

Commune de
Grandson



Budget 2023

Table des matières

1.	Préavis no 661/22 : Budget 2023	2 - 16
2.	Charges et revenus par nature	17 - 18
3.	Budget de fonctionnement et commentaires	19 - 51
4.	Charges et revenus selon la classification administrative	52
5.	Récapitulation	53
6.	Tableau des amortissements prévisionnels	54 - 55
7.	Plan des investissements 2023 à 2027	56 - 58

avec en annexe le plan des mesures du PDDE (Plan Directeur de la Distribution de l'Eau)

Budget de l'année 2023

Délégué municipal
M. Antonio Vialatte, Syndic

Grandson, le 14 novembre 2022

Monsieur le Président,

Mesdames et Messieurs les Conseillères et Conseillers communaux,

Dans sa séance du 31 octobre 2022, la Municipalité a validé le projet de budget pour l'année 2023.

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

1. Préambule

Ce projet de budget 2023 est marqué par le contexte économique actuel lié aux incertitudes sur l'approvisionnement énergétique, à la hausse des prix en général, ou encore à la rupture des circuits d'approvisionnement des matières premières. Des augmentations de prix importantes ont déjà été annoncées, particulièrement dans le secteur des énergies, cette situation induit une hausse des coûts d'énergie qui génère un surcoût d'environ CHF 261'000 par rapport au budget 2022.

Tous ces éléments conduisent à une certaine insécurité tant sur le plan humain, organisationnel que financier, alors même que nous sortons à peine de la pandémie du Covid. Comme annoncé dernièrement par le biais du préavis relatif à l'arrêté d'imposition, le budget 2023 a également été établi sur la base de la stabilité du taux d'imposition à 69.0 points.

La construction du budget 2023 s'est réalisée en collaboration avec les services communaux, dans un souci permanent de garantir le meilleur équilibre entre la maîtrise des coûts de fonctionnement, malgré les hausses prévues, et le maintien de la qualité des prestations offertes à notre collectivité communale. Des mesures d'économies supplémentaires ont également pu être réalisées suite à l'examen du budget et aux séances bilatérales du service des Finances avec chaque dicastère.

La Municipalité a également souhaité indexer les salaires 2023. L'indexation proposée par la Municipalité est de 2%, celle-ci a été déterminée sur la base de l'article 14 du règlement du personnel en tenant compte de l'index des prix à la consommation. Une indexation de 0.5% avait été octroyée en 2020 en compensation partielle de l'augmentation de la cotisation LPP. Les différentes variations en lien avec les charges de personnel vous sont présentées au chapitre 4.1.

2. Budget 2023 en résumé

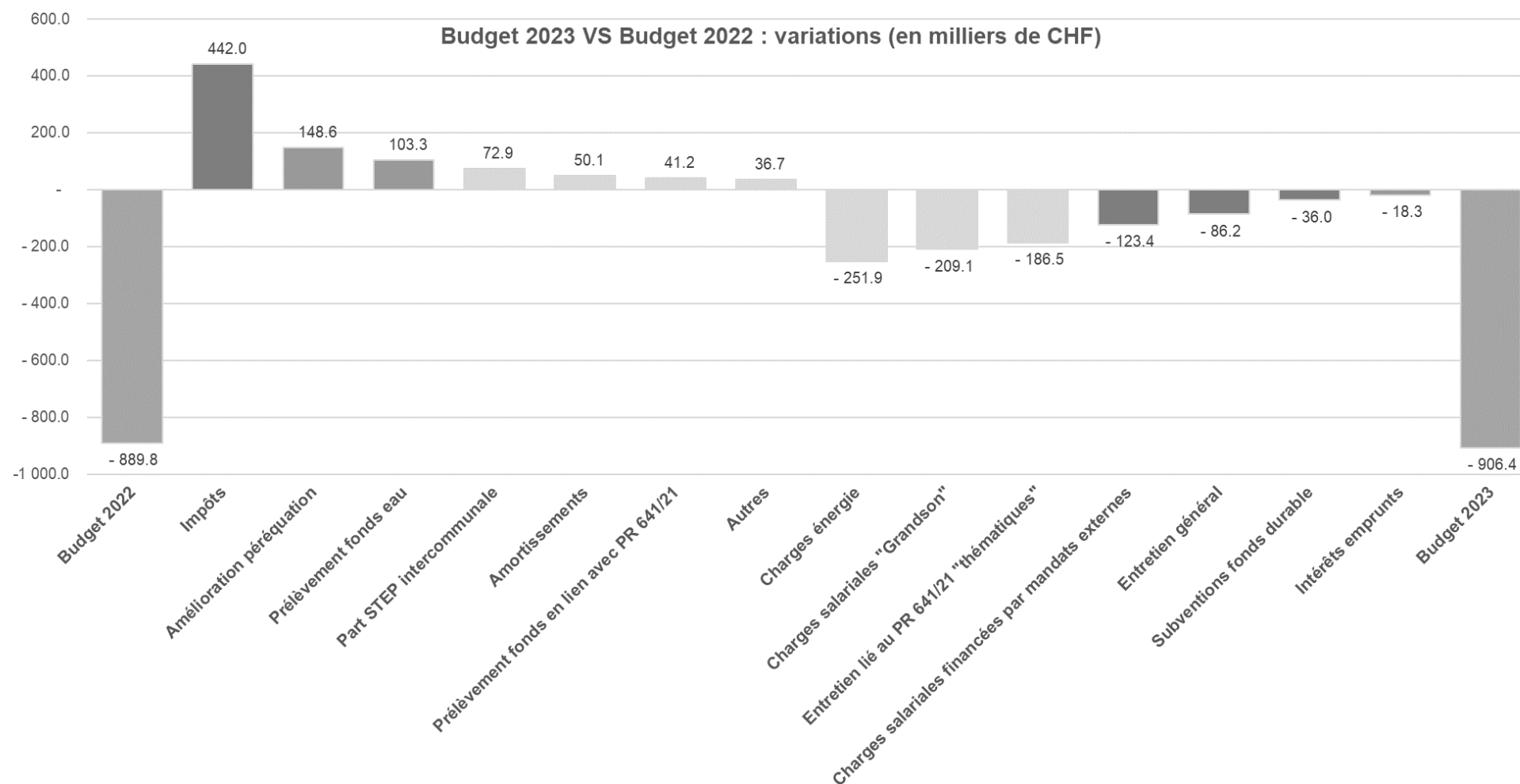
Résultat

CHF - 906 400

Dans un contexte d'incertitudes conjoncturelles, le budget 2023 présente une légère augmentation par rapport au budget 2022. Ainsi, le résultat budgétaire 2023 présente un excédent de charges de CHF 906 400.

Charges et revenus	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021		Diff. B2023 / B2022			
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	%	Revenus	%
Totaux	23 305 600	22 399 200	22 314 800	21 425 000	21 866 995	21 878 238	990 800	4.4%	974 200	4.5%
Résultat en CHF	-906 400		-889 800		11 243		-16 600	1.9%		

Le graphique ci-dessous reprend les éléments significatifs qui expliquent l'écart entre le résultat des budgets 2023 et 2022.



3. Analyse des revenus de fonctionnement

Revenus

CHF 22 399 200

+ 4.5 %

Les revenus affichent une augmentation par rapport au budget 2022. Selon les estimations, ils se montent à CHF 22 399 200, soit une augmentation de CHF 974 200 (+ 4.5%).

Cette augmentation est marquée par une progression des revenus fiscaux et des participations et remboursements de collectivités publiques.

Les revenus par nature sont présentés ci-dessous avec les explications sur l'évolution par rapport au budget 2022 :

Revenus par nature	Budget 2023		Budget 2022	Comptes 2021	Diff. B2023 / B2022		Diff. B2023 / C2021	
	CHF	%	CHF	CHF	CHF	%	CHF	%
40 Impôts	9 371 000	41.8%	8 929 000	9 326 343	442 000	5.0%	44 657	0.5%
41 Patentes, concessions	152 000	0.7%	154 600	152 909	-2 600	-1.7%	-909	-0.6%
42 Revenus du patrimoine	3 185 800	14.2%	3 225 200	2 779 589	-39 400	-1.2%	406 211	14.6%
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	2 937 200	13.1%	2 879 700	3 250 136	57 500	2.0%	-312 936	-9.6%
44 Parts recettes cantonales	251 000	1.1%	251 000	196 905	-		54 095	27.5%
45 Participations et rbts de collectivités publiques	3 890 200	17.4%	3 644 200	3 808 469	246 000	6.8%	81 731	2.1%
46 Autres prestations et subventions	1 000	0.0%	1 000	17 974	-		-16 974	-94.4%
48 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	330 000	1.5%	187 300	338 699	142 700	76.2%	-8 699	-2.6%
49 Imputations internes	2 281 000	10.2%	2 153 000	2 007 214	128 000	5.9%	273 786	13.6%
Total revenus	22 399 200	100.0%	21 425 000	21 878 238	974 200	4.5%	520 962	2.4%
Total revenus épurés (sans 48-49)	19 788 200		19 084 700	19 532 325	703 500	3.7%	255 875	1.3%

Revenus épurés

CHF 19 788 200

+ 3.7 %

Les revenus épurés (uniquement monétaires), soit sans les natures 48 et 49, affichent une augmentation par rapport au budget 2022. Selon les estimations, ils se montent à CHF 19 788 200, soit une augmentation de CHF 703 500 (+ 3.7%).

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

3.1 Impôts

Impôts totaux
(natures 40 à 45)

CHF 9'650'000

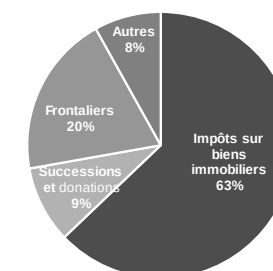
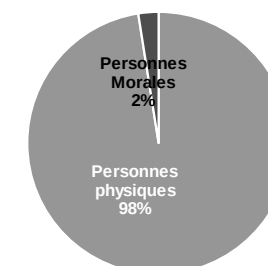
+ 5.0 %

Le budget 2023 prévoit une augmentation des recettes fiscales principalement due à l'augmentation des impôts sur le revenu et la fortune (+ CHF 415 000) par rapport au budget 2022. Les prévisions d'impôt ont été effectuées avec un maintien du coefficient communal à 69.0 points, comme en 2022.

Le tableau suivant présente les prévisions des recettes fiscales pour le budget 2023 par type d'impôts :

Nature	Recettes fiscales liées au taux	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021	Comptes 2020
		CHF	CHF	CHF	CHF
	Taux d'imposition (%)	69.0	69.0	69.0	69.0
40	Revenu personnes physiques	6 170 000	6 045 000	5 845 979	6 030 314
40	Fortune personnes physiques	1 260 000	970 000	1 141 160	1 018 398
40	A la source	100 000	100 000	111 886	98 024
40	Bénéfice personnes morales	180 000	180 000	180 458	155 759
40	Capital personnes morales	12 000	12 000	9 682	15 841
	Recettes fiscales selon taux	7 722 000	7 307 000	7 289 165	7 318 335
	Point d'impôt	111 913	105 899	105 640	106 063
	Habitants au 31.12	3 380	3 360	3 366	3 356
	Valeur point d'impôt par habitant	33.11	31.52	31.38	31.60
	Recettes fiscales non liées au taux	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021	Comptes 2020
		CHF	CHF	CHF	CHF
40 + 44	Impôts sur biens immobiliers	1 212 000	1 200 000	1 188 870	1 300 620
40	Impôts sur les successions et donations	180 000	180 000	540 216	33 786
40	Frontaliers	380 000	380 000	378 119	401 465
40-43/45	Autres impôts non liés au taux	156 000	126 000	278 907	127 455
	Impôts conjoncturels	1 928 000	1 886 000	2 386 111	1 863 327
	Total des impôts (chapitre 210)	9 650 000	9 193 000	9 675 276	9 181 662

Diff. B2023 / B2022		Diff. B2023 / C2021	
CHF	%	CHF	%
125 000	2.1%	324 021	5.5%
290 000	29.9%	118 840	10.4%
-		-11 886	-10.6%
-		-458	-0.3%
-		2 318	23.9%
415 000	5.7%	432 835	5.9%
6 014	5.7%	6 273	5.9%
20	0.6%	14	0.4%
1.59	5.1%	1.73	5.5%
Diff. B2023 / B2022		Diff. B2023 / C2021	
CHF	%	CHF	%
12 000	1.0%	23 130	1.9%
-		-360 216	-66.7%
-		1 881	0.5%
30 000	23.8%	-122 907	-44.1%
42 000.00	2.2%	-458 111	-19.2%
457 000.00	5.0%	-25 276	-0.3%



Les recettes fiscales 2021 ont été bien supérieures à celles de l'année 2020, principalement en raison des impôts conjoncturels. En 2023, sur la base des tableaux de suivi mensuel, établis en fonction des chiffres reçus de l'ACI, la situation au 30 septembre est supérieure à celle du budget 2022 en raison notamment de rattrapages concernant les années 2020 et 2021.

Pour le budget 2023, il a été tenu compte d'un taux d'indexation de 2% pour les personnes physiques, prenant en compte partiellement la hausse de l'inflation et une légère augmentation de la population. Pour information, le budget de l'Etat de Vaud prévoit une hausse de 4.9% des revenus fiscaux, nous restons donc dans un scénario de prudence.

Le point d'impôt communal selon le budget 2023, influencé par le taux d'imposition de 69.0, est estimé à CHF 111 913 soit CHF 33.11 par habitant (CHF 105 899 au budget 2022 et CHF 105 640 aux comptes 2021).

La présentation du tableau a été légèrement modifiée et le calcul de la valeur du point d'impôt également. L'impôt foncier a été transféré dans les impôts conjoncturels, au niveau des impôts sur les biens immobiliers. En effet, précédemment nous nous étions basés sur la valeur du point d'impôt péréquatif mais il nous semble plus adéquat de sortir l'impôt foncier car il n'est pas lié au taux d'imposition communal mais calculé sur la base de l'estimation fiscale du bien immobilier.

3.2 Participations et remboursements de collectivités publiques

Revenus par nature	Budget 2023		Budget 2022	Comptes 2021	Diff. B2023 / B2022		Diff. B2023 / C2021	
	CHF	%	CHF	CHF	CHF	%	CHF	%
45 Participations et rbts de collectivités publiques	3 890 200	17.4%	3 644 200	3 808 469	246 000	6.8%	81 731	2.1%

Ce chapitre regroupe des participations et remboursements de diverses collectivités publiques, telles que les participations aux charges de la déchetterie (- CHF 15 700) et de la STEP (+ CHF 72 900) intercommunales, les subventions forestières fédérales et cantonales, les subsides cantonaux pour l'entretien des cours d'eau, ainsi que le retour du fonds de péréquation (+ CHF 58 700) et la prise en charge du dépassement des dépenses thématiques (+ CHF 99 000) par le Canton.

3.3 Imputations internes

Revenus par nature	Budget 2023		Budget 2022	Comptes 2021	Diff. B2023 / B2022		Diff. B2023 / C2021	
	CHF	%	CHF	CHF	CHF	%	CHF	%
49 Imputations internes	2 281 000	10.2%	2 153 000	2 007 214	128 000	5.9%	273 786	13.6%

Rappelons que les imputations internes (natures 39 et 49) servent à répartir des charges et revenus entre différents chapitres de la comptabilité, il s'agit donc uniquement de transferts et pas de charges et revenus impactant le budget ou les comptes.

L'augmentation des imputations internes est due essentiellement à celles concernant le personnel, plus particulièrement celui du service des Bâtiments et gérances car lors de l'établissement du budget 2022, aucune répartition des heures du service n'avait encore été faite. Par conséquent, en l'absence de données à disposition, ce sont des estimations qui ont été prises en compte.

4. Analyse des charges de fonctionnement

Charges

CHF 23 305 600

+ 4.4 %

Les charges de fonctionnement s'élèvent à CHF 23 305 600, en augmentation de CHF 990 800 (+4.4%) par rapport au budget 2022.

Cette augmentation est principalement due à l'augmentation des charges d'énergies et d'entretien général, aux charges du personnel, dont une partie est compensée par des remboursements de tiers, ainsi que les aides et subventions, découlant de la mise en place du fonds de développement durable.

Les revenus par nature sont présentés ci-dessous avec les explications sur l'évolution par rapport au budget 2022 :

Charges par nature	Budget 2023		Budget 2022	Comptes 2021	Diff. B2023 / B2022		Diff. B2023 / C2021	
	CHF	%	CHF	CHF	CHF	%	CHF	%
30 Autorités et personnel	4 805 300	20.6%	4 472 800	4 159 452	332 500	7.4%	645 848	15.5%
31 Biens, services et marchandises	4 910 200	21.1%	4 364 000	3 720 143	546 200	12.5%	1 190 057	32.0%
32 Intérêts passifs	332 800	1.4%	314 500	284 471	18 300	5.8%	48 329	17.0%
33 Amortissements	1 649 400	7.1%	1 699 500	2 499 270	-50 100	-2.9%	-849 870	-34.0%
35 Part. aux collectivités publiques	8 936 400	38.3%	8 887 400	8 128 537	49 000	0.6%	807 863	9.9%
36 Aides et subventions	226 000	1.0%	162 100	212 210	63 900	39.4%	13 790	6.5%
38 Attributions fonds/financement spéciaux	164 500	0.7%	261 500	855 698	-97 000	-37.1%	-691 198	-80.8%
39 Imputations internes	2 281 000	9.8%	2 153 000	2 007 214	128 000	5.9%	273 786	13.6%
Total charges	23 305 600	100.0%	22 314 800	21 866 995	990 800	4.4%	1 438 605	6.6%
Total charges épurées (sans 33-38-39)	19 210 700		18 200 800	16 504 813	1 009 900	5.5%	2 705 887	16.4%

Charges épurées

CHF 19 210 700

+ 5.5 %

Les charges épurées (uniquement monétaires), soit sans les natures 33, 38 et 39, affichent une augmentation par rapport au budget 2022. Selon les estimations, elles se montent à CHF 19 210 700, soit une augmentation de CHF 1 009 900 (+ 5.5%).

4.1 Autorités et personnel

Charges par nature	Budget 2023		Budget 2022	Comptes 2021	Diff. B2023 / B2022		Diff. B2023 / C2021	
	CHF	%	CHF	CHF	CHF	%	CHF	%
30 Autorités et personnel	4 805 300	20.6%	4 472 800	4 159 452	332 500	7.4%	645 848	15.5%

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.

Les charges salariales augmentent de CHF 332 500 (+ 7.4%), principalement dû aux éléments suivants : l'indexation des salaires (+ CHF 82 000), les variations de postes intégrées par voie budgétaire (+ CHF 12 000), l'évolution salariale ordinaire (+ CHF 62 000), l'augmentation des EPT de la bibliothèque, financée en totalité par le Canton, (+ CHF 106 000) et l'augmentation des heures de vacations des autorités (CHF 51 000), compensée en partie par une hausse des remboursements de tiers de CHF 11'000 (nature 43). Ainsi, les charges liées au personnel s'élèvent à CHF 4 805 300 et représentent 20.6 % du total des charges.

