ASIGOS

Préavis 08-2026

du Comité de direction

au

Conseil Intercommunal

sur

le Budget 2027

Table des matières

1. RÉSULTAT GLOBAL ET SYNTHÈSE **3**

2. PASSAGE AU MODÈLE COMPTABLE HARMONISÉ MCH2 **3**

3. ANALYSE DES ÉCARTS **3**

4. RÉPARTITION DE L'EXCÉDENT DE CHARGES **4**

5. PLAN DES INVESTISSEMENTS, BESOIN DE FINANCEMENT ET EMPRUNTS **4**

6. HONORAIRES **5**

7. APPRÉCIATION FINALE **5**

8. CONCLUSION **6**

Annexes

09. Non utilisé

10. Budget par nature, échelonné 7

11. Budget par fonction, condensé 9

12. Budget par Direction, détail 10

13. Participation des communes 23

14. Budget des investissements 25

15. Plan des investissements 26

16. Liste des amortissements 27

17. Honoraires – détail 28

Objet du préavis

Madame la Présidente,

Mesdames et Messieurs les Conseillères et Conseillers,

1. Résultat global et synthèse

Le Budget 2027 présente un excédent de charges de **CHF 9,297 millions** à répartir entre les communes membres. Il s'agit d'une hausse de CHF 1'094'695.— ou de 13.3 % par rapport au budget précédent, amendé par le Conseil intercommunal.

Le coût par élève atteint CHF 4'502.--- contre CHF 4'138.21 précédemment, pour un nombre d'élèves en progression de 83, totalisant 2065.

La progression des charges d'exploitation (CHF +964'695.---, + 10.9 %) provient de l'augmentation des charges :

- d'amortissement (CHF +502'600.---), en prévision de la fin des travaux du Collège Grand-Pré à Prilly
- d'entretien (CHF +233'200.--), sur la quasi-totalité des bâtiments, jugées sous-estimées dans le passé
- des prestations d'honoraires fournies par les communes membres (CHF +127'870.–), engagement de personnel comptabilisé à Jouxtens-M.
- et de chauffage (CHF +61'835.--), notamment au Collège de l'Union à Prilly en raison de l'augmentation des tarifs du CAD.

Les charges financières nettes (intérêts) progressent également de CHF 110'200.—.

La progression des revenus, due à la participation des communes membres, couvre collectivement la hausse des charges et équilibre les comptes pour présenter un résultat total de zéro.

2. Passage au modèle comptable harmonisé MCH2

L'association applique les normes MCH2 depuis le 1er janvier de cette année. Ainsi, le budget 2026, présenté pour comparaison dans les annexes, a déjà été établi selon cette même norme. Par contre, les comptes 2025, établis en MCH1, ont été convertis pour faciliter l'appréciation du lecteur.

3. Analyse des écarts

Le tableau ci-après renseigne sur les principaux écarts. Conformément à la nouvelle norme MCH2, le budget par nature (annexe 10) est présenté d'une façon échelonnée. Sont ainsi présentés successivement : le résultat d'exploitation et le résultat financier qui forment le **résultat opérationnel** (1er échelon) puis les charges et revenus extraordinaires qui présentent le **résultat extraordinaire** (2ème échelon). Le résultat final est intitulé « résultat total du compte de résultats ».

Pour l'Asigos, comme indiqué au point 1 ci-dessus, le résultat opérationnel et le résultat total sont égaux à zéro.

Variation des charges d'exploitation, commentaires (comptes)	Montant
Augmentation des amortissements (compte 33, détail en annexe 16) due principalement à la fin des travaux du Collège Grand-Pré à Prilly, fonction 12170.25	502 600
Augmentation du compte gros entretien et entretien courant (314); adaptation pour la quasi totalité des bâtiments	233 200
Augmentation des prestations de services et honoraires (313), détails à l'annexe 17	127 870
Augmentation du compte alimentation des biens-fonds surtout due aux charges de chauffage (comptes 312)	61 835
Autres variations non détaillées	39 190
Hausse des charges d'exploitation, sous-total	**964 695**

Variation des revenus d'exploitation, commentaires (comptes)	Montant
Diminution des remboursements et prestations de services (426) en raison du prix de vente de l'électricité produite et de la comptabilisation des revenus de la piscine de Fontadel par le compte imputation interne (4910); voir l'annexe 12, section 12170.73	-88 400
Autres variations non détaillées	68 600
Hausse de la participation des communes membres (annexe 13)	1 094 695
Hausse des revenus d'exploitation, sous-total	**1 074 895**

Variation des charges et revenus financiers, commentaires (compte)	Montant
Augmentation des charges d'intérêts (340)	115 000
Autres variations non détaillées	-4 800
Hausse nette des charges financières, sous-total	**110 200**

Hausse des charges, tout confondu	1 074 895
Hausse des revenus, tout confondu	1 074 895

Le budget 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	B2027		B2026 amendé		Ecarts	
	Part relative	CHF	Part relative	CHF	Hausse (%)	CHF
Jouxtens-M.	7.8%	725 613.50	8.7%	710 014.00	2.2%	15 599.50
Prilly	67.8%	6 303 513.90	67.0%	5 494 120.00	14.7%	809 393.90
Romanel-sur -L.	24.4%	2 267 502.60	24.4%	1 997 801.00	13.5%	269 701.60
Totaux	100.0%	9 296 630.00	100.0%	8 201 935.00	13.3%	1 094 695.00

Les communes de Prilly et Romanel-sur-Lausanne enregistrent une forte hausse de leur contribution grâce à une progression soutenue de leur population. En conséquence, pour l'année 2027, la part relative de Jouxtens-M. à l'excédent de charges décroît de 90 points de base.

5. Plan des investissements, besoin de financement et emprunts

Le **Plan des investissements** a été mis à jour (annexe 15) et totalise CHF 176 millions jusqu'en 2034, en progression de CHF 27 millions par rapport au plan précédent suite à une actualisation des coûts des Collèges de l'Union et de Mont-Goulin à Prilly. Les autres projets majeurs concernent les nouveaux Collèges de Corminjoz (Prilly), des Esserpys (5P-8P) et de Prazqueron (1P-4P) à Romanel-sur-Lausanne ainsi que la surélévation du Collège Beau-Cèdre à Jouxtens-Mézery.

