



**ASSOCIATION SCOLAIRE INTERCOMMUNALE DE VALLORBE,
BALLAIGUES, VALLON DU NOZON**

*Projet de budget
année 2024*



Vallorbe, le 23 août 2023

Réf. : CL/VD/LR

PRÉAVIS NO 02-2023 AU CONSEIL INTERCOMMUNAL

BUDGET 2024

Madame la Présidente,
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

Le Comité de direction (CODIR) de l'Association scolaire intercommunale de Vallorbe, Ballaigues, Vallon du Nozon, soumet à votre approbation, conformément à la loi sur les communes ainsi qu'aux statuts de l'AscoVaBaNo, le projet de budget de fonctionnement pour l'année 2024.

La participation des communes adoptée par le Comité de direction est la suivante :

		Budget 2024		Budget 2023
Participation des communes	CHF	3'415'728.30	CHF	3'435'436.-
Diminution de charges - 19'707.70 (- 0.6 %)				

Le coût par habitant, ou par élève, comparé au budget 2023 se présente comme suit :

	Budget 2024	Budget 2023	Ecart	%
Coût total	3'415'728.30	3'435'436.-	-19'707.70	-0.6
Nombre d'habitants	7'815	7'764	+51	+0.7
Coût par habitant	437.07	442.48	-5.41	-1.2
Nombre d'élèves	936	933	+3	+0.3
Coût par élève	3'649.28	3'682.14	-32.86	-0.9

Veuillez trouver ci-dessous les commentaires pour les écarts significatifs :

500 – Autorités

500.3002 – Comité de Direction (+ 2'000.-) et 3199 – Frais divers (+ 500.-)

Augmentation liée à une charge de travail plus importante notamment pour le projet de construction dans le Vallon du Nozon.

501 – Administration

501.3011 – Traitements (+ 10'500.-), 3030 – Charges sociales (+ 1'200.-), 3050 – Assurances de personnes (+ 1'150.-), 3182 – Frais de téléphone (+ 1'000.-) et 3199 – Frais divers (+ 2'000.-)

A la suite de la reprise, le 1^{er} octobre 2021, des tâches communales précédemment effectuées par le secrétariat des écoles, ainsi que de l'engagement, le 1^{er} août 2021, d'une responsable des ressources humaines (RH), les taux d'activités pour les transports et les RH ont été adaptés afin de mieux correspondre aux besoins.

502 - Transports

502.3188 – Frais de transports (+ 15'000.-)

Adaptation liée à la hausse générale des coûts de transports et à une plus grande participation sur la ligne de bus de doublure Vallorbe-Ballaigues.

503 - Bâtiments et locations

503.3161 – Locations (- 159'941.-)

Diminution quasiment exclusivement liée à la prise en charge exceptionnelle, dans le cadre du Budget 2023, des frais effectifs des nettoyages supplémentaires liés au Covid-19 supportés par les communes propriétaires pendant la période 2020 à 2021.

503.3223 – Intérêts des emprunts (+ 15'000.-)

Augmentation des charges d'intérêts pour notre emprunt à court terme en raison de la hausse des taux du marché ces derniers mois.

503.3311 – Amortissements (+ 47'803.30)

Premier amortissement du préavis n° 9146.0221 « Acquisition et installation d'affichages numériques frontaux ».

505 – Restaurant scolaire de Vallorbe

505.3011 – Traitements surveillance à midi (+ 6'600.-), 3030 – Charges sociales (+ 1'700.-) et 3050 – Assurances de personnes (+ 400.-)

Création d'un poste supplémentaire de surveillant en raison de l'augmentation de la fréquentation ces dernières années.

507 – Devoirs surveillés (+ 1'550.-)

Adaptation des tarifs faisant suite à la revalorisation du salaire horaire des surveillantes.

510 - Enseignement primaire et secondaire

510.3013 – Sport scolaire facultatif (+ 2'000.-) et 4510 – Subsidés cantonaux (+ 2'000.-)

Nouvelle activité de sport scolaire facultatif (football) à Vaulion.

