



LA MUNICIPALITÉ D'YVORNE AU CONSEIL COMMUNAL

Préavis no 08-2024

Budget communal pour 2025

Madame la Présidente,
Mesdames les Conseillères, Messieurs les Conseillers,

1. Objet du préavis

En vertu des dispositions de la loi sur les communes (LC) et du règlement du Conseil communal (RCC), nous avons l'honneur de soumettre à votre approbation le projet de budget pour l'année 2025.

Il est établi conformément au règlement sur la comptabilité des communes (RCCom), aux directives cantonales et modèle comptable en vigueur, ainsi qu'en gardant à l'esprit le principe de gestion fixé à l'art. 2 RCCom qui détermine que "*les finances communales sont gérées conformément aux principes de la légalité, de l'emploi judicieux et ménager des fonds et de l'équilibre budgétaire*".

Comme vous pourrez le constater, le budget 2025 prévoit un excédent de charges d'un peu plus de CHF 551'500.--.

Globalement, ce résultat négatif s'explique par des montants significatifs investis dans l'entretien des bâtiments, des routes et des infrastructures souterraines (classification 314 des comptes par nature) ainsi que par de nouveaux comptes d'amortissement obligatoire (classification 331 des comptes par nature).

2. Point de situation sur les finances communales

Au 17 octobre 2024, les comptes de charges présentent une situation stable par rapport au budget, à l'exception de quelques postes susceptibles d'enregistrer un dépassement en fin d'exercice (achat de mobilier scolaire et achat de signalisation routière notamment).

Sous réserve de corrections ultérieures par l'Administration cantonale des impôts (ACI), les rentrées au dernier relevé (30 septembre 2024) montrent que l'impôt sur le revenu des personnes physiques a atteint le montant budgété, avec un excédent de CHF 9'200.--. De même, l'impôt sur la fortune des personnes physiques est déjà supérieur aux prévisions, avec un excédent de CHF 56'000.--, tout comme l'impôt sur les frontaliers, qui affiche un surplus de CHF 7'200.--. En revanche, les montants budgétés pour l'impôt à la source (-CHF 16'000.--), les droits de mutation (-CHF 67'000.--), l'impôt sur les successions (-CHF 5'000.--), et les gains immobiliers (-CHF 65'000.--) ne seront probablement pas atteints.

Concernant les personnes morales, l'impôt sur le capital a déjà atteint le montant budgété, avec un excédent de CHF 2'900.--. En revanche, l'impôt sur le bénéfice (-CHF 73'000.--) ne parviendra sûrement pas au montant escompté.

Dans le cadre du budget communal 2025, la Municipalité a reconduit la méthode de calcul utilisée l'année dernière pour estimer les recettes fiscales. Les revenus issus de l'impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques, de l'impôt à la source, de l'impôt sur le bénéfice et le capital des personnes morales, ainsi que ceux provenant des droits de mutation et des gains immobiliers sont calculés sur la base de la médiane des trois années "normales" des cinq dernières années, après exclusion des valeurs maximales et minimales. L'impôt foncier, l'impôt sur les chiens ainsi que l'impôt sur les successions et donations sont quant à eux estimés de manière plus précise, sans recours à cette méthode d'extrapolation.

3. Etablissement du budget communal pour 2025

Comme habituellement, la Municipalité a établi le budget sur la base de dépenses dûment identifiées pour chacun des dicastères, selon un principe s'apparentant à la technique du "budget base zéro" (justification de chaque dépense). Elle a consacré deux séances à cet exercice.

4. Analyse des charges

Selon le projet de budget 2025 de la Municipalité, le montant total des charges s'élève à CHF 9'148'586.-- en augmentation de CHF 853'129.65 par rapport au budget 2024. Outre les éléments découlant des votes du délibérant et les commentaires figurant dans la brochure jointe au présent préavis, ces amplitudes s'expliquent notamment comme suit :

4.1 Honoraires, frais d'expertise (11.3185)

La sécurité des données est un enjeu majeur pour toutes les communes, car les risques sont importants : perte de données, pannes des systèmes, vol d'informations et usurpation d'identité. C'est pourquoi la Municipalité a inclus dans le budget les coûts liés à l'obtention du label "Cyber-safe". Ce label a pour objectif de promouvoir un haut niveau de sécurité informatique et de garantir aux administrés une protection transparente de leurs données.

4.2 Personnel communal (13)

Les salaires du personnel augmenteront d'environ 13% entre les comptes de 2023 et le budget 2025. Cette hausse est principalement due au renforcement de l'administration communale, en particulier au sein de la Bourse communale.

En 2025, la commune commencera à mettre en place le nouveau plan comptable appelé MCH2 (modèle comptable harmonisé de 2^e génération). Ce système exige la conversion comptable complète de la commune et impose des ajustements importants dans la gestion et la présentation des comptes. En parallèle, la commune devra mettre en place les nouveaux éléments de facturation et de comptabilisation liés au futur règlement sur l'évacuation et l'épuration des eaux consécutif à la prochaine entrée en service de la station d'épuration régionale.

Dès lors que la boursière sera pleinement occupée par MCH2 et par les formations y relatives, un soutien comptable lui sera indispensable afin d'assurer les tâches courantes (saisie des factures, suivi des débiteurs, paiements, etc.). La Municipalité prévoit ainsi la mise au concours d'un poste de secrétaire-comptable à 30% dans le budget 2025. Cet engagement permettra par ailleurs de résoudre les difficultés récurrentes de reprise d'heures supplémentaires par la boursière et d'assurer son remplacement lors de ses absences. Il s'inscrit également, à plus long terme, dans la révision du cahier des charges du poste de boursier au moment du départ en retraite de l'intéressée (en principe en 2028).

Le budget prévoit également de renforcer le Secteur voirie pendant l'été afin d'accomplir le surplus de tâches inhérent à cette saison (entretien des massifs, arrosage des fleurs, tonte, etc.)

4.3 Informatique communale (19.3111 et 19.3156)

L'année 2025 marquera plusieurs changements majeurs dans la gestion de l'informatique communale.

En premier lieu, les décisions prises par notre prestataire de cesser dans le courant de l'année 2025, principalement pour des raisons de sécurité informatique, la commercialisation des outils de gestion du site Internet communal et d'hébergement du courrier hebdomadaire de la Municipalité ont engagé l'administration communale à rechercher de nouvelles solutions.

En l'occurrence, un nouveau site verra le jour dans le courant de l'année, lequel permettra également à la Bourse communale d'assurer la gestion des locations de salles par le biais d'un guichet virtuel dédié. Cette mise en œuvre entraînera non seulement des coûts uniques de création, mais également une augmentation notable de la maintenance annuelle qui était jusqu'à ce jour relativement basse.

Pour ce qui concerne l'hébergement du courrier municipal, la Municipalité a retenu de profiter de ce changement pour engager une modernisation des processus. Elle a ainsi porté son choix sur un outil de gestion de séances spécialement conçu pour les administrations publiques – d'ores et déjà utilisé par près de 230 communes suisses – qui vise à simplifier et sécuriser l'organisation, la préparation, la gestion et le suivi des réunions et dossiers municipaux. Les principaux avantages attendus sont en l'occurrence les suivants :

- ⇒ dématérialisation des processus : la préparation des documents de réunion (convocations, ordres du jour, procès-verbaux) est automatisée et centralisée (gain de temps et d'efficacité).
- ⇒ accessibilité et mobilité : les élus et les collaborateurs peuvent accéder aux documents et informations à tout moment et de n'importe où, que ce soit depuis un ordinateur, une tablette ou un smartphone ; une participation à distance (visioconférence) est également possible en cas de nécessité.
- ⇒ simplification de la gestion des délibérations : les décisions sont centralisées et accessibles à tous les participants ; la solution inclut des fonctionnalités pour faciliter les votes électroniques ou à distance.
- ⇒ sécurité et conformité : les données sont désormais stockées de manière sécurisée, conformément aux exigences en matière de protection des données ; la double authentification des utilisateurs et la traçabilité des actions sont intégrées, garantissant une sécurité maximale des documents et des échanges.
- ⇒ collaboration facilitée : les participants peuvent collaborer plus facilement grâce à des outils comme le partage de notes, de commentaires, ou la possibilité de poser des questions et d'échanger avant les séances ; ces partages permettent une prise de décision plus fluide, tout en réduisant les erreurs et malentendus.
- ⇒ archivage et suivi des décisions : la solution offre un système d'archivage automatique des séances, des délibérations et des documents associés, ce qui facilite les consultations ultérieures ; un historique complet des décisions et actions est conservé, permettant un suivi et un contrôle continus.

Outre ces nouveaux logiciels, la gestion du parc informatique connaîtra une autre migration d'importance avec le remplacement du serveur de l'administration qui atteint ses limites face à un volume croissant de données. En lieu et place d'une solution physique sur site, la Municipalité a en l'occurrence retenu, pour des raisons de cybersécurité notamment, de migrer l'ensemble de l'infrastructure et des données sur une solution "cloud" (serveur à distance) hébergée intégralement en Suisse dans un environnement des plus sécurisés. Si cette solution entraînera, à terme, une augmentation annuelle globale des coûts de maintenance d'environ CHF 5'000.--, elle permettra, outre ses avantages notables en termes de sécurité, de mieux répondre aux besoins futurs, avec une infrastructure plus flexible et évolutive qui pourra

s'adapter à de nouvelles technologies ou à des volumes de travail plus importants. Ces coûts supplémentaires seront en partie compensés par une baisse des coûts d'installation des nouveaux périphériques.

A noter enfin que le budget qui vous est présenté comprend la première tranche des coûts préparatoires de la migration informatique de la comptabilité communale sur le nouveau plan comptable harmonisé (MCH2) dont le basculement intégral – à savoir élaboration du budget et bouclage des comptes – est planifié pour l'exercice 2027.

4.4 Nouvelle péréquation intercommunale - NPIV (22.XXX, 60.XXX, 72.XXX)

L'actuel système péréquatif a atteint ses limites et il génère des effets négatifs importants. Il est également peu transparent et son pilotage est rendu très complexe par les différents mécanismes qui le composent et les interactions difficilement maîtrisables entre péréquation directe et indirecte. Une réforme en profondeur de ce système s'imposait et elle a d'ailleurs été réclamée à plusieurs reprises par le Grand Conseil. En 2018, le Conseil d'Etat a ainsi adopté les buts et principes techniques d'une nouvelle péréquation. Il s'est toutefois rapidement avéré que rien ne serait possible sans un accord financier entre l'Etat et les communes. C'est ainsi qu'en 2020, le Conseil d'Etat et l'UCV ont signé un premier accord prévoyant un rééquilibrage financier progressif et pérenne en faveur des communes portant sur un montant de CHF 150 millions à atteindre dès 2028. Cet accord ouvrait la voie à la reprise des discussions avec les faïtières des communes sur la nouvelle péréquation. Les parties ont toutefois rapidement constaté qu'un nouveau système ne pourrait être viable dans la durée que si les charges dynamiques supportées par les communes étaient mieux maîtrisées et si une péréquation "verticale" était instituée, soit une contribution financière de l'Etat au nouveau système. L'aboutissement de l'initiative SOS Communes, en juin 2021, a eu pour effet d'accélérer les discussions entre l'Etat et les faïtières afin de parvenir à un second accord jetant cette fois-ci les bases de la nouvelle péréquation. Ce nouvel accord, signé le 30 mars 2023 par le Conseil d'Etat et les deux faïtières des communes, et ratifié par leurs assemblées générales extraordinaires (à 85% pour l'UCV et à 83% pour l'AdCV), permet d'envisager un nouveau système qui atteint les buts fixés en 2018 par le Conseil d'Etat, à savoir être simple et transparent, de traiter équitablement toutes les communes, d'être à la fois stable et facile à maîtriser, et de n'être ni manipulable ni source de mauvaises incitations.

