



LA MUNICIPALITÉ D'YVORNE AU CONSEIL COMMUNAL

Préavis no 10-2023

Budget communal pour 2024

Monsieur le Président,
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 2024.

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 2024 prévoit un excédent de charges d'un peu plus de CHF 175'000.--.

Dans les grandes lignes, ce résultat négatif s'explique par une nouvelle augmentation annoncée du prix des ressources énergétiques, par la volonté de pérenniser le poste de responsable commercial pour le Domaine communal et par l'augmentation des honoraires rendue indispensable par des procédures techniques et administratives toujours plus complexes.

2. Point de situation sur les finances communales

Au 17 octobre 2023, 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 (frais d'exploitation des forêts, honoraires et frais d'expertises du chapitre 13, traitements du personnel du chapitre 33).

Sous réserve de corrections ultérieures par l'Administration cantonale des impôts (ACI), les rentrées au dernier relevé (30 septembre 2023) laissent penser que l'impôt sur le revenu des personnes physiques atteindra le montant budgété (-CHF 66'530.--). L'impôt sur la fortune des personnes physiques est déjà supérieur aux attentes (+CHF 11'700.--). Les droits de mutation dépassent également le montant porté au budget (+CHF 4'000.--), tout comme celui de l'impôt sur les frontaliers (+CHF 14'800.--). En revanche, les montants budgétés pour l'impôt à la source (-CHF 26'700.--), l'impôt sur les successions (-CHF 25'600.--) et les gains immobiliers (-CHF 12'000.--) ne seront probablement pas atteints.

S'agissant des personnes morales, les impôts sur le capital (-CHF 777.--) et le bénéfice (-CHF 44'700.--) ne seront certainement pas atteints.

À l'instar de l'année dernière, la Municipalité a appliqué la même méthode de calcul pour les recettes tirées 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 capital des personnes morales, de même que les revenus des droits de mutation et les gains immobiliers qui sont désormais tous estimés sur la base d'une moyenne des cinq années précédentes, valeur maximale et valeur minimale décomptées, donc sur la valeur médiane des trois années précédentes "normales". Dès lors que les revenus de l'impôt foncier et de l'impôt sur les chiens peuvent être calculés de façon plus précise, ils ne font pas l'objet de la méthode d'extrapolation précitée. Il en est de même de l'impôt sur les successions et donations, qui est estimé de façon prudente, sur la base des recettes de l'exercice précédent.

3. Etablissement du budget communal pour 2024

Comme usuellement, 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 2024 de la Municipalité, le montant total des charges s'élève à CHF 8'295'456.35, en augmentation de CHF 568'816,35 par rapport au budget 2023. 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 Personnel communal

Le traitement du personnel augmente d'environ 20% entre les comptes 2022 et le budget 2024. Cela s'explique essentiellement par le renforcement du personnel du greffe (police administrative et bureau technique). La Municipalité a également prévu de porter le taux d'activité du futur responsable commercial du Domaine communal à 50%. Ce transfert de tâches (gestion des commandes, de la logistique et des imprimés, livraisons, suivi de clientèle, etc.) de la Municipalité à un collaborateur spécifiquement engagé pour ces missions répond aux enjeux précédemment évoqués devant le Conseil communal, et sur la base des vœux qu'il a lui-même exprimés à cet égard, à savoir rendre le poste indépendant des aléas politiques. La stratégie de vente et l'orientation du domaine demeurent cependant du ressort exclusif de l'autorité communale. Le poste en question est défini préventivement sur la base d'un emploi à mi-temps. Il s'agit là d'un taux maximum. Il ne saurait présager du choix de la Municipalité quant à l'avenir du Domaine communal.

4.2 Honoraires et frais d'expertises (XX.3185)

Les neuf comptes liés aux honoraires et frais d'expertises ont été augmentés. Le montant global alloué pour 2024 à ces postes atteint CHF 185'000.-- en chiffres ronds, en hausse de 45% par rapport aux comptes 2022. Comme déjà expliqué, la complexité des dossiers nécessite de plus en plus souvent de consulter des experts. C'est le cas en particulier lorsqu'il s'agit de traiter des recours (avocat) ou d'élaborer des règlements techniques (ingénieur). Le formalisme institutionnel et la haute technicité de certaines politiques publiques (p. ex. adduction d'eau, traitement des déchets, épuration) imposent en effet un guidage et une consolidation des choix municipaux par des spécialistes agréés.

4.3 Bâtiments et services industriels

La situation géopolitique et économique actuelle nous oblige à prévoir une nouvelle hausse d'environ 8% pour tous les postes liés à l'électricité. Pour le gaz et le mazout, la hausse envisagée est de 10%.

4.4 Domaines autofinancés (chapitre 46-461)

En 1999, une convention a été signée entre les communes de Corbeyrier et d'Yvorne régissant l'épuration des eaux usées à la STEP d'Yvorne, la gouvernance (technique et administrative) étant assumée par Yvorne, propriétaire du bien-fonds. Les frais d'entretien et d'exploitation de la STEP sont arrêtés au 30 novembre de chaque année et répartis entre les communes proportionnellement aux charges hydrauliques et organiques aboutissant à la STEP.

La clé de répartition en vigueur, qui sera valable jusqu'à la mise en fonction de la nouvelle STEP régionale, est de 33% pour Corbeyrier et de 67% pour Yvorne.

Jusqu'en 2022, toutes les charges liées à la STEP étaient comptabilisées dans le chapitre 46. La pratique consistant à boucler les "comptes intercommunaux" au 30 novembre impliquait jusqu'ici une reprise des écritures comptabilisées en décembre de l'année précédente ainsi que toutes celles enregistrées dans l'année en cours, un tri des charges propres à la STEP et une présentation à notre voisine des comptes sur un fichier Excel.

Cette manière de procéder n'était plus satisfaisante pour les deux parties. Il a dès lors été convenu de créer, dès l'exercice 2023, une comptabilité calquée sur l'année civile et disposant d'un compte spécifique pour la STEP (chapitre 461). Nous présentons dès lors le budget 2024 avec ce nouveau chapitre qui permet de connaître les participations respectives de chaque entité et facilite la compréhension des comptes.

5. Analyse des revenus

Selon le projet de budget 2024 de la Municipalité, le montant total des revenus s'élève à CHF 8'119'941.35. Ce montant englobe toutefois les prélèvements aux fonds de réserve (CHF 196'945.35), et les imputations internes liées à la comptabilisation des charges du personnel (CHF 1'404'460.--) ainsi que les frais gestion de la STEP (CHF 130'072.--)

Dans le compte 22.452, on enregistre un retour de péréquation de CHF 900'000.-- contre CHF 649'900.-- dans le budget 2023. Le retour est, cette année encore, très favorable. Cela peut s'expliquer en partie par la valeur du point d'impôt péréquatif, inférieur de CHF 2'231.-- par rapport au budget 2023. La compensation de solidarité est plus élevée de CHF 93'000.-- et celle liées aux dépenses thématiques supérieur de CHF 137'300.-- aux estimations pour 2023.

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 10'464.--.

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.

Les dépenses d'investissement pour l'année 2024 sont quant à elles estimées à CHF 4'664'000.-- selon le plan des investissements figurant dans la brochure du budget.

7. Conclusions

En conclusion, nous vous prions, Monsieur le Président, Mesdames les Conseillères, Messieurs les Conseillers, de bien vouloir prendre les décisions suivantes :

LE CONSEIL COMMUNAL D'YVORNE

- ⇒ Vu le préavis municipal no 10-2023 relatif au budget communal pour 2024,
- ⇒ 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 2024 dont les prévisions sont les suivantes :

revenus	CHF	8'119'941.35
charges	- CHF	8'295'456.35
excédent de charges	- CHF	<u>175'515.00</u>

- 2) d'adopter le budget 2024 de l'entente intercommunale d'Aigle-Yvorne-Corbeyrier relative aux écoles qui fixe la contribution de la commune à CHF 155'000.-- selon la clé de répartition en vigueur,
- 3) d'adopter le budget 2024 du SDIS Chablais qui fixe la contribution de la commune à CHF 45'000.-- selon la clé de répartition en vigueur.

AU NOM DE LA MUNICIPALITÉ
le syndic le secrétaire

Edouard Chollet

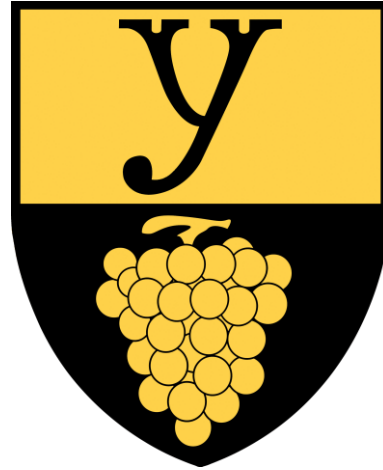


Fabien Cathéla

Adopté en Municipalité le 31 octobre 2023

Délégué-municipal : M. Edouard Chollet, Syndic

Annexes : - projet de budget communal pour 2024
- extrait du budget des écoles 2024
- projet de budget 2024 du SDIS Chablais



BUDGET 2024

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
11.3170	Garanties de déficit : concours motopompe du SDIS Chablais (avec effet rétroactif) + Journée des Communes Vaudoises Chablais 2024
11.3181	Adaptation aux nouveaux prix annoncés par Poste CH SA
11.3182	Augmentation du nombre de lignes téléphoniques de l'administration communale
13.4901 (XX.3901)	Nouvelle imputation des traitements suite à l'engagement de nouveaux collaborateurs au sein de l'administration et du Domaine de la Commune, et à la redistribution des tâches y relative

