



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

*Projet de budget
année 2023*



Réf. : CL/VD/LR

PRÉAVIS NO 02-2022 AU CONSEIL INTERCOMMUNAL BUDGET 2023

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 2023.

Suite aux mesures sanitaires liées au Covid-19 qui ont dû être prises pendant la période 2020 à 2021, le CODIR propose que les frais effectifs des nettoyages supplémentaires des infrastructures scolaires supportées par les communes propriétaires soient exceptionnellement prises en charge par l'AscoVaBaNo sur l'exercice 2023.

Courant 2022, le CODIR a décidé de souscrire, à sa charge, une assurance perte de gain maladie ainsi qu'une assurance accident complémentaire (comptes par nature « 3050 – Assurances de personnes »), ceci afin d'améliorer la couverture de son personnel.

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

	Budget 2023	Budget 2022
Participation des communes	CHF 3'435'436.-	CHF 3'195'406.-
Augmentation de charges + 240'030.- (+ 7.5 %)		

Le coût par habitant, ou par élève, comparé au budget 2022 se présente comme suit :

	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	%
Coût total	3'435'436.-	3'195'406.-	+240'030.-	+7.5
Nombre d'habitants	7'764	7'648	+116	+1.5
Coût par habitant	442.48	417.81	+24.67	+5.9
Nombre d'élèves	933	922	+11	+1.2
Coût par élève	3'682.14	3'465.73	+216.41	+6.2

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

501 – Administration

501.3011 – Traitements (+ 2'500.-), 3030 – charges sociales (+ 250.-), 3050 – Assurances de personnes (+ 130.-)

Après quasiment une année d'expérience, adaptation des coûts du poste de coordinatrice des ressources humaines.

501.3189 Honoraires et prestations de services (0.-)

Après quasiment une année d'expérience, adaptation des coûts pour la reprise des tâches communales et la gestion de l'application MonPortail pour les restaurants scolaires et les devoirs surveillés (+ 10'800.-). Nouvelle charge pour l'hébergement de l'application MonPortail (+ 1'200.-). Il n'y a plus de frais budgétés liés à l'étude préliminaire pour le projet de construction au Vallon du Nozon (- 12'000.-).

502 - Transports

502.3188 – Frais de transports (+ 25'000.-)

Adaptation prudente en raison de la hausse générale des coûts de transports et la mise en place de petits trajets complémentaires à Vallorbe.

503 - Bâtiments et locations

503.3161 – Locations (+ 167'480.-)

Prise en charge exceptionnelle des frais effectifs des nettoyages supplémentaires liés au Covid-19 supportés par les communes propriétaires pendant la période 2020 à 2021.

505 – Restaurant scolaire de Vallorbe et 506 – Restaurant scolaire de Vallion

Retour à une année budgétaire normale sans mesure sanitaire particulière.

507 – Devoir surveillés

507.4359 – Participations parents (+ 4'000.-)

Retour à une fréquentation normale et augmentation du tarif.

510 - Enseignement primaire et secondaire

510.3112 – Achat et entretien de mobilier et de matériel (+ 5'000.-)

Demande légèrement plus élevée de remplacement de mobilier de classe.

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 :

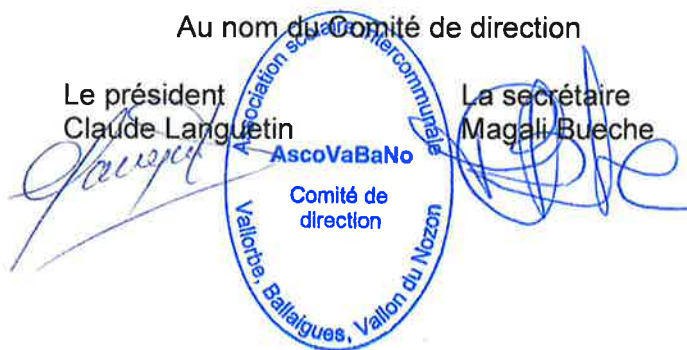
- le budget de fonctionnement de l'ASCOVABANO pour l'année 2023 est adopté tel que présenté.