Evolution des effectifs du personnel communal

L'évolution des effectifs du personnel communal avec la justification des nouveaux postes est présentée ci-dessous :

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

Services	Nombre d'EPT au 31.12.2023	Nombre de collaborateurs au 31.12.2023	Nombre d'EPT au 31.12.2022	Nombre de collaborateurs au 31.12.2022	Nombre d'EPT	Nombre de
					Variation	collaborateurs Variation
Administration, RH et informatique	3.8	4.0	3.6	4.0	0.2	-
Culture et Tourisme	0.5	1.0	0.5	1.0	-	-
Bibliothèque	2.5	3.0	1.7	3.0	0.8	-
Finances	2.8	3.0	2.8	3.0	-	-
Bâtiments et gérances	8.6	10.0	8.4	9.0	0.2	1.0
Urbanisme, constructions et mobilité	2.3	3.0	1.8	2.0	0.5	1.0
Travaux et environnement, Réseaux et énergie	12.6	14.0	12.6	14.0	-	-
Port	0.5	1.0	0.5	1.0	-	-
Police	1.5	2.0	1.5	2.0	-	-
Total	35.1	41.0	33.4	39.0	1.7	2.0
Apprenti Employé de commerce - CFC	1.0	1.0	1.00	1.00	-	-
Apprenti Agent d'Exploitation - CFC	3.0	3.0	2.67	2.00	0.33	1.0
Apprenti Employé d'exploitation - AFP	-	-	0.67	1.00	-0.67	-1.0
Total	4.0	4.0	4.3	4.0	-0.33	-

L'écart entre le nombre d'EPT au 31.12.2023 et 31.12.2022 est de 1.7 EPT.

La Municipalité a examiné les demandes de ressources nécessaires et a tenu compte des besoins des services pour mener à bien ses tâches publiques et projets communaux, ainsi elle a accordé 0.9 EPT supplémentaire, sans tenir compte de l'augmentation des EPT de la bibliothèque (+ 0.8 EPT), entièrement financée par le Canton.

Administration, RH et informatique – Responsable administratif – 0.2 EPT supplémentaire

Suite à l'absence longue durée d'une de ses collaboratrices et son transfert au service des Bâtiments et gérances, ce service a été partiellement réorganisé en fin d'année 2021. Un nouveau poste a été créé afin de pallier les manques constatés au sein du Greffe municipal, notamment au niveau des tâches et projets assumés par le Secrétaire municipal.

Bibliothèque – Agent en information documentaire – 0.8 EPT supplémentaire

2 agentes en information documentaire (1.6 EPT) ont été engagées pour la nouvelle bibliothèque, au lieu de 0.8 EPT prévu lors des prévisions faites au budget 2022. Cette augmentation est financée en totalité par le Canton. Pour mémoire, un EPT de 0.15 est prévu au niveau du budget pour la partie bibliothèque communale (déjà prévu au budget 2022).

Finances

Aucun EPT supplémentaire n'est prévu pour le moment mais la Municipalité a pris la décision de se séparer du mandat comptable de l'ASIGE afin de libérer du temps au service des Finances et lui permettre de se concentrer sur les enjeux futurs tels que la finalisation de la mise en place du nouvel ERP, la planification financière et le passage au nouveau plan comptable MCH2 qui devra se faire entre 2025 et 2027.

Bâtiments et gérances – réorganisation - 0.2 EPT supplémentaire

Suite au départ à la retraite du responsable des collèges scolaires (1.0 EPT), une nouvelle organisation a été mise en place afin d'optimiser les ressources et mieux répondre aux besoins divers des clients et locataires des bâtiments communaux. Deux engagements à temps partiels ont été réalisés (0.6 EPT) et les temps de travail de deux collaboratrices ont été augmentés (+ 0.4 EPT).

L'augmentation de 0.2 EPT supplémentaire concerne la secrétaire administrative, complètement financée par le CSR-BN SA qui a souhaité augmenter le temps de travail lié au mandat de gestion administrative.

Urbanisme, constructions et mobilité – Collaborateur-trice administratif-ive – 0.5 EPT supplémentaire

En raison du nombre croissant des projets d'urbanisme et d'agglomération sur le territoire et de la complexification des procédures d'enquête publique (thématiques amiante, énergie, protection incendie et de la fréquence des oppositions formées à l'encontre des dossiers), le service fait face depuis plusieurs années à une surcharge de travail. Pour rappel, la secrétaire technique représentant 0.85 EPT travaille à 50% pour le service des Travaux et environnement. Une réorganisation du service a été proposée avec un 0.5 EPT supplémentaire.

4.2 Biens, services et marchandises

Charges par nature	Budget 2023		Budget 2022	Comptes 2021	Diff. B2023 / B2022		Diff. B2023 / C2021	
	CHF	%	CHF	CHF	CHF	%	CHF	%
31 Biens, services et marchandises	4 910 200	21.1%	4 364 000	3 720 143	546 200	12.5%	1 190 057	32.0%

Ce chapitre connaît une progression importante de CHF 546 200 (+12.5 %) dont les éléments principaux sont :

- Hausse des prix de l'énergie en général représentant CHF 251 900, dont notamment :
 - ➔ Gaz + CHF 56 800 (+ 83.9%)
 - ➔ Electricité + CHF 88 900 (+ 54.8%)
 - ➔ Chauffage à distance + CHF 20 900 (+ 8.0%)
 - ➔ Eau fournie par l'ACRG + CHF 110 000 (+ 45.8%)
- Les dépenses d'entretien du réseau routier et des immeubles comprennent les parties prévues au budget de fonctionnement du préavis n° 641/21 « Mise en conformité et agrandissement des locaux de la voirie » (CHF 186 500).

La hausse des dépenses d'entretien du réseau routier a un impact positif sur le retour des dépenses thématiques, tel que présenté dans le chapitre 5 de ce document.

4.3 Intérêts passifs

Charges par nature	Budget 2023		Budget 2022	Comptes 2021	Diff. B2023 / B2022		Diff. B2023 / C2021	
	CHF	%	CHF	CHF	CHF	%	CHF	%
32 Intérêts passifs	332 800	1.4%	314 500	284 471	18 300	5.8%	48 329	17.0%

Les investissements prévus en 2023 devront être financés en grande partie par de nouveaux emprunts. La situation économique ne permet plus de prévoir des taux faibles, voire négatifs pour le court terme. De ce fait, les intérêts des dettes sont en hausse.

4.4 Amortissements

Charges par nature	Budget 2023		Budget 2022	Comptes 2021	Diff. B2023 / B2022		Diff. B2023 / C2021	
	CHF	%	CHF	CHF	CHF	%	CHF	%
33 Amortissements	1 649 400	7.1%	1 699 500	2 499 270	-50 100	-2.9%	-849 870	-34.0%

Les amortissements obligatoires du patrimoine administratif, nature 331, baissent légèrement de CHF 39 800 (soit -2.6%) en raison des amortissements complémentaires qui ont pu être effectués aux comptes 2021, voir chapitre 3.3 du préavis 657/22.

L'état présenté tient compte des préavis votés par le Conseil communal jusqu'au 30 juin 2023.

4.5 Aides et subventions

Charges par nature	Budget 2023		Budget 2022	Comptes 2021	Diff. B2023 / B2022		Diff. B2023 / C2021	
	CHF	%			CHF	%	CHF	%
36 Aides et subventions	226 000	1.0%	162 100	212 210	63 900	39.4%	13 790	6.5%

Ce chapitre réunit les dépenses en lien avec les différentes politiques publiques de la Commune, telles que la culture, le tourisme et le sport ou encore la mobilité et l'énergie. L'écart provient notamment des éléments suivants :

- Les subventions du fonds de développement durable de CHF 36 000 qui n'étaient pas encore prévues au budget 2022. A contrario, un montant de CHF 46 000 avait été mis dans les attributions aux fonds de réserve au budget 2022 (nature 48)
- Une participation financière de CHF 15 000 pour l'anniversaire des 550 ans des batailles de Grandson et Morat

5. Participation à la cohésion sociale et péréquation directe

Péréquations

CHF 1 740 100

- 7.9 %

Les charges réelles de la participation à la cohésion sociale et de la péréquation directe ne sont pas connues au moment de l'élaboration du budget, seuls les acomptes du Canton, basés sur les comptes 2021, nous sont communiqués à fin septembre. Comme habituellement, nous avons estimé nos participations en fonction des chiffres du budget 2023. Le décompte définitif n'interviendra que dans le courant de l'année 2024.

Péréquations	Budget 2023		Budget 2022	Comptes 2021	Diff. B2023 / B2022		Diff. B2023 / C2021	
	CHF		CHF	CHF	CHF	%	CHF	%
Péréquation intercommunale								
Alimentation du fonds	2 336 800		2 198 500	2 154 173	138 300	6.3%	182 627	8.5%
Retour du fonds	-1 823 600		-1 764 900	-1 928 856	-58 700	3.3%	105 256	-5.5%
Dépenses thématiques	-1 147 100		-1 048 100	-947 288	-99 000	9.4%	-199 812	21.1%
Décompte année antérieure de la péréquation intercommunale	-		-	-97 203	-		97 203	-100.0%
Coût net de la péréquation intercommunale	-633 900		-614 500	-819 174	-19 400	3.2%	185 274	-22.6%
Réforme policière	370 900		358 500	343 001	12 400	3.5%	27 899	8.1%
Décompte année antérieure de la réforme policière	-		-	-35 096	-		35 096	-100.0%
Participation à la cohésion sociale	2 003 100		2 144 700	2 034 158	-141 600	-6.6%	-31 058	-1.5%
Décompte année antérieure de la participation à la cohésion sociale	-		-	-5 266	-		5 266	-100.0%
Coût net des péréquations	1 740 100		1 888 700	1 517 623	-148 600	-7.9%	222 477	14.7%

La baisse du coût des péréquations s'explique par l'accélération du rééquilibrage entre le Canton et les communes, ainsi que par le retour sur les dépenses thématiques induites par la hausse des dépenses d'entretien du réseau routier, voir chapitre 4.2 « Biens, services et marchandises ».

6. Collaborations intercommunales

La Commune participe à diverses associations et ententes intercommunales, ainsi que d'autres regroupements de droit public, pour un montant total porté au budget de CHF 3 678 400, soit une augmentation de CHF 39 700 (+1.1%) par rapport à 2022.

Ces variations sont commentées à la suite du tableau.

Participations à des associations et ententes intercommunales	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021	Diff. B2023 / B2022		Diff. B2023 / C2021	
	CHF	CHF	CHF	CHF	%	CHF	%
ASIGE Association Scolaire Intercommunale de Grandson et Environs	1 844 400	1 791 100	1 626 691	53 300	3.0%	217 709	13.4%
RADEGE Réseau d'accueil des enfants de Grandson et Environs	653 100	634 200	393 351	18 900	3.0%	259 749	66.0%
Groupeement des triages forestiers du 7ème arrondissement du canton de Vaud	17 400	16 000	16 021	1 400	8.8%	1 379	8.6%
AggloY Agglomération Yverdonnoise	60 200	54 400	36 282	5 800	10.7%	23 918	65.9%
SDIS Service de défense incendie et secours régional du Nord Vaudois	141 500	145 200	122 689	-3 700	-2.5%	18 811	15.3%
AIERG Association Intercommunale pour l'épuration région Grandson	146 600	148 400	104 970	-1 800	-1.2%	41 631	39.7%
ARAS Association régionale d'action sociale Jura-Nord vaudois	30 500	111 700	93 084	-81 200	-72.7%	-62 584	-67.2%
ORPC Organisation Régionale de Protection Civile Jura-Nord Vaudois	62 800	61 600	60 387	1 200	1.9%	2 413	4.0%
CSR-BN SA Centre Sportif Régional de Borné-Nau SA	70 000	70 000	69 967	-		33	0.0%
Paroisses catholique et protestante	26 600	27 800	26 625	-1 200	-4.3%	-25	-0.1%
ACRG Surveillance de chantiers - santé et sécurité au travail	8 700	4 500	4 137	4 200	93.3%	4 563	110.3%
Sauvetage des Iris Yverdon (secteur vaudois du haut lac)	8 200	8 200	8 201	-		-1	-0.0%
Déchetterie intercommunale (Grandson - Montagny - Valeyres)	222 000	232 100	223 908	-10 100	-4.4%	-1 908	-0.9%
STEP intercommunales (Grandson - Giez - Valeyres, Champagne et Fiez)	386 400	333 500	327 276	52 900	15.9%	59 124	18.1%
Total	3 678 400	3 638 700	3 113 590	39 700	1.1%	564 810	18.1%

ASIGE Association Scolaire Intercommunale de Grandson et Environs

Le budget 2022-23 de l'ASIGE (période du 1er août au 31 juillet) a été pris comme référence pour les chiffres de notre budget 2023. Une augmentation de 3.0% est constatée, elle est due à des charges supplémentaires de personnel (augmentation du temps de travail des secrétaires et engagement d'un comptable), à l'ajustement des vacations, à des achats de mobilier scolaire ainsi qu'à l'adaptation des locations des locaux scolaires faisant suite à des transformations et/ou agrandissements.

RAdeGE Réseau d'accueil des enfants de Grandson et Environs

Le budget 2023 du RAdeGE laisse apparaître une augmentation de 3.0%. L'accueil familial de jour a été repris depuis 2022 par le RAdeGE alors que précédemment il était facturé par le biais de l'ARAS, cela représente un montant d'environ CHF 50 000 pour notre commune. Une indexation de 1.5% a aussi été prévue en faveur du personnel. La FAJE a aussi procédé à une augmentation du taux de subventionnement de la masse salariales du personnel pédagogique, il passe de 31% à 32% en 2023, amenant ainsi un revenu supplémentaire qui compense en partie les augmentations de charges précitées.

ARAS Association régionale d'action sociale Jura-Nord vaudois

Comme expliqué ci-dessus la contribution annuelle du but optionnel de l'accueil familial de jour sera facturée directement par les réseaux respectifs, ceci au regard de la nouvelle convention entrée en vigueur le 01.01.2022. Le montant par habitant destiné aux agences d'assurances sociales a été réduit de CHF 15 à CHF 5 en raison de la reprise de certaines tâches par le Canton.

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

Conséquence des hausses de prix de l'énergie et à l'augmentation prévue pour le couple chaleur-force (filière boues).

7. Dépenses d'investissements planifiées

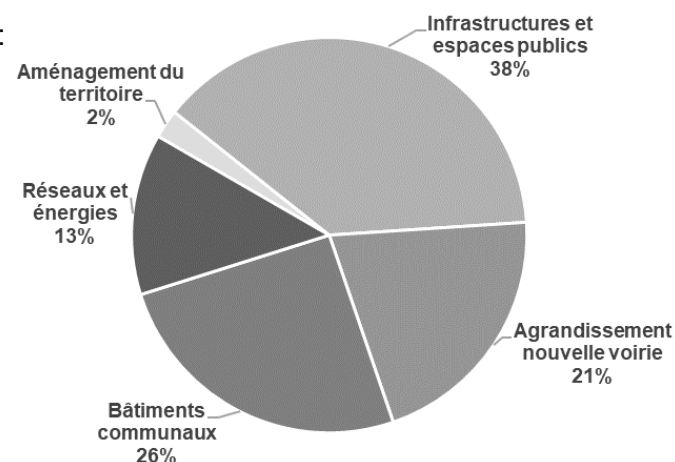
Investissements

CHF 5 802 800

Le développement se poursuit et plusieurs grands projets sont déjà engagés. Les dépenses d'investissement déjà votées représentent un montant de CHF 2 720 800 en 2023. La Municipalité prévoit des dépenses relatives aux futurs préavis, de CHF 3 152 000 en 2023, soit un total de dépenses nettes d'investissement de CHF 5 872 800 millions.

Le tableau suivant résume les dépenses nettes d'investissements prévues pour 2023 :

Dépenses nettes d'investissements CHF	Budget 2023
Aménagement du territoire	139 000
Infrastructures et espaces publics	2 247 000
Agrandissement nouvelle voirie	1 221 100
Bâtiments communaux	1 490 700
Réseaux et énergies	775 000
Total	5 872 800



Les détails relatifs aux dépenses d'investissements se trouvent en pages 56 et 57 du fascicule.

Les projets dont la réalisation semble la plus plausible sont ceux de l'année 2023, ceux des années suivantes sont délicats à chiffrer et à planifier en raison des délais non maîtrisables pour leur mise en œuvre. Les montants de l'année 2023 restent toutefois indicatifs car des reports et/ou des changements de projets sont possibles.

8. Autofinancement

Autofinancement
CHF 577 500

Malgré l'augmentation prévue des rentrées fiscales, la marge d'autofinancement reste peu élevée au niveau des budgets. Celle-ci passe de CHF 883 900 en 2022 à CHF 577 500 en 2023. La Commune devra donc recourir à l'emprunt pour financer ses investissements.

9. Conclusions

La hausse des taux d'intérêt, l'inflation galopante et des coûts de l'énergie incontrôlables sont un véritable défi pour les finances communales. Malgré ce contexte économique défavorable, la Municipalité s'engage à rester un employeur attractif et à compenser la perte de pouvoir d'achat de ses collaboratrices et collaborateurs.

Consciente de son rôle de collectivité publique, la Commune de Grandson poursuit également le développement de prestations ciblées pour améliorer la qualité de vies de toutes et tous.

Enfin, la constitution récente du fonds pour le développement durable permet de soutenir toutes les actrices et tous les acteurs engagés dans la transition énergétique.

Persuadée que seules des finances saines peuvent permettre d'investir pour l'avenir, la Municipalité poursuivra sa gestion rigoureuse des charges maîtrisables en ciblant et priorisant les dépenses urgentes et indispensables. Une fois les nuages du contexte économique actuel dissipés, cette stricte rigueur financière doit permettre de réduire l'actuel excédent de charges, condition indispensable afin que l'équité intergénérationnelle soit respectée. En effet, une dette importante équivaut à faire payer aux générations suivantes des infrastructures publiques dont ils ne peuvent plus bénéficier.

Malgré le budget prudent que la Municipalité vous soumet, celui-ci maintient la détermination de continuer les projets d'infrastructures de qualité liés, entre autres, à la mobilité ainsi qu'à l'adaptation et la modernisation des réseaux. La volonté de la Municipalité est également de maintenir le niveau de qualité des services délivrés à notre population au travers du budget proposé. L'adaptation constante des outils et des infrastructures à disposition du personnel communal, permettant un travail efficient et de qualité, est aussi un souci permanent de la Municipalité.