Depuis son intronisation, le nouveau CoDir s'est focalisé sur le budget 2027 vu les délais extrêmement serrés et indique qu'un plan financier à 5 ans est en cours d'élaboration. En effet, la réalisation des investissements, tels que présentés en annexe 15, pousserait la capacité financière de l'Asigos à ses limites notamment au niveau du plafond d'endettement (défini statutairement à CHF 150 millions) ou de la contribution des communes membres. En conséquence, le CoDir veillera à prioriser les investissements.

Compte tenu du besoin de financement externe, le **portefeuille d'emprunts** devrait atteindre environ CHF 36 millions à fin 2027 en hausse de CHF 5 millions par rapport au budget 2026. Aux comptes 2025, le portefeuille atteignait de CHF 23,5 millions. La charge d'intérêts est estimée à CHF 505'000.— soit un taux de 1,53 % sur le capital moyen.

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 et 316x). L'annexe au point 17 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 2027 se situe dans la continuité du budget 2026 pour ce qui est des charges d'exploitation qui ont été ajustées à la réalité des comptes 2025 et aux tendances constatées dans les comptes 2026. Les amortissements, eux, continuent à augmenter au rythme des réalisations terminées et des études rendues. Notre planning d'investissement est encore très important.

L'entretien des bâtiments ainsi que l'installation de nouvelles classes pèsent sur le budget de notre association. Cette augmentation va continuer de croître ces prochaines années avec nos besoins en nouvelles classes et en rénovation de nos différents collèges. L'année 2027permettra au CoDir de persévérer dans le développement et l'entretien de notre importante infrastructure. Le nouveau Conseil intercommunal prendra des décisions importantes.

Le Conseil intercommunal décidera de l'avenir de piscine de Fontadel à Prilly et des moyens qu'il souhaite engager.

8. Conclusion

Le Conseil intercommunal de l'ASIGOS

- Vu le préavis No 08-2026 du Comité de direction du 13 août 2026 sur le budget 2027,
- Ouï le rapport de la commission de gestion,
- Considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour,

Décide

D'approuver le budget de l'ASIGOS pour l'année 2027 présentant un excédent de charges de CHF 9'296'630.—.

Adopté par le Comité de direction dans sa séance du 13 août 2026.

Au nom de l'ASIGOS

Le Président | La Secrétaire

Tony Capuano | Nathalie Prior

ASIGOS

10. Budget par nature - échelonné

1.1.2027 - 31.12.2027

		Budget 2027	%	Budget 2026	%	Ecarts	%	Comptes 2025	%
30	**Charges de personnel**	**24'000.00**	**0.24**	**21'500.00**	**0.24**	**2'500.00**	**11.63**	**9'270.00**	**0.12**
300	Autorités et commissions	21'500.00		21'500.00				9'270.00	
309	Autres charges de personnel	2'500.00				2'500.00			
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**5'865'850.00**	**59.54**	**5'444'995.00**	**61.27**	**420'855.00**	**7.73**	**5'299'019.60**	**67.74**
310	Charges de matériel et de marchandises	153'550.00		153'100.00		450.00	0.29	108'020.30	
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	229'000.00		243'800.00		-14'800.00	-6.07	302'215.50	
312	Alimentation et élimination	741'950.00		680'115.00		61'835.00	9.09	604'392.88	
313	Prestations de services et honoraires	3'060'850.00		2'932'980.00		127'870.00	4.36	2'854'054.75	
314	Gros entretien et entretien courant	395'800.00		162'600.00		233'200.00	143.42	260'719.78	
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	64'300.00		60'600.00		3'700.00	6.11	41'728.37	
316	Loyers et baux à ferme des biens-fonds	33'600.00		28'500.00		5'100.00	17.89	20'000.00	
317	Remboursements de frais	1'186'300.00		1'182'800.00		3'500.00	0.30	1'107'886.57	
318	Réévaluations sur créances	500.00		500.00				1.45	
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**3'358'300.00**	**34.09**	**2'855'700.00**	**32.13**	**502'600.00**	**17.60**	**1'955'857.00**	**25.00**
330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	3'262'000.00		2'855'700.00		406'300.00	14.23	1'955'857.00	
332	Amortissements des immobilisations incorporelles PA	96'300.00				96'300.00			
36	**Charges de transfert**	**408'670.00**	**4.15**	**444'430.00**	**5.00**	**-35'760.00**	**-8.05**	**364'073.15**	**4.65**
360	Parts des revenus destinés à des tiers	18'350.00		15'500.00		2'850.00	18.39	18'166.65	
361	Parts à des collectivités publiques	390'320.00		428'930.00		-38'610.00	-9.00	345'906.50	
39	**Imputations internes**	**194'500.00**	**1.97**	**120'000.00**	**1.35**	**74'500.00**	**62.08**	**194'500.00**	**2.49**
391	Imputations internes pour prestations de service	78'100.00		3'600.00		74'500.00	2'069.44	78'100.00	
392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	116'400.00		116'400.00				116'400.00	
	Total des charges d'exploitation	**9'851'320.00**	**100.00**	**8'886'625.00**	**100.00**	**964'695.00**	**10.86**	**7'822'719.75**	**100.00**
42	**Taxes et redevances**	**-114'690.00**	**1.13**	**-218'490.00**	**2.41**	**103'800.00**	**-47.51**	**-142'920.53**	**1.81**
421	Emoluments administratifs							-110.00	
425	Recettes sur ventes	-14'690.00		-30'090.00		15'400.00	-51.18	-25'103.53	
426	Remboursements et prestations de services	-100'000.00		-188'400.00		88'400.00	-46.92	-117'707.00	
43	**Revenus divers**	**-41'500.00**	**0.41**	**-36'000.00**	**0.40**	**-5'500.00**	**15.28**	**-25'608.00**	**0.32**
430	Revenus d'exploitation divers	-41'500.00		-36'000.00		-5'500.00	15.28	-25'191.00	
439	Autres revenus							-417.00	
46	**Revenus de transfert**	**-9'773'630.00**	**96.54**	**-8'674'935.00**	**95.86**	**-1'098'695.00**	**12.67**	**-7'549'910.18**	**95.41**
461	Dédommagements de collectivités publiques	-9'773'630.00		-8'674'935.00		-1'098'695.00	12.67	-7'549'910.18	
49	**Imputations internes**	**-194'500.00**	**1.92**	**-120'000.00**	**1.33**	**-74'500.00**	**62.08**	**-194'500.00**	**2.46**
491	Imputations internes pour prestations de service	-78'100.00		-3'600.00		-74'500.00	2'069.44	-78'100.00	
492	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	-116'400.00		-116'400.00				-116'400.00	