Le nouveau système prévoit notamment :

- ⇒ la suppression de la péréquation dite indirecte, soit la répartition de la PCS (participation à la cohésion sociale, la "facture sociale") selon des critères de capacité financière au profit d'un système uniforme "en francs par habitant". L'Etat, qui prend à charge 56% de cette facture aujourd'hui, assumera une plus grosse portion de son augmentation annuelle (87% au lieu de 66%), ce qui diminuera mécaniquement la part des communes au fil du temps. Le Canton injectera en outre CHF 160 millions par an dans ce montage.
- ⇒ la facture policière (CHF 70 millions en 2022) sera désormais financée à hauteur de 65% par les communes déléguant leur sécurité à la police cantonale, et de 35% par les autres. Ce ratio est l'inverse du système actuel
- ⇒ un système péréquatif simplifié fondé d'une part sur une péréquation des ressources permettant d'atténuer les disparités de capacité financière entre les communes de manière transparente et sans reproduire les effets indésirables du système actuel. La solidarité générée par la péréquation des ressources sera de 80% et basée sur le revenu fiscal standardisé, c'est-à-dire sur les revenus fiscaux que chaque commune serait en mesure de générer avec une charge fiscale identique pour tout le canton. Une dotation minimale sera en outre instituée pour les communes que la péréquation des ressources ne conduit pas à 90% de la moyenne cantonale. Ce système sera fondé d'autre part sur une péréquation des besoins structurels basée sur des facteurs objectifs sur lesquels les communes n'ont aucune prise directe (surface, altitude, déclivité, nombre d'élèves à enclasser, démographie, etc.), et non plus sur des dépenses effectives, comme c'est le cas des dépenses thématiques actuellement ;

- ⇒ le maintien des prélèvements conjoncturels, mais en dehors du financement de la PCS ;
- ⇒ la conservation d'une compensation des charges particulières des villes, notamment via le maintien de la couche population et d'une solidarité entre les communes concernant les transports urbains ;
- ⇒ une compensation transitoire permettant d'atténuer le passage au nouveau système pour les communes qui seront désavantagées par ce dernier. Il est établi que notre commune sera désavantagée par ce nouveau système à hauteur de quelque CHF 120'000.-- par année. Cette compensation transitoire, d'une durée de 5 ans, sera de 100% en 2025 et en 2026, de 75% en 2027, de 50% en 2028, de 25% en 2029 et de 0% dès 2030.

Avec ces instruments, l'Etat affirme supprimer les effets indésirables du système actuel, que ce soit pour les communes à forte ou à faible capacité financière, ainsi que les risques d'optimisation, seuls des critères standardisés étant utilisés pour faire fonctionner la nouvelle péréquation.

À ce stade, il convient néanmoins de signaler que les quatre piliers qui constituent le nouveau système proposé (péréquation des ressources, péréquation des besoins structurels, compensation des charges particulières des villes et répartition non péréquative des factures cantonales) se retrouvent, parfois avec des noms différents et avec des spécificités liées à leur tissu communal, dans tous les autres cantons depuis au moins une décennie.

Depuis son introduction en 2012, la facture policière est calculée sur la base d'un accord politique passé entre le Conseil d'Etat et les faïtières des communes. De surcroît, la répartition de cette facture entre les communes était de plus en plus contestée par les communes non-déléгатrices (c.-à-d. disposant de leur propre corps de police ou rattachées à un corps de police régional), car elle était supportée pour deux tiers par l'ensemble des communes, y compris celles qui finançaient leur propre police. Cette nouvelle péréquation intercommunale pérennise la méthode de calcul actuel de la facture policière, ce qui a comme implication la renonciation par l'Etat à la facturation d'environ CHF 30 millions par an, soit la différence entre le montant actuel de la facture et le coût réel des missions générales de police. Cette renonciation financière par l'Etat a permis d'élaborer une nouvelle clé de répartition inverse de l'actuelle (65% à charge des déléгатrices et 35% supportés par l'ensemble des communes), ce qui permet de réduire son coût pour les communes avec police sans pour autant surcharger excessivement les communes déléгатrices. Des mesures sont également prévues pour éviter des effets de bord financiers en cas de passage d'une ou de plusieurs communes de la police cantonale à une police intercommunale (ou vice-versa).

En ce qui concerne la participation à la cohésion sociale (PCS), les communes participent actuellement au financement de la politique sociale en fonction de leur capacité financière. Ce système crée une solidarité indirecte entre communes riches et moins riches, mais il est complexe, peu transparent et il désavantage les communes à forte capacité financière.

La nouvelle péréquation intercommunale introduit une répartition de la PCS basée sur le nombre d'habitants, un critère plus simple et plus transparent, déjà adopté par d'autres cantons. La solidarité entre les communes sera préservée grâce à la péréquation des ressources, un mécanisme plus efficace pour réduire les écarts financiers. Cette approche vise à stabiliser la solidarité intercommunale en adoptant une péréquation directe, plus claire et adaptée.

Concrètement, pour Yverne, la nouvelle péréquation intercommunale se présente comme suit :

Péréquation des ressources	Péréquation des besoins	Compensation des villes	Compensation transitoire	PCS	Facture policière
-970'186	-32'826	460'837	-121'100	1'075'301	166'484

NB : les montants en vert sont à recevoir et les montants en rouge à verser

Total péréquation et factures cantonales :	578'510
---	----------------

4.5 Entretien des bâtiments (351.3141)

Suite à l'absence d'entretien des bâtiments communaux depuis de nombreuses années, deux appartements seront rénovés dans le cadre du budget 2025, pour un montant de CHF 100'000.--.

A noter également le remplacement de la chambre frigo-congélateur de l'Auberge de la Couronne, qui est vétuste et ne passe plus les contrôles. La dépense y relative s'élève à CHF 40'000.--.

4.6 Frais de transport et de traitement des ordures ménagères (450.3188, 450.3526)

Les frais de transport sont appelés à diminuer suite à la procédure de marchés publics lancée par la Municipalité pour le mandat de transport des déchets.

Comme indiqué dans la brochure du budget, cet appel d'offres impacte également la répartition des salaires du personnel entre les différents chapitres comptables, puisque le personnel de voirie sera libéré de la tournée du camion collecteur, cette tâche étant désormais prise en charge par le transporteur, dans le cadre du nouveau prix à la tonne.

La diminution des frais de traitement des ordures ménagères est liée à l'introduction de la collecte GastroVert. Le nombre de kilos acheminés à l'usine d'incinération devrait en effet diminuer.

4.7 Ventes et rétrocession de sacs taxés (450.4342)

Attendu que les déchets biodégradables seront sortis des sacs-poubelle pour être évacués dans les conteneurs GastroVert, la Municipalité s'attend à une baisse du revenu de la taxe au sac. Celle-ci a été estimée à environ CHF 10'000.--.

4.8 Frais de transport et de traitement des déchets valorisables (451.3188, 451.3526)

Les frais de transport des déchets valorisables baissent quelque peu suite à la procédure de marchés publics citée précédemment, puisque celle-ci comprend également le transport du papier/carton.

L'on enregistre toutefois une augmentation des frais de traitement en raison de la mise en place de la collecte GastroVert (coûts initiaux d'introduction + frais d'exploitation annuels).

4.9 Entretien éclairage public (82.3143)

La Municipalité prévoit de conclure un contrat incluant, d'une part, la vente de son réseau d'éclairage public à Romande Energie et, d'autre part, l'entretien de ce réseau par cette dernière pendant 25 ans. À la fin de la durée contractuelle, Romande Energie est appelée à restituer à la commune son parc d'éclairage. Pour mémoire, ce parc comprend 190 luminaires, 153 mâts, 13 armoires et 7 km de câbles, Rapporté sur 25 ans, le montant porté au budget garantit la maintenance et le renouvellement réguliers de l'ensemble du matériel précité. Sont inclus dans les prestations le passage à la technologie LED, ainsi que la mise en œuvre d'une gestion intelligente et dynamique dans un délai de 2 ans. L'entretien, le nettoyage des luminaires, les contrôles électriques et autres tests de sécurité (résistance, stabilité, etc.) seront planifiés et effectués dans le cadre de ce contrat, conformément à la réglementation en vigueur. Il en ira de même des contrôles de fonctionnement – ce qui réduira la charge de travail "hors horaire normal" du Secteur voirie – et des dépannages ponctuels et/ou urgents.

5. Analyse des revenus

Selon le projet de budget 2025 de la Municipalité, le montant total des revenus s'élève à CHF 8'597'070.-- Ce montant englobe toutefois des prélèvements aux fonds de réserve

(CHF 398'658.--) et des imputations internes liées à la comptabilisation des charges du personnel (CHF 1'451'400.--) ainsi que des frais gestion de la STEP (CHF 124'888.--).

6. Marge d'autofinancement et dépenses d'investissement

La marge d'autofinancement (cash-flow)¹ se calcule en ajoutant au résultat entre les charges et les revenus, les amortissements (rubrique 33 des charges par nature), les attributions aux fonds de réserve (rubrique 38 des charges par nature) et les prélèvements sur les fonds de réserve (rubrique 48 des revenus par nature). La marge d'autofinancement permet de déterminer la capacité de financement des investissements de la commune. Pour 2024, elle devrait être de -CHF 556'074.--.

Les dépenses d'investissement pour l'année 2025 sont quant à elles estimées à CHF 5'387'000.-- selon le plan des investissements figurant dans la brochure du budget.

¹ La marge d'autofinancement ne mesure pas le résultat de la commune dans une optique de gestion, mais permet d'apprécier les moyens financiers résiduels qui pourront être utilisés pour financer de nouveaux investissements, rembourser une dette ou reconstituer des capitaux propres.

7. Conclusions

En conclusion, nous vous prions, Madame la Présidente, Mesdames les Conseillères, Messieurs les Conseillers, de bien vouloir prendre les décisions suivantes :

LE CONSEIL COMMUNAL D'YVORNE

- ⇒ Vu le préavis municipal no 08-2024 relatif au budget communal pour 2025,
- ⇒ Oui le rapport de la commission des finances chargée de rapporter sur cet objet,
- ⇒ Considérant que cet objet a été régulièrement porté à l'ordre du jour,

d é c i d e

- 1) d'adopter le budget communal pour 2025 dont les prévisions sont les suivantes :

revenus	CHF 8'597'070.00
charges	- CHF 9'148'586.00
excédent de charges	- <u>CHF 551'516.00</u>
- 2) d'adopter le budget 2025 de l'entente intercommunale d'Aigle-Yvorne-Corbeyrier relative aux écoles qui fixe la contribution de la commune à CHF 167'000.-- selon la clé de répartition en vigueur,
- 3) d'adopter le budget 2025 du SDIS Chablais qui fixe la contribution de la commune à CHF 58'500.-- selon la clé de répartition en vigueur.

AU NOM DE LA MUNICIPALITÉ
le syndic le secrétaire

Edouard Chollet

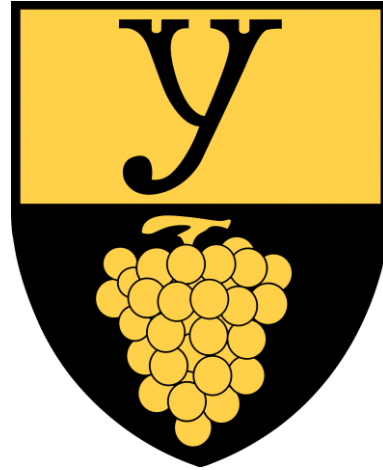


Fabien Cathéla

Adopté en Municipalité le 30 octobre 2024

Municipal délégué : M. Edouard Chollet, Syndic

Annexes : - projet de budget communal pour 2025
- extrait du budget des écoles 2025
- projet de budget 2025 du SDIS Chablais



BUDGET 2025

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
11.3111	Achat d'un projecteur fixe pour la salle du Conseil communal
11.3185	Se référer aux explications données dans le préavis
11.3653	Décision municipale d'augmenter la part financière allouée aux dons, soutien au FC Yvorne pour son 75e anniversaire