510.3662 – Camps et courses scolaires (+ 22'000.-)

En raison des conditions météorologiques, dès 2024 le camp nautique des 10^{èmes} années aura lieu en septembre plutôt qu'en mai. Il y aura un double coût unique sur l'exercice 2024.

Compte tenu des explications fournies, le Comité de direction vous prie de bien vouloir voter le texte suivant :

LE CONSEIL INTERCOMMUNAL DE L'ASCOVABANO

- vu le projet présenté par le Comité de direction ;
- ouï le rapport de la Commission de gestion et de finance chargée de l'étudier ;
- considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour ;

décide :

- le budget de fonctionnement de l'ASCOVABANO pour l'année 2024 est adopté tel que présenté.

Veuillez agréer, Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs les Conseillers, nos salutations distinguées.

Au nom du Comité de direction

Le président
Claude Languetin



La secrétaire
Magali Bueche



Annexe : budget 2024



PROJET DE BUDGET 2024

* * *

Index

Comptes de fonctionnement

1. Charges et revenus
2. Charges et revenus par fonction
3. Charges et revenus par nature

Coût par communes

4. Tableau de répartition avec variation sur le budget 2023
5. Tableau de répartition pour les transports
6. Acomptes trimestriels par communes

7. Prix des locations des locaux scolaires
8. Méthode de prise en charge des rénovations des locaux scolaires

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE	3'633'728.30	3'633'728.30	3'633'436.00	3'633'436.00	3'369'829.28	3'369'829.28
50	ADMINISTRATION GENERALE	3'380'728.30	213'000.00	3'407'436.00	195'000.00	3'206'992.67	207'924.54
500	AUTORITES	25'720.00		23'040.00		22'988.30	
500.3001	Conseil Intercommunal	5'000.00		5'000.00		4'208.00	
500.3002	Comité de Direction	15'000.00		13'000.00		13'121.30	
500.3003	Conseil d'Etablissement	2'500.00		2'500.00		2'377.50	
500.3030	Charges sociales	520.00		500.00		601.00	
500.3050	Assurances de personnes	200.00		40.00		153.40	
500.3199	Frais divers	2'500.00		2'000.00		2'527.10	
501	ADMINISTRATION	155'050.00		139'200.00		146'197.62	
501.3011	Traitements	34'000.00		23'500.00		26'381.20	
501.3030	Charges sociales	3'200.00		2'000.00		2'383.40	
501.3050	Assurances de personnes	1'350.00		200.00		961.25	
501.3101	Imprimés et fournitures de bureau	2'000.00		2'000.00		2'776.15	
501.3102	Annonces, journaux, documentation	1'000.00		1'000.00		628.60	
501.3182	Frais de téléphone	4'500.00		3'500.00		3'922.25	
501.3183	Frais bancaires et contentieux	1'000.00		1'000.00		1'472.97	
501.3186	Assurances	3'000.00		3'000.00		2'635.35	
501.3189	Honoraires et prestations de services	100'000.00		100'000.00		101'413.75	
501.3199	Frais divers	5'000.00		3'000.00		3'622.70	
502	TRANSPORTS	902'000.00		887'000.00		865'665.60	
502.3188	Frais de transports	890'000.00		875'000.00		851'092.00	
502.3188.1	Courses spéciales	12'000.00		12'000.00		14'573.60	
503	BATIMENTS ET LOCATIONS	1'778'008.30		1'875'146.00		1'688'762.50	
503.3161	Locations	1'123'077.00		1'283'018.00		1'111'311.60	
