



Commune de
Grandson

Budget 2025

1.	Préavis no 686 : Budget 2025	2	-	20
2.	Récapitulation par direction			21
3.	Récapitulation des charges et revenus de fonctionnement par nature	22	-	23
4.	Récapitulation des charges et revenus de fonctionnement par service	24	-	25
5.	Récapitulation des charges et revenus de fonctionnement par dicastère	26	-	28
6.	Détails des charges et revenus de fonctionnement et commentaires	29	-	58
7.	Tableau des amortissements prévisionnels 2025	59	-	60
8.	Plan des investissements 2025 et suivantes	61	-	62
9.	Plan des mesures du PDDE (Plan Directeur de la Distribution de l'Eau)			63

Budget de l'année 2025

Délégué municipal
M. Antonio Vialatte, Syndic

Grandson, le 11 novembre 2024

Monsieur le Président,

Mesdames et Messieurs les Conseillères et Conseillers communaux,

Dans sa séance du 28 octobre 2024, la Municipalité a validé le projet de budget pour l'année 2025.

Conformément à l'article 37 du règlement du Conseil communal, cette proposition de budget et les explications qui l'accompagnent sont renvoyées à la Commission des finances pour examen et rapport.

1. Préambule

Le budget 2025 s'annonce marqué par des défis financiers majeurs. La Municipalité doit composer avec les effets de la nouvelle péréquation intercommunale vaudoise (NPIV) et la hausse des charges des associations intercommunales, ce qui alourdit le déficit malgré des revenus en hausse.

Les charges intercommunales connaissent une hausse significative, par rapport au budget 2024, d'environ CHF 413 600 (+ 10.4%), principalement attribuable à l'AIERG (Association Intercommunale de la Région de Grandson et Environs) et au RADEGE (Réseau d'Accueil des Enfants de Grandson et Environs). L'augmentation des charges de l'AIERG impacte particulièrement notre budget lié à l'épuration, nous obligeant ainsi à relever les taxes conformément aux exigences légales.

Il en va de même pour les charges cantonales de la péréquation qui augmentent de manière conséquente, avec une hausse d'environ CHF 802 400 (+ 43.5%) par rapport au budget 2024. Cela s'explique notamment par l'entrée en vigueur de la NPIV, qui désavantage notre Commune.

L'élaboration de ce budget s'est révélée particulièrement complexe. Tous les services ont contribué par un travail conséquent à identifier des mesures d'économies supplémentaires. Nous saluons cet engagement qui a permis de contenir les charges « maîtrisables » en renonçant à certaines dépenses non essentielles, sans pour autant compromettre les services de base. De plus, des solutions de location et de leasing ont été privilégiées pour le renouvellement de machines et véhicules, nous permettant ainsi de lisser les coûts sur plusieurs années.

Malgré une augmentation des revenus fiscaux et des taxes d'eau et d'épuration, la marge d'autofinancement diminue cette année, atteignant pour la première fois un montant négatif de CHF 349 600, en raison principalement de la hausse des charges cantonales et intercommunales. La Municipalité suit cette situation de près et réfléchit déjà à des mesures pour maintenir l'équilibre financier. Il convient de noter que cette marge d'autofinancement est une projection budgétaire et pourrait évoluer. Dans tous les cas, nous restons vigilants et proactifs dans notre gestion financière afin de garantir la stabilité à long terme de la Commune.

En parallèle de ce budget, la Municipalité s'attelle à l'élaboration d'une planification financière à long terme, un travail indispensable pour assurer la pérennité de notre équilibre budgétaire. Bien que cette démarche ait été annoncée depuis un moment, elle ne consiste pas en un simple ajustement mais représente un processus complexe et approfondi, impliquant une réévaluation minutieuse de chaque projet d'investissement. Cette analyse, qui ne peut se réaliser d'un coup de baguette magique, permettra de prioriser les projets en fonction de nos ressources et de nos objectifs stratégiques. En attendant l'aboutissement de cette planification, nous appliquons une gestion prudente pour préserver la santé financière de la Commune et répondre durablement aux besoins de nos citoyens.

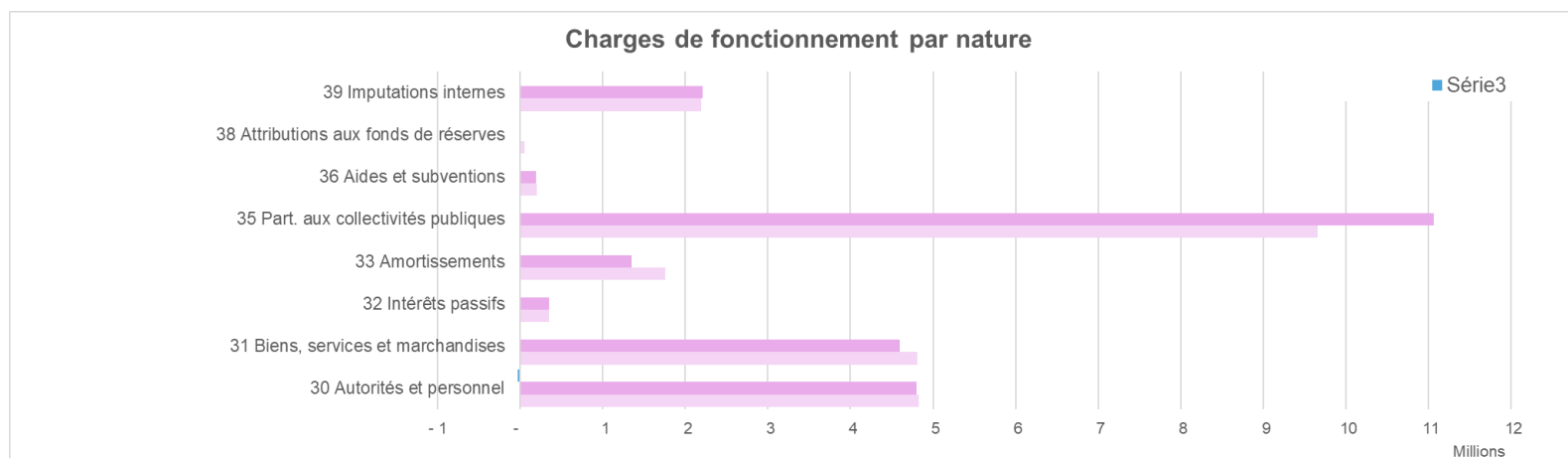
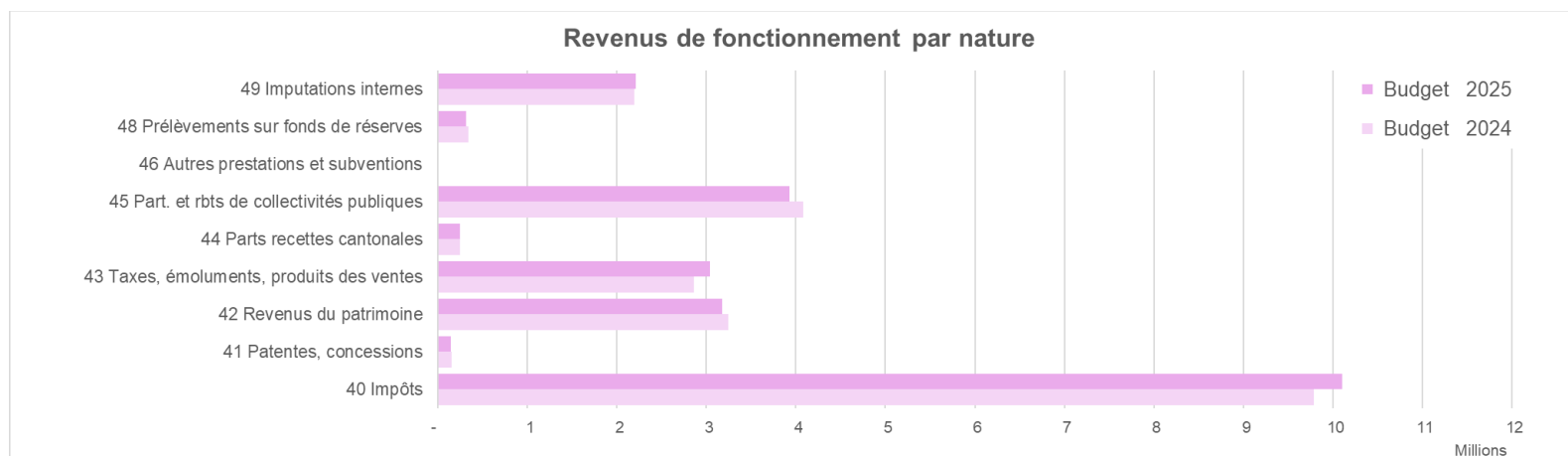
2. Budget 2025 en résumé

Résultat

CHF - 1 398 700

Malgré toutes les mesures d'économies qui ont pu être réalisées sur nos charges dites maîtrisables, le budget 2025 présente une augmentation conséquente des charges par rapport au budget 2024. Ainsi, avec un taux d'imposition de 69.0 points, le résultat présente un excédent de charges de CHF 1 398 700.

Charges et revenus	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023		Diff. B2025 / B2024			
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	%	Revenus	%
Totaux	24 581 700	23 183 000	23 864 400	22 912 400	26 622 351	26 634 325	717 300	3.0%	270 600	1.2%
Excédents de charges / revenus en CHF		1 398 700		952 000	11 974		446 700	46.9%		



3. Analyse des revenus de fonctionnement

Revenus

CHF 23 183 000

+ 1.2 %

Les revenus affichent une augmentation par rapport au budget 2024. Ils se montent à CHF 23 183 000, soit une augmentation de CHF 270 600 (+ 1.2%).

Cette progression résulte principalement de l'augmentation des revenus fiscaux et des taxes d'eau et d'épuration. En revanche, les participations et remboursements des collectivités publiques, sont en diminution, ce qui impacte négativement la balance globale de nos revenus et limite la marge de manœuvre pour absorber la hausse des charges.

Les revenus par nature sont présentés ci-dessous avec les explications sur l'évolution par rapport au budget 2024 :

Revenus par nature	Budget 2025		Budget 2024	Comptes 2023	Diff. B2025 / B2024		Diff. B2025 / C2023	
	CHF	%	CHF	CHF	CHF	%	CHF	%
40 Impôts	10 103 000	43.6%	9 783 000	13 525 821	320 000	3.3%	-3 422 821	-25.3%
41 Patentes, concessions	150 000	0.6%	153 000	147 751	-3 000	-2.0%	2 249	1.5%
42 Revenus du patrimoine	3 181 100	13.7%	3 247 800	3 732 781	-66 700	-2.1%	-551 681	-14.8%
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	3 036 900	13.1%	2 857 400	2 983 520	179 500	6.3%	53 380	1.8%
44 Parts recettes cantonales	252 000	1.1%	252 000	216 037	-		35 964	16.6%
45 Participations et rbts de collectivités publiques	3 929 100	16.9%	4 079 100	2 972 144	-150 000	-3.7%	956 956	32.2%
46 Autres prestations et subventions	2 000	0.0%	1 000	6 979	1 000	100.0%	-4 979	-71.3%
48 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	314 400	1.4%	342 700	956 893	-28 300	-8.3%	-642 493	-67.1%
49 Imputations internes	2 214 500	9.6%	2 196 400	2 092 399	18 100	0.8%	122 101	5.8%
Total revenus	23 183 000	100.0%	22 912 400	26 634 325	270 600	1.2%	-3 451 325	-13.0%
Total revenus épurés (sans 48-49)	20 654 100		20 373 300	23 585 033	280 800	1.4%	-2 930 933	-12.4%

Revenus épurés

CHF 20 654 100

+ 1.4 %

Les revenus épurés (uniquement monétaires), soit sans les natures 48 et 49, affichent une augmentation par rapport au budget 2024. Selon les estimations, ils se montent à CHF 20 654 100, soit une augmentation de CHF 280 800 (+ 1.4%).

Pour mémoire, ce sont les revenus épurés, diminués des charges épurées, qui donnent la marge d'autofinancement (voir chapitre 8).

3.1 Impôts

Impôts totaux
(natures 40 à 45)

CHF 10 400 000

+ 3.5 %

Le budget 2025 prévoit une augmentation des recettes fiscales essentiellement due à l'augmentation des impôts sur le revenu et la fortune et sur le bénéfice et le capital des personnes morales. Les prévisions d'impôt ont été effectuées avec un maintien du coefficient communal à 69.0 points.

Le tableau suivant présente les prévisions des recettes fiscales pour le budget 2025 par type d'impôts :

Nature	Recettes fiscales liées au taux	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023		Comptes 2022		Diff. B2025 / B2024		Diff. B2025 / C2023	
		CHF	%	CHF	%	CHF	%	CHF	%	CHF	%	CHF	%
	Taux d'imposition (%)	69.0		69.0		69.0		69.0					
40	Revenu personnes physiques	6 550 000	63.0%	6 420 000	63.9%	7 822 554	54.5%	6 397 417	61.5%	130 000	2.0%	-1 272 554	-19.9%
40	Fortune personnes physiques	1 450 000	13.9%	1 280 000	12.7%	3 443 667	24.0%	1 775 420	17.1%	170 000	13.3%	-1 993 667	-112.3%
40	Bénéfice et capital personnes morales	265 000	2.5%	232 000	2.3%	380 414	2.6%	232 800	2.2%	33 000	14.2%	-115 414	-49.6%
40	A la source	110 000	1.1%	120 000	1.2%	102 157	0.7%	117 292	1.1%	-10 000	-8.3%	7 843	6.7%
	Recettes fiscales selon taux	8 375 000	80.5%	8 052 000	80.1%	11 748 791	81.8%	8 522 929	81.9%	323 000	4.0%	-3 373 791	-39.6%
	Point d'impôt	121 377		116 696		170 272		123 521		4 681	4.0%	-48 896	-39.6%
	Habitants au 31.12	3 390		3 380		3 386		3 359		10	0.3%	4	0.1%
	Valeur point d'impôt par habitant	35.8		34.5		50.3		36.8		1.3	3.7%	-14.5	-39.4%
	Recettes fiscales non liées au taux	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023		Comptes 2022		Diff. B2025 / B2024		Diff. B2025 / C2023	
		CHF		CHF		CHF		CHF		CHF	%	CHF	%
40+44	Impôts sur biens immobiliers *	1 270 000	12.2%	1 270 000	12.6%	1 288 004	9.0%	1 164 253	11.2%	-		-18 004	-1.5%
40	Impôts sur les successions et donations	200 000	1.9%	200 000	2.0%	211 947	1.5%	190 583	1.8%	-		-11 947	-6.3%
40	Frontaliers	380 000	3.7%	380 000	3.8%	374 458	2.6%	389 122	3.7%	-		5 542	1.4%
40-43/45	Autres impôts non liés au taux	175 000	1.7%	148 000	1.5%	734 825	5.1%	141 691	1.4%	27 000	18.2%	-559 825	-395.1%
	Impôts conjoncturels	2 025 000	19.5%	1 998 000	19.9%	2 609 234	18.2%	1 885 649	18.1%	27 000	1.4%	-584 234	-31.0%
	Total des impôts	10 400 000	100.0%	10 050 000	100.0%	14 358 026	100.0%	10 408 578	100.0%	350 000	3.5%	-3 958 026	-38.0%

En 2023, les recettes fiscales ont été exceptionnellement élevées, en raison de rattrapage, et ont largement dépassé celles de 2022. Cette hausse, qui concerne principalement les impôts sur le revenu et la fortune, reste liée aux rentrées fiscales extraordinaires de 2021 et 2022. En 2024, d'après les tableaux de suivi mensuel, basés sur les données reçues de l'ACI, la situation au 30 septembre est conforme aux prévisions budgétaires.

Les prévisions des rentrées fiscales 2025 se basent sur les chiffres arrêtés au 30 septembre 2024 et sur l'écart constaté entre les taxations et les acomptes à cette même date. Une légère progression de l'impôt sur le revenu et la fortune nous a permis de réévaluer les prévisions budgétaires 2025 à la hausse. Nous avons également intégré dans ces estimations l'arrivée de nouveaux contribuables, notamment les futurs propriétaires des appartements de la promotion immobilière « Les Roseaux ».

Les impôts conjoncturels restent stables, l'impôt foncier avait déjà été ajusté à la hausse en 2024 pour refléter l'évolution et les nouvelles constructions en cours.

Le point d'impôt communal selon le budget 2025, influencé par le taux d'imposition de 69.0, est estimé à CHF 121 377 soit CHF 35.80 par habitant (CHF 116 696 au budget 2024 et CHF 170 272 aux comptes 2023).

3.2 Taxes, émoluments et produits des ventes

Revenus par nature	Budget 2025		Budget 2024	Comptes 2023	Diff. B2025 / B2024		Diff. B2025 / C2023	
	CHF	%	CHF	CHF	CHF	%	CHF	%
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	3 036 900	13.1%	2 857 400	2 983 520	179 500	6.3%	53 380	1.8%

Ces revenus totalisent CHF 3 036 900, affichant une augmentation de 6.3% par rapport au budget 2024. Cet écart est constitué d'une variation de plusieurs natures, à la fois en hausse et en baisse, nécessitant quelques explications complémentaires.

Nature 431 Emoluments, une augmentation des émoluments liés aux permis de construire a été budgétée en prévision des constructions et/ou transformations 2025.

Nature 434 Taxes de raccordement et d'utilisation

Les revenus liés aux déchets restent inchangés en raison de la révision en cours du règlement.

Pour ceux liés à l'épuration et à l'eau, la Municipalité s'est toutefois vue contrainte d'augmenter les taxes en raison de la forte hausse des dépenses. Consciente de l'impact que cela pourrait avoir sur les finances des ménages communaux, elle a choisi de limiter cette augmentation dans la mesure du possible. Cependant, cela affecte la marge d'autofinancement puisqu'un prélèvement au fonds de réserve est nécessaire, ce qui indique que nous ne disposons pas des liquidités suffisantes pour couvrir les dépenses.

Pour l'épuration, l'augmentation est la conséquence de la hausse importante des charges de l'AIERG, liées à des investissements majeurs récents. Ces projets incluent le raccordement de notre réseau à la STEP d'Yverdon et la transformation de la STEP des Tuileries en STAP, nécessaires pour répondre aux normes environnementales et assurer une infrastructure performante pour l'épuration des eaux. Cette augmentation de taxes permettra d'assurer des rentrées financières supplémentaires. Les modifications tarifaires sont les suivantes :

- La taxe sur la consommation passera de CHF 2.30 à 2.50/m³
- La taxe pour l'entretien des collecteurs de CHF 1.00 à 2.10/m² de surface construite

Bien que l'augmentation de la taxe d'entretien des collecteurs puisse paraître élevée, elle constitue notre seule source de revenu fixe, indispensable pour la stabilité financière de ce secteur. Contrairement à la taxe sur la consommation, sujette aux fluctuations de divers facteurs (météo, prix de l'eau, comportements écologiques, efficacité des équipements), cette contribution fixe nous garantit les ressources nécessaires pour entretenir et développer nos infrastructures.

Concernant l'eau, le chapitre étant majoritairement déficitaire depuis quelques années, nous devons ajuster les taxes dès 2025 pour couvrir les charges actuelles car le fonds de réserve n'est plus suffisant. Ces ajustements sont donc nécessaires pour maintenir un service de qualité et financer les futurs investissements indispensables prévus dans le Plan de Distribution et de Développement de l'Eau (PDDE), comme la construction d'un nouveau réservoir. Les modifications tarifaires sont les suivantes :

- La taxe sur la consommation passera de CHF 1.50 à 1.80/m³
- La taxe d'abonnement annuelle, basée sur les unités locatives (UL) augmentera de CHF 40.- à 70.- par unité locative.

Comme pour l'épuration, l'augmentation de la taxe d'abonnement, bien que conséquente, constitue notre unique source de revenu fixe pour ce chapitre.

La modification de ces différentes taxes augmente les revenus d'environ CHF 285 000. Il est important de rappeler que les taxes de l'eau n'ont pas augmenté depuis 2011 et celles de l'épuration depuis 2016.

Nature 436 Remboursement de tiers, la reprise des EPT de la bibliothèque par le Canton diminue les revenus d'environ CHF 150 000.

Nature 437 Amendes, une augmentation de la prévision budgétaire a pu être envisagée en fonction des revenus 2023 et 2024.

3.3 Participations et remboursements de collectivités publiques

Revenus par nature	Budget 2025		Budget 2024	Comptes 2023	Diff. B2025 / B2024		Diff. B2025 / C2023	
	CHF	%	CHF	CHF	CHF	%	CHF	%
45 Participations et rbts de collectivités publiques	3 929 100	16.9%	4 079 100	2 972 144	-150 000	-3.7%	956 956	32.2%

Cette rubrique enregistre la refacturation des associations intercommunales, les recettes dans le domaine de la péréquation et les subventions cantonales perçues par la Commune.

Les participations des communes et associations de communes représentent CHF 1 285 600 soit une augmentation de CHF 364 100 (+ 39.5 %). Elles concernent essentiellement les participations des Communes de Giez et Valeyres-sous-Montagny aux charges de la STEP-STAP (CHF 404 900) et de Montagny-près-Yverdon et Valeyres-sous-Montagny pour la déchetterie (CHF - 45 500).

Le revenu prépondérant de cette rubrique concernait la rétrocession de la péréquation directe. En raison de la nouvelle péréquation, celle-ci est remplacée par la compensation des charges des villes de la NPIV. La rétrocession 2024 se montait à CHF 3 073 000, tandis que la compensation inscrite au budget 2025 atteint CHF 2 547 100. Il est toutefois impossible de comparer ces deux variables car elles ne sont pas calculées de la même façon. Le bilan global de la péréquation est présenté au chapitre 5.

4. Analyse des charges de fonctionnement

Charges

CHF 24 581 700

+ 3.0 %

Les charges de fonctionnement s'élèvent à CHF 24 581 700, en augmentation de CHF 717 300 (+ 3.0%) par rapport au budget 2024.

Cette augmentation est due principalement aux charges découlant de la péréquation et des associations intercommunales.

Les charges par nature sont présentées ci-dessous avec les explications sur l'évolution par rapport au budget 2024 :

Charges par nature	Budget 2025		Budget 2024	Comptes 2023	Diff. B2025 / B2024		Diff. B2025 / C2023	
	CHF	%	CHF	CHF	CHF	%	CHF	%
30 Autorités et personnel	4 800 100	19.5%	4 826 100	4 679 146	-26 000	-0.5%	120 954	2.6%
31 Biens, services et marchandises	4 593 900	18.7%	4 812 800	4 956 108	-218 900	-4.5%	-362 208	-7.3%
32 Intérêts passifs	352 000	1.4%	354 900	252 528	-2 900	-0.8%	99 472	39.4%
33 Amortissements	1 353 500	5.5%	1 755 000	3 275 442	-401 500	-22.9%	-1 921 942	-58.7%
35 Part. aux collectivités publiques	11 064 400	45.0%	9 658 300	10 808 620	1 406 100	14.6%	255 780	2.4%
36 Aides et subventions	193 300	0.8%	201 000	258 795	-7 700	-3.8%	-65 495	-25.3%
38 Attributions fonds/financement spéciaux	10 000	0.0%	59 900	299 313	-49 900	-83.3%	-289 313	-96.7%
39 Imputations internes	2 214 500	9.0%	2 196 400	2 092 399	18 100	0.8%	122 101	5.8%
Total charges	24 581 700	100.0%	23 864 400	26 622 351	717 300	3.0%	-2 040 651	-7.7%
Total charges épurées (sans 33-38-39)	21 003 700		19 853 100	20 955 197	1 150 600	5.8%	48 503	0.2%

Charges épurées

CHF 21 003 700

+ 5.8 %

Les charges épurées (monétaires), soit sans les natures 33, 38 et 39, affichent une augmentation par rapport au budget 2024. Selon les estimations, elles se montent à CHF 21 003 700, soit une augmentation de CHF 1 150 600 (+ 5.8%).

4.1 Autorités et personnel

Charges par nature	Budget 2025		Budget 2024	Comptes 2023	Diff. B2025 / B2024		Diff. B2025 / C2023	
	CHF	%	CHF	CHF	CHF	%	CHF	%
30 Autorités et personnel	4 800 100	19.5%	4 826 100	4 679 146	-26 000	-0.5%	120 954	2.6%

Ces charges comprennent les salaires des autorités, du personnel fixe et auxiliaire, les charges sociales patronales ainsi que les autres charges en lien avec la formation. Elles s'élèvent à CHF 4 800 100 et représentent 19.5 % du total des charges.

Dans une volonté de maintenir le pouvoir d'achat de nos collaborateurs, la Municipalité a prévu une indexation des salaires de 1.0%.