10. Budget par nature - échelonné

1.1.2027 - 31.12.2027

		Budget 2027	%	Budget 2026	%	Ecarts	%	Comptes 2025	%
	Total des revenus d'exploitation	**-10'124'320.00**	**100.00**	**-9'049'425.00**	**100.00**	**-1'074'895.00**	**11.88**	**-7'912'938.71**	**100.00**
	Résultat d'exploitation	**-273'000.00**	**2.70**	**-162'800.00**	**1.80**	**-110'200.00**	**67.69**	**-90'218.96**	**1.14**
34	**Charges financières**	**505'600.00**	**185.20**	**390'600.00**	**239.93**	**115'000.00**	**29.44**	**287'484.73**	**318.65**
340	Charges d'intérêts	505'000.00		390'000.00		115'000.00	29.49	286'924.29	
342	Frais d'approvisionnement en capitaux et frais administratifs	600.00		600.00				560.44	
44	**Revenus financiers**	**-232'600.00**	**85.20**	**-227'800.00**	**139.93**	**-4'800.00**	**2.11**	**-197'265.77**	**218.65**
447	Produit des biens-fonds PA	-232'600.00		-227'800.00		-4'800.00	2.11	-197'265.77	
	Résultat financier	**273'000.00**	**100.00**	**162'800.00**	**100.00**	**110'200.00**	**67.69**	**90'218.96**	**100.00**
	Résultat opérationnel								
	RESULTAT TOTAL DU COMPTE DE RESULTATS								

11. Budget par fonction, condensé

1.1.2027 - 31.12.2027

		Budget 2027	Budget 2026	Ecarts 2027-2026	%	Comptes 2025
	Résultat net					
2120	Degré primaire	324'630.00	352'200.00	-27'570.00	-7.83	298'583.71
2130	Degré secondaire I	275'480.00	273'840.00	1'640.00	0.60	198'609.79
2170	Bâtiments scolaires	6'891'910.00	5'927'155.00	964'755.00	16.28	4'942'202.55
2190	Bibliothèques scolaires	8'000.00	8'000.00			4'988.60
2191	Transports d'élèves	282'000.00	255'000.00	27'000.00	10.59	266'900.90
2193	Camps scolaires	642'800.00	642'100.00	700.00	0.11	627'864.00
2199	École obligatoire, non mentionné ailleurs	-8'508'020.00	-7'541'195.00	-966'825.00	12.82	-6'418'639.60
4330	Service médical des écoles	83'200.00	82'900.00	300.00	0.36	79'490.05

12. Budget par Direction - détail

1.1.2027 - 31.12.2027

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
10	**Compte de résultats**	**10'356'920.00**	**10'356'920.00**	**9'277'225.00**	**9'277'225.00**	**8'110'204.48**	**8'110'204.48**
21	**Autorités, administration, finances**	**732'660.00**	**9'296'630.00**	**607'640.00**	**8'201'935.00**	**557'495.48**	**7'029'416.43**
12199.10	**Conseil Intercommunal**	**36'700.00**		**35'500.00**		**15'877.65**	
3000.00	SALAIRES DES AUTORITÉS ET COMMISSIONS	16'500.00		16'500.00		8'070.00	
3100.00	MATÉRIEL DE BUREAU	2'000.00		2'000.00		433.00	
3105.00	DENRÉES ALIMENTAIRES			1'000.00			
3130.00	PRESTATIONS DE SERVICES DE TIERS	1'000.00					
3612.80	HONORAIRES - SECRETARIAT	17'200.00		16'000.00		7'374.65	
12199.20	**Codir**	**71'600.00**		**56'930.00**		**37'901.90**	
3090.00	FORMATION ET PERFECTIONNEMENT DU PERSONNEL	2'500.00					
3100.00	MATÉRIEL DE BUREAU	1'000.00		1'000.00		4'410.60	
3105.00	DENRÉES ALIMENTAIRES			2'000.00			
3118.00	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15'000.00		12'500.00			
3130.00	PRESTATIONS DE SERVICES DE TIERS	3'600.00		600.00			
	Transfert de 3105.00 et adaptation du montant. 3105.00 utilisé au 30.6.2026 1864.-						
3132.00	HONORAIRES CONSEILS EXTERNES, EXPERTISES, SPÉCIALISTES	10'000.00		5'000.00		4'216.60	
	Conseils externes en vue de la nouvelle législature.						
3134.00	PRIMES D'ASSURANCES CHOSES	1'800.00		1'800.00		1'785.00	
3151.00	ENTRETIEN DE MACHINES, APPAREILS, VÉHICULES	1'700.00		1'700.00		20.05	
3158.00	ENTRETIEN DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5'000.00		5'000.00			
3612.80	HONORAIRES - SECRETARIAT	31'000.00		27'330.00		27'469.65	
	Ajout de l'annuité 2027 et calculation des charges employeurs avec le module Abacus budgétisation.						
12199.30	**Conseils d'établissement**	**7'600.00**		**8'500.00**		**7'727.55**	
3000.00	SALAIRES DES AUTORITÉS ET COMMISSIONS	5'000.00		5'000.00		1'200.00	
3100.00	MATÉRIEL DE BUREAU	500.00		500.00		5'435.65	
3105.00	DENRÉES ALIMENTAIRES			1'000.00			
3130.00	PRESTATIONS DE SERVICES DE TIERS	1'000.00					
	Transfert de 3105.00						
3612.80	HONORAIRES - SECRETARIAT	1'100.00		2'000.00		1'091.90	
12199.50	**Finances**	**616'760.00**	**9'296'630.00**	**506'710.00**	**8'201'935.00**	**495'988.38**	**7'029'416.43**
3100.00	MATÉRIEL DE BUREAU	900.00		900.00		585.00	
3132.00	HONORAIRES CONSEILS EXTERNES, EXPERTISES, SPÉCIALISTES	5'500.00		4'500.00		5'500.50	

