'454.57	
79070	INSTANCES REGIONALES	83'000.00		95'000.00		88'454.57	
79070.3130.05	Cotisation membre actif, ADNV	51'500.00		63'500.00		57'581.22	
79070.3612	Part associations intercommunales ADEOC	31'500.00		31'500.00		30'873.35	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	ECONOMIE PUBLIQUE	522'035.00	150'000.00	492'700.00	150'000.00	521'508.58	155'339.75
82	Sylviculture	214'035.00		234'700.00		202'390.85	
820	Sylviculture	214'035.00		234'700.00		202'390.85	
8200	Sylviculture	214'035.00		234'700.00		202'390.85	
82000	SYLVICULTURE	214'035.00		234'700.00		202'390.85	
82000.3010	Salaires du personnel communal	10'600.00		10'470.00		11'904.00	
82000.3050	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	700.00		990.00		1'120.00	
82000.3052	Cotisations patronales caisse de pensions	1'590.00		1'550.00		1'842.75	
82000.3053	Cotisations patronales assurances-accidents	670.00		850.00		960.00	
82000.3054	Cotisations patronales allocations familiales	280.00					
82000.3055	Cotisations patronales assurances IJM	190.00					
82000.3059	Autres cotisations patronales	5.00					
82000.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000.00					
82000.3145	Entretien des forêts	90'000.00		4'500.00		500.30	
82000.3145.01	Entretien des chemins forestiers	35'000.00		50'000.00		31'389.75	
82000.3160	Baux à ferme Triage du Cerisier	73'000.00		160'000.00		148'345.05	
82000.3300	Amortissements planifiés			6'200.00		6'200.00	
82000.3940	Imputations internes pour intérêts			140.00		129.00	
84	Tourisme	8'000.00		8'000.00		7'485.98	
840	Tourisme	8'000.00		8'000.00		7'485.98	
8400	Tourisme	8'000.00		8'000.00		7'485.98	
84000	TOURISME	8'000.00		8'000.00		7'485.98	
84000.3130.05	Cotisation membre actif	8'000.00		8'000.00		7'485.98	
87	Combustibles et énergie	300'000.00	150'000.00	250'000.00	150'000.00	311'631.75	155'339.75
871	Electricité	300'000.00	150'000.00	250'000.00	150'000.00	311'631.75	155'339.75
8710	Electricité	300'000.00	150'000.00	250'000.00	150'000.00	311'631.75	155'339.75
87100	ELECTRICITE	300'000.00	150'000.00	250'000.00	150'000.00	311'631.75	155'339.75
87100.3511	Attribution au fonds énergies renouvelables	150'000.00		150'000.00		176'118.05	
87100.3637	Subvention accordées aux ménages privés	150'000.00		100'000.00		135'513.70	
87100.4511	Prélèvement du fonds énergies renouvelables		150'000.00		150'000.00		155'339.75

