



ASIGOS

Préavis 05-2025

du Comité de direction

au

Conseil Intercommunal

sur

le Budget 2026

Table des matières

1. RÉSULTAT GLOBAL ET SYNTHÈSE	3
2. PASSAGE AU MODÈLE COMPTABLE HARMONISÉ MCH2 ET AUTRES INFORMATIONS PRÉLIMINAIRES	3
3. ANALYSE DES ÉCARTS	4
4. RÉPARTITION DE L'EXCÉDENT DE CHARGES	4
5. PLAN DES INVESTISSEMENTS, BESOIN DE FINANCEMENT ET EMPRUNTS	5
6. HONORAIRES	5
7. APPRÉCIATION FINALE	5
8. CONCLUSION	6

Annexes

09. Non utilisé	
10. Budget de fonctionnement par nature - condensé	7
11. Budget de fonctionnement par Direction – résultat net	9
12. Budget de fonctionnement par Direction - détail	10
13. Non utilisé	
14. Participation des communes	23
15. Plan des investissements	25
16. Honoraires – détail	26
17. Liste des amortissements	27

Objet du préavis

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Conseillères et Conseillers,

1. Résultat global et synthèse

Le Budget 2026 présente un excédent de charges de **CHF 8,203 millions** à répartir entre les communes membres. Il s'agit d'une hausse de CHF 789'463.– ou de 10,6 % par rapport au budget précédent, amendé au cours de l'année 2025 suite à l'adoption du préavis 01-2025.

Le coût par élève atteint CHF 4'138,97 contre CHF 3'792,31 précédemment, pour un nombre d'élèves en progression de 27, totalisant 1982.

La hausse globale des charges (+939'573.–) provient essentiellement de l'augmentation des charges d'amortissement (CHF 938'500.–). Les autres charges enregistrent des variations qui se compensent au final. Notamment, le compte Mobilier-machines diminue fortement alors que les charges d'eau-électricité-chauffage sont en croissance. Au niveau des revenus, ils augmentent grâce à la budgétisation, pour la première fois, des recettes de la piscine de Fontadel. Au total, les revenus progressent de CHF 150'110.–, ramenant l'augmentation de la participation des communes à CHF 789'463.–.

Le plan des investissements a été mis à jour et totalise un volume de CHF 149 millions au total, jusqu'en 2034. Le portefeuille d'emprunts devrait avoisiner CHF 31 millions à la fin 2026 pour une charge d'intérêts estimée à CHF 390'000.–.

2. Passage au modèle comptable harmonisé MCH2 et autres informations préliminaires

Ce budget a été établi selon le Modèle Comptable Harmonisé 2 (MCH2) édicté par le Canton en vue du passage à ce modèle au 1^{er} janvier 2026 par l'Asigos. MCH2 a pour principal objectif l'harmonisation des plans comptables de l'ensemble des collectivités publiques suisse. Pour une fois, les communes vaudoises sont bonnes dernières, les premières ayant été les communes du Canton de Nidwald en...2010.

Une table de conversion de l'ancien au nouveau modèle a été réalisée, compte par compte, permettant ainsi une conversion du budget 2025 et des comptes 2024. De même, une classification des sections, propres à l'Asigos, a été établie et permet une présentation assez similaire au modèle précédent. Autre modification, à chaque bâtiment est attribué une section comptable individuelle (auparavant, plusieurs immeubles étaient regroupés dans une seule section). Cette individualisation permet de regrouper les charges directes propres à chaque bâtiment. Les charges semi-directes restent, par contre, comptabilisées dans une section commune et porte la mention « non ventilés » (voir les sections 21701.01 à 2170.05). Enfin, les deux pavillons situés à Romanel-sur-Lausanne ont été également distingués, soit le site no 1 (pavillon existant, section 2170.86) et le site no 2 (nouveau pavillon avec surélévation en cours, section no 2170.87).

Conformément au préavis 01-2025 relatif à un crédit-cadre sur 5 ans pour les travaux de menuiserie, le budget 2025 est été amendé de CHF -613'000.–. Dans le budget 2026, les charges d'entretien des bâtiments (compte 3144.00) ne présentent plus que les charges d'entretien récurrentes comme les contrats d'entretien. Ainsi, les charges d'entretien non récurrentes sont

débitées aux comptes d'investissement 2025.01.5120 à 2025.01.5180 Travaux de menuiserie importance, crédit-cadre.

3. Analyse des écarts

Globalement, de budget à budget, les charges progressent de CHF 939'573.– ou de 11,3 %. Hors participation des communes, les revenus progressent de CHF 150'110.– ou 16.2 %. L'analyse ci-après est basée sur le budget de fonctionnement par nature (annexe 10) :

Variation des charges, commentaires (comptes)	Montant
Augmentation des amortissements (330), détail à l'annexe 17	938 500
Augmentation des prestations des communes membres sur divers postes (parts aux communes, compte 361)	37 930
Diminution du poste Mobilier et machines (311), fin d'installation ANF	-143 300
Augmentation du compte Alimentation des biens-fonds (eau, électricité, chauffage; comptes 312), notamment en raison de la piscine de Fontadel	185 545
Diminution des charges d'entretien des bâtiments (314) suite à l'introduction du préavis 01-2025 Travaux de menuiserie importance, crédit-cadre	-89 900
Autres variations non détaillées	10 798
Hausse des charges, total	939 573

Variation des revenus commentaires (comptes)	Montant
Nouveaux revenus de la piscine de Fontadel (426 et 430)	132 000
Augmentation des locations (447)	45 220
Augmentation des dédommagements du Canton (4611)	68 500
Diminution des écolages des autres communes (4612)	-88 000
Autres variations non détaillées	-7 610
sous-total	150 110
Hausse de la participation des communes membres (annexe 14)	789 463
Hausse des revenus, total	939 573

Le budget de fonctionnement est tant que tel est disponible aux annexes 10 à 12 ci-après. A l'annexe 12, les écarts, de budget à budget, supérieurs à CHF 3'000.– et à + - 10 % font l'objet d'un commentaire détaillé.

4. Répartition de l'excédent de charges

La participation attendue des communes est la suivante :

Participation	B2026		B2025 amendé		Ecart	
	Part relative	CHF	Part relative	CHF	Hausse (%)	CHF
Jouxens-M.	8.7%	710 144.00	8.8%	650 085.80	9.2%	60 058.20
Prilly	67.0%	5 495 125.00	68.4%	5 069 833.40	8.4%	425 291.60
Romanel-sur -L.	24.4%	1 998 166.00	22.8%	1 694 052.80	18.0%	304 113.20
Totaux	100.0%	8 203 435.00	100.0%	7 413 972.00	10.6%	789 463.00

La commune de Romanel-sur-Lausanne supporte la hausse relative la plus forte, soit 18,0 % en raison de la forte croissance de sa population et du nombre d'élèves. La ville de Prilly supporte une

hausse absolue de CHF 425'000.— en chiffre arrondi. Le calcul de la clé de répartition est disponible au point 14 de ce préavis.

5. Plan des investissements, besoin de financement et emprunts

Le **Plan des investissements** a été mis à jour et totalise CHF 149 millions jusqu'en 2034. Les projets majeurs concernent, à Romanel-sur-Lausanne, les nouveaux Collèges des Esserpys (5P-8P) et de Prazqueron (1P-4P) ainsi qu'à Prilly, l'assainissement-agrandissement des collèges Grand-Pré et Union ainsi que la construction d'un nouveau collège à Corminjoz. Pour Jouxten-Mézery, il s'agit également de la surélévation du collège actuel afin d'accueillir toutes les classes de 1P à 6P du village.

Compte tenu du **besoin de financement externe**, le **portefeuille d'emprunts** devrait atteindre environ CHF 31 millions à fin 2026 en hausse de CHF 12,5 millions par rapport aux comptes 2024. La charge d'intérêts est estimée à CHF 390'000.— soit un taux de 1,41 % sur le capital moyen.

Le **plafond d'endettement**, défini par les statuts est de CHF 150 millions.

6. Honoraires

L'Asigos ne dispose pas de son propre personnel et les charges de salaires sont payées par les communes membres puis refacturées à l'Asigos. Cette dernière comptabilise ces charges dans des comptes Honoraires (comptes 313x). L'annexe au point 16 ci-après offre une vue détaillée de tous les honoraires payés. Ceux concernant les communes membres sont indiqués en grisé.