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	2'460'940.00	1'525'200.00	2'348'780.00	1'475'060.00	2'200'211.01	1'344'724.57
10	Autorités	241'300.00	5'000.00	239'920.00	4'000.00	240'845.00	5'270.00
10.3001	Traitement des Municipaux	185'000.00		185'000.00		189'374.15	
10.3003	Traitement du Conseil Communal	27'070.00		27'070.00		19'730.00	
10.3030	Assurances sociales	18'930.00		18'850.00		19'391.55	
10.3050	Assurances accidents et maladie	5'500.00		5'000.00		5'500.00	
10.3090	Autres charges	1'500.00		1'500.00		823.80	
10.3170	Frais de réceptions et manifestations	3'300.00		2'500.00		6'025.50	
10.4361	Jetons de présence et indemnités		5'000.00		4'000.00		5'270.00
11	Administration	457'290.00	20'800.00	412'460.00	20'600.00	388'630.54	35'711.95
11.3060	Indemnités et rembt. frais	2'000.00		2'000.00		1'715.00	
11.3101	Imprimés et fournitures de bureau	7'000.00		7'000.00		6'046.17	
11.3102	Journal Le Vuarnéran	7'000.00		8'000.00		7'901.72	
11.3111	Achat machines et matériels de bureau	9'100.00		3'600.00		25'982.90	
11.3170	Frais de réceptions manifestations	16'250.00		21'600.00		14'861.40	
11.3181	Frais de port	6'600.00		6'600.00		6'881.65	
11.3182	Téléphones	6'800.00		6'800.00		7'792.10	
11.3185	Honoraires, frais d'expertises	9'400.00		4'000.00		1'708.85	
11.3186	Assurances diverses	14'000.00		14'000.00		13'527.80	
11.3650	Cotisations, participations	23'500.00		25'200.00		21'941.85	
11.3653	Dons et autres subventions	8'200.00		4'000.00		3'750.00	
11.3901	Imputation interne traitement	347'440.00		309'660.00		276'521.10	
11.4311	Emoluments		15'000.00		15'000.00		15'296.82
11.4350	Recettes diverses		1'000.00		1'000.00		15'608.13
11.4909	Imputation interne frais de perception/administration taxe de séjour		4'800.00		4'600.00		4'807.00
13	Service du personnel, assur.	1'461'400.00	1'451'400.00	1'404'460.00	1'404'460.00	1'286'285.90	1'255'471.75
13.3011	Traitement du personnel	1'113'170.00		1'077'440.00		958'120.00	
13.3030	Assurances sociales	103'630.00		101'490.00		96'036.35	
13.3040	Caisse de pensions	187'100.00		176'030.00		154'783.15	
13.3050	Assurances accidents et maladie	40'000.00		40'000.00		37'342.70	
13.3080	Traitement personnel intérim	10'000.00				20'355.35	
13.3091	Frais de formation	7'500.00		9'500.00		46.95	
13.3185	Honoraires et frais d'expertises					19'601.40	
13.4361	Remboursements de traitements et charges sociales						7'728.80
13.4901	Imputations internes de frais de personnel		1'451'400.00		1'404'460.00		1'247'742.95

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
18.3517	Réduction et rationalisation de l'offre sur certaines lignes "MobiChablais"
19.3111 et 3156	Se référer aux explications données dans le préavis

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
15	Affaires culturelles, loisirs	10'800.00		10'500.00		10'336.00	
15.3513	Ecoles de musique	10'800.00		10'500.00		10'336.00	
16	Tourisme	48'000.00	48'000.00	46'000.00	46'000.00	48'074.87	48'074.87
16.3653	Aides et subventions diverses	43'200.00		41'400.00		38'423.00	
16.3817	Attribution au fonds de réserve de la taxe de séjour					4'844.87	
16.3909	Imputation interne frais de perception/administration taxe de séjour	4'800.00		4'600.00		4'807.00	
16.4066	Taxe communale de séjour		48'000.00		46'000.00		48'074.87
18	Transports publics	170'900.00		191'200.00		168'211.90	196.00
18.3517	Participation transports publics	170'700.00		191'000.00		166'011.90	
18.3659	Aides et subventions transports	200.00		200.00		2'200.00	
18.4359	Vente de billets						196.00
19	Service informatique	71'250.00		44'240.00		57'826.80	
19.3111	Achat matériel informatique	3'900.00		10'770.00		22'301.80	
19.3156	Maintenance informatique	67'350.00		33'470.00		35'525.00	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
20.3185	Honoraires pour mandat externe d'analyse prospective et de planification financière

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
2	FINANCES	590'337.00	4'397'612.00	784'100.00	4'080'000.00	830'095.21	4'392'518.51
20	Comptabilité gén, caisse, cont	15'500.00	5'000.00	10'000.00	5'000.00	11'322.38	3'765.73
20.3184	Frais de poursuites	2'000.00		2'000.00		5'075.78	
20.3185	Honoraires et frais d'expertises	13'500.00		8'000.00		6'246.60	
20.4362	Remboursement poursuites		5'000.00		5'000.00		3'765.73
21	Impôts	61'000.00	3'171'500.00	61'000.00	3'080'000.00	69'131.29	3'181'083.73
21.3187	Frais de perception des impôts	27'000.00		27'000.00		27'220.29	
21.3290	Intérêts rémunérateurs	1'000.00		1'000.00		222.07	
21.3300	Défalcations diverses	33'000.00		33'000.00		41'688.93	
21.4000	Impôt revenu PP		1'900'000.00		1'860'000.00		1'920'429.93
21.4001	Impôt fortune PP		340'000.00		330'000.00		344'335.08
21.4003	Impôt à la source		48'000.00		52'000.00		41'446.77
21.4010	Impôt bénéfice PM		115'000.00		137'000.00		88'810.45
21.4011	Impôt capital PM		4'000.00		4'000.00		2'186.10
21.4012	Impôt complémentaire immeuble PM		2'000.00		3'500.00		10'522.30
21.4020	Impôt foncier		370'000.00		350'000.00		373'082.65
21.4040	Droits de mutations		140'000.00		123'000.00		145'911.75
21.4050	Impôt s/successions-donations		5'000.00		5'000.00		18'406.30
21.4061	Impôt sur les chiens		9'500.00		8'500.00		8'800.00
21.4090	Impôt récupéré après défalcations		5'000.00		5'000.00		9'800.57
21.4101	Patentes boissons et tabacs		6'500.00		5'000.00		8'664.15
21.4221	Intérêts de retard		18'000.00		22'000.00		31'774.28
21.4411	Impôt s/gains immobiliers		150'000.00		130'000.00		118'527.00
21.4412	Part.à des recettes cantonales - impôt front.		50'000.00		45'000.00		49'806.90
21.4510	Compensation RFFA (ex RIE 3)		8'500.00				8'579.50

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
----------	--------------

22.3520.10

22.4510.1

22.4510.2

22.4520.00

22.4520.01

Nouveaux comptes associés à la nouvelle péréquation intercommunale NPIV, se référer aux explications données dans le préavis

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
22	Service financier	513'837.00	1'221'112.00	713'100.00	995'000.00	749'641.54	1'207'669.05
22.3210	Intérêts des dettes à court-t	3'000.00		3'000.00		1'838.10	
22.3220	Intérêts des dettes consolid.	50'000.00		50'000.00		37'597.44	
22.3520.10	NPIV - compensation des charges des villes	460'837.00					
22.3521	Alimentation Fonds péréquation			660'100.00		710'206.00	
22.4222	Revenus des capit.patrim.fin.		47'000.00		45'000.00		46'191.61
22.4510.1	NPIV - péréquation des besoins structurels		32'826.00				
22.4510.2	NPIV - compensation transitoire		121'100.00				
22.452	Retour fonds péréquation				900'000.00		763'073.00
22.4520.00	NPIV - péréquation des ressources - solidarité principale		914'638.00				
22.4520.01	NPIV - péréquation des ressources - prélèvements conjoncturels		55'548.00				
22.4521	Péréquation solde année précédente						360'807.00
22.4909	Imputations internes des intérêts travaux divers		50'000.00		50'000.00		37'597.44

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
31.3311.1909	Nouveau compte d'amortissement associé au préavis 09/2019 concernant le crédit d'étude pour la construction de digues de protection contre les chutes de pierres, de blocs et les inondations au lieu-dit "Sous Châble Rouge - Pré de l'Oie"
31.3311.2306	Nouveau compte d'amortissement associé au préavis 06/2023 concernant la demande de crédit pour la mise en œuvre de mesures de développement durable au terrain de football de Pré Nové
32.3146	Diminution des charges locatives suite à la vente des parcelles de "L'Île des Clous"

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	1'508'120.00	1'025'800.00	1'356'495.00	1'055'800.00	1'682'284.72	1'239'888.67
31	Terrain	116'700.00	70'000.00	75'100.00	70'000.00	64'511.58	70'161.75
31.3115	Achats véhicules, leasing					4'313.55	
31.3146	Entretien des domaines	33'700.00		25'200.00		14'490.58	
31.31461	Entretien des terrains de sport	21'500.00		9'500.00		8'134.35	
31.33031	Amortissement terrain patrimoine financier	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
31.3311.1909	Amortissement crédit d'étude digue Pré de l'Oie (09-2019)	18'000.00					
31.3311.2306	Amortissement développement durable terrain foot (06-2023)	3'000.00					
31.3521	Frais entretien stand tir	9'100.00		11'000.00		9'366.05	
31.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	6'400.00		4'400.00		3'207.05	
31.42321	Location des terrains		70'000.00		70'000.00		70'161.75
32	Forêts	40'650.00		48'700.00		50'913.10	
32.3102	Frais annonces et publications					603.10	
32.3146	Frais d'exploitation forêts	40'650.00		47'600.00		50'310.00	
32.3185	Honoraires, frais études			1'100.00			

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
----------	--------------

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
33	Vignes	583'575.00	500'000.00	582'195.00	500'000.00	670'111.86	716'643.24
33.3011	Traitement du personnel					10'700.70	
33.3012	Salaires personnel vendanges					31'897.55	
33.3030	Assurances sociales					701.55	
33.3040	Caisse de pensions					777.60	
33.3133	Frais de cave, vinification	20'000.00		20'000.00		28'120.41	
33.31331	Frais de cave, conditionnement	74'200.00		73'000.00		71'159.40	
33.3134	Fournitures, frais vignes	40'000.00		40'000.00		29'139.80	
33.31461	Vignerons-tâcherons	278'000.00		274'000.00		262'442.10	
33.3170	Frais représentation et promotion	38'500.00		28'500.00		29'397.60	
33.3189	Frais livraison/vente	8'000.00		8'000.00		6'611.70	
33.3191	TVA vente de vin	23'000.00		23'000.00		28'704.06	
33.3193	Cotisations viticoles	15'755.00		15'755.00		14'447.10	
33.3309	Variation du stock des vins					20'906.39	
33.3311.2204	Amortissement protection vignes Clos de l'Abbaye (04-2022)	5'500.00		5'500.00		49'105.90	
33.3321	Amortissements supplémentaires					50'000.00	
33.3901	Imputation interne traitement	43'850.00		57'470.00			
33.3904	Imputation interne location des caves	36'000.00		36'000.00		36'000.00	
33.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	770.00		970.00			
33.4355	Ventes des vins		500'000.00		500'000.00		667'537.34
33.480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement						49'105.90
35	Bâtiments communaux	767'195.00	455'800.00	650'500.00	485'800.00	896'748.18	453'083.68

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
351.3141	Se référer aux explications données dans le préavis
351.3313.2304	Nouveau compte d'amortissement associé aux bâtiments dans le préavis 04/2023 concernant la demande de crédit pour la mise en œuvre d'une organisation communale de crise et l'adaptation de l'infrastructure critique au risque de pénurie d'énergie

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
351	Bâtiments	757'195.00	448'000.00	640'500.00	478'000.00	888'671.90	445'286.68
351.3060	Indemnités et remboursement de frais					525.00	
351.3115	Achats véhicules leasing	7'500.00		7'500.00		15'615.55	
351.3122	Chauffage gaz	100'000.00		115'000.00		94'450.60	
351.3123	Electricité	35'000.00		49'000.00		30'480.95	
351.3124	Chauffage mazout	30'000.00		35'000.00		25'029.15	
351.3133	Frais de conciergerie et maintenance	19'500.00		18'500.00		23'801.40	
351.3141	Entretien des bâtiments	238'700.00		81'000.00		76'392.45	
351.3155	Entretien véhicules	2'300.00		1'700.00		2'256.90	
351.3182	Téléphones	300.00		1'700.00		276.80	
351.3185	Honoraires et frais d'expertises	10'000.00		35'000.00		30'759.75	
351.3186	Primes assurances bâtiments	37'000.00		37'000.00		34'819.75	
351.3199	Commissions et frais gérance	14'000.00		15'000.00		12'685.55	
351.3302	Amortissement financier bâtiments-terrains	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
351.3311.2107	Amortissement travaux étanchéité La Grappe (07-2021)					5'700.00	
351.3312	Amortissement SP la Couronne + Temple	67'000.00		67'000.00		67'000.00	
351.3313.2304	Amortissement organisation communale de crise-bâtiments (04-2023)	7'055.00					
351.3321	Amortissements supplémentaires patrimoine admin.					301'504.35	
351.3901	Imputation interne traitement	169'420.00		155'900.00		149'028.70	
351.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	11'420.00		13'200.00		10'345.00	
351.4271	Locations diverses		410'000.00		440'000.00		406'911.92
351.4272	Machines à laver		2'000.00		2'000.00		2'374.76
351.4904	Imputation interne location cave		36'000.00		36'000.00		36'000.00
352	Congélateurs	10'000.00	7'800.00	10'000.00	7'800.00	8'076.28	7'797.00
352.31411	Frais d'entretien du congélateur	10'000.00		10'000.00		8'076.28	
352.43420	Produits congélateurs		7'800.00		7'800.00		7'797.00