En conclusion, la Municipalité de Grandson propose au Conseil communal d'accepter l'arrêté suivant :

LE CONSEIL COMMUNAL DE GRANDSON, vu le préavis de la Municipalité, entendu le rapport de la commission des finances, considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour,

décide :

Article 1 : **d'adopter** le budget de fonctionnement de la Commune pour l'année 2023 tel que proposé par la Municipalité dans son préavis no 661/22 du 14 novembre 2022, présentant un total de charges de CHF 23 305 600 et un total de revenus de CHF 22 399 200.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE
 Le Syndic  Antonio Vialatte
 Le Secrétaire  Eric Beauverd

Commune de Grandson		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
3	TOTAL DES CHARGES PAR NATURE	23 305 600	22 314 800	21 866 995
30	AUTORITES ET PERSONNEL	4 805 300	4 472 800	4 159 452
300	Autorités et commissions	319 400	274 500	287 885
301	Personnel administratif et d'exploitation	3 445 800	3 210 200	2 985 721
303	Assurances sociales	346 700	327 600	286 897
304	Caisse de pensions	526 400	520 300	475 088
305	Assurances maladie et accidents	104 800	97 800	86 672
306	Indemnités et remboursement de frais	6 100	9 500	3 568
308	Personnel intérimaire	21 400	1 200	6 945
309	Autres charges autorités et personnel	34 700	31 700	26 676
31	BIENS DE SERVICE, MARCHANDISES	4 910 200	4 364 000	3 720 143
310	Imprimés et fournitures de bureau	63 400	50 400	52 497
311	Mobilier, matériel, machines, véhicules	195 000	180 900	137 364
312	Eau, énergie, combustible	1 044 400	792 500	703 093
313	Autres fournitures et marchandises	233 700	240 700	204 199
314	Entretien routes, immeubles, territoire	1 266 300	993 600	972 049
315	Entretien objets mobiliers et installations techniques	85 500	90 100	109 176
316	Loyers, fermages, redevances	677 100	763 900	363 379
317	Réceptions et manifestations	81 500	73 000	56 002
318	Honoraires et prestations de services	1 119 000	1 032 600	977 888
319	Impôts, taxes et cotisations	144 300	146 300	144 495
32	INTERETS PASSIFS	332 800	314 500	284 471
321	Intérêts des dettes à court terme	10 000	500	226
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	321 300	311 000	282 845
329	Autres intérêts	1 500	3 000	1 400
33	AMORTISSEMENTS	1 649 400	1 699 500	2 499 270
330	Amortissements patrimoine financier	129 100	139 400	269 045
331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	1 520 300	1 560 100	1 597 970
332	Amortissements complémentaires patrimoine financier/administratif	-	-	632 256
35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS A DES COLLECTIVITES PUBLIQUES	8 936 400	8 887 400	8 128 537
351	Canton	5 265 300	5 256 300	5 003 864
352	Communes et associations de communes	3 671 100	3 631 100	3 124 673
36	AIDES ET SUBVENTIONS	226 000	162 100	212 210
365	Aides, subventions à des institutions privées	189 000	125 100	173 878
366	Aides individuelles	37 000	37 000	38 332
38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS DE RESERVE ET FINANCEMENTS SPECIAUX	164 500	261 500	855 698
380	Attributions fonds de réserve et renouvellement	73 700	117 600	527 266
381	Attributions financements spéciaux	90 800	143 900	328 432
39	IMPUTATIONS INTERNES	2 281 000	2 153 000	2 007 214
390	Imputations internes	2 281 000	2 153 000	2 007 214

Commune de Grandson		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
4	TOTAL DES REVENUS PAR NATURE	22 399 200	21 425 000	21 878 238
40	IMPOTS	9 371 000	8 929 000	9 326 343
400	Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel	7 910 000	7 495 000	7 477 143
401	Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales	234 000	232 000	231 849
402	Impôt foncier	650 000	630 000	638 346
404	Droit de mutation	270 000	280 000	312 776
405	Impôt sur les successions et donations	180 000	180 000	540 216
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	97 000	87 000	95 383
409	Impôts récupérés après défalcation	30 000	25 000	30 629
41	PATENTES ET CONCESSIONS	152 000	154 600	152 909
410	Patentes	12 000	12 000	12 398
411	Concessions	140 000	142 600	140 511
42	REVENUS DU PATRIMOINE	3 185 800	3 225 200	2 779 589
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	192 700	187 700	197 916
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	747 500	729 800	708 706
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	2 245 600	2 307 700	1 872 966
43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES	2 937 200	2 879 700	3 250 136
431	Emoluments	93 500	83 500	86 270
434	Taxes de raccordement et d'utilisation	1 328 000	1 323 000	1 377 935
435	Ventes et prestations diverses	956 400	972 200	1 113 514
436	Remboursements de tiers	526 300	466 000	495 604
437	Amendes	33 000	35 000	176 814
44	PART A DES RECETTES CANTONALES SANS AFFECTATION	251 000	251 000	196 905
441	Part à des recettes cantonales	251 000	251 000	196 905
45	PARTICIPATIONS/REMBOURSEMENTS COLLECTIVITES PUBLIQUES	3 890 200	3 644 200	3 808 469
451	Canton	3 034 800	2 849 200	3 022 620
452	Communes et ass. de communes	855 400	795 000	785 849
46	AUTRES PARTICIPATIONS/SUBVENTIONS	1 000	1 000	17 974
465	Participations et subventions de tiers	1 000	1 000	17 974
48	PRELEVEMENTS FONDS DE RESERVE ET FINANCEMENTS SPECIAUX	330 000	187 300	338 699
480	Prélèvements fonds de réserve et renouvellement	226 700	135 000	336 775
481	Prélèvements aux financements spéciaux	103 300	52 300	1 924
49	IMPUTATIONS INTERNES	2 281 000	2 153 000	2 007 214
490	Imputations internes	2 281 000	2 153 000	2 007 214

Commune de Grandson Aperçu du fonctionnement selon les divisions		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	2 689 400	438 100	2 415 000	318 900	2 555 938	408 902
10	AUTORITES	401 000	40 000	345 800	29 000	356 903	33 304
101	Conseil Communal	39 600		35 400		35 913	
101.300	Jetons de présence	22 000		24 000		24 768	
101.301	Traitements du personnel	3 800		3 800		4 940	
101.303	Assurances sociales	400		400		468	
101.309	Autres frais des membres du conseil (formation, déplacements)	200		200			
101.310	Imprimés et fournitures de bureau	500		500		309	
101.316.9	Licence et location SuisseVote	3 300					
	Licence 1'450 et scanner pour lecture optique nouveaux bulletins de vote 1'850						
101.317	Frais réception, cadeaux	5 000		5 000		3 955	
101.318.5	Honoraires et prestations de services	2 900					
	SuisseVote : installation et formation + formation 1ères votations	2 900					
101.390.2	Imputations internes coûts informatiques	1 500		1 500		1 472	
102	Municipalité	361 400	40 000	310 400	29 000	320 990	33 304
102.300	Indemnités forfaitaires et vacations	294 900		248 000		262 005	
102.303	Assurances sociales	26 000		23 500		21 926	
102.304	Caisse de pensions	30 000		28 400		29 481	
102.306	Indemnisations et remboursement de frais	2 500		2 500		2 328	
102.309	Autres charges des autorités (formation, etc.)	2 000		2 000		639	
102.317	Frais réception	6 000		6 000		4 611	
102.436	Remboursement de tiers		36 000		25 000		33 304
102.490.1	Imputations internes		4 000		4 000		
11	ADMINISTRATION	614 500	2 700	551 600	4 700	599 781	138 054
110	Administration	614 500	2 700	551 600	4 700	599 781	138 054
110.301	Traitements du personnel	454 900		404 800		444 606	
110.303	Assurances sociales	42 700		38 400		35 557	
110.304	Caisse de pensions	69 500		65 900		70 570	
110.305	Assurances maladie et accident	11 000		7 400		6 877	
110.306	Indemnisation et remboursement de frais	800		500		251	
110.309	Autres frais de personnel (formation, recrut.)	2 000		2 000		1 499	
110.310	Imprimés et fournitures de bureau	10 000		10 000		9 615	
110.310.1	Elections communales					11 403	
110.310.2	Livres, journaux, documentation	2 500		2 000		1 432	
110.311	Matériel, mobilier, installations	3 000		1 500			
110.316	Location machines (copieur, etc.)	6 000		6 000		5 575	
110.318.1	Frais d'envois	12 000		13 000		12 338	

Commune de Grandson Aperçu du fonctionnement selon les divisions		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
110.319	Cotisations diverses	100		100		60	
110.435	Ventes et prestations de services						25 600
110.436	Remboursement de tiers		200				180
110.436.1	Remboursement de salaires						69 574
110.490.1	Imputations internes des charges de personnel		2 500		4 700		42 700
	Part administratif port						
13	SERVICE DU PERSONNEL ET DES ASSURANCES	106 500	1 000	59 200		64 378	1 296
130	Ressources humaines	62 500		17 200		24 316	
130.309.9	Cadeaux, repas offerts au personnel	8 000		7 000		7 855	
130.313.1	Fournitures pour carnotzet, cafétérias, etc.	5 500		5 000		4 940	
130.316	Licences logiciels	5 000		5 200		11 521	
130.318.5	Prestations de tiers	44 000					
	Habilis Conseil mandat révision règlement du personnel et gestion RH						
131	Assurances	44 000	1 000	42 000		40 062	1 296
131.318.6	Prime d'assurances RC, choses et incendie mobilière	44 000		42 000		40 062	
131.436	Remboursement de tiers		1 000				1 296
14	SERVICE DES INTERETS GENERAUX	151 900	4 500	138 600		243 922	31 577
140	Service des intérêts généraux	116 400	4 500	113 100		225 814	31 577
140.311	Mobilier, matériel	8 000		3 000		6 875	
	Nouveau vélo électrique (vélos actuels utilisés par STE et SBG), cadeaux publicitaires Grandson						
140.311.1	Mobilier, matériel lié au Covid			500		122	
140.317	Frais réception et manifestations	30 000		30 000		16 590	
140.317.1	Cadeaux, nonagénaires et centenaires	1 000		1 500		1 558	
140.318.5	Honoraires et prestations de tiers	8 000		6 000		16 839	
	Docuteam mandat archivage annuel						
140.319.3	Cotisations	9 000		10 000		8 818	
140.319.3.1	Cotisation ADNV "centres régionaux"	38 200		37 200		35 365	
140.331	Amortissement obligatoires du patrimoine administratif			10 000		15 108	
140.332	Amortissement complémentaire					90 000	
140.352	Participation au fonds de cohésion régionale	1 700		1 700		1 678	
	CHF 0.50/habitant, bourse fonds culturel-sportif District Jura-Nord-Vaudois						
140.365	Aides et subventions	16 500		12 000		1 475	
140.365.1	Bons restaurateurs opération Covid	4 000				30 556	
	Plateforme Valezy --> 50% jusqu'au mois de juin 2023						
140.390.9	Imputations internes intérêts emprunts			1 200		830	
140.436	Remboursement de tiers		500				1 021
	Ventes monopoly et BD La course de pirogues						
140.480	Prélèvement au fonds de réserve		4 000				30 556

Commune de Grandson		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
Aperçu du fonctionnement selon les divisions		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Prélèvement fonds réserve Covid pour fin contrat Valezy						
141	Communication	35 500		25 500		18 108	
141.310.1	Site internet (gestion, hébergement, etc.)	16 500		3 500		4 755	
	Gestion et hébergement	2 000					
	Mise à jour après 4 ans d'activité	3 500					
	Développement site bornes interactive pilier public	8 500					
	Logiciel Gelore	2 500					
141.310.2	Publications de la Commune (annonces, flyers, etc.)	16 000		18 000		13 353	
141.318.5	Prestations de services (signalétique, concept comm.)	3 000		4 000			
15	AFFAIRES CULTURELLES ET LOISIRS	442 900	248 900	325 800	143 700	183 473	16 974
150	Affaires culturelles et loisirs	201 800	13 000	173 300		183 473	16 974
150.301	Traitements du personnel	59 300		59 100		56 793	
150.303	Assurances sociales	5 600		5 600		5 384	
150.304	Caisse de pensions	9 400		9 900		9 439	
150.305	Assurances accident et maladie	1 400		1 100		1 042	
150.306	Indemnisations et rbt de frais	100		100		19	
150.317	Frais réception et manifestations	33 000		19 000		24 699	
	Festival de Rires et de Rêves (5e édition) dont CHF 10'000 prélevé sur fonds de réserve constitué pour cette occasion	23 000					
150.319	Cotisations sociétés culturelles ou loisirs	500		600		310	
150.351	Loi écoles de musique (LEM)	32 000		31 900		31 882	
150.365	Aides et subventions dans le domaine de la culture	16 500		12 000		10 000	
	Livre sur Grandson aux éditions de la Thièle	7 500					
150.365.1	Subvention Pro Grandson	4 000		4 000		8 000	
150.365.3	Subvention Fondation du Château	40 000		30 000		30 000	
	Augmentation provisoire jusqu'à 2026						
150.380	Attribution aux fonds de réserve					5 905	
150.465	Participations et subventions de tiers						16 974
150.480	Prélèvement au fonds de réserve		13 000				
	Voir remarque compte 150.317						
151	Bibliothèque	241 100	235 900	152 500	143 700		
151.301	Traitements du personnel	182 500		119 800			
151.303	Assurances sociales	17 100		11 400			
151.304	Caisse de pensions	26 400		18 100			
151.305	Assurances maladie et accident	4 400		2 200			
151.306	Indemnités et rbts de frais (déplacement, repas)	300					
151.308	Personnel part communale	10 400					
151.317	Frais réception et manifestations			1 000			
151.436	Remboursement de tiers		235 900		143 700		
	Charges salariales + 3% salaires bruts pour frais gestion						

Commune de Grandson Aperçu du fonctionnement selon les divisions		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
16	TOURISME	108 000	93 500	101 700	80 000	199 600	108 473
160	Tourisme	108 000	93 500	101 700	80 000	199 600	108 473
160.311	Matériel promotionnel	1 500		1 000			
160.317	Frais réception et manifestations	1 000		5 000			
160.318.5	Honoraires et prestations de services	500		2 500		1 336	
160.319	Cotisation ADNV promotion touristique régionale	4 000		4 000		4 027	
160.319.3.1	Cotisation Les Terroirs de la Région de Grandson	63 300		63 200		63 093	
160.319.3.2	Autres cotisations dans le domaine touristique	1 700		2 000		1 320	
160.330	Amortissement créances					80 174	
160.365	Pro Grandson - subvention pour le tourisme					3 000	
160.365.2	Maison des Terroirs contribution au tourisme	15 000		15 000		15 000	
160.365.3	Maison des terroirs subvention occasionnelle					25 000	
160.365.5	Aides et subventions dans le domaine du tourisme	21 000		9 000		6 650	
	550 ans batailles Grandson-Murten 2026	15 000					
160.406	Taxes communales de séjour		85 000		75 000		83 473
160.480	Prélèvement au fonds de réserve		8 500		5 000		25 000
	Utilisation du fonds de réserve manifestations 9280.08						
17	SPORTS	211 900	8 000	217 900	8 000	217 348	7 727
170	Activités dans le domaine du sport	211 900	8 000	217 900	8 000	217 348	7 727
170.311	Mobilier, matériel, machines et véhicules	1 000		3 000			
170.314.5	Entretien des terrains de sports	38 000		35 000		33 666	
	Entretien des terrains plus respectueux de l'environnement						
170.315	Entretien équipements et matériel spécialisé	1 000		2 000			
170.318.5	Honoraires et prestations de services	3 000		3 000		3 000	
170.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	47 000		46 000		46 000	
170.352	Participation communale aux coûts du CSR BN	70 000		70 000		69 967	
170.365	Aides et subventions	16 000		23 000		28 245	
170.390.1	Imputations internes des charges de personnel	31 500		30 700		36 400	
170.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	4 400		5 200		70	
170.436	Remboursement de tiers		8 000		8 000		7 727
18	TRANSPORTS PUBLICS	489 600	35 000	489 900	35 000	408 025	34 741
180	PARTICIPATIONS ET REDEVANCES DIVERSES	447 600		447 900		369 525	
180.351	Particip. Communes aux lignes de transports régionales	447 600		447 900		369 525	
181	CARTES CFF	42 000	35 000	42 000	35 000	38 500	34 741
181.313	Cartes journalières CFF	42 000		42 000		38 500	
181.435	Vente des cartes journalières CFF		35 000		35 000		34 741
19	SERVICE DE L'INFORMATIQUE	163 100	4 500	184 500	18 500	282 508	36 757

Commune de Grandson		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
Aperçu du fonctionnement selon les divisions		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
190	INFORMATIQUE	163 100	4 500	184 500	18 500	282 508	36 757
190.311	Equipements informatiques	6 000		3 000		1 781	
	Renouvellement des téléphones portables de la commune						
190.316	Licences logiciels informatique					16 319	
190.316.1	Locations de la fibre optique	6 300		6 300		3 959	
190.316.2	Licences nouveaux logiciels communaux et modules	54 000		51 000		22 568	
	Logiciels et modules ProConcept/Innosolv + GED fact. fournisseurs et courrier						
190.316.3	Licences autres logiciels informatique	15 800		12 500			
	Renouvellement licences Microsoft						
190.318.2	Téléphonie frais de communication	3 000		2 500		4 671	
190.318.5.1	Prestations de service forfait SI Yverdon	44 000		52 300		61 400	
	Support PC communaux, portables au lieu de PC, sans FADEGE depuis 2023						
190.318.5.2	Prestations de service logiciels et maintenance	34 000		30 900		18 127	
190.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif			24 000		24 000	
190.332	Amortissement complémentaire du patrimoine administratif					128 792	
190.390.9	Imputations internes intérêts emprunts			2 000		890	
190.436	Remboursement de tiers		3 000		17 000		35 285
	Uniquement CSR-BN. Dès 2023, FAdEGE travaille en direct avec YLB						
190.490.2	Imputations internes coûts informatiques		1 500		1 500		1 472
2	FINANCES	3 407 700	13 232 400	3 213 600	12 678 900	3 142 880	13 296 166
20	COMPTABILITE, CAISSE, CONTENTIEUX	426 600	33 700	399 700	88 300	386 704	82 911
200	COMPTABILITE, CAISSE, CONTENTIEUX	426 600	33 700	399 700	88 300	386 704	82 911
200.301	Traitements du personnel	311 000		290 200		283 926	
200.303	Assurances sociales	29 200		27 500		26 918	
200.304	Caisse de pensions	48 800		47 400		46 238	
200.305	Assurances accidents et maladie	7 600		5 300		5 206	
200.306	Indemnités et rbts de frais (déplacement, repas)	500		300		545	
200.309	Autres frais de personnel (formation, recrut.)	4 000		3 000		1 090	
200.310	Imprimés et fournitures de bureau	500		500		566	
200.311	Mobilier, matériel, machines	3 000		3 000			
200.318.3	Frais financiers (banque, ccp, crédit)	3 500		3 500		2 956	
200.318.4	Frais de contentieux: juridiques	2 500		2 500		2 768	
200.318.4.1	Frais de contentieux: commissions	1 000		1 500		827	
200.318.5	Honoraires et prestations de tiers	15 000		15 000		15 665	
200.422	Intérêts et frais sur débiteurs		1 200		1 200		1 181
200.422.1	Intérêts sur débiteurs / contentieux		500		500		811
200.422.2	Escomptes obtenus						3 863
200.435	Facturation de services à des tiers		12 000		52 000		50 056
	Fin du mandat ASIGE (CHF 35'000) et diminution des heures du CSR-BN						

Commune de Grandson Aperçu du fonctionnement selon les divisions		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
200.490.1	Imputations internes des charges de personnel		20 000		34 600		27 000
	Diminution des imputations internes eau-épuraton en lien avec le nouveau logiciel						
21	IMPOTS	161 500	9 650 000	168 000	9 210 000	182 200	9 696 812
210	Impôts	161 500	9 650 000	168 000	9 210 000	182 200	9 696 812
210.318.5	Emoluments ACI	60 000		60 000		55 503	
210.329	Intérêts rémunératoires s/impôts	1 500		3 000		1 400	
210.330.1	Défalcations ACI	100 000		100 000		118 347	
210.330.2	Défalcations impôts communaux					6 950	
210.330.9	Rétrocession d'impôts			5 000			
210.400.1	Impôt sur le revenu des personnes physiques		6 020 000		5 875 000		5 692 075
210.400.2	Impôt sur les prestations en capital		150 000		170 000		153 903
210.400.3	Impôt sur la fortune des personnes physiques		1 260 000		970 000		1 141 160
210.400.4	Impôt à la source		100 000		100 000		111 886
210.400.6	Impôt des travailleurs frontaliers		380 000		380 000		378 119
210.401.1	Impôt sur bénéfice net des personnes morales		180 000		180 000		180 458
210.401.2	Impôt sur capital des personnes morales		12 000		12 000		9 682
210.401.3	Impôt complémentaire immeuble pers. morales		42 000		40 000		41 709
210.402	Impôt foncier		650 000		630 000		638 346
210.404	Droits de mutation		270 000		280 000		312 776
210.405	Impôt sur successions et donations		180 000		180 000		540 216
210.406	Impôt sur les chiens		12 000		12 000		11 910
210.409	Impots canton récupérés après défalcation		30 000		25 000		30 629
210.410	Patentes et autorisation manifestations		12 000		12 000		12 398
210.422.1	Intérêts de retard		80 000		75 000		78 000
210.422.2	Intérêts compensatoires		1 000		1 000		1 077
210.437	Amende soustraction						144 025
210.441	Impôt sur les gains immobiliers		250 000		250 000		196 038
210.441.2	Part redistribution taxe CO2		1 000		1 000		867
210.451	Part canton pertes fiscales impôts bénéfice PM RIE III		20 000		17 000		21 536
22	SERVICE FINANCIER ET COMPTABILITE	2 819 600	3 548 700	2 645 900	3 380 600	2 567 276	3 509 744
220	Service financier et comptabilité	442 800	538 000	447 400	567 600	371 077	494 371
220.316	Licences logiciels	6 500		6 500		6 462	
220.318.5	Honoraires et prestations de services	11 000		8 000		3 824	
	Courtage emprunts et mandat aide plan investissement						
220.321	Intérêts dettes à court terme	10 000		500		226	
	Fin des intérêts négatifs sur emprunts						
220.322	Intérêts dettes à moyen et à long terme	313 000		295 000		265 682	
220.330.1	Amortissement créances					4 820	
220.330.2	Amortissement des titres (actions CSR BN SA)	29 100		29 100		29 100	