12. Budget par Direction - détail

1.1.2027 - 31.12.2027

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3132.01	FRAIS DE CONTENTIEUX	1'900.00		900.00		1'888.85	
3181.00	PERTES SUR CRÉANCES EFFECTIVES	500.00		500.00		1.45	
3300.00	AMORTISSEMENTS PLANIFIÉS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES PA					104'060.00	
3401.10	INTERETS SUR DETTES A COURT TERME					2'033.60	
3401.20	INTERETS SUR DETTES A LONG TERME	505'000.00		390'000.00		284'890.69	
	Contenu des investissements, un portefeuille d'emprunts d'environ CHF 36 millions est estimé (+ CHF 4,7 millions par rapport au B2026). Le taux d'intérêt moyen est attendu aux environs de 1,54 % contre 1,41 % au budget précédent.						
3420.01	FRAIS ETAB. FINANCIERS	600.00		600.00		536.44	
3612.20	HONORAIRES JOU FINANCES-RH	2'360.00		1'510.00		962.00	
3612.21	HONORAIRES PRI FINANCES-RH-IT	96'500.00		104'400.00		94'129.85	
	Fin du mandat de l'intégrateur inhérent au passage à MCH2.						
3612.22	HONORAIRES ROM FINANCES-RH	3'500.00		3'400.00		1'400.00	
4390.00	RECUPERATION PERTES SUR CREANCES Y.C. FRAIS						297.00
4612.04	PARTICIPATION DE JOUXTENS-MEZERY		725'613.50		710'014.00		590'020.02
4612.05	PARTICIPATION DE PRILLY		6'303'513.90		5'494'120.00		4'706'252.03
4612.06	PARTICIPATION DE ROMANEL-SUR-LAUSANNE		2'267'502.60		1'997'801.00		1'732'847.38
23	**Degré primaire**	**3'922'480.00**	**315'600.00**	**3'689'445.00**	**333'490.00**	**2'966'121.18**	**344'417.35**
12120.00	**Degré primaire**	**397'230.00**	**72'600.00**	**424'800.00**	**72'600.00**	**351'093.56**	**52'509.85**
3100.00	MATÉRIEL DE BUREAU	3'000.00		3'000.00		788.40	
	Matériel de bureau et mobilier dans les locaux de la direction et du secrétariat.						
3104.00	MATÉRIEL DIDACTIQUE	18'000.00		18'000.00		14'963.78	
3105.00	DENRÉES ALIMENTAIRES			3'000.00			
	Budget transféré au 3130.00.						
3110.00	MEUBLES ET APPAREILS DE BUREAU	61'000.00		118'000.00		59'038.10	
	Equipement de 2 nouvelles salles à ROM, hors infrastructure de base.						
3110.01	Meubles et appareils de bureau, fin utilisation, va au 213000.311000					1'689.80	
3130.00	PRESTATIONS DE SERVICES DE TIERS	21'000.00		18'000.00		5'571.58	
	Animation et invités externes pour des activités culturelles et sportives ainsi que raclette de fin d'année pour les employés communaux et cantonaux. Ajout de CHF 3'000.-- provenant au 3105.00 (correction du plan comptable).						
3132.00	HONORAIRES CONSEILS EXTERNES, EXPERTISES, SPÉCIALISTES	20'000.00		20'000.00			
3134.00	PRIMES D'ASSURANCES CHOSES	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
3150.00	ENTRETIEN DE MEUBLES ET APPAREILS DE BUREAU	3'000.00		3'000.00		3'508.85	
3171.00	EXCURSIONS, VOYAGES SCOLAIRES (entrées piscines)	93'600.00		93'600.00		45'124.35	
3171.01	CAMPS À PLAN-SÉPEY					39'463.45	
3171.03	CAISSES DE CLASSE	64'500.00		64'800.00		73'151.95	

12. Budget par Direction - détail

1.1.2027 - 31.12.2027

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Fermeture d'une classe 1-2P à Prilly.						
	Ouverture d'une classe 1-2P à RSL et d'une classe 5P à RSL.						
3612.00	PARTS AUX COMMUNES ET ASSOCIATIONS INTERCOMMUNALES	15'000.00		15'000.00		11'258.35	
3612.80	HONORAIRES - SECRETARIAT	56'730.00		60'900.00		55'134.95	
3910.00	IMPUTATIONS INTERNES POUR PRESTATIONS DE SERVICE	33'900.00				33'900.00	
	Forfait d'entrées à la piscine de Fontadel ,va au 4910.00-1217073.						
4390.00	AUTRES REVENUS						4'491.00
4470.00	LOYERS ET FERMAGES DES BIENS-FONDS PA						1'260.00
4611.00	DÉDOMMAGEMENTS DES CANTONS ET CONCORDATS		57'000.00		57'000.00		16'667.30
4612.00	DÉDOMMAGEMENTS DES COMMUNES ET ASSOCIATIONS INTERCOMMUNALES		12'000.00		12'000.00		26'491.55
4910.00	IMPUTATIONS INTERNES POUR PRESTATIONS DE SERVICE		3'600.00		3'600.00		3'600.00
12191.10	**Transports d'élèves, degré primaire**	**122'000.00**		**115'000.00**		**111'786.95**	
3130.00	PRESTATIONS DE SERVICES DE TIERS	122'000.00		115'000.00		111'786.95	
	Augmentation du prix du carburant.						
12193.10	**Camps scolaires primaires**	**380'200.00**	**58'000.00**	**374'000.00**	**56'400.00**	**368'359.35**	**76'491.25**
3171.01	CAMPS À PLAN-SÉPEY	335'200.00		334'000.00		323'905.00	
	Augmentation du coût de la semaine.						
	Engagement du personnel : pour les semaines où il n'y a qu'une classe.						
3171.02	AUTRES CAMPS	45'000.00		40'000.00		44'454.35	
	1 classe supplémentaire à considérer.						
4260.00	REMBOURSEMENTS DE TIERS ET PRESTATIONS DE SERVICES		40'000.00		38'400.00		34'480.00
4611.00	DÉDOMMAGEMENTS DES CANTONS ET CONCORDATS		18'000.00		18'000.00		7'455.60
4611.01	Dédommagements des cantons et concordats, fin utilisation, va au 219310.461100						34'555.65
12170.01	**PRI Bâtiments primaires - non ventilés**	**1'048'450.00**		**1'076'630.00**		**850'273.46**	
3101.00	MATÉRIEL D'EXPLOITATION, FOURNITURES	35'550.00		26'500.00		20'038.44	
	Remplacement d'une autolaveuse pour le nettoyage des sols.						
3103.00	LITTÉRATURE SPÉCIALISÉE, MAGAZINES	1'000.00		1'000.00			
3111.00	MACHINES, APPAREILS ET VÉHICULES	26'500.00		15'000.00		6'240.30	
	Pièces et assimilés qui ne peuvent pas être prises en charge par le crédit-cadre						
	Travaux de menue importance 01-2025 (activation sur 10 ans).						
3130.10	HONORAIRES INTENDANCE	627'500.00		647'430.00		586'037.30	
3130.11	HONORAIRES GESTION TECHNIQUE BATIMENTS	194'000.00		193'300.00		170'857.00	
3130.12	HONORAIRES ESPACES VERTS	47'000.00		47'000.00		25'615.25	
3132.00	HONORAIRES CONSEILS EXTERNES, EXPERTISES, SPÉCIALISTES	22'000.00		16'900.00		12'446.60	
	Mise à niveau de la supervision des installations techniques.						
3132.02	HONORAIRES SECURITE	4'000.00		3'600.00			