503.3161.1	Charges d'exploitation Collège des 3 Vallons	147'500.00		147'500.00		125'087.15	
503.3223	Intérêts des emprunts	140'000.00		125'000.00		132'735.75	
503.3311	Amortissements	367'431.30		319'628.00		319'628.00	
504	AUTRES CHARGES	81'500.00		81'500.00		68'713.85	
504.3103	Bibliothèque	40'000.00		40'000.00		35'228.30	
504.3185	Médecine scolaire	9'000.00		13'000.00		3'510.90	
504.3185.1	Dépistage dentaire	13'000.00		9'000.00		11'590.00	
504.3189	Patrouilleurs scolaires et accompagnants	3'500.00		3'500.00		2'384.65	
504.3653	Subventions à des sites sportifs	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
505	RESTAURANT SCOLAIRE DE VALLORBE	219'800.00	117'000.00	191'100.00	105'000.00	197'458.25	119'099.20
505.3011	Traitements surveillance à midi	17'600.00		11'000.00		7'980.45	
505.3030	Charges sociales	1'700.00					
505.3050	Assurances de personnes	500.00		100.00		27.80	
505.3131	Coût des repas et du service	200'000.00		180'000.00		189'450.00	
505.4359	Participations repas		117'000.00		105'000.00		119'099.20
506	RESTAURANT SCOLAIRE DE VAULION	192'300.00	77'000.00	189'650.00	75'000.00	197'108.15	76'352.50
506.3011	Traitements personnel pour le service	43'000.00		43'000.00		46'037.90	
506.3011.1	Traitements surveillance et activité à midi	25'000.00		25'000.00		33'888.35	
506.3030	Charges sociales	6'000.00		5'500.00		7'064.80	
506.3040	Cotisations caisse de pensions	800.00		1'100.00		1'012.00	
506.3050	Assurances de personnes	2'500.00		2'050.00		2'192.20	
506.3131	Coût des repas	115'000.00		113'000.00		106'912.90	
506.4359	Participations repas		77'000.00		75'000.00		75'497.90
506.4361	Remboursement traitement et charges						854.60
507	DEVOIRS SURVEILLES	26'350.00	19'000.00	20'800.00	15'000.00	20'098.40	12'472.84
507.3011	Traitements	23'800.00		19'000.00		18'747.90	
507.3030	Charges sociales	2'200.00		1'600.00		1'290.90	
507.3050	Assurances de personnes	350.00		200.00		59.60	
507.4359	Participations parents		19'000.00		15'000.00		12'472.84
51	ENSEIGNEMENT	253'000.00	3'420'728.30	226'000.00	3'438'436.00	162'836.61	3'161'904.74
510	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE ET SECONDAIRE	253'000.00	3'420'728.30	226'000.00	3'438'436.00	162'836.61	3'161'904.74
510.3013	Sport scolaire facultatif	5'000.00		3'000.00		1'760.00	
510.3112	Achat et entretien de mobilier et de matériel	45'000.00		45'000.00		38'599.70	
510.3116	Achat et entretien d'équipement et de matériel spécialisé	32'000.00		32'000.00		32'989.46	
510.3170	Promotions scolaires	7'500.00		7'500.00		6'904.70	
510.3170.1	Spectacles scolaires	7'500.00		7'500.00		7'294.75	
510.3189	Frais de préventions scolaires	5'000.00		5'000.00		105.48	
510.3522	Participation aux frais d'enseignement	19'000.00		16'000.00		23'322.05	
510.3662	Camps et courses scolaires	132'000.00		110'000.00		51'860.47	
510.4510	Subsides cantonaux		5'000.00		3'000.00		13'748.70
510.4520	Participation des communes		3'415'728.30		3'435'436.00		3'148'156.04