Les charges salariales diminuent de CHF 26 000 (- 0.5%), toutefois cette légère diminution résulte de plusieurs augmentations (indexation, variation de postes, évolution salariale) compensées par une diminution due à la reprise des 1.7 EPT de la bibliothèque scolaire et publique par le Canton, depuis le 1^{er} septembre 2024. Les détails de cette variation sont présentés ci-dessous :

▪ Indexation des salaires 1.0%	CHF	40 400
▪ Evolution salariale (annuité, variation salaires)	CHF	44 900
▪ Variation EPT Bibliothèque - 1.7 EPT	CHF	- 161 100
▪ Variation EPT « Commune » + 0.46 EPT et réorganisation	CHF	41 800
▪ Augmentation autorités	CHF	8 000

Evolution des effectifs des collaborateurs communaux

Budget des collaborateurs de l'Administration communale (excepté le personnel auxiliaire)

Services	Nombre d'EPT	Nombre de collaborateurs	Nombre d'EPT	Nombre de collaborateurs	Nombre d'EPT	Nombre de collaborateurs
	BU25	BU25	BU 24	BU 24	Variation	Variation
Administration, RH et informatique	3.8	4.0	3.8	4.0	-	-
Culture et Tourisme	0.5	1.0	0.5	1.0	-	-
Bibliothèque scolaire	-	-	1.5	2.0	-1.5	-2.0
Bibliothèque communale	-	-	0.2	-	-0.2	-
Finances	2.9	3.0	2.8	3.0	0.1	-
Bâtiments et gérances	8.9	10.0	8.6	9.0	0.3	1.0
Urbanisme, constructions et mobilité	2.3	3.0	2.3	3.0	-	-
Travaux et environnement, Réseaux et énergie	12.9	15.0	12.9	14.0	-	1.0
Port	0.5	1.0	0.4	1.0	0.1	-
Police	1.5	2.0	1.5	2.0	-	-
Total	33.3	39.0	34.5	39.0	-1.2	-
Apprenti Employé de commerce - CFC	1.0	1.0	1.00	1.00	-	-
Apprenti Agent d'Exploitation - CFC	1.8	3.0	2.42	3.00	-0.6	0.6
Total	2.8	4.0	3.4	4.0	-0.6	0.6

Bibliothèque scolaire et publique - 1.7 EPT

Les collaborateurs de la bibliothèque ont été repris par le Canton en date du 1^{er} septembre 2024, ce qui explique le fait que la Commune n'a plus d'EPT pour la bibliothèque scolaire et publique. Les prestations effectuées par les collaborateurs pour la partie publique, représentant 0.16 EPT, sont désormais refacturées par le Canton et sont imputées dans une nature 318 Prestations de tiers (compte 152.318.5).

Finances + 0.08 EPT (1 EPT supplémentaire durant 2 mois)

Avec l'introduction des nouveaux outils informatiques et la résiliation du mandat de l'ASIGE, le service a été réorganisé au 1^{er} août 2024, permettant une réduction de taux d'activité. Cette réorganisation prend également en compte le départ prochain à la retraite d'une collaboratrice, qui a sollicité une réduction de son taux de travail de 20 %. Cependant, cette diminution a été temporairement compensée pour faire face au travail supplémentaire requis entre le second semestre 2024 et le premier semestre 2025 en vue du passage au nouveau plan comptable MCH2, prévu pour 2026. Nous envisageons, lors du futur recrutement, de rendre cette réduction définitive ce qui ramènera l'effectif du service de 2.8 à 2.6 EPT.

Bâtiments et gérances + 0.3 EPT

En 2024, plusieurs ajustements d'effectifs ont été réalisés dans ce service qui est d'ailleurs en pleine réorganisation :

- Une cheffe de service, initialement prévue à 100% dans le budget, a été engagée à 80% au 1^{er} mai 2024 (- 0.2 EPT).
- Après le départ d'un collaborateur fin janvier 2024, son poste a été partiellement compensé en augmentant le taux d'activité d'un autre collaborateur de 60% à 100% et en engageant un apprenti de 3^{ème} année du 1^{er} août 2024 jusqu'au 31 janvier 2025 (- 0.5 EPT).
- Par ailleurs, un adjoint a été engagé à 100% au 1^{er} juin 2024. Ce poste, qui n'était pas budgeté, avait été supprimé sous la précédente direction du service (+ 1.0 EPT)

Port + 0.08 EPT (différence par rapport au budget 2024 uniquement)

Lors de l'établissement du budget 2024, le poste de garde-port étant vacant, la prévision d'engagement avait été faite au 1^{er} mars 2024, raison pour laquelle le nombre d'EPT n'était que de 0.4.

4.2 Biens, services et marchandises

Charges par nature	Budget 2025		Budget 2024	Comptes 2023	Diff. B2025 / B2024		Diff. B2025 / C2023	
	CHF	%	CHF	CHF	CHF	%	CHF	%
31 Biens, services et marchandises	4 593 900	18.7%	4 812 800	4 956 108	-218 900	-4.5%	-362 208	-7.3%

Cette rubrique diminue de CHF 218 900 (- 4.5 %), dont les éléments principaux sont :

Nature 311 Mobilier, matériel, machines et véhicules, réduction liée au choix d'opter pour le leasing plutôt que l'achat direct de véhicules. Cette approche nous permet de répartir les coûts sur plusieurs années, ce qui rend les dépenses plus régulières et prévisibles. Cela évite aussi les grandes fluctuations dans nos dépenses annuelles. Par ailleurs, nous avons également choisi de nous équiper de véhicules électriques, pour lesquels le leasing est plus adapté compte tenu des coûts d'acquisitions plus élevés et des incertitudes liées à la durée de vie des batteries.

Nature 312 Eau, énergie et combustibles, baisse des prix de l'électricité par rapport aux estimations du budget 2024 estimée à CHF 70 000. Par contre, une légère augmentation du prix du chauffage à distance est prévue en raison de son indexation à l'IPC d'environ CHF 15 000.

Nature 314 Entretien routes, immeubles, forêts, terrains et installations, réduction des dépenses globales d'entretien d'environ CHF 60 000 : nous avons reporté certaines dépenses importantes qui n'étaient pas urgentes, afin de donner la priorité à d'autres besoins ou afin qu'elles fassent l'objet d'un préavis si leur durée d'utilisation est prévue sur plusieurs années.

Nature 316 Loyers, fermages et redevances

L'augmentation des charges de locations résulte de plusieurs choix stratégiques visant à optimiser les coûts et à gérer la dette. Par exemple, nous avons privilégié la location de robots tondeurs plutôt que l'achat d'un tracteur, coûteux en investissement et en heures de personnel pour l'entretien des terrains. De même, le leasing de véhicules a été privilégié pour lisser les coûts sur plusieurs années. Enfin, pour ne pas augmenter notre plafond d'endettement, nous avons opté pour la location du bâtiment BND plutôt que sa construction, ce qui entraîne des coûts de locations qui n'existaient pas avec nos propres bâtiments.

Avec le recul, nous nous interrogeons d'ailleurs sur la pertinence de ce dernier choix. En effet, compte tenu des taux actuels et de notre marge d'endettement, nous envisageons la possibilité d'emprunter une partie des CHF 11 millions sur 30 ans à un taux plus bas, de 1,2 à 1,5 %, afin de rembourser partiellement l'emprunt à 3,25 %. Une telle restructuration pourrait générer une économie annuelle substantielle pour la Commune, car malgré une légère augmentation de la dette, la réduction de la charge d'intérêts serait nettement avantageuse.

Nature 318 Honoraires et prestations de services, diminution des charges de la déchetterie d'environ CHF 20 000 et disparition des charges concernant l'évacuation et le transport des boues de la STEP en raison de la cessation d'activité, le montant est d'environ CHF 130 000.

Nature 319 Cotisations, impôts et taxes

Le compte 160.319 Cotisation ADNV (Association pour le Développement du Nord Vaudois) passe de CHF 4 000 au budget 2024 à CHF 100 700 au présent budget soit une différence de CHF 96 700 ne reflétant pas la hausse réelle des coûts de la promotion touristique globale de Grandson et sa région. En effet, il faut remettre en perspective les modes de financement qui prévalaient et ceux appliqués aujourd'hui.

Ancien modèle : les charges de la promotion touristique étaient prélevées par l'Association Les Terroirs de la Région Grandson (ATRG), qui représente 14 communes. Cette association collectait les contributions et les reversait à l'ADNV. Les taxes de séjour restaient dans les caisses communales, pour des projets et des promotions touristiques spécifiques.

Nouveau modèle : dans un souci d'harmonisation et d'équité parmi les 70 communes du district Jura Nord Vaudois, l'ADNV a mis en place un modèle de financement uniforme visant à centraliser les fonds et à optimiser leur usage pour promouvoir efficacement la région, en Suisse et à l'international. Le financement harmonisé implique un montant par habitant de CHF 16.10 (comparé à CHF 15.80 auparavant) auquel s'ajoute un prélèvement de 50% des taxes de séjour. Cette modification représente une augmentation significative du budget, porté à CHF 100 700 pour 2025.

Afin de comparer les coûts de manière juste, il est nécessaire d'additionner les comptes 160.319 et 160.319.3.1. Cela montre une charge totale de CHF 135 600 pour 2025, par rapport aux CHF 68 400 du budget 2024, soit une augmentation nette de CHF 67 200.

Grandson continue de soutenir la Maison des Terroirs via l'ATRG, avec une contribution de CHF 49 900. Cette somme se compose de CHF 3.- par habitant de toutes les communes membres, plus CHF 7.30 par habitant pour Grandson en tant que commune siège. La contribution de CHF 15 000 est également dédiée à la Maison des Terroirs, pour les projets touristiques (compte 160.365.2).

En additionnant les dépenses pour la promotion du tourisme régional et les Terroirs, la charge totale est de CHF 150 600. Les recettes des taxes de séjour, estimées à CHF 84 000, viennent en partie compenser ces charges.

Une étude de viabilité pour la Maison des Terroirs, lancée en 2024 et cofinancée par le Canton, à hauteur de 70%, est en cours. Un rapport est prévu pour le printemps 2025 et, d'ici là, le soutien des communes membres est maintenu pour assurer la continuité de l'institution

La révision du modèle de financement par l'ADNV impose une charge élevée pour la commune de Grandson, mais cette harmonisation vise une efficacité accrue et un renforcement de la visibilité de la région. Bien que ces coûts soient élevés, les retombées potentielles en termes de tourisme et d'attractivité peuvent en contrepartie générer des bénéfices pour la commune et ses habitants.

4.3 Amortissements

Charges par nature	Budget 2025		Budget 2024	Comptes 2023	Diff. B2025 / B2024		Diff. B2025 / C2023	
	CHF	%	CHF	CHF	CHF	%	CHF	%
33 Amortissements	1 353 500	5.5%	1 755 000	3 275 442	-401 500	-22.9%	-1 921 942	-58.7%

Le total de cette rubrique diminue de CHF 401 500, la majeure partie concerne les amortissements obligatoires du patrimoine administratif, nature 331, en baisse de CHF 391 000 (- 24.4%). Cette diminution est bien évidemment en lien avec les amortissements complémentaires effectués au bouclage des comptes 2023. Les nouveaux amortissements prévus au budget 2025 concernent les préavis suivants :

- Réaménagement DP Bas-Grandsonnet et achat parcelle 301 préavis 660
- Plan d'affectation Au Rubatel préavis 670
- Améliorations structurelles infrastructures Grandsonnaz préavis 673
- Part financement remplacement cibles Sté Tir Arnon préavis 674

L'état présenté tient compte des préavis votés par le Conseil communal au 3 octobre 2024.

4.4 Participations à des collectivités publiques

Charges par nature	Budget 2025		Budget 2024	Comptes 2023	Diff. B2025 / B2024		Diff. B2025 / C2023	
	CHF	%	CHF	CHF	CHF	%	CHF	%
35 Part. aux collectivités publiques	11 064 400	45.0%	9 658 300	10 808 620	1 406 100	14.6%	255 780	2.4%

Cette rubrique est composée, pour l'essentiel, des participations de la Commune aux charges cantonales de la péréquation et des transports publics, aux différentes associations ou entités intercommunales. Considérées comme « non maîtrisables », ces charges subissent une hausse globale de CHF 1 406 100 (+ 14.6%) par rapport au budget 2024.

Cependant, il est important de préciser que la charge « nette » de cette rubrique est de CHF 10 132 400 (CHF 9 437 400 au budget 2024) car certaines charges sont comptabilisées plusieurs fois. Il s'agit des charges de la STEP et de la STAP qui sont comptabilisées en totalité dans les comptes 461.35x et 462.35x et partiellement intégrées dans les comptes 460.352 et 460.352.1 « Participation aux frais de la STEP-STAP intercommunales » pour la part de Grandson. Par conséquent, le total des charges globales et en particulier celui de la nature 35 est artificiellement augmenté.

Et pour ce qui est de la péréquation, comme expliqué au point 3.4, ce poste ne peut plus être analysé séparément en raison de la NPIV.

4.5 Attributions aux fonds et financements spéciaux

Charges par nature	Budget 2025		Budget 2024	Comptes 2023	Diff. B2025 / B2024		Diff. B2025 / C2023	
	CHF	%	CHF	CHF	CHF	%	CHF	%
38 Attributions fonds/financement spéciaux	10 000	0.0%	59 900	299 313	-49 900	-83.3%	-289 313	-96.7%

La diminution est liée à la suppression de l'habituelle attribution au fonds de réserve pour les véhicules, en raison de notre décision d'opter pour le leasing pour l'acquisition de nouveaux véhicules et à la hausse des coûts de l'épuration nous empêchant d'affecter une attribution au fonds.

5. Nouvelle péréquation intercommunale vaudoise (NPIV)

Péréquations

CHF 2 646 400

+ 43.5 %

A partir de l'exercice 2025, la NPIV sera appliquée pour le calcul des péréquations. Les charges de la participation à la cohésion sociale, de la péréquation directe ainsi que la facture policière sont issues du décompte prévisionnel 2025 reçu de la Direction générale des affaires institutionnelles et des communes (DGAIC) en juillet 2024.

Comme habituellement, nous avons modifié nos participations en fonction des montants du budget 2025.

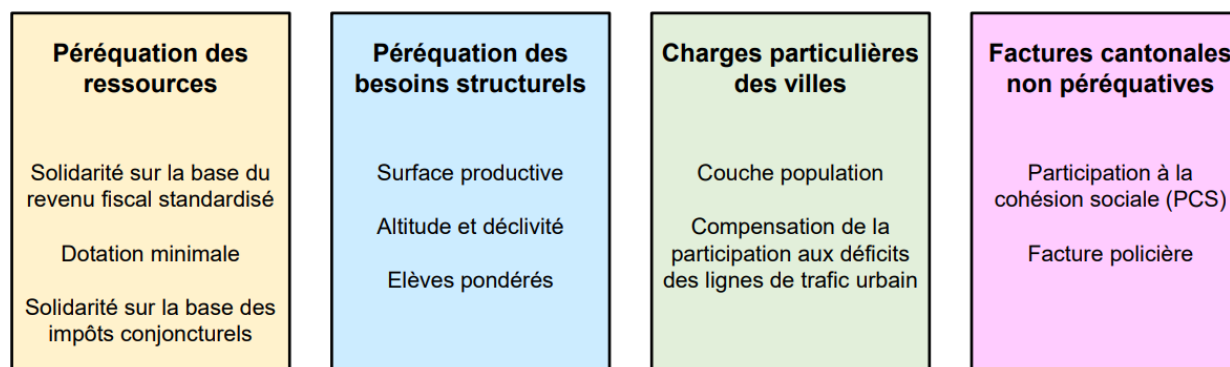
Le détail des acomptes 2025 figure dans le tableau ci-dessous. Par rapport aux acomptes du budget 2024, le total des charges péréquatives nettes augmente de CHF 802 400 (+ 43.5%) pour atteindre CHF 2 646 400.

Péréquations et factures cantonales	Budget 2025	Budget 2024	Dcpte final 2023	Budget 2023	Dcpte final 2022	Dcpte final 2021	Diff. B2025 / B2024		Diff. B2025 / DF2023	
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	%	CHF	%
Péréquation intercommunale										
Alimentation du fonds	-	2 479 000	3 462 495	2 336 800	2 530 830	2 136 020	-2 479 000	-100.0%	-3 462 495	-100.0%
Retour du fonds	-	-1 725 000	-1 068 183	-1 823 600	-1 614 573	-1 925 707	1 725 000	-100.0%	1 068 183	-100.0%
Dépenses thématiques	-	-1 348 000	-771 048	-1 147 100	-955 914	-1 013 214	1 348 000	-100.0%	771 048	-100.0%
Péréquation des ressources	-2 139 500						-2 139 500		-2 139 500	
Compensation des charges particulières des villes	1 268 600						1 268 600		1 268 600	
Compensation transitoire	-407 600						-407 600		-407 600	
Coût net de la péréquation intercommunale	-1 278 500	-594 000	1 623 264	-633 900	-39 657	-802 901	-684 500	115.2%	-2 901 764	-178.8%
Réforme policière	576 900	388 000	510 944	370 900	400 571	343 149	188 900	48.7%	65 956	12.9%
Participation à la cohésion sociale	3 348 000	2 050 000	2 728 530	2 003 100	1 984 896	2 034 521	1 298 000	63.3%	619 470	22.7%
Total des péréquations et factures cantonales	2 646 400	1 844 000	4 862 738	1 740 100	2 345 811	1 574 769	802 400	43.5%	-2 216 338	-45.6%

Le décompte final n'est pas égal aux comptes car le décompte pour l'exercice N est établi en N+1, soit après le bouclage des comptes N.

Sans revenir sur les détails techniques de cette NPIV, les critères suivants sont dorénavant utilisés :

- Péréquation des ressources (solidarité principale) - écart entre le revenu standardisé par habitant de la Commune par rapport à la moyenne des communes vaudoises – retour en faveur de la Commune CHF 1 943 900
- Péréquation des ressources (prélèvements conjoncturels) – écart entre le prélèvement des impôts conjoncturels (50 % des impôts sur les successions et donations/gains immobiliers/droits de mutation et 30 % impôt sur les frontaliers) et la part répartie entre les communes en francs par habitant - retour en faveur de la Commune CHF 195 600
- Péréquation des besoins structurels (surface productive) – écart égal à 120 % de la médiane cantonale, notre Commune n’en est pas bénéficiaire
- Péréquation des besoins structurels (population en altitude) – personne domiciliée dans la Commune dont le lieu de résidence principale est sis à une altitude de 730 mètres ou plus, notre Commune n’en est pas bénéficiaire
- Péréquation des besoins structurels (élèves pondérés) – distance et nombre d’élèves par rapport à la moyenne cantonale, notre Commune n’en est pas bénéficiaire
- Charges particulières des villes (couche population) – en fonction du nombre d’habitants - coût CHF 866 200
- Charges particulières des villes (déficits lignes de trafic urbain) – répartition par nombre d’habitants - coût CHF 402 400
- Participation à la cohésion sociale (PCS) – après les effets de rééquilibrage financier en faveur des communes, alimentation en francs par habitant - coût CHF 3 348 000
- Facture policière – socle commun de 35 % du total de la facture policière pour l’ensemble des communes vaudoises, en franc par habitant – coût CHF 106 000
- Facture policière – part de 65 % du total de la facture policière pour les communes qui délèguent leurs missions générales à la Police cantonale, en franc par habitant – coût CHF 470 900



- Compensation transitoire – les communes dont la nouvelle péréquation est défavorable reçoivent une compensation (dégressive) jusqu’en 2029 - retour CHF 407 600

Lors de la mise en consultation de la NPIV, nous avons contesté le système choisi pour la péréquation des besoins structurels pour les élèves pondérés, considérant que Grandson, en tant que commune-centre, était désavantagée. Actuellement, nous recevons un retour de 75% pour les transports scolaires, mais ce montant sera supprimé avec le nouveau système, tandis que des communes avoisinantes, jusqu’ici moins subventionnées, bénéficieront de retours financiers plus importants. Ce changement pourrait créer des tensions dans les associations intercommunales et pousser certaines communes-centres à envisager leur retrait.

6. Collaborations intercommunales

La Commune participe à diverses associations et ententes intercommunales, ainsi qu'à d'autres regroupements de droit public, pour un montant total porté au budget de CHF 4 373 700, soit une augmentation de CHF 413 600 (+ 10.4%) par rapport au budget 2024. Le tableau a été modifié car la part AIERG est déjà incluse dans la part STEP intercommunale comme expliqué au point 4.4.

Ces variations sont commentées à la suite du tableau.

Participations à des associations et ententes intercommunales	Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023	Diff. B2025 / B2024		Diff. B2025 / C2023	
	CHF	CHF	CHF	CHF	%	CHF	%
ASIGE Association Scolaire Intercommunale de Grandson et Environs	1 970 300	1 969 600	1 734 202	700	0.0%	236 098	13.6%
RAdeGE Réseau d'accueil des enfants de Grandson et Environs	1 038 600	889 900	676 776	148 700	16.7%	361 824	53.5%
Groupement des triages forestiers du 7ème arrondissement du canton de Vaud	15 800	17 000	13 561	-1 200	-7.1%	2 239	16.5%
AggloY Agglomération Yverdonnoise	43 100	58 100	46 588	-15 000	-25.8%	-3 488	-7.5%
SDIS Service de défense incendie et secours régional du Nord Vaudois	160 600	152 800	138 718	7 800	5.1%	21 882	15.8%
ARAS Association régionale d'action sociale Jura-Nord vaudois	30 700	30 500	30 293	200	0.7%	407	1.3%
ORPC Organisation Régionale de Protection Civile Jura-Nord Vaudois	65 200	65 200	62 810	-	-	2 390	3.8%
CSR-BN SA Centre Sportif Régional de Borné-Nau SA	70 000	70 000	70 000	-	-	-	-
Paroisses catholique et protestante	28 000	25 400	26 220	2 600	10.2%	1 780	6.8%
Déchetterie intercommunale (Grandson - Montagny - Valeyres)	183 700	214 400	196 405	-30 700	-14.3%	-12 705	-6.5%
STEP intercommunales (Grandson - Giez - Valeyres, Champagne et Fiez) yc part. AIERG	744 700	443 900	422 512	300 800	67.8%	322 188	76.3%
Autres participations *	23 000	23 300	21 302	-300	-1.3%	1 698	8.0%
Total	4 373 700	3 960 100	3 439 385	413 600	10.4%	934 315	27.2%

* ACRG Surveillance de chantiers - santé et sécurité au travail, Sauvetage des Iris Yverdon (secteur vaudois du haut lac), Fonds culturo-sportif régional, Office d'orientation professionnel

ASIGE Association Scolaire Intercommunale de Grandson et Environs – 11 833 habitants - 969 élèves primaire et 451 élèves secondaire

Pour établir notre budget 2025, nous nous sommes basés sur le budget 2024-25 de l'ASIGE, qui couvre la période du 1er août au 31 juillet. Dans notre budget 2025, les revenus liés aux locations scolaires des Collèges des Cloîtres et de Borné-Nau B ont été diminués, car leurs amortissements prendront fin le 31 juillet 2025. Comme ces locations scolaires constituent des charges pour l'ASIGE, nous avons ajusté son budget afin d'assurer une concordance entre nos charges et nos revenus. Cette correction permet de réduire nos charges intercommunales afin d'éviter un déséquilibre dans notre budget 2025. La participation de Grandson est calculée comme suit : 50% en fonction du nombre d'habitants soit 28.6% et 50% en fonction du nombre d'élèves : soit environ 27.4%

Un rappel explicatif sur les locations scolaires, qui figurait déjà dans le rapport des comptes 2017, a été actualisé ici pour clarifier les calculs. L'ASIGE détaille chaque année les indemnités de locaux versées aux communes membres dans son budget et ses comptes annuels.

Dans cet exemple, une Commune a construit un bâtiment pour les écoles en 2020. La location sera calculée de la manière suivante :

- **Amortissement du bâtiment** : le montant de l'investissement est calculé en prenant le total des investissements bruts, duquel sont déduites les éventuelles subventions cantonales, cela nous donne un montant net qui est considéré comme celui de la dette. Ce montant est amorti sur 30 ans. Une fois amorti, la location liée à cet investissement cesse.
- **Intérêts sur l'investissement** : La moitié du montant net de l'investissement est utilisée pour calculer les intérêts selon le taux hypothécaire de référence (1.75% en 2024). Ce calcul est valable jusqu'à la fin de l'amortissement. En raison de cette méthode simplifiée, les charges d'intérêts sont partiellement couvertes durant les premières années, puis deviennent excédentaires par la suite. Il est préférable que le taux d'emprunt de la commune soit similaire ou inférieur à ce taux pour éviter des coûts supplémentaires.
- **Entretien des bâtiments** : Un montant de 2% de la valeur ECA est prévu pour couvrir l'entretien des bâtiments, les charges d'énergie et de conciergerie.