12. Budget par Direction - détail

1.1.2027 - 31.12.2027

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3134.00	PRIMES D'ASSURANCES CHOSES	28'400.00		24'900.00		26'945.18	
3144.00	ENTRETIEN DES BÂTIMENTS, IMMEUBLES	16'600.00		3'000.00			
	Entre des compartiments coupe-feu différents, tous les trous doivent être obturés. Ce poste permettra d'effectuer une campagne de fermeture et améliorer la sécurité incendie.						
3151.00	ENTRETIEN DE MACHINES, APPAREILS, VÉHICULES	4'800.00		4'200.00		2'093.39	
3170.00	REMBOURSEMENTS DE FRAIS EFFECTIFS	3'000.00		3'000.00			
3300.00	AMORTISSEMENTS PLANIFIÉS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES PA	33'400.00		90'800.00			
	Ajustement de l'amortissement du préavis 2025.01.5120 Travaux de menue importance, crédit-cadre.						
3320.00	AMORTISSEMENTS PLANIFIES DES IMMO. INCORPORELLES PA	4'700.00					
	Amortissements des crédits d'étude séparément des crédits de travaux.						
12170.10	**PRI Bel Orne CPBO**	**28'400.00**		**23'975.00**		**360'880.88**	**3'836.70**
3120.10	EAU	2'900.00		1'700.00		22'132.25	
	Au comptes 2025, il n'existait qu'une seule section pour les bâtiments. Ainsi, lors de la conversion des C2025 en MCH2, l'intégralité a été imputée à ce compte dans cette section.						
3120.20	ELECTRICITE	1'500.00		1'575.00		40'804.13	
	Remarque identique, voir 3120.10-12170.10.						
3120.30	CHAUFFAGE	4'500.00		3'500.00		65'569.15	
	Remarque identique, voir 3120.10-12170.10.						
3144.00	ENTRETIEN DES BÂTIMENTS, IMMEUBLES	8'200.00		5'900.00			
	Augmentation de la réserve en prévision de petits travaux d'entretien.						
3144.15	Entretien des bâtiments, immeubles, fin utilisation, va au 217010.314400					447.35	
3300.00	AMORTISSEMENTS PLANIFIÉS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES PA	11'300.00		11'300.00		231'928.00	
4260.00	REMBOURSEMENTS DE TIERS ET PRESTATIONS DE SERVICES						3'836.70
12170.15	**PRI Collège Centre CCE**	**79'500.00**	**88'700.00**	**57'780.00**	**103'900.00**	**6'596.81**	**109'349.25**
3120.10	EAU	13'500.00		11'500.00			
	Remarque identique, voir 3120.10-12170.10.						
3120.20	ELECTRICITE	6'100.00		6'380.00			
	Remarque identique, voir 3120.10-12170.10.						
3120.30	CHAUFFAGE	33'500.00		28'000.00			
	Remarque identique, voir 3120.10-12170.10.						
3144.00	ENTRETIEN DES BÂTIMENTS, IMMEUBLES	26'200.00		11'900.00			
	Remplacement d'un sol dans la classe CE 19 / 3ème étage.						
3144.03	Entretien des bâtiments, immeubles, fin utilisation, va au 217015.314400					6'596.81	
3320.00	AMORTISSEMENTS PLANIFIES DES IMMO. INCORPORELLES PA	200.00					
4470.00	LOYERS ET FERMAGES DES BIENS-FONDS PA		2'300.00		17'500.00		22'949.25

12. Budget par Direction - détail

1.1.2027 - 31.12.2027

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Départ de la locataire de l'appartement du concierge.						
4920.00	IMPUTATIONS INTERNES POUR BAIL À FERME, LOYERS, FRAIS D'UTILISATION		86'400.00		86'400.00		86'400.00
12170.16	**PRI Collège Pavillon Corminjoz CPCO**	**92'000.00**	**25'900.00**	**92'400.00**		**1'518.80**	**25'900.00**
3120.10	EAU	7'000.00		6'500.00			
	Remarque identique, voir 3120.10-12170.10.						
3120.20	ELECTRICITE	10'300.00		13'100.00			
	Remarque identique, voir 3120.10-12170.10.						
3144.00	ENTRETIEN DES BÂTIMENTS, IMMEUBLES	9'000.00		7'400.00			
3144.27	Entretien des bâtiments, immeubles, fin utilisation, va au 217016.314400					1'518.80	
3300.00	AMORTISSEMENTS PLANIFIÉS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES PA	65'500.00		65'400.00			
3320.00	AMORTISSEMENTS PLANIFIES DES IMMO. INCORPORELLES PA	200.00					
4470.00	LOYERS ET FERMAGES DES BIENS-FONDS PA		25'900.00				25'900.00
	Au budget 2026, par erreur, le loyer de l'APEMS Corminjoz a été inscrit à la section 12170.30 Collège de Jolimont.						
12170.30	**PRI Collège Jolimont CJO**	**45'050.00**	**38'100.00**	**37'060.00**	**67'100.00**	**2'123.50**	**40'501.88**
3120.10	EAU	7'000.00		6'000.00			
	Remarque identique, voir 3120.10-12170.10.						
3120.20	ELECTRICITE	2'950.00		3'260.00			
	Remarque identique, voir 3120.10-12170.10.						
3120.30	CHAUFFAGE	5'000.00		4'500.00			
	Remarque identique, voir 3120.10-12170.10.						
3144.00	ENTRETIEN DES BÂTIMENTS, IMMEUBLES	16'200.00		9'400.00			
	Rattrapage d'entretien courant + alignement sur coûts réels.						
3144.12	Entretien des bâtiments, immeubles, fin utilisation, va au 217030.314400					2'123.50	
3300.00	AMORTISSEMENTS PLANIFIÉS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES PA	13'900.00		13'900.00			
4250.00	VENTES (électricité, autres)		4'900.00		8'000.00		9'771.88
	Baisse importante du tarif de reprise de l'électricité						
4470.00	LOYERS ET FERMAGES DES BIENS-FONDS PA		33'200.00		59'100.00		30'730.00
	Au budget 2026, par erreur, le loyer de l'APEMS Corminjoz a été inscrit à ce compte.						
12170.40	**PRI Collège Mont-Goulin CMG**	**128'600.00**	**24'100.00**	**76'000.00**	**24'100.00**	**4'988.15**	**24'330.00**
3120.10	EAU	8'000.00		6'800.00			
	Remarque identique, voir 3120.10-12170.10.						
3120.20	ELECTRICITE	12'300.00		13'000.00			
	Remarque identique, voir 3120.10-12170.10.						
3120.30	CHAUFFAGE	37'000.00		31'000.00			