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	CHARGES ET REVENUS PAR FONCTION						
5	INSTRUCTION PUBLIQUE	3'633'728.30	3'633'728.30	3'633'436.00	3'633'436.00	3'369'829.28	3'369'829.28
50	ADMINISTRATION GENERALE	3'380'728.30	213'000.00	3'407'436.00	195'000.00	3'206'992.67	207'924.54
500	AUTORITES	25'720.00		23'040.00		22'988.30	
501	ADMINISTRATION	155'050.00		139'200.00		146'197.62	
502	TRANSPORTS	902'000.00		887'000.00		865'665.60	
503	BATIMENTS ET LOCATIONS	1'778'008.30		1'875'146.00		1'688'762.50	
504	AUTRES CHARGES	81'500.00		81'500.00		68'713.85	
505	RESTAURANT SCOLAIRE DE VALLORBE	219'800.00	117'000.00	191'100.00	105'000.00	197'458.25	119'099.20
506	RESTAURANT SCOLAIRE DE VAULION	192'300.00	77'000.00	189'650.00	75'000.00	197'108.15	76'352.50
507	DEVOIRS SURVEILLES	26'350.00	19'000.00	20'800.00	15'000.00	20'098.40	12'472.84
51	ENSEIGNEMENT	253'000.00	3'420'728.30	226'000.00	3'438'436.00	162'836.61	3'161'904.74
510	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE ET SECONDAIRE	253'000.00	3'420'728.30	226'000.00	3'438'436.00	162'836.61	3'161'904.74
	RECAPITULATION						
5	INSTRUCTION PUBLIQUE	3'633'728.30	3'633'728.30	3'633'436.00	3'633'436.00	3'369'829.28	3'369'829.28
	TOTALISATION	3'633'728.30	3'633'728.30	3'633'436.00	3'633'436.00	3'369'829.28	3'369'829.28
	Résultat						

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	CHARGES PAR NATURE						
3	TOTAL DES CHARGES	3'633'728.30		3'633'436.00		3'369'829.28	
30	AUTORITES ET PERSONNEL	190'220.00		158'290.00		170'248.95	
300	Autorités et commissions	22'500.00		20'500.00		19'706.80	
301	Personnel administratif et d'exploitation	148'400.00		124'500.00		134'795.80	
303	Assurances sociales	13'620.00		9'600.00		11'340.10	
304	Caisses de pensions et prévoyance	800.00		1'100.00		1'012.00	
305	Assurances de personnes	4'900.00		2'590.00		3'394.25	
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	2'769'077.00		2'888'518.00		2'656'034.06	
310	Imprimés et fournitures de bureau	43'000.00		43'000.00		38'633.05	
311	Achat mobilier, machine et matériel	77'000.00		77'000.00		71'589.16	
313	Repas et réfectoire	315'000.00		293'000.00		296'362.90	
316	Locations	1'270'577.00		1'430'518.00		1'236'398.75	
317	Réceptions et manifestations	15'000.00		15'000.00		14'199.45	
318	Transports, honoraires et surveillance	1'041'000.00		1'025'000.00		992'700.95	
319	Frais divers	7'500.00		5'000.00		6'149.80	
32	INTERETS PASSIFS	140'000.00		125'000.00		132'735.75	
322	Intérêts dettes à moyen/long terme	140'000.00		125'000.00		132'735.75	
33	AMORTISSEMENTS	367'431.30		319'628.00		319'628.00	
331	Amortissement obligatoire patrimoine administratif	367'431.30		319'628.00		319'628.00	
35	PARTICIPATIONS A DES COLLECTIVITES PUBLIQUES	19'000.00		16'000.00		23'322.05	
352	Communes et associations de communes	19'000.00		16'000.00		23'322.05	
36	AIDES ET SUBVENTIONS	148'000.00		126'000.00		67'860.47	
365	Aides et subventions à des institutions privées	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
366	Aides individuelles	132'000.00		110'000.00		51'860.47	
	REVENUS PAR NATURE						
4	TOTAL DES REVENUS		3'633'728.30		3'633'436.00		3'369'829.28
43	PRODUITS DES VENTES		213'000.00		195'000.00		207'924.54
435	Ventes		213'000.00		195'000.00		207'069.94
436	Remboursements de tiers						854.60
45	PARTICIPATIONS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES		3'420'728.30		3'438'436.00		3'161'904.74
451	Canton		5'000.00		3'000.00		13'748.70
452	Communes et associations de communes		3'415'728.30		3'435'436.00		3'148'156.04