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
42.3316.1903	Nouveau compte d'amortissement associé au préavis 03/2019 concernant la demande de crédit complémentaire pour la finalisation de la révision du nouveau plan d'affectation communal et de son règlement
43.3311.2305	Nouveau compte d'amortissement associé au préavis 05/2023 concernant la demande de crédit pour le réaménagement du parking de la Couronne
44.3145	Diminution des charges en raison de l'absence de rénovation de fontaine prévue en 2025

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
4	TRAVAUX	1'659'733.00	831'633.00	1'491'681.35	741'081.35	1'478'514.28	679'335.89
42	Service de l'urbanisme	192'940.00	24'000.00	168'520.00	29'000.00	139'528.68	60'360.90
42.3061	Frais pour usage de véhicules privés	1'560.00		1'560.00		650.00	
42.3101	Imprimés et fournitures de bureau	1'000.00		1'000.00			
42.3102	Frais annonces et publications	5'500.00		4'000.00		5'399.00	
42.3156	Guichet cartographique communal - informatique	14'900.00		14'400.00		5'617.70	
42.3182	Téléphones	360.00		360.00		150.00	
42.3185	Honoraires et frais d'expertises	54'450.00		57'650.00		28'956.98	
42.3316.1903	Amortissement nouveau plan d'affectation communal (03-2019)	19'000.00					
42.3901	Imputation interne traitement	93'520.00		89'550.00		98'755.00	
42.3909	Imputation interne intérêts financiers urbanisme	2'650.00					
42.4313	Taxes et émoluments police des constructions		20'000.00		25'000.00		52'957.15
42.4362	Remboursement frais administr.		4'000.00		4'000.00		7'403.75
43	Routes	578'030.00		504'525.00		538'381.38	
43.3060	Indemnités et rembt. frais	250.00		250.00		70.00	
43.3114	Achats matériel de voirie	26'000.00		2'000.00		40'708.90	
43.3135	Achats fournitures, matériaux	21'800.00		19'000.00		16'928.70	
43.31421	Entretien des chemins	73'500.00		38'500.00		64'707.08	
43.3155	Entretien des véhicules	23'000.00		25'000.00		19'194.00	
43.3182	Téléphones	1'900.00		1'900.00		1'896.50	
43.3185	Honoraires et frais d'expertises			20'000.00		14'715.00	
43.3311.14	Amortissement rond point+trottoir Pré Nové	11'500.00		11'500.00		11'500.00	
43.3311.2305	Amortissement réaménagement parking Couronne (05-2023)	4'500.00					
43.3311.70	Amortissement Boulevard/Ciclet	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
43.3311.81	Amortissement parking Vers la Cour (05-2017)	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
43.33116	Amortissement assainissement du village	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
43.3901	Imputation interne traitement	369'150.00		338'720.00		323'410.10	
43.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	7'630.00		8'855.00		6'451.10	
44	Parcs, promenades, cimetières	23'000.00		54'000.00		28'926.85	
44.3145	Entretien frais divers	23'000.00		54'000.00		28'926.85	
45	Ordures ménagères et décharge	137'220.00	127'280.00	165'200.00	134'400.00	146'959.45	115'116.75

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
450 et 451.3188	Se référer aux explications données dans le préavis
450 et 451.3526	Se référer aux explications données dans le préavis
450 et 451.3901	La nouvelle politique de gestion des déchets (affectation de personnel) entraîne une baisse des imputations internes de traitement
450.4342	Se référer aux explications données dans le préavis
450 et 451.4812.1	Nouveaux comptes pour les prélèvements anticipés aux financements spéciaux. Si la commune ne dispose pas d'une réserve suffisante (compte 9280.XX) au passif du bilan, l'excédent de charges sera compensé par une "avance aux financements spéciaux" (compte 9180.XX) à l'actif du bilan, constituant ainsi une dette du domaine autofinancé envers le ménage communal.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
450	Ordures ménagères	49'860.00	49'550.00	69'400.00	69'400.00	66'492.45	50'580.18
450.3114	Achat matériel d'exploitation	8'000.00					
450.3137	Achat sacs taxés	4'000.00		4'000.00		3'472.18	
450.3188	Frais de transports OM	20'000.00		27'000.00		26'389.97	
450.3526	Frais de traitement OM (Satom)	12'000.00		16'000.00		15'161.60	
450.3901	Imputation interne traitement	5'860.00		22'400.00		21'468.70	
450.4342	Ventes et rétrocession sacs taxés		35'000.00		45'000.00		43'242.91
450.4812	Prélèvement au fonds de réserve affecté				23'400.00		6'323.27
450.4812.1	Prélèvement par avance aux financements spéciaux		13'550.00				
450.4900	Imputation interne aide complémentaire communale		1'000.00		1'000.00		1'014.00
451	Autres déchets ménagers	78'360.00	77'730.00	65'000.00	65'000.00	64'536.57	64'536.57
451.3188	Frais de transports autres déchets urbains	4'000.00		4'800.00		4'377.43	
451.3301	Pertes sur débiteurs					360.00	
451.3526	Frais de traitement autres déchets urbains	67'000.00		38'500.00		43'175.77	
451.3812	Attribution au fonds de réserve affecté			10'920.00		6'323.27	
451.3901	Imputation interne traitement	7'360.00		10'780.00		10'300.10	
451.4342	Produits taxes forfaitaires		64'000.00		64'000.00		63'004.43
451.4342.1	Autres produits déchets urbains		1'000.00		1'000.00		1'532.14
451.4812.1	Prélèvement par avance aux financements spéciaux		12'730.00				
452	Déchets de voirie	9'000.00		30'800.00		15'930.43	
452.3185	Honoraires et frais d'expertises			20'000.00		11'900.19	
452.3524	Frais de traitement déchets de voirie	9'000.00		10'800.00		4'030.24	
46	Réseaux d'égouts, d'épuration	680'863.00	680'353.00	577'681.35	577'681.35	553'845.87	503'858.24

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
460.3144	Chemisage de la conduite des eaux usées du bâtiment du Caveau jusqu'au collecteur en aval dans les vignes
460.3185	Honoraires d'étude pour les avant-projets d'assainissement des collecteurs de Versvey et En Tronchet
460.3311.2205	Nouveau compte d'amortissement associé au préavis 05/2022 concernant la demande de crédit d'étude pour l'équipement de la route de la Scie
460.3311.2301	Nouveau compte d'amortissement associé au préavis 01/2023 concernant la demande de crédit pour l'assainissement des collecteurs EU/EC et des conduites d'eau potable et de défense incendie de la route de Lausanne - étape 1
460.3526	Augmentation des charges due à la mise en service de la nouvelle STEP intercommunale prévue pour l'été 2025
460.4811.1	Se référer aux explications fournies pour les comptes 450 et 451.4812.1

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
460	Égouts	493'883.00	493'953.00	383'545.35	383'545.35	360'057.28	310'069.65
460.3060	Indemnisations et remboursements de frais	250.00		250.00		87.50	
460.3123	Energie	1'000.00		1'000.00		547.67	
460.3130	Achats fournitures et matériaux	4'500.00		4'500.00		5'281.06	
460.3144	Entretien canalis., collecteur	59'000.00		25'000.00		33'244.18	
460.3155	Entretien véhicule	2'800.00		2'800.00		3'430.77	
460.3157	Gestion des déchets	2'250.00		2'250.00		980.68	
460.3182	Téléphones	650.00		706.00		569.31	
460.3185	Honoraires et frais d'expertises	26'500.00		20'000.00		8'629.99	
460.3191	AFC, TVA non récupérable					.49	
460.3311.13	Amortissement zone la Coche					3'219.45	
460.3311.2008	Amortissement étude assainis.collecteurs Rte de Lausanne (08-2020)	5'600.00		5'600.00		5'681.00	
460.3311.2205	Amortissement crédit d'étude équipement Rte de la Scie	5'000.00					
460.3311.2301	Amortissement Rte de Lausanne EU/EC -étape 1	14'800.00					
460.3311.5	Amortissement assainissement Versvey	12'500.00		12'500.00		12'500.00	
460.3311.70	Amortissement Boulevard/Ciclet	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
460.33116	Amortissement assainissement du village	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
460.33118	Amortissement "Champ Rogier"			2'997.35		4'500.00	
460.3526	Participation aux charges d'exploitation AERA	114'000.00		52'300.00		39'183.59	
460.3901	Imputation interne traitement	84'110.00		88'110.00		79'849.60	
460.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	9'035.00		8'460.00		6'782.20	
460.3909.1	Imputation interne (participation Yvorne à la Step)	124'888.00		130'072.00		128'569.79	
460.4341	Taxes de raccordement EU/EC		20'000.00		20'000.00		39'273.20
460.4342	Taxes annuelles d'épuration		205'000.00		205'000.00		193'626.35
460.4342.1	Taxe annuelle entretien des canalisations EU		25'000.00		25'000.00		23'507.60
460.4811	Prélèvement fds de réserve EU				133'545.35		53'662.50
460.4811.1	Prélèvement par avance aux financements spéciaux		243'953.00				

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
461.3188	Hausse des coûts liés aux préparatifs de mise hors service de la STEP
461.3313.2304	Nouveau compte d'amortissement associé à la STEP dans préavis 04/2023 concernant la demande de crédit pour la mise en œuvre d'une organisation communale de crise et l'adaptation de l'infrastructure critique au risque de pénurie d'énergie
47.3147	Nouveau compte dédié aux diverses ECF (Entreprises de correction fluviale) pour la Grande-Eau et Rhône 3

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
461	Épuration	186'980.00	186'400.00	194'136.00	194'136.00	193'788.59	193'788.59
461.3123	Electricité	26'000.00		33'000.00		29'953.79	
461.3133	Achats produits d'exploitation	8'000.00		10'000.00		11'368.47	
461.3155	Entretien véhicule	700.00		700.00		519.99	
461.3156	Frais et entretien	12'800.00		26'000.00		18'900.19	
461.3182	Téléphones	360.00		656.00		790.13	
461.3188	Transports et élimination des déchets	47'000.00		25'000.00		36'686.07	
461.3191	Taxe fédérale sur les EU (micropolluants)	14'000.00		14'000.00		13'905.00	
461.3313.2304	Amortissement organisation communale de crise - Step (04-2023)	1'900.00					
461.3901	Imputation interne traitement	75'950.00		84'780.00		81'664.95	
461.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	270.00					
461.4659	Participation commune de Corbeyrier		61'512.00		64'064.00		65'218.80
461.4909	Imputation interne (participation Yvorne à la Step)		124'888.00		130'072.00		128'569.79
47	Cours d'eau et digues	47'680.00		21'755.00		70'872.05	
47.3147	Entretien des cours d'eau (Divers ECF)	26'600.00					
47.3311	Amortissement ECF Grande Eau Torrent	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
47.3311.101	Amortissement ECF Grande Eau /Pont CFF	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
47.3321	Amortissements supplémentaires patrimoine admin.					50'000.00	
47.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux ECF	2'580.00		3'255.00		2'372.05	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
51.3662	Se référer aux explications fournies pour le compte 18.3517

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	510'760.00	131'900.00	550'150.00	131'000.00	400'833.15	34'445.90
51	Enseignement primaire	502'300.00	131'900.00	542'500.00	131'000.00	394'921.45	34'445.90
51.35221	Participation à l'enseignement	167'000.00		155'000.00		166'630.65	
51.3523	Part. à des charges culture,loisirs et sport			4'500.00		4'471.00	
51.3662	Frais de transports	194'500.00		245'000.00		214'816.80	
51.3662.1	Cantine scolaire	140'800.00		138'000.00		9'003.00	
51.4522	Ecolage commune Corbeyrier		11'000.00		11'000.00		9'236.80
51.4652	Cantine scolaire (participation des parents)		103'400.00		100'000.00		6'449.10
51.4809	Prélèvement au fonds de réserve de la taxe spécifique (abonnements)		17'500.00		20'000.00		18'760.00
54	Office d'orientation professionnelle	1'360.00		1'150.00		937.25	
54.3512	Orientation professionnelle	1'360.00		1'150.00		937.25	
56	Service médical et dentaire	500.00		500.00			
56.3654	Service médical dentaire	500.00		500.00			
58	Temples et cultes	6'600.00		6'000.00		4'974.45	
58.3090	Autres charges	6'600.00		6'000.00		4'974.45	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
60.3116	En plus des remplacements ponctuels, acquisition de signalisation routière pour le projet de zone 30 km/h à Vers Morey
60.3510 et 3510.1	Nouveaux comptes associés à la nouvelle péréquation intercommunale NPIV, se référer aux explications données dans le préavis
65.3520	Achat d'un nouveau véhicule