7. Appréciation finale

Le budget 2026 se situe dans la continuité du budget 2025 pour ce qui est des charges d'exploitation. Les amortissements, eux, commencent déjà à augmenter selon notre planning d'investissement. Le rachat des bâtiments ainsi que l'installation de nouvelles classes commencent à augmenter le budget de notre association. Cette augmentation va croître ces prochaines années avec nos besoins en nouvelles classes et en rénovation de nos différents collèges. L'année 2026 est une année de transition avec le changement de législature et donc un nouveau Codir et un nouveau Conseil intercommunal.

La législature qui se termine a vu notre association se consolider institutionnellement. La prochaine sera également remplie de défis : ceux que nous connaissons déjà avec les importants investissements auxquels nous devrons faire face mais également toute la question de la gestion de l'association et de son personnel actuellement délégué. Une profonde réflexion devra avoir lieu dès 2026 afin que l'association ait les moyens de mettre en œuvre son plan des investissements.

8. Conclusion

Le Conseil intercommunal de l'ASIGOS

- Vu le préavis No 05-2025 du Comité de direction du 7 août 2025 sur le budget 2026,
- Ouï le rapport de la commission de gestion,
- Considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour,

Décide

1. D'approuver le budget de l'ASIGOS pour l'année 2025 présentant un excédent de charges de CHF 8'203'435.—.

Adopté par le Comité de direction dans sa séance du 7 août 2025.

Au nom de l'ASIGOS

La Présidente

La Secrétaire

Rebecca Joly

Nathalie Prior

ASIGOS

10. Budget de fonctionnement par nature - condensé

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026	%	Budget 2025	%	Ecart	%	Comptes 2024	%
CHARGES		9'278'725.00	100.00	8'339'152.00	100.00	939'573.00	11.27	8'002'955.41	100.00
30	Charges de personnel	21'500.00	0.23	25'500.00	0.31	-4'000.00	-15.69	15'400.00	0.19
300	Autorités et commissions	21'500.00		20'500.00		1'000.00	4.88	15'400.00	
304	Allocations			5'000.00		-5'000.00	-100.00		
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	5'441'495.00	58.64	5'486'052.00	65.79	-44'557.00	-0.81	5'587'228.26	69.81
310	Charges de matériel et de marchandises	153'100.00		135'900.00		17'200.00	12.66	88'561.12	
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	243'800.00		387'100.00		-143'300.00	-37.02	272'657.14	
312	Alimentation et élimination	680'115.00		494'570.00		185'545.00	37.52	463'140.58	
313	Prestations de services et honoraires	2'934'480.00		2'971'082.00		-36'602.00	-1.23	2'939'503.22	
314	Gros entretien et entretien courant	162'600.00		252'500.00		-89'900.00	-35.60	718'237.56	
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	60'600.00		43'800.00		16'800.00	38.36	52'027.08	
316	Loyers et baux à ferme des biens-fonds	28'500.00		28'500.00				21'600.00	
317	Remboursements de frais	1'177'800.00		1'172'000.00		5'800.00	0.49	1'031'009.71	
318	Réévaluations sur créances	500.00		500.00				491.85	
319	Diverses charges d'exploitation			100.00		-100.00	-100.00		
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'855'700.00	30.78	1'917'200.00	22.99	938'500.00	48.95	1'724'200.00	21.54
330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	2'855'700.00		1'917'200.00		938'500.00	48.95	1'724'200.00	
34	Charges financières	390'600.00	4.21	380'600.00	4.56	10'000.00	2.63	214'911.18	2.69
340	Charges d'intérêts	390'000.00		380'000.00		10'000.00	2.63	214'324.28	
342	Frais d'approvisionnement en capitaux et frais administratifs	600.00		600.00				586.90	
36	Charges de transfert	449'430.00	4.84	409'800.00	4.91	39'630.00	9.67	341'215.97	4.26
360	Parts des revenus destinés à des tiers	15'500.00		18'800.00		-3'300.00	-17.55	15'156.00	
361	Parts à des collectivités publiques	428'930.00		391'000.00		37'930.00	9.70	326'059.97	
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	5'000.00				5'000.00			
39	Imputations internes	120'000.00	1.29	120'000.00	1.44			120'000.00	1.50
391	Imputations internes pour prestations de service	3'600.00		3'600.00				3'600.00	
392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	116'400.00		116'400.00				116'400.00	
PRODUITS		-9'278'725.00	100.00	-8'952'152.00	100.00	-326'573.00	3.65	-8'002'955.41	100.00

10. Budget de fonctionnement par nature - condensé

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026	%	Budget 2025	%	Ecart	%	Comptes 2024	%
42	Taxes et redevances	-218'490.00	2.35	-128'100.00	1.43	-90'390.00	70.56	-142'354.93	1.78
425	Recettes sur ventes	-30'090.00		-32'400.00		2'310.00	-7.13	-23'727.03	
426	Remboursements et prestations de services	-188'400.00		-95'700.00		-92'700.00	96.87	-118'627.90	
43	Revenus divers	-36'000.00	0.39			-36'000.00			
430	Revenus d'exploitation divers	-36'000.00				-36'000.00			
44	Revenus financiers	-227'800.00	2.46	-182'580.00	2.04	-45'220.00	24.77	-170'086.00	2.13
447	Produit des biens-fonds PA	-227'800.00		-182'580.00		-45'220.00	24.77	-170'086.00	
46	Revenus de transfert	-8'676'435.00	93.51	-8'521'472.00	95.19	-154'963.00	1.82	-7'570'514.48	94.60
461	Dédommagements de collectivités publiques	-8'676'435.00		-8'521'472.00		-154'963.00	1.82	-7'570'514.48	
49	Imputations internes	-120'000.00	1.29	-120'000.00	1.34			-120'000.00	1.50
491	Imputations internes pour prestations de service	-3'600.00		-3'600.00				-3'600.00	
492	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	-116'400.00		-116'400.00				-116'400.00	

11. Budget de fonctionnement par Direction - Résultat net

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026	Budget 2025	Ecart 2026-2025	%	Comptes 2024
	Résultat net		-613'000.00	613'000.00	-100.00	
2120	Degré primaire	349'700.00	344'770.00	4'930.00	1.43	285'433.80
2130	Degré secondaire I	271'340.00	187'380.00	83'960.00	44.81	139'727.86
2170	Bâtiments scolaires	5'927'155.00	5'178'022.00	749'133.00	14.47	5'305'389.59
2190	Bibliothèques scolaires	8'000.00	8'000.00			6'903.15
2191	Transports d'élèves	255'000.00	245'000.00	10'000.00	4.08	248'304.55
2193	Camps scolaires	642'100.00	742'000.00	-99'900.00	-13.46	570'964.20
2199	École obligatoire, non mentionné ailleurs	-7'536'195.00	-7'399'572.00	-136'623.00	1.85	-6'610'195.40
4330	Service médical des écoles	82'900.00	81'400.00	1'500.00	1.84	53'472.25

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
10	Fonctionnement	9'278'725.00	9'278'725.00	8'339'152.00	8'952'152.00	8'002'955.41	8'002'955.41
				613'000.00			
21	Autorités, administration, finances	614'140.00	8'203'435.00	571'000.00	8'026'972.00	359'348.46	6'998'965.41
2199.10	Conseil Intercommunal	35'500.00		34'500.00		24'596.40	13'959.95
3000.00	SALAIRES DES AUTORITÉS ET COMMISSIONS	16'500.00		16'500.00		12'600.00	
3100.00	MATÉRIEL DE BUREAU	2'000.00		2'000.00		488.95	
3105.00	DENRÉES ALIMENTAIRES	1'000.00					
3612.80	HONORAIRES - SECRETARIAT	16'000.00		16'000.00		11'507.45	
4390.00	AUTRES REVENUS						13'959.95
2199.20	Codir	61'930.00		39'800.00		39'046.73	8'000.00
3100.00	MATÉRIEL DE BUREAU	1'000.00		1'000.00		2'108.73	
3105.00	DENRÉES ALIMENTAIRES	2'000.00					
3118.00	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12'500.00					
	<i>Acquisition du logiciel E-séances.</i>						
3130.00	PRESTATIONS DE SERVICES DE TIERS	600.00					
3132.00	HONORAIRES CONSEILS EXTERNES, EXPERTISES, SPÉCIALISTES	5'000.00		5'000.00		8'254.35	
3134.00	PRIMES D'ASSURANCES CHOSES	1'800.00		1'800.00			
3151.00	ENTRETIEN DE MACHINES, APPAREILS, VÉHICULES	1'700.00		1'700.00		1'818.25	
3118.00	ENTRETIEN DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5'000.00					
	<i>Licence annuelle du logiciel E-séances.</i>						
3612.80	HONORAIRES - SECRETARIAT	27'330.00		30'300.00		26'865.40	
3636.00	SUBVENTIONS ACCORDÉES AUX ORGANISATIONS PRIVÉES À BUT NON LUCRATIF	5'000.00					
	<i>Subvention accordée à la fondation La ferme des Tilleul à Renens qui va accueillir des classes sur une base régulière.</i>						
4390.00	AUTRES REVENUS						8'000.00
2199.30	Conseils d'établissement	8'500.00		12'000.00		9'651.15	100.00
3000.00	SALAIRES DES AUTORITÉS ET COMMISSIONS	5'000.00		4'000.00		2'800.00	
3100.00	MATÉRIEL DE BUREAU	500.00		6'000.00		5'765.85	
3105.00	DENRÉES ALIMENTAIRES	1'000.00					
3612.80	HONORAIRES - SECRETARIAT	2'000.00		2'000.00		1'085.30	
4390.00	AUTRES REVENUS						100.00
2199.50	Finances	508'210.00	8'203'435.00	484'700.00	8'026'972.00	286'054.18	6'976'905.46
3100.00	MATÉRIEL DE BUREAU	900.00		800.00		896.48	
3132.00	HONORAIRES CONSEILS EXTERNES, EXPERTISES, SPÉCIALISTES	4'500.00		4'500.00		5'674.25	