Commune de Grandson		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Aperçu du fonctionnement selon les divisions							
220.380.1	Attribution aux fonds de réserve			42 600			
220.390.9	Imputations internes des charges d'intérêts	73 200		65 700		60 962	
220.411.1	Redevance RE usage du sol		100 000		100 000		100 409
220.411.2	Redevance RE fonds développ. durable				42 600		
220.422	Revenus du patrimoine financier		110 000		110 000		112 984
220.427.2	Redevance d'utilisation du domaine public		15 000		20 000		15 296
220.490.9	Imputations internes intérêts emprunts		313 000		295 000		265 682
221	Service financier de l'Etat	2 336 800	2 970 700	2 198 500	2 813 000	2 154 173	2 973 347
221.351	Alimentation du fonds de péréquation	2 336 800		2 197 200		2 154 173	
221.351.1	Alimentation du fonds de péréquation ajust.			1 300			
221.451	Recettes du fonds de péréquation		1 823 600		1 760 700		1 928 856
221.451.1	Recettes du fonds de péréquation dépenses thématiques		1 147 100		1 017 100		947 288
221.451.10	Recettes fonds péréquation prov. solde année en cours				4 200		
221.451.11	Recettes dép. thémat. prov. solde année en cours				31 000		
221.451.2	Recettes du fonds de péréquation N-1						4 387
221.451.3	Recettes du fonds de péréquation dépenses thématiques N-1						33 844
221.451.4	Alimentation fds péréquation N-1						58 972
225	Fonds développement durable	40 000	40 000			42 026	42 026
225.318.5	Prestations de services					1 088	
225.365	Subvention fonds développement durable	36 000				760	
225.381	Attribution aux fonds de réserve	400				40 102	
225.390.1	Imputations internes frais administration fonds DD	3 600				76	
225.411.1	Redevance RE fonds développ. durable		40 000				40 102
225.481	Prélèvement au fonds de réserve						1 924
23	AMORTISSEMENTS ET RESERVES NON VENTILES					6 700	6 700
230	AMORTISSEMENTS ET RESERVES NON VENTILES					6 700	6 700
230.319	Charges provenant de corrections					4 700	
230.365	Aides et subventions					2 000	
230.480	Prélèvement au fonds de réserve						6 700
3	DOMAINES ET BATIMENTS	4 613 600	4 119 400	4 228 400	3 898 300	4 565 947	3 611 351
30	SERVICE ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE	1 347 700	1 047 600	1 323 500	884 100	1 653 480	1 057 856
300	Service administratif et technique	1 031 400	737 300	1 062 900	632 100	1 372 794	716 700
300.301	Traitements du personnel	748 800		739 100		629 800	
300.303	Assurances sociales	70 200		70 100		59 711	
300.304	Caisse de pensions	104 300		114 200		95 762	
300.305	Assurances accident et maladie	26 500		28 500		25 300	
300.306	Indemnités et rbts de frais (déplacement, repas)	500		4 900		212	

Commune de Grandson		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
Aperçu du fonctionnement selon les divisions		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
300.308	Traitement personnel non soumis AVS	10 400				6 370	
	Apprenti Repuis convention de formation de août 2022 à juillet 2024						
300.309	Autres charges du personnel (formation, recherches)	4 000		3 000		2 355	
300.310	Imprimés et fournitures de bureau	1 000		1 000		623	
300.311	Matériel, machines et véhicules	8 000		8 000		10 209	
300.312	Carburant	1 200		1 200		1 167	
300.313.3	Produits et fournitures de nettoyage	5 000		500		1 001	
	Stock avec inventaire en fin d'année						
300.316	Locations machines	1 000		1 000			
300.316.1	Licences logiciels	1 000		7 000			
300.318.2	Frais de téléphones	2 000		3 000		1 845	
300.319	Cotisations diverses	300		500		240	
300.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif					100 000	
300.380	Attribution aux fonds de réserve					355 000	
300.390.1	Imputations internes des charges de personnel	45 700		77 500		81 700	
300.390.2	Imputations internes des charges de véhicules	1 500		3 400		1 500	
300.435	Prestations de conciergerie à des tiers				37 100		5 100
300.480	Prélèvement au fonds de réserve						100 000
300.490.1	Imputations internes des charges de personnel		737 300		595 000		611 600
301	Service technique Collège Borné-Nau A	180 600	170 000	173 600	165 000	163 041	203 205
301.311	Mobilier, matériel, machines			1 000		1 719	
301.312.2	Gaz					6 400	
301.312.3	Electricité	8 000		9 500		7 100	
301.312.5	Chauffage à distance	39 300		43 200		30 000	
	Avec indexation 2023 selon données REnergie						
301.313.3	Produits et fournitures de nettoyage	2 700		8 000		5 951	
301.314	Entretien du bâtiment					524	
301.316	Locations machines					247	
301.390.1	Imputations internes des charges de personnel	128 400		110 000		108 900	
301.390.3	Imputations internes eau-épuration	2 200		1 900		2 200	
301.435	Prestations de conciergerie à des tiers		120 000		120 000		157 080
301.436	Remboursement de tiers		50 000		45 000		46 125
302	Service technique Centre sportif régional B-Nau SA	135 700	140 300	87 000	87 000	108 385	128 692
302.311	Matériel, machines, outillages					80	
302.313.3	Produits et fournitures de nettoyage et désinfection	3 300		10 000		1 906	
302.314	Entretien bâtiment	7 000		7 000			
302.390.1	Imputations internes des charges de personnel	125 400		70 000		106 400	
302.435	Ventes et prestations de services		130 000		70 000		128 692
302.436	Remboursement de tiers		10 300		17 000		

Commune de Grandson Aperçu du fonctionnement selon les divisions		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
303	Microgrid (micro-réseau électrique) Borné-Nau SA					9 260	9 260
303.314	Entretien du bâtiment					9 260	
303.480	Prélèvement au fonds de réserve						9 260
31	TERRAINS	135 300	347 700	104 600	353 900	100 617	328 341
310	TERRAINS	87 700	226 700	58 400	232 900	70 138	224 220
310.314.6	Entretien des terrains	10 000		10 000		5 163	
310.318.5	Honoraires et prestations de service	25 000		7 000		8 941	
	Passage parcelles privées DP et étude bail vignes						
310.330	Amortissement du patrimoine financier					5 514	
310.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	32 900		28 900		37 400	
310.390.3	Imputations internes eau-épuration	9 000		8 700		9 000	
310.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	10 800		3 800		4 120	
310.423.1	Locations parcelles (jardins communaux)		14 900		15 300		14 860
310.423.3	Locations parcelles agricoles et viticoles		28 500		32 600		28 448
310.423.4	Droit de superficie		164 800		159 000		157 945
	Correction montants comptes 310.423.4 et 423.5 suite à des reclassements						
310.423.5	Location des terrains		18 500		26 000		21 244
310.436	Remboursement de tiers						1 723
311	Refuge communal	20 200	22 000	19 100	22 000	28 255	15 106
311.301.1	Traitements auxiliaires					4 404	
311.303	Assurances sociales					12	
311.305	Assurances maladie et accident					7	
311.312.3	Electricité	800		800		515	
311.312.9	Bois de feu	600		600			
311.313.3	Produits et fournitures de nettoyage	500		500		25	
311.314	Entretien du bâtiment	15 000		10 000		20 399	
311.318.6	Primes d'assurances de tiers	400		700		394	
311.390.1	Imputations internes des charges de personnel	2 300		6 000		1 900	
311.390.3	Imputations internes eau-épuration	600		500		600	
311.427	Locations		20 000		20 000		13 530
311.435	Facturations de services à des tiers		2 000		2 000		1 470
311.436	Remboursement de tiers						106
312	Campings	7 500	89 000	3 000	89 000	2 225	89 015
312.314	Entretien campings	2 000		3 000		2 225	
312.318.5	Honoraires et prestations de tiers	5 500					
	Etude TCS Camping Pécros						
312.423	Location campings et divers		89 000		89 000		89 015
313	Arbres Commune hors triages	19 900	10 000	24 100	10 000		

Commune de Grandson		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
Aperçu du fonctionnement selon les divisions		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
313.314.5	Entretien et plantation des arbres hors triages (yc camping)	10 000		10 000			
313.318.5	Honoraires et prestations de services	5 000		10 000			
	Importation données inventaire patrimoine arboré dans SIT						
313.390.1	Imputations internes des charges de personnel	4 900		4 100			
313.480	Prélèvement au fonds de réserve		10 000		10 000		
32	FORETS ET ALPAGES	264 100	182 800	269 800	155 800	306 054	122 415
320	Alpages	116 900	102 800	125 200	72 800	164 884	52 799
320.314.1	Entretien Grandsonnaz Dessous	44 000		40 000		6 772	
	Local à petit lait	24 000					
	Citernes	20 000					
320.314.2	Entretien Grandsonnaz Dessus	20 000		30 000			
320.318.5	Honoraires et prestations de services	6 000		8 000		9 580	
	Honoraires mise à l'enquête local petit lait						
320.318.6	Primes d'assurances de tiers	3 300		3 300		2 975	
320.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	37 000		37 000		37 000	
320.332	Amortissement complémentaire					51 828	
320.380	Attribution au fonds de réserve					50 000	
320.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	6 600		6 900		6 730	
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		3 100		3 100		3 099
320.480	Prélèvement au fonds de réserve		50 000		20 000		
321	Forêts	147 200	80 000	144 600	83 000	141 170	69 616
321.314.1	Frais d'exploitation	90 000		80 600		65 376	
321.314.2	Entretien des chemins	8 000		9 000		2 166	
321.314.3	Soins culturaux	22 000		22 000		19 617	
321.314.4	Plantations			8 000		4 785	
321.314.5	Entretien des arbres hors triages					10 770	
321.318.5	Honoraires et prestations de services	2 500		2 500		11 615	
	Uniquement charges du Groupement, solde déplacé au 313 depuis 2022						
321.319	Cotisations diverses	1 200		1 000		1 150	
321.352	Participation Particip. aux charges du Grpt Forestier 7	17 400		16 000		16 021	
321.390.1	Imputations internes des charges de personnel					4 600	
321.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	6 100		5 500		5 070	
321.435	Vente de bois		53 000		71 000		50 053
321.451	Subsides divers		27 000		12 000		19 563
34	SERVICE DES GERANCES	359 800	487 200	273 000	439 700	384 259	409 875
341	Colombaires 3 - La Ruche	106 000	223 000	62 300	188 500	158 995	169 171

Commune de Grandson		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
Aperçu du fonctionnement selon les divisions		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
341.301	Traitements du personnel	6 700		6 700		6 660	
341.303	Assurances sociales	600		600		631	
341.305	Assurances maladie et accident			200		75	
341.312.3	Electricité	2 800		2 000		1 729	
341.312.4	Mazout					4 064	
341.312.5	Chauffage à distance	27 400		29 700		21 422	
	Avec indexation 2023 selon données REnergie						
341.314	Entretien du bâtiment	50 000		13 000		79 774	
	Rénovation appartement libéré à fin 2022	35 000					
341.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	1 900		2 000		1 371	
341.318.6	Primes d'assurances de tiers	1 500		1 500		1 420	
341.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	4 200		800		2 059	
341.380	Attribution aux fonds de réserve					30 000	
341.390.1	Imputations internes des charges de personnel	3 400				2 800	
341.390.3	Imputations internes eau-épuration	6 800		5 600		6 800	
341.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	700		200		190	
341.423	Locations		155 000		142 000		139 236
341.436	Remboursement de tiers		2 000		2 500		2 931
341.436.2	Participation aux frais de chauffage		26 000		34 000		21 895
341.480	Prélèvement au fonds de réserve		40 000		10 000		5 109
342	Colombaires 1 - Bourse des Pauvres	29 700	41 900	24 400	46 500	42 324	40 490
342.301	Traitements du personnel	1 800		1 800		1 800	
342.303	Assurances sociales			200			
342.305	Assurances maladie et accident					3	
342.312.3	Electricité	700		500		414	
342.312.5	Chauffage à distance	9 700		7 900		7 600	
	Avec indexation 2023 selon données REnergie						
342.314	Entretien du bâtiment	5 000		11 000		13 954	
342.318.6	Primes d'assurances de tiers	400		500		413	
342.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	8 500		800		990	
342.380	Attribution au fonds de réserve					15 000	
342.390.1	Imputations internes des charges de personnel	600				500	
342.390.3	Imputations internes eau-épuration	1 600		1 500		1 600	
342.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	1 400		200		50	
342.423	Locations		32 600		28 200		28 200
	Modification montant selon PR 652/22						
342.436	Remboursement de tiers		300		300		270
342.436.2	Participation aux frais de chauffage		9 000		8 000		6 910
342.480	Prélèvement au fonds de réserve				10 000		5 109

Commune de Grandson		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
Aperçu du fonctionnement selon les divisions		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
343	Kiosque des Tuileries	2 400	9 600	2 300	9 600	1 335	9 600
343.312.2	Gaz					52	
343.314	Entretien du bâtiment	1 000		1 000		935	
343.315	Entretien d'installations techniques	1 000		1 000			
343.318.6	Primes d'assurances de tiers	100		100		48	
343.390.1	Imputations internes des charges de personnel	200				200	
343.390.3	Imputations internes eau-épuration	100		200		100	
343.423	Locations		9 600		9 600		9 600
345	Parking Place du Château		10 200		10 200		10 305
345.423	Locations		10 200		10 200		10 305
347	Colombaires 21-23	87 100	141 000	42 900	130 400	43 924	127 939
3470	Bâtiment et garages, Colombaires 21 - ECA 1055 et 1070	44 100	78 300	23 600	72 500	27 640	68 520
3470.301	Traitements du personnel					1 075	
3470.303	Assurances sociales					102	
3470.305	Assurances accident et maladie					2	
3470.312.2	Gaz	12 000		8 000		6 730	
3470.312.3	Electricité	800		600		518	
3470.313.3	Produits et fournitures de nettoyage	400					
3470.314	Entretien du bâtiment	25 000		8 000		13 535	
3470.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats maint.)	300		1 000		484	
3470.318.6	Prime d'assurances de tiers	700		800		694	
3470.390.1	Imputations internes des charges du personnel	2 600		3 000		2 200	
3470.390.3	Imputations internes eau-épuration	2 300		2 200		2 300	
3470.423	Locations appartements - compte principal		56 000		56 700		51 329
3470.423.1	Locations garages - compte principal		6 300		6 100		6 210
3470.436	Remboursement de tiers		1 000				1 035
3470.436.2	Participation aux frais de chauffage		15 000		9 700		9 947
3471	Bâtiment, rue des Colombaires 23 - ECA 1056	43 000	62 700	19 300	57 900	16 285	59 419
3471.301	Traitements du personnel					1 075	
3471.303	Assurances sociales					102	
3471.305	Assurances accident et maladie					2	
3471.312.2	Gaz	11 000		8 000		6 635	
3471.312.3	Electricité	700		500		436	
3471.313.3	Produits et fournitures de nettoyage	400					
3471.314	Entretien du bâtiment	25 000		4 000		2 879	
3471.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	1 400		700		1 007	
3471.318.6	Prime d'assurances de tiers	700		700		649	
3471.390.1	Imputations internes des charges du personnel	1 400		3 000		1 100	
3471.390.3	Imputations internes eau-épuration	2 400		2 400		2 400	

Commune de Grandson		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Aperçu du fonctionnement selon les divisions							
3471.423	Loyers appartements - compte principal		48 100		48 100		48 120
3471.436	Remboursement de tiers		600				635
3471.436.2	Participation aux frais de chauffage		14 000		9 800		10 664
348	Parking Jean Lecomte	134 600	61 500	141 100	54 500	137 681	52 370
348.311	Matériel, équipements, machines	1 000		1 000		495	
348.312.3	Electricité	1 200		2 400		683	
348.314	Entretien du parking	3 500		7 000		1 558	
348.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	500					
348.318.2	Frais de téléphones	1 300		1 200		1 282	
348.318.6	Primes d'assurances de tiers	3 000		3 000		2 635	
348.319	Impôts et taxes	4 600		4 600		4 550	
348.319.8	REDIP TVA fonctionnement	5 000		5 000		4 815	
348.322	Intérêts dettes à moyen et à long terme	8 300		16 000		17 162	
348.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	100 700		99 600		99 600	
348.390.1	Imputations internes des charges du personnel	5 500		1 300		4 900	
348.423	Locations		60 000		53 300		50 700
348.427.3	Revenus horodateur		1 500		1 200		1 670
35	BATIMENTS DE SERVICE	2 506 700	2 054 100	2 257 500	2 064 800	2 121 536	1 692 864
351	Bâtiments locatifs	442 700	263 200	434 800	260 600	540 628	260 451
3510	Salle des Quais, ch. du Lac 43 - ECA 1852	371 600	171 100	384 100	168 800	357 463	139 273
3510.311	Mobilier, matériel, machines et équipements	3 000		3 000		3 306	
3510.312.2	Gaz	20 000		13 000		12 642	
3510.312.3	Electricité	11 800		9 000		6 669	
3510.313.3	Produits et matériel de nettoyage	3 300		3 500		4 064	
3510.314	Entretien du bâtiment	23 000		10 000		11 264	
3510.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	6 700		8 000		7 518	
3510.316.1	Location de la fibre optique	3 200		3 200			
	Voir commentaire 190.316.1, ligne fibre optique salle des quais						
3510.318.6	Prime d'assurances de tiers	5 500		7 000		5 308	
3510.330	Amortissement patrimoine financier					20 812	
3510.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	216 000		215 800		215 800	
3510.390.1	Imputations internes des charges de personnel	40 800		75 000		34 600	
3510.390.3	Imputations internes eau-épuration	3 200		2 700		3 200	
3510.390.4	Imputations internes de loyers et de redevances	600		600			
3510.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	34 500		33 300		32 280	
3510.427	Locations salle		70 000		70 000		31 678
3510.427.1	Locations restaurant		75 600		75 600		75 600
3510.435	Ventes et prestations de services		15 000		15 000		9 390
3510.435.1	Vente de l'énergie des panneaux photovoltaïques		4 600		4 600		4 601