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	2'348'780.00	1'475'060.00	2'195'600.00	1'343'950.00	2'028'987.70	1'232'934.02
10	Autorités	239'920.00	4'000.00	242'610.00	3'500.00	231'148.20	6'478.00
10.3001	Traitement des Municipaux	185'000.00		185'000.00		184'999.20	
10.3003	Traitement du Conseil Communal	27'070.00		28'710.00		16'890.00	
10.3030	Assurances sociales	18'850.00		18'850.00		18'863.45	
10.3050	Assurances accidents et maladie	5'000.00		5'800.00		4'900.00	
10.3090	Autres charges	1'500.00		1'500.00		389.35	
10.3170	Frais de réceptions et manifestations	2'500.00		2'750.00		5'106.20	
10.4361	Jetons de présence et indemnités		4'000.00		3'500.00		6'478.00
11	Administration	412'460.00	20'600.00	396'180.00	20'100.00	355'185.95	21'388.07
11.3060	Indemnités et rembt. frais	2'000.00		2'000.00		1'558.75	
11.3101	Imprimés et fournitures de bureau	7'000.00		7'000.00		6'928.10	
11.3102	Journal Le Vuarnéran	8'000.00		8'000.00		7'568.10	
11.3111	Achat machines et matériels de bureau	3'600.00		25'500.00		342.50	
11.3170	Frais de réceptions manifestations	21'600.00		17'500.00		15'685.95	
11.3181	Frais de port	6'600.00		5'750.00		6'281.95	
11.3182	Téléphones	6'800.00		6'190.00		5'889.05	
11.3185	Honoraires, frais d'expertises	4'000.00		2'000.00		8'533.05	
11.3186	Assurances diverses	14'000.00		13'000.00		10'547.90	
11.3650	Cotisations, participations	25'200.00		22'850.00		21'046.55	
11.3653	Dons et autres subventions	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
11.3901	Imputation interne traitement	309'660.00		282'390.00		266'804.05	
11.4311	Emoluments		15'000.00		15'000.00		15'300.55
11.4350	Recettes diverses		1'000.00		500.00		1'297.52
11.4909	Imputation interne frais de perception/administration taxe de séjour		4'600.00		4'600.00		4'790.00
13	Service du personnel, assur.	1'404'460.00	1'404'460.00	1'274'350.00	1'274'350.00	1'154'782.95	1'157'037.50
13.3011	Traitement du personnel	1'077'440.00		976'350.00		885'520.05	
13.3030	Assurances sociales	101'490.00		92'770.00		87'440.65	
13.3040	Caisse de pensions	176'030.00		162'730.00		136'643.20	
13.3050	Assurances accidents et maladie	40'000.00		35'000.00		33'402.95	
13.3091	Frais de formation	9'500.00		7'500.00		11'776.10	
13.4361	Remboursements de traitements et charges sociales						2'254.55
13.4901	Imputations internes de frais de personnel		1'404'460.00		1'274'350.00		1'154'782.95
15	Affaires culturelles, loisirs	10'500.00		10'500.00		9'861.00	
15.3513	Ecoles de musique	10'500.00		10'500.00		9'861.00	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
18.3659	Suppression des cartes journalières CFF

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
16	Tourisme	46'000.00	46'000.00	46'000.00	46'000.00	47'908.45	47'908.45
16.3653	Aides et subventions diverses	41'400.00		41'400.00		38'815.00	
16.3817	Attribution au fonds de réserve de la taxe de séjour					4'303.45	
16.3909	Imputation interne frais de perception/administration taxe de séjour	4'600.00		4'600.00		4'790.00	
16.4066	Taxe communale de séjour		46'000.00		46'000.00		47'908.45
18	Transports publics	191'200.00		163'200.00		193'492.15	122.00
18.3517	Participation transports publics	191'000.00		161'000.00		191'292.15	
18.3659	Aides et subventions transports	200.00		2'200.00		2'200.00	
18.4359	Vente de billets						122.00
19	Service informatique	44'240.00		62'760.00		36'609.00	
19.3111	Achat matériel informatique	10'770.00		26'900.00		7'769.90	
19.3156	Maintenance informatique	33'470.00		35'860.00		28'839.10	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
22.452	Voir explications données dans le préavis

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
2	FINANCES	784'100.00	4'080'000.00	818'200.00	3'788'900.00	949'923.72	3'871'358.44
20	Comptabilité gén, caisse, cont	10'000.00	5'000.00	15'000.00	5'000.00	15'403.63	4'331.98
20.3184	Frais de poursuites	2'000.00		2'000.00		6'329.18	
20.3185	Honoraires et frais d'expertises	8'000.00		13'000.00		9'074.45	
20.4362	Remboursement poursuites		5'000.00		5'000.00		4'331.98
21	Impôts	61'000.00	3'080'000.00	58'000.00	3'039'000.00	69'107.22	3'004'274.47
21.3187	Frais de perception des impôts	27'000.00		27'000.00		24'989.53	
21.3191	Compensation RFFA					5'110.75	
21.3290	Intérêts rémunérateurs	1'000.00		1'000.00		328.08	
21.3300	Défalcations diverses	33'000.00		30'000.00		38'678.86	
21.4000	Impôt revenu PP		1'860'000.00		1'870'000.00		1'617'022.77
21.4001	Impôt fortune PP		330'000.00		330'000.00		375'090.91
21.4003	Impôt à la source		52'000.00		55'000.00		39'610.12
21.4010	Impôt bénéfice PM		137'000.00		125'000.00		152'423.30
21.4011	Impôt capital PM		4'000.00		2'000.00		2'862.75
21.4012	Impôt complémentaire immeuble PM		3'500.00		10'000.00		3'493.65
21.4020	Impôt foncier		350'000.00		335'000.00		355'505.15
21.4040	Droits de mutations		123'000.00		110'000.00		215'767.45
21.4050	Impôt s/successions-donations		5'000.00		30'000.00		822.10-
21.4061	Impôt sur les chiens		8'500.00		8'000.00		8'350.00
21.4090	Impôt récupéré après défalcations		5'000.00		5'000.00		5'102.67
21.4101	Patentes boissons et tabacs		5'000.00		4'000.00		5'100.00
21.4221	Intérêts de retard		22'000.00		20'000.00		24'892.33
21.4411	Impôt s/gains immobiliers		130'000.00		100'000.00		154'098.60
21.4412	Part.à des recettes cantonales - impôt front.		45'000.00		35'000.00		34'023.05
21.4510	Compensation RFFA (ex RIE 3)						11'753.82
22	Service financier	713'100.00	995'000.00	745'200.00	744'900.00	685'412.87	862'751.99
22.3210	Intérêts des dettes à court-t	3'000.00		3'000.00		1'960.38	
22.3220	Intérêts des dettes consolid.	50'000.00		50'000.00		36'623.49	
22.3521	Alimentation Fonds péréquation	660'100.00		692'200.00		646'829.00	
22.4222	Revenus des capit.patrim.fin.		45'000.00		45'000.00		45'715.50
22.452	Retour fonds péréquation		900'000.00		649'900.00		556'400.00
22.4521	Péréquation solde année précédente						224'013.00
22.4909	Imputations internes des intérêts travaux divers		50'000.00		50'000.00		36'623.49

Budget par ordre administratif

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

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
23	Amortissements, rés. non vent.					180'000.00	
23.3800	Attribution à fonds de réserve					180'000.00	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
31.3146	Poursuite de la campagne de curage des drainages de plaine engagée en 2023
33.3134	Ces frais comprennent les coûts des fournitures, y compris le maintien du capital plante (restitutions), le montant de l'assurance grêle et diverses charges
33.31461	Montant établi selon la convention signée avec Régie des Domaines Schenk SA. Correspond à la moyenne annuelle des coûts intégraux d'exploitation calculés entre 2019 et 2022. S'y ajoute le supplément usuel pour les vendanges, calculé au prix forfaitaire de CHF 0.60/m ²

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	1'356'495.00	1'055'800.00	1'242'235.00	1'065'800.00	1'426'201.40	1'492'645.71
31	Terrain	75'100.00	70'000.00	73'195.00	70'000.00	69'746.95	70'161.70
31.3115	Achats véhicules, leasing			4'300.00		5'066.40	
31.3146	Entretien des domaines	25'200.00		20'000.00		19'532.00	
31.31461	Entretien des terrains de sport	9'500.00		10'500.00		8'547.55	
31.33031	Amortissement terrain patrimoine financier	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
31.3521	Frais entretien stand tir	11'000.00		9'250.00		8'541.00	
31.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	4'400.00		4'145.00		3'060.00	
31.42321	Location des terrains		70'000.00		70'000.00		70'161.70
32	Forêts	48'700.00		40'000.00		47'758.00	
32.3146	Frais d'exploitation forêts	47'600.00		40'000.00		47'758.00	
32.3185	Honoraires, frais études	1'100.00					
33	Vignes	582'195.00	500'000.00	509'725.00	550'000.00	628'040.30	767'974.28
33.3012	Salaires personnel vendanges			25'000.00		31'794.65	
33.3030	Assurances sociales					1'292.00	
33.3114	Achat machine			2'000.00			
33.3133	Frais de cave, vinification	20'000.00		20'000.00		18'708.00	
33.31331	Frais de cave, conditionnement	73'000.00		80'000.00		60'615.40	
33.3134	Fournitures, frais vignes	40'000.00		35'000.00		29'998.25	
33.31461	Vignerons-tâcherons	274'000.00		230'000.00		252'447.20	
33.3170	Frais représentation et promotion	28'500.00		34'000.00		31'824.75	
33.3189	Frais livraison/vente	8'000.00		8'000.00		8'184.90	
33.3191	TVA vente de vin	23'000.00		24'000.00		33'022.80	
33.3193	Cotisations viticoles	15'755.00		15'725.00		14'486.55	
33.3309	Variation du stock des vins					109'665.80	
33.3311.2204	Amortissement protection vignes Clos de l'Abbaye	5'500.00					
33.3901	Imputation interne traitement	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	970.00					
33.4355	Ventes des vins		500'000.00		550'000.00		767'974.28
35	Bâtiments communaux	650'500.00	485'800.00	619'315.00	445'800.00	680'656.15	654'509.73