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
6	POLICE	388'245.00	23'000.00	286'150.00	20'000.00	239'223.34	21'976.61
60	Administration	308'645.00	23'000.00	220'050.00	20'000.00	185'614.40	21'426.61
60.3116	Achat signalisation routière, marquage	30'000.00		10'000.00		2'222.25	
60.3130	Police, dépenses diverses	11'000.00		10'300.00		8'532.90	
60.3170	Réceptions et manifestations	2'000.00		2'000.00		2'019.50	
60.3301	Pertes sur débiteurs					180.00	
60.351	Réforme policière			103'000.00		107'750.00	
60.3510	NPIV - facture policière - socle sécuritaire commun	34'033.00					
60.3510.1	NPIV - facture policière - part des communes délégatrices	132'452.00					
60.3901	Imputation interne traitement	99'160.00		94'750.00		64'909.75	
60.4300	Police, recettes diverses		13'000.00		12'000.00		11'286.61
60.4370	Amendes		10'000.00		8'000.00		10'140.00
64	Service des inhumations	1'000.00		1'000.00		966.40	550.00
64.3188	Pompes funèbres	1'000.00		1'000.00		966.40	
64.4272	Concession inhumation						550.00
65	Défenses contre l'incendie	58'500.00		45'000.00		35'839.24	
65.3520	Participation intercommunale SDIS	58'500.00		45'000.00		35'839.24	
66	Protection civile	20'100.00		20'100.00		16'803.30	
66.3521	ORPC District d'Aigle	20'100.00		20'100.00		16'803.30	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
72.35130	Nouveau compte associé à la nouvelle péréquation intercommunale NPIV, se référer aux explications données dans le préavis

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
7	SECURITE SOCIALE	1'317'351.00		870'100.00		837'536.25	84'546.91
71	Service social	11'350.00		9'100.00		5'027.45	
71.3170	Frais de réceptions manifestations	10'350.00		8'100.00		4'013.45	
71.3900	Imputation interne aide complémentaire communale	1'000.00		1'000.00		1'014.00	
72	Prévoyance sociale cantonale	1'306'001.00		861'000.00		832'508.80	84'546.91
72.3513	Prévoyance sociale cantonale			620'000.00		578'471.60	
72.35130	NPIV - cohésion sociale	1'075'301.00					
72.35151	AJE + ARASAPE + FAJE	230'700.00		241'000.00		254'037.20	
72.4525	ARASAPE fonctionnement AJE+AAS retour année précédente						84'546.91

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
81.3144	Augmentation des coûts liés à l'adaptation des compteurs avec puces pour relevés automatiques, au remplacement de la conduite des sources de Boveau, ainsi qu'à l'achat de matériel pour un approvisionnement en cas de crise (pollution)
81.31442	Augmentation des coûts liés aux interventions du GFA (Groupement forestier des Agittes) en zone de protection des sources
81.3185	Honoraires pour l'élaboration d'un PDDE (Plan directeur de la distribution de l'eau) commun Yvorne-Corbeyrier
81.3313.2304	Nouveau compte d'amortissement associé au service de l'eau dans préavis 04/2023 concernant la demande de crédit pour la mise en œuvre d'une organisation communale de crise et l'adaptation de l'infrastructure critique au risque de pénurie d'énergie
81.4813.1	Se référer aux explications fournies pour les comptes 450 et 451.4812.1

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	713'100.00	661'925.00	608'000.00	617'000.00	466'869.58	482'497.83
81	Service des eaux	574'935.00	574'425.00	517'000.00	517'000.00	377'048.43	377'048.43
81.3060	Indemnisations et rbt. frais	250.00		250.00			
81.3114	Achats machines, matériel d'exploitation et entretien	17'750.00		18'250.00		9'028.83	
81.3115	Achats véhicules, leasing	6'700.00		6'700.00		6'663.48	
81.3121	Achat et consommation d'eau	9'000.00		9'000.00		7'831.28	
81.3123	Consommation d'électricité	20'000.00		20'000.00		19'356.97	
81.3144	Entretien réseau d'eau	191'000.00		82'500.00		52'685.27	
81.31442	Entretien des captages	72'200.00		61'300.00		38'361.17	
81.3155	Entretien véhicule	1'700.00		1'800.00		1'935.86	
81.3182	Téléphones	2'230.00		2'230.00		2'227.18	
81.3185	Honoraires et frais d'expertises	26'500.00		20'000.00		22'842.50	
81.3191	AFC, TVA non récupérable, Eau					.10-	
81.3311.13	Amortissement zone la Coche					901.85	
81.3311.1910	Amortissement chambre coupe pression (10-2019)	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
81.3311.2101	Amortissement station de chloration Rouge Terre (01-2021)	18'200.00		18'200.00		18'200.00	
81.3311.5	Amortissement assainissement Versvey					3'239.15	
81.3311.70	Amortissement Boulevard/Ciclet	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
81.33116	Amortissement assainissement du village	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
81.33118	Amortissement "Champ Rogier"	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
81.3313.2304	Amortissement organisation communale de crise-eau (04-2023)	1'525.00					
81.3319	Amortissement conduite eau + incendie Versvey (07-2018)	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
81.3819	Attribution au fonds de réserve affecté			70'070.00			
81.3901	Imputation interne traitement	155'580.00		152'340.00		141'834.95	
81.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	8'800.00		10'860.00		8'440.04	
81.4273	Location des compteurs		21'000.00		22'000.00		22'102.20
81.4341	Taxes de raccordement eau		25'000.00		25'000.00		49'989.65
81.4342	Taxe d'abonnement		135'000.00		140'000.00		60.00
81.4351	Produit consommation d'eau		300'000.00		330'000.00		199'265.20
81.4356	Travaux pour des tiers						888.35
81.4813	Prélèvement au fonds de réserve						104'743.03
81.4813.1	Prélèvement par avance aux financements spéciaux		93'425.00				

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
82.3143	Se référer aux explications données dans le préavis
82.3311.2309	Nouveau compte d'amortissement associé au préavis 09/2023 concernant la demande de crédit pour la modification et l'extension de l'éclairage public à la route de Lausanne
82.3313.2304	Nouveau compte d'amortissement associé au service électrique dans préavis 04/2023 concernant la demande de crédit pour la mise en œuvre d'une organisation communale de crise et l'adaptation de l'infrastructure critique au risque de pénurie d'énergie.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
82	Service électrique	138'165.00	87'500.00	91'000.00	100'000.00	89'821.15	105'449.40
82.3123	Achat courant	22'000.00		26'000.00		19'915.70	
82.3143	Entretien éclairage public	60'000.00		5'000.00		3'344.95	
82.3311.2309	Amortissement extension éclairage Rte de Lausanne (09-2023)	1'200.00					
82.3313.2304	Amortissement organisation communale de crise (04-2023)	2'020.00					
82.3657	Subvention "politique énergétique"	17'500.00		20'000.00		27'671.60	
82.3809	Attribution au fonds de réserve de la taxe spécifique	35'000.00		40'000.00		38'888.90	
82.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	445.00					
82.4112	Taxes énergie (usage du sol)		35'000.00		40'000.00		38'888.90
82.4112.1	Taxe spécifique		35'000.00		40'000.00		38'888.90
82.4809	Prélèvement au fonds de réserve de la taxe spécifique		17'500.00		20'000.00		27'671.60

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
	<i>Total charges</i>	9'148'586.00		8'295'456.35		8'135'567.54	
	<i>Total revenus</i>		8'597'070.00		8'119'941.35		8'279'934.89
	<i>Excédent charges</i>	551'516.00		175'515.00			
	<i>Excédent revenus</i>						144'367.35

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	CHARGES	9'148'586.00		8'295'456.35		8'135'567.54	
30	AUTORITES ET PERSONNEL	1'710'310.00		1'652'190.00		1'553'603.35	
300	Autorités et commissions	212'070.00		212'070.00		209'104.15	
10.3001	Traitement des Municipaux	185'000.00		185'000.00		189'374.15	
10.3003	Traitement du Conseil Communal	27'070.00		27'070.00		19'730.00	
301	Personnel admin. et d'exploit.	1'113'170.00		1'077'440.00		1'000'718.25	
13.3011	Traitement du personnel	1'113'170.00		1'077'440.00		958'120.00	
33.3011	Traitement du personnel					10'700.70	
33.3012	Salaires personnel vendanges					31'897.55	
303	Assurances sociales	122'560.00		120'340.00		116'129.45	
10.3030	Assurances sociales	18'930.00		18'850.00		19'391.55	
13.3030	Assurances sociales	103'630.00		101'490.00		96'036.35	
33.3030	Assurances sociales					701.55	
304	Caisse de pensions et prév.	187'100.00		176'030.00		155'560.75	
13.3040	Caisse de pensions	187'100.00		176'030.00		154'783.15	
33.3040	Caisse de pensions					777.60	
305	Assurances accidents, maladie	45'500.00		45'000.00		42'842.70	
10.3050	Assurances accidents et maladie	5'500.00		5'000.00		5'500.00	
13.3050	Assurances accidents et maladie	40'000.00		40'000.00		37'342.70	
306	Indemnisation et remboursement	4'310.00		4'310.00		3'047.50	
11.3060	Indemnisations et rembt. frais	2'000.00		2'000.00		1'715.00	
351.3060	Indemnisations et remboursement de frais					525.00	
42.3061	Frais pour usage de véhicules privés	1'560.00		1'560.00		650.00	
43.3060	Indemnisations et rembt. frais	250.00		250.00		70.00	
460.3060	Indemnisations et remboursements de frais	250.00		250.00		87.50	
81.3060	Indemnisations et rbt. frais	250.00		250.00			
308	Personnel intérimaire	10'000.00				20'355.35	
13.3080	Traitement personnel intérim	10'000.00				20'355.35	
309	Autres charges aut. et pers.	15'600.00		17'000.00		5'845.20	
10.3090	Autres charges	1'500.00		1'500.00		823.80	
13.3091	Frais de formation	7'500.00		9'500.00		46.95	
58.3090	Autres charges	6'600.00		6'000.00		4'974.45	

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	2'287'805.00		1'870'797.00		1'749'313.70	
310	Imprimés et fournitures bureau	20'500.00		20'000.00		19'949.99	
11.3101	Imprimés et fournitures de bureau	7'000.00		7'000.00		6'046.17	
11.3102	Journal Le Vuarnéran	7'000.00		8'000.00		7'901.72	
32.3102	Frais annonces et publications					603.10	
42.3101	Imprimés et fournitures de bureau	1'000.00		1'000.00			
42.3102	Frais annonces et publications	5'500.00		4'000.00		5'399.00	
311	Achats mobilier, matériel, etc	122'950.00		72'820.00		140'365.06	
11.3111	Achat machines et matériels de bureau	9'100.00		3'600.00		25'982.90	
11.3186	Assurances diverses	14'000.00		14'000.00		13'527.80	
19.3111	Achat matériel informatique	3'900.00		10'770.00		22'301.80	
31.3115	Achats véhicules, leasing					4'313.55	
351.3115	Achats véhicules leasing	7'500.00		7'500.00		15'615.55	
43.3114	Achats matériel de voirie	26'000.00		2'000.00		40'708.90	
450.3114	Achat matériel d'exploitation	8'000.00					
60.3116	Achat signalisation routière, marquage	30'000.00		10'000.00		2'222.25	
81.3114	Achats machines, matériel d'exploitation et entretien	17'750.00		18'250.00		9'028.83	
81.3115	Achats véhicules, leasing	6'700.00		6'700.00		6'663.48	
312	Achats d'eau, d'énergie, comb.	243'000.00		288'000.00		227'566.11	
351.3122	Chauffage gaz	100'000.00		115'000.00		94'450.60	
351.3123	Electricité	35'000.00		49'000.00		30'480.95	
351.3124	Chauffage mazout	30'000.00		35'000.00		25'029.15	
460.3123	Energie	1'000.00		1'000.00		547.67	
461.3123	Electricité	26'000.00		33'000.00		29'953.79	
81.3121	Achat et consommation d'eau	9'000.00		9'000.00		7'831.28	
81.3123	Consommation d'électricité	20'000.00		20'000.00		19'356.97	
82.3123	Achat courant	22'000.00		26'000.00		19'915.70	