Vous trouverez ci-dessous un exemple chiffré :

Total de la construction	CHF	10 000 000			
Subvention cantonale	CHF	-1 000 000			
Montant net de l'investissement (dette)	CHF	9 000 000	→	amortissement : divisé par 30 ans	CHF 300 000
			→	intérêts : divisé par 2 et x 1.75%	CHF 78 750
Valeur ECA	CHF	8 000 000	→	entretien : multiplié par 2%	CHF 160 000

Montant de la location scolaire (indemnités locaux) versé par l'ASIGE de 2020 à 2050 (30 ans)	CHF	538 750
--	------------	----------------

Dès 2050 (fin amortissement), la location annuelle, qui correspond aux frais d'énergie et d'entretien, sera de	CHF	160 000
---	------------	----------------

RADEGE Réseau d'accueil des enfants de Grandson et Environs - 611 places

Le budget 2025 du RAdEGE laisse apparaître une augmentation de 22.8% pour notre Commune. Cette augmentation est due au rattrapage des salaires de la grille FSAE (Fédération vaudoise des Structures d'Accueil de l'Enfance) 2024, à l'augmentation de 12 places pour le parascolaire (UAPE de Fiez) et à l'introduction de l'horaire continu sur le site scolaire de Champagne, passant de 20 à 60 places par service (2 services par jour pour le repas).

Pour mémoire, les budgets ne tiennent pas compte d'éventuelles subventions qui contribueraient à la réduction de la participation financière des communes. La participation de Grandson est calculée comme suit : 50% en fonction du nombre d'habitants 3'386 soit 28.6% et 50% en fonction de l'utilisation (heures consommées) par structures, pour les secteurs préscolaire et parascolaire, pour la part aux frais de fonctionnement de la FAdEGE. La part de fonctionnement du RAdEGE est répartie en fonction du nombre d'habitants.

STEP intercommunales (Grandson - Giez – Valeyres-sous-Montagny, Champagne et Fiez)

La part liée aux coûts de fonctionnement du budget 2025 de l'AIERG augmente de 176.4% en raison des nouveaux investissements tels que la transformation de la STEP de Grandson en STAP (PR 15/20 de CHF 2 795 000) et du crédit complémentaire (PR 30/22 de CHF 900 000) ainsi que du financement de la part AIERG à la STEP d'Yverdon-les-Bains (PR 29/22 de CHF 8 000 000).

Une réflexion globale doit être menée sur les enjeux financiers des différentes associations intercommunales. Nous avons pu constater, notamment avec les budgets de l'AIERG et de l'ASIGE ces deux dernières années, que les décisions prises par les comités directeurs ou les conseils intercommunaux sont souvent centralisées et ne sont pas toujours communiquées de manière proactive aux bourses des communes. En conséquence, les communes découvrent souvent les augmentations de charges seulement lors de la réception des budgets, ce qui laisse peu de temps pour réagir et complique la maîtrise de leurs dépenses. De plus, les budgets des associations intercommunales sont fréquemment surévalués, ce qui pénalise nos propres budgets communaux, les montants réels différant souvent de ceux annoncés. Une meilleure communication et une évaluation plus précise des budgets permettraient aux communes d'anticiper et de gérer leurs finances plus efficacement, tout en renforçant une collaboration intercommunale équilibrée et transparente.

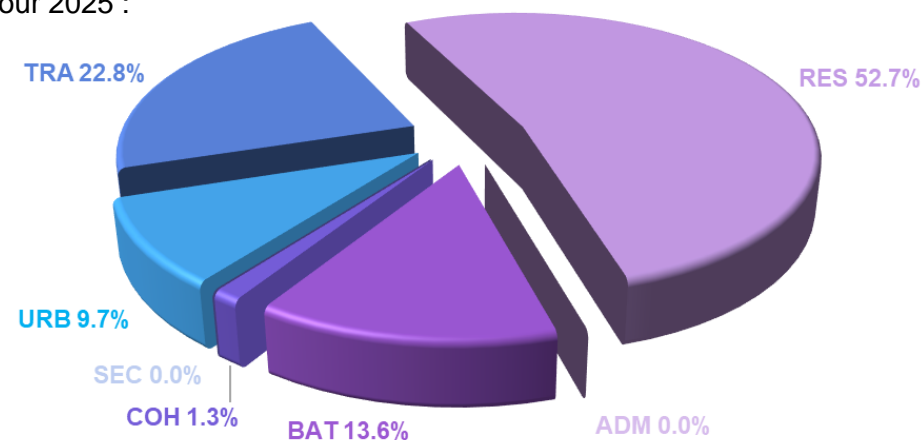
7. Dépenses d'investissements planifiées

Investissements
CHF 5 148 100

Le développement se poursuit et plusieurs grands projets sont déjà engagés. Les dépenses d'investissements déjà votées représentent un montant de CHF 1 473 400 en 2025. La Municipalité prévoit des dépenses relatives aux préavis à déposer, de CHF 3 674 700 en 2025, soit un total de dépenses nettes d'investissements de CHF 5 148 100.

Le tableau suivant résume les dépenses nettes d'investissements estimées pour 2025 :

Dicastère	Désignation	Budget 2025
ADM	Administration générale et finances	-
BAT	Bâtiments et gérances	700 000
COH	Cohésion sociale et tourisme	65 000
SEC	Ecoles et sécurité	-
URB	Urbanisme et mobilité	499 000
TRA	Travaux et environnement	1 172 000
RES	Réseaux et énergies	2 712 100
Total		5 148 100



Les détails relatifs aux dépenses d'investissements se trouvent en pages 61 et 62 du fascicule.

Le tableau présente le budget des investissements 2025 et aussi les projets dont la réalisation semble la plus plausible. Pour les années suivantes, la présentation est faite en deux parties distinctes : une première pour l'estimation de l'année 2026 (fin de législature) et une deuxième pour les projets envisagés pour la prochaine législature.

Comme indiqué dans le préambule, le plan des investissements fait l'objet actuellement d'une réévaluation par le biais d'une analyse approfondie des projets en cours et à venir, afin de mieux les prioriser et d'évaluer leur impact sur le fonctionnement courant.

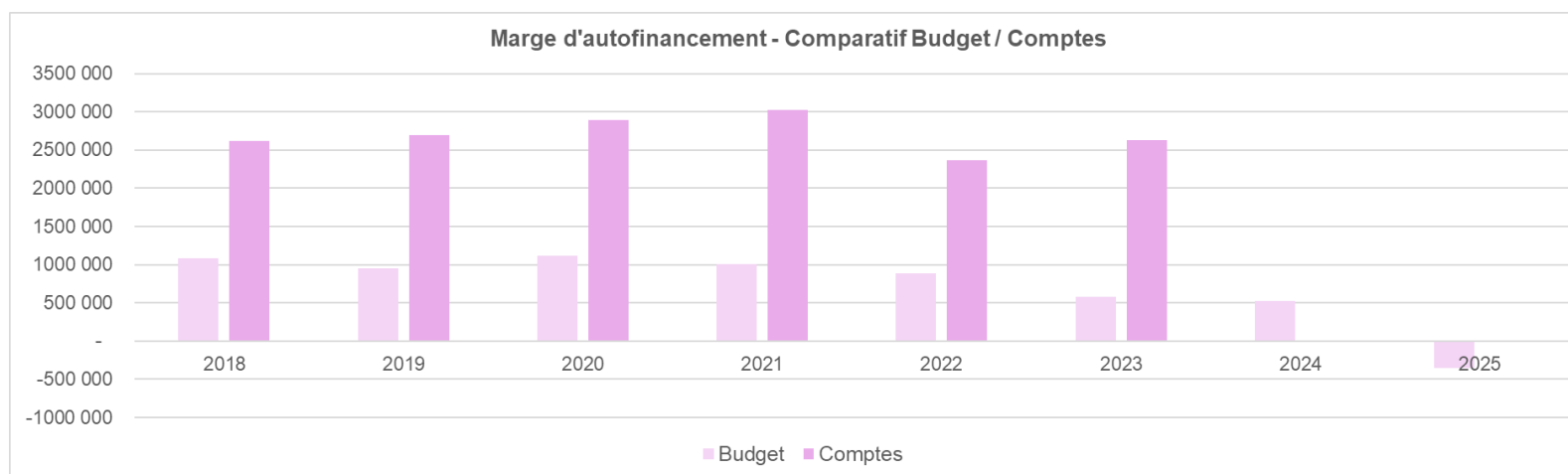
8. Autofinancement

Autofinancement
CHF - 349 600

Bien que les recettes fiscales et les taxes d'eau et d'épuration soient en hausse, la marge d'autofinancement montre un déséquilibre pour la première fois, passant de CHF 520 200 en 2024 à CHF - 349 600 en 2025. Ce résultat s'explique également par le choix de la Municipalité de limiter l'augmentation des taxes. Consciente que la marge d'autofinancement affichée dans ce budget n'est probablement pas la définitive, la Municipalité suit de près la situation et envisage déjà des ajustements pour rétablir l'équilibre financier.

Nous savons effectivement que la marge d'autofinancement issue du budget reste subjective car l'expérience montre que celle ressortant des comptes annuels se révèle généralement bien supérieure à celle prévue lors de l'établissement des budgets. Cette amélioration s'explique par plusieurs facteurs récurrents tels que :

- Des rentrées fiscales exceptionnelles imprévisibles lors de l'établissement du budget
- Une gestion efficace des charges qualifiées de « maîtrisables »
- Des charges intercommunales inférieures à celles initialement budgétées
- Le même constat s'applique également aux dépenses liées à la péréquation, surtout cette année d'entrée en vigueur de la NPIV



Récapitulation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
Récapitulation par direction	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 ADMINISTRATION GENERALE	2 508 800	166 400	2 598 900	314 300	3 103 022	426 550
2 FINANCES	2 396 600	13 608 900	3 605 100	13 785 200	4 710 330	17 055 902
3 DOMAINES ET BATIMENTS	4 273 700	3 878 500	4 356 300	3 989 000	5 095 415	4 091 032
4 TRAVAUX	6 904 900	4 553 200	6 414 600	3 801 100	6 422 860	3 942 926
5 INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	2 007 500	3 700	2 003 300	3 800	1 768 573	3 783
6 POLICE	1 249 400	221 400	1 046 300	215 800	1 156 198	235 948
7 SECURITE SOCIALE	4 495 100	5 200	3 039 700	3 000	3 514 240	26 470
8 SERVICES INDUSTRIELS	745 700	745 700	800 200	800 200	851 714	851 714
Total des charges	24 581 700	23 183 000	23 864 400	22 912 400	26 622 351	26 634 325
Excédents des charges et revenus		1 398 700		952 000	11 974	
Totaux	24 581 700	24 581 700	23 864 400	23 864 400	26 634 325	26 634 325

Commune de Grandson Charges et revenus de fonctionnement par nature		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Charges	24 581 700		23 864 400		26 622 351	
30	Autorités et personnel	4 800 100		4 826 100		4 679 146	
300	Autorités et commissions	351 400		345 000		348 428	
301	Personnel administratif et d'exploitation	3 395 600		3 416 500		3 301 257	
303	Assurances sociales	345 900		346 300		334 318	
304	Caisse de pensions	534 000		543 100		520 140	
305	Assurances maladie et accidents	96 400		102 400		100 012	
306	Indemnités et remboursement de frais	6 900		6 400		8 458	
308	Personnel intérimaire	17 000		18 400		23 567	
309	Autres charges autorités et personnel	52 900		48 000		42 967	
31	Biens de services, marchandises	4 593 900		4 812 800		4 956 108	
310	Imprimés et fournitures de bureau	51 100		54 000		38 889	
311	Mobilier, matériel, machines, véhicules	155 300		216 000		283 370	
312	Eau, énergie, combustible	923 700		982 700		988 447	
313	Autres fournitures et marchandises	129 500		168 000		198 244	
314	Entretien routes, immeubles, territoire	1 093 700		1 151 300		1 156 936	
315	Entretien objets mobiliers et installations techniques	130 600		107 000		108 962	
316	Loyers, fermages, redevances	756 400		671 700		687 394	
317	Réceptions et manifestations	58 500		73 500		63 037	
318	Honoraires et prestations de services	1 082 300		1 239 400		1 283 743	
319	Impôts, taxes et frais divers	212 800		149 200		147 085	
32	Intérêts passifs	352 000		354 900		252 528	
321	Intérêts des dettes à court terme	50 000		50 000		61 806	
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	300 000		303 900		188 815	
329	Autres intérêts	2 000		1 000		1 907	
33	Amortissements	1 353 500		1 755 000		3 275 442	
330	Amortissements patrimoine financier	142 500		153 000		475 711	
331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	1 211 000		1 602 000		1 553 231	
332	Amortissements complémentaires patrimoine finan./administr.	-		-		1 246 500	
35	Participations à des collectivités publiques	11 064 400		9 658 300		10 808 620	
351	Canton	4 501 400		5 529 700		7 237 105	
352	Communes et associations de communes	6 563 000		4 128 600		3 571 514	
36	Aides et subventions	193 300		201 000		258 795	
365	Aides, subventions à des institutions privées	146 300		164 000		210 017	
366	Aides individuelles	47 000		37 000		48 778	
38	Attributions aux fonds de réserve et financements spéciaux	10 000		59 900		299 313	
380	Attributions fonds de réserve et renouvellement	10 000		40 000		225 000	
381	Attributions financements spéciaux	-		19 900		74 313	
39	Imputations internes	2 214 500		2 196 400		2 092 399	
390	Imputations internes	2 214 500		2 196 400		2 092 399	

Commune de Grandson Charges et revenus de fonctionnement par nature		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	Revenus		23 183 000		22 912 400		26 634 325
40	Impôts		10 103 000		9 783 000		13 525 821
400	Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel		8 490 000		8 200 000		11 742 836
401	Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales		325 000		282 000		411 892
402	Impôt foncier		710 000		700 000		676 517
404	Droit de mutation		250 000		270 000		365 978
405	Impôt sur les successions et donations		200 000		200 000		211 947
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense		105 000		108 000		95 445
409	Impôts récupérés après défalcation		23 000		23 000		21 207
41	Patentes et concessions		150 000		153 000		147 751
410	Patentes		13 000		12 000		13 450
411	Concessions		137 000		141 000		134 301
42	Revenus du patrimoine		3 181 100		3 247 800		3 732 781
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier		203 300		193 900		779 344
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier		801 000		793 300		776 834
424	Gains comptables sur les placements du patrimoine financier		-		-		-
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif		2 176 800		2 260 600		2 176 604
43	Taxes, émoluments, produits des ventes		3 036 900		2 857 400		2 983 520
430	Taxes légales de remplacement		-		-		-
431	Emoluments		115 500		93 500		71 750
434	Taxes de raccordement et d'utilisation		1 624 900		1 340 000		1 227 415
435	Ventes et prestations diverses		967 100		969 400		953 159
436	Remboursements de tiers		281 400		414 500		580 531
437	Amendes		48 000		40 000		50 165
439	Autres recettes		-		-		100 500
44	Part à des recettes cantonales sans affectation		252 000		252 000		216 037
441	Part à des recettes cantonales		252 000		252 000		216 037
45	Participations à des collectivités publiques		3 929 100		4 079 100		2 972 144
451	Canton		504 000		3 157 600		2 079 473
452	Communes et ass. de communes		3 425 100		921 500		878 949
453	Confédération		-		-		13 722
46	Autres participations et subventions		2 000		1 000		6 979
465	Participations et subventions de tiers		2 000		1 000		6 979
48	Prélèvements aux fonds de réserve et financements spéciaux		314 400		342 700		956 893
480	Prélèvements fonds de réserve et renouvellement		136 200		166 000		672 476
481	Prélèvements aux financements spéciaux		178 200		176 700		284 417
49	Imputations internes		2 214 500		2 196 400		2 092 399
490	Imputations internes		2 214 500		2 196 400		2 092 399

Récapitulation par service

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	2 508 800	166 400	2 598 900	314 300	3 103 022	426 550
10	Autorités	436 700	45 000	433 300	50 000	430 178	40 324
11	Administration	639 000	3 800	628 700	2 500	610 183	10 993
13	Service du personnel et des assurances	58 900		67 700	1 000	94 250	
14	Service des intérêts généraux	133 500	1 500	146 400	1 000	186 356	51 659
15	Affaires culturelles et loisirs	193 900	9 900	344 800	151 100	338 225	149 124
16	Tourisme	175 100	84 000	104 100	88 000	249 547	82 865
17	Sports	172 500	8 000	190 000	8 000	568 310	37 360
18	Transports publics	506 500	400	509 300	2 900	465 906	42 593
19	Informatique	192 700	13 800	174 600	9 800	160 067	11 633
2	FINANCES	2 396 600	13 608 900	3 605 100	13 785 200	4 710 330	17 055 902
20	Comptabilité générale, caisse, contentieux	449 300	34 800	436 900	38 200	433 868	37 781
21	Impôts	172 500	10 400 000	171 500	10 050 000	201 806	14 358 026
22	Service financier	1 774 800	3 174 100	2 996 700	3 697 000	3 835 156	2 488 995
23	Amortissements et réserves non ventilés					239 500	171 100
3	DOMAINES ET BATIMENTS	4 273 700	3 878 500	4 356 300	3 989 000	5 095 415	4 091 032
30	Service administratif et technique	1 346 600	920 400	1 311 400	933 500	1 292 354	935 962
31	Terrains	138 400	379 700	164 300	387 000	155 809	360 151
32	Forêts et alpages	266 000	175 300	248 100	187 700	278 462	161 871
34	Service des gérances	294 100	482 800	319 900	490 900	350 377	493 167
35	Bâtiments de service	2 228 600	1 920 300	2 312 600	1 989 900	3 018 412	2 139 881
4	TRAVAUX	6 904 900	4 553 200	6 414 600	3 801 100	6 422 860	3 942 926
41	Direction et administration	351 300	213 500	341 400	274 600	345 106	250 288
42	Service de l'urbanisme	479 800	163 600	487 800	172 200	485 254	148 083
43	Routes	2 286 200	856 300	2 526 100	826 500	2 550 239	972 314
44	Parcs, promenades et cimetière	390 400	5 400	478 000	7 100	377 081	8 521
45	Ordures ménagères et déchets	859 800	832 000	873 800	865 500	902 154	846 660
46	Réseau d'égouts et épuration	2 184 900	2 184 900	1 365 400	1 365 400	1 320 967	1 320 967
47	Cours d'eau - rives - port	352 500	297 500	342 100	289 800	442 059	396 093
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	2 007 500	3 700	2 003 300	3 800	1 768 573	3 783
51	Enseignement primaire	963 900		923 400		750 450	
52	Enseignement secondaire	1 006 400		1 046 200		983 752	
54	Office Orientation Professionnelle	4 500		4 500		4 368	
58	Temples et cultes	32 700	3 700	29 200	3 800	30 003	3 783

Récapitulation par service

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	POLICE	1 249 400	221 400	1 046 300	215 800	1 156 198	235 948
60	Parkings	11 900	41 000	11 900	45 500	35 015	38 377
61	Police	979 000	143 100	786 400	135 000	875 787	147 919
62	Contrôle des habitants	18 500	35 500	18 400	33 500	19 507	33 878
63	Police sanitaire	2 300	1 800	2 300	1 800	2 290	2 215
64	Inhumations	9 400		6 800		12 076	
65	Défense incendie	163 100		155 300		140 951	
66	Protection civile	65 200		65 200		70 572	13 560
7	SECURITE SOCIALE	4 495 100	5 200	3 039 700	3 000	3 514 240	26 470
71	Service social	1 129 800	5 200	972 400	3 000	767 249	26 470
72	Prévoyance sociale	3 365 000		2 066 900		2 746 691	
73	Santé publique	300		400		300	
8	SERVICES INDUSTRIELS	745 700	745 700	800 200	800 200	851 714	851 714
81	Service des eaux	745 700	745 700	800 200	800 200	851 714	851 714
	TOTAUX AVANT RESULTAT	24 581 700	23 183 000	23 864 400	22 912 400	26 622 351	26 634 325
	EXCEDENT DE CHARGES / REVENUS		1 398 700		952 000	11 974	
	TOTAUX	24 581 700	24 581 700	23 864 400	23 864 400	26 634 325	26 634 325

Récapitulation par dicastère

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
ADMINISTRATION GENERALE		2 159 700	109 900	2 160 200	101 700	2 160 439	203 186
101	Conseil Communal	35 000		38 900	-	32 238	
102	Municipalité	401 700	45 000	394 400	50 000	397 939	40 324
110	Administration	639 000	3 800	628 700	2 500	610 183	10 993
130	Ressources humaines	24 900		30 700	-	60 483	
131	Assurances	34 000		37 000	1 000	33 767	
140	Service des intérêts généraux	109 900	500	116 300	-	142 753	36 359
141	Communication	23 600	1 000	30 100	1 000	43 604	15 300
150	Affaires culturelles et loisirs	173 900	9 900	181 800	1 000	193 993	12 106
180	Participations et redevances diverses	506 100		505 800	-	423 906	
181	Cartes CFF	400	400	3 500	2 900	42 000	42 593
190	Informatique	192 700	13 800	174 600	9 800	160 067	11 633
620	Contrôle des habitants	18 500	35 500	18 400	33 500	19 507	33 878
FINANCES		2 356 600	13 568 900	3 564 100	13 744 200	4 668 768	17 014 340
200	Comptabilité, caisse et contentieux	449 300	34 800	436 900	38 200	433 868	37 781
210	Impôts	172 500	10 400 000	171 500	10 050 000	201 806	14 358 026
220	Service financier et comptabilité	466 200	587 000	476 700	583 000	331 168	466 557
221	Service financier de l'Etat	1 268 600	2 547 100	2 479 000	3 073 000	3 462 426	1 980 876
230	Amortissements et réserves non ventilés	-		-	-	239 500	171 100
COHESION SOCIALE ET TOURISME		5 357 400	670 000	3 814 000	690 500	4 567 321	762 316
160	Tourisme	175 100	84 000	104 100	88 000	249 547	82 865
312	Campings	2 000	94 000	25 000	112 000	11 864	92 126
313	Arbres Commune hors triages	29 500	14 000	26 300	10 000	27 173	623
320	Alpages	85 700	52 800	86 700	77 800	107 231	52 837
321	Forêts	180 300	122 500	161 400	109 900	171 231	109 034
443	Places de jeux	37 200		28 700	-	43 976	2 268
470	Port du Pécros	274 700	289 000	271 500	287 800	382 582	382 453
471	Cours d'eau - Rives	26 500	8 500	25 700	2 000	14 410	774
472	Plages yc WC publics	51 300		44 900	-	45 067	12 866
710	Service social	56 500	3 000	46 400	3 000	58 265	20 612
711	Participation à l'ARAS	30 700	2 200	30 500		30 293	5 858
712	Participation RAdEGE-FAdeGE	1 042 600	-	895 500		678 692	-
721	Prévoyance sociale cantonale	3 348 000	-	2 050 000		2 729 896	-
722	Participation à la Fondation pour l'accueil de jour des enfants	17 000		16 900		16 795	
730	Santé publique	300		400		300	
URBANISME ET MOBILITE		571 900	413 300	577 500	417 200	590 750	397 558
310	Terrains	92 100	249 700	89 700	245 000	105 496	249 475
420	Service de l'urbanisme	479 800	163 600	487 800	172 200	485 254	148 083