Veillez 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 2023

Adopté lors de la séance du Conseil intercommunal
du 21 septembre 2022

La Présidente

Lauranne Bréchon



La Secrétaire

Bueche Magali



PROJET DE BUDGET 2023

* * *

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 2022
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 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE	3'633'436.00	3'633'436.00	3'332'406.00	3'332'406.00	3'327'476.01	3'327'476.01
50	ADMINISTRATION GENERALE	3'407'436.00	195'000.00	3'113'906.00	134'000.00	3'156'184.72	174'892.85
500	AUTORITES	23'040.00		21'520.00		21'560.80	
500.3001	Conseil Intercommunal	5'000.00		5'000.00		3'500.00	
500.3002	Comité de Direction	13'000.00		12'000.00		12'768.00	
500.3003	Conseil d'Etablissement	2'500.00		2'000.00		1'865.00	
500.3030	Charges sociales	500.00		500.00		596.80	
500.3050	Assurances de personnes	40.00		20.00		20.50	
500.3199	Frais divers	2'000.00		2'000.00		2'810.50	
501	ADMINISTRATION	139'200.00		135'920.00		102'475.37	
501.3011	Traitements	23'500.00		21'000.00		10'025.00	
501.3030	Charges sociales	2'000.00		1'750.00		939.85	
501.3050	Assurances de personnes	200.00		70.00		94.85	
501.3101	Imprimés et fournitures de bureau	2'000.00		2'000.00		5'149.70	
501.3102	Annonces, journaux, documentation	1'000.00		1'000.00			
501.3182	Frais de téléphone	3'500.00		3'500.00		2'257.65	
501.3183	Frais bancaires et contentieux	1'000.00		1'000.00		1'190.52	
501.3186	Assurances	3'000.00		2'600.00		1'090.60	
501.3189	Honoraires et prestations de services	100'000.00		100'000.00		40'563.20	
501.3199	Frais divers	3'000.00		3'000.00		1'631.40	
501.3510	Participation traitements (tâches communales)					39'532.60	
502	TRANSPORTS	887'000.00		862'000.00		936'259.35	
502.3188	Frais de transports	875'000.00		850'000.00		926'880.70	
502.3188.1	Courses spéciales	12'000.00		12'000.00		9'378.65	
503	BATIMENTS ET LOCATIONS	1'875'146.00		1'714'666.00		1'674'753.75	
503.3161	Locations	1'283'018.00		1'115'538.00		1'066'058.40	
503.3161.1	Charges d'exploitation Collège des 3 Vallons	147'500.00		149'500.00		157'672.20	
503.3223	Intérêts des emprunts	125'000.00		130'000.00		131'396.15	
503.3311	Amortissements	319'628.00		319'628.00		319'627.00	
504	AUTRES CHARGES	81'500.00		81'500.00		59'111.55	
504.3103	Bibliothèque	40'000.00		40'000.00		33'440.40	
504.3185	Médecine scolaire	13'000.00		13'000.00		6'273.45	
504.3185.1	Dépistage dentaire	9'000.00		9'000.00		1'023.30	
504.3189	Patrouilleurs scolaires et accompagnants	3'500.00		3'500.00		2'374.40	
504.3653	Subventions à des sites sportifs	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
505	RESTAURANT SCOLAIRE DE VALLORBE	191'100.00	105'000.00	151'000.00	80'000.00	176'445.95	98'042.60
505.3011	Traitements surveillance à midi	11'000.00		11'000.00		8'580.95	
505.3050	Assurances de personnes	100.00					
505.3131	Coût des repas et du service	180'000.00		140'000.00		167'865.00	
505.4359	Participations repas		105'000.00		80'000.00		98'042.60
506	RESTAURANT SCOLAIRE DE VAULION	189'650.00	75'000.00	126'600.00	43'000.00	165'486.30	63'086.30
506.3011	Traitements personnel pour le service	43'000.00		35'000.00		43'169.15	
506.3011.1	Traitements surveillance et activité à midi	25'000.00		22'000.00		24'100.55	
506.3030	Charges sociales	5'500.00		3'700.00		5'547.90	
506.3040	Cotisations caisse de pensions	1'100.00				1'505.70	
506.3050	Assurances de personnes	2'050.00		900.00		594.15	
506.3131	Coût des repas	113'000.00		65'000.00		90'568.85	
506.4359	Participations repas		75'000.00		43'000.00		63'086.30
507	DEVOIRS SURVEILLES	20'800.00	15'000.00	20'700.00	11'000.00	20'091.65	13'763.95
507.3011	Traitements	19'000.00		19'000.00		18'432.50	
507.3030	Charges sociales	1'600.00		1'600.00		1'601.95	
507.3050	Assurances de personnes	200.00		100.00		57.20	
507.4359	Participations parents		15'000.00		11'000.00		13'763.95
51	ENSEIGNEMENT	226'000.00	3'438'436.00	218'500.00	3'198'406.00	171'291.29	3'152'583.16
510	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE ET SECONDAIRE	226'000.00	3'438'436.00	218'500.00	3'198'406.00	171'291.29	3'152'583.16
510.3013	Sport scolaire facultatif	3'000.00		3'000.00			
510.3112	Achat et entretien de mobilier et de matériel	45'000.00		40'000.00		46'348.60	
510.3116	Achat et entretien d'équipement et de matériel spécialisé	32'000.00		31'000.00		30'690.25	
510.3170	Promotions scolaires	7'500.00		7'500.00		1'227.00	
510.3170.1	Spectacles scolaires	7'500.00		7'500.00		792.00	
510.3189	Frais de préventions scolaires	5'000.00		5'500.00		841.70	
510.3522	Participation aux frais d'enseignement	16'000.00		19'000.00		19'850.30	
510.3662	Camps et courses scolaires	110'000.00		105'000.00		71'541.44	
510.4510	Subsides cantonaux		3'000.00		3'000.00		22'175.80
510.4520	Participation des communes		3'435'436.00		3'195'406.00		3'130'407.36