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
351.3122 à 3124	Adaptation des coûts à la conjoncture (+10% environ)
351.3182	Raccordement de l'administration communale à la fibre optique (tél. + internet)
351.3185	Voir explications données dans le préavis + frais d'étude et de mise à l'enquête d'un projet de parking à Vers-Monthey

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
351	Bâtiments	640'500.00	478'000.00	609'715.00	438'000.00	672'591.95	646'781.86
351.3060	Indemnités et remboursement de frais			875.00		2'385.00	
351.3115	Achats véhicules leasing	7'500.00		14'300.00			
351.3122	Chauffage gaz	115'000.00		105'000.00		88'815.00	
351.3123	Electricité	49'000.00		45'000.00		23'768.65	
351.3124	Chauffage mazout	35'000.00		32'000.00		32'176.30	
351.3133	Frais de conciergerie et maintenance	18'500.00		25'000.00		36'234.00	
351.3141	Entretien des bâtiments	81'000.00		75'000.00		107'737.15	
351.3155	Entretien véhicules	1'700.00		1'600.00			
351.3182	Téléphones	1'700.00		300.00		765.80	
351.3185	Honoraires et frais d'expertises	35'000.00		19'000.00		26'824.35	
351.3186	Primes assurances bâtiments	37'000.00		37'000.00		27'892.40	
351.3199	Commissions et frais gérance	15'000.00		15'000.00		13'824.95	
351.3302	Amortissement financier bâtiments-terrains	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
351.3312	Amortissement SP la Couronne + Temple	67'000.00		67'000.00		67'000.00	
351.3321	Amortissements supplémentaires patrimoine admin.					70'000.00	
351.3901	Imputation interne traitement	155'900.00		152'210.00		157'978.35	
351.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	13'200.00		12'430.00		9'190.00	
351.4242	Gains comptables sur immeubles						157'000.00
351.4271	Locations diverses		440'000.00		400'000.00		451'484.85
351.4272	Machines à laver		2'000.00		2'000.00		2'297.01
351.4904	Imputation interne location cave		36'000.00		36'000.00		36'000.00
352	Congélateurs	10'000.00	7'800.00	9'600.00	7'800.00	8'064.20	7'727.87
352.31411	Frais d'entretien du congélateur	10'000.00		9'600.00		8'064.20	
352.43420	Produits congélateurs		7'800.00		7'800.00		7'727.87

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
42.3061	Nouveau compte créé suite à l'engagement d'un collaborateur au Bureau technique
42.3101	Nouveau compte créé suite à l'engagement d'un collaborateur au Bureau technique
42.3182	Nouveau compte créé suite à l'engagement d'un collaborateur au Bureau technique
44.3145	Rénovation de la fontaine des Rennauds

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
4	TRAVAUX	1'491'681.35	741'081.35	1'372'795.00	567'790.00	1'204'354.07	474'883.58
42	Service de l'urbanisme	168'520.00	29'000.00	174'840.00	13'000.00	139'143.30	14'469.00
42.3061	Frais pour usage de véhicules privés	1'560.00					
42.3101	Imprimés et fournitures de bureau	1'000.00					
42.3102	Frais annonces et publications	4'000.00		3'000.00		6'394.00	
42.3156	Guichet cartographique communal - informatique	14'400.00		15'320.00		13'882.15	
42.3182	Téléphones	360.00					
42.3185	Honoraires et frais d'expertises	57'650.00		55'650.00		53'240.95	
42.3901	Imputation interne traitement	89'550.00		100'870.00		65'626.20	
42.4313	Taxes et émoluments police des constructions		25'000.00		10'000.00		11'958.50
42.4362	Remboursement frais administr.		4'000.00		3'000.00		2'510.50
43	Routes	504'525.00		579'595.00		502'606.55	
43.3060	Indemnités et rembt. frais	250.00		250.00		250.00	
43.3114	Achats matériel de voirie	2'000.00		41'000.00		9'197.30	
43.3115	Achats véhicules, leasing					8'184.20	
43.3135	Achats fournitures, matériaux	19'000.00		17'000.00		15'352.80	
43.31421	Entretien des chemins	38'500.00		90'500.00		101'198.65	
43.3155	Entretien des véhicules	25'000.00		25'000.00		25'558.70	
43.3182	Téléphones	1'900.00		1'900.00		1'896.30	
43.3185	Honoraires et frais d'expertises	20'000.00		15'000.00			
43.3311.13	Amortissement zone la Coche					1'193.00	
43.3311.14	Amortissement rond point+trottoir Pré Nové	11'500.00		11'500.00		11'500.00	
43.3311.70	Amortissement Boulevard/Ciclet	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
43.3311.81	Amortissement parking Vers la Cour	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	338'720.00		330'310.00		283'165.60	
43.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	8'855.00		8'335.00		6'310.00	
44	Parcs, promenades, cimetières	54'000.00		30'000.00		26'066.15	
44.3145	Entretien frais divers	54'000.00		30'000.00		26'066.15	
45	Ordures ménagères et décharge	165'200.00	134'400.00	144'530.00	132'530.00	134'929.10	110'068.10

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
450.4812	Les recettes budgétées pour 2024 ne couvrent pas les charges alors que le compte de réserve est d'ores et déjà épuisé (comme déjà mentionné lors du budget 2023 et au bouclage des comptes 2022). Pour diminuer les frais, la Municipalité étudie actuellement d'autres solutions pour le ramassage
452.3524	Achat de nouvelles poubelles publiques

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
450	Ordures ménagères	69'400.00	69'400.00	71'930.00	71'930.00	70'281.98	62'008.91
450.3137	Achat sacs taxés	4'000.00		4'000.00		3'382.17	
450.3188	Frais de transports OM	27'000.00		30'000.00		26'389.97	
450.3191	AFC, TVA non récupérable OM					.04	
450.3526	Frais de traitement OM (Satom)	16'000.00		16'000.00		14'860.75	
450.3901	Imputation interne traitement	22'400.00		21'930.00		25'649.05	
450.4342	Ventes et rétrocession sacs taxés		45'000.00		50'000.00		44'410.86
450.4812	Prélèvement au fonds de réserve affecté		23'400.00		20'930.00		16'545.05
450.4900	Imputation interne aide complémentaire communale		1'000.00		1'000.00		1'053.00
451	Autres déchets ménagers	65'000.00	65'000.00	60'600.00	60'600.00	60'639.92	48'059.19
451.3188	Frais de transports autres déchets urbains	4'800.00		5'200.00		8'467.00	
451.3301	Pertes sur débiteurs					1'089.30	
451.3526	Frais de traitement autres déchets urbains	38'500.00		38'600.00		36'772.37	
451.3812	Attribution au fonds de réserve affecté	10'920.00		6'280.00			
451.3901	Imputation interne traitement	10'780.00		10'520.00		14'311.25	
451.4342	Produits taxes forfaitaires		64'000.00		59'000.00		45'744.10
451.4342.1	Autres produits déchets urbains		1'000.00		1'600.00		2'315.09
452	Déchets de voirie	30'800.00		12'000.00		4'007.20	
452.3185	Honoraires et frais d'expertises	20'000.00		8'500.00			
452.3524	Frais de traitement déchets de voirie	10'800.00		3'500.00		4'007.20	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
46	Voir explications données dans le préavis

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
46	Réseaux d'égouts, d'épuration	577'681.35	577'681.35	422'260.00	422'260.00	350'346.48	350'346.48
46.3060	Indemnités et remboursements de frais	250.00		250.00			
46.3123	Energie	1'000.00		30'000.00		19'435.14	
46.3130	Achats fournitures et matériaux	4'500.00		15'000.00		11'610.86	
46.3144	Entretien canalis., collecteur	25'000.00		41'500.00		17'214.95	
46.3155	Entretien véhicule	2'800.00		3'500.00		3'093.07	
46.3156	Frais et entretien step			30'000.00		40'623.19	
46.3157	Gestion des déchets	2'250.00		28'000.00		28'743.03	
46.3182	Téléphones	706.00		1'300.00		1'395.29	
46.3185	Honoraires et frais d'expertises	20'000.00		20'000.00		12'800.00	
46.3191	AFC, TVA non récupérable, épuration					.05	
46.3301	Pertes sur débiteurs					.27	
46.3311.13	Amortissement zone la Coche			6'000.00		6'000.00	
46.3311.2008	Amortissement étude assainis.collecteurs Rte de Lausanne (08/2020)	5'600.00					
46.3311.5	Amortissement assainissement Versvey	12'500.00		12'500.00		12'500.00	
46.3311.70	Amortissement Boulevard/Ciclet	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
46.33115	Amortissement des Jaccolats					1'127.85	
46.33116	Amortissement assainissement du village	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
46.33118	Amortissement "Champ Rogier"	2'997.35		4'500.00		4'500.00	
46.3526	Participation aux charges d'exploitation AERA	52'300.00		40'000.00		14'938.58	
46.3901	Imputation interne traitement	88'110.00		154'420.00		143'098.20	
46.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	8'460.00		8'290.00		6'266.00	
46.3909.1	Imputation interne (participation Yvorne à la Step)	130'072.00					
46.4341	Taxes de raccordement EU/EC		20'000.00		25'000.00		28'159.10
46.4342	Taxes annuelles d'épuration		205'000.00		200'000.00		190'182.64
46.4342.1	Taxe annuelle entretien des canalisations EU		25'000.00		25'000.00		22'901.20
46.4659	Participation com. Corbeyrier				70'000.00		66'912.45
46.4811	Prélèvement fds de réserve EU		133'545.35		102'260.00		42'191.09