Commune de Grandson Aperçu du fonctionnement selon les divisions		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3510.436.2	Participation aux frais de chauffage		5 900		3 600		1 005
3510.480	Prélèvement au fonds de réserve						17 000
3511	Bâtiment FAdEGE Remparts 6 - ECA 79	39 300	90 300	31 500	90 000	30 067	89 928
3511.312.3	Electricité			200			
3511.312.4	Combustibles	4 000		4 000		3 771	
3511.314	Entretien du bâtiment	9 000		2 000		820	
3511.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	1 600		1 000		1 002	
3511.318.6	Prime d'assurances de tiers	800		900		755	
3511.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	20 000		20 000		20 000	
3511.390.1	Imputations internes des charges de personnel	400				400	
3511.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	3 500		3 400		3 320	
3511.427	Locations		84 000		84 000		84 000
3511.436.2	Participation aux frais de chauffage		6 300		6 000		5 928
3512	Bâtiment Les P'tits Loups, J. Lecomte 5 - ECA 92	21 200	1 800	11 800	1 800	147 397	31 250
3512.312.2	Gaz	3 000		1 000		1 485	
3512.312.3	Electricité	600		500		399	
3512.314	Entretien du bâtiment	11 000		2 000		1 887	
	Chaudière à gaz + cheminée	10 000					
3512.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	1 100		1 000		566	
3512.318.2	Frais de téléphones	200					
3512.318.6	Prime d'assurances de tiers	200		500		141	
3512.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif			5 500		5 500	
3512.332	Amortissement complémentaire					132 808	
3512.390.1	Imputations internes des charges de personnel	4 900				4 100	
3512.390.3	Imputations internes eau-épuraton	200		200		200	
3512.390.9	Imputations internes intérêts emprunts			1 100		310	
3512.436	Remboursement de tiers				1 800		1 250
3512.436.2.1	FAdEGE participation frais de chauffage		1 200				
3512.436.2.2	Ludothèque participation frais de chauffage		600				
3512.480	Prélèvement au fonds de réserve						30 000
3513	Maison des Terroirs et caveau, rue Haute 13 - ECA 135	10 600		7 400		5 702	
3513.311	Matériel, machines, équipement	5 000					
3513.312.2	Gaz					52	
3513.314	Entretien du bâtiment	2 000		4 000		2 221	
3513.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	2 200		1 500		2 038	
3513.318.6	Prime d'assurances de tiers	1 200		1 300		1 192	
3513.390.3	Imputations internes eau-épuraton	200		600		200	
352	Bâtiments mixtes	1 068 900	985 000	940 500	1 032 000	590 634	580 166
3520	Les Cloîtres (classes et appts), rue Haute 27-27 - ECA 124	85 500	137 100	31 400	129 500	89 346	138 479

Commune de Grandson		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Aperçu du fonctionnement selon les divisions							
3520.301	Traitements du personnel			800		720	
3520.305	Assurances accident et maladie					1	
3520.311	Mobilier, matériel, machines et véhicules	2 000		2 000		922	
3520.312.2	Gaz	11 000		6 000		10 308	
3520.312.3	Electricité	4 600		4 000		3 663	
3520.313.3	Produits et matériel de nettoyage	900		2 000		1 155	
3520.314	Entretien du bâtiment	40 000		10 000		49 076	
	Fenêtres dernier appartement	32 000					
3520.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	2 500		1 000		2 041	
3520.318.2	Frais de téléphones	600		600		588	
3520.318.6	Prime d'assurances de tiers	2 500		2 500		2 272	
3520.390.1	Imputations internes des charges de personnel	18 700				15 900	
3520.390.3	Imputations internes eau-épuraton	2 700		2 500		2 700	
3520.427	Locations des appartements - compte principal rue Haute 25		27 500		27 500		27 528
3520.427.1	Locations des appartements - compte principal rue Haute 27		54 100		54 100		54 144
3520.427.10	Locations ASIGE locaux scolaires		41 700		41 700		41 740
3520.427.3	Locations de salles		4 800		600		2 985
3520.435	Ventes et prestations de services						4 650
3520.436	Remboursement de tiers				400		418
3520.436.2	Participation aux frais de chauffage		9 000		5 200		7 013
3521	Capitainerie-CVG, ch. du Pécos - ECA 1936	5 200		4 400		1 574	
3521.313.3	Produits et matériel de nettoyage			600			
3521.314	Entretien du bâtiment	3 000		1 000			
3521.315	Entretien d'installations techniques	500		1 500			
3521.318.6	Prime d'assurances de tiers	300		300		274	
3521.390.1	Imputations internes des charges de personnel	400				300	
3521.390.3	Imputations internes eau-épuraton	1 000		1 000		1 000	
3522	Bâtiment Voirie et appt, rue du Jura 25 - ECA 1312	132 500	88 000	19 600	45 700	31 915	44 660
3522.312.2	Gaz voirie aérochauffeurs seuls (dès 2022)	7 000				4 335	
	Gaz voirie aérochauffeurs seuls (dès 2022)						
3522.312.2.1	Gaz appartement					977	
3522.312.3	Electricité	9 400		2 000		6 013	
3522.312.5	Chauffage à distance	7 200		7 500		5 900	
	Avec indexation 2023 selon données REnergie						
3522.314	Entretien du bâtiment	44 200		3 000		8 001	
	Entretien du bâtiment selon PR 641/21	41 200					
3522.314.1	Entretien du bâtiment appartement	500		1 000		1 736	
3522.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	500		600			
3522.318.6	Prime d'assurances de tiers	1 500		1 600		1 375	
3522.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	52 600		600		700	

Commune de Grandson Aperçu du fonctionnement selon les divisions		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3522.390.1	Imputations internes des charges de personnel	400				300	
3522.390.3	Imputations internes eau-épuración	2 500		2 700		2 500	
3522.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	6 700		600		80	
3522.427	Locations appartement		19 200		19 200		19 200
3522.427.2	Locations antenne Swisscom		10 100		10 000		10 000
3522.435.1	Vente énergie panneaux photovoltaïques		13 500		13 500		12 877
3522.436.2	Participation aux frais de chauffage		4 000		3 000		2 583
3522.480	Prélèvement au fonds de réserve		41 200				
En lien avec le 3522.314, prévu dans le PR 641/21							
3523	Hôtel de Ville, rue Basse 57 - ECA 368	114 000	56 800	51 700	61 100	93 531	50 160
3523.311	Mobilier, matériel, machines et véhicules	2 000		2 000			
3523.312.2	Gaz	21 000		13 000		13 889	
3523.312.3	Electricité	7 600		5 500		4 842	
3523.313.3	Produits et matériel de nettoyage	2 700		2 000		40	
3523.314	Entretien du bâtiment	15 000		22 000		16 864	
3523.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	1 800		1 000		1 674	
3523.318.6	Primes d'assurances de tiers	3 000		3 300		2 923	
3523.390.1	Imputations internes des charges de personnel	49 700				42 200	
3523.390.3	Imputations internes eau-épuración	11 100		2 900		11 100	
3523.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	100					
3523.427	Locations bureaux - compte principal		22 000		22 000		20 860
3523.427.1	Locations appartements		15 000		15 000		15 000
3523.427.2	Location Swisscom antenne		13 000		13 000		13 000
3523.435	Prestations de services		5 100				
Forfait FAdEGE conciergerie, énergie							
3523.436.2	Participation aux frais de chauffage		1 700		1 100		1 300
3523.480	Prélèvement au fonds de réserve				10 000		
3525	L'Etal (bibliothèque), rue J. Lecomte 1 - ECA 94	2 700	1 000	3 400	1 000	1 490	1 000
3525.312.3	Electricité	700		400		449	
3525.314	Entretien du bâtiment	1 000		2 000			
3525.316	Loyer (subventionné par la Commune)	1 000		1 000		1 000	
3525.318.6	Primes d'assurances de tiers					41	
3525.465	Subvention communale (loyer)		1 000		1 000		1 000
3526	Es Pierres (dépôt et collège), ch. Es Pierres 2 - ECA 1213	18 800	23 400	11 000	12 000	25 994	15 717
3526.312.3	Electricité	1 000		600		634	
3526.312.4	Combustibles	5 000		3 000		5 799	
3526.313.3	Produits et matériel de nettoyage	400		800		967	
3526.314	Entretien du bâtiment	2 500		5 000		6 365	
3526.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	1 300		800		4 888	

Commune de Grandson		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Aperçu du fonctionnement selon les divisions							
3526.318.6	Prime d'assurances de tiers	400		400		342	
3526.390.1	Imputations internes des charges de personnel	7 800				6 600	
3526.390.3	Imputations internes eau-épuraton	400		400		400	
3526.427	Locations place de parc		600		600		600
3526.427.1	Locations FAdEGE		22 800				
3526.427.10	Locations ASIGE locaux scolaires				11 400		11 397
3526.435	Ventes et prestations de services						3 720
3527	Chapelle des Tuileries, rte de Giez 1 - ECA 1194	10 600		22 100		6 292	
3527.301	Traitements du personnel	1 000		1 000		1 000	
3527.305	Assurances accident et maladie					2	
3527.312.3	Electricité	3 800		2 000		2 052	
3527.313.3	Produits et matériel de nettoyage			300			
3527.314	Entretien du bâtiment	2 500		16 000			
3527.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats maintenanc	500		500		620	
3527.318.6	Prime d'assurances de tiers	800		800		719	
3527.390.1	Imputations internes des charges de personnel	1 100				1 000	
3527.390.3	Imputations internes eau-épuraton	900		1 500		900	
3528	Eglise Saint-Jean Baptiste (prop. Etat Vaud)	20 900		14 200		10 341	
3528.312.2	Gaz	7 500		5 000		4 892	
3528.312.3	Electricité	3 100		4 000		1 799	
3528.313.3	Produits et matériel de nettoyage			200			
3528.314	Entretien du temple	6 000		3 500		876	
3528.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats maintenanc	1 600		1 500		474	
3528.390.1	Imputations internes des charges de personnel	2 700				2 300	
3529	Bâtiment multi-usages Borné-Nau	678 700	678 700	782 700	782 700	330 151	330 151
3529.311	Mobilier, matériel, machines et équipements	2 000				4 581	
3529.312.3	Electricité	11 000				2 989	
3529.312.5	Chauffage à distance	35 200		33 000		13 090	
	Avec indexation 2023 selon données REnergie						
3529.313.3	Produits et fournitures de nettoyage	1 700		300		1 095	
3529.314	Entretien du bâtiment et des abords	5 000		5 000		6 792	
3529.315	Entretien d'installations techniques	4 900		10 000			
3529.316	Loyers selon convention de partenariat avec la Fondation RE	539 300		643 100		269 642	
	Données = idem CO 21 (6 mois) mais pour 12 mois						
3529.318.6	Primes d'assurances RC, choses, etc	10 000		15 000		2 000	
3529.380.1	Attribution aux fonds de réserve	10 000		25 000		1 518	
3529.380.2	Attribution au fonds de réserve ASIGE loyer 2051-2054	23 700				11 843	
3529.390.1	Imputations internes des charges de personnel	35 900		46 800		16 600	
3529.390.3	Imputations internes eau-épuraton			4 500			

Commune de Grandson Aperçu du fonctionnement selon les divisions		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3529.427	Locations		244 600		711 200		108 138
3529.427.10	Locations ASIGE		359 900				199 814
3529.436	Remboursement de tiers		50 200		52 500		12 698
3529.490.3	Imputations internes d'eau, d'énergie et combustibles		24 000		19 000		9 500
354	Bâtiments scolaires	993 400	805 900	878 400	772 200	988 597	852 247
3540	Collège Jura A, rue du Jura 14 - ECA 290	292 800	226 700	265 200	213 600	269 464	206 388
3540.311	Mobilier, matériel, machines et véhicules	2 000		2 000		2 400	
3540.312.2	Gaz					11 270	
3540.312.3	Electricité	13 000		10 000		8 056	
3540.312.5	Chauffage à distance	52 100		37 500		37 586	
	Avec indexation 2023 selon données REnergie						
3540.313.3	Produits et matériel de nettoyage	2 000		2 500		4 536	
3540.314	Entretien du bâtiment	8 000		11 600		20 568	
3540.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	9 500		6 000		5 479	
3540.318.6	Prime d'assurances de tiers	4 500		4 800		4 334	
3540.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	75 600		80 000		69 585	
3540.390.1	Imputations internes des charges de personnel	97 200		83 200		82 500	
3540.390.3	Imputations internes eau-épuration	8 000		7 000		8 000	
3540.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	20 900		20 600		15 150	
3540.427.1	Locations salles		1 000				150
3540.427.10	Locations ASIGE locaux scolaires		225 700		208 600		182 921
	Nouvelle estimation ECA en attente et montant supplémentaire PR 566/15						
3540.435	Ventes et prestations de services				5 000		21 390
3540.436	Remboursement de tiers						156
3540.480	Prélèvement au fonds de réserve						1 771
3541	Collège Jura B, rue du Jura 14 - ECA 290	218 500	191 200	165 100	189 000	203 028	208 013
3541.311	Mobilier, matériel et machines	2 000		2 000		1 158	
3541.312.2	Gaz					11 270	
3541.312.3	Electricité	13 000		8 000		8 056	
3541.312.3.1	Electricité abris PC (à refact. partiellement)	4 500		4 000		2 948	
3541.312.5	Chauffage à distance	52 100		37 500		37 586	
	Avec indexation 2023 selon données REnergie						
3541.313.3	Produits et matériel de nettoyage	1 900		3 000		7 668	
3541.314	Entretien du bâtiment	16 000		6 600		16 447	
3541.314.1	Entretien équipements scolaires			6 000		1 019	
3541.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	8 500		7 500		11 038	
3541.318.6	Prime d'assurances de tiers	5 500		6 000		5 663	
3541.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	3 600		3 500		5 085	
3541.390.1	Imputations internes des charges de personnel	106 400		76 100		90 300	

Commune de Grandson		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Aperçu du fonctionnement selon les divisions							
3541.390.3	Imputations internes eau-épuraton	4 300		4 000		4 300	
3541.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	700		900		490	
3541.427	Locations de salles (cours cuisine)						80
3541.427.10	Locations scolaires ASIGE		184 000		184 000		184 031
3541.435	Ventes et prestations de services						15 810
3541.436	Remboursement de tiers		1 500		3 000		2 501
3541.436.3	Remboursement d'assurances						1 820
3541.452	Participation de l'ORPC		5 700		2 000		2 000
3541.480	Prélèvement au fonds de réserve						1 771
3542	Collège Borné Nau B, rue du Jura 27 - ECA 1638	456 600	363 900	435 100	345 500	497 929	407 907
3542.311	Matériel, mobilier, machines	24 000		2 000		3 211	
3542.312.2	Gaz					9 706	
3542.312.3	Electricité	12 000		8 000		7 373	
3542.312.5	Chauffage à distance	59 000		64 800		45 025	
	Avec indexation 2023 selon données REnergie						
3542.313	Fournitures et marchandises	15 000				1 365	
3542.313.3	Produits et matériel de nettoyage	1 900		6 000		6 364	
3542.314	Entretien immeuble	34 000		14 500		49 178	
3542.314.1	Entretien équipements scolaires			3 500		2 013	
3542.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	3 700		3 500		5 024	
3542.318.6	Primes d'assurances de tiers	3 500		3 500		3 375	
3542.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	198 500		193 800		209 196	
3542.332	Amortissement compl. du patrimoine administratif					62 400	
3542.390.1	Imputations internes des charges de personnel	92 700		121 900		78 600	
3542.390.3	Imputations internes eau-épuraton	4 200		3 200		4 200	
3542.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	8 100		10 400		10 900	
3542.427	Locations appartement		9 600		9 600		9 600
3542.427.1	Location SDIS						30 000
3542.427.10	Locations locaux scolaires ASIGE		333 800		333 800		333 795
3542.435	Ventes et prestations de services						18 600
3542.436	Remboursement de tiers				1 800		3 426
3542.436.2	Participation aux frais de chauffage		500		300		486
3542.480	Prélèvement au fonds de réserve		20 000				12 000
3543	Collège des Tuileries, rue du Collège 12, ECA 423	25 500	24 100	13 000	24 100	18 176	29 939
3543.311	Matériel, machines	1 000		900			
3543.312.2	Gaz	7 000		4 000		4 664	
3543.312.3	Electricité	2 600		2 000		1 486	
3543.313.3	Produits et matériel de nettoyage	600		1 200		1 233	
3543.314	Entretien du bâtiment	2 500		2 500		108	

Commune de Grandson		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Aperçu du fonctionnement selon les divisions							
3543.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	500		1 000		789	
3543.318.6	Prime d'assurances de tiers	800		800		796	
3543.390.1	Imputations internes des charges de personnel	9 700				8 300	
3543.390.3	Imputations internes eau-épuraton	800		600		800	
3543.427.10	Locations ASIGE locaux scolaires		24 100		24 100		24 131
3543.435	Ventes et prestations de services						5 580
3543.436	Remboursement de tiers						228
355	Dépôts communaux	1 700		3 800		1 677	
3550	Dépôts communaux - ECA 1/285/277/408	1 700		3 800		1 677	
3550.312.2	Gaz			200		52	
3550.312.3	Electricité	400		500		359	
3550.314	Entretien bâtiments			2 000			
3550.318.6	Prime d'assurances de tiers	1 100		1 100		1 066	
3550.390.1	Imputations internes des charges de personnel	200				200	
4	TRAVAUX	6 246 900	3 689 100	6 012 400	3 673 500	5 778 538	3 623 087
41	Travaux	342 200	288 200	337 600	293 200	250 841	199 450
410	Travaux	342 200	288 200	337 600	293 200	250 841	199 450
410.301	Traitements du personnel	225 200		218 100		149 996	
410.303	Assurances sociales	21 100		20 700		14 221	
410.304	Caisse de pensions	35 900		36 600		25 230	
410.305	Assurances maladie et accident	8 300		8 800		6 026	
410.306	Indemnités et rbts de frais (déplacement, repas)	200					
410.309	Autres charges du personnel (formation, etc.)	2 500		2 500		5 933	
410.311.1	Matériel, mobilier et équipements de bureau					3 427	
410.318.2	Frais de téléphones	300				309	
410.390.1	Imputations internes des charges de personnel	48 700		50 900		45 700	
410.435	Ventes et prestations de services		25 000		30 000		16 850
410.490.1	Imputations internes des charges de personnel		263 200		263 200		182 600
42	Service de l'urbanisme	435 900	133 500	378 800	122 100	393 668	137 088
420	Service de l'urbanisme	435 900	133 500	378 800	122 100	393 668	137 088
420.300	Jetons présence Commission de construction et CCCU	1 500		1 500		500	
420.301	Traitements du personnel	242 100		199 300		193 879	
420.303	Assurances sociales	22 700		18 900		17 921	
420.304	Caisse de pensions	37 600		33 000		31 932	
420.305	Assurances maladie et accident	5 900		3 700		3 466	
420.309	Autres charges du personnel (formation, etc.)	2 000		1 500			
420.310	Imprimés et fournitures de bureau	200		200		80	

Commune de Grandson		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Aperçu du fonctionnement selon les divisions							
420.310.2	Livres, journaux, documentation, annonces	300		300			
420.311	Mobilier, matériel, machines	2 000		500		1 628	
420.316	Licences logiciels	300		300			
420.317	Frais réception	500		500		297	
420.318.2	Frais de téléphones	500		500		444	
420.318.5	Frais d'enquêtes et prestations refacturés	25 000		25 000		25 489	
420.318.5.1	Geoportail maintenance	10 000		11 800		5 960	
420.318.5.3	Frais d'études	7 200		5 000		6 989	
	Etude mobilité	5 000					
	Etude régionale planification parkings d'échange CHF 0.65/habitant	2 200					
420.319	Cotisations diverses	3 700		3 000		2 992	
420.330.3	Amortissement obligatoire patrimoine financier			5 300			
420.331	Amortissement obligatoire	10 000		10 000		15 572	
420.332	Amortissement complémentaire du patrimoine administratif					48 927	
420.352.6	Particip. projet AggloY, frais bureau	39 700		39 300		36 282	
420.352.7	Particip. projet AggloY, frais études projet	20 500		15 100			
420.390.1	Imputations internes des charges de personnel	4 000		4 000		1 000	
420.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	200		100		310	
420.431	Permis de construire		60 000		50 000		56 720
420.436	Remboursement de tiers						8 019
420.436.1	Remboursement de salaires						4 854
420.452	RIBT - Participation des Communes		12 500		12 500		12 968
420.452.1	RIBT - Contribution socle		8 700		8 700		8 752
420.490.1	Imputations internes des charges de personnel		52 300		50 900		45 776
43	Routes	2 490 100	804 200	2 386 600	888 500	2 237 370	849 819
430	Routes	2 042 700	747 300	1 929 000	794 700	1 836 273	769 751
430.301	Traitements du personnel	945 100		921 200		936 806	
430.303	Assurances sociales	88 600		87 400		83 544	
430.304	Caisse de pensions	137 300		139 600		136 945	
430.305	Assurances maladie et accident	35 000		37 000		35 259	
430.306	Indemnités et rbts de frais (déplacement, repas)	500		500		135	
430.309	Autres charges du personnel (formation, etc.)	1 700		1 500		3 030	
430.310	Imprimés et fournitures de bureau	500		500		502	
430.311	Matériel, machines, outillage	8 000		8 000		9 538	
430.311.1	Frais d'habillement	5 000		5 000		4 713	
430.312.3	Electricité					43	
430.313	Fournitures et marchandises	15 000		15 000		18 584	
430.314.1	Entretien routes et service hivernal	235 300		80 000		95 604	
	Aménagement surfaces autour de la voirie selon PR 641/21	145 300					