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	CHARGES ET REVENUS PAR FONCTION						
5	INSTRUCTION PUBLIQUE	3'633'436.00	3'633'436.00	3'332'406.00	3'332'406.00	3'327'476.01	3'327'476.01
50	ADMINISTRATION GENERALE	3'407'436.00	195'000.00	3'113'906.00	134'000.00	3'156'184.72	174'892.85
500	AUTORITES	23'040.00		21'520.00		21'560.80	
501	ADMINISTRATION	139'200.00		135'920.00		102'475.37	
502	TRANSPORTS	887'000.00		862'000.00		936'259.35	
503	BATIMENTS ET LOCATIONS	1'875'146.00		1'714'666.00		1'674'753.75	
504	AUTRES CHARGES	81'500.00		81'500.00		59'111.55	
505	RESTAURANT SCOLAIRE DE VALLORBE	191'100.00	105'000.00	151'000.00	80'000.00	176'445.95	98'042.60
506	RESTAURANT SCOLAIRE DE VAULION	189'650.00	75'000.00	126'600.00	43'000.00	165'486.30	83'086.30
507	DEVOIRS SURVEILLES	20'800.00	15'000.00	20'700.00	11'000.00	20'091.65	13'763.95
51	ENSEIGNEMENT	226'000.00	3'438'436.00	218'500.00	3'198'406.00	171'291.29	3'152'583.16
510	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE ET SECONDAIRE	226'000.00	3'438'436.00	218'500.00	3'198'406.00	171'291.29	3'152'583.16
	RECAPITULATION						
5	INSTRUCTION PUBLIQUE	3'633'436.00	3'633'436.00	3'332'406.00	3'332'406.00	3'327'476.01	3'327'476.01
	TOTALISATION	3'633'436.00	3'633'436.00	3'332'406.00	3'332'406.00	3'327'476.01	3'327'476.01
	Résultat						