ASCOVABANO

REPARTITION B2024 PAR COMMUNES AVEC VARIATION SUR B2023

COMMUNES	Nbre d'élèves	Nbre d'habitants	TOTAL s/nb élèves	TOTAL s/nb habit.	COUT TOTAL ARRONDI	B2023	VARIATION s/B2023
Coût total B2024	3'415'728						
	50%	50%					
coût par unité	1'825	219					
BALLAIGUES	128	1'152	233'554	251'754	485'310	489'650	-4'340
BOFFLENS	26	204	47'441	44'581	92'020	89'760	2'260
BRETONNIERES	41	264	74'810	57'694	132'500	138'020	-5'520
CROY	33	387	60'213	84'574	144'790	139'670	5'120
JURIENS	37	349	67'512	76'269	143'780	134'060	9'720
LA PRAZ	22	183	40'142	39'992	80'130	75'245	4'885
PREMIER	37	236	67'512	51'575	119'090	119'450	-360
ROMAINMOTIER - ENVY	63	567	114'952	123'910	238'860	248'940	-10'080
VALLORBE	494	3'990	901'373	871'961	1'773'338	1'777'641	-4'303
VAULION	55	483	100'355	105'553	205'910	223'000	-17'090
	936	7'815	1'707'864	1'707'864	3'415'728	3'435'436	-19'708
Clés de répartition	Effectif et nombre d'habitants au 31.12.2022						

ASCOVABANO

REPARTITION TRANSPORTS B2024 PAR COMMUNES

(Tableau servant à déterminer la part aux frais de transports pour les dépenses thématiques, ne pas rajouter au tableau précédent)

COMMUNES	Nbre d'élèves	Nbre d'habitants	TOTAL s/nb élèves	TOTAL s/nb habit.	TOTAL ARRONDI	B2023	VARIATION s/B2023
Coût transports B2024	902'000						
coût par unité	482	58					
BALLAIGUES	128	1'152	61'675	66'481	128'155	126'425	1'730
BOFFLENS	26	204	12'528	11'773	24'300	23'175	1'125
BRETONNIERES	41	264	19'755	15'235	34'990	35'635	-645
CROY	33	387	15'901	22'334	38'235	36'065	2'170
JURIENS	37	349	17'828	20'141	37'970	34'615	3'355
LA PRAZ	22	183	10'600	10'561	21'160	19'425	1'735
PREMIER	37	236	17'828	13'619	31'445	30'840	605
ROMAINMOTIER - ENVY	63	567	30'356	32'721	63'075	64'275	-1'200
VALLORBE	494	3'990	238'028	230'261	468'295	458'970	9'325
VAULION	55	483	26'501	27'874	54'375	57'575	-3'200
	936	7'815	451'000	451'000	902'000	887'000	15'000
Clés de répartition	Effectif et nombre d'habitants au 31.12.2022						