Commune de Grandson		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Aperçu du fonctionnement selon les divisions							
430.314.2	Nettoyage réseau routier et abords	18 000		18 000		14 575	
430.316	Loyers locaux annexes	19 300		14 400		19 260	
430.317	Frais réception et manifestations	5 000		5 000		4 291	
430.318.2	Frais de téléphones et internet	2 500		3 500		2 519	
430.318.5	Honoraires et prestations de services	1 000		1 000		350	
430.319	Cotisations diverses	200		200		140	
430.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	385 000		440 900		358 344	
430.390.1	Imputations internes des charges de personnel	64 100		72 300		42 100	
	Basées sur données des comptes 2021 - chapitre 410	64 100					
430.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	75 600		78 000		69 990	
430.435	Ventes et prestations de services		15 000		34 000		12 122
430.436	Remboursement de tiers						3 060
430.436.1	Remboursements de salaires liés à l'AVS						58 252
430.436.1.1	Remboursement de salaires sans incidence s/AVS						6 618
430.490.1	Imputations internes des charges de personnel		732 300		760 700		689 700
431	Eclairage public	216 900	35 000	194 700	38 000	165 883	12 500
431.311	Matériel, machines	4 000		5 000		4 511	
431.312.3	Electricité - Eclairage public	62 000		45 000		38 731	
431.313	Fournitures et marchandises			500		415	
431.314	Entretien de l'éclairage public	70 000		80 000		71 262	
431.318.5	Honoraires et prestations de services	2 000		2 000		1 305	
431.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	10 400		10 700		23 000	
431.390.1	Imputations internes des charges de personnel	66 300		48 800		24 100	
431.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	2 200		2 700		2 560	
431.436	Remboursement de tiers				3 000		
431.480	Prélèvement au fonds de réserve		35 000		35 000		12 500
433	Machines et véhicules	230 500	21 900	262 900	55 800	235 214	67 567
433.309	Autres charges du personnel (formation, etc.)	1 500		1 500		1 718	
433.310	Imprimés et fournitures de bureau, informatique	1 000		1 000		738	
433.311.4	Machines, matériel	31 200		26 000		4 606	
	Installation de transport, monte-charge selon PR 641/21	23 200					
433.311.5	Véhicules			45 000		40 090	
433.312	Carburant	25 000		25 000		21 726	
433.313.1	Fournitures véhicules et machines	25 000		15 000		15 702	
	Équipement spécial véhicule dédié aux déchets (caisse)	8 000					
433.315	Entretien matériel et machines	15 000		20 000		39 979	
433.316	Location nacelle	5 000		5 000		4 233	
433.318.6	Primes d'assurances de tiers	13 000		20 000		12 343	
433.319.2	Taxes véhicules	3 500		4 000		3 508	

Commune de Grandson		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Aperçu du fonctionnement selon les divisions							
433.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	23 600		8 600		8 600	
433.380	Attribution aux fonds de réserve	30 000		30 000		30 000	
433.390.1	Imputations internes des charges de personnel	54 400		61 200		51 300	
433.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	2 300		600		670	
433.435	Ventes et prestations de services				500		
433.436.3	Remboursement de dommages						15 767
433.480	Prélèvement au fonds de réserve				30 000		30 000
433.490.2	Imputations internes des charges de véhicules		21 900		25 300		21 800
44	Parcs, promenades et cimetière	422 900	4 100	455 500	10 200	367 586	1 458
440	Parcs, promenades et cimetière	325 300	3 100	335 700	8 200	271 795	777
440.309	Autres charges du personnel (formation, etc.)	1 500		1 500		24	
440.311	Matériel, machines, équipements	10 000		13 000		7 194	
440.312.3	Electricité armoire manifestations (Pécos, Château, Quais)	2 000		2 000		959	
440.313.1	Fournitures pour décorations florales	60 000		70 000		51 107	
440.314.5	Entretien parcs et zones de loisirs	25 000		10 000		16 739	
	Massif Tuileries + Belvédère, plantations Temple et rues Haute et Basse						
440.318.2	Frais de téléphones	300		300		280	
440.318.5	Honoraires et prestations de services	7 000		12 500		7 000	
440.318.8.5	Elimination des déchets gazon	1 000		2 000		882	
440.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	17 700		17 300			
440.390.1	Imputations internes des charges de personnel	199 200		206 800		187 500	
	Basées sur données des comptes 2021 - chapitre 430	164 900					
	Basées sur données des comptes 2021 - chapitre 410	34 300					
440.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	1 600		300		110	
440.436	Remboursement de tiers		1 000		2 000		777
440.451	Subventions Canton		2 100		6 200		
	Subvention 50% PECC						
442	Cimetière et édicule - ECA 1663	51 400	1 000	32 800	2 000	47 764	680
442.311.6	Equipement et matériel	1 000		1 500		256	
442.312.3	Electricité	200		500		86	
442.313.4	Plantations, fleurs, engrais	2 000		2 000		236	
442.313.9	Fournitures pour cimetière (plaques, colombarium)	1 500		2 500		1 167	
442.314	Entretien du cimetière et de l'édicule	8 000		10 000		9 489	
442.318.6	Prime d'assurances de tiers					30	
442.390.1	Imputations internes des charges de personnel	38 700		16 300		36 500	
442.436	Remboursement de tiers		1 000		2 000		680
443	Places de jeux	46 200		87 000		48 027	
443.313.2	Fournitures places de jeux	10 000		20 000		15 663	
443.314	Entretien des équipements	10 000		10 000		7 665	

Commune de Grandson Aperçu du fonctionnement selon les divisions		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
443.390.1	Imputations internes des charges de personnel	26 200		57 000		24 700	
45	Ordures ménagères et déchets	888 800	870 400	900 500	874 600	883 957	881 812
450	Ordures ménagères et déchets	543 500	525 100	548 500	522 600	536 191	534 046
450.310	Imprimés et fournitures de bureau	8 600		8 600		6 356	
450.311	Matériel d'exploitation, machines	11 000		5 000		7 655	
	Equipement container plages et quais	7 000					
450.313	Fournitures et marchandises	7 000		5 000		7 008	
450.313.7	Sacs poubelles taxés "STRID" (rempl. 352.2)	3 000		4 000		2 658	
450.314	Entretien des lieux de collectes (yc nouveaux)	7 500		5 000		3 415	
450.315	Entretien des équipements					70	
450.316	Locations de places privées pour lieux de collecte	600		600		600	
450.318.8.5	Elimination des déchets urbains (ménages)	200 000		200 000		198 451	
450.318.8.6	Elimination des déchets urbains à refacturer	2 000		2 000		2 081	
450.318.8.7	Elimination propres déchets	7 000		6 000		9 453	
450.319.8	REDIP TVA (Réduction déduction impôt préalable)	3 000		4 000		2 756	
450.330.1	Défalcations débiteurs					3 248	
450.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	3 000					
450.352.1	Participation frais déchetterie	222 000		232 100		223 908	
450.366	Aides aux familles	37 000		37 000		38 332	
450.390.1	Imputations internes des charges de personnel	31 800		39 200		30 200	
450.434.2	Taxes élimination des déchets (taxe sacs)		120 000		120 000		127 145
450.434.3	Taxes élimination des déchets (taxe forf.)		345 000		345 000		344 702
450.435	Ventes et prestations de services						60
450.435.1	Vente de sacs STRID		500		1 000		510
450.435.2	Ventes papier/carton		2 000				2 320
450.435.3	Rbt taxe anticipée verre soumis à TVA		12 000		10 000		12 071
450.435.7	Ristourne biodéchets		8 000		7 000		7 990
450.436	Remboursement de tiers				2 000		917
450.490.4	Imputations internes déchets (sacs offerts)		37 600		600		
450.490.9	Imputations internes aide aux familles				37 000		38 332
451	Déchetterie	345 300	345 300	352 000	352 000	347 766	347 766
451.301.1	Traitements auxiliaires	19 400		19 900		20 027	
451.303	Assurances sociales	1 300		1 900		1 278	
451.305	Assurances maladie et accident	300		300		400	
451.309	Autres charges du personnel (formation, etc.)	1 000		1 000		154	
451.310	Imprimés et fournitures de bureau	500		500		35	
451.311	Matériel, machines, véhicules	2 000		8 000		1 711	
451.312.3	Electricité	2 500		1 500		1 816	
451.313	Fourniture de copeaux	2 000		3 000		2 250	

Commune de Grandson		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Aperçu du fonctionnement selon les divisions							
451.314	Entretien du bâtiment	300		300		23	
451.315	Entretien véhicule, matériel d'exploitation	5 000		5 000		5 710	
451.318.2	Frais de téléphone	200		200		90	
451.318.5	Honoraires et prestations de services	1 500		1 000			
451.318.6	Primes d'assurances de tiers	300		300		235	
451.318.8.10	Elimination des déchets Cridec Grandson	3 500		3 500		3 931	
451.318.8.5	Elimination déchets urbains non compostables	130 000		120 000		129 833	
451.318.8.6	Elimination déchets urbains compostables	50 000		40 000		52 769	
451.318.8.7	Elimination déchets spéciaux (bois-appareils-huile-pneus)	30 000		35 000		36 617	
451.318.8.8	Elimination des déchets Cridec Montagny	1 000		1 000		879	
451.318.8.9	Elimination des déchets Cridec Valeyres-ss-Montagny	1 000		1 000		834	
451.380	Attribution aux fonds de renouvellement bennes	10 000		10 000		10 000	
451.390.1	Imputations internes des charges de personnel	75 200		90 300		71 000	
451.390.2	Imputations internes des charges de véhicules	7 800		7 800		7 700	
451.390.3	Imputations internes eau-épuration	500		500		474	
451.435.1	Vente de PET		2 500		2 500		2 530
451.435.2	Vente papier/carton		10 000		5 000		11 986
451.435.3	Rbt taxe anticipée verre soumis à TVA		13 000		13 000		11 902
451.435.6	Ventes de ferraille		9 000		5 000		8 496
451.435.7	Elimination pneus, roues		800		800		1 096
451.452	Participation des Communes		310 000		325 700		311 755
46	Réseau d'égouts et épuration	1 280 400	1 280 400	1 195 900	1 195 900	1 258 513	1 258 513
460	Réseau d'égouts et épuration	777 900	777 900	766 300	766 300	831 033	831 033
460.309	Autres charges du personnel (formation, etc.)	1 000		1 000		550	
460.311	Matériel, machines, véhicules	12 000		8 000		5 183	
460.312.3	Electricité	15 000		7 000		9 390	
460.313	Fournitures et marchandises	500		500			
460.314	Entretien collecteurs et stations relevage	80 000		80 000		64 904	
	Curages AF (améliorations foncières) Chevalensons	25 000					
460.318.2	Frais de téléphone	1 000		1 000		384	
460.318.5	Honoraires et prestations de services (yc suivi cadastre)	25 000		25 000		3 722	
460.318.6	Primes d'assurances de tiers	10 000		10 000		9 846	
460.319.3	Cotisations diverses	200		500		160	
460.319.8	REDIP TVA (Réduction déduction impôt préalable)	1 500		2 000		1 361	
460.331	Amortissement obligatoire	31 800		33 900		33 000	
460.352	Participation frais STEP intercommunale	383 900		331 500		326 792	
460.352.1	Participation frais STEP TVA non soumis	2 500		2 000		484	
460.381	Attribution aux fonds de réserve	90 400		143 900		288 317	
460.390.1	Imputations internes des charges de personnel	86 400		85 500		65 800	

Commune de Grandson		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Aperçu du fonctionnement selon les divisions							
460.390.2	Imputations internes des charges de véhicules	3 600		6 100		3 600	
460.390.3	Imputations internes STAP bâtiment multi-usages	24 000		19 000		9 500	
460.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	9 100		9 400		8 040	
460.434.1	Taxes uniques de raccordement		20 000		20 000		19 646
460.434.2	Taxes d'épuration (consommation)		540 000		535 000		611 959
460.434.3	Taxes d'épuration (abonnement)		170 000		170 000		152 127
460.435	Ventes et prestations de services		2 000		3 000		1 680
460.436	Remboursement de tiers		4 000		3 000		3 983
460.490.3	Imputations internes d'eau, d'énergie et combustibles		41 900		35 300		41 638
461	Station d'épuration	502 500	502 500	429 600	429 600	427 480	427 480
461.309	Autres charges du personnel (formation, etc.)	500		1 000		1 352	
461.310	Imprimés et fournitures de bureau	300		300		36	
461.311	Matériel, machines, véhicules	3 500		3 500		927	
461.312.2	Gaz	25 000		7 500		8 677	
	Augmentation conséquente déjà en 2022 donc chiffres BU22 sous-évalué et augmentation prévue pour le couple chaleur-force (filière boues)						
461.312.3	Electricité	38 000		23 000		23 599	
461.313	Fournitures et marchandises	500		500		59	
461.314	Entretien STEP	30 000		30 000		43 484	
461.318.2	Frais de téléphone	300		300		413	
461.318.5	Honoraires et prestations de services	500		1 000		732	
461.318.6	Primes d'assurances de tiers	2 700		2 700		2 571	
461.318.8.1	Evacuation déchets et transfert boues	87 000		85 000		83 838	
461.319	Cotisations diverses	200		500			
461.351	Taxe Confédération sur eaux usées	40 000		40 000		39 546	
461.352	Participation AIERG	146 600		148 400		104 970	
461.390.1	Imputations internes des charges de personnel	121 000		81 700		111 200	
461.390.3	Imputations internes eau-épuration	6 400		4 200		6 078	
461.452	Participation des Communes		502 500		429 600		427 480
47	Cours d'eau - rives - port	386 600	308 300	357 500	289 000	386 604	294 948
470	Port du Pécos	289 400	293 300	274 400	288 000	321 304	292 824
470.301	Traitements du personnel	42 000		40 200		59 750	
470.301.1	Traitements auxiliaires	2 000		4 000		1 751	
470.303	Assurances sociales	3 900		3 800		5 712	
470.304	Caisse de pensions	6 300		6 300		9 143	
470.305	Assurances maladie et accident	1 000		800		1 099	
470.311	Matériel, machines	20 000		1 000		610	
	Equiperment bateau pour faucardage						
470.312.3	Electricité du port et de ses infrastructures	12 000		6 000		5 670	

Commune de Grandson		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
Aperçu du fonctionnement selon les divisions		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
470.313	Fournitures et marchandises	3 000		1 000		138	
470.314	Entretien du port	10 000		20 000		13 702	
470.318.2	Frais de téléphone	300		300		164	
470.318.5	Honoraires et frais d'expertise	10 000				192	
	Expertise digue H						
470.318.6	Primes d'assurances de tiers	1 500		1 500		243	
470.319	Impôt, taxes, cotisations	2 700		2 500		2 780	
470.319.8	REDIP (Réduction droit impôt préalable)					1 101	
470.331	Amortissement obligatoire	137 500		140 700		140 700	
470.332	Amortissement complémentaire du patrimoine administratif					23 000	
470.380	Attribution aux fonds de réserve			10 000		18 000	
470.390.1	Imputations internes des charges de personnel	14 200		14 000		15 500	
470.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	23 000		22 300		22 050	
470.423.1	Revenus des nuitées		3 800		3 500		3 795
470.423.2	Hivernages		500		500		
470.427	Locations places du port		285 000		280 000		284 660
470.427.1	Locations places remorques Pécos		4 000		4 000		4 100
470.436	Remboursement de tiers						270
471	Cours d'eau - Rives	37 100	15 000	27 500	1 000	11 789	2 124
471.314	Entretien des cours d'eau et rives	25 000		15 000		657	
	Entretien rives Arnon						
471.316	Redevances au Canton	800		800		462	
471.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	2 200		2 600			
471.390.1	Imputations internes des charges de personnel	8 600		8 600		8 300	
471.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	500		500		2 370	
471.451	Participations cantonales et collectivités publiques		15 000		1 000		2 124
472	Plages yc WC publics - ECA 1061 et 1651	60 100		55 600		53 511	
472.311.6	Equipement et matériel	4 000		5 000		4 430	
472.314	Entretien des plages yc WC publics	6 000		6 000		1 563	
472.318.5	Honoraires et prestations de services	900		900		1 275	
472.318.6	Prime d'assurances de tiers - ECA 1061 et 1651	100		100		43	
472.390.1	Imputations internes des charges de personnel	49 100		43 600		46 200	
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1 878 400	3 000	1 855 800	32 200	1 667 030	9 397
51	Enseignement primaire	823 000		742 400		914 127	
510	Enseignement primaire	823 000		742 400		914 127	
510.352	Part versée à l'ASIGE	823 000		742 400		914 127	
52	Enseignement secondaire	1 021 400		1 048 700		712 564	

Commune de Grandson		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
Aperçu du fonctionnement selon les divisions		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
520	Enseignement secondaire	1 021 400		1 048 700		712 564	
520.352	Part versée à l'ASIGE	1 021 400		1 048 700		712 564	
54	Office Orientation Professionnelle	4 400		4 700		4 317	
540	Office Orientation Professionnelle	4 400		4 700		4 317	
540.352	Participation versée à l'Office d'orientation prof.	4 400		4 700		4 317	
58	Temples et cultes	29 600	3 000	60 000	32 200	36 022	9 397
580	Culte protestant	17 400	3 000	18 500	3 500	16 987	3 093
580.301.1	Traitements organistes	9 900		12 000		10 771	
580.303	Assurances sociales	900		1 200		981	
580.305	Assurances maladie et accident					16	
580.308	Traitements personnel non soumis AVS	600				575	
580.313	Fournitures et marchandises	500				400	
580.313.3	Produits et fournitures de nettoyage et désinfection	500		300			
580.318.5	Honoraires et prestations de services	4 000		4 000		3 500	
580.352	Participation aux frais de culte autres paroisses	1 000		1 000		743	
580.452	Participation des Communes		3 000		3 500		3 093
581	Culte catholique	12 200		41 500	28 700	19 035	6 304
581.312.2	Gaz					6 304	
581.312.5	Chauffage à distance			28 700			
581.352	Participation aux frais de la paroisse catholique	12 200		12 800		12 730	
581.436	Remboursement de tiers				28 700		6 304
6	POLICE	997 900	201 400	983 300	176 700	913 204	274 407
60	Parkings	12 900	42 000	8 200	31 500	3 855	38 547
600	Parkings (sauf parking Jean Lecomte)	12 900	42 000	8 200	31 500	3 855	38 547
600.310	Imprimés, publications	500		500			
600.312.3	Electricité bornes recharges véhicules électriques	5 000				1 516	
600.314	Entretien des parkings	500		1 000			
600.316.1	Commission d'utilisation ParkingPay	4 000				1 531	
	Basé sur chiffres 2022 et ajout de 2 zones supplémentaires						
600.318.5	Honoraires et prestations de services	500		3 600		808	
600.331	Amortissement obligatoire	2 200		3 100			
600.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	200					
600.427.1	Revenus bornes recharge électrique		5 000				1 779
600.427.2	Revenus des stationnements macarons et ParkingPay		35 000		30 000		34 629
600.427.3	Revenus des stationnements horodateur		2 000		1 500		2 139
61	Police	750 600	124 400	738 200	110 200	698 923	198 586