12. Budget par Direction - détail

1.1.2027 - 31.12.2027

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Remarque identique, voir 3120.10-12170.10.						
3144.00	ENTRETIEN DES BÂTIMENTS, IMMEUBLES	38'200.00		8'100.00			
	Rattrapage d'entretien courant + alignement sur coûts réels.						
3144.08	Entretien des bâtiments, immeubles, fin utilisation, va au 217040.314400					4'988.15	
3300.00	AMORTISSEMENTS PLANIFIÉS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES PA	33'100.00		17'100.00			
	Début d'amortissement du 2023.07.5120 Mont-Goulin, Etudes d'agrandissement.						
4470.00	LOYERS ET FERMAGES DES BIENS-FONDS PA		24'100.00		24'100.00		24'330.00
12170.50	**PRI Collège Plantinel CPL**	**31'100.00**	**3'200.00**	**22'050.00**	**3'200.00**	**2'164.95**	**1'800.00**
3120.10	EAU	3'000.00		2'300.00			
	Remarque identique, voir 3120.10-12170.10.						
3120.20	ELECTRICITE	2'100.00		2'250.00			
	Remarque identique, voir 3120.10-12170.10.						
3120.30	CHAUFFAGE	11'000.00		9'000.00			
	Remarque identique, voir 3120.10-12170.10.						
3144.00	ENTRETIEN DES BÂTIMENTS, IMMEUBLES	15'000.00		8'500.00			
	Rattrapage d'entretien courant + alignement sur coûts réels.						
3144.10	Entretien des bâtiments, immeubles, fin utilisation, va au 217050.314400					2'164.95	
4470.00	LOYERS ET FERMAGES DES BIENS-FONDS PA		3'200.00		3'200.00		1'800.00
12170.70	**PRI Collège Sous Mont CSM**	**141'750.00**	**2'000.00**	**134'950.00**	**2'190.00**	**876.15**	
3120.10	EAU	3'000.00		2'500.00			
	Remarque identique, voir 3120.10-12170.10.						
3120.20	ELECTRICITE	2'150.00		2'250.00			
	Remarque identique, voir 3120.10-12170.10.						
3144.00	ENTRETIEN DES BÂTIMENTS, IMMEUBLES	12'300.00		8'500.00			
	Rattrapage d'entretien courant + alignement sur coûts réels.						
3144.17	Entretien des bâtiments, immeubles, fin utilisation, va au 217070.314400					876.15	
3300.00	AMORTISSEMENTS PLANIFIÉS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES PA	124'300.00		121'700.00			
4250.00	VENTES (électricité, autres)		2'000.00		2'190.00		
12170.03	**JOU Bâtiments primaires - non ventilés**	**296'400.00**	**1'000.00**	**144'350.00**	**2'000.00**	**115'204.72**	**5'328.15**
3101.00	MATÉRIEL D'EXPLOITATION, FOURNITURES	500.00		500.00		271.77	
3111.00	MACHINES, APPAREILS ET VÉHICULES	500.00		500.00			
3130.10	HONORAIRES INTENDANCE	61'000.00		59'400.00		58'265.00	
3130.11	HONORAIRES GESTION TECHNIQUE BATIMENTS	125'000.00		17'550.00		33'542.00	
	Selon préavis no 2.2026.						
3130.12	HONORAIRES ESPACES VERTS	10'800.00		10'800.00		3'200.00	
	Adaptation aux heures effectives						
3134.00	PRIMES D'ASSURANCES CHOSES	5'000.00		5'000.00		4'925.95	