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9	FINANCES ET IMPOTS	7'365'956.00	19'781'616.00	5'393'380.00	17'438'090.00	8'847'755.73	19'102'175.34
91	Impôts	230'000.00	10'873'000.00	222'000.00	10'451'000.00	246'311.84	11'592'119.14
910	Impôts	230'000.00	10'873'000.00	222'000.00	10'451'000.00	246'311.84	11'592'119.14
9100	Impôts	230'000.00	10'873'000.00	222'000.00	10'451'000.00	246'311.84	11'592'119.14
91000	IMPOTS	230'000.00	10'873'000.00	222'000.00	10'451'000.00	246'311.84	11'592'119.14
91000.3181	Pertes sur créances effectives	230'000.00		220'000.00	10'451'000.00	246'311.84	11'592'119.14
91000.3181.01	Pertes sur créances effectives, personnes morales			220'000.00		244'460.82	
91000.4000	Impôts sur le revenu, personnes physiques		8'000'000.00	2'000.00	7'700'000.00	1'851.02	
91000.4000.01	Impôts sur les prestations en capital, personnes physiques						8'078'665.89
91000.4001	Impôts sur la fortune, personnes physiques		115'000.00		130'000.00		112'614.80
91000.4002	Impôts à la source, personnes physiques		890'000.00		800'000.00		894'190.65
91000.4009	Impôts récupérés après défalcation, personnes physiques		190'000.00		230'000.00		189'483.49
91000.4010	Impôts sur les bénéfiques, personnes morales		50'000.00		50'000.00		44'334.26
91000.4011	Impôts sur le capital, personnes morales		300'000.00		300'000.00		370'490.65
91000.4019.01	Impôts complémentaires sur les immeubles, PM		50'000.00		20'000.00		64'227.15
91000.4021	Impôts fonciers		80'000.00		50'000.00		85'667.90
91000.4023	Droits de mutation		910'000.00		885'000.00		912'314.25
91000.4024	Impôts sur les successions et donations		220'000.00		220'000.00		458'134.80
91000.4033	Impôts sur les chiens		40'000.00		40'000.00		353'835.30
	Péréquation financière et compensation des charges		28'000.00		26'000.00		28'160.00
93	Péréquation financière et compensation des charges	6'619'166.00	6'790'916.00	5'075'490.00	5'304'690.00	5'531'237.80	5'480'953.00
930	Péréquation financière et compensation des charges	6'619'166.00	6'790'916.00	5'075'490.00	5'304'690.00	5'531'237.80	5'480'953.00
9300	Péréquation directe	6'619'166.00	6'790'916.00	5'075'490.00	5'304'690.00	5'531'237.80	5'480'953.00
93000	PEREQUATION DIRECTE	1'356'206.00	6'790'916.00	2'836'400.00	5'284'690.00	2'985'245.00	5'479'724.00
93000.3622	Péréquation, alimentation, acompte année en cours			2'836'400.00		2'955'705.00	
93000.3622.01	Péréquation, compensation des charges des villes	1'356'206.00					
93000.3622.02	Péréquation, alimentation, solde année précédente						
93000.4511.01	Prélèvement fonds provision péréquation					29'540.00	
93000.4621	Péréquation des besoins structurels, compensation élèves		26'936.00				29'540.00
93000.4622	Péréquation des ressources, solidarité principale		6'147'800.00		4'435'710.00		4'173'190.00
93000.4622.00	Péréquation des ressources, prélèvements conjoncturels		207'860.00				
93000.4622.01	Retour péréquation, ajustement année en cours						431'065.00
93000.4622.02	Retour péréquation, solde année précédente						120.00
93000.4622.03	Péréquation des ressources, ajustement budget		408'320.00		50'000.00		
93000.4622.04	Dépenses thématiques forêts, acompte année en cours				35'790.00		34'479.00
93000.4622.05	Dépenses thématiques routes, acompte année en cours				763'190.00		599'520.00
93000.4622.06	Dépenses thématiques forêts, solde année précédente						211'810.00
93001	PARTICIPATION A LA COHESION SOCIALE	5'262'960.00		2'239'090.00	20'000.00	2'545'992.80	1'229.00
93001.3621	Participation à la cohésion sociale, acompte	5'262'960.00		2'239'090.00		2'422'668.80	
93001.3621.01	Participation à la cohésion sociale, ajustement acompte					122'095.00	
93001.3621.02	Participation à la cohésion sociale, solde année précédente						1'229.00
93001.4511	Prélèvement fonds provision péréquation						1'229.00
93001.4621.03	Péréquation, PCS, estimation budget				20'000.00		
95	Parts aux recettes, autres		1'065'000.00		1'048'000.00		1'370'889.71
950	Parts aux recettes, autres		1'065'000.00		1'048'000.00		1'370'889.71
9500	Parts aux recettes, autres		1'065'000.00		1'048'000.00		1'370'889.71
95000	AUTRES RECETTES		1'065'000.00		1'048'000.00		1'370'889.71
95000.4120	Patentes et concessions		12'000.00		15'000.00		15'104.90
95000.4240	Taxes d'usage et utilisation du sol (Romande énergie)		150'000.00		150'000.00		176'118.05
95000.4601.01	Part à l'impôt sur les frontaliers		720'000.00		700'000.00		730'002.40
95000.4601.02	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		150'000.00		150'000.00		408'677.50
95000.4601.03	Rétribution/Compensation RFFA		33'000.00		33'000.00		40'986.86
96	Administration de la fortune et de la dette	516'790.00	1'051'050.00	95'890.00	632'400.00	70'206.09	656'572.89
961	Intérêts	445'800.00	514'600.00	10'000.00	165'000.00	10'077.19	184'003.09
9610	Intérêts	445'800.00	514'600.00	10'000.00	165'000.00	10'077.19	184'003.09
96100	INTERETS	445'800.00	514'600.00	10'000.00	165'000.00	10'077.19	184'003.09
96100.3400	Intérêts rémunérateurs sur impôts		1'000.00		1'000.00		1'164.44
96100.3401	Intérêts des emprunts		435'800.00				
96100.3499.01	Autres charges financières		9'000.00		9'000.00		8'912.75
96100.4401	Intérêts de retard sur impôts						
96100.4450	Revenus provenant de prêts PA		74'000.00		74'000.00		83'651.35
96100.4463	Revenus provenant d'entreprises publiques		4'800.00				
96100.4940	Imputations internes pour intérêts		435'800.00		91'000.00		100'351.74