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	CHARGES PAR NATURE						
3	TOTAL DES CHARGES	3'633'436.00		3'332'406.00		3'327'476.01	
30	AUTORITES ET PERSONNEL	158'290.00		138'640.00		133'400.05	
300	Autorités et commissions	20'500.00		19'000.00		18'133.00	
301	Personnel administratif et d'exploitation	124'500.00		111'000.00		104'308.15	
303	Assurances sociales	9'600.00		7'550.00		8'686.50	
304	Caisses de pensions et prévoyance	1'100.00				1'505.70	
305	Assurances de personnes	2'590.00		1'090.00		766.70	
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	2'888'518.00		2'604'138.00		2'596'128.47	
310	Imprimés et fournitures de bureau	43'000.00		43'000.00		38'590.10	
311	Achat mobilier, machine et matériel	77'000.00		71'000.00		77'038.85	
313	Repas et réfectoire	293'000.00		205'000.00		258'433.85	
316	Locations	1'430'518.00		1'265'038.00		1'223'730.60	
317	Réceptions et manifestations	15'000.00		15'000.00		2'019.00	
318	Transports, honoraires et surveillance	1'025'000.00		1'000'100.00		991'874.17	
319	Frais divers	5'000.00		5'000.00		4'441.90	
32	INTERETS PASSIFS	125'000.00		130'000.00		131'396.15	
322	Intérêts dettes à moyen/long terme	125'000.00		130'000.00		131'396.15	
33	AMORTISSEMENTS	319'628.00		319'628.00		319'627.00	
331	Amortissement obligatoire patrimoine administratif	319'628.00		319'628.00		319'627.00	
35	PARTICIPATIONS A DES COLLECTIVITES PUBLIQUES	16'000.00		19'000.00		59'382.90	
351	Canton					39'532.60	
352	Communes et associations de communes	16'000.00		19'000.00		19'850.30	
36	AIDES ET SUBVENTIONS	126'000.00		121'000.00		87'541.44	
365	Aides et subventions à des institutions privées	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
366	Aides individuelles	110'000.00		105'000.00		71'541.44	
	REVENUS PAR NATURE						
4	TOTAL DES REVENUS		3'633'436.00		3'332'406.00		3'327'476.01
43	PRODUITS DES VENTES		195'000.00		134'000.00		174'892.85
435	Ventes		195'000.00		134'000.00		174'892.85
45	PARTICIPATIONS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES		3'438'436.00		3'198'406.00		3'152'583.16
451	Canton		3'000.00		3'000.00		22'175.80
452	Communes et associations de communes		3'435'436.00		3'195'406.00		3'130'407.36

ASCOVABANO

REPARTITION B2023 PAR COMMUNES AVEC VARIATION SUR B2022

COMMUNES	Nbre d' élèves		Nbre d' habitants		TOTAL	TOTAL	TOTAL	COÛT TOTAL	B2022	VARIATION s/B2022
					s/nb élèves	s/nb habit.	ARRONDI			
Coût total B2023	3'435'436									
	50%	50%								
coût par unité	1'841	221								
BALLAIGUES	125	1'173			230'134	259'516	489'650	477'915	11'735	
BOFFLENS	24	206			44'186	45'576	89'760	82'890	6'870	
BRETONNIERES	43	266			79'166	58'850	138'020	125'300	12'720	
CROY	29	390			53'391	86'284	139'670	129'720	9'950	
JURIENS	31	348			57'073	76'992	134'060	125'645	8'415	
LA PRAZ	19	182			34'980	40'266	75'245	71'215	4'030	
PREMIER	37	232			68'120	51'328	119'450	106'190	13'260	
ROMAINMOTIER - ENVY	69	551			127'034	121'904	248'940	232'710	16'230	
VALLORBE	494	3'924			909'488	868'151	1'777'641	1'642'806	134'835	
VAULION	62	492			114'146	108'851	223'000	201'015	21'985	
	933	7'764			1'717'718	1'717'718	3'435'436	3'195'406	240'030	
Clés de répartition	Effectif et nombre d'habitants au 31.12.2021									

ASCOVABANO

REPARTITION TRANSPORTS B2023 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	B2022	VARIATION s/B2022
Coût transports B2023	887'000						
coût par unité	475	57					
BALLAIGUES	125	1'173	59'419	67'005	126'425	128'925	-2'500
BOFFLENS	24	206	11'408	11'767	23'175	22'360	815
BRETONNIERES	43	266	20'440	15'195	35'635	33'800	1'835
CROY	29	390	13'785	22'278	36'065	34'995	1'070
JURIENS	31	348	14'736	19'879	34'615	33'895	720
LA PRAZ	19	182	9'032	10'396	19'425	19'210	215
PREMIER	37	232	17'588	13'252	30'840	28'645	2'195
ROMAINMOTIER - ENVY	69	551	32'799	31'475	64'275	62'775	1'500
VALLORBE	494	3'924	234'822	224'149	458'970	443'170	15'800
VAULION	62	492	29'472	28'104	57'575	54'225	3'350
	933	7'764	443'500	443'500	887'000	862'000	25'000
Clés de répartition	Effectif et nombre d'habitants au 31.12.2021						