Récapitulation par dicastère

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
BATIMENTS ET GERANCES		3 916 800	3 349 200	3 996 400	3 438 100	4 702 422	3 590 719
300	Service administratif et technique	1 089 600	621 400	1 036 200	613 200	1 036 384	634 168
301	Service technique Collège Borné-Nau A	135 800	157 000	143 900	155 000	138 265	152 411
302	Service technique Centre sportif régional Borné-Nau SA	121 200	142 000	131 300	165 300	117 705	149 383
311	Refuge communal	14 800	22 000	23 300	20 000	11 276	17 927
341	Colombaires 3 - La Ruche	88 600	211 400	82 700	212 300	133 833	223 504
342	Colombaires 1 - Bourse des Pauvres	23 800	36 500	26 600	38 700	27 871	36 408
343	Kiosque des Tuileries	2 300	9 600	1 800	9 600	13 188	17 890
345	Parking Place du Château	-	10 300	-	10 300	-	10 215
3470	Bâtiment et garages, Colombaires 21	39 000	79 900	40 000	83 500	27 207	73 828
3471	Bâtiment, rue des Colombaires 23	20 100	62 100	39 100	63 900	14 823	60 837
348	Parking Jean Lecomte	120 300	73 000	129 700	72 600	133 455	70 486
3510	Salle des Quais, ch. du Lac 43	414 400	218 400	428 200	207 700	720 067	213 102
3511	Bâtiment FAdEGE Remparts 6	50 200	91 000	39 400	92 000	64 984	92 822
3512	Bâtiment Les P'tits Loups, J. Lecomte 5	6 900	1 800	6 700	1 800	4 216	1 800
3513	Maison des Terroirs et caveau, rue Haute 13	8 300	1 000	8 800	1 000	5 754	650
3520	Les Cloîtres (classes et appts), rue Haute 25-27	49 700	128 100	38 300	138 000	46 335	136 735
3521	Capitainerie-CVG, ch. du Pécos	5 800	-	6 100	-	3 399	-
3522	Bâtiment Voirie et appt, rue du Jura 25	112 200	43 200	100 200	46 200	286 559	206 420
3523	Hôtel de Ville, rue Basse 57	97 700	38 200	96 200	57 000	100 296	67 590
3525	L'Etal (bibliothèque), rue J. Lecomte 1	200	1 200	500	-	564	-
3526	Es Pierres (dépôt et collège), ch. Es Pierres 2	12 900	15 000	14 300	15 000	12 008	8 900
3527	Chapelle des Tuileries, rte de Giez 1	12 400	-	14 700	-	20 977	-
3528	Eglise Saint-Jean Baptiste (prop. Etat Vaud)	19 900	-	16 700	-	17 780	-
3529	Bâtiment Borné-Nau D, chemin de Borné-Nau 3	692 400	640 300	665 600	629 500	667 113	597 079
3540	Collège Jura A, rue du Jura 14	278 100	247 900	260 800	229 400	268 055	242 112
3541	Collège Jura B, rue du Jura 14	201 500	200 600	187 200	195 400	174 021	196 389
3542	Collège Borné Nau B, rue du Jura 27	237 200	269 500	401 300	352 800	596 694	351 904
3543	Collège des Tuileries, rue du Collège 12	24 200	24 100	25 600	24 100	27 269	24 379
3550	Dépôts communaux	4 600	-	2 000	-	2 323	-
580	Culte protestant	17 000	3 700	17 200	3 800	17 905	3 783
581	Culte catholique	15 700	-	12 000	-	12 097	-
TRAVAUX ET ENVIRONNEMENT		3 884 800	1 935 200	4 262 200	2 002 700	4 499 044	2 108 549
170	Activités dans le domaine du sport	172 500	8 000	190 000	8 000	568 310	37 360
225	Fonds développement durable	40 000	40 000	41 000	41 000	41 562	41 562
410	Service administratif et technique	351 300	213 500	341 400	274 600	345 106	250 288
430	Routes	1 915 800	802 100	2 103 700	754 600	1 968 032	790 920
433	Atelier voirie	192 200	34 200	263 000	51 900	340 775	135 505
440	Parcs, promenades et cimetière	300 000	4 400	412 800	6 100	287 624	4 489
442	Cimetière	53 200	1 000	36 500	1 000	45 481	1 765
450	Ordures ménagères et déchets	573 600	545 800	538 100	529 800	590 275	534 780
451	Déchetterie	286 200	286 200	335 700	335 700	311 880	311 880

Récapitulation par dicastère

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
RESEAUX ET ENERGIES		3 108 800	2 950 600	2 325 000	2 185 600	2 414 112	2 218 570
431	Eclairage public	178 200	20 000	159 400	20 000	241 432	45 889
460	Réseau d'égouts et épuration	1 198 200	1 198 200	783 600	783 600	739 432	739 432
461	Station d'épuration	13 000	13 000	581 800	581 800	581 535	581 535
462	Station de pompage des Tuileries (propriété de l'AIERG)	973 700	973 700	-	-	-	-
810	Service des eaux	745 700	745 700	800 200	800 200	851 714	851 714
ECOLES ET SECURITE		3 225 700	185 900	3 165 000	332 400	3 019 494	339 088
151	Bibliothèque scolaire	-	-	146 600	150 100	133 495	137 017
152	Bibliothèque publique	20 000	-	16 400	-	10 737	-
510	Enseignement primaire	963 900	-	923 400	-	750 450	-
520	Enseignement secondaire	1 006 400	-	1 046 200	-	983 752	-
540	Office Orientation Professionnelle	4 500	-	4 500	-	4 368	-
600	Parkings (sauf parking Jean Lecomte)	11 900	41 000	11 900	45 500	35 015	38 377
610	Police	979 000	143 100	786 400	135 000	875 787	147 919
630	Police sanitaire	2 300	1 800	2 300	1 800	2 290	2 215
640	Inhumations	9 400	-	6 800	-	12 076	-
650	Défense incendie	163 100	-	155 300	-	140 951	-
660	Protection civile	65 200	-	65 200	-	70 572	13 560
TOTAUX AVANT RESULTAT		24 581 700	23 183 000	23 864 400	22 912 400	26 622 351	26 634 325
EXCEDENT DE CHARGES / REVENUS			1 398 700		906 400	11 974	
TOTAUX		24 581 700	24 581 700	23 305 600	23 305 600	26 634 325	26 634 325

Comptes de fonctionnement par divisions

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	2 508 800	166 400	2 598 900	314 300	3 103 022	426 550
10	Autorités	436 700	45 000	433 300	50 000	430 178	40 324
101	Conseil Communal	35 000		38 900		32 238	
101.300	Indemnités Conseil communal	20 000		20 000		19 454	
101.301	Traitements du personnel	5 000		5 000		3 880	
101.303	Assurances sociales	500		500		365	
101.309	Autres frais Conseil communal (formation, déplacements)	200		200			
101.310	Imprimés et fournitures de bureau	500		500		139	
101.316.9	Licence et location SuisseVote	3 300		3 200		542	
101.317	Frais réception, cadeaux	4 000		8 000		3 505	
101.318.5	Honoraires et prestations de services					2 854	
101.390.2	Imputations internes coûts informatiques	1 500		1 500		1 500	
102	Municipalité	401 700	45 000	394 400	50 000	397 939	40 324
102.300	Indemnités forfaitaires et vacations	327 400		320 500		325 190	
102.303	Assurances sociales	29 100		28 400		28 852	
102.304	Caisse de pensions	35 700		35 000		35 524	
102.306	Indemnisations et remboursement de frais	3 000		2 500		3 127	
102.309	Autres charges des autorités (formation, etc.)	1 000		2 000			
	Eventuelle formation MCH2						
102.317	Frais réception	5 500		6 000		5 247	
102.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		45 000		50 000		40 324
11	Administration	639 000	3 800	628 700	2 500	610 183	10 993
110	Administration	639 000	3 800	628 700	2 500	610 183	10 993
110.301	Traitements du personnel	473 200		462 800		451 249	
110.303	Assurances sociales	44 500		43 500		42 190	
110.304	Caisse de pensions	75 100		73 300		71 182	
110.305	Assurances maladie et accident	11 600		11 200		11 050	
110.306	Indemnisation et remboursement de frais	1 000		1 000		872	
110.309	Autres frais de personnel (formation, recrut.)	3 500		3 500		2 962	
110.310	Imprimés et fournitures de bureau	7 000		10 000		7 284	
110.310.2	Livres, journaux, documentation	2 000		2 300		1 636	
110.311	Matériel, mobilier, installations	3 000		2 000		2 700	
110.316	Location machines (copieur, etc.)	5 000		6 000		5 047	
110.318.1	Frais d'envois	13 000		13 000		13 950	
110.319	Cotisations diverses	100		100		60	
110.435	Ventes et prestations de services						600
110.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		300				293
110.490.1	Imputations internes des charges de personnel		3 500		2 500		10 100
13	Service du personnel et des assurances	58 900		67 700	1 000	94 250	
130	Ressources humaines	24 900		30 700		60 483	
130.309.1	Autres charges du personnel (formation, recherches, etc.)			1 000			

Comptes de fonctionnement par divisions

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
130.309.9	Prestations offertes au personnel	6 500		7 000		6 796	
130.316	Licences logiciels	5 400		4 700		4 614	
130.318.5	Prestations de tiers	13 000		18 000		49 074	
	Mandat SPAA Concept Sécurité Santé au Travail (lissé sur 5 ans) et aide à la mise en place des nouvelles descriptions de fonction						
131	Assurances	34 000		37 000	1 000	33 767	
131.318.6	Prime d'assurances RC, choses et incendie mobilière	34 000		37 000		33 767	
131.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)				1 000		
14	Service des intérêts généraux	133 500	1 500	146 400	1 000	186 356	51 659
140	Service des intérêts généraux	109 900	500	116 300		142 753	36 359
140.311	Mobilier, matériel	4 000		7 000		7 001	
140.313	Fournitures séances et réception	6 000		6 000		7 608	
140.317	Frais réception et manifestations	26 000		30 000		26 096	
140.317.1	Cadeaux, nonagénaires et centenaires	2 000		1 500		260	
140.318.5	Honoraires et prestations de tiers	13 000		7 000		23 982	
	Docuteam - optimisation GED et archivage numérique						
140.319.3	Cotisations	9 300		9 300		9 074	
140.319.3.1	Cotisation économie ADN	35 900		36 800		36 443	
140.352	Participation au fonds culturo-sportif régional	1 700		1 700		1 679	
140.365	Aides et subventions	12 000		15 000		13 778	
140.365.1	Bons restaurateurs opération Covid					6 832	
140.365.2	Aides et subventions économie			2 000		10 000	
140.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		500				1 527
140.480	Prélèvement au fonds de réserve						34 832
141	Communication	23 600	1 000	30 100	1 000	43 604	15 300
141.310.1	Site internet (gestion, hébergement, etc.)	8 500		10 000		8 544	
141.310.2	Publications de la Commune (annonces, flyers, etc.)	12 500		14 000		9 313	
141.311	Matériel et équipements	1 000		4 500			
141.316	Licences logiciels	1 100		1 100		5 434	
141.318.5	Prestations de services (signalétique, concept comm.)	500		500		20 312	
141.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		1 000		1 000		300
141.480	Prélèvement au fonds de réserve						15 000
15	Affaires culturelles et loisirs	193 900	9 900	344 800	151 100	338 225	149 124
150	Affaires culturelles et loisirs	173 900	9 900	181 800	1 000	193 993	12 106
150.301	Traitements du personnel	60 500		59 900		59 294	
150.303	Assurances sociales	5 700		5 600		5 584	
150.304	Caisse de pensions	9 800		9 700		9 609	
150.305	Assurances accident et maladie	1 500		1 500		1 457	
150.306	Indemnisations et rbt de frais			100		238	
150.311	Matériel, mobilier, équipement			1 500		5 816	
150.317	Frais réception et manifestations	14 000		20 000		21 980	
150.319	Cotisations sociétés culturelles ou loisirs	300		500		105	
150.351	Loi écoles de musique (LEM)	32 200		32 000		31 911	

Comptes de fonctionnement par divisions

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
150.365	Aides et subventions dans le domaine de la culture	9 900		11 000		13 998	
150.365.1	Subvention Pro Grandson					4 000	
150.365.3	Subvention Fondation du Château	40 000		40 000		40 000	
150.465	Participations et subventions de tiers		2 000		1 000		6 979
150.480	Prélèvement au fonds de réserve		7 900				5 128
151	Bibliothèque scolaire			146 600	150 100	133 495	137 017
151.301	Traitements du personnel			115 300		105 501	
151.303	Assurances sociales			10 900		9 932	
151.304	Caisse de pensions			17 300		15 439	
151.305	Assurances maladie et accident			2 800		2 593	
151.306	Indemnités et rbts de frais (déplacement, repas)			300		30	
151.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)				150 100		137 017
152	Bibliothèque publique	20 000		16 400		10 737	
152.301	Traitements du personnel			11 700		7 737	
152.303	Assurances sociales			1 100		732	
152.304	Caisse de pensions			1 700		1 087	
152.305	Assurances maladie et accident			300		191	
152.306	Indemnités et rbts de frais (déplacement, repas)			100		0	
152.313	Fournitures	3 000		1 000		990	
152.317	Frais réception et manifestations	500		500			
152.318.5	Prestations de tiers	16 500					
	Facturation salaires par Canton car reprise EPT depuis 09.2024						
16	Tourisme	175 100	84 000	104 100	88 000	249 547	82 865
160	Tourisme	175 100	84 000	104 100	88 000	249 547	82 865
160.311	Matériel promotionnel	1 500		1 500		819	
160.317	Frais réception et manifestations	500		1 000			
160.318.5	Honoraires et prestations de services	4 000		500			
	Mise en en place écran capitainerie raccordé aux bornes d'info						
160.319	Cotisation ADNV promotion touristique régionale	100 700		4 000		4 030	
	Coti. Suppl. (depuis 2024) rempl. coti Mdt 16.10/hab prévu au BU24 (160.319.3.1) + 50% des taxes de séjour						
160.319.3.1	Cotisation ATRG	34 900		64 400		63 130	
	Promotion CHF 10.30/habitant (jusqu'à 2023 CHF 3.-/hab.)						
160.319.3.2	Autres cotisations dans le domaine touristique	2 500		1 700		1 568	
160.330	Amortissement créances					80 000	
160.365.2	Maison des Terroirs contribution au tourisme	15 000		15 000		15 000	
160.365.5	Aides et subventions dans le domaine du tourisme	16 000		16 000		15 000	
160.380	Attribution aux fonds de réserve					70 000	
160.406	Taxes communales de séjour		84 000		88 000		82 865
17	Sports	172 500	8 000	190 000	8 000	568 310	37 360
170	Activités dans le domaine du sport	172 500	8 000	190 000	8 000	568 310	37 360
170.311	Mobilier, matériel, machines et véhicules	1 500		1 500			
170.314.5	Entretien des terrains de sports	38 000		38 000		39 421	

Comptes de fonctionnement par divisions

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
170.315	Entretien équipements et matériel spécialisé		200		600		
170.316	Location robots tondeurs		16 500			8 000	
	Depuis le 1er mars 2024, location de robots en remplacement du tracteur, diminution des heures d'entretien (170.390.1)						
170.318.2	Téléphonie frais de communication		200		200		67
170.318.5	Honoraires et prestations de services		500				10 183
170.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif		5 900		45 000		45 000
	Diminution due à l'amort. compl. CO23						
170.332	Amortissement complémentaire du patrimoine administratif						315 000
170.352	Participation communale aux coûts du CSR BN		70 000		70 000		70 000
170.365	Aides et subventions		15 000		15 000		43 600
170.390.1	Imputations internes des charges de personnel		24 000		15 600		33 800
170.390.9	Imputations internes intérêts emprunts		700		4 100		3 240
170.427.1	Locations salles					8 000	7 360
170.480	Prélèvement au fonds de réserve						30 000
18	Transports publics		506 500	400	509 300	2 900	465 906
180	PARTICIPATIONS ET REDEVANCES DIVERSES		506 100		505 800		423 906
180.351	Particip. Communes aux lignes de transports régionales		506 100		505 800		423 906
181	CARTES CFF		400	400	3 500	2 900	42 000
181.313	Cartes journalières CFF				3 500		42 000
181.313.7	Cartes journalières bateau LNM		400				
181.435	Vente des cartes journalières CFF					2 900	42 593
181.435.3	Vente des cartes journalières bateau LNM			400			
19	Informatique		192 700	13 800	174 600	9 800	160 067
190	INFORMATIQUE		192 700	13 800	174 600	9 800	160 067
190.311	Equipements informatiques		3 500		5 000		3 753
190.316.1	Location de la fibre optique		6 400		6 400		6 332
190.316.2	Licences et maintenance logiciels ERP		54 500		53 000		49 980
	Nouveaux modules investissements depuis fin 2024 (suivi financier des préavis)						
190.316.3	Licences autres logiciels		20 500		17 000		5 919
	Nouvelles maintenance annuelle fixe pour logiciels fournis par la Ville d'Yverdon						
190.318.2	Téléphonie frais de communication		3 200		3 200		2 934
190.318.5.1	Prestations de service forfait SI Yverdon		65 400		54 000		43 200
	Location espace disque supplémentaire et serveurs env. KCHF 13						
190.318.5.2	Prestations de service logiciels et maintenance		36 000		36 000		47 948
190.351	Contribution charges cantonales (cybersécurité, accès RF)		3 200				
	Cybersécurité voté par AG UCV, facture reçue en 2024						
190.435	Ventes et prestations de services			4 800		4 800	4 500
190.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)			7 500		3 500	5 633
	Refacturation d'une part des nouvelles charges d'Yverdon à l'ASIGE et au CSR						
190.490.2	Imputations internes coûts informatiques			1 500		1 500	1 500
2	FINANCES		2 396 600	13 608 900	3 605 100	13 785 200	4 710 330
							17 055 902

Comptes de fonctionnement par divisions

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
20	Comptabilité générale, caisse, contentieux	449 300	34 800	436 900	38 200	433 868	37 781
200	COMPTABILITE, CAISSE, CONTENTIEUX	449 300	34 800	436 900	38 200	433 868	37 781
200.301	Traitements du personnel	325 500		315 700		311 030	
200.303	Assurances sociales	30 600		29 700		29 293	
200.304	Caisse de pensions	50 900		50 800		49 927	
200.305	Assurances accidents et maladie	8 000		7 700		7 611	
200.306	Indemnités et rbts de frais (déplacement, repas)	500		500		94	
200.309	Autres frais de personnel (formation, recrut.)	8 000		6 000		5 680	
	Formations en lien avec le MCH2 qui sera mis en place au 01.01.26						
200.310	Imprimés et fournitures de bureau	500		500		562	
200.311	Mobilier, matériel, machines	1 000		1 000		1 336	
200.318.3	Frais financiers (banque, ccp, ccrédit)	2 000		3 500		3 076	
	Arrêt des cartes CFF et diminution des paiements au guichet postal						
200.318.4	Frais de contentieux: juridiques	4 000		4 000		9 582	
200.318.4.1	Frais de contentieux: commissions	300		500		397	
200.318.5	Honoraires et prestations de tiers	18 000		17 000		15 280	
	Augm. honoraires fiduciaire et prestations MCH2						
200.422	Intérêts et frais sur débiteurs		1 200		1 800		1 812
200.422.1	Intérêts sur débiteurs / contentieux		500		500		673
200.422.2	Escomptes obtenus		600		600		958
200.435	Facturation de services à des tiers		9 800		10 000		9 507
200.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		1 800		1 000		1 299
200.436.1.1	Remboursement de salaires sans incidence s/AVS						2 431
200.490.1	Imputations internes des charges de personnel		20 900		24 300		21 100
21	Impôts	172 500	10 400 000	171 500	10 050 000	201 806	14 358 026
210	Impôts	172 500	10 400 000	171 500	10 050 000	201 806	14 358 026
210.318.5	Emoluments ACI	60 000		50 000		90 658	
210.318.5.1	Prestations de tiers	500		500		291	
210.329	Intérêts rémunérateurs s/impôts	2 000		1 000		1 907	
210.330.1	Défalcations ACI	110 000		120 000		108 410	
210.330.2	Défalcations impôts communaux					540	
210.400.1	Impôt sur le revenu des personnes physiques		6 400 000		6 270 000		7 679 350
210.400.2	Impôt sur les prestations en capital		150 000		150 000		143 204
210.400.3	Impôt sur la fortune des personnes physiques		1 450 000		1 280 000		3 443 667
210.400.4	Impôt à la source		110 000		120 000		102 157
210.400.6	Impôt des travailleurs frontaliers		380 000		380 000		374 458
210.401.1	Impôt sur bénéfice net des personnes morales		250 000		220 000		360 260
210.401.2	Impôt sur capital des personnes morales		15 000		12 000		20 153
210.401.3	Impôt complémentaire immeuble pers. morales		60 000		50 000		31 478
210.402	Impôt foncier		710 000		700 000		676 517
210.404	Droits de mutation		250 000		270 000		365 978
210.405	Impôt sur successions et donations		200 000		200 000		211 947
210.406	Impôt sur les chiens		21 000		20 000		12 580

Comptes de fonctionnement par divisions

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
210.409	Impôts canton récupérés après défalcation		23 000		23 000		21 207
210.410	Patentes et autorisations manifestations		13 000		12 000		13 450
210.422.1	Intérêts de retard		80 000		70 000		645 033
210.422.2	Intérêts compensatoires		1 000		1 000		11 235
210.437	Amende soustraction						940
210.441	Impôt sur les gains immobiliers		250 000		250 000		214 031
210.441.2	Part redistribution taxe CO2		2 000		2 000		2 006
210.451	Part canton pertes fiscales impôts bénéfice PM RIE III		35 000		20 000		28 374
22	Service financier	1 774 800	3 174 100	2 996 700	3 697 000	3 835 156	2 488 995
220	Service financier et comptabilité	466 200	587 000	476 700	583 000	331 168	466 557
220.316	Licences logiciels			6 500		6 462	
220.318.5	Honoraires et prestations de services	5 000		11 000		8 353	
220.321	Intérêts dettes à court terme	50 000		50 000		61 806	
220.322	Intérêts dettes à moyen et à long terme	300 000		300 000		180 510	
220.330.2	Amortissement des titres	29 000		29 000		29 000	
220.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	82 200		80 200		45 036	
220.411.1	Redevance RE usage du sol		97 000		100 000		94 010
	<i>En lien avec la baisse de consommation électrique</i>						
220.422	Revenus du patrimoine financier		120 000		120 000		119 633
220.427.2	Redevance d'utilisation du domaine public		20 000		13 000		10 597
	<i>Basée sur chiffres des comptes 2024 et prévisions 2025</i>						
220.490.9	Imputations internes intérêts emprunts		350 000		350 000		242 316
221	Service financier de l'Etat	1 268 600	2 547 100	2 479 000	3 073 000	3 462 426	1 980 876
221.351	Alimentation du fonds de péréquation			2 479 000		3 462 275	
221.351.3	Fonds de péréquation solde N-1					151	
221.352.2	Péréquation et comp. ch. aux communes, comp. charges villes		1 268 600				
	<i>Acpte NPIV 2025 corrigé avec chiffres du Bu25, pas comparable avec ancienne</i>						
221.451	Recettes du fonds de péréquation				1 725 000		1 068 437
221.451.1	Recettes du fonds de péréquation dépenses thématiques				1 348 000		814 270
221.451.3	Recettes du fonds de péréquation dépenses thématiques N-1						86 793
221.451.4	Alimentation fds péréquation N-1						11 376
221.451.9	Péréquation et comp. ch. au canton, compensation transitoire		407 600				
	<i>Acpte NPIV 2025 corrigé avec chiffres du Bu25, pas comparable avec ancienne</i>						
221.452.0	Péréquation et comp. ch. aux communes, solidarité principale		1 943 900				
	<i>Acpte NPIV 2025 corrigé avec chiffres du Bu25, pas comparable avec ancienne</i>						
221.452.1	Péréquation et comp. ch. aux communes, pré. impôts conj.		195 600				
	<i>Acpte NPIV 2025 corrigé avec chiffres du Bu25, pas comparable avec ancienne</i>						
225	Fonds développement durable	40 000	40 000	41 000	41 000	41 562	41 562
225.318.3	Frais bancaires	100		100		115	
225.318.5	Prestations de services	11 500		2 000		1 400	
225.365	Subvention fonds développement durable	24 900		35 000		36 407	
225.381	Attribution au fonds de réserve			400			
225.390.1	Imputations internes frais administration fonds DD	3 500		3 500		3 641	
225.411.1	Redevance RE fonds dévelop. durable		40 000		41 000		40 290