reclassé au compte 96900.4402

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
962	Frais d'émission		5'000.00				
9620	FRAIS D'EMISSION		5'000.00				
96200.3420	Acquisition et administration de capital		5'000.00				
963	Immeubles du patrimoine financier	60'990.00	441'450.00	75'890.00	447'400.00	52'637.34	448'985.25
9630	Immeubles du patrimoine financier	60'990.00	441'450.00	75'890.00	447'400.00	52'637.34	448'985.25
96300	CHAVORNAY, VIEUX MOULIN 16/18	7'500.00	32'700.00	2'800.00	32'700.00	17'613.53	32'700.00
96300.3431	Entretien courant, biens-fonds PF		5'000.00				15'143.48
96300.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF, assurances		2'200.00		2'200.00		2'199.60
96300.3439.01	Autres charges des biens-fonds PF, eau		300.00		600.00		270.45
96300.4430	Loyers et fermages, immeubles du PF						32'700.00
96301	CORCELLES, MIVILLE 2	12'370.00	46'700.00	7'870.00	46'700.00	15'654.20	46'680.00
96301.3430	Travaux d'entretien, biens-fonds PF		4'000.00				7'412.45
96301.3431	Entretien courant, biens-fonds PF		4'000.00		3'500.00		3'909.65
96301.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF, assurances		1'170.00		1'170.00		1'164.95
96301.3439.01	Autres charges des biens-fonds PF, eau		200.00		200.00		161.90
96301.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, prest.services		3'000.00		3'000.00		3'005.25
96301.4430	Loyers et fermages, immeubles du PF						46'700.00
96302	CORCELLES, LA TUILLIERE 4	5'480.00	27'000.00	2'480.00	26'400.00	5'503.10	27'000.00
96302.3431	Entretien courant, biens-fonds PF		3'000.00				3'019.50
96302.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF, assurances		980.00		980.00		974.15
96302.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, prest.services		1'500.00		1'500.00		1'509.45
96302.4430	Loyers et fermages, immeubles du PF						24'600.00
96302.4430.01	Loyers et fermages, terrain du PF						2'400.00
96303	CORCELLES, RTE CHAVORNAY 6	16'590.00	24'600.00	12'740.00	36'600.00	12'094.55	36'648.00
96303.3431	Entretien courant, biens-fonds PF		5'000.00				983.50
96303.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF, assurances		990.00		990.00		990.35
96303.3439.01	Autres charges des biens-fonds PF, eau		200.00		250.00		170.10
96303.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité		900.00		1'000.00		769.45
96303.3439.03	Autres charges des biens-fonds PF, chauffage		9'500.00		10'500.00		9'181.15
96303.4430	Loyers et fermages, immeubles du PF						24'600.00
96304	CHAVORNAY, PARKING LEVANT 3	550.00	5'450.00				36'648.00
96304.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, prest.services		550.00				
96304.4430	Loyers et fermages, immeubles du PF						5'450.00
96309	TERRAINS DU PATRIMOINE FINANCIER	18'500.00	305'000.00	50'000.00	305'000.00	1'771.96	305'957.25
96309.3430	Travaux d'entretien, biens-fonds PF		18'500.00		50'000.00		1'771.96
96309.4430	Rentes du droit de superficie (DDP)						220'000.00
96309.4430.01	Location parcelles agricoles						85'000.00
969	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	5'000.00	95'000.00	10'000.00	20'000.00	7'491.56	23'584.55
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	5'000.00	95'000.00	10'000.00	20'000.00	7'491.56	23'584.55
96900	PATRIMOINE FINANCIER, NON MENTIONNE AILLEURS	5'000.00	95'000.00	10'000.00	20'000.00	7'491.56	23'584.55
96900.3420	Frais bancaires		5'000.00		10'000.00		7'491.56
96900.4402	Intérêts des placements financiers						20'000.00
97	Redistributions		1'650.00		2'000.00		1'640.60
971	Redistributions liées à la taxe sur le CO2		1'650.00		2'000.00		1'640.60
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2		1'650.00		2'000.00		1'640.60
97100	REDISTRIBUTION TAXE CO2		1'650.00		2'000.00		1'640.60
97100.4699	Redistribution taxe CO2						1'650.00
99	Postes non ventilables					3'000'000.00	
990	Amortissement du patrimoine administratif existant					3'000'000.00	
9900	Postes non ventilables					3'000'000.00	
99000	PREFINANCEMENTS ET AMORTISSEMENTS SUPPLEMENTAIRES					3'000'000.00	
99000.3893.01	Attribution préfinancement nouveau collège					3'000'000.00	