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3132.01	FRAIS DE CONTENTIEUX	900.00		200.00		493.20	
3134.00	PRIMES D'ASSURANCES CHOSES	1'500.00				1'462.80	
3181.00	PERTES SUR CRÉANCES EFFECTIVES	500.00		500.00			
3401.20	INTERETS SUR DETTES A LONG TERME	390'000.00		380'000.00		214'324.28	
	<i>Voir chiffre 5 du préavis.</i>						
3420.01	FRAIS ETAB. FINANCIERS	600.00		600.00		586.90	
3612.20	HONORAIRES JOU FINANCES-RH	1'510.00		800.00		500.00	
3612.21	HONORAIRES PRI FINANCES-RH-IT	104'400.00		95'900.00		61'116.27	
	<i>Dès B2026, la maintenance de l'ERP Abacus, facturée par l'intégrateur, est refacturée à hauteur de CHF 15'000.-- à l'Asigos. Auparavant, elle était offerte par la Ville de Prilly.</i>						
3612.22	HONORAIRES ROM FINANCES-RH	3'400.00		1'400.00		1'000.00	
4612.04	PARTICIPATION DE JOUXTENS-MEZERY		710'144.00		703'836.00		604'976.90
4612.05	PARTICIPATION DE PRILLY		5'495'125.00		5'489'016.00		4'764'823.41
4612.06	PARTICIPATION DE ROMANEL-SUR-LAUSANNE		1'998'166.00		1'834'120.00		1'607'105.15
23	Degré primaire	3'686'945.00	333'490.00	3'422'472.00	299'500.00	3'387'290.51	313'647.61
2120.00	Degré primaire	422'300.00	72'600.00	383'370.00	38'600.00	347'663.80	62'230.00
3100.00	MATÉRIEL DE BUREAU	3'000.00		3'000.00		1'158.15	
3104.00	MATÉRIEL DIDACTIQUE	18'000.00		17'800.00		9'543.13	
3105.00	DENRÉES ALIMENTAIRES	3'000.00		3'000.00		1'784.00	
3110.00	MEUBLES ET APPAREILS DE BUREAU	118'000.00		45'000.00		64'717.30	
	<i>Ouverture de 3 classes Pavillon 2 RSL - 2ème étage.</i>						
3110.01	Meubles et appareils de bureau, fin utilisation, va au 213000.311000			13'000.00		9'197.08	
3130.00	PRESTATIONS DE SERVICES DE TIERS	18'000.00		18'600.00		10'762.45	
3132.00	HONORAIRES CONSEILS EXTERNES, EXPERTISES, SPÉCIALISTES	20'000.00		20'000.00		17'162.10	
	<i>Etude repoussée en 2026.</i>						
3134.00	PRIMES D'ASSURANCES CHOSES	7'500.00		7'500.00		6'666.55	
3150.00	ENTRETIEN DE MEUBLES ET APPAREILS DE BUREAU	3'000.00		3'000.00		4'204.60	
3171.00	EXCURSIONS, VOYAGES SCOLAIRES (entrées piscines)	91'100.00		65'400.00		71'405.80	
	<i>Ouverture d'une classe supplémentaire. Regroupe les comptes 3171.04 et .05 ci-dessous.</i>						
3171.03	CAISSES DE CLASSE	64'800.00		63'400.00		69'430.80	
3171.04	Excursions, voyages scolaires et camps, fin utilisation, va au 3171.00			48'200.00		12'524.24	
3171.05	Excursions, voyages scolaires et camps, fin utilisation, va au 3171.00					6'434.30	
3612.00	PARTS AUX COMMUNES ET ASSOCIATIONS INTERCOMMUNALES	15'000.00		15'000.00		6'500.00	
3612.80	HONORAIRES - SECRETARIAT	60'900.00		60'470.00		56'173.30	
	<i>Salaires variables transférés à la section 2130.00 Degré secondaire.</i>						

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4611.00	DÉDOMMAGEMENTS DES CANTONS ET CONCORDATS <i>Elèves requérants article 154 provenant du Canton.</i>		57'000.00		10'000.00		
4612.00	DÉDOMMAGEMENTS DES COMMUNES ET ASSOCIATIONS INTERCOMMUNALES <i>Dérogations de zones provenant d'autres communes.</i>		12'000.00		25'000.00		58'630.00
4910.00	IMPUTATIONS INTERNES POUR PRESTATIONS DE SERVICE		3'600.00		3'600.00		3'600.00
2191.10	Transports d'élèves, degré primaire	115'000.00		105'000.00		113'713.20	
3130.00	PRESTATIONS DE SERVICES DE TIERS <i>Ajustement aux coûts effectifs.</i>	115'000.00		105'000.00		113'713.20	
2193.10	Camps scolaires primaires	374'000.00	56'400.00	461'700.00	57'900.00	335'138.70	53'343.70
3171.01	CAMPS À PLAN-SÉPEY <i>Augmentation du forfait par élève facturé par PRI suite à l'engagement de personnel supplémentaire (exigence cantonale).</i>	334'000.00		306'500.00		317'475.00	
3171.02	AUTRES CAMPS <i>Erreur au B2025.</i>	40'000.00		155'200.00		17'663.70	
4260.00	REMBOURSEMENTS DE TIERS ET PRESTATIONS DE SERVICES		38'400.00		38'400.00		39'632.00
4611.00	DÉDOMMAGEMENTS DES CANTONS ET CONCORDATS		18'000.00		1'000.00		
4611.01	Dédommagements des cantons et concordats, fin utilisation, va au 219310.461100				18'500.00		13'711.70
2170.01	PRI Bâtiments primaires - non ventilés	1'076'630.00		939'532.00	1'000.00	995'816.34	
3049.01	Autres indemnités, fin d'utilisation, va au 3170.00			3'000.00			
3101.00	MATÉRIEL D'EXPLOITATION, FOURNITURES	26'500.00		29'000.00		25'487.95	
3103.00	LITTÉRATURE SPÉCIALISÉE, MAGAZINES <i>Pris en charge par la Ville jusqu'en 2025.</i>	1'000.00					
3111.00	MACHINES, APPAREILS ET VÉHICULES	15'000.00		17'700.00		82'511.45	
3130.10	HONORAIRES INTENDANCE	647'430.00		620'532.00		559'149.90	
3130.11	HONORAIRES GESTION TECHNIQUE BATIMENTS <i>Budget correspondant aux heures effectuées pour l'ASIGOS.</i>	193'300.00		158'000.00		192'206.00	
3130.12	HONORAIRES ESPACES VERTS	47'000.00		47'000.00		41'390.10	
3132.00	HONORAIRES CONSEILS EXTERNES, EXPERTISES, SPÉCIALISTES <i>Budget revu à la baisse en fonction d'une évaluation du besoin de recours à des conseils pour 2026.</i>	16'900.00		23'900.00		11'337.88	
3132.02	HONORAIRES SECURITE <i>Budget existant ces dernières années mais pris en charge sur un autre compte en MCH1.</i>	3'600.00					
3134.00	PRIMES D'ASSURANCES CHOSES <i>Les primes d'assurances étaient prises en charge par la Ville de Prilly. La mise à jour des couvertures doit encore être faite cette année, il faut s'attendre à des fluctuations sur ce poste.</i>	24'900.00		36'200.00		22'526.61	