Commune de Grandson		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
Aperçu du fonctionnement selon les divisions		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
610	Police	750 600	124 400	738 200	110 200	698 923	198 586
610.300	Commission consultative de sécurité	500		500		500	
610.301	Traitements du personnel	137 500		131 700		137 985	
610.301.1	Traitement patrouilleurs	52 800		36 700		37 956	
610.303	Assurances sociales	16 400		16 000		12 427	
610.304	Caisse de pensions	20 900		20 900		20 348	
610.305	Assurances maladie et accident	3 400		2 500		1 891	
610.306	Indemnisations et rbt de frais	500		500		80	
610.309	Autres charges du personnel (formation, recrutement, etc.)	1 000		1 000		478	
610.310	Imprimés et fournitures de bureau	4 500		3 000		2 693	
610.311	Matériel, véhicule, habillement	1 800		2 500		1 486	
610.312	Carburant	1 000		1 000		736	
610.313	Fournitures et marchandises	500		500		279	
610.314	Entretien de la signalisation routière et sécurité	30 000		61 500		38 040	
610.316	Logiciel amendes	4 700					
	Licence, maintenance et cloud nouveau logiciel amendes	3 300					
	Coûts des transactions nouveau logiciel AO	1 400					
610.318.2	Frais de téléphones	1 000		800		996	
610.318.5	Honoraires et prestations de services	52 000		45 500		29 568	
	Coûts location caméras surveillance selon préavis 631/20	42 000					
	Patrouilles estivales au bord du lac	7 000					
	Fourrière véhicules abandonnés	3 000					
610.318.5.1	Prestations de services manifestations (sécurité)	1 000		1 000			
610.319	Impôts, taxes et cotisations	500		500		600	
610.331	Amortissement obligatoire	3 200		3 100		29 731	
610.351.1	Contribution réforme policière	370 900		358 500		343 001	
610.352	Surveillance de chantier	5 500		3 300		3 621	
610.352.1	Santé et sécurité au travail	3 200		1 200		516	
610.352.4	Contribution au Sauvetage des iris	8 200		8 200		8 201	
610.390.1	Imputations internes des charges de personnel	25 800		35 000		24 600	
610.390.2	Imputations internes des charges de véhicules	3 100		2 000		3 100	
610.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	700		800		90	
610.435	Ventes et prestations de services		56 400		40 200		40 976
	Refacturation patrouilleurs ASIGE						
610.436	Remboursements de tiers		22 000		22 000		24 562
	OP rétributions pour notifications commandements de payer						
610.436.1	Remboursement de salaires						35 096
610.437	Amendes		30 000		30 000		28 090
610.437.1	Amendes ordonnances pénales		3 000		5 000		4 699
610.451	Contribution police cantonale retour N-1						784

Commune de Grandson Aperçu du fonctionnement selon les divisions		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
610.452	Prestations pour d'autres Communes		13 000		13 000		10 280
610.452.1	ACRG surveillance chantiers et sécurité retour 2020						4 100
610.480	Prélèvement au fonds de réserve						50 000
62	Contrôle des habitants	18 400	33 500	18 700	33 500	14 895	29 551
620	Contrôle des habitants	18 400	33 500	18 700	33 500	14 895	29 551
620.309	Autres charges du personnel	300		500			
620.318.3	Frais financiers (pmt en ligne)			100		36	
620.319	Cotisations	100		100		60	
620.351.1	SPOP émoluments documents d'identité	6 000		6 000		5 760	
620.351.1.1	SPOP émoluments police des étrangers	12 000		12 000		9 039	
620.431.2	Emoluments documents d'identité		10 000		10 000		10 080
620.431.2.1	Emoluments police des étrangers		17 000		17 000		12 985
620.431.2.2	Emoluments, attestations (arrivée, domicile, séjour)		3 000		3 000		2 384
620.431.2.3	Emoluments demandes de renseignements						602
620.431.2.4	Emoluments naturalisations		3 500		3 500		3 500
63	Police sanitaire	2 000	1 500	2 000	1 500	2 414	2 301
630	Police sanitaire	2 000	1 500	2 000	1 500	2 414	2 301
630.300	Commission de salubrité	500		500		113	
630.318.5	Prestations de services équarrissage	1 500		1 500		2 301	
630.436	Remboursement de tiers		1 500		1 500		2 301
64	Inhumations	7 200		6 900		8 423	
640	Inhumations	7 200		6 900		8 423	
640.318.5	Inhumations - Pompes funèbres	3 000		3 500		4 423	
640.390.1	Imputations internes des charges de personnel	4 200		3 400		4 000	
65	Défense incendie	144 000		147 700		124 306	
650	Défense incendie	144 000		147 700		124 306	
650.313	Fournitures et marchandises DPS	2 500		2 500		1 617	
650.352	Participation au SDIS Nord-Vaudois	141 500		145 200		122 689	
66	Protection civile	62 800		61 600		60 387	5 422
660	Protection civile	62 800		61 600		60 387	5 422
660.352	Part ORPC JNV	62 800		61 600		60 387	
660.452	Participation de l'ORPC JNV						5 422
7	SECURITE SOCIALE	2 760 900	5 000	2 964 800	5 000	2 612 336	23 806
71	Service social	740 600	5 000	803 000	5 000	556 198	18 540
710	Service social	52 000	5 000	54 500	5 000	50 300	300

Commune de Grandson		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Aperçu du fonctionnement selon les divisions							
710.365	Messages aux parents Pro Juventute	1 500		1 500		870	
710.365.1	Subventions, aide dans le domaine social	3 500		6 000		1 775	
710.365.2	Bocansemble projets Villages solidaires	5 000		5 000		3 648	
710.365.3	Soutien projets communaux	5 000		5 000		4 300	
710.365.4	Aide Ludothèque (loyer rue Basse)					1 375	
710.390.4	Imputations internes mesures compensatoires	37 000		37 000		38 332	
710.436	Remboursements de tiers						300
710.480	Prélèvement au fonds de réserve "Villages solidaires"		5 000		5 000		
711	Particip. à l'ARAS (Ass. Région Action Sociale)	30 500		111 700		111 323	18 240
711.352.1	ARAS Subvention AFPT zone bleue	11 800		8 400		8 390	
	CHF 3.50 par habitant						
711.352.2	ARAS Subvention Accueil familial de jour			50 400		50 843	
711.352.3	ARAS Contribution Comité de direction	1 800		1 800		1 750	
711.352.4	ARAS Subvention agences assurances sociales	16 900		51 100		50 340	
	CHF 5.- par habitant, une partie reprise par le Canton						
711.436	ARAS Restitution contrib. N-1						11 022
711.436.1	ARAS Restitution Fonds Covid						7 218
712	Particip. au RAdeGE (Réseau accueil enfants Grandson env.)	658 100		636 800		394 575	
712.352.1	RAdeGE contribution socle	60 800		60 500		60 588	
	CHF 18.- par habitant						
712.352.2	RAdeGE-FAdeGE contribution frais fonctionnement	534 400		564 400		320 871	
712.352.2.1	RAdeGE-FAdeGE contribution aux frais de transport					41	
712.352.3	RAdeGE contribution de membre	400		400		400	
712.352.4	RAdeGE contribution fonds de réserve	3 400		3 400		3 366	
	CHF 1.- par habitant						
712.352.5	RAdeGE contribution aux frais de fonctionnement	5 300		5 500		5 234	
712.352.6	RAdeGE rabais FAJE AFJ					2 852	
712.352.7	RAdeGE accueil familial de jour (avant facturé par ARAS)	48 800					
712.365	FAdeGE subvention déficit Jardin d'enfants Ptits Loups	5 000		2 600		1 223	
72	Prévoyance sociale	2 020 000		2 161 500		2 050 938	5 266
721	Prévoyance sociale cantonale	2 003 100		2 144 700		2 034 158	5 266
721.351	Facture sociale année en cours (à répartir)	2 003 100		2 129 700			
721.351.7	Facture sociale année en cours			15 000		2 034 158	
721.451	Facture sociale solde N-1						5 266
722	Accueil de jour des enfants	16 900		16 800		16 780	
722.351.2	FAJE (Fondation Accueil Jour Enfants) contrib. socle	16 900		16 800		16 780	
73	Santé publique	300		300		5 200	
730	Santé publique	300		300		5 200	

Commune de Grandson Aperçu du fonctionnement selon les divisions		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
730.318.5	Honoraires et prestations de services					5 000	
730.319	Cotisations domaine social (hôpitaux, csp)	300		300		200	
8	SERVICES INDUSTRIELS	710 800	710 800	641 500	641 500	631 122	631 122
81	Service des eaux	710 800	710 800	641 500	641 500	631 122	631 122
810	Service des eaux	710 800	710 800	641 500	641 500	631 122	631 122
810.306	Indemnités et remboursement de frais	200		200			
810.308	Traitements personnel non soumis AVS			1 200			
810.309	Autres charges du personnel (formation, etc.)	1 500		1 500			
810.311	Matériel d'exploitation, machines	5 000		5 000		2 541	
810.312.1	Eau d'Yverdon / ACRG	350 000		240 000		196 162	
810.312.3	Electricité	300		200		129	
810.313	Fournitures et marchandises	10 000		10 000		6 108	
810.314.1	Entretien des réservoirs et stations de pompage	20 000		35 000		31 828	
810.314.4	Entretien du réseau d'eau et des captages	50 000		50 000		27 848	
	Fontaines du Bouc et Poisson rue Basse	25 000					
810.314.5	Entretien et interventions liés aux fuites d'eau	40 000		40 000		42 664	
810.315	Entretien d'installations techniques (yc contrats)	12 000		12 000		17 404	
810.318.2	Frais de téléphone	1 000		1 000		1 051	
810.318.5	Honoraires et prestations de services (SIT, relevés, etc.)	27 400		10 000		10 870	
	Renouvellement conduite EP Port/Prés-du-Lac						
810.318.6	Primes d'assurances de tiers	800		800		781	
810.319.3	Cotisations diverses	500		500		390	
810.330	Amortissement patrimoine financier					80	
810.331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	97 100		122 900		101 000	
810.332	Amortissement complémentaire du patrimoine administratif					94 501	
810.381	Attribution aux fonds de réserve					13	
810.390.1	Imputations internes des charges du personnel	69 200		85 900		73 800	
810.390.2	Imputations internes des charges de véhicules	5 900		6 000		5 900	
810.390.9	Imputations internes intérêts emprunts	19 900		19 300		18 050	
810.427	Location des compteurs		35 000		35 000		34 770
810.434	Taxes de raccordement et concessions		83 000		83 000		74 882
810.434.1	Taxes uniques de raccordement		50 000		50 000		47 475
810.435	Taxes de consommation		410 000		395 000		428 520
810.435.1	Prestations de services à des tiers						4 995
810.436	Remboursement de tiers						11 066
810.481	Prélèvement au fonds de réserve		103 300		52 300		
810.490.3	Imputations internes d'eau et d'énergie		29 500		26 200		29 414
9	BOUCLEMENT					11 243	

Commune de Grandson		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
Aperçu du fonctionnement selon les divisions		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
90	Boucllement					11 243	
900	Boucllement					11 243	
900.9000	Boucllement					11 243	

Commune de Grandson		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
Charges et revenus selon la classification administrative		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	2 689 400	438 100	2 415 000	318 900	2 555 938	408 902
10	Autorités	401 000	40 000	345 800	29 000	356 903	33 304
11	Administration	614 500	2 700	551 600	4 700	599 781	138 054
13	Service du personnel et des assurances	106 500	1 000	59 200		64 378	1 296
14	Service des intérêts généraux	151 900	4 500	138 600		243 922	31 577
15	Affaires culturelles et loisirs	442 900	248 900	325 800	143 700	183 473	16 974
16	Tourisme	108 000	93 500	101 700	80 000	199 600	108 473
17	Sports	211 900	8 000	217 900	8 000	217 348	7 727
18	Transports publics	489 600	35 000	489 900	35 000	408 025	34 741
19	Informatique	163 100	4 500	184 500	18 500	282 508	36 757
2	FINANCES	3 407 700	13 232 400	3 213 600	12 678 900	3 142 880	13 296 166
20	Comptabilité générale, caisse, contentieux	426 600	33 700	399 700	88 300	386 704	82 911
21	Impôts	161 500	9 650 000	168 000	9 210 000	182 200	9 696 812
22	Service financier	2 819 600	3 548 700	2 645 900	3 380 600	2 567 276	3 509 744
23	Amortissements et réserves non ventilés					6 700	6 700
3	DOMAINES ET BATIMENTS	4 613 600	4 119 400	4 228 400	3 898 300	4 565 947	3 611 351
30	Service administratif et technique	1 347 700	1 047 600	1 323 500	884 100	1 653 480	1 057 856
31	Terrains	135 300	347 700	104 600	353 900	100 617	328 341
32	Forêts et alpages	264 100	182 800	269 800	155 800	306 054	122 415
34	Service des gérances	359 800	487 200	273 000	439 700	384 259	409 875
35	Bâtiments de service	2 506 700	2 054 100	2 257 500	2 064 800	2 121 536	1 692 864
4	TRAVAUX	6 246 900	3 689 100	6 012 400	3 673 500	5 778 538	3 623 087
41	Travaux	342 200	288 200	337 600	293 200	250 841	199 450
42	Service de l'urbanisme	435 900	133 500	378 800	122 100	393 668	137 088
43	Routes	2 490 100	804 200	2 386 600	888 500	2 237 370	849 819
44	Parcs, promenades et cimetière	422 900	4 100	455 500	10 200	367 586	1 458
45	Ordures ménagères et déchets	888 800	870 400	900 500	874 600	883 957	881 812
46	Réseau d'égouts et épuration	1 280 400	1 280 400	1 195 900	1 195 900	1 258 513	1 258 513
47	Cours d'eau - rives - port	386 600	308 300	357 500	289 000	386 604	294 948
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1 878 400	3 000	1 855 800	32 200	1 667 030	9 397
51	Enseignement primaire	823 000		742 400		914 127	
52	Enseignement secondaire	1 021 400		1 048 700		712 564	
54	Office Orientation Professionnelle	4 400		4 700		4 317	
58	Temples et cultes	29 600	3 000	60 000	32 200	36 022	9 397
6	POLICE	997 900	201 400	983 300	176 700	913 204	274 407
60	Parkings	12 900	42 000	8 200	31 500	3 855	38 547
61	Police	750 600	124 400	738 200	110 200	698 923	198 586
62	Contrôle des habitants	18 400	33 500	18 700	33 500	14 895	29 551
63	Police sanitaire	2 000	1 500	2 000	1 500	2 414	2 301
64	Inhumations	7 200		6 900		8 423	
65	Défense incendie	144 000		147 700		124 306	
66	Protection civile	62 800		61 600		60 387	5 422
7	SECURITE SOCIALE	2 760 900	5 000	2 964 800	5 000	2 612 336	23 806
71	Service social	740 600	5 000	803 000	5 000	556 198	18 540
72	Prévoyance sociale	2 020 000		2 161 500		2 050 938	5 266
73	Santé publique	300		300		5 200	
8	SERVICES INDUSTRIELS	710 800	710 800	641 500	641 500	631 122	631 122
81	Service des eaux	710 800	710 800	641 500	641 500	631 122	631 122
9	BOUCLEMENT					11 243	
90	Boucllement					11 243	
Total des charges		23 305 600	22 399 200	22 314 800	21 425 000	21 878 238	21 878 238
Excédents des charges et revenus			906 400		889 800		
Totaux		23 305 600	23 305 600	22 314 800	22 314 800	21 878 238	21 878 238

Commune de Grandson		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
Récapitulation par direction		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	2 689 400	438 100	2 415 000	318 900	2 555 938	408 902
2	FINANCES	3 407 700	13 232 400	3 213 600	12 678 900	3 142 880	13 296 166
3	DOMAINES ET BATIMENTS	4 613 600	4 119 400	4 228 400	3 898 300	4 565 947	3 611 351
4	TRAVAUX	6 246 900	3 689 100	6 012 400	3 673 500	5 778 538	3 623 087
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1 878 400	3 000	1 855 800	32 200	1 667 030	9 397
6	POLICE	997 900	201 400	983 300	176 700	913 204	274 407
7	SECURITE SOCIALE	2 760 900	5 000	2 964 800	5 000	2 612 336	23 806
8	SERVICES INDUSTRIELS	710 800	710 800	641 500	641 500	631 122	631 122
9	BOUCLEMENT					11 243	
Totaux avant résultat		23 305 600	22 399 200	22 314 800	21 425 000	21 878 238	21 878 238
Excédents des charges et revenus			906 400		889 800		
Totaux		23 305 600	23 305 600	22 314 800	22 314 800	21 878 238	21 878 238