Compte	Désignation	Budget 2025	
		Charges	Revenus
3	Charges	24'928'116.00	
30	Charges de personnel	3'899'200.00	
300	Autorités et commissions	380'500.00	
3000	Salaires des autorités et commissions	380'000.00	
3001	Paielements aux autorités et commissions	500.00	
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	2'679'030.00	
3010	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	2'679'030.00	
305	Cotisations patronales	805'670.00	
	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif		
3050		200'090.00	
3052	Cotisations patronales aux caisses de pensions	409'025.00	
3053	Cotisations patronales aux assurances-accidents	61'640.00	
	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		
3054		79'125.00	
3055	Cotisations patronales aux assurances IJM	53'950.00	
3059	Autres cotisations patronales	1'840.00	
309	Autres charges de personnel	34'000.00	
3090	Formation et perfectionnement du personnel	24'000.00	
3099	Autres charges de personnel	10'000.00	
31	Charges de biens et services et autres charges d'expl.	4'343'290.00	
310	Charges de matériel et de marchandises	519'040.00	
3100	Matériel de bureau	15'790.00	
3101	Matériel d'exploitation, fournitures	429'200.00	
3102	Imprimés, publications	74'050.00	
311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	233'100.00	
3110	Meubles et appareils de bureau	5'000.00	
3111	Machines, appareils et véhicules	147'600.00	
3112	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	16'000.00	
3113	Matériel informatique	16'000.00	
3116	Appareils médicaux et de laboratoire	7'500.00	
3118	Immobilisations incorporelles	36'000.00	
3119	Autres immobilisations n'étant pas portées à l'actif	5'000.00	
312	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA	541'975.00	
3120	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA	541'975.00	
313	Prestations de services et honoraires	1'379'400.00	
3130	Prestations de services de tiers	867'450.00	
3131	Planifications et projections de tiers	15'000.00	
	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.		
3132		193'500.00	
3133	Charges d'utilisation informatiques	87'860.00	
3134	Primes d'assurances choses	117'490.00	
3137	Impôts, taxes et émoluments	98'100.00	
314	Gros entretien et entretien courant	1'210'300.00	
3140	Entretien des terrains	188'500.00	
3141	Entretien des routes	220'000.00	
3142	Entretien des cours d'eau	40'700.00	
3143	Entretien d'autres travaux de génie civil	304'000.00	
3144	Entretien des bâtiments, immeubles	332'100.00	
3145	Entretien des forêts, alpages et vignes	125'000.00	
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	108'175.00	
3151	Entretien de machines, appareils, véhicules	72'000.00	
3156	Entretien des appareils médicaux et de laboratoire	3'000.00	
3158	Entretien des immobilisations incorporelles	33'175.00	
316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	94'900.00	
3160	Loyers et baux à ferme des biens-fonds	76'900.00	
3161	Loyers, frais d'utilisations des immobilisations	18'000.00	
317	Remboursements de frais	18'400.00	
3170	Remboursements de frais effectifs	18'400.00	
318	Réévaluations sur créances	238'000.00	
3181	Pertes sur créances effectives	238'000.00	
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'999'600.00	
330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	1'983'400.00	
3300	Amortissements planifiés	1'983'400.00	
332	Amortissements des immobilisations incorporelles PA	16'200.00	
3320	Amortissements planifiés	16'200.00	
34	Charges financières	516'790.00	
340	Charges d'intérêts	435'800.00	
3400	Intérêts passifs des engagements courants	1'000.00	
3401	Intérêts passifs des engagements financiers	435'800.00	
341	Pertes réalisées sur PF	1'000.00	
342	Frais d'approvisionnement en capitaux et frais admin	10'000.00	
3420	Acquisition et administration de capital	10'000.00	
343	Charges pour biens-fonds PF	60'990.00	
3430	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	22'500.00	
3431	Entretien courant, biens-fonds PF	17'000.00	
3439	Autres charges, biens-fonds PF	21'490.00	
349	Autres charges financières	9'000.00	

Compte	Désignation	Budget 2025	
		Charges	Revenus
3499	Autres charges financières	9'000.00	
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	171'965.00	
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux	171'965.00	
3511	Attributions aux fonds	171'965.00	
36	Charges de transfert	13'423'986.00	
360	Parts des revenus destinés à des tiers	39'000.00	
3601	Parts de revenus destinées aux cantons et aux concordats	39'000.00	
361	Parts à des collectivités publiques	5'688'930.00	
3611	Parts aux cantons et concordats	1'343'160.00	
3612	Parts aux communes et associations intercommunales	4'344'770.00	
3614	Parts aux entreprises publiques	1'000.00	
362	Péréquation financière et compensation des charges	7'429'756.00	
3621	Péréquation financière et comp. des charges aux cantons	6'073'550.00	
3622	Péréquation financière et comp. des charges aux communes	1'356'206.00	
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	266'300.00	
3632	Subventions accordées aux communes et associations intercomm	300.00	
3635	Subventions accordées aux entreprises privées	8'000.00	
3636	Subventions accordées aux org. privées à but non lucratif	74'000.00	
3637	Subventions accordées aux ménages privés	184'000.00	
39	Imputations internes	573'285.00	
391	Imputations internes pour prestations de service	40'000.00	
3910	Imputations internes pour prestations de service	40'000.00	
392	Imput. internes pour bail à ferme, loyers, frais d'util.	97'485.00	
3920	Imputations internes frais locaux	97'485.00	
394	Imput. internes pour intérêts et charges fin. théoriques	435'800.00	
3940	Imputations internes pour intérêts et charges fin.théoriques	435'800.00	