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3144.00	ENTRETIEN DES BÂTIMENTS, IMMEUBLES <i>Budget déjà existant ces dernières années mais pris en charge sur un autre compte en MCH1.</i>	3'000.00				58'691.75	
3151.00	ENTRETIEN DE MACHINES, APPAREILS, VÉHICULES	4'200.00		4'200.00		2'022.85	
3170.00	REMBOURSEMENTS DE FRAIS EFFECTIFS <i>Budget existant ces dernières années mais pris en charge sur un autre compte en MCH1.</i>	3'000.00					
3181.00	PERTES SUR CRÉANCES EFFECTIVES					491.85	
3300.00	AMORTISSEMENTS PLANIFIÉS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES PA <i>Voir chiffre 3 du préavis "analyse des écarts" pour tout ce qui a trait aux amortissements.</i>	90'800.00					
4470.00	LOYERS ET FERMAGES DES BIENS-FONDS PA				1'000.00		
2170.10	PRI Bel Orne CPBO	23'975.00		539'070.00	2'000.00	325'555.56	
3120.10	EAU <i>Au B2025, il n'y avait qu'un seul compte de cette nature. Ainsi, l'intégralité du B2025 et C2024 ont été convertis dans la présente section, soit la première disponible sur un plan informatique.</i>	1'700.00		16'400.00		21'366.50	
3120.20	ELECTRICITE <i>Remarque identique, voir 3120.10.</i>	1'575.00		38'970.00		37'715.26	
3120.30	CHAUFFAGE <i>Remarque identique, voir 3120.10.</i>	3'500.00		81'600.00		56'789.35	
3144.00	ENTRETIEN DES BÂTIMENTS, IMMEUBLES <i>Budget déjà existant ces dernières années mais pris en charge sur un autre compte en MCH1.</i>	5'900.00					
3144.15	Entretien des bâtiments, immeubles, fin utilisation, va au 217010.314400			2'700.00		3'284.45	
3300.00	AMORTISSEMENTS PLANIFIÉS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES PA <i>Au B2025, il n'y avait qu'un seul compte de cette nature. Ainsi, l'intégralité du B2025 et C2024 ont été convertis dans la présente section, soit la première disponible sur un plan informatique.</i>	11'300.00		399'400.00		206'400.00	
4260.00	REMBOURSEMENTS DE TIERS ET PRESTATIONS DE SERVICES				2'000.00		
2170.15	PRI Collège Centre CCE	57'780.00	103'900.00	10'800.00	103'500.00	115'163.47	101'640.00
3120.10	EAU <i>Au B2025, il n'y avait qu'un seul compte de cette nature. Ainsi, l'intégralité du B2025 et C2024 ont été convertis dans la présente section, soit la première disponible sur un plan informatique.</i>	11'500.00					
3120.20	ELECTRICITE <i>Remarque identique, voir 3120.10.</i>	6'380.00					
3120.30	CHAUFFAGE	28'000.00					

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3144.00	<i>Remarque identique, voir 3120.10.</i> ENTRETIEN DES BÂTIMENTS, IMMEUBLES <i>Budget déjà existant ces dernières années mais pris en charge sur un autre compte en MCH1.</i>	11'900.00					
3144.03	Entretien des bâtiments, immeubles, fin utilisation, va au 217015.314400			10'800.00		115'163.47	
4470.00	LOYERS ET FERMAGES DES BIENS-FONDS PA		17'500.00		17'100.00		15'240.00
4920.00	IMPUTATIONS INTERNES POUR BAIL À FERME, LOYERS, FRAIS D'UTILISATION		86'400.00		86'400.00		86'400.00
2170.16	PRI Collège Pavillon Corminjoz CPCO	92'400.00		2'900.00		50'246.30	25'900.00
3120.10	EAU <i>Au B2025, il n'y avait qu'un seul compte de cette nature. Ainsi, l'intégralité du B2025 et C2024 ont été convertis dans la présente section, soit la première disponible sur un plan informatique.</i>	6'500.00					
3120.20	ELECTRICITE <i>Remarque identique, voir 3120.10.</i>	13'100.00					
3144.00	ENTRETIEN DES BÂTIMENTS, IMMEUBLES <i>Budget déjà existant ces dernières années mais pris en charge sur un autre compte en MCH1.</i>	7'400.00					
3144.27	Entretien des bâtiments, immeubles, fin utilisation, va au 217016.314400			2'900.00		50'246.30	
3300.00	AMORTISSEMENTS PLANIFIÉS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES PA	65'400.00					
4470.00	LOYERS ET FERMAGES DES BIENS-FONDS PA						25'900.00
2170.30	PRI Collège Jolimont CJO	37'060.00	67'100.00	6'200.00	67'000.00	26'159.03	40'928.21
3120.10	EAU <i>Au B2025, il n'y avait qu'un seul compte de cette nature. Ainsi, l'intégralité du B2025 et C2024 ont été convertis dans la présente section, soit la première disponible sur un plan informatique.</i>	6'000.00					
3120.20	ELECTRICITE <i>Remarque identique, voir 3120.10.</i>	3'260.00					
3120.30	CHAUFFAGE <i>Remarque identique, voir 3120.10.</i>	4'500.00					
3144.00	ENTRETIEN DES BÂTIMENTS, IMMEUBLES <i>Budget déjà existant ces dernières années mais pris en charge sur un autre compte en MCH1.</i>	9'400.00					
3144.12	Entretien des bâtiments, immeubles, fin utilisation, va au 217030.314400			6'200.00		26'159.03	
3300.00	AMORTISSEMENTS PLANIFIÉS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES PA	13'900.00					
4250.00	VENTES (électricité, autres)		8'000.00		12'500.00		7'898.21
4470.00	LOYERS ET FERMAGES DES BIENS-FONDS PA		59'100.00		54'500.00		33'030.00

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2170.40	PRI Collège Mont-Goulin CMG	76'000.00	24'100.00	5'400.00	22'800.00	24'131.85	23'395.00
3120.10	EAU	6'800.00					
	<i>Au B2025, il n'y avait qu'un seul compte de cette nature. Ainsi, l'intégralité du B2025 et C2024 ont été convertis dans la présente section, soit la première disponible sur un plan informatique.</i>						
3120.20	ELECTRICITE	13'000.00					
	<i>Remarque identique, voir 3120.10.</i>						
3120.30	CHAUFFAGE	31'000.00					
	<i>Remarque identique, voir 3120.10.</i>						
3144.00	ENTRETIEN DES BÂTIMENTS, IMMEUBLES	8'100.00					
	<i>Budget déjà existant ces dernières années mais pris en charge sur un autre compte en MCH1.</i>						
3144.08	Entretien des bâtiments, immeubles, fin utilisation, va au 217040.314400			5'400.00		24'131.85	
3300.00	AMORTISSEMENTS PLANIFIÉS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES PA	17'100.00					
4470.00	LOYERS ET FERMAGES DES BIENS-FONDS PA		24'100.00		22'800.00		23'395.00
2170.50	PRI Collège Plantinel CPL	22'050.00	3'200.00	4'200.00	2'700.00	50'625.50	1'800.00
3120.10	EAU	2'300.00					
	<i>Au B2025, il n'y avait qu'un seul compte de cette nature. Ainsi, l'intégralité du B2025 et C2024 ont été convertis dans la présente section, soit la première disponible sur un plan informatique.</i>						
3120.20	ELECTRICITE	2'250.00					
	<i>Remarque identique, voir 3120.10.</i>						
3120.30	CHAUFFAGE	9'000.00					
	<i>Remarque identique, voir 3120.10.</i>						
3144.00	ENTRETIEN DES BÂTIMENTS, IMMEUBLES	8'500.00					
	<i>Budget déjà existant ces dernières années mais pris en charge sur un autre compte en MCH1.</i>						
3144.10	Entretien des bâtiments, immeubles, fin utilisation, va au 217050.314400			4'200.00		50'625.50	
4470.00	LOYERS ET FERMAGES DES BIENS-FONDS PA		3'200.00		2'700.00		1'800.00
2170.70	PRI Collège Sous Mont CSM	134'950.00	2'190.00	1'700.00		840.95	
3120.10	EAU	2'500.00					
	<i>Au B2025, il n'y avait qu'un seul compte de cette nature. Ainsi, l'intégralité du B2025 et C2024 ont été convertis dans la présente section, soit la première disponible sur un plan informatique.</i>						
3120.20	ELECTRICITE	2'250.00					
	<i>Remarque identique, voir 3120.10.</i>						
3144.00	ENTRETIEN DES BÂTIMENTS, IMMEUBLES	8'500.00					
	<i>Budget déjà existant ces dernières années mais pris en charge sur un autre compte en MCH1.</i>						