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
313	Autres fournit. et marchand.	203'000.00		199'300.00		197'804.32	
33.3133	Frais de cave, vinification	20'000.00		20'000.00		28'120.41	
33.31331	Frais de cave, conditionnement	74'200.00		73'000.00		71'159.40	
33.3134	Fournitures, frais vignes	40'000.00		40'000.00		29'139.80	
351.3133	Frais de conciergerie et maintenance	19'500.00		18'500.00		23'801.40	
43.3135	Achats fournitures, matériaux	21'800.00		19'000.00		16'928.70	
450.3137	Achat sacs taxés	4'000.00		4'000.00		3'472.18	
460.3130	Achats fournitures et matériaux	4'500.00		4'500.00		5'281.06	
461.3133	Achats produits d'exploitation	8'000.00		10'000.00		11'368.47	
60.3130	Police, dépenses diverses	11'000.00		10'300.00		8'532.90	
314	Entret. immeubles, routes, etc	1'127'850.00		713'600.00		641'115.26	
31.3146	Entretien des domaines	33'700.00		25'200.00		14'490.58	
31.31461	Entretien des terrains de sport	21'500.00		9'500.00		8'134.35	
32.3146	Frais d'exploitation forêts	40'650.00		47'600.00		50'310.00	
33.31461	Vignerons-tâcherons	278'000.00		274'000.00		262'442.10	
351.3141	Entretien des bâtiments	238'700.00		81'000.00		76'392.45	
352.31411	Frais d'entretien du congélateur	10'000.00		10'000.00		8'076.28	
43.31421	Entretien des chemins	73'500.00		38'500.00		64'707.08	
44.3145	Entretien frais divers	23'000.00		54'000.00		28'926.85	
460.3144	Entretien canalis., collecteur	59'000.00		25'000.00		33'244.18	
47.3147	Entretien des cours d'eau (Divers ECF)	26'600.00					
81.3144	Entretien réseau d'eau	191'000.00		82'500.00		52'685.27	
81.31442	Entretien des captages	72'200.00		61'300.00		38'361.17	
82.3143	Entretien éclairage public	60'000.00		5'000.00		3'344.95	
315	Entretien mobiliers, install.	127'800.00		108'120.00		88'361.09	
19.3156	Maintenance informatique	67'350.00		33'470.00		35'525.00	
351.3155	Entretien véhicules	2'300.00		1'700.00		2'256.90	
42.3156	Guichet cartographique communal - informatique	14'900.00		14'400.00		5'617.70	
43.3155	Entretien des véhicules	23'000.00		25'000.00		19'194.00	
460.3155	Entretien véhicule	2'800.00		2'800.00		3'430.77	
460.3157	Gestion des déchets	2'250.00		2'250.00		980.68	
461.3155	Entretien véhicule	700.00		700.00		519.99	
461.3156	Frais et entretien	12'800.00		26'000.00		18'900.19	
81.3155	Entretien véhicule	1'700.00		1'800.00		1'935.86	

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
317	Réceptions et manifestations	70'400.00		62'700.00		56'317.45	
10.3170	Frais de réceptions et manifestations	3'300.00		2'500.00		6'025.50	
11.3170	Frais de réceptions manifestations	16'250.00		21'600.00		14'861.40	
33.3170	Frais représentation et promotion	38'500.00		28'500.00		29'397.60	
60.3170	Réceptions et manifestations	2'000.00		2'000.00		2'019.50	
71.3170	Frais de réceptions manifestations	10'350.00		8'100.00		4'013.45	
318	Honoraires, prestations serv.	305'550.00		338'502.00		308'092.32	
11.3181	Frais de port	6'600.00		6'600.00		6'881.65	
11.3182	Téléphones	6'800.00		6'800.00		7'792.10	
11.3185	Honoraires, frais d'expertises	9'400.00		4'000.00		1'708.85	
13.3185	Honoraires et frais d'expertises					19'601.40	
20.3184	Frais de poursuites	2'000.00		2'000.00		5'075.78	
20.3185	Honoraires et frais d'expertises	13'500.00		8'000.00		6'246.60	
21.3187	Frais de perception des impôts	27'000.00		27'000.00		27'220.29	
32.3185	Honoraires, frais études			1'100.00			
33.3189	Frais livraison/vente	8'000.00		8'000.00		6'611.70	
351.3182	Téléphones	300.00		1'700.00		276.80	
351.3185	Honoraires et frais d'expertises	10'000.00		35'000.00		30'759.75	
351.3186	Primes assurances bâtiments	37'000.00		37'000.00		34'819.75	
42.3182	Téléphones	360.00		360.00		150.00	
42.3185	Honoraires et frais d'expertises	54'450.00		57'650.00		28'956.98	
43.3182	Téléphones	1'900.00		1'900.00		1'896.50	
43.3185	Honoraires et frais d'expertises			20'000.00		14'715.00	
450.3188	Frais de transports OM	20'000.00		27'000.00		26'389.97	
451.3188	Frais de transports autres déchets urbains	4'000.00		4'800.00		4'377.43	
452.3185	Honoraires et frais d'expertises			20'000.00		11'900.19	
460.3182	Téléphones	650.00		706.00		569.31	
460.3185	Honoraires et frais d'expertises	26'500.00		20'000.00		8'629.99	
461.3182	Téléphones	360.00		656.00		790.13	
461.3188	Transports et élimination des déchets	47'000.00		25'000.00		36'686.07	
64.3188	Pompes funèbres	1'000.00		1'000.00		966.40	
81.3182	Téléphones	2'230.00		2'230.00		2'227.18	
81.3185	Honoraires et frais d'expertises	26'500.00		20'000.00		22'842.50	

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
319	Impots, taxes, cotisations	66'755.00		67'755.00		69'742.10	
33.3191	TVA vente de vin	23'000.00		23'000.00		28'704.06	
33.3193	Cotisations viticoles	15'755.00		15'755.00		14'447.10	
351.3199	Commissions et frais gérance	14'000.00		15'000.00		12'685.55	
460.3191	AFC, TVA non récupérable					.49	
461.3191	Taxe fédérale sur les EU (micropolluants)	14'000.00		14'000.00		13'905.00	
81.3191	AFC, TVA non récupérable, Eau					.10-	
32	INTERETS PASSIFS	54'000.00		54'000.00		39'657.61	
321	Intérêts dettes à court terme	3'000.00		3'000.00		1'838.10	
22.3210	Intérêts des dettes à court-t	3'000.00		3'000.00		1'838.10	
322	Intérêts dettes moyen, long T.	50'000.00		50'000.00		37'597.44	
22.3220	Intérêts des dettes consolid.	50'000.00		50'000.00		37'597.44	
329	Autres intérêts	1'000.00		1'000.00		222.07	
21.3290	Intérêts rémunérateurs	1'000.00		1'000.00		222.07	
33	AMORTISSEMENTS	392'100.00		317'097.35		806'987.02	
330	Amort. patrimoine financier	66'000.00		66'000.00		96'135.32	
21.3300	Défalcations diverses	33'000.00		33'000.00		41'688.93	
31.33031	Amortissement terrain patrimoine financier	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
33.3309	Variation du stock des vins					20'906.39	
351.3302	Amortissement financier bâtiments-terrains	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
451.3301	Pertes sur débiteurs					360.00	
60.3301	Pertes sur débiteurs					180.00	

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
331	Amort. obligatoire patr. admn.	326'100.00		251'097.35		309'347.35	
31.3311.1909	Amortissement crédit d'étude digue Pré de l'Oie (09-2019)	18'000.00					
31.3311.2306	Amortissement développement durable terrain foot (06-2023)	3'000.00					
33.3311.2204	Amortissement protection vignes Clos de l'Abbaye (04-2022)	5'500.00		5'500.00		49'105.90	
351.3311.2107	Amortissement travaux étanchéité La Grappe (07-2021)					5'700.00	
351.3312	Amortissement SP la Couronne + Temple	67'000.00		67'000.00		67'000.00	
351.3313.2304	Amortissement organisation communale de crise-bâtiments (04-2023)	7'055.00					
42.3316.1903	Amortissement nouveau plan d'affectation communal (03-2019)	19'000.00					
43.3311.14	Amortissement rond point+trottoir Pré Nové	11'500.00		11'500.00		11'500.00	
43.3311.2305	Amortissement réaménagement parking Couronne (05-2023)	4'500.00					
43.3311.70	Amortissement Boulevard/Ciclet	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
43.3311.81	Amortissement parking Vers la Cour (05-2017)	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
43.33116	Amortissement assainissement du village	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
460.3311.13	Amortissement zone la Coche					3'219.45	
460.3311.2008	Amortissement étude assainis.collecteurs Rte de Lausanne (08-2020)	5'600.00		5'600.00		5'681.00	
460.3311.2205	Amortissement crédit d'étude équipement Rte de la Scie	5'000.00					
460.3311.2301	Amortissement Rte de Lausanne EU/EC -étape 1	14'800.00					
460.3311.5	Amortissement assainissement Versvey	12'500.00		12'500.00		12'500.00	
460.3311.70	Amortissement Boulevard/Ciclet	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
460.33116	Amortissement assainissement du village	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
460.33118	Amortissement "Champ Rogier"			2'997.35		4'500.00	
461.3313.2304	Amortissement organisation communale de crise - Step (04-2023)	1'900.00					
47.3311	Amortissement ECF Grande Eau Torrent	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
47.3311.101	Amortissement ECF Grande Eau /Pont CFF	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
81.3311.13	Amortissement zone la Coche					901.85	
81.3311.1910	Amortissement chambre coupe pression (10-2019)	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
81.3311.2101	Amortissement station de chloration Rouge Terre (01-2021)	18'200.00		18'200.00		18'200.00	
81.3311.5	Amortissement assainissement Versvey					3'239.15	
81.3311.70	Amortissement Boulevard/Ciclet	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
81.33116	Amortissement assainissement du village	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
81.33118	Amortissement "Champ Rogier"	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
81.3313.2304	Amortissement organisation communale de crise-eau (04-2023)	1'525.00					
81.3319	Amortissement conduite eau + incendie Versvey (07-2018)	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
82.3311.2309	Amortissement extension éclairage Rte de Lausanne (09-2023)	1'200.00					
82.3313.2304	Amortissement organisation communale de crise (04-2023)	2'020.00					

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
332	Autres amort. patrimoine admn.					401'504.35	
33.3321	Amortissements supplémentaires					50'000.00	
351.3321	Amortissements supplémentaires patrimoine admin.					301'504.35	
47.3321	Amortissements supplémentaires patrimoine admin.					50'000.00	
35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS	2'572'883.00		2'179'950.00		2'162'411.39	
351	Canton	1'655'346.00		1'166'650.00		1'117'543.95	
15.3513	Ecoles de musique	10'800.00		10'500.00		10'336.00	
18.3517	Participation transports publics	170'700.00		191'000.00		166'011.90	
54.3512	Orientation professionnelle	1'360.00		1'150.00		937.25	
60.351	Réforme policière			103'000.00		107'750.00	
60.3510	NPIV - facture policière - socle sécuritaire commun	34'033.00					
60.3510.1	NPIV - facture policière - part des communes délégatrices	132'452.00					
72.3513	Prévoyance sociale cantonale			620'000.00		578'471.60	
72.35130	NPIV - cohésion sociale	1'075'301.00					
72.35151	AJE + ARASAPE + FAJE	230'700.00		241'000.00		254'037.20	
352	Communes et associations comm.	917'537.00		1'013'300.00		1'044'867.44	
22.3520.10	NPIV - compensation des charges des villes	460'837.00					
22.3521	Alimentation Fonds péréquation			660'100.00		710'206.00	
31.3521	Frais entretien stand tir	9'100.00		11'000.00		9'366.05	
450.3526	Frais de traitement OM (Satom)	12'000.00		16'000.00		15'161.60	
451.3526	Frais de traitement autres déchets urbains	67'000.00		38'500.00		43'175.77	
452.3524	Frais de traitement déchets de voirie	9'000.00		10'800.00		4'030.24	
460.3526	Participation aux charges d'exploitation AERA	114'000.00		52'300.00		39'183.59	
51.35221	Participation à l'enseignement	167'000.00		155'000.00		166'630.65	
51.3523	Part. à des charges culture,loisirs et sport			4'500.00		4'471.00	
65.3520	Participation intercommunale SDIS	58'500.00		45'000.00		35'839.24	
66.3521	ORPC District d'Aigle	20'100.00		20'100.00		16'803.30	
36	AIDES ET SUBVENTIONS	428'400.00		474'300.00		317'806.25	