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
461	Voir explications données dans le préavis

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
461	Épuration	194'136.00	194'136.00				
461.3123	Electricité	33'000.00					
461.3133	Achats produits d'exploitation	10'000.00					
461.3155	Entretien véhicule	700.00					
461.3156	Frais et entretien	26'000.00					
461.3182	Téléphones	656.00					
461.3188	Transports et élimination des déchets	25'000.00					
461.3191	Taxe fédérale sur les EU (micropolluants)	14'000.00					
461.3901	Imputation interne traitement	84'780.00					
461.4659	Participation commune de Corbeyrier		64'064.00				
461.4909	Imputation interne (participation Yvorne à la Step)		130'072.00				
47	Cours d'eau et digues	21'755.00		21'570.00		51'262.49	
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.					30'500.00	
47.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux ECF	3'255.00		3'070.00		2'262.49	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
51.35221 et 4522	Augmentation du coût des élèves facturé par Aigle, respectivement refacturé à Corbeyrier
51.3662	Le développement rapide de MobiChablais intervenu en 2022 a induit des coûts supplémentaires, notamment des charges de personnel et des frais du matériel roulant. Les informations avaient été notifiées aux communes adhérentes après le dépôt du budget 2023
51.3662.1 et 4652	Nouveaux comptes liés à la participation communale pour chaque repas pris à la cantine scolaire par une indemnité fixe de CHF 3.--, conformément au barème fixé par le règlement concernant les indemnités pour frais de transport et de pension des élèves de la scolarité obligatoire (Ri-TP)
51.4809 et 4902	Se référer aux explications données dans la brochure des comptes 2022

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	550'150.00	131'000.00	334'000.00	29'000.00	354'744.50	22'908.45
51	Enseignement primaire	542'500.00	131'000.00	326'500.00	29'000.00	348'985.50	22'908.45
51.35221	Participation à l'enseignement	155'000.00		110'000.00		139'022.40	
51.3523	Part. à des charges culture,loisirs et sport	4'500.00		4'500.00		4'297.70	
51.3662	Frais de transports	245'000.00		212'000.00		205'665.40	
51.3662.1	Cantine scolaire	138'000.00					
51.4522	Ecolage commune Corbeyrier		11'000.00		5'000.00		5'508.45
51.4652	Cantine scolaire - participation des parents		100'000.00				
51.4809	Prélèvement au fonds de réserve de la taxe spécifique (abonnements)		20'000.00				17'400.00
51.4902	Imputation interne frais de transports des élèves				24'000.00		
54	Office d'orientation professionnelle	1'150.00		1'000.00		895.60	
54.3512	Orientation professionnelle	1'150.00		1'000.00		895.60	
56	Service médical et dentaire	500.00		500.00			
56.3654	Service médical dentaire	500.00		500.00			
58	Temples et cultes	6'000.00		6'000.00		4'863.40	
58.3090	Autres charges	6'000.00		6'000.00		4'863.40	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
60.4300 et 4370	Nouvelle répartition des produits dans un souci de transparence administrative et comptable (taxes Office de la population vs amendes d'ordre et ordonnances pénales)

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
6	POLICE	286'150.00	20'000.00	264'300.00	20'000.00	222'288.34	36'991.96
60	Administration	220'050.00	20'000.00	199'300.00	20'000.00	166'319.25	36'891.96
60.3116	Achat signalisation routière, marquage	10'000.00		15'000.00		9'898.90	
60.3130	Police, dépenses diverses	10'300.00		7'000.00		10'504.15	
60.3170	Réceptions et manifestations	2'000.00		2'000.00		1'764.00	
60.351	Réforme policière	103'000.00		109'000.00		100'367.00	
60.3901	Imputation interne traitement	94'750.00		66'300.00		43'785.20	
60.4300	Police, recettes diverses		12'000.00		20'000.00		21'563.96
60.4370	Amendes		8'000.00				
60.451	Réforme policière, solde année précédente						15'328.00
64	Service des inhumations	1'000.00		1'000.00		303.30	100.00
64.3188	Pompes funèbres	1'000.00		1'000.00		303.30	
64.4272	Concession inhumation						100.00
65	Défenses contre l'incendie	45'000.00		45'000.00		37'823.24	
65.3520	Participation intercommunale SDIS	45'000.00		45'000.00		37'823.24	
66	Protection civile	20'100.00		19'000.00		17'842.55	
66.3521	ORPC District d'Aigle	20'100.00		19'000.00		17'842.55	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
72.3513	Voir explications données dans le préavis

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
7	SECURITE SOCIALE	870'100.00		1'006'900.00		879'493.50	108'339.15
71	Service social	9'100.00		10'500.00		12'252.80	
71.3170	Frais de réceptions manifestations	8'100.00		9'500.00		11'199.80	
71.3900	Imputation interne aide complémentaire communale	1'000.00		1'000.00		1'053.00	
72	Prévoyance sociale cantonale	861'000.00		996'400.00		867'240.70	108'339.15
72.3513	Prévoyance sociale cantonale	620'000.00		740'000.00		587'016.00	
72.35151	AJE + ARASAPE + FAJE	241'000.00		256'400.00		280'224.70	
72.4510	Prévoyance sociale - solde année précédente						65'909.00
72.4525	ARASAPE fonctionnement AJE+AAS retour année précédente						42'430.15

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
81.3114	Achat d'une machine pour l'électrosoudage des tubes et raccords en polyéthylène (PE)
81.3144	Renouvellement de deux bornes hydrantes, achat de compteurs d'eau et d'électrovannes sur horaire pour les fontaines communales
81.31442	Augmentation des coûts d'entretien, liée notamment aux nouveaux ouvrages réalisés depuis 2020
81.3819	Constitution de la réserve nécessaire au renouvellement du réseau de distribution (voir préavis 01-2022)
81.4341 à 4351	Augmentation de recettes liée à l'entrée en force du nouveau règlement sur la distribution de l'eau

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	608'000.00	617'000.00	492'610.00	501'380.00	613'108.96	547'006.06
81	Service des eaux	517'000.00	517'000.00	411'380.00	411'380.00	380'901.16	380'901.16
81.3060	Indemnisations et rbt. frais	250.00		250.00			
81.3114	Achats machines, matériel d'exploitation et entretien	18'250.00		8'500.00		6'843.97	
81.3115	Achats véhicules, leasing	6'700.00		6'700.00		24'041.32	
81.3121	Achat et consommation d'eau	9'000.00		9'000.00		7'468.39	
81.3123	Consommation d'électricité	20'000.00		16'000.00		8'313.08	
81.3144	Entretien réseau d'eau	82'500.00		62'000.00		33'259.35	
81.31442	Entretien des captages	61'300.00		50'000.00		38'041.91	
81.3155	Entretien véhicule	1'800.00		1'900.00		1'340.38	
81.3182	Téléphones	2'230.00		2'230.00		2'664.89	
81.3185	Honoraires et frais d'expertises	20'000.00		10'000.00		17'200.00	
81.3191	AFC, TVA non récupérable, Eau					.03-	
81.3311.13	Amortissement zone la Coche			2'500.00		2'500.00	
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			12'500.00		12'500.00	
81.3311.70	Amortissement Boulevard/Ciclet	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
81.33115	Amortissement des Jaccolats					1'127.85	
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	
81.3319	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	152'340.00		155'400.00		154'365.05	
81.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	10'860.00		12'700.00		9'535.00	
81.4273	Location des compteurs		22'000.00		20'000.00		20'020.45
81.4341	Taxes de raccordement eau		25'000.00		35'000.00		41'723.10
81.4342	Taxe d'abonnement		140'000.00		20'000.00		
81.4351	Produit consommation d'eau		330'000.00		230'000.00		193'001.20
81.4813	Prélèvement au fonds de réserve				106'380.00		126'156.41

Budget par ordre administratif

Rubrique	Commentaires
82.3809 et 4809	Se référer aux explications données dans la brochure des comptes 2022
82.3902	Se référer aux explications données au chapitre 51 dans la brochure des comptes 2022

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
82	Service électrique	91'000.00	100'000.00	81'230.00	90'000.00	232'207.80	166'104.90
82.3123	Achat courant	26'000.00		24'000.00		13'123.25	
82.3143	Entretien éclairage public	5'000.00		5'000.00		5'574.50	
82.3311.2105	Amortissement éclairage Boulevard (05-2021)			6'200.00			
82.3329	Autres amortissements du patrimoine administratif					153'084.60	
82.3657	Subvention "politique énergétique"	20'000.00		21'000.00		14'746.00	
82.3809	Attribution au fonds de réserve de la taxe spécifique	40'000.00				45'679.45	
82.3902	Imputation interne frais de transports des élèves			24'000.00			
82.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux			1'030.00			
82.4112	Taxes énergie (usage du sol)		40'000.00		45'000.00		45'679.45
82.4112.1	Taxe spécifique		40'000.00		45'000.00		45'679.45
82.480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement						60'000.00
82.4809	Prélèvement au fonds de réserve de la taxe spécifique		20'000.00				14'746.00

Budget par ordre administratif

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

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
	<i>Total charges</i>	8'295'456.35		7'726'640.00		7'679'102.19	
	<i>Total revenus</i>		8'119'941.35		7'316'820.00		7'787'067.37
	<i>Excédent charges</i>	175'515.00		409'820.00			
	<i>Excédent revenus</i>						107'965.18