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3144.17	Entretien des bâtiments, immeubles, fin utilisation, va au 217070.314400			1'700.00		840.95	
3300.00	AMORTISSEMENTS PLANIFIÉS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES PA	121'700.00					
4250.00	VENTES (électricité, autres)		2'190.00				
2170.03	JOU Bâtiments primaires - non ventilés	144'350.00	2'000.00	122'000.00	2'000.00	108'572.15	4'410.70
3101.00	MATÉRIEL D'EXPLOITATION, FOURNITURES	500.00		500.00			
3111.00	MACHINES, APPAREILS ET VÉHICULES	500.00		500.00		11'788.30	
3130.10	HONORAIRES INTENDANCE	59'400.00		54'800.00		59'367.00	
3130.11	HONORAIRES GESTION TECHNIQUE BATIMENTS	17'550.00		42'000.00		12'172.00	
3130.12	HONORAIRES ESPACES VERTS	10'800.00		3'200.00			
3134.00	PRIMES D'ASSURANCES CHOSES	5'000.00		5'000.00		5'711.65	
3151.00	ENTRETIEN DE MACHINES, APPAREILS, VÉHICULES	1'000.00		1'000.00		4'533.20	
3160.00	LOYERS ET BAUX À FERME DES BIENS-FONDS	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3300.00	AMORTISSEMENTS PLANIFIÉS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES PA	34'600.00					
4250.00	VENTES (électricité, autres)		2'000.00		2'000.00		4'410.70
2170.75	JOU Collège Beau-Cèdre	78'700.00		77'300.00		85'014.56	
3120.10	EAU	1'400.00		1'000.00		1'390.15	
3120.20	ELECTRICITE	6'000.00		5'000.00		5'640.10	
3120.30	CHAUFFAGE	8'000.00		8'000.00		7'231.85	
3144.00	ENTRETIEN DES BÂTIMENTS, IMMEUBLES					7'452.46	
3300.00	AMORTISSEMENTS PLANIFIÉS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES PA	63'300.00		63'300.00		63'300.00	
2170.05	ROM bâtiments primaires - non ventilés	249'650.00		205'500.00		218'835.80	
3101.00	MATÉRIEL D'EXPLOITATION, FOURNITURES	12'000.00					
	<i>Transféré de la section 2170.85.</i>						
3111.00	MACHINES, APPAREILS ET VÉHICULES	6'000.00		6'000.00		43'848.75	
3130.10	HONORAIRES INTENDANCE	167'200.00		150'500.00		156'291.20	
	<i>Nouvel étage pavillon prov. no 2 dès août 2025.</i>						
3130.11	HONORAIRES GESTION TECHNIQUE BATIMENTS	21'850.00		27'000.00		4'104.35	
3132.00	HONORAIRES CONSEILS EXTERNES, EXPERTISES, SPÉCIALISTES					908.05	
3134.00	PRIMES D'ASSURANCES CHOSES	13'200.00		10'700.00		11'586.40	
	<i>Nouvel étage pavillon prov. no 2 dès août 2025.</i>						
3151.00	ENTRETIEN DE MACHINES, APPAREILS, VÉHICULES	7'500.00		4'400.00		2'097.05	
3160.00	LOYERS ET BAUX À FERME DES BIENS-FONDS	6'900.00		6'900.00			
3300.00	AMORTISSEMENTS PLANIFIÉS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES PA	15'000.00					

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2170.85	ROM Collège Prazqueron CPR	273'400.00	2'000.00	557'800.00	2'000.00	589'813.30	
3101.00	MATÉRIEL D'EXPLOITATION, FOURNITURES			12'000.00			
	<i>Transféré à la section 2170.05 ROM bâtiments primaires - non ventilés</i>						
3120.10	EAU	10'000.00		24'500.00		8'825.15	
	<i>Ajustement suite à la création de la section 2170.86 ROM Pavillon Prazqueron site no 1.</i>						
3120.20	ELECTRICITE	12'400.00		22'000.00		16'411.75	
	<i>Ajustement suite à la création de la section 2170.86 ROM Pavillon Prazqueron site no 1.</i>						
3120.30	CHAUFFAGE	30'000.00		42'000.00		53'640.30	
	<i>Ajustement suite à la création de la section 2170.86 ROM Pavillon Prazqueron site no 1.</i>						
3144.00	ENTRETIEN DES BÂTIMENTS, IMMEUBLES	3'400.00				53'636.10	
3300.00	AMORTISSEMENTS PLANIFIÉS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES PA	217'600.00		457'300.00		457'300.00	
4470.00	LOYERS ET FERMAGES DES BIENS-FONDS PA		2'000.00		2'000.00		
2170.86	ROM Pavillon Prazqueron site no 1	70'900.00					
3120.10	EAU	4'000.00					
3120.20	ELECTRICITE	4'800.00					
3120.30	CHAUFFAGE	10'000.00					
3144.00	ENTRETIEN DES BÂTIMENTS, IMMEUBLES	3'900.00					
3300.00	AMORTISSEMENTS PLANIFIÉS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES PA	48'200.00					
2170.87	ROM Pavillon Prazqueron site no 2	437'800.00					
3120.10	EAU	6'000.00					
3120.20	ELECTRICITE	5'800.00					
3120.30	CHAUFFAGE	15'000.00					
	<i>Augmentation planifiée en raison de l'ouverture de classes.</i>						
3300.00	AMORTISSEMENTS PLANIFIÉS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES PA	411'000.00					
25	Degré secondaire I	4'751'640.00	651'800.00	4'117'880.00	535'680.00	4'060'422.64	577'342.39
2130.00	Degré secondaire I	489'340.00	218'000.00	507'880.00	320'500.00	443'852.68	304'124.82
3100.00	MATÉRIEL DE BUREAU	3'000.00					
3100.01	Matériel de bureau - Fin utilisation, va au 213000.310000			2'000.00			
3100.02	Matériel de bureau, Fin utilisation, va au 213000.310000			1'000.00		40.00	

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3103.00	LITTÉRATURE SPÉCIALISÉE, MAGAZINES <i>Annonces, abonnements.</i>	3'500.00		3'500.00		1'979.00	
3105.00	DENRÉES ALIMENTAIRES <i>Collations diverses, réceptions, cadeaux de départ.</i>	6'500.00					
3110.00	MEUBLES ET APPAREILS DE BUREAU <i>Renouvellement du mobilier et du matériel des salles de classes ordinaires et des salles spéciales.</i>	64'000.00		39'000.00		29'719.45	
3110.01	Meubles et appareils de bureau, fin utilisation, va au 213000.311000			25'000.00		22'573.66	
3130.00	PRESTATIONS DE SERVICES DE TIERS <i>Auparavant, les charges pour manifestations extrascolaires étaient comptabilisées à l'équivalent MCH1 de ce compte. Elle sont dorénavant débitées au 3171.00.</i>			103'700.00		94'930.35	
3130.01	Prestations de services de tiers, fin utilisation, va au 3171.00			6'500.00		5'169.75	
3130.02	Prestations de services de tiers, fin utilisation, va au 3171.00			10'000.00		1'781.00	
3130.03	Prestations de services de tiers, fin utilisation, va au 3171.00			5'000.00			
3134.00	PRIMES D'ASSURANCES CHOSES	5'650.00		5'650.00		5'454.45	
3150.00	ENTRETIEN DE MEUBLES ET APPAREILS DE BUREAU <i>Entretien du matériel des salles de classes et salles spéciales.</i>	25'000.00		25'000.00		33'679.60	
3171.00	EXCURSIONS, VOYAGES SCOLAIRES (entrées piscines) <i>Manifestations extrascolaires : voyages d'études, courses d'école : 190 élèves de 11ème à CHF 360.-/élève + 720 élèves à CHF30.-/élève. Echange linguistique. Manifestations scolaires : sorties culturelles ou sportives, spectacles, animations CHF 49'000.-. Utilisation infrastructures FDL et Fontadel : terrains et piscines.</i>	183'300.00		63'400.00		61'489.10	
3171.04	Excursions, voyages scolaires et camps, fin utilisation, va au 3171.00			49'000.00		25'724.07	
3612.00	PARTS AUX COMMUNES ET ASSOCIATIONS INTERCOMMUNALES <i>Augmentation probable du nombre d'élèves en dérogation.</i>	60'000.00		55'000.00		60'768.55	
3612.80	HONORAIRES - SECRETARIAT <i>Ajout des salaires variables à cette section (vient de 2120.00 Degré primaire).</i>	138'390.00		114'130.00		100'543.70	
4260.00	REMBOURSEMENTS DE TIERS ET PRESTATIONS DE SERVICES <i>Augmentation du nombre d'élèves</i>		6'000.00		4'500.00		5'295.00
4611.00	DÉDOMMAGEMENTS DES CANTONS ET CONCORDATS		57'000.00		14'000.00		19'963.35
4611.01	Dédommagements des cantons et concordats, fin utilisation, va au 219310.461100				70'000.00		95'085.37
4612.00	DÉDOMMAGEMENTS DES COMMUNES ET ASSOCIATIONS INTERCOMMUNALES <i>Diminution du nombre d'élèves de RAC1 - 2 classes au lieu de 3 classes.</i>		155'000.00		230'000.00		182'208.10
4612.01	Dédommagements des communes et associations intercommunales, fin utilisation, va au 213000.461200				2'000.00		1'573.00
2190.00	Bibliothèques scolaires	8'000.00		8'000.00		6'903.15	