ASCOVABANO

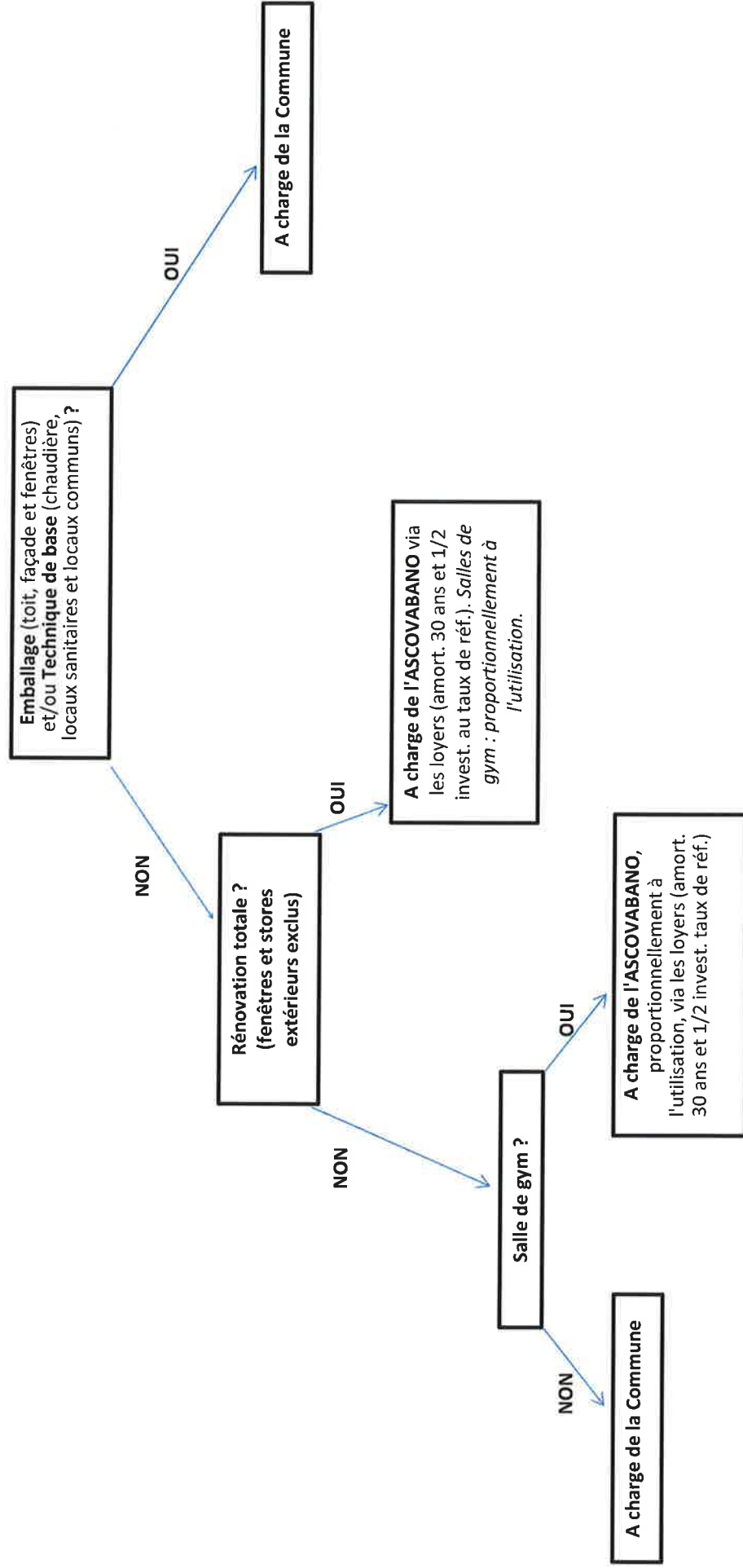
ACOMPTES TRIMESTRIELS B2023 PAR COMMUNES