Budget des amortissements 2023 - Dépenses d'investissement en cours

Compte	Investissement à amortir	Crédit accordé	Durée amort.	Solde bilan au 01.01.22	DIN prévisible 2022	Solde bilan prévisible au 31.12.22 avt amort.	Amort. BU2022 xxx.331	Amort. Prévisible 2022	Solde bilan prévisible au 31.12.22	DIN prévisible 2023	Amort. Prévisible 2023	Solde bilan prévisible au 31.12.23
Investissement du patrimoine administratif												
9141.01	Etude PPA Coteau derrière les Remparts	190 000	10	-	691	691	-	691	-	-	-	-
9141.05	Plan général d'affectation PGA	440 000	10	-	29 804	29 804	10 000	10 804	19 000	89 000	10 000	98 000
9141.10	Rénovation ancienne partie port	590 000	20	263 000	-	263 000	22 000	22 000	241 000	-	22 000	219 000
9141.14	Prolongement chemin du Coteau	300 000	30	118 000	-	118 000	5 200	5 500	112 500	-	5 500	107 000
9141.15	Réaménagement Port du Pécos	4 900 000	30	2 648 000	-	2 648 000	165 500	165 500	2 482 500	-	165 500	2 317 000
9141.17	Etude réfection rues Haute-Lecomte	150 000	20	145 000	-	145 000	11 300	11 000	134 000	-	11 000	123 000
9141.18	Réhabilitation de l'ancienne partie du port du Pécos	630 000	20	46 000	-	46 000	3 900	4 000	42 000	-	4 000	38 000
9141.19	Réaménag. zone détente/loisirs/déchetterie	210 000	10	36 000	6 120	42 120	23 000	5 000	37 120	-	5 000	32 120
9141.22	Parking à voitures et à remorques Pécos	300 000	10	34 000	5 000	39 000	13 500	4 000	35 000	-	4 000	31 000
9141.23	CE avant-projet Traversée des Tuileries	240 000	10	128 000	15 754	143 754	24 000	24 754	119 000	-	24 000	95 000
9141.25	Rénovation rues Haute et Lecomte	3 347 000	30	2 192 000	-	2 192 000	87 700	88 000	2 104 000	-	88 000	2 016 000
9141.27	Elargissement et éclairage de la route de Fiez DP 13	145 000	10	58 000	-	58 000	11 600	12 000	46 000	-	12 000	34 000
9141.28	Part reconstruction pont par-dessus Brinaz - RC 401	230 000	10	332 000	-175 269	156 731	27 700	18 731	138 000	-	18 000	120 000
9141.29	Aménagement rte et places parc Bellerive	395 000	20	382 000	12 923	394 923	19 800	19 923	375 000	-	20 000	355 000
9141.30	Rte de desserte ZUP (zone utilité publique) de Borné-Nau	2 480 800	30	2 461 000	-368 577	2 092 423	99 700	77 423	2 015 000	-	78 000	1 937 000
9141.31	Coûts archéologiques secteur Borné-Nau	1 800 000	30	1 183 000	172 277	1 355 277	41 300	47 277	1 308 000	-	47 000	1 261 000
9141.32	Réalisation de la porte d'entrée de Grandson	300 000	10	87 000	-	87 000	11 000	10 000	77 000	-	10 000	67 000
9141.33	Aménagement plate-bande quai	80 000	10	-	-	-	3 300	-	-	-	-	-
9141.34	Sécurisation de la Brinaz	480 000	20	524 000	-203 709	320 292	18 700	16 292	304 000	-	16 000	288 000
9141.34	Sécurisation de la Brinaz frais compl. adaptation EP	101 700	20	94 000	-	94 000	5 100	5 000	89 000	-	5 000	84 000
9141.35	Mise en conformité terrains foot B-C	600 000	10	452 946	-33 219	419 728	46 000	46 728	373 000	-	47 000	326 000
9141.36	Participation mobilité douce Tuileries-Brinaz	105 000	1	54 620	33 880	88 500	6 000	9 500	79 000	-	9 000	70 000
9141.37	Aménagement butte paysagère B-Nau	400 000	-	64 630	22 800	87 430	13 300	-	87 430	320 000	14 000	393 430
9143.00	Batiments patrim. administratif	n/a	nd	1 241 000	-	1 241 000	-	-	1 241 000	-	-	1 241 000
9143.08	Construction collège Borné Nau	7 600 000	30	746 000	-	746 000	186 600	187 000	559 000	-	187 000	372 000
9143.09	Rénovation domaine Grandsonnaz	1 059 300	25	600 000	-	600 000	37 000	37 000	563 000	-	37 000	526 000
9143.10	Transformations Remparts 6	400 000	20	320 000	-	320 000	20 000	20 000	300 000	-	20 000	280 000
9143.15	Salle des Quais	6 706 190	30	2 780 000	-	2 780 000	173 800	174 000	2 606 000	-	174 000	2 432 000
9143.16	Salle des Quais rénovation et transformations	420 000	10	376 000	-	376 000	42 000	42 000	334 000	-	42 000	292 000
9143.17	Entretien collèges du Jura	2 585 000	30	2 071 000	-277 621	1 793 379	76 500	72 379	1 721 000	-	72 000	1 649 000
9143.18	Crédit cadre d'entretien des bâtiments communaux	500 000	20	-	70 000	70 000	-	-	70 000	430 000	11 000	489 000
9143.19	Rénovation des toitures bâtiments scolaires BNB-BNC	470 000	30	-	-	-	-	-	-	470 000	4 000	466 000
9143.24	Mise en conformité et agrand. Locaux Voirie	1 781 100	30	31 583	560 000	591 583	-	-	591 583	1 221 100	55 000	1 757 683
9143.25	Travaux de transformation et de mise en conformité HdV	reporté	30	11 400	-	11 400	-	-	11 400	400 000	-	411 400
9143.27	Transformation du bâtiment situé à la rue Jean-Lecomte 5	140 000	20	-	-	-	5 500	-	-	-	-	-
9143.28	Achat à terme pcellle 92 Rue Jean-Lecomte	2 870 000	20	714 000	190 741	904 741	99 600	99 741	805 000	190 700	100 700	895 000
9144.00	Réseau d'eau	n/a	nd	150 000	-	150 000	-	-	150 000	-	-	150 000
9144.02	Conduites eau-gaz ch. Borné-Nau	228 000	20	6 000	-	6 000	8 600	2 000	4 000	-	2 000	2 000
9144.04	Réservoir du Devens (réserve défense incendie Poissine)	250 951	nd	100 000	-	100 000	10 000	10 000	90 000	-	10 000	80 000
9144.07	Ruelle des Renards	406 700	20	62 000	-	62 000	20 900	21 000	41 000	-	21 000	20 000
9144.08	Etude Plan directeur distribution eau PDDE	140 000	10	-	-	-	18 300	-	-	-	-	-
9144.09	Conduite d'eau ch. du Mont	624 000	30	19 000	-	19 000	1 300	1 000	18 000	-	1 000	17 000
9144.10	Raccordement réseau d'eau d'Onnens	1 130 000	30	665 000	-	665 000	39 200	39 000	626 000	-	39 000	587 000
9144.11	Réfection route et infrastructures Grandsonnet	720 000	20	123 000	-	123 000	17 800	18 000	105 000	-	18 000	87 000
9144.14	Mise en séparatif du Crêt-aux-Moines	882 900	30	356 000	-	356 000	15 600	16 000	340 000	-	16 000	324 000
9144.17	Renouvellement système d'expl. STAP Corcellettes	1 244 665	30	350 000	-	350 000	13 000	13 000	337 000	-	13 000	324 000
9144.18	Raccordement CAD	432 000	20	307 000	-	307 000	16 400	17 000	290 000	-	17 000	273 000
9144.19	CE élaboration projet adaptation réseau eau	440 000	10	170 414	-10 414	160 000	16 000	16 000	144 000	-	16 000	128 000
9144.20	Mise en séparatif Couvaloup	625 000	30	467 000	-	467 000	20 800	17 000	450 000	-	17 000	433 000
9145.00	Forêts	n/a	nd	518 000	-	518 000	-	-	518 000	-	-	518 000
9146.04	Balayeuse Azura Flex	90 000	10	60 000	-	60 000	8 600	8 600	51 400	-	8 600	42 800
9146.05	Lindner Unitrac 102L	192 400	10	-	145 000	145 000	-	-	145 000	-	15 000	130 000
9149.02	Aménagement place des Remparts	90 000	10	10 531	79 469	90 000	9 000	9 000	81 000	-	9 000	72 000
9149.03	Renouvellement des logiciels informatiques communaux	240 000	10	-	9 423	9 423	24 000	9 423	-	-	-	-
9149.04	Traitement des archives communales	100 000	10	-	-	-	10 000	-	-	-	-	-
Totaux du patrimoine administratif				23 558 125	285 072	23 843 196	1 560 100	1 433 263	22 409 933	3 120 800	1 520 300	24 010 433

Budget des amortissements 2023 - Dépenses d'investissement en cours

Compte	Investissement à amortir	Crédit accordé	Durée amort.	Solde bilan au 01.01.22	DIN prévisible 2022	Solde bilan prévisible au 31.12.22 avt amort.	Amort. BU2022 xxx.331	Amort. Prévisible 2022	Solde bilan prévisible au 31.12.22	DIN prévisible 2023	Amort. Prévisible 2023	Solde bilan prévisible au 31.12.23
Investissement du patrimoine financier												
9123.00	Terrains et batiments			3 977 000		3 977 000			3 977 000			3 977 000
9123.01	Colombaires 21-23			1 560 000		1 560 000			1 560 000			1 560 000
9123.02	Rénovations Colombaires 21-23			352 000		352 000			352 000			352 000
9123.03	Lotissement de Chamblex			320 000		320 000			320 000			320 000
9123.05	Lotissement Es Pierres selon convention			305 000		305 000			305 000			305 000
9123.07	Lotissement Borné-Nau			1 061 000		1 061 000			1 061 000			1 061 000
9123.13	Plan de quartier Place du Château			166 000		166 000			166 000			166 000
9123.90	Achat parcelle 420 située à Fiez-Pittet (prop. Mme Krebs)	360 000	20	102 000		102 000			102 000			102 000
9124.01	Pôle de développement Poissine (506/11)			280 000		280 000			280 000			280 000
9152.00	Fondation grandsonnoise équipements football - prêt 1998	300 000		134 000		134 000			134 000			134 000
9152.01	Tennis-Club Grandson - prêt 1988			30 000	-	30 000			30 000	-2 000		28 000
9152.06	Fondation cabane scoutie - prêt 1993 (300'000.-)			65 000		65 000			65 000			65 000
9152.15	Sté tir de l'Arnon - prêt 2016			6 000	-6 000	-			-	-800		-800
9152.20	Prêt Maison des Terroirs 2021			80 877		80 877			80 877			80 877
9153.00	Titres et papiers-valeurs			77 000		77 000			77 000			77 000
9153.01	Actions Centre Sportif de Borné-Nau SA	290 900		232 000		232 000	29 100	29 000	203 000		29 100	173 900
9160	Centre sportif Borné-Nau phases 1-2	900 000	30	5 000 000	-	5 000 000			5 000 000			5 000 000
	Construction du centre sportif de Borné-Nau	4 100 000										
Totaux du patrimoine financier				13 747 877	-6 000	13 741 877	29 100	29 000	13 712 877	-2 800	29 100	13 680 977
Totaux patrimoines administratif et financier				37 306 002	279 072	37 585 073	1 589 200	1 462 263	36 122 810	3 118 000	1 549 400	37 691 410

Plan des investissements 2023-2027

Objet	No	Priorité	Début	Fin	DIN estimé	2023	2024	2025	2026	2027	Total DIN 2023-27	Dès 2028				
Préavis acceptés par le conseil																
Plan général d'affectation (PGA)	532/12	650/22	2012	2023	255 000	134 000	-45 000				89 000					
CE avant-projet Traversée des Tuileries	533/13		2014	2022	240 000	Terminé en 2022					-					
Parking à remorque Pécos	545/14		2013	2023	300 000	Recours OFEV, procédure en cours					-					
Réaménagement de la route zone détente/loisirs/déchetterie	546/14		2014	2023	210 000	En attente					-					
Acquisition par vente à terme parcelle 92 parking Jean-Lecomte	551/14-	569/15	2014	2024	2 270 000	190 700	190 700				381 400					
Transformations et de réaménag. des collèges du Jura étape 3	566/15-	595/17	2020	2022	2 185 000	Terminé en 2022					-					
Pont RC Brinaz participation communale	587/16		2015	2022	230 000	Terminé en 2022					-					
Aménagement places de parcs rte Bellerive-Poissine	603/18		2019	2022	395 000	Terminé en 2022					-					
Sécurisation de la Brinaz	606/18		2019	2022	232 000	Terminé en 2022					-					
Renouvellement des logiciels "gestion financière et communale"	613/19		2020	2022	240 000	Terminé en 2022					-					
Mise en conformité des terrains B et C et éclairage	616/19		2020	2022	460 000	Terminé en 2022					-					
Aménagement place des Remparts	619/19		2019	2022	90 000	Terminé en 2022					-					
CE élaboration projet ouvrage adaptation réseau distribution eau	620/19		2019	2022	160 000	Terminé en 2022					-					
Participation communale MD Brinaz	628/20		2020	2022	60 000	Terminé en 2022					-					
ZUP Borné-Nau aménagement d'une butte paysagère	635/20		2021	2023	400 000	320 000					320 000					
Part aux travaux d'adaptation du réseau ESP - chantier ECF Brinaz	638/21		2021	2022	101 700	Terminé en 2022										
Agrandissement locaux Voirie	641/21		2021	2023	1 781 100	1 221 100					1 221 100					
Remplacement du véhicule Lindner	649/22		2022	2022	192 400	Terminé en 2022					-					
Crédit cadre d'entretien des bâtiments communaux	652/22		2022	2023	500 000	430 000					430 000					
Rénovation des toitures des bâtiments scolaires Borné-Nau B et C	654/22		2023	2023	470 000	470 000					470 000					
						2 765 800	-45 000	190 700	-	-	-	2 911 500				
Préavis en attente d'acceptation par le conseil																
Transformation et mise en conformité de l'Hôtel de Ville	630/20	1	2023	2025	2 590 000	400 000	1 000 000	1 190 000			2 590 000					
Renouvellement et la modernisation de l'éclairage public	656/22	1	2023	2027	675 000	135 000	135 000	135 000	135 000	135 000	675 000					
Achat bâtiment Jaquier carrefour Hôtel de Ville-Grandsonnet	660/22	1	2023	2025	810 000	1 620 000	-243 000	-178 200	-388 800		810 000					
Création d'un trottoir à la rue Jean Lecomte	663/22	1	2023	2023	350 000	350 000					350 000					
Aménagement carrefour Grandsonnet-rue Basse	660/22	2	2024	2024	325 000		650 000	-325 000			325 000					
Aménagement ch. Croix-du-Bochet	660/22	2	2027	2027	280 000					560 000	-280 000	280 000				
						2 505 000	-243 000	1 785 000	-503 200	1 325 000	-388 800	135 000	-	695 000	-280 000	5 030 000
Investissements projetés (montants estimatifs à ce jour)																
CE PPA Rubatel (Coteau derrière les Remparts)		1	2023	2023	50 000	50 000					50 000					
Vente parcelle 2052 Borné-Nau		1	2024	2024	-10 850 000		-10 850 000				-10 850 000					
Séparatif Froideville - Route de Giez - Fiez-Pittet (étape 1A)		1	2023	2023	200 000	200 000					200 000					
Séparatif Tilleuls ch. du Mont (étape 1B)		1	2023	2024	220 000	20 000	200 000				220 000					
Crédit d'étude projet Traversée Tuileries		1	2023	2023	100 000	100 000					100 000					
Traversée Tuileries RC 401 : La Brinaz - Tilleuls (séq. 3' AggloY)		1	2024	2026	8 615 000		3 000 000	3 000 000	3 203 000	-588 000	8 615 000					
Crédit d'étude projet MD Place du Château - Borné-Nau		1	2023	2023	100 000	100 000					100 000					
MD secteur 2 : Repuis		1	2024	2025	2 246 000		1 123 000	1 123 000			2 246 000					
MD secteur 1 : Rue de Neuchâtel		2	2025	2025	941 000			941 000			941 000					
Traversée Tuileries RC 401 : Tilleuls - Pécos (séq. 3' AggloY)		2	2026	2028	4 128 600				1 454 200	1 454 200	2 908 400	1 454 200	-234 000			
Camping Bellerive réaménagement secteur (route, places parc)		2	2024	2024	335 000		535 000	-200 000			335 000					
Réaménagement collège Jura B anciennes classes		2	2024	2025	400 000		200 000	200 000			400 000					
Accès Nord : MD secteur Sous-Vignes (séq. 2 AggloY)		2	2024	2025	241 200		141 200	100 000			241 200					
CE PGEE centre des Tuileries		2	2024	2024	100 000		100 000				100 000					
Aménagement parcelle 828 (communale) Bellerive plage		2	2025	2025	200 000			200 000			200 000					
Participation communale au bâtiment des Kabourias		2	2025	2025	180 000			180 000			180 000					
Espaces publics Place du Château		2	2025	2027	1 200 000			200 000	500 000	500 000	1 200 000					
Grandsonnes rénovation toitures		2	2026	2026	250 000				250 000		250 000					
MD secteur 3 : Borné-Nau		3	2026	2026	749 000				749 000		749 000					
Réaménagement du centre des Tuileries (surface)		3	2025	2026	1 210 000			605 000	605 000		1 210 000					
CE pour zone sport et d'utilité publique Tuileries		3	2024	2025	100 000		50 000	50 000			100 000					
Démolition de la STEP		3	2025	2026	430 000			215 000	215 000		430 000					
Achat parcelles zone verte (Tuileries)		3	2024	2024	60 000		60 000				60 000					
Place de la Gare		3	2025	2026	650 000			325 000	325 000		650 000					
Réaménagement abattoir		3	2024	2025	500 000		250 000	250 000			500 000					
Butte parking couvert 2 étages (80 places) Borné-Nau		3	2026	2027	2 500 000				1 250 000	1 250 000	2 500 000					
Investissements liés au PDDE (Plan directeur de la distribution de l'eau)																
Nouveau réservoir de Grandson (4'000 m3), yc SP Grandson	Mesure C1.1	1	2023	2025	1 072 000	400 000	-80 000	600 000	-120 000	340 000	-68 000	1 072 000				
Tronçon réservoir de Grandson – La Chauv	Mesure C2.1	1	2024	2026	217 800			42 000	-4 200	150 000	-15 000	217 800				
Etudes préliminaires sur le recaptage des sources de Novailles	Mesure C3.1	1	2023	2024	200 000	100 000		100 000				200 000				

Plan des investissements 2023-2027

Objet	No	Priorité	Début	Fin	DIN estimé	2023		2024		2025		2026		2027		Total DIN 2023-27	Dès 2028	
Nouvelle SP Péroset + trait. UV	Mesure C3.1	1	2024	2025	765 000			250 000	-25 000	600 000	-60 000					765 000		
Tronçon réservoir Grandson – Route de Péroset	Mesure C4.1	1	2024	2025	551 700			213 000	-21 300	400 000	-40 000					551 700		
Tronçon Route de Péroset – Les Condémines	Mesure C4.3	1	2024	2025	188 100			100 000	-10 000	109 000	-10 900					188 100		
Tronçon Route de Péroset – SP Péroset	Mesure C4.4	1	2024	2025	469 800			250 000	-25 000	272 000	-27 200					469 800		
Connexion ZI Péroset Ouest	Mesure C4.5	2	2024	2024	76 500			85 000	-8 500							76 500		
Tronçon SP Péroset – Réseau adduction S Novailles	Mesure C4.6	2	2024	2025	186 300			100 000	-10 000	107 000	-10 700					186 300		
Connexion Froideville	Mesure C5.3	2	2025	2027	151 200			68 000	-6 800			80 000	-8 000	20 000	-2 000	151 200		
Connexion Grandson via Es-Male Vignes	Mesure C5.4	2	2025	2027	553 500					50 000	-5 000	165 000	-16 500	400 000	-40 000	553 500		
Connexion ZI/ZA La Perraudettaz	Mesure C5.5	2	2025	2026	177 300					100 000	-10 000	97 000	-9 700			177 300		
Connexion Les Tuileries via Jolimont	Mesure C5.6	2	2026	2026	6 300							7 000	-700			6 300		
Connexion Les Tuileries via Chemin des Combes	Mesure C5.7	2	2026	2026	42 300							47 000	-4 700			42 300		
Connexion Les Tuileries via Route de Lausanne	Mesure C5.8	2	2026	2026	37 800							42 000	-4 200			37 800		
Tronçon Chambres Senn - Chemin Es Prise	Mesure C6.3	2	2024	2026	223 200			48 000	-4 800	150 000	-15 000	50 000	-5 000			223 200		
Abandon et démolition des réservoirs de Grandson	Mesure C1.2	3	2027	2027	100 000									100 000		100 000		
Tronçon Au Revelin - A5 - Le Repuis	Mesure C7.1	3	2025	2026	835 200					400 000	-40 000	528 000	-52 800			835 200		
Connexion ch. des Pâquiers - rue Crêts aux Moines	Mesure C7.2	3	2026	2027	498 600							254 000	-25 400	300 000	-30 000	498 600		
Connexion rue du Jura	Mesure C7.3	3	2027	2027	270 000									300 000	-30 000	270 000		
Tronçon ACRG - La Poissine	Mesure C8.1	3	2026	2027	207 000							100 000	-10 000	130 000	-13 000	207 000		
Tronçon Chemin du Coudrex sud	Mesure C8.2	3	2026	2027	298 800							100 000	-10 000	232 000	-23 200	298 800		
Abandon de la SP Le Repuis	Mesure C8.4	3	2027	2027	100 000									100 000		100 000		
Tronçon Chemin de Champ-Blanchon yc route	Mesure C9.1	3	2026	2027	821 700							413 000	-41 300	500 000	-50 000	821 700		
Tronçon Route de Giez - La Baumaz	Mesure C9.2	3	2027	2027	345 600									384 000	-38 400	345 600		
Renouvellement ancienne conduite Chemin Es Prise	Mesure C9.5	3	2026	2027	595 800							200 000	-20 000	462 000	-46 200	595 800		
						970 000	-80 000	-3 402 800	-428 800	10 135 000	-308 600	10 684 200	-801 300	6 132 200	-272 800	22 627 100		
Totaux					39 649 500	6 240 800	-368 000	-1 427 100	-932 000	11 460 000	-697 400	10 819 200	-801 300	6 827 200	-552 800	30 568 600	1 454 200	-234 000
DIN (Dépenses nettes d'investissements)						5 872 800		-2 359 100		10 762 600		10 017 900		6 274 400		30 568 600	1 220 200	