Compte	Désignation	Budget 2025	
		Charges	Revenus
4	Revenus		24'770'216.00
40	Revenus fiscaux		10'873'000.00
400	Impôts directs, personnes physiques		9'245'000.00
4000	Impôts sur le revenu, personnes physiques		8'115'000.00
4001	Impôts sur la fortune, personnes physiques		890'000.00
4002	Impôts à la source, personnes physiques		190'000.00
4009	Autres impôts directs, personnes physiques		50'000.00
401	Impôts directs, personnes morales		430'000.00
4010	Impôts sur les bénéficiaires, personnes morales		300'000.00
4011	Impôts sur le capital, personnes morales		50'000.00
4019	Autres impôts directs, personnes morales		80'000.00
402	Autres impôts direct		1'170'000.00
4021	Impôts fonciers		910'000.00
4023	Droits de mutation		220'000.00
4024	Impôts sur les successions et donations		40'000.00
403	Impôts sur la propriété et sur les charges		28'000.00
4033	Impôts sur les chiens		28'000.00
41	Patentes et concessions		15'000.00
412	Concessions		15'000.00
4120	Patentes et concessions		15'000.00
42	Taxes et redevances		2'572'805.00
421	Emoluments pour actes administratifs		113'500.00
4210	Emoluments pour actes administratifs		113'500.00
424	Taxes d'utilisation et prestations de service		1'987'000.00
4240	Taxes d'utilisation et prestations de service		1'987'000.00
425	Recettes sur ventes		43'300.00
4250	Ventes		43'300.00
426	Remboursements et participations de tiers		391'505.00
4260	Remboursements et participations de tiers		391'505.00
427	Amendes		37'500.00
4270	Amendes		37'500.00
44	Revenus financiers		2'293'500.00
440	Revenus des intérêts		169'000.00
4401	Intérêts des créances et comptes courants		74'000.00
4402	Intérêts des placements financiers		95'000.00
443	Produits des immeubles du PF		441'450.00
4430	Loyers et fermages, immeubles du PF		441'450.00
445	Revenus financiers de prêts et de participations du PA		4'800.00
4450	Revenus provenant de prêts PA		4'800.00
447	Produit des immeubles PA		1'678'250.00
4470	Loyers et fermages des biens-fonds PA		1'604'200.00
4472	Paiements pour utilisations des immeubles PA		74'050.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		581'970.00
451	Prélèvements sur les fonds et fin. spéciaux sous capital propre		581'970.00
4510	Prélèvements sur les financements spéciaux		91'620.00
4511	Prélèvements sur les fonds		490'160.00
4512	Prélèvements provenant de legs et fondations sans personnal		190.00
46	Revenus de transferts		7'860'656.00
460	Part de revenus		903'000.00
4601	Parts aux revenus des cantons et concordats		903'000.00
461	Dédommagements des collectivités locales		140'690.00
4612	Dédommagements des communes et associations intercommunales		140'690.00
462	Péréquation financière et compensation des charges		6'790'916.00
4621	Péréquation financière et comp. des charges des cantons		26'936.00
4622	Péréquation financière et comp. des charges des communes		6'763'980.00
463	Subventions de collectivités et de tiers		24'400.00
4631	Subventions des cantons et concordats		24'400.00
469	Autres revenus de transferts		1'650.00
4699	Redistribution		1'650.00
49	Imputations internes		573'285.00
491	Imputations internes pour prestations de service		40'000.00
4910	Imputations internes pour prestations de service		40'000.00
492	Imput. internes pour bail à ferme, loyers, frais d'util.		97'485.00
4920	Imputations internes frais locaux		97'485.00
494	Imput. internes pour intérêts et charges fin. théoriques		435'800.00
4940	Imputations internes pour intérêts		435'800.00

Préambule

Conformément au règlement cantonal sur la comptabilité des communes (art. 18), la Municipalité établit annuellement le plan des dépenses d'investissements. Ce plan est présenté en même temps que le budget du compte de résultats, mais il n'est pas soumis au vote.

En effet chaque investissement fait l'objet d'un préavis spécifique, et le Conseil Communal se détermine sur ce dernier.

Politique générale

Hormis les investissements en cours de réalisation, les éléments suivants ont guidé la Municipalité dans l'élaboration de son plan des investissements pour l'année 2025 :

- Nouveau bâtiment scolaire sur le site du Verneret
- Aménagement zone sportive
- Remplacement du tracteur communal
- Réfection des chemins AF
- Station de pompage, installation panneaux photovoltaïque
- Séparatif Rues du Château et du Verger
- Aménagement points de collecte
- Hangar à plaquettes

La marge d'autofinancement de CHF 1.4 millions issue du budget 2025 permettra de financer le 19% des investissements projetés à CHF 7.4 millions.