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3103.00	LITTÉRATURE SPÉCIALISÉE, MAGAZINES	8'000.00		8'000.00		6'903.15	
2191.20	Transports d'élèves, degré secondaire	140'000.00		140'000.00		134'591.35	
3130.00	PRESTATIONS DE SERVICES DE TIERS	140'000.00		140'000.00		134'591.35	
2193.20	Camps scolaires secondaires	456'500.00	132'000.00	421'000.00	82'800.00	448'862.70	159'693.50
3171.01	CAMPS À PLAN-SÉPEY <i>Augmentation du nombre d'enseignants.</i>	416'000.00		402'600.00		408'679.00	
3171.02	AUTRES CAMPS <i>Obergesteln CHF 9'500.- (loyer) + CHF 11'000.- (alimentation) + CHF 5'000.- (transport). Château-d'Oex CHF 7'500.- (loyer) + CHF 4'000.- (alimentation) + CHF 3'500.- (transport).</i>	40'500.00		18'300.00		40'183.70	
3199.00	Frais divers, fin d'utilisation, budget 2025 non utilisé			100.00			
4260.00	REMBOURSEMENTS DE TIERS ET PRESTATIONS DE SERVICES		48'000.00		48'800.00		50'256.00
4611.00	DÉDOMMAGEMENTS DES CANTONS ET CONCORDATS		84'000.00		34'000.00		109'437.50
2170.02	PRI Bâtiments secondaires - non ventilés	1'933'900.00		1'533'100.00		1'463'886.36	14.95
3049.01	Autres indemnités, fin d'utilisation, va au 3170.00			2'000.00			
3101.00	MATÉRIEL D'EXPLOITATION, FOURNITURES			5'200.00		630.90	
3111.00	MACHINES, APPAREILS ET VÉHICULES <i>Diminution des besoins pour 2026.</i>	19'000.00		239'900.00		7'602.45	
3130.10	HONORAIRES INTENDANCE	985'800.00		1'041'400.00		1'112'329.50	
3130.11	HONORAIRES GESTION TECHNIQUE BATIMENTS <i>Budget correspondant aux heures effectuées pour l'ASIGOS.</i>	169'300.00		68'000.00		168'283.00	
3130.12	HONORAIRES ESPACES VERTS	50'000.00		50'000.00		41'390.05	
3132.00	HONORAIRES CONSEILS EXTERNES, EXPERTISES, SPÉCIALISTES <i>Budget revu à la baisse en fonction d'une évaluation du besoin de recours à des conseils pour 2026.</i>	26'900.00		32'400.00		20'500.44	
3132.02	HONORAIRES SECURITE <i>Budget existant ces dernières années mais pris en charge sur un autre compte en MCH1.</i>	2'700.00					
3134.00	PRIMES D'ASSURANCES CHOSES <i>Les primes d'assurances étaient prises en charge par la Ville de Prilly. La mise à jour des couvertures doit encore être faite cette année, il faut s'attendre à des fluctuations sur ce poste.</i>	66'200.00		89'700.00		63'236.29	
3144.00	ENTRETIEN DES BÂTIMENTS, IMMEUBLES <i>Budget déjà existant ces dernières années mais pris en charge sur un autre compte en MCH1.</i>	3'000.00				46'242.20	
3151.00	ENTRETIEN DE MACHINES, APPAREILS, VÉHICULES	7'400.00		4'500.00		3'671.53	
3170.00	REMBOURSEMENTS DE FRAIS EFFECTIFS	3'000.00					

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	<i>Budget existant ces dernières années mais pris en charge sur un autre compte en MCH1.</i>						
3300.00	AMORTISSEMENTS PLANIFIÉS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES PA	600'600.00					
4260.00	REMBOURSEMENTS DE TIERS ET PRESTATIONS DE SERVICES						14.95
2170.25	PRI Collège Grand-Pré CGP	492'700.00	68'900.00	1'139'700.00	102'380.00	1'162'866.07	83'509.12
3101.00	MATÉRIEL D'EXPLOITATION, FOURNITURES	14'200.00		13'700.00		10'878.16	
3120.10	EAU	10'000.00		8'100.00		5'353.15	
	<i>Au B2025, il n'y avait qu'un seul compte de cette nature. Ainsi, l'intégralité du B2025 et C2024 ont été convertis dans la présente section, soit la première disponible sur un plan informatique.</i>						
3120.20	ELECTRICITE	22'900.00		17'600.00		27'309.67	
	<i>Remarque identique, voir 3120.10.</i>						
3120.30	CHAUFFAGE	71'000.00		76'000.00		68'953.75	
3144.00	ENTRETIEN DES BÂTIMENTS, IMMEUBLES	27'600.00		27'100.00		53'171.34	
3300.00	AMORTISSEMENTS PLANIFIÉS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES PA	347'000.00		997'200.00		997'200.00	
	<i>Au B2025, il n'y avait qu'un seul compte de cette nature. Ainsi, l'intégralité du B2025 et C2024 ont été convertis dans la présente section, soit la première disponible sur un plan informatique.</i>						
4250.00	VENTES (électricité, autres)		17'900.00		17'900.00		11'418.12
4260.00	REMBOURSEMENTS DE TIERS ET PRESTATIONS DE SERVICES				2'000.00		1'370.00
4470.00	LOYERS ET FERMAGES DES BIENS-FONDS PA		51'000.00		82'480.00		70'721.00
	<i>Budget correspondant aux locations en cours.</i>						
2170.72	PRI Collège Union CUN	1'036'100.00	100'900.00	368'200.00	30'000.00	399'460.33	30'000.00
3101.00	MATÉRIEL D'EXPLOITATION, FOURNITURES	24'700.00		23'300.00		18'354.57	
3120.10	EAU	19'400.00		16'400.00		15'613.05	
3120.20	ELECTRICITE	43'500.00		39'000.00		33'150.00	
3120.30	CHAUFFAGE	106'000.00		98'000.00		103'750.55	
3144.00	ENTRETIEN DES BÂTIMENTS, IMMEUBLES	44'300.00		191'500.00		228'592.16	
	<i>Charges en nette diminution étant donné leur report pour partie sur le Crédit cadre pour travaux de menue importance.</i>						
3300.00	AMORTISSEMENTS PLANIFIÉS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES PA	798'200.00					
4470.00	LOYERS ET FERMAGES DES BIENS-FONDS PA		70'900.00				
	<i>Budget correspondant aux locations en cours.</i>						
4920.00	IMPUTATIONS INTERNES POUR BAIL À FERME, LOYERS, FRAIS D'UTILISATION		30'000.00		30'000.00		30'000.00