12. Budget par Direction - détail

1.1.2027 - 31.12.2027

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3151.00	ENTRETIEN DE MACHINES, APPAREILS, VÉHICULES	1'000.00		1'000.00			
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	77'600.00		34'600.00			
	Introduction d'un amortissement selon le solde prévisionnel du préavis 2024.08.5180 Installations sportives extérieures, rénovation.						
4250.00	VENTES (électricité, autres)		1'000.00		2'000.00		5'328.15
12170.75	**JOU Collège Beau-Cèdre**	**94'800.00**		**78'700.00**		**79'462.80**	
3120.10	EAU	2'500.00		1'400.00		2'150.35	
3120.20	ELECTRICITE	6'500.00		6'000.00		5'931.55	
3120.30	CHAUFFAGE	8'000.00		8'000.00		6'083.55	
3144.00	ENTRETIEN DES BÂTIMENTS, IMMEUBLES	5'000.00				2'733.35	
3300.00	AMORTISSEMENTS PLANIFIÉS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES PA	63'400.00		63'300.00		62'564.00	
3320.00	AMORTISSEMENTS PLANIFIES DES IMMO. INCORPORELLES PA	9'400.00					
	Amortissements des crédits d'étude séparément des crédits de travaux.						
12170.05	**ROM bâtiments primaires - non ventilés**	**244'700.00**		**249'650.00**		**183'302.35**	
3101.00	MATÉRIEL D'EXPLOITATION, FOURNITURES	12'000.00		12'000.00			
3111.00	MACHINES, APPAREILS ET VÉHICULES	6'000.00		6'000.00		6'127.90	
3130.10	HONORAIRES INTENDANCE	167'200.00		167'200.00		159'036.40	
3130.11	HONORAIRES GESTION TECHNIQUE BATIMENTS	22'000.00		21'850.00		4'233.15	
3134.00	PRIMES D’ASSURANCES CHOSES	13'200.00		13'200.00		12'898.95	
3151.00	ENTRETIEN DE MACHINES, APPAREILS, VÉHICULES	7'500.00		7'500.00		1'005.95	
3160.00	LOYERS ET BAUX À FERME DES BIENS-FONDS	12'000.00		6'900.00			
3300.00	AMORTISSEMENTS PLANIFIÉS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES PA	4'800.00		15'000.00			
	Ajustement de l'amortissement du préavis 2025.01.5210 Travaux de menue importance, crédit-cadre.						
12170.81	**ROM Complexe Esserpys**	**70'000.00**					
3320.00	AMORTISSEMENTS PLANIFIES DES IMMO. INCORPORELLES PA	70'000.00					
	Amortissements des crédits d'étude séparément des crédits de travaux.						
12170.85	**ROM Collège Prazqueron CPR**	**262'900.00**	**2'000.00**	**273'400.00**	**2'000.00**	**527'488.75**	**4'370.27**
3101.00	MATÉRIEL D'EXPLOITATION, FOURNITURES					8'951.70	
3120.10	EAU	5'000.00		10'000.00		4'299.35	
3120.20	ELECTRICITE	7'000.00		12'400.00		17'080.30	
3120.30	CHAUFFAGE	30'000.00		30'000.00		21'705.25	
3144.00	ENTRETIEN DES BÂTIMENTS, IMMEUBLES	3'400.00		3'400.00		17'249.15	

12. Budget par Direction - détail

1.1.2027 - 31.12.2027

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3300.00	AMORTISSEMENTS PLANIFIÉS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES PA	217'500.00		217'600.00		458'203.00	
4470.00	LOYERS ET FERMAGES DES BIENS-FONDS PA		2'000.00		2'000.00		4'370.27
12170.86	**ROM Pavillon Prazqueron site no 1**	**60'700.00**		**70'900.00**			
3120.10	EAU	4'000.00		4'000.00			
3120.20	ELECTRICITE	5'000.00		4'800.00			
3120.30	CHAUFFAGE			10'000.00			
	Budget 2026 erroné, le bâtiment est chauffé par une PAC.						
3144.00	ENTRETIEN DES BÂTIMENTS, IMMEUBLES	3'400.00		3'900.00			
3300.00	AMORTISSEMENTS PLANIFIÉS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES PA	48'300.00		48'200.00			
12170.87	**ROM Pavillon Prazqueron site no 2**	**398'700.00**		**437'800.00**			
3120.10	EAU	4'000.00		6'000.00			
3120.20	ELECTRICITE	6'000.00		5'800.00			
3120.30	CHAUFFAGE			15'000.00			
	Budget 2026 erroné, le bâtiment est chauffé par une PAC.						
3144.00	ENTRETIEN DES BÂTIMENTS, IMMEUBLES	1'800.00					
3300.00	AMORTISSEMENTS PLANIFIÉS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES PA	386'900.00		411'000.00			
	Ajustement du calcul sur la base des soldes effectifs.						
25	**Degré secondaire I**	**5'472'630.00**	**654'690.00**	**4'754'140.00**	**651'800.00**	**4'363'816.42**	**646'370.70**
12130.00	**Degré secondaire I**	**490'480.00**	**215'000.00**	**491'840.00**	**218'000.00**	**429'213.39**	**230'603.60**
3100.00	MATÉRIEL DE BUREAU	3'000.00		3'000.00			
3100.02	Matériel de bureau, Fin utilisation, va au 213000.310000					437.00	
3103.00	LITTÉRATURE SPÉCIALISÉE, MAGAZINES	3'500.00		3'500.00		3'022.00	
3105.00	DENRÉES ALIMENTAIRES			6'500.00			
	Va au 3130.00.						
3110.00	MEUBLES ET APPAREILS DE BUREAU	64'000.00		64'000.00		23'071.11	
3110.01	Meubles et appareils de bureau, fin utilisation, va au 213000.311000					15'426.34	
3130.00	PRESTATIONS DE SERVICES DE TIERS	6'500.00				83'017.82	
	Vient du 3105.00 (correction du plan comptable).						
3130.01	Prestations de services de tiers, fin utilisation, va au 3171.00					6'895.35	
3130.02	Prestations de services de tiers, fin utilisation, va au 3171.00					10'988.80	
3134.00	PRIMES D'ASSURANCES CHOSES	5'650.00		5'650.00		5'648.00	
3150.00	ENTRETIEN DE MEUBLES ET APPAREILS DE BUREAU	25'000.00		25'000.00		29'163.30	
	Entretien du matériel des salles de classes et des salles spéciales.						
3171.00	EXCURSIONS, VOYAGES SCOLAIRES (entrées piscines)	175'300.00		185'800.00		23'650.35	