Plan des investissements 2025 - 2029

Investissements	Préavis no.	Crédit	Solde à financer	2024	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029 pour mémoire
0290 - Immeubles administratifs, autres										
Verneret Salle polyvalente, panneaux photovoltaïque	3-1/24	193'860	193'860	93'860	100'000					
Grande salle Chavornay, rénovation complète		2'500'000	2'500'000					1'250'000	1'250'000	
Forge, isolation de l'appartement et aménagement local										300'000
Essert-Pittet, changement affectation+photovoltaïque										500'000
2170 - Bâtiments scolaires										
Verneret salle sports 2, panneaux photovoltaïque	15-4/22	165'000	161'000	161'000						
Verneret, chauffage à distance	12-4/23	1'059'260	1'044'260	730'000	314'260					
Centre scolaire Verneret, crédit étude extension	14-4/23	577'000	577'000	450'000	127'000					
Verneret, extension bâtiment C		6'850'000	6'850'000		3'850'000	3'000'000				
Verneret, extension sous-sol		500'000	500'000					500'000		
Verneret, extension administration école		3'000'000	3'000'000					3'000'000		
Verneret, salle de gym										5'000'000
3410 - Sports										
Parcours santé au Bois Désert	13-4/23	139'000	139'000	139'000						
Aménagement zone sportive		3'100'000	3'100'000		1'100'000	2'000'000				
3420 - Parcs, places de jeux										
Place intergénérationnelle à la rue du Levant 5-7-9	2-1/24	321'580	321'580	150'000	171'580					
Place Union et Paix		600'000	600'000					600'000		
3500 - Eglises										
Temple, réfection chauffage et tableau électrique	8-1/22	273'000	97'300	97'300						
Corcelles, Temple, rénovation ou changement affectation										1'000'000
5450 - Prestations aux familles										
Augmentation places garderie		350'000	350'000			350'000				
Transformation local pompier en garderie										3'000'000
6150 - Routes communales, éclairage public										
Chemins bétonné, étude	13-2/22	26'000	21'000	21'000						
RC 293 réalisation	11-4/20	4'500'000	16'596	16'596						
Subvention DGMR+ECA requaification RC 293	11-4/20	-854'000	-868'029	-868'029						
Rue Cité et Sadaz, aménagement	16-5/20	238'700	34'810	34'810						
Rue de l'Industrie, réfection d'un tronçon	5-1/22	298'000	59'800	59'800						
Rte Yverdon & giratoire, réfection+mise en séparatif	2-2/23	2'360'000	1'806'000	1'206'000	600'000					
Rte Yverdon & giratoire, subvention DGMR	2-2/23	-392'000	-392'000		-392'000					
Carrefour Rues Yverdon-Sadaz, réaménagement+sécurisation	10-4/23	70'000	66'500	66'500						
Entrée ouest Corcelles - route Pré carré	6-3/23	68'000	10'000	10'000						
Eclairage public Corcelles, assainissement	18-6/23	170'000	170'000	50'000	120'000					
Tracteur communal, remplacement		100'000	100'000		100'000					
RC traversée Essert-Pittet, revêtement		80'000	80'000				80'000			
Carrefour Gares-Cité-Orbe		350'000	350'000			100'000	250'000			
Chemins AF, réfection		1'000'000	1'000'000		200'000	200'000	200'000	200'000	200'000	600'000
Lougiloux-Mollenchire-Chaudremont, réfection+mise en séparatif										2'000'000
Corcelles - Route de Suchy										500'000
Rue du Collège / Couvalau, réfection+mise en séparatif										2'500'000
Rue de la Cité Nord et bouclage										200'000
Rue de l'Industrie										500'000
Projet construction voirie/pompier										900'000
6151 - Places de stationnement										
Parking Verneret		1'000'000	1'000'000				1'000'000			
7100 - Service des eaux										
Grand'Rue/ch.Ville, rempl.conduite & entretien collecteurs	19-4/22	202'000	53'000	53'000						
Compteurs eau, remplacement	12-2/22	306'000	157'000	57'000	50'000	50'000				
Périmètre industriel SICPA, remplacement conduites et BH	8-4/23	20'000	20'000	20'000						
Bouclage ZI Grand-Pâquier (AXPO...)	19-6/23	479'200	467'200	417'200	50'000					
STAP Entreroches, augmentation de pompage	15-5/23	108'000	88'000							
STAP Entreroches, installation panneaux photovoltaïque		210'000	210'000		210'000					
7200 - Traitements des eaux usées										
STEP installation panneaux photovoltaïque	3-2/22	196'000	7'000	7'000						
STEP installation panneaux photovoltaïque sur bassin	1-1/24	299'440	299'440	149'440	150'000					
STEP optimisation traitement des eaux et entretien	9-4/23	155'100	155'100	155'100						
Séparatif Chemin de Perrevuit	7-3/24	80'000	80'000		80'000					
Séparatif Rues du Château et du Verger		250'000	250'000		250'000					
Séparatif Chemin du Suchet		500'000	500'000					500'000		
Séparatif Corcelles - en Baudette										250'000
7300 - Gestion des déchets urbains										
Aménagement points de collecte		150'000	150'000		50'000	100'000				
7900 - Urbanisme et Police des constructions										
Géoportail communal	25-5/21	99'700	67'700	7'700	60'000					
Addenda au PPA de la zone industrielle	17-5/15	130'000	5'000		5'000					
8200 - Sylviculture										
Hangar à plaquettes		250'000	250'000		250'000					
9630 - Immeubles du patrimoine financier										
Vieux-Moulin 16/18, rénovation, chauffage, photovoltaïque										500'000
Corcelles, Chavornay 6, isolation+rénovation appartement										500'000
Investissements d'urgence et d'opportunité		3'600'000	3'600'000	0	0	2'100'000	500'000	500'000	500'000	
TOTAUX		35'678'840	29'248'117	3'372'277	7'445'840	7'900'000	4'380'000	5'450'000	700'000	18'250'000

Evolution de l'endettement :

Endettement au 1.1. (emprunts 921 à 923)

Marge autofinancement estimée

Investissements nets

Endettement au 31.12.

Variation cumulée de l'endettement

Variation annuelle de l'endettement

Total : 29'248'117

28'250'000 29'814'277 35'829'117 41'979'117 44'609'117 48'309'117

-1'808'000 -1'431'000 -1'750'000 -1'750'000 -1'750'000 -1'750'000

3'372'277 7'445'840 7'900'000 4'380'000 5'450'000 700'000

29'814'277 35'829'117 41'979'117 44'609'117 48'309'117 47'259'117

1'564'277 7'579'117 13'729'117 16'359'117 20'059'117 19'009'117

1'564'277 6'014'840 6'150'000 2'630'000 3'700'000 -1'050'000

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 baisse des taux d'intérêt décidée en septembre par la BNS est déjà la troisième de l'année. Depuis le niveau le plus élevé de 1,75% en juin 2023, la BNS a baissé les taux directeurs de 0,75 point jusqu'à aujourd'hui.