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2170.73	PRI Piscine Fontadel PFO	195'100.00	132'000.00				
3100.00	MATÉRIEL DE BUREAU	1'000.00					
<i>Note générale : la présente section a été transférée courant 2025 à l'Asigos; elle ne dispose ainsi pas de chiffres aux B2025.</i>							
3101.00	MATÉRIEL D'EXPLOITATION, FOURNITURES	5'300.00					
3101.01	TRAITEMENT DES EAUX	11'600.00					
3110.00	MEUBLES ET APPAREILS DE BUREAU	4'800.00					
3111.00	MACHINES, APPAREILS ET VÉHICULES	3'000.00					
3120.10	EAU	37'800.00					
3120.20	ELECTRICITE	53'000.00					
3120.30	CHAUFFAGE	48'000.00					
3132.00	HONORAIRES CONSEILS EXTERNES, EXPERTISES, SPÉCIALISTES	5'000.00					
3144.00	ENTRETIEN DES BÂTIMENTS, IMMEUBLES	17'700.00					
3151.00	ENTRETIEN DE MACHINES, APPAREILS, VÉHICULES	5'800.00					
3170.00	REMBOURSEMENTS DE FRAIS EFFECTIFS	2'100.00					
4390.00	AUTRES REVENUS D'EXPLOITATION - FINANCES ENTREES		36'000.00				
4390.00	AUTRES REVENUS		96'000.00				
27	Autres prestations	143'100.00	90'000.00	146'400.00	90'000.00	142'421.55	113'000.00
2199.70	Service psychopédagogique	37'600.00		37'600.00		37'265.55	
3110.00	MEUBLES ET APPAREILS DE BUREAU	1'000.00		1'000.00		665.55	
3160.00	LOYERS ET BAUX À FERME DES BIENS-FONDS	6'600.00		6'600.00		6'600.00	
3920.00	IMPUTATIONS INTERNES POUR BAIL À FERME, LOYERS, FRAIS D'UTILISATION	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
2199.71	Classes CRPSP	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00
3910.00	IMPUTATIONS INTERNES POUR PRESTATIONS DE SERVICE	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
3920.00	IMPUTATIONS INTERNES POUR BAIL À FERME, LOYERS, FRAIS D'UTILISATION	28'200.00		28'200.00		28'200.00	
4611.00	DÉDOMMAGEMENTS DES CANTONS ET CONCORDATS		30'000.00		30'000.00		30'000.00
2199.72	Classes CRPSS	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	83'000.00
3910.00	IMPUTATIONS INTERNES POUR PRESTATIONS DE SERVICE	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
3920.00	IMPUTATIONS INTERNES POUR BAIL À FERME, LOYERS, FRAIS D'UTILISATION	58'200.00		58'200.00		58'200.00	
4611.00	DÉDOMMAGEMENTS DES CANTONS ET CONCORDATS		60'000.00		60'000.00		83'000.00
2199.73	Crenol	3'000.00		3'000.00		2'917.45	

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3602.00	PARTS DE REVENUS DESTINÉES AUX COMMUNES ET AUX ASSOCIATIONS INTERCOMMUNALES	3'000.00		3'000.00		2'917.45	
2199.74	Office régional d'orientation professionnelle	12'500.00		15'800.00		12'238.55	
3602.00	PARTS DE REVENUS DESTINÉES AUX COMMUNES ET AUX ASSOCIATIONS INTERCOMMUNALES	12'500.00		15'800.00		12'238.55	
43	Prévention	82'900.00		81'400.00		53'472.25	
4330.00	Service médical des écoles	82'900.00		81'400.00		53'472.25	
3100.00	MATÉRIEL DE BUREAU	100.00		100.00		191.00	
3106.00	MATÉRIEL MÉDICAL ET DE LABORATOIRE	2'800.00		4'000.00		2'351.10	
3110.00	MEUBLES ET APPAREILS DE BUREAU					33.15	
3132.00	HONORAIRES CONSEILS EXTERNES, EXPERTISES, SPÉCIALISTES	80'000.00		77'300.00		50'897.00	

14. Participation des communes

		Budget 2026		Budget 2025 amendé		Comptes 2024
Excédent de charges à répartir		8 203 435.00		7 413 972.00		6 976 905.46
Répartition selon le nombre d'habitants - 50 % des charges	18 573	4 101 717.50	17 924	3 706 986.00	17 924	3 488 452.73
Jouxens-Mézery	1 482	327 289.40	1 493	308 777.60	1 493	290 574.60
Prilly	12 766	2 819 282.10	12 439	2 572 595.30	12 439	2 420 936.40
Romanel-sur Lausanne	4 325	955 146.10	3 992	825 613.00	3 992	776 941.70
<i>Coefficient habitants</i>		<i>220.84</i>		<i>206.82</i>		<i>194.62</i>
Répartition selon le nombre d'élèves - 50 % des charges	1 982	4 101 717.50	1 955	3 706 986.00	1 975	3 488 452.73
Jouxens-Mézery	185	382 854.60	180	341 308.20	178	314 402.30
Prilly	1 293	2 675 843.00	1 317	2 497 238.10	1 327	2 343 887.00
Romanel-sur Lausanne	504	1 043 019.90	458	868 439.70	470	830 163.43
<i>Coefficient élèves</i>		<i>2 069.48</i>		<i>1 896.16</i>		<i>1 766.31</i>
Total réparti		8 203 435.00		7 413 972.00		6 976 905.46
Participation totale par commune	100.0%	8 203 435.00	100.0%	7 413 972.00	100.0%	6 976 905.46
Jouxens-Mézery	8.7%	710 144.00	8.8%	650 085.80	8.7%	604 976.90
Prilly	67.0%	5 495 125.00	68.4%	5 069 833.40	68.3%	4 764 823.41
Romanel-sur Lausanne	24.4%	1 998 166.00	22.8%	1 694 052.80	23.0%	1 607 105.15
Participation totale par commune et par élève	1 982	4 138.97	1 955	3 792.31	1 975	3 532.61
Jouxens-Mézery	185	3 838.62	180	3 611.59	178	3 398.75
Prilly	1 293	4 249.90	1 317	3 849.53	1 327	3 590.67
Romanel-sur Lausanne	504	3 964.62	458	3 698.81	470	3 419.37

14. Participation des communes

	Budget 2026	Budget 2025 amendé	Comptes 2024
Habitants (nombre)	Statistique Vaud 31.12.2024	Statistique Vaud 31.12.2023	Statistique Vaud 31.12.2023
Totaux	18 573	17 924	17 924
Jouxens-Mézery	1 482	1 493	1 493
Prilly	12 766	12 439	12 439
Romanel-sur Lausanne	4 325	3 992	3 992

Source : Statistiques Vaud

Elèves (nombre)	Etat 1.8.2025	Etat 1.8.2024	Etat 31.12.2024
Elèves 1ère à 6ème	1 108	1 120	1 130
Jouxens-Mézery	114	114	116
Prilly	701	738	737
Romanel-sur Lausanne	293	268	277
Elèves 7ème à 8ème	342	311	312
Jouxens-Mézery	30	30	27
Prilly	221	202	205
Romanel-sur Lausanne	91	79	80
Elèves 9ème à 11ème	532	524	533
Jouxens-Mézery	41	36	35
Prilly	371	377	385
Romanel-sur Lausanne	120	111	113

15. Plan des investissements

Asigos	Plan des investissements 2026 à 2030+	Statut	Dépenses attendues par année									
			2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	Total
Totaux			9 049 150	12 191 360	21 700 000	29 290 000	41 920 000	24 150 000	10 050 000	500 000	520 000	149 370 510
PRI Bâtiments Primaires			614 000	885 000	9 390 000	10 690 000	2 670 000	15 500 000	9 800 000	500 000	0	
2022.5120.01	Corminjoz, planification nouveau collège, a1897 - Pré-étude	0		75 000								
2023.06.5120	Prilly, Bâtiments primaires, transition fluo/led	0	89 000									
2023.07.5120	Mont-Goulin CMG, études d'agrandissement	0	50 000									
2023.08.2000	Acquisition des bâtiments scolaires primaires, frais	0										
2023.5120.01	Bât. Divers, vérifications parasismiques, a1135, Pré-étude	0										
2023.5120.02	Collège Centre CCE, réfection enveloppe, a281, Pré-étude	0	45 000	50 000								
2025.01.5120	Bât. primaires PRI, Travaux de menuie importance, crédit-cadre	0										
	aXXXX_préavis 00-20aa - travaux de réfection enveloppe et mise aux normes bâtiment_CCE	N		30 000	220 000	1 150 000	1 600 000					
	aXXXX_préavis 00-20aa - assainissement et agrandissement collège Mont-Goulin_CMG	N	430 000	730 000	8 870 000	8 840 000	70 000					
	aXXXX_préavis 00-20aa - concours construction collège Corminjoz	N			300 000							
	aXXXX_préavis 00-20aa - construction collège Corminjoz	N				700 000	1 000 000	15 500 000	9 800 000	500 000		
	aXXXX_préavis 00-20aa - travaux mise en conformité parasismique_CJO	N		30 000	220 000	1 150 000	1 600 000					
PRI Bâtiments secondaires			8 435 150	7 806 360	810 000	8 600 000	14 250 000	8 650 000	250 000	0	520 000	
2022.5210.01	Union, étude agrandissement collège CUN, a1826_pré-étude	0	15 000									
2023.04.5210	Grand-Pré, rénovations, a2766	0	7 752 150	6 686 360								
2023.06.5210	Prilly, Bâtiments secondaires, transition fluo/led	0	443 000									
2024.12.5210	Pavillons provisoires (8 salles), acquisition et utilisation sur cinq sites	0	0	605 000		1 000 000	500 000	1 000 000			520 000	
2025.01.5210	Bât. secondaires PRI, Travaux de menuie importance, crédit-cadre	0										
	aXXXX_préavis 00-20aa - préavis d'étude agrandissement collège Union_CUN	N	225 000	515 000								
	aXXXX_préavis 00-20aa - préavis réalisation agrandissement collège Union_CUN	N			810 000	7 600 000	13 750 000	7 650 000	250 000			
Jouxten-M. Bâtiments primaires			0	1 500 000	1 500 000	0	0	0	0	0	0	
2023.5160.01	Collège Beau-Cèdre, agrandissement, Pré-étude	0										
2024.08.5160	Installations sportives extérieures, rénovation	0										
2025.01.5160	Bât. primaires JOU, Travaux de menuie importance, crédit-cadre	0										
	Surélévation	N		1 500 000	1 500 000							
Romanel-sur-L. Bâtiments primaires			0	2 000 000	10 000 000	10 000 000	25 000 000	0	0	0	0	
2023.06.5180	Romanel, Bâtiments primaires, transition fluo/led	0										
2024.10.5180	Pavillons de Prazqueron, site no 2, surélévation (4 classes)	0										
2025.01.5180	Bât. primaires ROM, Travaux de menuie importance, crédit-cadre	0										
	Nouveau bâtiment , Esserpys, 5P-8P	N		2 000 000	10 000 000	10 000 000						
	Nouveau bâtiment , Prazqueron, 1P-4P	N					25 000 000					