Comptes de fonctionnement par divisions

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
225.481	Prélèvement au fonds de réserve						1 272
23	Amortissements et réserves non ventilés					239 500	171 100
230	Amortissements et réserves non ventilés					239 500	171 100
230.330.1	Amortissement créances et débiteurs					239 500	
230.439	Revenus provenant de corrections						100 500
230.480	Prélèvement au fonds de réserve						70 600
3	DOMAINES ET BATIMENTS	4 273 700	3 878 500	4 356 300	3 989 000	5 100 115	4 095 732
30	Service administratif et technique	1 346 600	920 400	1 311 400	933 500	1 292 354	935 962
300	Service administratif et technique	1 089 600	621 400	1 036 200	613 200	1 036 384	634 168
300.301	Traitements du personnel	787 900		727 600		679 422	
300.303	Assurances sociales	73 800		68 000		63 261	
300.304	Caisse de pensions	116 800		107 200		98 235	
300.305	Assurances accident et maladie	24 400		25 000		23 431	
300.306	Indemnités et rbts de frais (déplacement, repas)	500		500		91	
300.308	Traitements du personnel non soumis AVS	12 000		14 100		18 480	
300.309	Autres charges du personnel (formation, recherches)	9 900		6 000		16 622	
	Nouveau matériel apprenti et formation équipe						
300.310	Imprimés et fournitures de bureau	1 000		1 000		449	
300.311	Matériel, machines et véhicules	15 000		15 000		9 793	
300.312.4	Carburant	1 500		1 700		1 278	
300.313.3	Produits et fournitures de nettoyage	3 000		5 000		4 718	
300.315	Entretien machines et matériel d'exploitation	2 700		1 000		3 454	
300.316	Location machine et leasing véhicule	20 500					
	Nouveau véhicule équipé pour entretien des bâtiments communaux						
300.316.1	Licences logiciels	1 700		1 000		952	
300.318.2	Frais de téléphones	2 000		2 000		1 484	
300.319	Taxes, cotisations	300		300		434	
300.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif			20 000			
300.380	Attribution au fonds de réserve					85 000	
300.390.1	Imputations internes des charges de personnel	15 200		39 300		16 800	
300.390.2	Imputations internes des charges de véhicules	1 300		1 500		1 300	
300.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	100				11 180	
300.435	Prestations de services à des tiers		1 000		1 000		1 645
300.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)						238
300.436.1	Remboursements de salaires liés à l'AVS						7 777
300.436.1.1	Remboursement de salaires sans incidence s/AVS						22 108
300.490.1	Imputations internes des charges de personnel		620 400		612 200		602 400
301	Service technique Collège Borné-Nau A	135 800	157 000	143 900	155 000	138 265	152 411
301.311	Mobilier, matériel, machines	1 000				1 793	
301.312.3	Electricité	9 000		8 400		9 500	
301.312.5	Chauffage à distance	37 800		37 300		36 600	
301.313.3	Produits et fournitures de nettoyage	2 500		2 700		7 001	

Comptes de fonctionnement par divisions

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
301.314	Entretien du bâtiment	2 500		2 500		2 794	
301.315	Entretien d'installations techniques			2 000			
301.390.1	Imputations internes des charges de personnel	80 400		88 500		78 000	
301.390.3	Imputations internes eau-épuration	2 600		2 500		2 577	
301.435	Prestations de conciergerie à des tiers		107 000		105 000		107 385
301.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		50 000		50 000		45 026
302	Service technique Centre sportif régional Borné-Nau SA	121 200	142 000	131 300	165 300	117 705	149 383
302.311	Matériel, machines, outillages	200				354	
302.313.3	Produits et fournitures de nettoyage et désinfection	1 500		3 300		661	
302.318.5	Honoraires et prestations de services					190	
302.390.1	Imputations internes des charges de personnel	119 500		128 000		116 500	
302.435	Ventes et prestations de services		142 000		162 000		149 383
302.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)				3 300		
31	Terrains	138 400	379 700	164 300	387 000	155 809	360 151
310	TERRAINS	92 100	249 700	89 700	245 000	105 496	249 475
310.313.1	Fournitures pour domaines					418	
310.314.6	Entretien des terrains	10 000		12 000		7 701	
310.318.5	Honoraires et prestations de service			20 000		21 090	
310.330	Amortissement du patrimoine financier	3 500		4 000		4 295	
310.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	36 500		32 900		32 900	
310.390.1	Imputations internes des charges de personnel	15 100				15 000	
310.390.3	Imputations internes eau-épuration	15 900		9 400		15 812	
310.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	11 100		11 400		8 280	
310.423.1	Locations parcelles (jardins communaux)		14 900		14 900		14 730
310.423.3	Locations parcelles agricoles et viticoles		28 800		28 800		28 762
310.423.4	Droit de superficie		186 000		182 600		181 083
310.423.5	Location des terrains		20 000		18 700		18 610
310.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)						6 290
311	Refuge communal	14 800	22 000	23 300	20 000	11 276	17 927
311.311	Matériel, équipements, machines	500		2 000		250	
311.312.3	Electricité	900		900		855	
311.312.9	Bois de feu	700		600		645	
311.313.3	Produits et fournitures de nettoyage	500		600		176	
311.314	Entretien du bâtiment	3 000		10 000		295	
311.318.6	Primes d'assurances de tiers	500		500		511	
311.390.1	Imputations internes des charges de personnel	8 100		8 100		7 900	
311.390.3	Imputations internes eau-épuration	600		600		644	
311.427	Locations		20 000		18 000		16 050
311.435	Facturations de services à des tiers		2 000		2 000		1 877
312	Campings	2 000	94 000	25 000	112 000	11 864	92 126
312.314	Entretien campings	2 000		2 000		2 000	
312.318.5	Honoraires et prestations de tiers			23 000		9 864	
312.423	Location campings et divers		94 000		89 000		92 126

Comptes de fonctionnement par divisions

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
312.480	Prélèvement au fonds de réserve				23 000		
313	Arbres Commune hors triages	29 500	14 000	26 300	10 000	27 173	623
313.314.5	Entretien et plantation des arbres hors triages (yc camping)	10 000		10 000		7 953	
313.318.5	Honoraires et prestations de services	3 000		1 000		5 320	
313.390.1	Imputations internes des charges de personnel	16 500		15 300		13 900	
313.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)						623
313.480	Prélèvement au fonds de réserve		14 000		10 000		
32	Forêts et alpages	266 000	175 300	248 100	187 700	278 462	161 871
320	Alpages	85 700	52 800	86 700	77 800	107 231	52 837
320.314.1	Entretien Grandsonnaz-Dessous	15 000		20 000		50 192	
320.314.2	Entretien Grandsonnaz-Dessus	10 000		20 000		3 158	
320.318.5	Honoraires et prestations de services	2 000		2 500		3 429	
320.318.6	Primes d'assurances de tiers	4 000		4 400		4 381	
320.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	39 500		33 000		35 000	
320.390.1	Imputations internes des charges de personnel	8 200				6 000	
320.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	7 000		6 800		5 070	
320.423	Location Grandsonnaz		48 200		48 200		48 200
320.423.2	Droit de superficie		1 500		1 500		1 500
320.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		3 100		3 100		3 137
320.480	Prélèvement au fonds de réserve				25 000		
321	Forêts	180 300	122 500	161 400	109 900	171 231	109 034
321.314.1	Frais d'exploitation	108 200		99 000		101 167	
321.314.2	Entretien des chemins	9 000		8 000		16 922	
321.314.3	Soins cultureux	26 000		29 000		23 421	
321.318.5	Honoraires et prestations de services					40	
321.319	Cotisations diverses	1 700		1 700		1 150	
321.352	Participation aux charges du Grpt Forestier 7	15 800		17 000		13 561	
321.390.1	Imputations internes des charges de personnel	12 800				10 300	
321.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	6 800		6 700		4 670	
321.435	Vente de bois		45 000		61 400		58 959
321.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		500		500		571
321.451	Subsides divers		57 000		48 000		49 504
321.480	Prélèvement au fonds de réserve		20 000				
34	Service des gérances	294 100	482 800	319 900	490 900	350 377	493 167
341	Colombaires 3 - La Ruche	88 600	211 400	82 700	212 300	133 833	223 504
341.301	Traitements du personnel	6 700		6 700		6 660	
341.303	Assurances sociales	600		600		627	
341.305	Assurances maladie et accident					46	
341.311	Matériel, machines, outillages	500		500		682	
341.312.3	Electricité	3 000		3 000		2 971	
341.312.5	Chauffage à distance	26 400		26 400		26 498	
341.313.3	Produits et fournitures de nettoyage	500					

Comptes de fonctionnement par divisions

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
341.314	Entretien du bâtiment	30 000		25 000		57 325	
	Rénovation appartement						
341.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	3 000		2 000		1 874	
341.318.6	Primes d'assurances de tiers	2 100		2 100		2 062	
341.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	4 600		4 200		4 251	
341.380	Attribution aux fonds de réserve					20 000	
341.390.1	Imputations internes des charges de personnel	5 200		6 000		5 100	
341.390.3	Imputations internes eau-épuraton	4 700		5 300		4 678	
341.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	1 300		900		1 060	
341.423	Locations appartements		165 400		165 400		159 258
341.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		3 000		3 500		3 225
341.436.2	Participation aux frais de chauffage		23 000		23 400		21 021
341.480	Prélèvement au fonds de réserve		20 000		20 000		40 000
342	Colombaires 1 - Bourse des Pauvres	23 800	36 500	26 600	38 700	27 871	36 408
342.301	Traitements du personnel	1 800		1 800		1 800	
342.305	Assurances maladie et accident					3	
342.311	Matériel, équipements, machines	200				63	
342.312.3	Electricité	700		800		610	
342.312.5	Chauffage à distance	9 500		9 400		8 907	
342.314	Entretien du bâtiment	2 000		2 000		84	
342.318.6	Primes d'assurances de tiers	600		600		596	
342.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	5 300		8 500		8 748	
342.380	Attribution au fonds de réserve					5 000	
342.390.1	Imputations internes des charges de personnel	100				100	
342.390.3	Imputations internes eau-épuraton	1 900		1 700		1 911	
342.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	1 700		1 800		50	
342.423	Locations		28 200		30 000		28 200
342.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		300		300		450
342.436.2	Participation aux frais de chauffage		8 000		8 400		7 758
343	Kiosque des Tuileries	2 300	9 600	1 800	9 600	13 188	17 890
343.312.2	Gaz					65	
343.314	Entretien du bâtiment	2 000		1 000		12 827	
343.318.6	Primes d'assurances de tiers	100		100		72	
343.390.1	Imputations internes des charges de personnel			600			
343.390.3	Imputations internes eau-épuraton	200		100		224	
343.423	Locations		9 600		9 600		9 400
343.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)						8 490
345	Parking Place du Château		10 300		10 300		10 215
345.423	Locations		10 300		10 300		10 215
347	Colombaires 21-23	59 100	142 000	79 100	147 400	42 030	134 665
3470	Bâtiment et garages, Colombaires 21 - ECA 1055 et 1070	39 000	79 900	40 000	83 500	27 207	73 828
3470.311	Matériel, équipements, machines	500				375	
3470.312.2	Gaz	9 000		12 000		7 794	

Comptes de fonctionnement par divisions

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3470.312.3	Electricité	900	900		799	
3470.313.3	Produits et fournitures de nettoyage	400	1 000		90	
3470.314	Entretien du bâtiment	22 000	20 000		13 088	
	Rénovation appartement					
3470.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats maint.)	1 000	1 000			
3470.318.6	Prime d'assurances de tiers	1 000	1 000		993	
3470.390.1	Imputations internes des charges du personnel	2 500	2 400		2 400	
3470.390.3	Imputations internes eau-épuraton	1 700	1 700		1 666	
3470.423	Locations appartements			61 800		56 324
3470.423.1	Locations garages			6 700		6 785
3470.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)			900	1 000	845
3470.436.2	Participation aux frais de chauffage			10 500	14 000	9 874
3471	Bâtiment, rue des Colombaires 23 - ECA 1056	20 100	62 100	39 100	63 900	14 823
3471.311	Matériel, équipements, machines	500			310	
3471.312.2	Gaz	11 000		11 000	8 548	
3471.312.3	Electricité	700		800	594	
3471.313.3	Produits et fournitures de nettoyage	400		1 000	53	
3471.314	Entretien du bâtiment	2 000		20 000	290	
3471.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	1 000		1 000	538	
3471.318.6	Prime d'assurances de tiers	1 000		1 000	926	
3471.390.1	Imputations internes des charges du personnel	1 500		2 000	1 500	
3471.390.3	Imputations internes eau-épuraton	2 000		2 300	2 064	
3471.423	Loyers appartements		50 300		50 300	49 260
3471.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		400		600	340
3471.436.2	Participation aux frais de chauffage		11 400		13 000	11 237
348	Parking Jean Lecomte	120 300	73 000	129 700	72 600	133 455
348.311	Matériel, équipements, machines	500		1 000	189	
348.312.3	Electricité	1 000		1 300	763	
348.314	Entretien du parking	2 000		5 000	7 000	
348.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	500		500	531	
348.318.2	Frais de téléphones	1 300		1 300	1 153	
348.318.5	Honoraires et prestations de services	2 500				
348.318.6	Primes d'assurances de tiers	2 900		3 100	3 055	
348.319	Impôts et taxes			4 600	4 550	
348.319.8	REDIP TVA fonctionnement	3 000		5 000	3 869	
348.322	Intérêts dettes à moyen et à long terme			3 900	8 304	
348.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	103 000		100 000	100 741	
348.390.1	Imputations internes des charges du personnel	3 600		4 000	3 300	
348.423	Locations		71 300		71 200	68 780
348.427.3	Revenus horodateur		1 700		1 400	1 706
35	Bâtiments de service	2 228 600	1 920 300	2 312 600	1 989 900	3 018 412
351	Bâtiments locatifs	479 800	312 200	483 100	302 500	795 021
3510	Salle des Quais, ch. du Lac 43 - ECA 1852	414 400	218 400	428 200	207 700	213 102

Comptes de fonctionnement par divisions

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3510.311	Mobilier, matériel, machines et équipements	7 500		3 000		8 566	
3510.312.2	Gaz	18 000		20 000		16 901	
3510.312.3	Electricité	12 500		12 400		14 510	
3510.313.3	Produits et matériel de nettoyage	5 000		5 000		4 668	
3510.314	Entretien du bâtiment	34 000		27 000		31 943	
	Réfection du sol de la scène						
3510.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	39 000		35 000		16 482	
	Renouvellement sonorisation - étape 2 (y.c. menuiserie) KCHF 26						
3510.316.1	Location de la fibre optique	3 200		3 200		3 166	
3510.318.5	Honoraires et prestations de services					312	
3510.318.6	Prime d'assurances de tiers	7 400		7 200		7 135	
3510.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	173 700		216 000		216 000	
	Diminution due à l'amort. compl. CO23						
3510.332	Amortissement complémentaire					292 000	
3510.390.1	Imputations internes des charges de personnel	80 600		61 700		78 100	
3510.390.3	Imputations internes eau-épuration	3 800		2 700		3 803	
3510.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	29 700		35 000		26 480	
3510.427	Locations salle		100 000		90 000		80 726
	Augmentation des locations						
3510.427.1	Locations restaurant		75 600		75 600		75 600
3510.435	Ventes et prestations de services		30 000		30 000		29 090
3510.435.1	Vente de l'énergie des panneaux photovoltaïques		4 600		4 600		4 601
3510.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		700				15 804
3510.436.2	Participation aux frais de chauffage		7 500		7 500		7 281
3511	Bâtiment FAdEGE Remparts 6 - ECA 798	50 200	91 000	39 400	92 000	64 984	92 822
3511.311	Mobilier, matériel et machines	14 000		1 000		1 600	
	Demandes Fadedge interphone avec caméra (sécurité enfants), stores rdc, rempl. lave-vaisselle						
3511.312.4	Combustibles	6 500		6 800		6 459	
3511.314	Entretien du bâtiment	5 000		5 000		1 463	
3511.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	1 600		1 000		772	
3511.318.6	Prime d'assurances de tiers	1 200		1 100		1 089	
3511.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	17 900		20 000		50 000	
3511.390.1	Imputations internes des charges de personnel	900		900		900	
3511.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	3 100		3 600		2 700	
3511.427	Locations appartements		84 000		84 000		84 000
3511.436.2	Participation aux frais de chauffage		7 000		8 000		8 822
3512	Bâtiment Les P'tits Loups, J. Lecomte 5 - ECA 92	6 900	1 800	6 700	1 800	4 216	1 800
3512.311	Mobilier, machines et équipements					57	
3512.312.2	Gaz	2 200		2 000		2 144	
3512.312.3	Electricité	600		700		577	
3512.314	Entretien du bâtiment	2 000		2 000		323	
3512.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	1 000		1 000		129	
3512.318.2	Frais de téléphones	200		200		201	
3512.318.6	Prime d'assurances de tiers	300		200		204	

Comptes de fonctionnement par divisions

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3512.390.1	Imputations internes des charges de personnel	300		400		300	
3512.390.3	Imputations internes eau-épuration	300		200		282	
3512.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		1 800				1 800
3512.436.2.1	FAdEGE participation frais de chauffage				1 200		
3512.436.2.2	Ludothèque participation frais de chauffage				600		
3513	Maison des Terroirs et caveau, rue Haute 13 - ECA 135	8 300	1 000	8 800	1 000	5 754	650
3513.311	Matériel, machines, équipement	1 000		1 000		425	
3513.312.2	Gaz					65	
3513.314	Entretien du bâtiment	2 000		2 000		835	
3513.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	2 500		2 000		401	
3513.316	Location de machines, matériel			1 000		1 347	
3513.318.6	Prime d'assurances de tiers	1 700		1 600		1 548	
3513.390.1	Imputations internes des charges de personnel	600		100		600	
3513.390.3	Imputations internes eau-épuration	500		1 100		533	
3513.427	Locations		1 000		1 000		650
352	Bâtiments mixtes	1 003 200	866 000	952 600	885 700	1 155 030	1 016 723
3520	Les Cloîtres (classes et appts), rue Haute 25-27 - ECA 124	49 700	128 100	38 300	138 000	46 335	136 735
3520.311	Mobilier, matériel, machines et véhicules	1 000		1 000		575	
3520.312.2	Gaz	10 000		9 000		9 980	
3520.312.3	Electricité	5 100		4 900		5 089	
3520.313.3	Produits et matériel de nettoyage	1 500		1 500		1 245	
3520.314	Entretien du bâtiment	8 000		2 000		8 490	
	Réfection local psychomotricienne KCHF 5						
3520.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	3 000		2 000		3 352	
3520.318.2	Frais de téléphones	600		600		588	
3520.318.5	Honoraires et prestations de services	3 000					
3520.318.6	Prime d'assurances de tiers	3 300		3 300		3 220	
3520.390.1	Imputations internes des charges de personnel	12 300		11 000		11 900	
3520.390.3	Imputations internes eau-épuration	1 900		3 000		1 897	
3520.427	Locations appartements rue Haute 25		27 500		27 500		27 528
3520.427.1	Locations appartements rue Haute 27		54 100		54 100		54 144
3520.427.10	Locations ASIGE locaux scolaires		33 500		42 400		42 153
	Fin indemnités (amort. + intérêts) sur investissement au 31.07.25						
3520.427.3	Locations de salles		6 000		7 000		6 325
3520.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)						298
3520.436.2	Participation aux frais de chauffage		7 000		7 000		6 287
3521	Capitainerie-CVG, ch. du Pécos - ECA 1936	5 800		6 100		3 399	
3521.313.3	Produits et matériel de nettoyage	500		500		760	
3521.314	Entretien du bâtiment	2 000		2 000			
3521.315	Entretien d'installations techniques	1 000		500		372	
3521.318.6	Prime d'assurances de tiers	400		400		358	
3521.390.1	Imputations internes des charges de personnel	300		1 400		300	
3521.390.3	Imputations internes eau-épuration	1 600		1 300		1 609	

Comptes de fonctionnement par divisions

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3522	Bâtiment Voirie et appt, rue du Jura 25 - ECA 1312	112 200	43 200	100 200	46 200	286 559	206 420
3522.301.1	Traitements auxiliaires	3 900					
3522.311	Mobilier, matériel, machines et équipements	1 000		3 000		12 829	
3522.312.2	Gaz voirie aérochauffeurs seuls (dès 2022)	4 000				3 819	
3522.312.3	Electricité	8 000		9 900		6 038	
3522.312.5	Chauffage à distance	9 500		7 300		7 955	
3522.314	Entretien du bâtiment voirie	2 000				39 925	
3522.314.1	Entretien du bâtiment appartement	500		500			
3522.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	500		500		13 978	
3522.316	Location fibre optique	1 100				1 546	
3522.318.5	Prestations de tiers					4 273	
3522.318.6	Prime d'assurances de tiers	3 100		1 900		1 841	
3522.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	55 900		52 600		56 649	
3522.332	Amortissement complémentaire du patrimoine administratif					131 100	
3522.390.1	Imputations internes des charges de personnel			1 200			
3522.390.3	Imputations internes eau-épuration	2 200		2 200		2 216	
3522.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	20 500		21 100		4 390	
3522.427	Locations appartement		19 200		19 200		19 200
3522.427.2	Locations antenne Swisscom		10 700		10 500		10 415
3522.435.1	Vente énergie panneaux photovoltaïques		10 000		13 500		9 353
3522.436.2	Participation aux frais de chauffage		3 300		3 000		2 852
3522.480	Prélèvement au fonds de réserve						164 600
3523	Hôtel de Ville, rue Basse 57 - ECA 368	97 700	38 200	96 200	57 000	100 296	67 590
3523.311	Mobilier, matériel et machines	2 000		2 000		1 844	
3523.312.2	Gaz	20 000		20 000		15 309	
3523.312.3	Electricité	7 000		8 000		6 826	
3523.313.3	Produits et matériel de nettoyage	2 000		4 000		1 464	
3523.314	Entretien du bâtiment	5 000		5 000		3 150	
3523.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	800		1 000		935	
3523.318.6	Primes d'assurances de tiers	4 200		4 100		4 061	
3523.332	Amortissement complémentaire du patrimoine administratif					11 000	
3523.390.1	Imputations internes des charges de personnel	35 600		39 500		34 500	
3523.390.3	Imputations internes eau-épuration	21 100		12 500		21 106	
3523.390.9	Imputations internes intérêts emprunts			100		100	
3523.427	Locations bureaux		22 000				21 960
3523.427.01	Bureau AAS				10 800		
3523.427.02	Bureau Fadege				11 200		
3523.427.1	Locations appartements				15 000		14 300
	Résiliation des baux des appartements (30.11.23 et 28.02.24) en vue de la rénovation de l'HdV						
3523.427.2	Location Swisscom antenne		13 700		13 600		13 405
3523.435	Prestations de services		1 800		5 100		5 525
3523.436.2	Participation aux frais de chauffage		700		1 300		1 400
3523.480	Prélèvement au fonds de réserve						11 000
3525	L'Etal (bibliothèque), rue J. Lecomte 1 - ECA 94	200	1 200	500		564	

Comptes de fonctionnement par divisions

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3525.312.3	Electricité			400		441	
3525.318.6	Primes d'assurances de tiers	100		100		58	
3525.390.3	Imputations internes eau-épuraton	100				65	
3525.427	Locations		1 200				
3526	Es Pierres (dépôt et collège), ch. Es Pierres 2 - ECA 1213	12 900	15 000	14 300	15 000	12 008	8 900
3526.311	Mobilier, matériel, machines et équipements					576	
3526.312.4	Combustibles	6 000		6 000		6 543	
3526.313.3	Produits et matériel de nettoyage			400			
3526.314	Entretien du bâtiment	2 000		2 000		990	
3526.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	1 000		1 300		1 082	
3526.318.6	Prime d'assurances de tiers	500		500		490	
3526.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	1 200					
3526.390.1	Imputations internes des charges de personnel	1 300		3 700		1 300	
3526.390.3	Imputations internes eau-épuraton	500		400		538	
3526.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	400				490	
3526.427	Locations place de parc		600		600		600
3526.427.1	Locations FAdEGE		14 400		14 400		13 000
3526.427.10	Locations ASIGE locaux scolaires						-4 700
3527	Chapelle des Tuileries, rte de Giez 1 - ECA 1194	12 400		14 700		20 977	
3527.301	Traitements du personnel	1 000		1 000		1 000	
3527.305	Assurances accident et maladie					2	
3527.311	Mobilier, matériel et machines	300		500		89	
3527.312.3	Electricité (chauffage électrique)	4 000		4 000		7 200	
3527.313.3	Produits et matériel de nettoyage	300		500			
3527.314	Entretien du bâtiment	1 000		5 000		7 974	
3527.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats maintenanc	1 500		500		538	
3527.318.6	Prime d'assurances de tiers	1 100		1 000		961	
3527.390.1	Imputations internes des charges de personnel	2 200		1 000		2 200	
3527.390.3	Imputations internes eau-épuraton	1 000		1 200		1 013	
3528	Eglise Saint-Jean Baptiste (prop. Etat Vaud)	19 900		16 700		17 780	
3528.312.2	Gaz	9 000		6 500		9 105	
3528.312.3	Electricité	3 600		3 300		3 531	
3528.313.3	Produits et matériel de nettoyage	300		500			
3528.314	Entretien du temple	2 000		1 000			
3528.315	Entretien d'installations techniques	2 200		1 600		2 444	
3528.390.1	Imputations internes des charges de personnel	2 800		3 800		2 700	
3529	Bâtiment multi-usages Borné-Nau	692 400	640 300	665 600	629 500	667 113	597 079
3529.311	Mobilier, matériel, machines et équipements	1 000		1 000		228	
3529.312.3	Electricité	9 000		11 600		8 188	
3529.312.5	Chauffage à distance	30 000		28 800		28 442	
3529.313.3	Produits et fournitures de nettoyage	1 700		2 000		869	
3529.314	Entretien du bâtiment et des abords	3 500		4 500		2 431	
3529.315	Entretien d'installations techniques	15 000		10 000		4 940	