La dernière baisse du taux directeur a été anticipée par une grande majorité des acteurs du marché. Néanmoins, les taux sur les marchés des capitaux suisses ont continué à évoluer légèrement à la baisse pour les échéances > 1 an et légèrement à la hausse pour les échéances < 1 an après la décision.

Un renouvellement d'emprunt est à venir en 2025 pour un total de CHF 1 million :

- CHF 1 million 0.52% 30.08.2017 - 29.08.2025

La situation des marchés financiers sera étudiée au moment de l'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 2025. Cette procédure complémentaire permet de conserver un suivi régulier de l'évolution de nos finances.

La dette au 31 décembre 2024 devrait s'élever à CHF 29.8 millions, puis se situer à environ CHF 35.8 millions à fin 2025. 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	5'415	4'893.80
31.12.2023	Comptes	28'250'000	5'423	5'209.30
31.12.2024	<i>Projection</i>	<i>29'800'000</i>	<i>5'570</i>	<i>5'350.10</i>
31.12.2025	<i>Budget</i>	<i>35'800'000</i>	<i>5'720</i>	<i>6'258.75</i>

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS (PATRIMOINE ADMINISTRATIF) pour le budget 2025

Immobilisations	N° du préavis	Credit accordé	Dépenses nettes cumulées au 01.01.2025	Dépenses nettes en 2025 (+/-)	Aliénations et sorties en 2025 (-)	Dépenses nettes cumulées au 31.12.2025	Amortissements cumulés au 01.01.2025 (-)	Amortissements planifiés en 2025 (-)	Amortissements non planifiés en 2025 (-)	Valeur comptable nette au 31.12.2025	Durée restante de l'amortissement (ans)	Réserves de préfinancement au 01.01.2025	Réserves de préfinancement au 31.12.2025
1407.07 Complexe eau, remplacement	12-2/22	306'000.00	200'000.00	50'000.00		250'000.00				250'000.00			
1407.08 STEP, photovoltaïque sur bassins	1-1/24	299'437.00	149'437.00	150'000.00		299'437.00				299'437.00		299'430.00	299'430.00
1407.09 Salle polyvalente, photovoltaïque	3-1/24	193'860.00	93'860.00	100'000.00		193'860.00				193'860.00		193'860.00	193'860.00
1407.10 Place intergénérationnelle Levant 5-7-9	2-1/24	321'582.00	150'000.00	171'580.00		321'580.00				321'580.00			
1407.11 Bourlaque réseau eau ZI Grand-Pâquier	19-6/23	479'200.00	429'200.00	50'000.00		479'200.00				479'200.00			
1407.12 Séparatif Ch. de Perrevuit	7-3/24	80'000.00	80'000.00	80'000.00		80'000.00				80'000.00			
projet Nouveau bâtiment scolaire au Vermeret à venir	à venir	0.00	0.00	3'850'000.00		3'850'000.00				3'850'000.00		3'000'000.00	3'000'000.00
projet Aménagement zone sportive à venir	à venir	0.00	0.00	1'100'000.00		1'100'000.00				1'100'000.00			
projet Remplacement du tracteur communal à venir	à venir	0.00	0.00	100'000.00		100'000.00				100'000.00			
projet Séparatif Château/Verger à venir	à venir	0.00	0.00	200'000.00		200'000.00				200'000.00			
projet STAP Enteroches, photovoltaïque à venir	à venir	0.00	0.00	250'000.00		250'000.00				250'000.00			
projet Aménagement points de collecte à venir	à venir	0.00	0.00	210'000.00		210'000.00				210'000.00		210'000.00	210'000.00
projet Hangar à plaquettes à venir	à venir	0.00	0.00	50'000.00		50'000.00				50'000.00			
TOTAL Installations en construction PA		4'210'079.00	2'782'497.00	7'331'580.00		10'114'077.00				10'114'077.00		3'703'290.00	3'703'290.00
140 Total immobilisations corporelles		68'872'423.00	59'744'018.94	7'645'840.00		67'389'858.94	-22'361'134.37	-1'983'400.00		43'045'324.57		3'703'290.00	3'703'290.00
142 Immobilisations incorporelles PA													
1421 Immobilisations incorporelles en cours PA													
1421.01 Géoportail communal	25-5/21	99'700.00	39'000.00	60'000.00		99'000.00				99'000.00			
1421.02 Etude Vermeret extension écoles	14-4/23	577'000.00	450'000.00	127'000.00		577'000.00				577'000.00			
TOTAL Immobilisations incorporelles en cours PA		676'700.00	489'000.00	187'000.00		676'000.00				676'000.00			
1429 Autres immobilisations incorporelles PA													
1429.6150 Etude Rues Cité-Levant-Sadaz	15-3/18	37'700.00	41'866.00			41'866.00	-23'896.00	-4'400.00		13'370.00	3		
1429.6151 Etude chemins bétonnés	13-3/22	26'000.00	26'000.00			26'000.00		-2'600.00		23'400.00	9		
1429.7300 Etude déchetterie	8-2/18	40'000.00	38'763.00			38'763.00	-19'503.00	-3'900.00		15'360.00	4		
1429.7900 Etude addenda au PPA de la ZI	17-5/15	80'000.00	124'841.30	5'000.00		129'841.30	-113'933.65	-5'300.00		10'607.65	2		
TOTAL Autres immobilisations incorporelles PA		183'700.00	231'270.30	5'000.00		236'270.30	-157'332.65	-16'200.00		62'737.65			
142 Total immobilisations incorporelles		860'400.00	720'270.30	192'000.00		912'270.30	-157'332.65	-16'200.00		738'737.65			
146 Subventions d'investissement													
1469 Subventions d'investissement aux installations en construction			0.00	-392'000.00		-392'000.00				-392'000.00			
1407.01 Rte d'Yverdon & giratoire, réfection en construction				392'000.00		392'000.00				392'000.00			
146 Total subventions d'investissement				392'000.00		392'000.00				392'000.00			
14 Total immobilisations du PA		69'732'823.00	60'464'289.24	7'445'840.00		67'910'129.24	-22'518'467.02	-1'999'600.00		43'392'062.22		3'703'290.00	3'703'290.00