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	CHARGES	8'295'456.35		7'726'640.00		7'679'102.19	
30	AUTORITES ET PERSONNEL	1'652'190.00		1'548'835.00		1'422'968.75	
300	Autorités et commissions	212'070.00		213'710.00		201'889.20	
10.3001	Traitement des Municipaux	185'000.00		185'000.00		184'999.20	
10.3003	Traitement du Conseil Communal	27'070.00		28'710.00		16'890.00	
301	Personnel admin. et d'exploit.	1'077'440.00		1'001'350.00		917'314.70	
13.3011	Traitement du personnel	1'077'440.00		976'350.00		885'520.05	
33.3012	Salaires personnel vendanges			25'000.00		31'794.65	
303	Assurances sociales	120'340.00		111'620.00		107'596.10	
10.3030	Assurances sociales	18'850.00		18'850.00		18'863.45	
13.3030	Assurances sociales	101'490.00		92'770.00		87'440.65	
33.3030	Assurances sociales					1'292.00	
304	Caisse de pensions et prév.	176'030.00		162'730.00		136'643.20	
13.3040	Caisse de pensions	176'030.00		162'730.00		136'643.20	
305	Assurances accidents, maladie	45'000.00		40'800.00		38'302.95	
10.3050	Assurances accidents et maladie	5'000.00		5'800.00		4'900.00	
13.3050	Assurances accidents et maladie	40'000.00		35'000.00		33'402.95	
306	Indemnisation et remboursement	4'310.00		3'625.00		4'193.75	
11.3060	Indemnisations et rembt. frais	2'000.00		2'000.00		1'558.75	
351.3060	Indemnisations et remboursement de frais			875.00		2'385.00	
42.3061	Frais pour usage de véhicules privés	1'560.00					
43.3060	Indemnisations et rembt. frais	250.00		250.00		250.00	
46.3060	Indemnisations et remboursements de frais	250.00		250.00			
81.3060	Indemnisations et rbt. frais	250.00		250.00			
309	Autres charges aut. et pers.	17'000.00		15'000.00		17'028.85	
10.3090	Autres charges	1'500.00		1'500.00		389.35	
13.3091	Frais de formation	9'500.00		7'500.00		11'776.10	
58.3090	Autres charges	6'000.00		6'000.00		4'863.40	
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	1'870'797.00		1'835'975.00		1'670'957.43	

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
310	Imprimés et fournitures bureau	20'000.00		18'000.00		20'890.20	
11.3101	Imprimés et fournitures de bureau	7'000.00		7'000.00		6'928.10	
11.3102	Journal Le Vuarnéran	8'000.00		8'000.00		7'568.10	
42.3101	Imprimés et fournitures de bureau	1'000.00					
42.3102	Frais annonces et publications	4'000.00		3'000.00		6'394.00	
311	Achats mobilier, matériel, etc	72'820.00		157'200.00		81'892.39	
11.3111	Achat machines et matériels de bureau	3'600.00		25'500.00		342.50	
11.3186	Assurances diverses	14'000.00		13'000.00		10'547.90	
19.3111	Achat matériel informatique	10'770.00		26'900.00		7'769.90	
31.3115	Achats véhicules, leasing			4'300.00		5'066.40	
33.3114	Achat machine			2'000.00			
351.3115	Achats véhicules leasing	7'500.00		14'300.00			
43.3114	Achats matériel de voirie	2'000.00		41'000.00		9'197.30	
43.3115	Achats véhicules, leasing					8'184.20	
60.3116	Achat signalisation routière, marquage	10'000.00		15'000.00		9'898.90	
81.3114	Achats machines, matériel d'exploitation et entretien	18'250.00		8'500.00		6'843.97	
81.3115	Achats véhicules, leasing	6'700.00		6'700.00		24'041.32	
312	Achats d'eau, d'énergie, comb.	288'000.00		261'000.00		193'099.81	
351.3122	Chauffage gaz	115'000.00		105'000.00		88'815.00	
351.3123	Electricité	49'000.00		45'000.00		23'768.65	
351.3124	Chauffage mazout	35'000.00		32'000.00		32'176.30	
46.3123	Energie	1'000.00		30'000.00		19'435.14	
461.3123	Electricité	33'000.00					
81.3121	Achat et consommation d'eau	9'000.00		9'000.00		7'468.39	
81.3123	Consommation d'électricité	20'000.00		16'000.00		8'313.08	
82.3123	Achat courant	26'000.00		24'000.00		13'123.25	

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
313	Autres fournit. et marchand.	199'300.00		203'000.00		186'405.63	
33.3133	Frais de cave, vinification	20'000.00		20'000.00		18'708.00	
33.31331	Frais de cave, conditionnement	73'000.00		80'000.00		60'615.40	
33.3134	Fournitures, frais vignes	40'000.00		35'000.00		29'998.25	
351.3133	Frais de conciergerie et maintenance	18'500.00		25'000.00		36'234.00	
43.3135	Achats fournitures, matériaux	19'000.00		17'000.00		15'352.80	
450.3137	Achat sacs taxés	4'000.00		4'000.00		3'382.17	
46.3130	Achats fournitures et matériaux	4'500.00		15'000.00		11'610.86	
461.3133	Achats produits d'exploitation	10'000.00					
60.3130	Police, dépenses diverses	10'300.00		7'000.00		10'504.15	
314	Entret. immeubles, routes, etc	713'600.00		664'100.00		665'441.61	
31.3146	Entretien des domaines	25'200.00		20'000.00		19'532.00	
31.31461	Entretien des terrains de sport	9'500.00		10'500.00		8'547.55	
32.3146	Frais d'exploitation forêts	47'600.00		40'000.00		47'758.00	
33.31461	Vignerons-tâcherons	274'000.00		230'000.00		252'447.20	
351.3141	Entretien des bâtiments	81'000.00		75'000.00		107'737.15	
352.31411	Frais d'entretien du congélateur	10'000.00		9'600.00		8'064.20	
43.31421	Entretien des chemins	38'500.00		90'500.00		101'198.65	
44.3145	Entretien frais divers	54'000.00		30'000.00		26'066.15	
46.3144	Entretien canalis., collecteur	25'000.00		41'500.00		17'214.95	
81.3144	Entretien réseau d'eau	82'500.00		62'000.00		33'259.35	
81.31442	Entretien des captages	61'300.00		50'000.00		38'041.91	
82.3143	Entretien éclairage public	5'000.00		5'000.00		5'574.50	
315	Entretien mobiliers, install.	108'120.00		141'180.00		142'079.62	
19.3156	Maintenance informatique	33'470.00		35'860.00		28'839.10	
351.3155	Entretien véhicules	1'700.00		1'600.00			
42.3156	Guichet cartographique communal - informatique	14'400.00		15'320.00		13'882.15	
43.3155	Entretien des véhicules	25'000.00		25'000.00		25'558.70	
46.3155	Entretien véhicule	2'800.00		3'500.00		3'093.07	
46.3156	Frais et entretien step			30'000.00		40'623.19	
46.3157	Gestion des déchets	2'250.00		28'000.00		28'743.03	
461.3155	Entretien véhicule	700.00					
461.3156	Frais et entretien	26'000.00					
81.3155	Entretien véhicule	1'800.00		1'900.00		1'340.38	

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
317	Réceptions et manifestations	62'700.00		65'750.00		65'580.70	
10.3170	Frais de réceptions et manifestations	2'500.00		2'750.00		5'106.20	
11.3170	Frais de réceptions manifestations	21'600.00		17'500.00		15'685.95	
33.3170	Frais représentation et promotion	28'500.00		34'000.00		31'824.75	
60.3170	Réceptions et manifestations	2'000.00		2'000.00		1'764.00	
71.3170	Frais de réceptions manifestations	8'100.00		9'500.00		11'199.80	
318	Honoraires, prestations serv.	338'502.00		271'020.00		249'122.36	
11.3181	Frais de port	6'600.00		5'750.00		6'281.95	
11.3182	Téléphones	6'800.00		6'190.00		5'889.05	
11.3185	Honoraires, frais d'expertises	4'000.00		2'000.00		8'533.05	
20.3184	Frais de poursuites	2'000.00		2'000.00		6'329.18	
20.3185	Honoraires et frais d'expertises	8'000.00		13'000.00		9'074.45	
21.3187	Frais de perception des impôts	27'000.00		27'000.00		24'989.53	
32.3185	Honoraires, frais études	1'100.00					
33.3189	Frais livraison/vente	8'000.00		8'000.00		8'184.90	
351.3182	Téléphones	1'700.00		300.00		765.80	
351.3185	Honoraires et frais d'expertises	35'000.00		19'000.00		26'824.35	
351.3186	Primes assurances bâtiments	37'000.00		37'000.00		27'892.40	
42.3182	Téléphones	360.00					
42.3185	Honoraires et frais d'expertises	57'650.00		55'650.00		53'240.95	
43.3182	Téléphones	1'900.00		1'900.00		1'896.30	
43.3185	Honoraires et frais d'expertises	20'000.00		15'000.00			
450.3188	Frais de transports OM	27'000.00		30'000.00		26'389.97	
451.3188	Frais de transports autres déchets urbains	4'800.00		5'200.00		8'467.00	
452.3185	Honoraires et frais d'expertises	20'000.00		8'500.00			
46.3182	Téléphones	706.00		1'300.00		1'395.29	
46.3185	Honoraires et frais d'expertises	20'000.00		20'000.00		12'800.00	
461.3182	Téléphones	656.00					
461.3188	Transports et élimination des déchets	25'000.00					
64.3188	Pompes funèbres	1'000.00		1'000.00		303.30	
81.3182	Téléphones	2'230.00		2'230.00		2'664.89	
81.3185	Honoraires et frais d'expertises	20'000.00		10'000.00		17'200.00	