Comptes de fonctionnement par divisions

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Nouveaux contrats de maintenance (fin des garanties)						
3529.316	Loyers selon convention de partenariat avec la Fondation RE estimation sur base IPC	573 900		550 000		562 734	
3529.318.5	Honoraires et prestations de services	600		1 000			
3529.318.6	Primes d'assurances RC, choses, etc	10 000		11 000		12 259	
3529.380.1	Attribution au fonds de réserve	10 000		10 000		10 000	
3529.390.1	Imputations internes des charges de personnel	34 700		32 800		34 100	
3529.390.3	Imputations internes eau-épuration	3 000		2 900		2 922	
3529.427	Locations		570 000				522 742
3529.427.1	Locations ASPMAD-CMS				179 300		
3529.427.10	Locations ASIGE locaux scolaires				302 600		
3529.427.2	Locations SDIS				105 000		
3529.435	Prestations de conciergerie à des tiers						540
3529.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		20 300				
3529.436.2.1	ASPMAD participation aux frais de chauffage				7 800		10 621
3529.436.2.2	SDIS participation aux frais de chauffage				4 800		4 379
3529.436.9.2	SDIS charges fixes				5 000		8 797
3529.480	Prélèvement au fonds de réserve		25 000				25 000
3529.490.3	Imputations internes d'eau, d'énergie et combustibles		25 000		25 000		25 000
354	Bâtiments scolaires	741 000	742 100	874 900	801 700	1 066 039	814 784
3540	Collège Jura A, rue du Jura 14 - ECA 290	278 100	247 900	260 800	229 400	268 055	242 112
3540.311	Mobilier, matériel, machines et véhicules	1 500		1 000		2 863	
3540.312.3	Electricité	12 000		13 700		11 442	
3540.312.5	Chauffage à distance	50 000		44 800		48 665	
3540.313.3	Produits et matériel de nettoyage	3 000		3 500		3 003	
3540.314	Entretien du bâtiment	5 000		15 000		10 070	
3540.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	12 000		9 500		10 755	
3540.318.5	Honoraires et prestations de services	6 000		10 000		312	
3540.318.6	Prime d'assurances de tiers	6 700		6 400		6 341	
3540.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	75 000		75 600		75 600	
3540.390.1	Imputations internes des charges de personnel	81 000		55 300		78 500	
3540.390.3	Imputations internes eau-épuration	4 500		4 100		4 473	
3540.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	21 400		21 900		16 030	
3540.427.1	Locations salles		700		500		500
3540.427.10	Locations ASIGE locaux scolaires		247 200		228 900		240 002
3540.435	Ventes et prestations de services						180
3540.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)						1 430
3541	Collège Jura B, rue du Jura 14 - ECA 1416	201 500	200 600	187 200	195 400	174 021	196 389
3541.311	Mobilier, matériel et machines	1 600		1 000		1 526	
3541.312.3	Electricité	12 000		13 700		11 442	
3541.312.3.1	Electricité abris PC (à refact. partiellement)	5 500		4 800		4 444	
3541.312.5	Chauffage à distance	50 000		44 800		48 665	
3541.313.3	Produits et matériel de nettoyage	3 000		3 000		3 964	
3541.314	Entretien du bâtiment	38 000		16 000		14 284	

Comptes de fonctionnement par divisions

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3541.314.1	Entretien équipements scolaires	3 000		5 000		1 166
3541.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	9 500		4 500		12 041
3541.318.5	Honoraires et prestations de services	1 000		500		1 837
3541.318.6	Prime d'assurances de tiers	8 300		8 200		8 120
3541.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	4 500		3 600		3 600
3541.390.1	Imputations internes des charges de personnel	60 200		77 800		58 400
3541.390.3	Imputations internes eau-épuraton	3 800		3 600		3 813
3541.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	1 100		700		720
3541.427	Locations de salles (cours cuisine)		10 000		5 000	4 711
3541.427.10	Locations ASIGE locaux scolaires		184 000		184 000	184 031
3541.435	Ventes et prestations de services		1 000			810
3541.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		3 300		4 100	4 583
3541.452	Participation de l'ORPC		2 300		2 300	2 254
3542	Collège Borné Nau B, rue du Jura 27 - ECA 1638	237 200	269 500	401 300	352 800	596 694
3542.311	Matériel, mobilier, machines	3 000		3 000		24 559
3542.312.3	Electricité	11 000		12 600		8 523
3542.312.5	Chauffage à distance	57 000		56 000		54 946
3542.313.3	Produits et matériel de nettoyage	4 500		3 000		10 661
3542.314	Entretien immeuble	35 000		30 000		15 812
	Installation Loxone et joints fenêtres latérales					
3542.314.1	Entretien équipements scolaires	8 000		5 000		2 148
3542.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	4 500		4 000		6 531
3542.318.5	Honoraires et prestations de services	5 500		500		379
3542.318.6	Primes d'assurances de tiers	5 000		5 000		4 997
3542.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	11 500		197 500		194 600
	Diminution due à l'amort. compl. CO23					
3542.332	Amortissement compl. du patrimoine administratif					186 000
3542.390.1	Imputations internes des charges de personnel	80 800		75 900		78 300
3542.390.3	Imputations internes eau-épuraton	4 700		4 700		4 729
3542.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	6 700		4 100		4 510
3542.427	Locations appartement		9 600		9 600	9 600
3542.427.10	Locations ASIGE locaux scolaires		256 000		340 300	337 558
	Fin indemnités (amort. + intérêts) sur investissement au 31.07.25					
3542.435	Ventes et prestations de services		2 000			2 621
3542.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		1 500		2 500	1 684
3542.436.2	Participation aux frais de chauffage		400		400	441
3543	Collège des Tuileries, rue du Collège 12, ECA 423	24 200	24 100	25 600	24 100	27 269
3543.311	Matériel, machines	500		1 000		117
3543.312.2	Gaz	5 500		6 000		5 382
3543.312.3	Electricité	3 000		2 800		2 817
3543.313.3	Produits et matériel de nettoyage	1 500		1 500		1 154
3543.314	Entretien du bâtiment	3 000		3 000		7 867
3543.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	600		500		263
3543.318.6	Prime d'assurances de tiers	1 200		1 100		1 101

Comptes de fonctionnement par divisions

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3543.390.1	Imputations internes des charges de personnel	8 200		9 000		7 900	
3543.390.3	Imputations internes eau-épuration	700		700		667	
3543.427.10	Locations ASIGE locaux scolaires		24 100		24 100		24 131
3543.435	Ventes et prestations de services						200
3543.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)						48
355	Dépôts communaux	4 600		2 000		2 323	
3550	Dépôts communaux - ECA 1/285/277/278/408	4 600		2 000		2 323	
3550.312.2	Gaz					65	
3550.312.3	Electricité	400		500		457	
3550.314	Entretien bâtiments	2 700				286	
3550.318.6	Prime d'assurances de tiers	1 400		1 400		1 415	
3550.390.1	Imputations internes des charges de personnel	100		100		100	
4	TRAVAUX	6 904 900	4 553 200	6 414 600	3 801 100	6 422 860	3 942 926
41	Direction et administration	351 300	213 500	341 400	274 600	345 106	250 288
410	Service administratif et technique	351 300	213 500	341 400	274 600	345 106	250 288
410.300	Commission consultative Energie-Environnement-Durabilité	1 000		1 000		656	
410.301	Traitements du personnel	229 600		227 400		225 230	
410.303	Assurances sociales	21 600		21 400		21 212	
410.304	Caisse de pensions	37 600		37 200		36 772	
410.305	Assurances maladie et accident	7 600		8 200		8 407	
410.306	Indemnités et rbts de frais (déplacement, repas)	200		200			
410.309	Autres charges du personnel (formation, etc.)	1 500				3 000	
410.311.1	Matériel, mobilier et équipements de bureau	200				70	
410.318.2	Frais de téléphones	600		300		660	
410.390.1	Imputations internes des charges de personnel	51 400		45 700		49 100	
410.435	Ventes et prestations de services		6 000		6 000		5 388
410.490.1	Imputations internes des charges de personnel		207 500		268 600		244 900
42	Service de l'urbanisme	479 800	163 600	487 800	172 200	485 254	148 083
420	Service de l'urbanisme	479 800	163 600	487 800	172 200	485 254	148 083
420.300	Commissions des constructions et consultative d'urbanisme	2 500		2 500		3 053	
420.301	Traitements du personnel	250 300		245 100		233 025	
420.303	Assurances sociales	23 600		23 100		21 947	
420.304	Caisse de pensions	40 000		39 100		36 886	
420.305	Assurances maladie et accident	6 200		6 000		5 727	
420.306	Indemnités et rbts de frais (déplacement, repas)	400				95	
420.309	Autres charges du personnel (formation, etc.)	4 800		11 500		1 060	
420.310	Imprimés et fournitures de bureau	200		200			
420.310.2	Livres, journaux, documentation, annonces	300		300			
420.311	Mobilier, matériel, machines	500		1 700		1 293	
420.317	Frais réception	1 000		1 500		432	
420.318.2	Frais de téléphones	1 000		1 000		401	
420.318.5	Frais d'enquêtes et prestations refacturés	30 000		25 000		26 821	

Comptes de fonctionnement par divisions

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
420.318.5.1	Geoportail maintenance	17 500		14 500		8 978	
420.318.5.3	Frais d'études	40 000		45 000		41 371	
420.319	Cotisations diverses	6 300		6 400		4 161	
420.331	Amortissement obligatoire	10 200		5 000		10 986	
420.332	Amortissement complémentaire du patrimoine administratif					42 000	
420.352.6	Particip. projet AggloY, frais bureau	39 700		43 100		34 307	
420.352.7	Particip. projet AggloY, frais études projet	3 400		15 000		12 281	
420.390.1	Imputations internes des charges de personnel	600		700			
420.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	1 300		1 100		430	
420.431	Permis de construire		80 000		60 000		37 872
420.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		6 000				5 286
420.451	Subvention cantonale mobilité électrique				10 000		10 000
420.452	RIBT - Participation des Communes		17 000		12 500		15 626
420.452.1	RIBT - Contribution socle		9 200		9 000		8 968
420.453	Subvention fédérale mobilité électrique						13 722
420.480	Prélèvement au fonds de réserve				35 000		7 510
420.490.1	Imputations internes des charges de personnel		51 400		45 700		49 100
43	Routes	2 286 200	856 300	2 526 100	826 500	2 550 239	972 314
430	Routes	1 915 800	802 100	2 103 700	754 600	1 968 032	790 920
430.301	Traitements du personnel	980 800		980 300		951 183	
430.301.1	Traitements auxiliaires					863	
430.303	Assurances sociales	92 300		91 200		87 381	
430.304	Caisse de pensions	140 100		145 200		140 102	
430.305	Assurances maladie et accident	32 300		35 200		34 735	
430.306	Indemnités et rbts de frais (déplacement, repas)	500		500		3 661	
430.308	Personnel non soumis AVS	2 000		2 000		2 007	
430.309	Autres charges du personnel (formation, etc.)	4 000		3 000		2 135	
430.310	Imprimés et fournitures de bureau	500		500		194	
430.311	Matériel, machines, outillage	8 000		21 000		10 732	
430.311.1	Frais d'habillement	5 000		7 000		5 660	
430.313	Fournitures et marchandises	5 000		9 000		14 969	
430.314.1	Entretien routes et service hivernal	180 000		214 000		195 288	
430.314.2	Nettoyage réseau routier et abords	18 000		23 000		11 472	
430.316	Loyers locaux annexes					14 445	
430.317	Frais réception et manifestations	5 000		5 000		5 517	
430.318.2	Frais de téléphones et internet	2 500		4 900		1 179	
430.318.5	Honoraires et prestations de services	1 000		1 000		6 613	
430.319	Cotisations diverses	200		200		150	
430.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	319 700		408 200		375 996	
430.332	Amortissement complémentaire					2 000	
430.390.1	Imputations internes des charges de personnel	39 200		72 500		38 500	
430.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	79 700		80 000		63 250	
430.435	Ventes et prestations de services		15 000		15 000		11 165

Comptes de fonctionnement par divisions

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)						1 270
430.436.1	Remboursements de salaires liés à l'AVS						21 354
430.436.1.1	Remboursement de salaires sans incidence s/AVS						9 631
430.490.1	Imputations internes des charges de personnel		787 100		739 600		747 500
431	Eclairage public	178 200	20 000	159 400	20 000	241 432	45 889
431.311	Matériel, machines	5 000		3 000		1 313	
431.312.3	Electricité - Eclairage public	35 000		55 000		40 069	
431.314	Entretien de l'éclairage public	36 000		35 000		38 329	
	Contrat de maintenance avec RE pour luminaires KCHF 21						
431.318.5	Honoraires et prestations de services	2 000		2 000		2 934	
431.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	26 700		24 400		17 017	
431.332	Amortissement complémentaire					40 000	
431.390.1	Imputations internes des charges de personnel	68 300		36 100		100 100	
431.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	5 200		3 900		1 670	
431.436.3.1	Remboursement d'assurances						5 889
431.480	Prélèvement au fonds de réserve		20 000		20 000		40 000
433	Atelier voirie	192 200	34 200	263 000	51 900	340 775	135 505
433.309	Autres charges du personnel (formation, etc.)	1 500		1 500			
433.310	Imprimés et fournitures de bureau, informatique	500		500		542	
433.311.4	Machines, matériel	6 000		8 000		55 180	
433.311.5	Véhicules			66 000		72 997	
433.312.4	Carburant	18 000		22 000		19 686	
433.313.1	Fournitures véhicules et machines	15 000		15 000		21 944	
433.315	Entretien matériel et machines	12 000		10 000		11 300	
433.316	Location nacelle	5 000		5 000		4 028	
433.316.1	Leasing véhicules	25 000					
	Rempl. camionnette jardinier (2011) par véhicule électrique, apport et mensualités						
433.318.5	Honoraires et prestations de services	2 000		10 000			
433.318.6	Primes d'assurances de tiers	15 000		14 200		14 941	
433.319.2	Taxes véhicules	3 500		3 500		3 452	
433.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	21 400		22 000		28 244	
433.332	Amortissement complémentaire du patrimoine administratif					47 400	
433.380	Attribution aux fonds de réserve			30 000			
433.390.1	Imputations internes des charges de personnel	65 500		52 600		60 600	
433.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	1 800		2 700		460	
433.435	Ventes et prestations de services						1 000
433.480	Prélèvement au fonds de réserve		19 300		30 000		119 605
433.490.2	Imputations internes des charges de véhicules		14 900		21 900		14 900
44	Parcs, promenades et cimetière	390 400	5 400	478 000	7 100	377 081	8 521
440	Parcs, promenades et cimetière	300 000	4 400	412 800	6 100	287 624	4 489
440.309	Autres charges du personnel (formation, etc.)	2 000		1 500		590	
440.310	Imprimés, publications	500				581	
440.311	Matériel, machines, équipements	15 000		11 000		13 127	

Comptes de fonctionnement par divisions

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
440.312.3	Electricité armoire manifestations (Pécos, Château, Quais)	2 000		2 000		2 882	
440.313.1	Fournitures pour décorations florales	30 000		50 000		29 274	
440.314.5	Entretien parcs et zones de loisirs	43 000		50 000		13 715	
440.318.2	Frais de téléphones	300		300		206	
440.318.5	Honoraires et prestations de services	10 000		17 800		7 773	
440.318.8.5	Elimination des déchets gazon					346	
440.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	8 000		17 200		16 500	
	Diminution due à l'amort. compl. CO23						
440.332	Amortissement complémentaire					57 000	
440.390.1	Imputations internes des charges de personnel	186 400		259 400		144 459	
440.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	2 800		3 600		1 170	
440.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		1 500		1 500		1 897
440.451	Subventions Canton		2 900		4 600		2 592
442	Cimetière et édicule - ECA 1663	53 200	1 000	36 500	1 000	45 481	1 765
442.311.6	Equipement et matériel	500		500		1 048	
442.312.3	Electricité	100		100		90	
442.313.4	Plantations, fleurs, engrais	3 000		2 000		1 922	
442.313.9	Fournitures pour cimetière (plaques, colombarium)	1 500		1 500		1 505	
442.314	Entretien du cimetière et de l'édicule	10 000		10 000		6 473	
442.318.6	Prime d'assurances de tiers	100		100		43	
442.390.1	Imputations internes des charges de personnel	38 000		22 300		34 400	
442.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		1 000		1 000		1 765
443	Places de jeux	37 200		28 700		43 976	2 268
443.313.2	Fournitures places de jeux	5 000		5 000		3 459	
443.314	Entretien des équipements	5 000		8 000		6 318	
443.390.1	Imputations internes des charges de personnel	27 200		15 700		34 200	
443.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)						2 268
45	Ordures ménagères et déchets	859 800	832 000	873 800	865 500	902 154	846 660
450	Ordures ménagères et déchets	573 600	545 800	538 100	529 800	590 275	534 780
450.310	Imprimés et fournitures de bureau	13 500		8 600		6 329	
	Tirage et envoi mémo-déchets et répercussion révision règlement déchets						
450.311	Matériel d'exploitation, machines	14 000		3 800		13 408	
	Changement bennes à verres sur plusieurs années						
450.313	Fournitures et marchandises	6 500		9 000		10 974	
450.313.7	Sacs poubelles taxés Strid	3 000		3 000		4 415	
450.314	Entretien des lieux de collectes	3 000		5 000		760	
450.316	Loyers et locations	600		600		600	
450.318.5	Prestations de tiers	1 000		8 500		214	
450.318.8.5	Elimination des déchets urbains (ménages)	205 000		205 000		199 832	
450.318.8.6	Elimination des déchets urbains à refacturer	2 000		2 000		1 405	
450.318.8.7	Elimination propres déchets	7 000		7 000		9 169	
450.319.8	REDIP TVA (Réduction déduction impôt préalable)	5 000		3 000		6 396	
450.330.1	Défalcations débiteurs					11 191	

Comptes de fonctionnement par divisions

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
450.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	3 200		3 000			
450.352.1	Participation frais déchetterie	183 700		214 400		196 405	
450.366	Aides aux familles	47 000		37 000		48 778	
450.390.1	Imputations internes des charges de personnel	77 900		27 000		80 400	
450.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	1 200		1 200			
450.434.2	Taxes élimination des déchets (taxe sacs)		120 000		120 000		118 910
450.434.3	Taxes élimination des déchets (taxe forf.)		353 000		345 000		351 192
450.435.1	Vente de sacs STRID		1 000		1 000		762
450.435.2	Ventes papier/carton		2 000		2 000		1 517
450.435.3	Rbt taxe anticipée verre soumis à TVA		12 000		12 000		10 778
450.435.4	Rétrocession vêtements usagés		800		800		581
450.435.7	Ristourne exceptionnel s/déchets				10 000		910
450.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		10 000		2 000		1 351
450.490.4	Imputations internes déchets (aide aux familles)		47 000		37 000		48 778
451	Déchetterie	286 200	286 200	335 700	335 700	311 880	311 880
451.301.1	Traitements auxiliaires	23 000		18 700		35 338	
451.303	Assurances sociales	2 000		1 400		2 761	
451.305	Assurances maladie et accident	300		300		612	
451.309	Autres charges du personnel (formation, etc.)	500		500		61	
451.310	Imprimés et fournitures de bureau	500		3 000			
451.311	Matériel, machines, véhicules	2 000		2 000		709	
451.312.3	Electricité	2 500		2 500		1 677	
451.313	Fourniture de copeaux	2 000		2 000		1 645	
451.313.1	Sacs Leo	500					
451.314	Entretien du bâtiment	300		300		3 531	
451.315	Entretien matériel d'exploitation	2 500		2 000		4 607	
451.318.2	Frais de téléphone	200		200			
451.318.5	Honoraires et prestations de services	1 500		1 500			
451.318.6	Primes d'assurances de tiers	300		300		296	
451.318.8.10	Elimination des déchets Cridec Grandson	6 000		3 500		5 403	
451.318.8.5	Elimination déchets urbains non compostables	110 000		130 000		127 107	
451.318.8.6	Elimination déchets urbains compostables	50 000		50 000		39 190	
451.318.8.7	Elimination déchets spéciaux (bois-appareils-huile-pneus)	35 000		35 000		35 399	
451.318.8.8	Elimination des déchets Cridec Montagny	1 000		1 000		1 239	
451.318.8.9	Elimination des déchets Cridec Valeyres-ss-Montagny	1 000		1 000		1 131	
451.380	Attribution aux fonds de renouvellement bennes					10 000	
451.390.1	Imputations internes des charges de personnel	43 600		72 200		39 700	
451.390.2	Imputations internes des charges de véhicules	1 000		7 800		1 000	
451.390.3	Imputations internes eau-épuration	500		500		474	
451.435.1	Vente de PET		2 500		2 500		3 041
451.435.10	Rétrocession sacs Leo		2 500				
451.435.2	Vente papier/carton		3 000		10 000		6 322
451.435.3	Rbt taxe anticipée verre soumis à TVA		13 000		13 000		12 468
451.435.4	Rétrocession vêtement usagés		1 000		1 000		1 356

Comptes de fonctionnement par divisions

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
451.435.6	Ventes de ferraille		9 000		9 000		5 069
451.435.7	Elimination pneus, roues		800		800		645
451.435.8	Ristourne exceptionnel s/déchets						8 166
451.435.9	Vente de sacs Leo		500				
451.452	Participation des Communes (Grandson, Montagny, Valeyres)		253 900		299 400		274 813
46	Réseau d'égouts et épuration	2 184 900	2 184 900	1 365 400	1 365 400	1 320 967	1 320 967
460	Réseau d'égouts et épuration	1 198 200	1 198 200	783 600	783 600	739 432	739 432
460.309	Autres charges du personnel (formation, etc.)	1 500		1 000		3 136	
460.311	Matériel, machines, véhicules	10 000		8 000		3 851	
	Système mesures débit chambres EC ou EU (quantifier interv. séparatif)						
460.312.3	Electricité	10 000		12 000		10 597	
460.313	Fournitures et marchandises	3 000		5 000		564	
460.314	Entretien collecteurs et stations relevage	160 000		80 000		55 437	
	Mise en séparatif ruelle des Renards et bas rue du Château (réduction facturation eau STEP Yverdon)						
460.318.2	Frais de téléphone	300		500		251	
460.318.5	Honoraires et prestations de services (yc suivi cadastre)	15 000		20 000		9 824	
460.318.6	Primes d'assurances de tiers	1 000		1 000		967	
460.319.3	Cotisations diverses	1 000		1 000		695	
460.319.8	REDIP TVA (Réduction déduction impôt préalable)	3 000		1 600		2 888	
460.331	Amortissement obligatoire	45 800		46 800		31 847	
460.352	Participation frais STEP intercommunale	9 600		430 900		411 709	
	Depuis avril 2024, la STEP de Grandson a été mis hors service et remplacée par la STAP des Tuileries, propriété de l'AIERG.						
460.352.1	Participation frais STAP intercommunale	719 300					
	Augmentation des coûts en lien avec les nouvelles charges de fonctionnement AIERG et le traitement de l'EU par la STEP d'Yverdon						
460.352.2	Participation frais STEP Champagne	13 300		10 500		8 336	
	Aussi en lien avec l'augmentation des charges de fonctionnement de l'AIERG						
460.352.3	Participation frais STEP Fiez	2 500		2 500		2 466	
460.381	Attribution aux fonds de réserve			19 500		74 313	
460.390.1	Imputations internes des charges de personnel	159 600		105 100		86 800	
	Prévision de travaux importants à réaliser pour la mise en séparatif						
460.390.2	Imputations internes des charges de véhicules	3 800		3 600		3 800	
460.390.3	Imputations internes STAP bâtiment multi-usages	25 000		25 000		25 000	
460.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	14 500		9 600		6 950	
460.434.1	Taxes uniques de raccordement		20 000		20 000		-1 720
460.434.2	Taxes d'épuration (consommation)		603 200		559 000		517 676
	Prévision d'augmentation des tarifs en 2025						
460.434.3	Taxes d'épuration (abonnement)		345 100		163 000		165 530
	Prévision d'augmentation des tarifs en 2025						
460.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		10 000		4 000		14 345
460.481	Prélèvement au fonds de réserve		178 200				
460.490.3	Imputations internes d'eau, d'énergie et combustibles		41 700		37 600		43 600
461	Station d'épuration	13 000	13 000	581 800	581 800	581 535	581 535