Budget 2025		Entretien des bâtiments du patrimoine administratif			BUDGET 2025
COMPTE	LIEUX	BATIMENTS	TRAVAUX PREVUS		TOTAL CHF
02900 3144	CHAVORNAY	MAISON DE COMMUNE	Remplacement fenêtres et velux, peinture		15'000.00
02901 3144	CHAVORNAY	CONGELATEUR			3'000.00
02902 3144	CHAVORNAY	PARKING ADMINISTRATION			300.00
02903 3144	CHAVORNAY	FORGE	Appartement, création nouvel espace, clapet anti retour		12'000.00
02904 3144	CHAVORNAY	GRANDE SALLE			30'000.00
02905 3144	CORCELLES	GRANDE SALLE	Remplacement volets par des stores		12'500.00
02906 3144	CHAVORNAY	SALLE POLYVALENTE	Luminaire sous-sol		40'000.00
02907 3144	ESSERT-PITTET	ANCIEN BATIMENT ADM.	Détecteurs de présence, peinture hall d'entrée		5'000.00
02908 3144	CHAVORNAY	DEPOT VIEUX-MOULIN			500.00
02909 3144	CORCELLES	DEPOT ANCIEN STAND			2'000.00
02910 3144	CORCELLES	DEPOT ANCIEN ABATTOIR			500.00
15001 3144	CHAVORNAY	LOCAL DU FEU	Porte d'entrée, peinture, réaménagement local		20'000.00
16101 3144	CHAVORNAY	STAND DE TIR			3'000.00
16201 3144	CHAVORNAY	ABRI PC			1'000.00
21701 3144	CHAVORNAY	COLLEGE CITE	Luminaires salles de classes		45'000.00
21702 3144	CHAVORNAY	COLLEGE VERNERET A	Peinture couloirs		7'000.00
21703 3144	CHAVORNAY	COLLEGE VERNERET AA			20'000.00
21704 3144	CHAVORNAY	COLLEGE VERNERET B+BA			15'000.00
21705 3144	CHAVORNAY	COLLEGE VERNERET C			5'000.00
21706 3144	CHAVORNAY	COLLEGE VERNERET PK			500.00
21707 3144	CORCELLES	COLLEGE	Façade extérieure		10'000.00
21708 3144	CHAVORNAY	SALLE SPORTS 1	Fenêtres couloirs		15'000.00
21801 3144	CHAVORNAY	UAPE VERNERET C			5'000.00
21992 3144	CORCELLES	LOCAUX PPLS	Peinture volets, serrures électroniques		8'000.00
32900 3144	CHAVORNAY	RUINES VIEUX-MOULIN			3'000.00
34201 3144	CHAVORNAY	REFUGES			2'000.00
34291 3144	CHAVORNAY	FOUR A PAIN			500.00
34292 3144	CHAVORNAY	RUCHER			5'000.00
35001 3144	CHAVORNAY	TEMPLE			10'000.00
35002 3144	CHAVORNAY	MAISON DE PAROISSE			2'300.00
35003 3144	CORCELLES	EGLISE	Réparation du clocher		10'000.00
35004 3144	ESSERT-PITTET	EGLISE			1'000.00
54501 3144	CHAVORNAY	GARDERIE LES PETITS POUSETS			15'000.00
54502 3144	CHAVORNAY	JARDINS D'ENFANTS, CITE 3			2'000.00
61508 3144	CHAVORNAY	LOCAL VOIRIE			1'000.00
73000 3144	CHAVORNAY	BATIMENT DECHETTERIE			0.00
77900 3144	CHAVORNAY	TOILETTES PUBLIQUES			5'000.00
TOTAL ENTRETIEN DES BATIMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF :					332'100.00

Le budget entretien des bâtiments comprend les contrats d'entretiens et la rémunération des jeunes pour les grands nettoyages d'été.

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° 12-4/24,
- ouï le rapport de la Commission des finances,
- considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour,

décide :

- le budget du compte de résultats de la Commune de Chavornay, pour l'année 2025, est admis tel que présenté par la Municipalité, soit :

Charges	CHF	24'928'116.-
Revenus	CHF	24'770'216.-
Excédent de charges	CHF	<u>157'900.-</u>

La syndique



Le secrétaire

Délégué municipal : M. Guillaume Abetel, municipal des finances