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
365	Aides, subventions inst. priv.	93'100.00		91'300.00		93'986.45	
11.3650	Cotisations, participations	23'500.00		25'200.00		21'941.85	
11.3653	Dons et autres subventions	8'200.00		4'000.00		3'750.00	
16.3653	Aides et subventions diverses	43'200.00		41'400.00		38'423.00	
18.3659	Aides et subventions transports	200.00		200.00		2'200.00	
56.3654	Service médical dentaire	500.00		500.00			
82.3657	Subvention "politique énergétique"	17'500.00		20'000.00		27'671.60	
366	Aides individuelles	335'300.00		383'000.00		223'819.80	
51.3662	Frais de transports	194'500.00		245'000.00		214'816.80	
51.3662.1	Cantine scolaire	140'800.00		138'000.00		9'003.00	
38	ATTRIBUTIONS FONDS FINANCEMENT	35'000.00		120'990.00		50'057.04	
380	Attrib. fonds résér., renouv.	35'000.00		40'000.00		38'888.90	
82.3809	Attribution au fonds de réserve de la taxe spécifique	35'000.00		40'000.00		38'888.90	
381	Attrib. financements spéciaux			80'990.00		11'168.14	
16.3817	Attribution au fonds de réserve de la taxe de séjour					4'844.87	
451.3812	Attribution au fonds de réserve affecté			10'920.00		6'323.27	
81.3819	Attribution au fonds de réserve affecté			70'070.00			
39	IMPUTATIONS INTERNES	1'668'088.00		1'626'132.00		1'455'731.18	

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
390	Imputations internes	1'668'088.00		1'626'132.00		1'455'731.18	
11.3901	Imputation interne traitement	347'440.00		309'660.00		276'521.10	
16.3909	Imputation interne frais de perception/administration taxe de séjour	4'800.00		4'600.00		4'807.00	
31.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	6'400.00		4'400.00		3'207.05	
33.3901	Imputation interne traitement	43'850.00		57'470.00			
33.3904	Imputation interne location des caves	36'000.00		36'000.00		36'000.00	
33.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	770.00		970.00			
351.3901	Imputation interne traitement	169'420.00		155'900.00		149'028.70	
351.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	11'420.00		13'200.00		10'345.00	
42.3901	Imputation interne traitement	93'520.00		89'550.00		98'755.00	
42.3909	Imputation interne intérêts financiers urbanisme	2'650.00					
43.3901	Imputation interne traitement	369'150.00		338'720.00		323'410.10	
43.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	7'630.00		8'855.00		6'451.10	
450.3901	Imputation interne traitement	5'860.00		22'400.00		21'468.70	
451.3901	Imputation interne traitement	7'360.00		10'780.00		10'300.10	
460.3901	Imputation interne traitement	84'110.00		88'110.00		79'849.60	
460.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	9'035.00		8'460.00		6'782.20	
460.3909.1	Imputation interne (participation Yvorne à la Step)	124'888.00		130'072.00		128'569.79	
461.3901	Imputation interne traitement	75'950.00		84'780.00		81'664.95	
461.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	270.00					
47.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux ECF	2'580.00		3'255.00		2'372.05	
60.3901	Imputation interne traitement	99'160.00		94'750.00		64'909.75	
71.3900	Imputation interne aide complémentaire communale	1'000.00		1'000.00		1'014.00	
81.3901	Imputation interne traitement	155'580.00		152'340.00		141'834.95	
81.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	8'800.00		10'860.00		8'440.04	
82.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	445.00					

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
4	REVENUS		8'597'070.00		8'119'941.35		8'279'934.89
40	IMPOTS		2'986'500.00		2'924'000.00		3'011'806.77
400	Impôts sur le revenu, fortune		2'288'000.00		2'242'000.00		2'306'211.78
21.4000	Impôt revenu PP		1'900'000.00		1'860'000.00		1'920'429.93
21.4001	Impôt fortune PP		340'000.00		330'000.00		344'335.08
21.4003	Impôt à la source		48'000.00		52'000.00		41'446.77
401	Impôts sur le bénéfice net		121'000.00		144'500.00		101'518.85
21.4010	Impôt bénéfice PM		115'000.00		137'000.00		88'810.45
21.4011	Impôt capital PM		4'000.00		4'000.00		2'186.10
21.4012	Impôt complémentaire immeuble PM		2'000.00		3'500.00		10'522.30
402	Impôts foncier		370'000.00		350'000.00		373'082.65
21.4020	Impôt foncier		370'000.00		350'000.00		373'082.65
404	Droits de mutation		140'000.00		123'000.00		145'911.75
21.4040	Droits de mutations		140'000.00		123'000.00		145'911.75
405	Impôts successions, donations		5'000.00		5'000.00		18'406.30
21.4050	Impôt s/successions-donations		5'000.00		5'000.00		18'406.30
406	Impôts, taxes possess., dép.		57'500.00		54'500.00		56'874.87
16.4066	Taxe communale de séjour		48'000.00		46'000.00		48'074.87
21.4061	Impôt sur les chiens		9'500.00		8'500.00		8'800.00
409	Impôts récupérés ap. défal.		5'000.00		5'000.00		9'800.57
21.4090	Impôt récupéré après défalcatons		5'000.00		5'000.00		9'800.57
41	PATENTES, CONCESSIONS		76'500.00		85'000.00		86'441.95
410	Patentes		6'500.00		5'000.00		8'664.15
21.4101	Patentes boissons et tabacs		6'500.00		5'000.00		8'664.15
411	Concessions		70'000.00		80'000.00		77'777.80
82.4112	Taxes énergie (usage du sol)		35'000.00		40'000.00		38'888.90
82.4112.1	Taxe spécifique		35'000.00		40'000.00		38'888.90
42	REVENUS DU PATRIMOINE		568'000.00		601'000.00		580'066.52

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
422	Revenus capitaux du patrimoine		65'000.00		67'000.00		77'965.89
21.4221	Intérêts de retard		18'000.00		22'000.00		31'774.28
22.4222	Revenus des capit.patrim.fin.		47'000.00		45'000.00		46'191.61
423	Revenus des immeubles patri.		70'000.00		70'000.00		70'161.75
31.42321	Location des terrains		70'000.00		70'000.00		70'161.75
427	Revenus immeubles patr. admin.		433'000.00		464'000.00		431'938.88
351.4271	Locations diverses		410'000.00		440'000.00		406'911.92
351.4272	Machines à laver		2'000.00		2'000.00		2'374.76
64.4272	Concession inhumation						550.00
81.4273	Location des compteurs		21'000.00		22'000.00		22'102.20
43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS		1'390'800.00		1'436'800.00		1'419'377.16
430	Taxes légales de remplacement		13'000.00		12'000.00		11'286.61
60.4300	Police, recettes diverses		13'000.00		12'000.00		11'286.61
431	Emoluments		35'000.00		40'000.00		68'253.97
11.4311	Emoluments		15'000.00		15'000.00		15'296.82
42.4313	Taxes et émoluments police des constructions		20'000.00		25'000.00		52'957.15
434	Taxes de raccordement et util.		517'800.00		532'800.00		422'033.28
352.43420	Produits congélateurs		7'800.00		7'800.00		7'797.00
450.4342	Ventes et rétrocession sacs taxés		35'000.00		45'000.00		43'242.91
451.4342	Produits taxes forfaitaires		64'000.00		64'000.00		63'004.43
451.4342.1	Autres produits déchets urbains		1'000.00		1'000.00		1'532.14
460.4341	Taxes de raccordement EU/EC		20'000.00		20'000.00		39'273.20
460.4342	Taxes annuelles d'épuration		205'000.00		205'000.00		193'626.35
460.4342.1	Taxe annuelle entretien des canalisations EU		25'000.00		25'000.00		23'507.60
81.4341	Taxes de raccordement eau		25'000.00		25'000.00		49'989.65
81.4342	Taxe d'abonnement		135'000.00		140'000.00		60.00
435	Ventes et prestations service		801'000.00		831'000.00		883'495.02
11.4350	Recettes diverses		1'000.00		1'000.00		15'608.13
18.4359	Vente de billets						196.00
33.4355	Ventes des vins		500'000.00		500'000.00		667'537.34
81.4351	Produit consommation d'eau		300'000.00		330'000.00		199'265.20
81.4356	Travaux pour des tiers						888.35

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
436	Remboursements de tiers		14'000.00		13'000.00		24'168.28
10.4361	Jetons de présence et indemnités		5'000.00		4'000.00		5'270.00
13.4361	Remboursements de traitements et charges sociales						7'728.80
20.4362	Remboursement poursuites		5'000.00		5'000.00		3'765.73
42.4362	Remboursement frais administr.		4'000.00		4'000.00		7'403.75
437	Amendes		10'000.00		8'000.00		10'140.00
60.4370	Amendes		10'000.00		8'000.00		10'140.00
44	PARTS AUX RECETTES CANTONALES		200'000.00		175'000.00		168'333.90
441	Parts aux recettes cantonales		200'000.00		175'000.00		168'333.90
21.4411	Impôt s/gains immobiliers		150'000.00		130'000.00		118'527.00
21.4412	Part.à des recettes cantonales - impôt front.		50'000.00		45'000.00		49'806.90
45	PARTICIPATION, REMB. COLL. PUB		1'143'612.00		911'000.00		1'226'243.21
451	Canton		162'426.00				8'579.50
21.4510	Compensation RFFA (ex RIE 3)		8'500.00				8'579.50
22.4510.1	NPIV - péréquation des besoins structurels		32'826.00				
22.4510.2	NPIV - compensation transitoire		121'100.00				
452	Communes et associations comm.		981'186.00		911'000.00		1'217'663.71
22.452	Retour fonds péréquation				900'000.00		763'073.00
22.4520.00	NPIV - péréquation des ressources - solidarité principale		914'638.00				
22.4520.01	NPIV - péréquation des ressources - prélèvements conjoncturels		55'548.00				
22.4521	Péréquation solde année précédente						360'807.00
51.4522	Ecolage commune Corbeyrier		11'000.00		11'000.00		9'236.80
72.4525	ARASAPE fonctionnement AJE+AAS retour année précédente						84'546.91
46	AUTRES PARTICIPATIONS, SUB.		164'912.00		164'064.00		71'667.90
465	Particip., subvention de tiers		164'912.00		164'064.00		71'667.90
461.4659	Participation commune de Corbeyrier		61'512.00		64'064.00		65'218.80
51.4652	Cantine scolaire (participation des parents)		103'400.00		100'000.00		6'449.10
48	PRELEVEMENTS FONDS, FIN. SPEC.		398'658.00		196'945.35		260'266.30
480	Prélèvement fonds réserve		35'000.00		40'000.00		95'537.50
33.480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement						49'105.90
51.4809	Prélèvement au fonds de réserve de la taxe spécifique (abonnements)		17'500.00		20'000.00		18'760.00
82.4809	Prélèvement au fonds de réserve de la taxe spécifique		17'500.00		20'000.00		27'671.60

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
481	prélèvement financ. spéciaux		363'658.00		156'945.35		164'728.80
450.4812	Prélèvement au fonds de réserve affecté				23'400.00		6'323.27
450.4812.1	Prélèvement par avance aux financements spéciaux		13'550.00				
451.4812.1	Prélèvement par avance aux financements spéciaux		12'730.00				
460.4811	Prélèvement fds de réserve EU				133'545.35		53'662.50
460.4811.1	Prélèvement par avance aux financements spéciaux		243'953.00				
81.4813	Prélèvement au fonds de réserve						104'743.03
81.4813.1	Prélèvement par avance aux financements spéciaux		93'425.00				
49	IMPUTATIONS INTERNES		1'668'088.00		1'626'132.00		1'455'731.18
490	Imputations internes		1'668'088.00		1'626'132.00		1'455'731.18
11.4909	Imputation interne frais de perception/administration taxe de séjour		4'800.00		4'600.00		4'807.00
13.4901	Imputations internes de frais de personnel		1'451'400.00		1'404'460.00		1'247'742.95
22.4909	Imputations internes des intérêts travaux divers		50'000.00		50'000.00		37'597.44
351.4904	Imputation interne location cave		36'000.00		36'000.00		36'000.00
450.4900	Imputation interne aide complémentaire communale		1'000.00		1'000.00		1'014.00
461.4909	Imputation interne (participation Yvorne à la Step)		124'888.00		130'072.00		128'569.79