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
319	Impots, taxes, cotisations	67'755.00		54'725.00		66'445.11	
21.3191	Compensation RFFA					5'110.75	
33.3191	TVA vente de vin	23'000.00		24'000.00		33'022.80	
33.3193	Cotisations viticoles	15'755.00		15'725.00		14'486.55	
351.3199	Commissions et frais gérance	15'000.00		15'000.00		13'824.95	
450.3191	AFC, TVA non récupérable OM					.04	
46.3191	AFC, TVA non récupérable, épuration					.05	
461.3191	Taxe fédérale sur les EU (micropolluants)	14'000.00					
81.3191	AFC, TVA non récupérable, Eau					.03-	
32	INTERETS PASSIFS	54'000.00		54'000.00		38'911.95	
321	Intérêts dettes à court terme	3'000.00		3'000.00		1'960.38	
22.3210	Intérêts des dettes à court-t	3'000.00		3'000.00		1'960.38	
322	Intérêts dettes moyen, long T.	50'000.00		50'000.00		36'623.49	
22.3220	Intérêts des dettes consolid.	50'000.00		50'000.00		36'623.49	
329	Autres intérêts	1'000.00		1'000.00		328.08	
21.3290	Intérêts rémunérateurs	1'000.00		1'000.00		328.08	
33	AMORTISSEMENTS	317'097.35		331'700.00		701'967.53	
330	Amort. patrimoine financier	66'000.00		63'000.00		182'434.23	
21.3300	Défalcations diverses	33'000.00		30'000.00		38'678.86	
31.33031	Amortissement terrain patrimoine financier	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
33.3309	Variation du stock des vins					109'665.80	
351.3302	Amortissement financier bâtiments-terrains	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
451.3301	Pertes sur débiteurs					1'089.30	
46.3301	Pertes sur débiteurs					.27	

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
331	Amort. obligatoire patr. admn.	251'097.35		268'700.00		265'948.70	
33.3311.2204	Amortissement protection vignes Clos de l'Abbaye	5'500.00					
351.3312	Amortissement SP la Couronne + Temple	67'000.00		67'000.00		67'000.00	
43.3311.13	Amortissement zone la Coche					1'193.00	
43.3311.14	Amortissement rond point+trottoir Pré Nové	11'500.00		11'500.00		11'500.00	
43.3311.70	Amortissement Boulevard/Ciclet	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
43.3311.81	Amortissement parking Vers la Cour	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
43.33116	Amortissement assainissement du village	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
46.3311.13	Amortissement zone la Coche			6'000.00		6'000.00	
46.3311.2008	Amortissement étude assainis.collecteurs Rte de Lausanne (08/2020)	5'600.00					
46.3311.5	Amortissement assainissement Versvey	12'500.00		12'500.00		12'500.00	
46.3311.70	Amortissement Boulevard/Ciclet	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
46.33115	Amortissement des Jaccolats					1'127.85	
46.33116	Amortissement assainissement du village	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
46.33118	Amortissement "Champ Rogier"	2'997.35		4'500.00		4'500.00	
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			2'500.00		2'500.00	
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			12'500.00		12'500.00	
81.3311.70	Amortissement Boulevard/Ciclet	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
81.33115	Amortissement des Jaccolats					1'127.85	
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	
81.3319	Amortissement conduite eau + incendie Versvey (07-2018)	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
82.3311.2105	Amortissement éclairage Boulevard (05-2021)			6'200.00			
332	Autres amort. patrimoine admn.					253'584.60	
351.3321	Amortissements supplémentaires patrimoine admin.					70'000.00	
47.3321	Amortissements supplémentaires patrimoine admin.					30'500.00	
82.3329	Autres amortissements du patrimoine administratif					153'084.60	
35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS	2'179'950.00		2'255'950.00		2'094'591.24	

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
351	Canton	1'166'650.00		1'277'900.00		1'169'656.45	
15.3513	Ecoles de musique	10'500.00		10'500.00		9'861.00	
18.3517	Participation transports publics	191'000.00		161'000.00		191'292.15	
54.3512	Orientation professionnelle	1'150.00		1'000.00		895.60	
60.351	Réforme policière	103'000.00		109'000.00		100'367.00	
72.3513	Prévoyance sociale cantonale	620'000.00		740'000.00		587'016.00	
72.35151	AJE + ARASAPE + FAJE	241'000.00		256'400.00		280'224.70	
352	Communes et associations comm.	1'013'300.00		978'050.00		924'934.79	
22.3521	Alimentation Fonds péréquation	660'100.00		692'200.00		646'829.00	
31.3521	Frais entretien stand tir	11'000.00		9'250.00		8'541.00	
450.3526	Frais de traitement OM (Satom)	16'000.00		16'000.00		14'860.75	
451.3526	Frais de traitement autres déchets urbains	38'500.00		38'600.00		36'772.37	
452.3524	Frais de traitement déchets de voirie	10'800.00		3'500.00		4'007.20	
46.3526	Participation aux charges d'exploitation AERA	52'300.00		40'000.00		14'938.58	
51.35221	Participation à l'enseignement	155'000.00		110'000.00		139'022.40	
51.3523	Part. à des charges culture,loisirs et sport	4'500.00		4'500.00		4'297.70	
65.3520	Participation intercommunale SDIS	45'000.00		45'000.00		37'823.24	
66.3521	ORPC District d'Aigle	20'100.00		19'000.00		17'842.55	
36	AIDES ET SUBVENTIONS	474'300.00		303'950.00		286'472.95	
365	Aides, subventions inst. priv.	91'300.00		91'950.00		80'807.55	
11.3650	Cotisations, participations	25'200.00		22'850.00		21'046.55	
11.3653	Dons et autres subventions	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
16.3653	Aides et subventions diverses	41'400.00		41'400.00		38'815.00	
18.3659	Aides et subventions transports	200.00		2'200.00		2'200.00	
56.3654	Service médical dentaire	500.00		500.00			
82.3657	Subvention "politique énergétique"	20'000.00		21'000.00		14'746.00	
366	Aides individuelles	383'000.00		212'000.00		205'665.40	
51.3662	Frais de transports	245'000.00		212'000.00		205'665.40	
51.3662.1	Cantine scolaire	138'000.00					
38	ATTRIBUTIONS FONDS FINANCEMENT	120'990.00		6'280.00		229'982.90	
380	Attrib. fonds résér., renouvel.	40'000.00				225'679.45	
23.3800	Attribution à fonds de réserve					180'000.00	
82.3809	Attribution au fonds de réserve de la taxe spécifique	40'000.00				45'679.45	

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
381	Attrib. financements spéciaux	80'990.00		6'280.00		4'303.45	
16.3817	Attribution au fonds de réserve de la taxe de séjour					4'303.45	
451.3812	Attribution au fonds de réserve affecté	10'920.00		6'280.00			
81.3819	Attribution au fonds de réserve affecté	70'070.00					
39	IMPUTATIONS INTERNES	1'626'132.00		1'389'950.00		1'233'249.44	
390	Imputations internes	1'626'132.00		1'389'950.00		1'233'249.44	
11.3901	Imputation interne traitement	309'660.00		282'390.00		266'804.05	
16.3909	Imputation interne frais de perception/administration taxe de séjour	4'600.00		4'600.00		4'790.00	
31.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	4'400.00		4'145.00		3'060.00	
33.3901	Imputation interne traitement	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	970.00					
351.3901	Imputation interne traitement	155'900.00		152'210.00		157'978.35	
351.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	13'200.00		12'430.00		9'190.00	
42.3901	Imputation interne traitement	89'550.00		100'870.00		65'626.20	
43.3901	Imputation interne traitement	338'720.00		330'310.00		283'165.60	
43.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	8'855.00		8'335.00		6'310.00	
450.3901	Imputation interne traitement	22'400.00		21'930.00		25'649.05	
451.3901	Imputation interne traitement	10'780.00		10'520.00		14'311.25	
46.3901	Imputation interne traitement	88'110.00		154'420.00		143'098.20	
46.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	8'460.00		8'290.00		6'266.00	
46.3909.1	Imputation interne (participation Yvorne à la Step)	130'072.00					
461.3901	Imputation interne traitement	84'780.00					
47.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux ECF	3'255.00		3'070.00		2'262.49	
60.3901	Imputation interne traitement	94'750.00		66'300.00		43'785.20	
71.3900	Imputation interne aide complémentaire communale	1'000.00		1'000.00		1'053.00	
81.3901	Imputation interne traitement	152'340.00		155'400.00		154'365.05	
81.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux	10'860.00		12'700.00		9'535.00	
82.3902	Imputation interne frais de transports des élèves			24'000.00			
82.3909	Imputation interne intérêts financiers travaux			1'030.00			