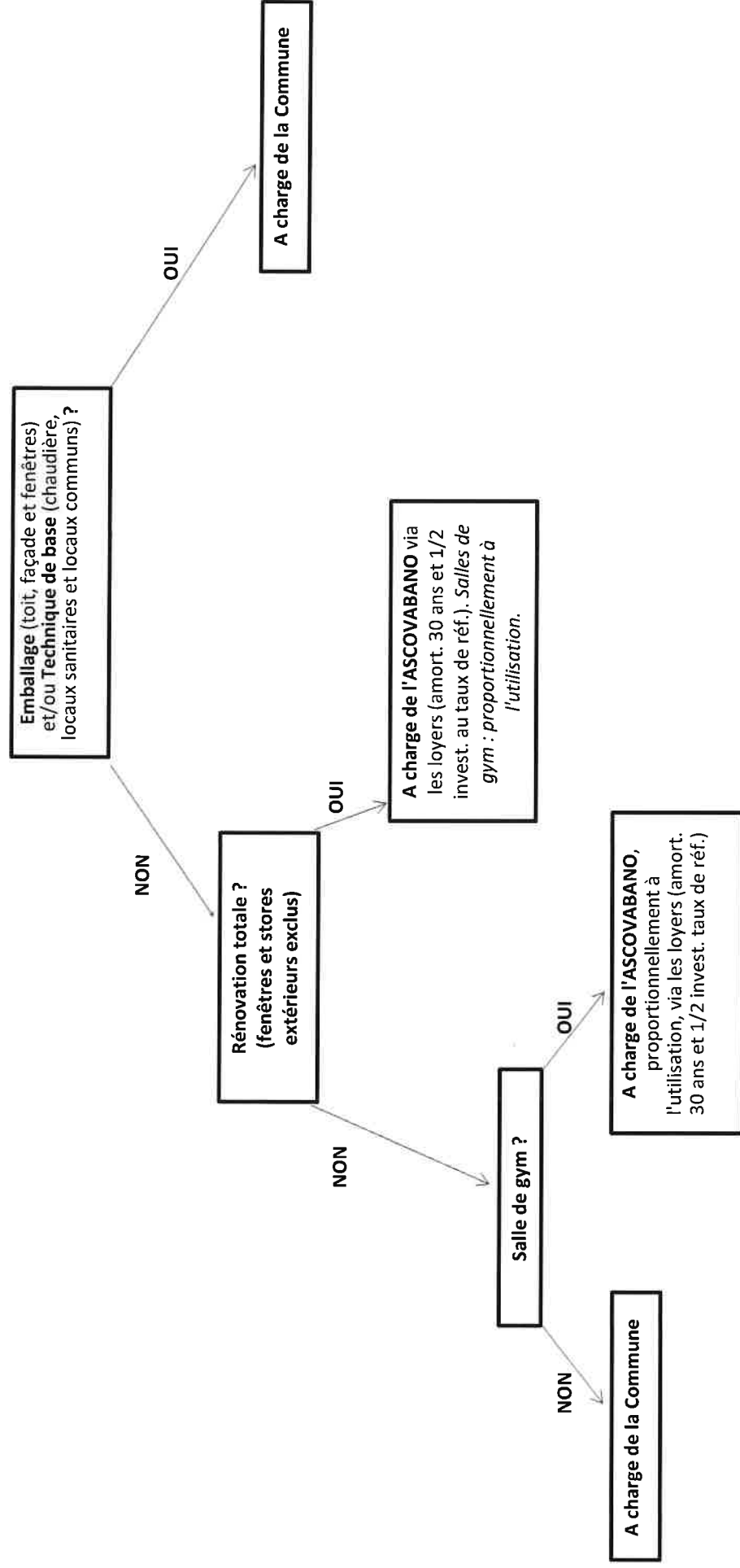
ASCOVABANO

ACOMPTES TRIMESTRIELS B2024 PAR COMMUNES

COMMUNES	COUTS ANNUELS			ACOMPTES TRIMESTRIELS		
	COUT TOTAL ARRONDI	REVENU LOCATIONS	COUT NET	DU COUT TOTAL	DU REVENU DES LOCATIONS	NETS
Coût total B2024	3'415'728.30					
BALLAIGUES	485'310	-129'200	356'110	121'327.50	-32'300.00	89'027.50
BOFFLENS	92'020	0	92'020	23'005.00	0.00	23'005.00
BRETONNIERES	132'500	0	132'500	33'125.00	0.00	33'125.00
CROY	144'790	-22'500	122'290	36'197.50	-5'625.00	30'572.50
JURIENS	143'780	-18'000	125'780	35'945.00	-4'500.00	31'445.00
LA PRAZ	80'130	0	80'130	20'032.50	0.00	20'032.50
PREMIER	119'090	0	119'090	29'772.50	0.00	29'772.50
ROMAINMOTIER - ENVY	238'860	-36'800	202'060	59'715.00	-9'200.00	50'515.00
VALLORBE	1'773'338	-714'635	1'058'703	443'334.50	-178'658.75	264'675.75
VAULION	205'910	-124'262	81'648	51'477.50	-31'065.50	20'412.00
	3'415'728	-1'045'397	2'370'331	853'932.00	-261'349.25	592'582.75
Clés de répartition	Effectif et nombre d'habitants au 31.12.2022					