Légende :	
Montant en CHF :	Fiabilité +-10 %
	Fiabilité +-20 %
	Fiabilité +- 50 %
Statut :	0 En cours de dépenses
Statut :	N Nouvel investissment à voter

16. Honoraires - détails

		Budget 2026 Charges	Budget 2025 Charges	Ecart
Totaux		2 535 130.00	2 425 732.00	109 398.00
3130.10	HONORAIRES INTENDANCE	1 859 830.00	1 867 232.00	-7 402.00
2170.01	PRI Bâtiments primaires - non ventilés	647 430.00	620 532.00	
2170.02	PRI Bâtiments secondaires - non ventilés	985 800.00	1 041 400.00	
2170.03	JOU Bâtiments primaires - non ventilés	59 400.00	54 800.00	
2170.05	ROM bâtiments primaires - non ventilés	167 200.00	150 500.00	
3130.11	HONORAIRES GESTION TECHNIQUE BATIMENTS	402 000.00	295 000.00	107 000.00
2170.01	PRI Bâtiments primaires - non ventilés	193 300.00	158 000.00	
2170.02	PRI Bâtiments secondaires - non ventilés	169 300.00	68 000.00	
2170.03	JOU Bâtiments primaires - non ventilés	17 550.00	42 000.00	
2170.05	ROM bâtiments primaires - non ventilés	21 850.00	27 000.00	
3130.12	HONORAIRES ESPACES VERTS	107 800.00	100 200.00	7 600.00
2170.01	PRI Bâtiments primaires - non ventilés	47 000.00	47 000.00	
2170.02	PRI Bâtiments secondaires - non ventilés	50 000.00	50 000.00	
2170.03	JOU Bâtiments primaires - non ventilés	10 800.00	3 200.00	
3132.00	HONORAIRES CONSEILS EXTERNES, EXPERTISES, SPÉCIALISTES	158 300.00	163 100.00	-4 800.00
2120.00	Degré primaire	20 000.00	20 000.00	
2170.01	PRI Bâtiments primaires - non ventilés	16 900.00	23 900.00	
2170.02	PRI Bâtiments secondaires - non ventilés	26 900.00	32 400.00	
2170.05	ROM bâtiments primaires - non ventilés			
2170.73	PRI Piscine Fontadel PFO	5 000.00		
2199.20	Codir	5 000.00	5 000.00	
2199.50	Finances	4 500.00	4 500.00	
4330.00	Service médical des écoles	80 000.00	77 300.00	
3132.01	FRAIS DE CONTENTIEUX	900.00	200.00	700.00
2199.50	Finances	900.00	200.00	
3132.02	HONORAIRES SECURITE	6 300.00		6 300.00
2170.01	PRI Bâtiments primaires - non ventilés	3 600.00		
2170.02	PRI Bâtiments secondaires - non ventilés	2 700.00		

17. Liste des amortissements du patrimoine administratif

		B2025 publié	C2025 provisoire	B2026
Totaux		-1 917 200	-2 094 610	-2 855 700
90	Bâtiments scolaires primaires à Prilly			
2022.07.5120	Pavillons Sous-Mont CPSM, assainissement et rénovation, a884	-55 000	-55 000	-55 000
2023.06.5120	Prilly, Bâtiments primaires, transition fluo/led			-17 800
2023.10.5120	Corminjoz CPCO, remise en état	-21 000	-23 000	-23 000
2023.5120.01	Bât. Divers, vérifications parasismiques, a1135, Pré-étude		-27 910	0
2025.01.5120	Bât. primaires PRI, Travaux de menuie importance, crédit-cadre		-40 000	-73 000
2023.18.5121	Pavillons Bel Orne CPBO, acquisition	-11 300	-11 300	-11 300.00
2023.18.5122	Pavillons Corminjoz CPCO, acquisition	-42 400	-42 400	-42 400.00
2023.18.5123	Collège Jolimont CJO, acquisition	-13 900	-13 900	-13 900.00
2023.18.5124	Collège Mont-Goulin CMG, acquisition	-17 100	-17 100	-17 100.00
2023.18.5125	Pavillons Sous-Mont CPSM, acquisition	-66 700	-66 700	-66 700.00
2023.08.2000	Acquisition des bâtiments scolaires primaires, frais	-172 000	-105 000	0
91	Bâtiments scolaires secondaires à Prilly			
2021.01.5210	Collège Grand-Pré CGP, études et travaux urgents		-148 000	-148 000
2023.06.5210	Prilly, Bâtiments secondaires, transition fluo/led			-88 600
2025.01.5210	Bât. secondaires PRI, Travaux de menuie importance, crédit-cadre		-15 000	-28 000
2003.02.5210	Grand-Pré, extension	-199 000	-199 000	-199 000
2004.03.5210	Fontadel A, extension	-517 000	-517 000	-517 000
2004.04.5210	Fontadel C, restructuration	-186 000	-186 000	-186 000
2006.02.5210	Aménag. locaux PPLS et OROSP	-36 000	-36 000	-36 000
2014.04.5210	Union, rénovation vestiaires	-13 000	-13 000	-13 000
2017.04.5210	Union, renouv. chauffage	-32 000	-32 000	-32 000
2023.18.5210	Union CUN et Grand-Pré CGP, Parcs photovoltaïques, acquisition	-14 200	-14 200	-14 200
2024.12.5210	Pavillons provisoires (8 salles), acquisition et utilisation sur cinq sites			-484 000
95	Bâtiments scolaires primaires à Jouxten-Mézery			
2023.5160.01	Collège Beau-Cèdre, agrandissement, Pré-étude			
2025.01.5210	Bât. primaires JOU, Travaux de menuie importance, crédit-cadre		-500	-1 000
2023.18.5161	Collège Beau-Cèdre, acquisition	-4 000	-4 000	-4 000
2023.18.5162	Pavillons provisoires Beau-Cèdre, acquisition	-59 300	-59 300	-59 300
2024.08.5160	Installations sportives extérieures, rénovation			-33 600
98	Bâtiments scolaires primaires à Romanel-sur-Lausanne			
2023.03.5180	Pavillons Prazqueron, site no 2, achat et installation	-191 500	-191 500	-191 500
2023.06.5180	Romanel, Bâtiments primaires, transition fluo/led	0	-6 000	-6 000
2025.01.5210	Bât. primaires ROM, Travaux de menuie importance, crédit-cadre	0	-5 000	-9 000
2023.18.5181	Collège Prazqueron, acquisition	-217 600	-217 600	-217 600
2023.18.5182	Pavillons Prazqueron, site no 1, acquisition	-48 200	-48 200	-48 200
2024.10.5180	Pavillons de Prazqueron, site no 2, surélévation (4 classes)	0		-219 500