COMMUNES	COUTS ANNUELS			ACOMPTES TRIMESTRIELS		
	COUT TOTAL ARRONDI	REVENU LOCATIONS	COUT NET	DU COUT TOTAL	DU REVENU DES LOCATIONS	NETS
Coût total B2023	3'435'436.00					
BALLAIGUES	489'650	-144'200	345'450	122'412.50	-36'050.00	86'362.50
BOFFLENS	89'760	0	89'760	22'440.00	0.00	22'440.00
BRETONNIERES	138'020	0	138'020	34'505.00	0.00	34'505.00
CROY	139'670	-28'974	110'696	34'917.50	-7'243.50	27'674.00
JURIENS	134'060	-24'375	109'685	33'515.00	-6'093.75	27'421.25
LA PRAZ	75'245	0	75'245	18'811.25	0.00	18'811.25
PREMIER	119'450	0	119'450	29'862.50	0.00	29'862.50
ROMAINMOTIER - ENVY	248'940	-62'532	186'408	62'235.00	-15'633.00	46'602.00
VALLORBE	1'777'641	-778'473	999'168	444'410.25	-194'618.25	249'792.00
VAULION	223'000	-165'283	57'717	55'750.00	-41'320.75	14'429.25
	3'435'436	-1'203'837	2'231'599	858'859.00	-300'959.25	557'899.75
Clés de répartition	Effectif et nombre d'habitants au 31.12.2021					

Prix des locations des locaux scolaires

<p>COVID-19 : Prise en charge exceptionnelle des nettoyages supplémentaires liés au Covid-19 pour la période 2020 à 2021 selon les frais effectifs Forfaits par : Classe : 8'000 Utilisation partielle : 4'200 Salle des maîtres : 4'800 Bâtiments : Salle de gymnastique : Ballaigues : 50'400.- + rythmique : 16'000.-; Croy : 18'000.-; Juriens : 18'000.- Rénovations : Couverture des frais d'exploitation : 2.3% de la valeur ECA travaux / subsides Durée d'amortissement : 30 ans Coût net : taux de référence applicable aux contrats de bail Intérêts : Base de l'investissement net moitié de l'investissement net Base intérêts : Rénovations prises en charge : Selon annexe "ASCOVABANO - Méthode de prise en charge des rénovations des locaux scolaires"</p>												
<p>Investissement</p>												
Valeur ECA	Année fin	Coût	Base intérêt	Taux/Périodes	ECA 2.3%	Forfait	Amortissement	Intérêts	Total	B2022	Variations	
<p>Communes AscoVaBaNo</p>												
Portacabine à Vaulion									2'340	3'140	-800	
Conteneurs pour 2 classes supplémentaires temporaires à Vaulion									76'000	75'000	1'000	
Terrain pour garage et couvert									840	840	0	
<p>Total AscoVaBaNo</p>										79'180	78'980	200
<p>Ballaigues</p>												
7 classes						56'000			56'000	56'000	0	
1 salle des maîtres						4'800			4'800	4'800	0	
Terrain de sport						2'000			2'000	2'000	0	
1 salle de gym						50'400			50'400	50'400	0	
Covid-19						16'000			16'000	6'667	9'333	
<p>Total Ballaigues</p>										144'200	119'867	24'333
<p>Croy</p>												
Salle de gym						18'000			18'000	18'000	0	
Terrain de sport						4'500			4'500	4'500	0	
Covid-19									6'474	6'474	0	
<p>Total Croy</p>										28'974	22'500	6'474
<p>Juriens</p>												
Salle de gym						18'000			18'000	18'000	0	
Covid-19									6'375	6'375	0	
<p>Total Juriens</p>										24'375	18'000	6'375
<p>Romainmôtier-Envy</p>												
4 classes						32'000			32'000	32'000	0	
1 salle des maîtres						4'800			4'800	4'800	0	
Covid-19									25'732	25'732	0	
<p>Total Romainmôtier-Envy</p>										62'532	36'800	25'732
<p>Vallorbe</p>												
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	5'000	0	
Places parc		2023	49'000	24'500	1.25%		1'633	306	1'940	1'940	0	
Allée est, WC et logo		2029	447'386	223'693	1.25%		14'913	2'796	17'709	17'709	0	
Salle de musique		2029	161'000	80'500	1.25%		5'367	1'006	6'373	6'373	0	
Classes 4ème étage		2047	293'307	146'654	1.25%		9'777	1'833	11'610	11'610	0	
Transf. app. en salle PPLS		2047	52'000	26'000	1.25%		1'733	325	2'058	2'058	0	
Covid-19									63'344	63'344	0	
<p>Total Vallorbe</p>										778'473	715'129	63'344
<p>Vaulion</p>												
Collège									123'762	123'762	0	
Terrain de sport						500			500	500	0	
Covid-19									41'021	41'021	0	
<p>Total Vaulion</p>										165'283	124'262	41'021
<p>Total Locations</p>										1'283'018	1'115'538	167'480

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 CODJR.