Comptes de fonctionnement par divisions

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
461.309	Autres charges du personnel (formation, etc.)			500			
461.310	Imprimés et fournitures de bureau			200		177	
461.311	Matériel, machines, véhicules			3 000		2 147	
461.312.2	Gaz	100		5 000		9 017	
461.312.3	Electricité	200		49 000		45 538	
461.313	Fournitures et marchandises			2 000		1 768	
461.314	Entretien STEP	2 000		30 000		59 328	
	Plus en service depuis avril 2024						
461.318.2	Frais de téléphone			500		502	
461.318.5	Honoraires et prestations de services	2 000		500		2 437	
461.318.6	Primes d'assurances de tiers	2 000		10 400		10 397	
461.318.8.1	Evacuation déchets et transfert boues			130 000		132 493	
461.319	Cotisations diverses			200			
461.351	Taxe Confédération sur eaux usées			40 000		40 149	
461.352	Participation AIERG			180 900		145 394	
461.390.1	Imputations internes des charges de personnel	6 500		126 200		127 100	
461.390.3	Imputations internes eau-épuration	200		3 400		5 088	
461.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)						24 207
461.452	Participation des Communes (Grandson, Giez, Valeyres)		13 000		581 800		557 328
462	Station de pompage des Tuileries (propriété de l'AIERG)	973 700	973 700				
462.309	Autres charges du personnel (formation, etc.)	1 500					
462.312.3	Electricité	10 000					
462.313	Fournitures et marchandises	3 000					
462.318.2	Frais de téléphone	900					
462.318.5	Honoraires et prestations de services (yc suivi cadastre)	1 000					
462.318.8.1	Evacuation déchets de dégrillage	3 000					
462.352	Part AIERG STEP Yverdon traitement EU	432 000					
462.352.1	Part AIERG Fonctionnement	500 000					
462.390.1	Imputations internes des charges de personnel	17 000					
462.390.3	Imputations internes eau-épuration	5 300					
462.452	Participation Communes (Grandson, Giez, Valeyres)		973 700				
47	Cours d'eau - rives - port	352 500	297 500	342 100	289 800	442 059	396 093
470	Port du Pécos	274 700	289 000	271 500	287 800	382 582	382 453
470.301	Traitements du personnel	40 900		34 500		31 485	
470.303	Assurances sociales	3 900		3 200		2 965	
470.304	Caisse de pensions	6 200		5 300		4 805	
470.305	Assurances maladie et accident	1 000		800		774	
470.308	Traitement personnel non soumis AVS	2 000		1 500		1 965	
470.309	Autres charges du personnel (formation, etc.)	500		500		11	
470.310	Imprimés et fournitures de bureau	100		200		213	
470.311	Matériel, machines	5 500		4 500		17	
470.312.3	Electricité du port et de ses infrastructures	5 000		6 000		4 122	
470.313	Fournitures et marchandises	1 000		2 000		2 344	

Comptes de fonctionnement par divisions

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
470.314	Entretien du port	38 000		20 000		19 335	
	Digue H assainissement env. KCHF 30						
470.318.2	Frais de téléphone	300		300		259	
470.318.3	Frais encaissement Twint					19	
470.318.5	Honoraires et prestations de tiers	2 500		10 000		9 516	
470.318.6	Primes d'assurances de tiers	500		500		536	
470.319	Impôt, taxes, cotisations	2 700		2 700		2 655	
470.319.8	REDIP (Réduction droit impôt préalable)					27	
470.330	Défalcations port					825	
470.331	Amortissement obligatoire	122 800		135 800		135 800	
	Diminution due à l'amort. compl. CO23						
470.332	Amortissement complémentaire du patrimoine administratif					123 000	
470.390.1	Imputations internes des charges de personnel	21 400		20 600		24 500	
470.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	20 400		23 100		17 410	
470.423.1	Revenus des nuitées		4 000		4 000		3 601
470.423.2	Hivernages				300		
470.427	Locations places du port		281 000		280 000		281 471
470.427.1	Locations places remorques Pécos		4 000		3 500		3 300
470.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)						13 255
470.480	Prélèvement au fonds de réserve						80 826
471	Cours d'eau - Rives	26 500	8 500	25 700	2 000	14 410	774
471.314	Entretien des cours d'eau et rives	9 000		9 000			
471.316	Redevances au Canton	500		500		462	
471.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	9 300		9 500		9 568	
471.390.1	Imputations internes des charges de personnel	5 500		4 400		3 600	
471.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	2 200		2 300		780	
471.451	Participations cantonales et collectivités publiques		1 500		2 000		774
471.480	Prélèvement au fonds de réserve		7 000				
472	Plages yc WC publics - ECA 1061 et 1651	51 300		44 900		45 067	12 866
472.311.6	Equipement et matériel	3 000		4 000		3 392	
472.314	Entretien des plages yc WC publics	5 000		6 000		7 968	
472.318.5	Honoraires et prestations de services	900		900		850	
472.318.6	Prime d'assurances de tiers - ECA 1061 et 1651	100		100		58	
472.390.1	Imputations internes des charges de personnel	42 300		33 900		32 800	
472.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)						12 866
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	2 007 500	3 700	2 003 300	3 800	1 768 573	3 783
51	Enseignement primaire	963 900		923 400		750 450	
510	Enseignement primaire	963 900		923 400		750 450	
510.352	Part versée à l'ASIGE	963 900		923 400		750 450	
52	Enseignement secondaire	1 006 400		1 046 200		983 752	
520	Enseignement secondaire	1 006 400		1 046 200		983 752	
520.352	Part versée à l'ASIGE	1 006 400		1 046 200		983 752	

Comptes de fonctionnement par divisions

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
54	Office Orientation Professionnelle	4 500		4 500		4 368	
540	Office Orientation Professionnelle	4 500		4 500		4 368	
540.352	Participation versée à l'Office d'orientation prof.	4 500		4 500		4 368	
58	Temples et cultes	32 700	3 700	29 200	3 800	30 003	3 783
580	Culte protestant	17 000	3 700	17 200	3 800	17 905	3 783
580.301.1	Traitements organistes	10 400		10 400		11 255	
580.303	Assurances sociales	1 000		1 000		1 060	
580.305	Assurances maladie et accident					18	
580.306	Indemnités et rbts de frais (déplacement, repas)	100				100	
580.308	Traitements personnel non soumis AVS	1 000		800		1 115	
580.313	Fournitures et marchandises			500			
580.318.5	Honoraires et prestations de services	3 500		3 500		3 500	
580.352	Participation aux frais de culte autres paroisses	1 000		1 000		858	
580.436.1	Remboursement de tiers Paroisse		100		200		100
580.436.2	Remboursement de tiers Grandson		100		100		100
580.452	Participation des Communes (Giez et Orges)		3 500		3 500		3 583
581	Culte catholique	15 700		12 000		12 097	
581.352	Participation aux frais de la paroisse catholique	15 700		12 000		12 097	
6	POLICE	1 249 400	221 400	1 046 300	215 800	1 156 198	235 948
60	Parkings	11 900	41 000	11 900	45 500	35 015	38 377
600	Parkings (sauf parking Jean Lecomte)	11 900	41 000	11 900	45 500	35 015	38 377
600.310	Imprimés, publications	500		500		270	
600.311	Mobilier, matériel, machines	500					
600.312.3	Electricité bornes recharges véhicules électriques	2 000		2 000		1 917	
600.314	Entretien des parkings			500			
600.318.2	Frais de téléphones	300		300		260	
600.318.5	Honoraires et prestations de services	4 500		4 500		4 158	
600.331	Amortissement obligatoire	3 000		3 000		3 200	
600.380	Attribution aux fonds de réserve					25 000	
600.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	1 100		1 100		210	
600.427.1	Revenus bornes recharge électrique		3 000		3 000		2 500
600.427.2	Revenus des stationnements macarons et ParkingPay		35 000		40 000		32 316
600.427.3	Revenus des stationnements horodateur		3 000		2 500		3 561
61	Police	979 000	143 100	786 400	135 000	875 787	147 919
610	Police	979 000	143 100	786 400	135 000	875 787	147 919
610.300	Commission consultative de sécurité			500			
610.301	Traitements du personnel	139 600		137 400		133 242	
610.301.1	Traitement patrouilleurs	55 500		55 200		52 062	
610.303	Assurances sociales	16 700		16 700		16 156	
610.304	Caisse de pensions	21 800		21 300		20 572	
610.305	Assurances maladie et accident	3 500		3 400		3 356	

Comptes de fonctionnement par divisions

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
610.306	Indemnisations et rbt de frais	500		500		151	
610.309	Autres charges du personnel (formation, recrutement, etc.)	1 000		500		914	
610.310	Imprimés et fournitures de bureau	1 000		1 500		2 402	
610.311	Matériel, véhicule, habillement	9 300		7 500		3 360	
	Renouvellement habits						
610.312.4	Carburant			1 000		629	
610.314	Entretien de la signalisation routière et sécurité	32 000		45 000		31 218	
610.316	Licences et leasing	12 200		12 500		5 784	
610.318.2	Frais de téléphones	1 000		1 000		744	
610.318.3	Frais financier amendes	600		600		423	
610.318.5	Honoraires et prestations de services	64 000		46 000		51 228	
	Abonnements caméras, nouveaux sites en 2025 pour déchets						
610.319	Impôts, taxes et cotisations	500		500		500	
610.330.1	Défalcations débiteurs					1 950	
610.331	Amortissement obligatoire	3 100		3 100		3 100	
610.351.1	Contribution réforme policière			388 000		349 605	
610.351.1.1	Contribution réforme policière prov. solde année en cours					161 000	
610.351.2	Contribution réforme policière solde N-1					2 107	
610.351.3	Facture policière socle commun 35%	106 000					
	Acpte NPIV 2025 corrigé avec chiffres du Bu25, pas comparable avec ancienne						
610.351.4	Facture policière communes délégatrices 65%	470 900					
	Acpte NPIV 2025 corrigé avec chiffres du Bu25, pas comparable avec ancienne						
610.352	Surveillance de chantier	7 100		5 900		6 588	
610.352.1	Santé et sécurité au travail	1 500		3 000		466	
610.352.4	Contribution au Sauvetage des iris	8 200		8 200		8 201	
610.390.1	Imputations internes des charges de personnel	19 200		23 300		16 400	
610.390.2	Imputations internes des charges de véhicules	3 100		3 100		3 100	
610.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	700		700		530	
610.435	Prestations des patrouilleurs scolaires		59 100		59 000		55 037
610.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		23 000		23 000		32 364
610.436.1	Remboursement de salaires						713
610.437	Amendes et ordonnances pénales		48 000		40 000		49 225
610.452	Prestations pour d'autres Communes		13 000		13 000		10 580
62	Contrôle des habitants	18 500	35 500	18 400	33 500	19 507	33 878
620	Contrôle des habitants	18 500	35 500	18 400	33 500	19 507	33 878
620.309	Autres charges du personnel	300		300			
620.318.3	Frais financiers (pmt en ligne)					35	
620.319	Cotisations	200		100		160	
620.351.1	SPOP émoluments documents d'identité	5 000		6 000		4 813	
620.351.1.1	SPOP émoluments police des étrangers	13 000		12 000		14 498	
620.431.2	Emoluments documents d'identité		9 000		10 000		8 435
620.431.2.1	Emoluments police des étrangers		20 000		17 000		19 320
620.431.2.2	Emoluments, attestations (arrivée, domicile, séjour)		3 000		3 000		3 183
620.431.2.4	Emoluments naturalisations		3 500		3 500		2 940

Comptes de fonctionnement par divisions

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
63	Police sanitaire	2 300	1 800	2 300	1 800	2 290	2 215
630	Police sanitaire	2 300	1 800	2 300	1 800	2 290	2 215
630.300	Commission de salubrité	500		500		75	
630.318.5	Prestations de services équarrissage	1 800		1 800		2 215	
630.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		1 800		1 800		2 215
64	Inhumations	9 400		6 800		12 076	
640	Inhumations	9 400		6 800		12 076	
640.318.5	Inhumations - Pompes funèbres	3 000		3 000		7 676	
640.390.1	Imputations internes des charges de personnel	6 400		3 800		4 400	
65	Défense incendie	163 100		155 300		140 951	
650	Défense incendie	163 100		155 300		140 951	
650.313	Fournitures et marchandises DPS	2 500		2 500		2 234	
650.352	Participation au SDIS Nord-Vaudois	160 600		152 800		138 718	
66	Protection civile	65 200		65 200		70 572	13 560
660	Protection civile	65 200		65 200		70 572	13 560
660.314	Entretien Abris PC					7 762	
660.352	Part ORPC JNV	65 200		65 200		62 810	
660.452	Participation de l'ORPC JNV						5 798
660.480	Prélèvement au fonds de réserve						7 762
7	SECURITE SOCIALE	4 495 100	5 200	3 039 700	3 000	3 514 240	26 470
71	Service social	1 129 800	5 200	972 400	3 000	767 249	26 470
710	Service social	56 500	3 000	46 400	3 000	58 265	20 612
710.365	Messages aux parents Pro Juventute	500		1 000		717	
710.365.1	Subventions, aide dans le domaine social	4 000		3 400		1 742	
710.365.2	Bocansemble projets Villages solidaires	3 000		3 000		1 908	
710.365.3	Soutien projets communaux	2 000		2 000		5 120	
710.390.4	Imputations internes mesures compensatoires	47 000		37 000		48 778	
710.480	Prélèvement au fonds de réserve "Villages solidaires"		3 000		3 000		20 612
711	Particip. à l'ARAS (Ass. Région Action Sociale)	30 700	2 200	30 500		30 293	5 858
711.352.1	ARAS Subvention AFPT zone bleue	11 900		11 800		11 753	
711.352.3	ARAS Contribution Comité de direction	1 800		1 800		1 750	
711.352.4	ARAS Subvention OASIS guichet proximité (ex ass. sociales)	17 000		16 900		16 790	
711.436	ARAS Restitution contrib. N-1		2 200				5 858
712	Particip. au RAdEGE (Réseau accueil enfants Grandson env.)	1 042 600		895 500		678 692	
712.352.1	RAdEGE contribution socle	61 000		60 700		60 948	
712.352.2	RAdEGE-FAdEGE contribution frais fonctionnement	873 300		728 900		561 540	
712.352.3	RAdEGE contribution de membre	400		400		400	
712.352.4	RAdEGE contribution fonds de réserve	3 400		3 400		3 386	
712.352.5	RAdEGE contribution au frais de fonctionnement	35 000		34 700		3 656	
712.352.6	RAdEGE accueil familial de jour (géré par l'ARAS)	65 500		61 800		46 846	

Comptes de fonctionnement par divisions

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
712.365	FAeGE subvention déficit Jardin d'enfants Ptits Loups	4 000		5 600		1 916	
72	Prévoyance sociale	3 365 000		2 066 900		2 746 691	
721	Prévoyance sociale cantonale	3 348 000		2 050 000		2 729 896	
721.351	Part au canton, participation à la cohésion sociale PCS	3 348 000					
	Acpte NPIV 2025 corrigé avec chiffres du Bu25, pas comparable avec ancienne						
721.351.01	Facture sociale - années précédentes					1 209	
721.351.7	Facture sociale année en cours			2 050 000		2 728 687	
722	Accueil de jour des enfants	17 000		16 900		16 795	
722.351.2	FAJE (Fondation Accueil Jour Enfants) contrib. socle	17 000		16 900		16 795	
73	Santé publique	300		400		300	
730	Santé publique	300		400		300	
730.319	Cotisations domaine social (hôpitaux, csp)	300		400		300	
8	SERVICES INDUSTRIELS	745 700	745 700	800 200	800 200	851 714	851 714
81	Service des eaux	745 700	745 700	800 200	800 200	851 714	851 714
810	Service des eaux	745 700	745 700	800 200	800 200	851 714	851 714
810.306	Indemnités et remboursement de frais	200		200			
810.309	Autres charges du personnel (formation, etc.)	4 700		1 500			
	Cours de surveillant de réseau						
810.310	Imprimés et fournitures de bureau	1 500		200		253	
810.311	Matériel d'exploitation, machines	2 000		4 000		3 980	
810.312.1	Achat d'eau ACRG	355 000		350 000		389 580	
810.312.3	Electricité	300		300		248	
810.313	Fournitures et marchandises	7 000		10 000		9 724	
810.314.1	Entretien des réservoirs et stations de pompage	10 000		20 000		6 150	
810.314.4	Entretien du réseau d'eau et des captages	45 000		100 000		166 862	
810.314.5	Entretien et interventions liés aux fuites d'eau	40 000		40 000		32 197	
810.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	12 000		12 000		11 644	
810.318.2	Frais de téléphone	1 500		1 500		871	
810.318.5	Honoraires et prestations de services (SIT, relevés, etc.)	33 000		32 400		15 115	
810.318.6	Primes d'assurances de tiers	1 100		1 100		1 070	
810.319.3	Cotisations diverses	400		400		340	
810.319.8	REDIP TVA (Réduction du droit à la déduction de l'impôt préa	1 000		800		948	
810.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	103 300		115 100		97 884	
810.390.1	Imputations internes des charges du personnel	96 700		82 500		93 700	
810.390.2	Imputations internes des charges de véhicules	5 700		5 900		5 700	
810.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	25 300		22 300		15 450	
810.427	Location des compteurs		36 000		35 000		35 163
810.434	Taxes d'abonnement annuelle		133 600		83 000		79 285
	Prévision d'augmentation des tarifs en 2025						
810.434.1	Taxes uniques de raccordement		50 000		50 000		-3 459
810.435	Taxes de consommation		462 500		410 000		399 585
	Prévision d'augmentation des tarifs en 2025						

Comptes de fonctionnement par divisions

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
810.435.1	Prestations de services à des tiers		15 000		15 000		
810.436	Remboursement de tiers (refacturation, dommages)		5 000				9 438
810.451	Subventions Canton						7 352
810.481	Prélèvement au fonds de réserve				176 700		283 145
810.490.3	Imputations internes d'eau et d'énergie		43 600		30 500		41 205

Budget des amortissements 2025 - Dépenses d'investissement en cours

Compte	Investissement à amortir	Crédit accordé	Durée amort.	Solde bilan au 01.01.24	DIN prévisible 2024	Amort. BU2024 xxx.331	Amort. oblig. Prévisible 2024	Amort. compl. Prévisible 2024	Solde bilan prévisible au 31.12.24	DIN prévisible 2025	Amort. oblig. Prévisible 2025
Investissement du patrimoine administratif											
9141.05	Plan général d'affectation PGA	440 000	10	46 000	24 592	5 000	5 000		65 592	-45 000	3 300
9141.10	Rénovation ancienne partie port	590 000	20	114 000	-	22 000	11 400		102 600		11 400
9141.14	Raccordement ch. Coteau à la rte Giez quartier Es Pierres	300 000	30	108 000	-	5 000	5 100		102 900		5 100
9141.15	Extension du Port du Pécos et réaménagement des quais	4 900 000	30	2 316 000	-	166 000	165 400		2 150 600		165 400
9141.17	Etude réfection rues Haute-Lecomte	150 000	20	123 000	-	11 000	11 200	111 800	-		-
9141.18	Réhabilitation de l'ancienne partie du port du Pécos	630 000	20	-	-	2 000	-		-		-
9141.19	Réaménag. zone détente/loisirs/déchetterie	210 000	10	36 000	-	5 000	6 000	30 000	-	22 000	-
9141.22	Parking à voitures et à remorques Pécos	300 000	10	31 000	-	21 000	-	31 000	-	150 000	-
9141.23	CE avant-projet Traversée des Tuileries	240 000	10	104 000	-	26 000	26 000	78 000	-		-
9141.25	Rénovation rues Haute et Lecomte	3 347 000	30	2 016 000	-	88 000	87 700		1 928 300		87 700
9141.27	Elargissement et éclairage de la route de Fiez DP 13	145 000	10	24 000	-	12 000	8 000	16 000	-		-
9141.28	Part reconstruction pont par-dessus Brinaz - RC 401	230 000	10	294 000	-132 000	18 000	23 100		138 900		23 100
9141.29	Aménagement rte et places parc Bellerive	395 000	20	352 000	-	20 000	19 600		332 400		19 600
9141.30	Rte de desserte ZUP (zone utilité publique) de Borné-Nau	2 480 800	30	2 133 000	-	78 000	79 400		2 053 600		79 400
9141.31	Coûts archéologiques secteur Borné-Nau	1 800 000	30	1 262 000	-	47 000	52 200		1 209 800		52 200
9141.32	Réalisation de la porte d'entrée de Grandson	300 000	10	67 000	-	10 000	10 000	57 000	-		-
9141.34	Sécurisation de la Brinaz	480 000	20	303 000	-2 275	16 000	15 800		284 925		15 800
9141.34	Sécurisation de la Brinaz frais compl. adaptation EP	101 700	20	55 000	-	4 000	3 100		51 900		3 100
9141.35	Mise en conformité terrains foot B-C	600 000	10	-	-	45 000			-		-
9141.36	Participation mobilité douce Tuileries-Brinaz	105 000	10	40 000	-	5 000	5 000		35 000		5 000
9141.37	Aménagement butte paysagère B-Nau	400 000	30	345 000	12 315	14 000	12 800		344 515		12 800
9141.38	Création d'un trottoir à la rue Jean-Lecomte	610 000	30	17 000	-	19 000	17 000		-		-
9141.39	Mise en séparatif zone 1a, Froideville, rte de Giez, ch. du Sy	985 000	30	17 000	968 000	33 000	33 000		952 000	-	33 000
9141.40	Réaménagement DP Bas-Grandsonnet et achat parcelle 30'	4 000 000	30	88 000	-				88 000	1 000 000	36 300
9141.41	Plan d'affectation Au Rubatel	69 000	10	14 000	21 200	-	-		35 200	34 000	6 900
9141.42	Améliorations structurelles infrastructures Grandsonnaz	196 000	30	-	39 300	-	-		39 300	65 000	6 500
9143.00	Batiments patrim. administratif	n/a	nd	1 241 000	-	-	-		1 241 000		-
9143.08	Construction collège Borné Nau	7 600 000	30	-	-	186 000	-		-		-
9143.09	Rénovation domaine d'estivage des Grandsonnes	1 059 300	25	528 000	-	33 000	33 000		495 000		33 000
9143.10	Transformations Remparts 6	400 000	20	250 000	-	20 000	17 900		232 100		17 900
9143.15	Salle des Quais	6 706 190	30	2 432 000	-	174 000	173 700		2 258 300	-	173 700
9143.16	Salle des Quais rénovation et transformations	420 000	10	-	-	42 000			-		-
9143.17	Entretien collèges du Jura	2 415 000	30	1 646 000	-	72 000	71 600		1 574 400		71 600
9143.18	Crédit cadre d'entretien des bâtiments communaux	500 000	20	270 000	586	11 000	11 600		258 986	170 000	10 600
9143.19	Rénovation des toitures bâtiments scolaires BNB-BNC	470 000	30	10 000	389 900	4 000	4 300	270 000	125 600	-	4 300
9143.24	Mise en conformité et agrand. Locaux Voirie	1 781 100	30	1 676 000	21 315	55 000	58 500		1 638 815	-	58 500
9143.28	Achat à terme pcelle 92 Rue Jean-Lecomte	2 870 000	20	895 000	238 426	100 000	103 000		1 030 426		103 000
9143.29	Etude de l'état des bâtiments communaux	300 000	10	-	7 045	20 000	-		7 045	100 000	-
9144.00	Réseau d'eau	n/a	nd	150 000	-	-	-		150 000		-