Prix des locations des locaux scolaires													
Forfaits par :		Classe :	8'000	Utilisation partielle :		4'200	Salle des maîtres :						
Salle de gymnastique :		Ballaigues : 50'400.- + rythmique : 16'000.-; Croy : 18'000.-; Juriens : 18'000.-											
Couverture des frais d'exploitation :		2.3% de la valeur ECA											
Bâtiments :													
Rénovations :		Coût net :		travaux /i. subsides		Durée d'amortissement : 30 ans							
Intérêts :		taux de référence applicable aux contrats de bail											
Base intérêts :		moitié de l'investissement net											
Rénovations prises en charge :		Selon annexe "ASCOVABANO - Méthode de prise en charge des rénovations des locaux scolaires"											
Communes	Valeur ECA	Année fin	Investissement		Coût	Base intérêt	Taux/Périodes	ECA 2.3%	Forfait	Amortissement	Intérêts	Total	Variations
AscoVaBaNo													
Portacabine à Vaulion												1'840	-500
Conteneurs pour 2 classes supplémentaires temporaires à Vaulion												75'000	-1'000
Terrain pour garage et couvert												840	0
										Total AscoVaBaNo		77'680	-1'500
Ballaigues													
7 classes									56'000			56'000	0
1 salle des maîtres									4'800			4'800	0
Terrain de sport									2'000			2'000	0
Salle de gym									50'400			50'400	0
1 salle de rythmique									16'000			16'000	0
Covid-19												15'000	-15'000
										Total Ballaigues		129'200	-15'000
Croy													
Salle de gym									18'000			18'000	0
Terrain de sport									4'500			4'500	0
Covid-19												0	-6'474
										Total Croy		22'500	-6'474
Juriens													
Salle de gym									18'000			18'000	0
Covid-19												0	6'375
										Total Juriens		18'000	-6'375
Romainmôtier-Envy													
4 classes									32'000			32'000	0
1 salle des maîtres									4'800			4'800	0
Covid-19												0	-25'732
										Total Romainmôtier-Envy		36'800	-25'732
Vallorbe													
Collège	21'476'160								493'952			493'952	0
Simplon	7'325'415								168'485			168'485	0
Terrain de sport									5'000			5'000	0
Places parc		2023										0	-1'940
Aile est, WC et logo		2029	447'386		223'693	1.50%				14'913	3'355	18'268	559
Salle de musique		2029	161'000		80'500	1.50%				5'367	1'208	6'574	201
Salle de gym collège		2037	202'189		101'094	1.50%				6'740	1'516	8'256	8'003
Classes 4ème étage		2047	293'307		146'654	1.50%				9'777	2'200	11'977	253
Transf aptt en salle PPLS		2047	52'000		26'000	1.50%				1'733	390	2'123	367
Covid-19												0	65
										Total Vallorbe		714'635	-63'344
												778'473	-63'839
Vaulion													
Collège	5'380'959								123'762			123'762	0
Terrain de sport									500			500	0
Covid-19												0	-41'021
										Total Vaulion		124'262	-41'021
										Total Locations		1'123'077	-159'941
												1'283'018	-159'941

ASCOVABANO - Méthode de prise en charge des rénovations des locaux scolaires



L'ASCOVABANO prend en charge les rénovations selon le diagramme ci-dessus. Celles-ci sont planifiées à chaque début de législature selon les besoins définis par la Direction des Ecoles, en accord avec la commission des bâtiments et la Municipalité concernée, et validés par le CODIR.