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
4	REVENUS		8'119'941.35		7'316'820.00		7'787'067.37
40	IMPOTS		2'924'000.00		2'926'000.00		2'822'315.12
400	Impôts sur le revenu, fortune		2'242'000.00		2'255'000.00		2'031'723.80
21.4000	Impôt revenu PP		1'860'000.00		1'870'000.00		1'617'022.77
21.4001	Impôt fortune PP		330'000.00		330'000.00		375'090.91
21.4003	Impôt à la source		52'000.00		55'000.00		39'610.12
401	Impôts sur le bénéfice net		144'500.00		137'000.00		158'779.70
21.4010	Impôt bénéfice PM		137'000.00		125'000.00		152'423.30
21.4011	Impôt capital PM		4'000.00		2'000.00		2'862.75
21.4012	Impôt complémentaire immeuble PM		3'500.00		10'000.00		3'493.65
402	Impôts foncier		350'000.00		335'000.00		355'505.15
21.4020	Impôt foncier		350'000.00		335'000.00		355'505.15
404	Droits de mutation		123'000.00		110'000.00		215'767.45
21.4040	Droits de mutations		123'000.00		110'000.00		215'767.45
405	Impôts successions, donations		5'000.00		30'000.00		822.10-
21.4050	Impôt s/successions-donations		5'000.00		30'000.00		822.10-
406	Impôts, taxes possess., dép.		54'500.00		54'000.00		56'258.45
16.4066	Taxe communale de séjour		46'000.00		46'000.00		47'908.45
21.4061	Impôt sur les chiens		8'500.00		8'000.00		8'350.00
409	Impôts récupérés ap. défal.		5'000.00		5'000.00		5'102.67
21.4090	Impôt récupéré après défalcatons		5'000.00		5'000.00		5'102.67
41	PATENTES, CONCESSIONS		85'000.00		94'000.00		96'458.90
410	Patentes		5'000.00		4'000.00		5'100.00
21.4101	Patentes boissons et tabacs		5'000.00		4'000.00		5'100.00
411	Concessions		80'000.00		90'000.00		91'358.90
82.4112	Taxes énergie (usage du sol)		40'000.00		45'000.00		45'679.45
82.4112.1	Taxe spécifique		40'000.00		45'000.00		45'679.45
42	REVENUS DU PATRIMOINE		601'000.00		557'000.00		771'671.84

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
422	Revenus capitaux du patrimoine		67'000.00		65'000.00		70'607.83
21.4221	Intérêts de retard		22'000.00		20'000.00		24'892.33
22.4222	Revenus des capit. patrim. fin.		45'000.00		45'000.00		45'715.50
423	Revenus des immeubles patri.		70'000.00		70'000.00		70'161.70
31.42321	Location des terrains		70'000.00		70'000.00		70'161.70
424	Gains comptables patr. financ.						157'000.00
351.4242	Gains comptables sur immeubles						157'000.00
427	Revenus immeubles patr. admin.		464'000.00		422'000.00		473'902.31
351.4271	Locations diverses		440'000.00		400'000.00		451'484.85
351.4272	Machines à laver		2'000.00		2'000.00		2'297.01
64.4272	Concession inhumation						100.00
81.4273	Location des compteurs		22'000.00		20'000.00		20'020.45
43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS		1'436'800.00		1'260'400.00		1'409'957.00
430	Taxes légales de remplacement		12'000.00		20'000.00		21'563.96
60.4300	Police, recettes diverses		12'000.00		20'000.00		21'563.96
431	Emoluments		40'000.00		25'000.00		27'259.05
11.4311	Emoluments		15'000.00		15'000.00		15'300.55
42.4313	Taxes et émoluments police des constructions		25'000.00		10'000.00		11'958.50
434	Taxes de raccordement et util.		532'800.00		423'400.00		383'163.96
352.43420	Produits congélateurs		7'800.00		7'800.00		7'727.87
450.4342	Ventes et rétrocession sacs taxés		45'000.00		50'000.00		44'410.86
451.4342	Produits taxes forfaitaires		64'000.00		59'000.00		45'744.10
451.4342.1	Autres produits déchets urbains		1'000.00		1'600.00		2'315.09
46.4341	Taxes de raccordement EU/EC		20'000.00		25'000.00		28'159.10
46.4342	Taxes annuelles d'épuration		205'000.00		200'000.00		190'182.64
46.4342.1	Taxe annuelle entretien des canalisations EU		25'000.00		25'000.00		22'901.20
81.4341	Taxes de raccordement eau		25'000.00		35'000.00		41'723.10
81.4342	Taxe d'abonnement		140'000.00		20'000.00		
435	Ventes et prestations service		831'000.00		780'500.00		962'395.00
11.4350	Recettes diverses		1'000.00		500.00		1'297.52
18.4359	Vente de billets						122.00
33.4355	Ventes des vins		500'000.00		550'000.00		767'974.28
81.4351	Produit consommation d'eau		330'000.00		230'000.00		193'001.20

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
436	Remboursements de tiers		13'000.00		11'500.00		15'575.03
10.4361	Jetons de présence et indemnités		4'000.00		3'500.00		6'478.00
13.4361	Remboursements de traitements et charges sociales						2'254.55
20.4362	Remboursement poursuites		5'000.00		5'000.00		4'331.98
42.4362	Remboursement frais administr.		4'000.00		3'000.00		2'510.50
437	Amendes		8'000.00				
60.4370	Amendes		8'000.00				
44	PARTS AUX RECETTES CANTONALES		175'000.00		135'000.00		188'121.65
441	Parts aux recettes cantonales		175'000.00		135'000.00		188'121.65
21.4411	Impôt s/gains immobiliers		130'000.00		100'000.00		154'098.60
21.4412	Part.à des recettes cantonales - impôt front.		45'000.00		35'000.00		34'023.05
45	PARTICIPATION, REMB. COLL. PUB		911'000.00		654'900.00		921'342.42
451	Canton						92'990.82
21.4510	Compensation RFFA (ex RIE 3)						11'753.82
60.451	Réforme policière, solde année précédente						15'328.00
72.4510	Prévoyance sociale - solde année précédente						65'909.00
452	Communes et associations comm.		911'000.00		654'900.00		828'351.60
22.452	Retour fonds péréquation		900'000.00		649'900.00		556'400.00
22.4521	Péréquation solde année précédente						224'013.00
51.4522	Ecolage commune Corbeyrier		11'000.00		5'000.00		5'508.45
72.4525	ARASAPE fonctionnement AJE+AAS retour année précédente						42'430.15
46	AUTRES PARTICIPATIONS, SUB.		164'064.00		70'000.00		66'912.45
465	Particip., subvention de tiers		164'064.00		70'000.00		66'912.45
46.4659	Participation com. Corbeyrier				70'000.00		66'912.45
461.4659	Participation commune de Corbeyrier		64'064.00				
51.4652	Cantine scolaire - participation des parents		100'000.00				
48	PRELEVEMENTS FONDS, FIN. SPEC.		196'945.35		229'570.00		277'038.55
480	Prélèvement fonds réserve		40'000.00				92'146.00
51.4809	Prélèvement au fonds de réserve de la taxe spécifique (abonnements)		20'000.00				17'400.00
82.480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement						60'000.00
82.4809	Prélèvement au fonds de réserve de la taxe spécifique		20'000.00				14'746.00

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
481	prélèvement financ. spéciaux		156'945.35		229'570.00		184'892.55
450.4812	Prélèvement au fonds de réserve affecté		23'400.00		20'930.00		16'545.05
46.4811	Prélèvement fds de réserve EU		133'545.35		102'260.00		42'191.09
81.4813	Prélèvement au fonds de réserve				106'380.00		126'156.41
49	IMPUTATIONS INTERNES		1'626'132.00		1'389'950.00		1'233'249.44
490	Imputations internes		1'626'132.00		1'389'950.00		1'233'249.44
11.4909	Imputation interne frais de perception/administration taxe de séjour		4'600.00		4'600.00		4'790.00
13.4901	Imputations internes de frais de personnel		1'404'460.00		1'274'350.00		1'154'782.95
22.4909	Imputations internes des intérêts travaux divers		50'000.00		50'000.00		36'623.49
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		1'053.00
461.4909	Imputation interne (participation Yvorne à la Step)		130'072.00				
51.4902	Imputation interne frais de transports des élèves				24'000.00		

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
	<i>Total charges</i>	8'295'456.35		7'726'640.00		7'679'102.19	
	<i>Total revenus</i>		8'119'941.35		7'316'820.00		7'787'067.37
	<i>Excédent charges</i>	175'515.00		409'820.00			
	<i>Excédent revenus</i>						107'965.18

Plan des investissements - Législature 2021-2026

Chapitre	Préavis	Investissements projetés	Total ou solde de la dépense	2024	2025	2026	2027	2028 et suivantes <small>(pour mémoire)</small>
32		Construction de digues de protection - secteur Châble-Rouge / Pré de l'Oie	400'000.00	200'000.00	200'000.00			
33		Financement du solde du remaniement parcellaire AF	200'000.00	200'000.00				
35		Etude de rénovation du Collège d'Yverne	34'000.00	34'000.00				
35		Rafraîchissement partiel de l'Auberge de la Couronne et de la salle attenante	150'000.00	150'000.00				
35		Rénovation du Collège d'Yverne	1'500'000.00		500'000.00	1'000'000.00		
35		Rénovation et réaménagement du dépôt de voirie	1'500'000.00	500'000.00	1'000'000.00			
35		Entretien du Bâtiment de la Souche	100'000.00		100'000.00			
35		Etude pour l'assainissement du bâtiment administratif de La Grappe	300'000.00			300'000.00		
35		Création d'une salle de réunion associative	150'000.00		150'000.00			
35		Rénovation de l'Ancienne Forge	500'000.00		500'000.00			
35		Assainissement du Bâtiment administratif de La Grappe	3'000'000.00				1'500'000.00	1'500'000.00
42		Révision du PACom après mise à l'enquête publique	200'000.00	200'000.00				
43		Etude et réalisation du passage supérieur pont Versvey	650'000.00		650'000.00			
43		Modification du stationnement dans le quartier des Maisons Neuves	120'000.00	120'000.00				
43		Aménagement d'un micro-parking à Vers-Monthey	200'000.00	200'000.00				
43		Construction d'un encorbellement à la rue du Collège (Montée de la Croix)	200'000.00				100'000.00	100'000.00
43		Réaménagement de la Place du Torrent	700'000.00					700'000.00
45		Pose de Moloks dans divers endroits du village	190'000.00	190'000.00				
46		Equipement de la route de la Scie (part communale)	120'000.00	120'000.00				
46		Assainissement des collecteurs d'eaux usées et d'eaux claires du secteur de Soccettaz	1'400'000.00	1'400'000.00				
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	375'000.00	375'000.00			
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	1'400'000.00	700'000.00	700'000.00			
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	50'000.00					50'000.00
82		Modernisation du parc d'éclairage public	200'000.00	200'000.00				
Totaux			15'319'000.00	4'664'000.00	5'255'000.00	1'450'000.00	1'600'000.00	2'350'000.00
32	Forêts		400'000.00	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00
33	Vignes		200'000.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
35	Bâtiments communaux		7'234'000.00	684'000.00	2'250'000.00	1'300'000.00	1'500'000.00	1'500'000.00
42	Service de l'urbanisme		200'000.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
43	Routes		1'870'000.00	320'000.00	650'000.00	0.00	100'000.00	800'000.00
45	Ordures		190'000.00	190'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46	Réseaux d'égoûts, d'épuration		2'420'000.00	1'895'000.00	375'000.00	150'000.00	0.00	0.00
81	Service des eaux		2'605'000.00	775'000.00	1'780'000.00	0.00	0.00	50'000.00
82	Service électrique		200'000.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Totaux			15'319'000.00	4'664'000.00	5'255'000.00	1'450'000.00	1'600'000.00	2'350'000.00