Budget des amortissements 2025 - Dépenses d'investissement en cours

Compte	Investissement à amortir	Crédit accordé	Durée amort.	Solde bilan au 01.01.24	DIN prévisible 2024	Amort. BU2024 xxx.331	Amort. oblig. Prévisible 2024	Amort. compl. Prévisible 2024	Solde bilan prévisible au 31.12.24	DIN prévisible 2025	Amort. oblig. Prévisible 2025
9144.02	Conduites eau-gaz ch. Borné-Nau	228 000	20	-	-	2 000	-	-	-	-	-
9144.04	Réservoir du Devens (réserve défense incendie Poissine)	250 951	nd	80 000	-	10 000	10 000	-	70 000	-	10 000
9144.07	Ruelle des Renards	406 700	20	20 000	-	20 000	20 000	-	-	-	-
9144.09	Conduite d'eau ch. du Mont	624 000	30	10 000	-	1 000	700	9 300	-	-	-
9144.10	Adhésion au but optionnel du réseau d'eau de l'ACRG	1 130 000	30	587 000	-	39 000	39 000	-	548 000	-	39 100
9144.11	Réfection route et infrastructures Grandsonnet	720 000	20	87 000	-	18 000	17 400	69 600	-	-	-
9144.14	Mise en séparatif du Crêt-aux-Moines	882 900	30	324 000	-	16 000	15 400	-	308 600	-	15 400
9144.17	Renouvellement système d'expl. STAP Corcellettes	1 244 665	30	324 000	-	13 000	13 000	-	311 000	-	13 000
9144.18	Raccordement collèges du Jura et Colombaires 1-3 au CAD	432 000	20	273 000	-	17 000	16 100	-	256 900	-	16 100
9144.19	CE élaboration projet adaptation réseau eau	440 000	10	265 000	20 000	16 000	15 900	-	269 100	-157 600	15 900
9144.20	Mise en séparatif Couvaloup	625 000	30	404 000	-	17 000	15 000	-	389 000	-	15 000
9144.21	Renouvellement éclairage public 2022-26	675 000	20	114 000	135 000	14 000	13 400	-	235 600	135 000	20 000
9145.00	Forêts	n/a	nd	518 000	-	-	-	-	518 000	-	-
9146.04	Balayeuse MFH CS250	90 000	10	42 000	-	9 000	8 400	-	33 600	-	8 400
9146.05	Lindner Unitrac 102L	192 400	10	117 000	-	13 000	13 000	-	104 000	-	13 000
9146.06	Part financement rempl. cibles Sté Tir Arnon	59 300	10	-	59 300	-	5 900	-	53 400	-	5 900
9149.02	Aménagement place des Remparts	90 000	10	-	-	8 000	-	-	-	-	-
Totaux du patrimoine administratif				22 168 000	1 802 704	1 602 000	1 273 600	672 700	22 024 404	1 473 400	1 211 000
Investissement du patrimoine financier				-							
9123.00	Terrains et bâtiments			3 977 000					3 977 000		
9123.01	Colombaires 21-23			1 912 000					1 912 000		
9123.03	Lotissement de Chamblex			320 000					320 000		
9123.05	Lotissement Es Pierres selon convention			200 000					200 000		
9123.07	Lotissement Borné-Nau			1 061 000					1 061 000		
9123.13	Plan de quartier Place du Château			166 000					166 000		
9123.90	Achat parcelle 420 située à Fiez-Pittet (prop. Mme Krebs)	360 000	20	59 000	3 500				25 295		3 500
9129.01	Pôle de développement Poissine (506/11)			280 000					280 000		
9152.00	Fondation grandsonnoise équipements football - prêt 1998	300 000		100 000					100 000		
9152.01	Tennis-Club Grandson - prêt 1988			26 000	-2 000				24 000	-2 000	
9152.06	Fondation cabane scoutie - prêt 1993 (300'000.-)			65 000	-10 000				55 000	-2 000	
9153.00	Titres et papiers-valeurs			73 000					73 000		
9153.01	Actions Centre Sportif de Borné-Nau SA	290 900		174 000		29 100	29 000		145 000		29 000
9160	Centre sportif Borné-Nau phases 1-2	900 000	30	5 000 000	-				5 000 000		
	Construction du centre sportif de Borné-Nau	4 100 000									
Totaux du patrimoine financier				13 413 000	-8 500	29 100	29 000		13 338 295	-4 000	32 500
Totaux patrimoines administratif et financier				35 581 000	1 794 204	1 631 100	1 302 600		35 362 699	1 469 400	1 243 500

Plan des investissements 2025 et suivantes

Dic.	Projets	No Préavis	Crédit accordé	Subvention estimée	Dépenses	Recettes	DIN	Dépenses	Recettes	DIN	Dépenses	Recettes	DIN
					Budget 2025			Estimé 2026			Prochaine législature		
Préavis votés													
URB	Révision du Plan général d'affectation PGA	532/12-650/22	440 000	-45 000	-	-45 000	-45 000	-	-	-	-	-	-
TRA	Agrandissement du parc à remorques et aménagement d'une extension du parking du Pécos	545/14	300 000	-	150 000	-	150 000	-	-	-	-	-	-
TRA	Réaménagement de l'accès à la zone de détente, loisirs et déchetterie	546/14	210 000	-	22 000	-	22 000	-	-	-	-	-	-
RES	CE Elaboration du projet d'ouvrage d'adaptation du réseau communal de distribution d'eau	620/19	440 000	-	5 000	-162 600	-157 600	-	-	-	-	-	-
BAT	Crédit cadre d'entretien des bâtiments communaux	652/22	500 000	-	170 000	-	170 000	-	-	-	-	-	-
RES	Crédit cadre 2022-2026 pour le renouvellement et la modernisation de l'éclairage public	656/22	675 000	-	135 000	-	135 000	135 000	-	135 000	149 000	-	149 000
TRA	Création d'un trottoir à la rue Jean Lecomte - partie route, EP, parking J-Lecomte	663/22	402 000	-	-	-	-	385 000	-	385 000	-	-	-
TRA	Création d'un trottoir à la rue Jean Lecomte - partie eau	663/22	208 000	-	-	-	-	208 000	-	208 000	-	-	-
TRA	Réaménagement du domaine public quartier du Bas-Grandsonnet et achat parcelle 301	660/22	3 400 000	-	2 000 000	-1 000 000	1 000 000	350 000	-	350 000	962 000	-1 040 000	-78 000
BAT	Étude de l'état des bâtiments communaux	667/23	300 000	-	100 000	-	100 000	100 000	-	100 000	-	-	-
URB	Plan d'affectation Au Rubatel	670/23	69 000	-	34 000	-	34 000	-	-	-	-	-	-
COH	Améliorations structurelles des infrastructures des alpages des Grandsonnaz	673	196 000	-91 000	156 000	-91 000	65 000	-	-	-	-	-	-
Total préavis votés			7 140 000	-136 000	2 772 000	-1 298 600	1 473 400	1 178 000	-	1 178 000	1 111 000	-1 040 000	71 000
Préavis à déposer auprès du Conseil (montants estimatifs)													
RES	Chemisage de la conduite EU Merveilleuse - STAP Grandsonnet (PDM 2024/31)		300 000	100 000	300 000	-100 000	200 000	-	-	-	-	-	-
BAT	Rénovation de l'Hôtel-de-Ville (PR 630/20 abandonné en 2024, nouveau préavis à établir)		3 000 000	-	100 000	-	100 000	1 000 000	-	1 000 000	1 800 000	-	1 800 000
URB	Aménagement parcelle 828 (communale) Bellerive plage		200 000	-	200 000	-	200 000	-	-	-	-	-	-
ADM	Participation communale au bâtiment des Kabourias		180 000	-	-	-	-	180 000	-	180 000	-	-	-
ADM	Vente parcelle 2052 Borné-Nau		-10 850 000	-	-	-	-	-	-10 850 000	-10 850 000	-	-	-
RES	Séparatif Tilleuls ch. du Mont (étape 1B)		1 000 000	-	500 000	-10 000	490 000	500 000	-10 000	490 000	-	-	-
BAT	Mise en conformité Restaurant des Quais		80 000	-	80 000	-	80 000	-	-	-	-	-	-
URB	Création d'un trottoir Bas du Grandsonnet		200 000	-	-	-	-	200 000	-	200 000	-	-	-
URB	Crédit d'étude centre Tuileries PGEE et PDEE (cadastre souterrain)		100 000	-	-	-	-	-	-	-	78 000	-	78 000
URB	Crédit d'étude projet Traversée Tuileries		100 000	-	90 000	-	90 000	-	-	-	-	-	-
TRA	Réaménagement du centre des Tuileries (surface)		1 210 000	-	-	-	-	-	-	-	1 210 000	-	1 210 000
TRA	Traversée Tuileries RC 401 : La Brinaz - Tilleuls (séq. 3' AggloY)		5 977 800	-588 000	-	-	-	3 000 000	-	3 000 000	2 978 000	-588 000	2 390 000
RES	Traversée Tuileries RC 401 : La Brinaz - Tilleuls (séq. 3' AggloY) : infrastructures		3 545 700	-	1 000 000	-	1 000 000	1 000 000	-	1 000 000	1 546 000	-	1 546 000
TRA	Traversée Tuileries RC 401 : Tilleuls - Pécos (séq. 3' AggloY)		3 143 100	-234 000	-	-	-	-	-	-	3 143 000	-234 000	2 909 000
RES	Traversée Tuileries RC 401 : Tilleuls - Pécos (séq. 3' AggloY) : infrastructures		1 351 300	-	-	-	-	-	-	-	1 351 000	-	1 351 000
TRA	Accès Nord : MD secteur Sous-Vignes (séq. 2 AggloY)		297 300	-55 000	-	-	-	-	-	-	297 000	-55 000	242 000
URB	Crédit d'étude projet MD yc sous-terrain Place du Château - Borné-Nau		150 000	-	-	-	-	-	-	-	150 000	-	150 000
TRA	Liaison MD Château - Borné-Nau, secteur 2 : Repuis		2 196 000	-110 000	-	-	-	-	-	-	2 196 000	-110 000	2 086 000
TRA	Liaison MD Château - Borné-Nau, secteur 1 : Rue de Neuchâtel		941 000	-47 000	-	-	-	-	-	-	941 000	-47 000	894 000
TRA	Liaison MD Château - Borné-Nau, secteur 3 : Borné-Nau		749 000	-37 000	-	-	-	-	-	-	749 000	-37 000	712 000
RES	Liaison MD Château - Borné-Nau secteur 4 : Infrastructures		7 000 000	-350 000	-	-	-	-	-	-	7 000 000	-350 000	6 650 000
BAT	Réaménagement collège Jura B anciennes classes		800 000	-	100 000	-	100 000	300 000	-	300 000	400 000	-	400 000
BAT	Réaménagement cour collège Jura		1 250 000	-	50 000	-	50 000	550 000	-	550 000	650 000	-	650 000
BAT	Mise en conformité électricité dans les bâtiments communaux (passage au LED)		400 000	-	100 000	-	100 000	100 000	-	100 000	200 000	-	200 000
URB	MEP Place du Château		350 000	-	-	-	-	350 000	-	350 000	-	-	-
URB	Aménagement place du Château		2 500 000	-	-	-	-	-	-	-	2 500 000	-	2 500 000
COH	Grandsonnes rénovation toitures		250 000	-	-	-	-	-	-	-	250 000	-	250 000
URB	CE pour zone sport et d'utilité publique Tuileries		100 000	-	-	-	-	-	-	-	100 000	-	100 000
RES	Démolition de la STEP		430 000	-	-	-	-	430 000	-	430 000	-	-	-
URB	Achat parcelles zone verte (Tuileries) 3'677 m2		220 000	-	220 000	-	220 000	-	-	-	-	-	-
URB	Place de la Gare		650 000	-	-	-	-	-	-	-	650 000	-	650 000
BAT	Réaménagement abattoir		500 000	-	-	-	-	100 000	-	100 000	400 000	-	400 000
TRA	Tronçon rue du Pécos routes (en collab. Avec Sagenord, chiffre = part Grandson)	Mesure M2.3	250 000	-	-	-	-	-	-	-	250 000	-	250 000
TRA	Tronçon Chemin de Champ-Blanchon route mais sans EP	Mesure C9.1	400 000	-	-	-	-	-	-	-	400 000	-	400 000
TRA	Renouvellement ancienne conduite Chemin Es Prise partie route	Mesure C9.5	140 000	-	-	-	-	-	-	-	140 000	-	140 000
RES	Renouvellement des compteurs d'eau (tous les 15 ans)		600 000	-	-	-	-	-	-	-	600 000	-	600 000

Plan des investissements 2025 et suivantes

Dic.	Projets	No Préavis	Crédit accordé	Subvention estimée	Dépenses		Recettes		DIN	Dépenses		Recettes		DIN
					Budget 2025		Estimé 2026			Prochaine législature				
Investissements liés au PDDE (Plan directeur de la distribution de l'eau)														
RES	Tronçon rue du Pécos (en collaboration avec Sagenord, travaux repoussés suite au départ de M. Bonnet, date à préciser suite à l'étude en cours chez RWB)	Mesure M2.3	1 069 000	-106 900	17 000	-	17 000	-	-	-	1 052 000	-106 900	945 100	
RES	Nouveau réservoir de Grandson (4'000 m3 dont 1'000 m3 pour Grandson), yc SP Grandson (1'340'000 = 20% de 6'700'000.-, coût total de construction du réservoir)	Mesure C1.1	1 340 000	-268 000	446 700	-	446 700	446 700	-	446 700	446 700	-268 000	178 700	
RES	Connexion La Chauz	Mesure C2.3	64 000	-6 400	-	-	-	32 000	-	32 000	32 000	-6 400	25 600	
RES	Travaux de mise en conformité sur les captage des sources de Novailles (yc étude)	Mesure C3.1	200 000	-	50 000	-	50 000	100 000	-	100 000	50 000	-	50 000	
RES	Nouvelle SP Péroset (750'000.- selon PDDE) + trait. UV (100'000.-)	Mesure C3.2	850 000	-85 000	100 000	-	100 000	400 000	-	400 000	350 000	-85 000	265 000	
RES	Tronçon réservoir Grandson – Route de Péroset (613'000 = 50% de 1'225'000 car alimentation en retour pour Péroset)	Mesure C4.1	613 000	-61 300	113 000	-	113 000	250 000	-	250 000	250 000	-61 300	188 700	
RES	Tronçon Route de Péroset – Les Condémines (alimentation Gonin)	Mesure C4.3	209 000	-20 900	-	-	-	104 000	-20 900	83 100	105 000	-	105 000	
RES	Tronçon Route de Péroset – SP Péroset (si alimentation depuis Novailles - (261'000 = 50% de 522'000 car alimentation en retour pour Péroset))	Mesure C4.4	261 000	-26 100	61 000	-	61 000	100 000	-	100 000	100 000	-26 100	73 900	
RES	Connexion ZI Péroset Ouest (quid d'un permis de construire zone artisanale)	Mesure C4.5	85 000	-8 500	-	-	-	-	-	-	85 000	-8 500	76 500	
RES	Tronçon SP Péroset – Réseau adduction S Novailles (= forage dirigé, moins cher si on passe sous le pont comme aujourd'hui)	Mesure C4.6	207 000	-20 700	57 000	-	57 000	100 000	-	100 000	50 000	-20 700	29 300	
RES	Connexion Froideville-Ferme foraine	Mesure C5.3	168 000	-16 800	-	-	-	100 000	-	100 000	68 000	-16 800	51 200	
RES	Connexion Grandson via Es-Male Vignes	Mesure C5.4	615 000	-61 500	200 000	-	200 000	200 000	-	200 000	215 000	-61 500	153 500	
RES	Connexion ZI/ZA La Perraudettaz	Mesure C5.5	197 000	-19 700	-	-	-	197 000	-19 700	177 300	-	-	-	
RES	Connexion Les Tuileries via Jolimont	Mesure C5.6	7 000	-700	-	-	-	7 000	-700	6 300	-	-	-	
RES	Connexion Les Tuileries via Chemin des Combes	Mesure C5.7	47 000	-4 700	-	-	-	47 000	-4 700	42 300	-	-	-	
RES	Connexion Les Tuileries via Route de Lausanne	Mesure C5.8	42 000	-4 200	-	-	-	-	-	-	42 000	-4 200	37 800	
RES	Tronçon Chambres Senn - Chemin Es Prise (chiffre ok si synergie avec traversée des Tuileries)	Mesure C6.3	186 000	-18 600	-	-	-	-	-	-	186 000	-18 600	167 400	
RES	Abandon et démolition des réservoirs de Grandson	Mesure C1.2	100 000	-	-	-	-	-	-	-	100 000	-	100 000	
RES	Tronçon Au Revelin - A5 - Le Repuis (tronçon ouest pourrait être remplacé par L1.3 à 452'000)	Mesure C7.1	928 000	-92 800	-	-	-	-	-	-	928 000	-92 800	835 200	
RES	Renouvellement tronçon ch de Bellevue(DN125, env 510m)	Mesure L1.3	452 000	-45 200	-	-	-	200 000	-	200 000	252 000	-45 200	206 800	
RES	Connexion ch. des Pâquiers - rue Crêts aux Moines (alimentation Grand-Clos et Aurore par le nord)	Mesure C7.2	554 000	-55 400	-	-	-	200 000	-	200 000	354 000	-55 400	298 600	
RES	Connexion rue du Jura	Mesure C7.3	300 000	-30 000	-	-	-	-	-	-	300 000	-30 000	270 000	
RES	Tronçon ACRG - La Poissine (dépend surtout des AF)	Mesure C8.1	230 000	-23 000	-	-	-	-	-	-	230 000	-23 000	207 000	
RES	Tronçon Chemin du Coudrex sud	Mesure C8.2	332 000	-33 200	-	-	-	-	-	-	332 000	-33 200	298 800	
RES	Abandon de la station de pompage de Bellerive	Mesure C8.4	100 000	-	-	-	-	-	-	-	100 000	-	100 000	
RES	Tronçon Chemin de Champ-Blanchon	Mesure C9.1	433 000	-43 300	-	-	-	-	-	-	433 000	-43 300	389 700	
RES	Tronçon Route de Giez - La Baumaz	Mesure C9.2	384 000	-38 400	-	-	-	-	-	-	384 000	-38 400	345 600	
RES	Renouvellement ancienne conduite Chemin Es Prise (yc 350k d'épuration et 25k d'EP)	Mesure C9.5	522 000	-52 200	-	-	-	-	-	-	522 000	-52 200	469 800	
RES	Renouvellement tronçons chemin Au Revelin, Jean-Lecomte et chemin du Grandsonnet (680 m, dont 120 déjà prévus dans préavis du troitoir Jean-Lecomte), synergie avec C5.4!	Mesure L1.7	580 000	-58 000	-	-	-	-	-	-	580 000	-58 000	522 000	
Total préavis à déposer			40 786 200	-2 522 500	3 784 700	-110 000	3 674 700	10 193 700	-10 906 000	-712 300	37 525 700	-2 576 500	34 949 200	
Totaux			47 926 200	-2 658 500	6 556 700	-1 408 600	5 148 100	11 371 700	-10 906 000	465 700	38 636 700	-3 616 500	35 020 200	

Récapitulation par dicastère

Dic.	Libellé	No	Crédit accordé	Dépenses		Recettes		DIN	Dépenses		Recettes		DIN	
ADM	Administration générale et finances		-10 670 000	-	-	-	-	-	180 000	-10 850 000	-10 670 000	-	-	-
BAT	Bâtiments et gérances		6 830 000	-	700 000	-	700 000	700 000	2 150 000	-	2 150 000	3 450 000	-	3 450 000
COH	Cohésion sociale et tourisme		446 000	-91 000	156 000	-91 000	65 000	65 000	-	-	-	250 000	-	250 000
SEC	Ecoles et sécurité		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
URB	Urbanisme et mobilité		5 079 000	-45 000	544 000	-45 000	499 000	499 000	550 000	-	550 000	3 478 000	-	3 478 000
TRA	Travaux et environnement		19 824 200	-1 071 000	2 172 000	-1 000 000	1 172 000	1 172 000	3 943 000	-	3 943 000	13 266 000	-2 111 000	11 155 000
RES	Réseaux et énergies		26 417 000	-1 451 500	2 984 700	-272 600	2 712 100	2 712 100	4 548 700	-56 000	4 492 700	18 192 700	-1 505 500	16 687 200
Total par dicastère du patrimoine administratif			47 926 200	-2 658 500	6 556 700	-1 408 600	5 148 100	5 148 100	11 371 700	-10 906 000	465 700	38 636 700	-3 616 500	35 020 200



Etude préliminaire n° 13HC108-21-1A
 Commune de Grandson
 Système d'alimentation en eau potable



Plan Directeur de la Distribution de l'Eau (PDDE)
 Territoire communal
 Proposition de financement - Tranche prioritaire
 1:5000



Année	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Montant (k€)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Légende

Statut des ouvrages

- Limite communale
- Limite ACSIS
- Zones de protection des eaux
- S1
- S2
- S3
- provision
- PP

Infrastructures existantes ou prévues

- Canalisations
- puits
- Source

Statut des ouvrages (S)

- en service
- à démanteler
- projeté

Statut des ouvrages (D)

- en service
- à démanteler
- projeté

Statut des ouvrages (E)

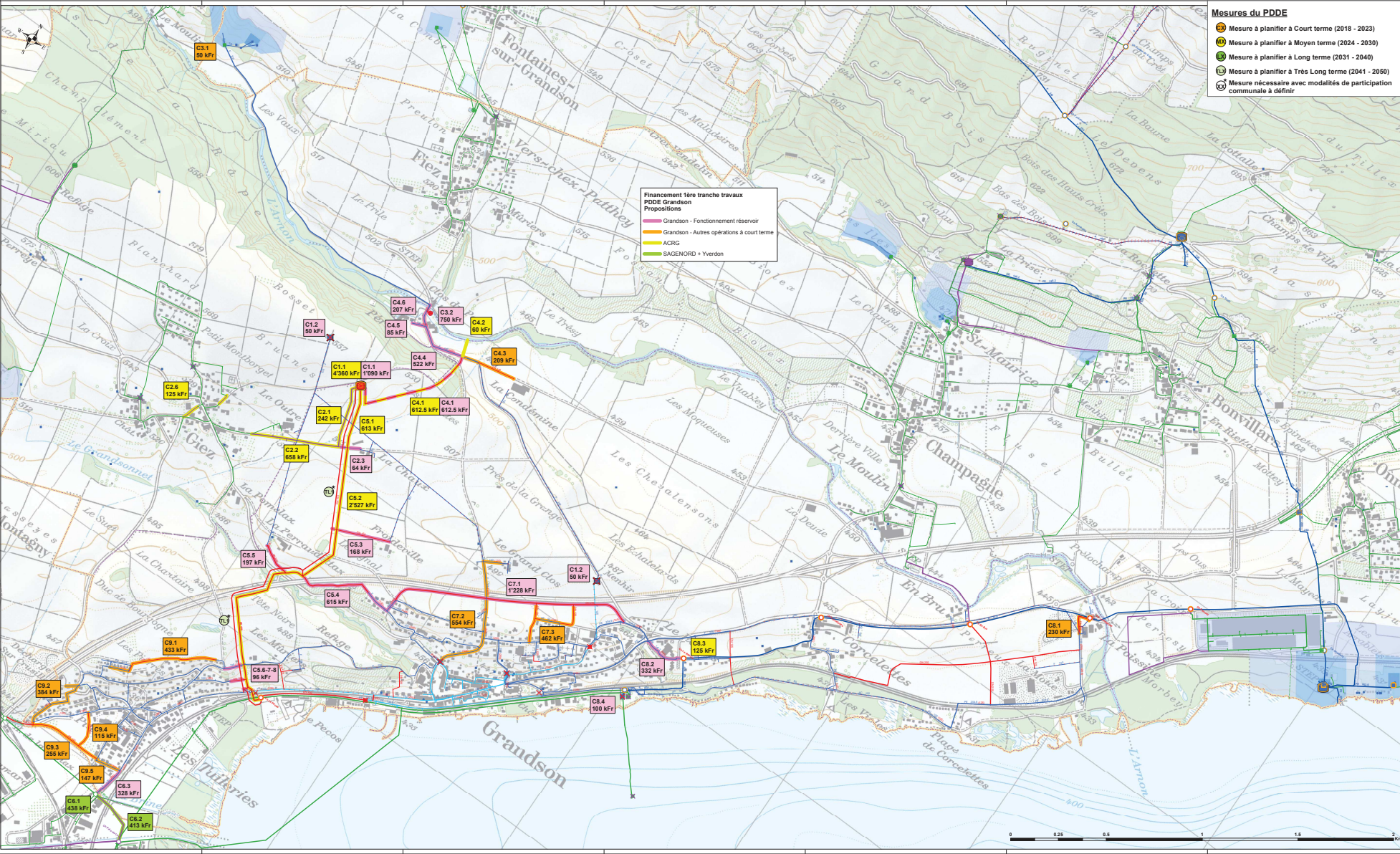
- en service
- à démanteler
- projeté

Statut des ouvrages (F)

- en service
- à démanteler
- projeté

Observations

- Observations
- Observations
- Observations
- Observations
- Observations



Financement 1ère tranche travaux
 PDDE Grandson
 Propositions

- Grandson - Fonctionnement réservoir
- Grandson - Autres opérations à court terme
- ACRG
- SAGENORD + Yverdon

Mesures du PDDE

- Mesure à planifier à Court terme (2018 - 2023)
- Mesure à planifier à Moyen terme (2024 - 2030)
- Mesure à planifier à Long terme (2031 - 2040)
- Mesure à planifier à Très Long terme (2041 - 2050)
- Mesure nécessaire avec modalités de participation communale à définir