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
	<i>Total charges</i>	9'148'586.00		8'295'456.35		8'135'567.54	
	<i>Total revenus</i>		8'597'070.00		8'119'941.35		8'279'934.89
	<i>Excédent charges</i>	551'516.00		175'515.00			
	<i>Excédent revenus</i>						144'367.35

Plan des investissements - Législature 2021-2026

Chapitre	Préavis	Investissements projetés	Total ou solde de la dépense	2025	2026	2027	2028	2029 et suivantes <small>(pour mémoire)</small>
32		Construction de digues de protection - secteur Châble-Rouge / Pré de l'Oie	800'000.00	400'000.00	400'000.00			
33		Financement du solde du remaniement parcellaire AF	200'000.00		200'000.00			
35		Rafraîchissement partiel de l'Auberge de la Couronne et de la salle attenante	1'600'000.00					1'600'000.00
35		Rénovation du Collège d'Yverne	3'350'000.00		2'000'000.00	1'350'000.00		
35		Rénovation du Dépôt de voirie	1'500'000.00	1'500'000.00				
35		Création d'une UAPE dans le bâtiment de La Souche	350'000.00	350'000.00				
35		Rénovation de l'Ancienne Forge	500'000.00		500'000.00			
42		Révision du PACom (après mise à l'enquête publique)	200'000.00	200'000.00				
43		Modification du carrefour du pied des Rennauds	250'000.00		250'000.00			
43		Etude et réalisation du Passage supérieur de Versvey (km CFF 35.702)	650'000.00		650'000.00			
43		Nouvelle gestion de la circulation et du stationnement sur le domaine public aux Maisons Neuves	120'000.00	120'000.00				
43		Aménagement d'un micro-parking à Vers-Monthey	200'000.00		200'000.00			
43		Réaménagement de la Place du Torrent	700'000.00					700'000.00
45		Pose de conteneurs semi-enterrés dans divers endroits de la commune	50'000.00		50'000.00			
46		Equipement de la route de la Scie (part communale)	1'000'000.00	1'000'000.00				
46		Assainissement des collecteurs d'eaux usées et d'eaux claires de la route de Lausanne (étape 2)	542'000.00	542'000.00				
46		Assainissement des services de Versvey	150'000.00		150'000.00			
46		Finalisation de la mise en séparatif et la réfection des services de Vers Morey	750'000.00	750'000.00				
81		Etude pour la construction du nouveau réservoir de L'Abbaye	75'000.00	75'000.00				
81		Réfection des drains et de la conduite d'adduction des Joux et de Rouge Terre	450'000.00	450'000.00				
81		Construction du nouveau réservoir de L'Abbaye et adaptation du réseau de distribution	1'080'000.00		1'080'000.00			
81		Démolition du réservoir de Versvey	200'000.00					200'000.00
Totaux			14'717'000.00	5'387'000.00	5'480'000.00	1'350'000.00	0.00	2'500'000.00
32	Forêts		800'000.00	400'000.00	400'000.00	0.00	0.00	0.00
33	Vignes		200'000.00	0.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00
35	Bâtiments communaux		7'300'000.00	1'850'000.00	2'500'000.00	1'350'000.00	0.00	1'600'000.00
42	Service de l'urbanisme		200'000.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
43	Routes		1'920'000.00	120'000.00	1'100'000.00	0.00	0.00	700'000.00
45	Ordures		50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00
46	Réseaux d'égoûts, d'épuration		2'442'000.00	2'292'000.00	150'000.00	0.00	0.00	0.00
81	Service des eaux		1'805'000.00	525'000.00	1'080'000.00	0.00	0.00	200'000.00
82	Service électrique		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Totaux			14'717'000.00	5'387'000.00	5'480'000.00	1'350'000.00	0.00	2'500'000.00

Budgets intercommunaux

(ententes intercommunales au sens des art. 108 et ss de la loi sur les communes)

ECOLES - BUDGET 2025

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	4'466'800.00	582'000.00	4'339'000.00	510'000.00	4'502'726.97	612'415.32
501	ADMINISTRATION GENERALE DES ECOLES	468'000.00	8'000.00	428'000.00	3'000.00	433'597.27	16'107.22
501.3111.00	Achats de mobilier, machines et matériel divers	1'000.00		1'000.00		698.55	
501.3112.00	Achats de mobilier scolaire	90'000.00		90'000.00		110'243.46	
501.3116.00	Achats d'équipements et de matériel général d'enseignement	2'000.00		2'000.00		1'985.20	
501.3151.00	Entretien du mobilier, machines et matériel divers	500.00		500.00		585.00	
501.3152.00	Entretien du mobilier scolaire et des engins de gymnastique	16'500.00		16'500.00		11'854.55	
501.3185.00	Participation Conseiller Ecole et Famille	84'000.00		84'000.00		83'300.00	
501.3188.00	Transports d'élèves	110'000.00		110'000.00		76'635.45	
501.3189.00	Frais divers	7'000.00		7'000.00		7'002.75	
501.3512.00	Part communale Fondation la Moneresse	15'000.00		15'000.00		14'503.00	
501.3522.00	Ecolages	30'000.00		20'000.00		28'455.75	
501.3659.00	Dons occasionnels			2'000.00			
501.3663.00	Manifestations culturelles, courses d'école et d'études	112'000.00		80'000.00		98'333.56	
501.4362.00	Remboursements de frais						10'522.92
501.4512.00	Part cantonale aux charges scolaires		8'000.00		3'000.00		5'584.30
502	BATIMENTS SCOLAIRES	3'758'300.00	44'000.00	3'677'000.00	37'000.00	3'832'218.90	77'059.25
502.3011.00	Traitements	481'800.00		456'000.00		413'702.75	
502.3030.00	Cotisations AVS/AC/AF	42'100.00		39'900.00		35'278.00	
502.3040.00	Cotisations à la Caisse de pensions	39'900.00		37'300.00		35'288.50	
502.3050.00	Assurances	18'300.00		17'200.00		15'337.50	
502.3114.00	Achats de matériel	15'000.00		15'000.00		20'045.25	
502.3122.00	Gaz	276'000.00		276'000.00		262'203.90	
502.3123.00	Electricité	75'000.00		90'000.00		65'031.35	
502.3133.00	Achat de produits de nettoyage	40'000.00		38'000.00		40'192.50	
502.3141.00	Entretien courant des bâtiments	183'000.00		303'000.00		286'403.81	
502.3141.10	Travaux d'amélioration	80'000.00		90'000.00		267'595.87	
502.3154.00	Entretien du matériel	5'000.00		5'000.00		5'245.67	
502.3161.00	Location salles de gymnastique	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
502.3161.10	Locations de salles	140'000.00		120'400.00		131'843.30	

Comptes concernés pour la répartition des frais à charge des communes selon la convention des écoles

ECOLES - BUDGET 2025

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
502.3161.20	Location Monneresse	30'000.00		30'000.00		31'864.95	
502.3312.00	Amortissement des bâtiments	1'757'200.00		1'757'200.00		1'757'200.00	
502.3902.00	Imputation interne des assurances	45'000.00		27'000.00		42'741.00	
502.3902.10	Déprédations - imputation interne					8'244.55	
502.3909.00	Intérêts imputés	525'000.00		370'000.00		409'000.00	
502.4112.10	Redevance électricité		28'000.00		22'000.00		32'056.55
502.4271.00	Locations		6'000.00		5'000.00		6'746.00
502.4361.00	Remboursements de traitements						10'594.00
502.4362.00	Remboursements de frais		10'000.00		10'000.00		27'497.70
502.4363.00	Remboursements de dommages						165.00
513	FETE DES ECOLES	10'000.00		10'000.00		8'366.35	
513.3170.00	Frais de manifestations	10'000.00		10'000.00		8'366.35	
520	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE		450'000.00		410'000.00		440'880.70
520.4512.00	Part de l'Etat et des communes aux charges de l'enseignement		450'000.00		410'000.00		440'880.70
540	OFFICE D'ORIENTATION PROFESSIONNELLE	11'500.00		10'000.00		10'000.00	
540.3512.00	Part communale au coût de l'orientation professionnelle	11'500.00		10'000.00		10'000.00	
560	SERVICE DENTAIRE ET MEDICAL	60'000.00		60'000.00		34'865.30	
560.3654.00	Part communale aux soins dentaires	50'000.00		50'000.00		30'311.60	
560.3654.10	Visites médicales, contrôle de la LVT et vaccinations	10'000.00		10'000.00		4'553.70	
570	SPORTS SCOLAIRES ET CAMPS SPORTIFS	159'000.00	80'000.00	154'000.00	60'000.00	183'679.15	78'368.15
570.3116.00	Achats d'équipements et de matériel général d'enseignement	8'000.00		8'000.00		3'965.25	
570.3653.00	Débours activités sportives	1'000.00		1'000.00		544.10	
570.3662.00	Après-midi sportifs et sorties sportives	65'000.00		60'000.00		97'351.25	
570.3662.10	Camps sportifs	85'000.00		85'000.00		81'818.55	
570.4511.00	Participation du Canton		80'000.00		60'000.00		78'368.15

Comptes concernés pour la répartition des frais à charge des communes selon la convention des écoles

SDIS CHABLAIS - BUDGET 2025

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
652	SDIS CHABLAIS	1'028'000.00	1'028'000.00	859'000.00	859'000.00	885'416.56	885'416.56
652.3011.00	Traitements	164'000.00		136'000.00		91'312.25	
652.3013.00	Soldes	370'000.00		342'000.00		411'570.33	
652.3030.00	Cotisations AVS/AC/AF	40'000.00		25'000.00		42'313.75	
652.3040.00	Cotisations à la Caisse de pensions	18'000.00		15'000.00		11'672.55	
652.3050.00	Assurances	2'200.00		1'800.00		1'100.10	
652.3060.00	Indemnisations et remboursements de frais	1'000.00		1'000.00		274.80	
652.3066.00	Subsistance lors d'intervention	19'000.00		18'000.00		14'666.35	
652.3091.00	Frais de formation	65'000.00		60'000.00		63'059.81	
652.3093.00	Frais sanitaires du personnel	8'500.00		7'000.00		8'426.55	
652.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	1'500.00		1'000.00		1'685.70	
652.3102.00	Livres, documentation et insertions dans les journaux	1'000.00		1'200.00		723.05	
652.3111.00	Achats de mobilier, machines et matériel divers	23'000.00		17'500.00		23'723.37	
652.3111.01	Informatique	20'000.00					
652.3115.00	Achat de véhicule	77'000.00		11'300.00		12'216.10	
652.3116.00	Achats d'équipements et de matériel général d'enseignement	4'000.00		5'000.00		3'537.75	
652.3116.10	Remplacement de matériel, d'outillage et de mobilier	4'000.00		4'000.00		4'548.30	
652.3124.00	Carburant	2'500.00		2'500.00		2'104.50	
652.3139.00	Produits lutte incendie et protection environnement	500.00		500.00			
652.3155.00	Entretien des véhicules	9'000.00		6'400.00		3'994.55	
652.3156.00	Entretien du matériel, de l'outillage et du mobilier	3'200.00		4'700.00		316.45	
652.3161.00	Loyer	156'900.00		156'900.00		154'798.80	
652.3181.00	Frais de ports	200.00		200.00		70.30	
652.3182.00	Frais de téléphones + CTA + OFCOM			500.00			
652.3185.10	Frais d'études	3'000.00		10'000.00		1'018.80	
652.3186.00	Primes d'assurances des véhicules	4'500.00		4'200.00		3'879.00	
652.3189.00	Frais divers	13'100.00		10'400.00		12'891.00	
652.3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	3'900.00		3'900.00		3'780.40	
652.3903.00	Imputation interne de carburant	13'000.00		13'000.00		11'732.00	
652.4356.00	Recettes diverses y compris DCH et secours routiers		160'000.00		158'000.00		242'042.65
652.4521.00	Participation d'Aigle		540'764.00		415'772.00		338'897.50
652.4521.10	Participations de Corbeyrier		23'736.00		18'250.00		14'939.32

SDIS CHABLAIS - BUDGET 2025

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
652.4521.20	Participations d'Yvorne		58'500.00		44'978.00		35'839.24
652.4651.00	Part de l'ECA		245'000.00		222'000.00		253'697.85