Budgets intercommunaux

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

ECOLES - BUDGET 2024

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	4'514'100.00	530'000.00	4'449'530.00	436'000.00	4'181'340.67	560'598.34
501	ADMINISTRATION GENERALE DES ECOLES	428'000.00	3'000.00	368'000.00	3'000.00	324'012.24	2'963.90
501.3111.00	Achats de mobilier, machines et matériel divers	1'000.00		1'000.00		332.20	
501.3112.00	Achats de mobilier scolaire	90'000.00		90'000.00		67'323.75	
501.3116.00	Achats d'équipements et de matériel général d'enseignement	2'000.00		2'000.00		1'576.15	
501.3151.00	Entretien du mobilier, machines et matériel divers	500.00		500.00		1'170.00	
501.3152.00	Entretien du mobilier scolaire et des engins de gymnastique	16'500.00		16'500.00		22'036.95	
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		50'000.00		33'797.25	
501.3189.00	Frais divers	7'000.00		7'000.00		17'949.75	
501.3512.00	Part communale Fondation la Moneresse	15'000.00		15'000.00		15'230.00	
501.3522.00	Ecolages	20'000.00		20'000.00		14'410.00	
501.3659.00	Dons occasionnels	2'000.00		2'000.00			
501.3663.00	Manifestations culturelles, courses d'école et d'études	80'000.00		80'000.00		66'886.19	
501.4512.00	Part cantonale aux charges scolaires		3'000.00		3'000.00		2'963.90
502	BATIMENTS SCOLAIRES	3'677'000.00	37'000.00	3'660'100.00	40'000.00	3'438'233.23	73'251.83
502.3011.00	Traitements	456'000.00		405'100.00		449'227.85	
502.3030.00	Cotisations AVS/AC/AF	39'900.00		35'400.00		41'745.20	
502.3040.00	Cotisations à la Caisse de pensions	37'300.00		34'100.00		33'745.00	
502.3050.00	Assurances	17'200.00		15'300.00		5'229.65	
502.3114.00	Achats de matériel	15'000.00		15'000.00		23'132.00	
502.3122.00	Gaz	276'000.00		275'500.00		259'072.50	
502.3123.00	Electricité	90'000.00		81'700.00		52'203.68	
502.3133.00	Achat de produits de nettoyage	38'000.00		38'000.00		36'690.10	
502.3141.00	Entretien courant des bâtiments	303'000.00		200'000.00		272'813.50	
502.3141.10	Travaux d'amélioration	90'000.00		263'000.00		44'913.35	
502.3154.00	Entretien du matériel	5'000.00		5'000.00		4'353.10	
502.3161.00	Location salles de gymnastique	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
502.3161.10	Locations de salles	120'400.00		84'000.00		29'700.00	

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

ECOLES - BUDGET 2024

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
502.3161.20	Location Monneresse	30'000.00		30'000.00		28'995.75	
502.3312.00	Amortissement des bâtiments	1'757'200.00		1'757'200.00		1'793'200.00	
502.3902.00	Imputation interne des assurances	27'000.00		28'800.00		26'702.55	
502.3902.10	Déprédations - imputation interne					6'587.00	
502.3909.00	Intérêts imputés	370'000.00		387'000.00		324'922.00	
502.4112.10	Redevance électricité		22'000.00		25'000.00		19'481.23
502.4271.00	Locations		5'000.00		5'000.00		10'649.00
502.4361.00	Remboursements de traitements						9'698.00
502.4362.00	Remboursements de frais		10'000.00		10'000.00		33'423.60
513	FETE DES ECOLES	10'000.00		10'000.00		8'570.80	
513.3170.00	Frais de manifestations	10'000.00		10'000.00		8'570.80	
520	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE		410'000.00		340'000.00		393'344.00
520.4512.00	Part de l'Etat et des communes aux charges de l'enseignement		410'000.00		340'000.00		393'344.00
540	OFFICE D'ORIENTATION PROFESSIONNELLE	10'000.00		10'000.00		9'342.70	
540.3512.00	Part communale au coût de l'orientation professionnelle	10'000.00		10'000.00		9'342.70	
560	SERVICE DENTAIRE ET MEDICAL	60'000.00		60'000.00		39'042.20	
560.3654.00	Part communale aux soins dentaires	50'000.00		50'000.00		39'042.20	
560.3654.10	Visites médicales, contrôle de la LVT et vaccinations	10'000.00		10'000.00			
570	SPORTS SCOLAIRES ET CAMPS SPORTIFS	154'000.00	60'000.00	134'000.00	40'000.00	185'741.25	69'554.20
570.3116.00	Achats d'équipements et de matériel général d'enseignement	8'000.00		8'000.00		2'955.55	
570.3653.00	Débours activités sportives	1'000.00		1'000.00		395.00	
570.3662.00	Après-midi sportifs et sorties sportives	60'000.00		75'000.00		92'344.85	
570.3662.10	Camps sportifs	85'000.00		50'000.00		90'045.85	
570.4511.00	Participation du Canton		60'000.00		40'000.00		69'554.20

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

SDIS CHABLAIS - BUDGET 2024

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
652	SDIS CHABLAIS	859'000.00	859'000.00	846'000.00	846'000.00	820'457.69	820'457.69
652.3011.00	Traitements	136'000.00		93'000.00		90'284.05	
652.3013.00	Soldes	342'000.00		370'000.00		335'036.60	
652.3030.00	Cotisations AVS/AC/AF	25'000.00		23'000.00		13'129.10	
652.3040.00	Cotisations à la Caisse de pensions	15'000.00		11'000.00		9'896.40	
652.3050.00	Assurances	1'800.00		4'100.00		1'248.45	
652.3060.00	Indemnisations et remboursements de frais	1'000.00		1'000.00			
652.3066.00	Subsistance lors d'intervention	18'000.00		15'000.00		16'441.45	
652.3091.00	Frais de formation	60'000.00		60'000.00		52'743.62	
652.3093.00	Frais sanitaires du personnel	7'000.00		7'000.00		4'450.60	
652.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	1'000.00		1'000.00		1'002.90	
652.3102.00	Livres, documentation et insertions dans les journaux	1'200.00		1'100.00		70.00	
652.3111.00	Achats de mobilier, machines et matériel divers	17'500.00		24'000.00		35'400.90	
652.3115.00	Achat de véhicule	11'300.00		11'300.00		11'276.40	
652.3116.00	Achats d'équipements et de matériel général d'enseignement	5'000.00		4'000.00		7'581.21	
652.3116.10	Remplacement de matériel, d'outillage et de mobilier	4'000.00		5'000.00		3'093.10	
652.3124.00	Carburant	2'500.00		2'000.00		2'519.05	
652.3139.00	Produits lutte incendie et protection environnement	500.00		500.00		191.40	
652.3155.00	Entretien des véhicules	6'400.00		5'500.00		4'300.45	
652.3156.00	Entretien du matériel, de l'outillage et du mobilier	4'700.00		2'000.00		2'492.36	
652.3161.00	Loyer	156'900.00		157'000.00		149'096.90	
652.3181.00	Frais de ports	200.00		200.00		98.00	
652.3182.00	Frais de téléphones + CTA + OFCOM	500.00		500.00			
652.3185.10	Frais d'études	10'000.00		20'600.00		58'804.20	
652.3186.00	Primes d'assurances des véhicules	4'200.00		3'900.00		4'197.30	
652.3189.00	Frais divers	10'400.00		9'400.00		1'040.00	
652.3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	3'900.00		3'900.00		3'745.25	
652.3903.00	Imputation interne de carburant	13'000.00		10'000.00		12'318.00	
652.4356.00	Recettes diverses y compris DCH et secours routiers		158'000.00		40'000.00		64'641.45
652.4521.00	Participation d'Aigle		415'772.00		394'300.00		350'133.18
652.4521.10	Participations de Corbeyrier		18'250.00		18'200.00		15'381.97

SDIS CHABLAIS - BUDGET 2024

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
652.4521.20	Participations d'Yvorne		44'978.00		45'500.00		37'823.24
652.4651.00	Part de l'ECA		222'000.00		348'000.00		352'477.85