12. Budget par Direction - détail

1.1.2027 - 31.12.2027

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Manifestations scolaires : sorties culturelles ou sportives, spectacles, animations.						
	Manifestations extrascolaires : voyages d'études, courses d'école : 175 élèves de 11ème à CHF 360.-/élèves + 775 élèves à CHF 30.-/élèves. Echanges linguistiques CHF 15'000.-.						
	La diminution est liée à la petite volée de 11ème (moins de voyage d'études).						
3171.01	CAMPS À PLAN-SÉPEY					40'208.17	
3612.00	PARTS AUX COMMUNES ET ASSOCIATIONS INTERCOMMUNALES	60'000.00		60'000.00		48'122.85	
3612.80	HONORAIRES - SECRETARIAT	106'930.00		138'390.00		98'962.30	
	Le budget 2026 est erroné en regard du montant payé en 2025.						
3910.00	IMPUTATIONS INTERNES POUR PRESTATIONS DE SERVICE	40'600.00				40'600.00	
	Forfait d'entrées à la piscine de Fontadel, va au 4910.00-1217073.						
4260.00	REMBOURSEMENTS DE TIERS ET PRESTATIONS DE SERVICES		6'000.00		6'000.00		6'615.00
4390.00	AUTRES REVENUS						3'680.00
4611.00	DÉDOMMAGEMENTS DES CANTONS ET CONCORDATS		54'000.00		57'000.00		21'460.95
	Part. canton aux manifestations extrascolaires : moins de voyage d'études - v. rubrique 3171.00 - 2130.00.						
	Fonds du sport : cours facultatifs.						
4611.01	Dédommagements des cantons et concordats, fin utilisation, va au 219310.461100						40'900.80
4612.00	DÉDOMMAGEMENTS DES COMMUNES ET ASSOCIATIONS INTERCOMMUNALES		155'000.00		155'000.00		150'066.85
4612.01	Dédommagements des communes et associations intercommunales, fin utilisation, va au 213000.461200						7'880.00
12190.00	**Bibliothèques scolaires**	**8'000.00**		**8'000.00**		**4'988.60**	
3103.00	LITTÉRATURE SPÉCIALISÉE, MAGAZINES	8'000.00		8'000.00		4'988.60	
12191.20	**Transports d'élèves, degré secondaire**	**160'000.00**		**140'000.00**		**155'113.95**	
3130.00	PRESTATIONS DE SERVICES DE TIERS	160'000.00		140'000.00		155'113.95	
	Augmentation d'u nombre d'élèves habitant à RSL.						
12193.20	**Camps scolaires secondaires**	**465'600.00**	**145'000.00**	**456'500.00**	**132'000.00**	**516'891.95**	**180'896.05**
3171.01	CAMPS À PLAN-SÉPEY	419'600.00		416'000.00		473'268.00	
3171.02	AUTRES CAMPS	46'000.00		40'500.00		43'623.95	
	Augmentation du nombre de classes de 8P.						
	Obergestteln : loyer CHF 11'500.- + alimentation CHF 12'500.- + transports CHF 7'000.-.						
	Château-d'Oex : Chorale : loyer CHF 7'500.- + alimentation CHF 4'000.- + transports CHF 3'500.-.						
4260.00	REMBOURSEMENTS DE TIERS ET PRESTATIONS DE SERVICES		54'000.00		48'000.00		55'584.00
	Augmentation du nombre d'élèves 7-10ème.						
4611.00	DÉDOMMAGEMENTS DES CANTONS ET CONCORDATS		91'000.00		84'000.00		125'312.05

12. Budget par Direction - détail

1.1.2027 - 31.12.2027

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
12170.02	**PRI Bâtiments secondaires - non ventilés**	**1'725'800.00**		**1'933'900.00**		**1'467'657.75**	
3111.00	MACHINES, APPAREILS ET VÉHICULES	38'800.00		19'000.00		185'392.30	
	Pièces et assimilés qui ne peuvent pas être prises en charge par le crédit-cadre Travaux de menue importance 01-2025 (activation sur 10 ans).						
3130.10	HONORAIRES INTENDANCE	957'300.00		985'800.00		1'029'431.00	
3130.11	HONORAIRES GESTION TECHNIQUE BATIMENTS	170'000.00		169'300.00		127'905.00	
3130.12	HONORAIRES ESPACES VERTS	50'000.00		50'000.00		25'615.10	
3132.00	HONORAIRES CONSEILS EXTERNES, EXPERTISES, SPÉCIALISTES	29'900.00		26'900.00		19'674.15	
3132.02	HONORAIRES SECURITE	3'000.00		2'700.00			
3134.00	PRIMES D'ASSURANCES CHOSES	73'500.00		66'200.00		74'833.12	
3144.00	ENTRETIEN DES BÂTIMENTS, IMMEUBLES	33'000.00		3'000.00		243.25	
	Entre des compartiments coupe-feu différents, tous les trous doivent être obturés. Ce poste permettra d'effectuer une campagne de fermeture et améliorer la sécurité incendie.						
	Amélioration du système de supervision des installations techniques.						
3151.00	ENTRETIEN DE MACHINES, APPAREILS, VÉHICULES	8'500.00		7'400.00		4'563.83	
3170.00	REMBOURSEMENTS DE FRAIS EFFECTIFS	2'000.00		3'000.00			
3300.00	AMORTISSEMENTS PLANIFIÉS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES PA	359'800.00		600'600.00			
	Ajustement du calcul selon le solde prévisionnel du préavis 2024.12.5210 Pavillons provisoires de 8 salles, acquisition.						
12170.25	**PRI Collège Grand-Pré CGP**	**1'219'200.00**	**71'910.00**	**492'700.00**	**68'900.00**	**1'275'255.88**	**104'352.05**
3101.00	MATÉRIEL D'EXPLOITATION, FOURNITURES	15'000.00		14'200.00		11'780.77	
3120.10	EAU	12'000.00		10'000.00		11'593.80	
3120.20	ELECTRICITE	22'000.00		22'900.00		34'697.05	
	Consommation électrique supplémentaire en 2025 due en partie à l'arrêt de l'installation PV.						
3120.30	CHAUFFAGE	80'000.00		71'000.00		72'310.30	
3144.00	ENTRETIEN DES BÂTIMENTS, IMMEUBLES	65'800.00		27'600.00		45'771.96	
	Solde de l'assainissement du réseau d'eau potable.						
3300.00	AMORTISSEMENTS PLANIFIÉS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES PA	1'024'400.00		347'000.00		1'099'102.00	
	Introduction de l'amortissement du préavis 2023.04.5210 collège Grand-Pré, rénovation, selon le solde prévisionnel.						
4250.00	VENTES (électricité, autres)		910.00		17'900.00		9'405.50
	Le chiffre du budget 2025 a été repris en 2026 sans adaptation, cette valeur est donc erronée. La valeur pour les comptes et budget précédents représente le cumul Union + Grand-Pré. La baisse de la vente est liée au prix de reprise en diminution.						

12. Budget par Direction - détail

1.1.2027 - 31.12.2027

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4260.00	REMBOURSEMENTS DE TIERS ET PRESTATIONS DE SERVICES						9'020.30
4470.00	LOYERS ET FERMAGES DES BIENS-FONDS PA		71'000.00		51'000.00		85'926.25
	Ajustement pour la location des salles de gym.						
12170.72	**PRI Collège Union CUN**	**1'190'050.00**	**106'500.00**	**1'036'100.00**	**100'900.00**	**385'905.90**	**30'000.00**
3101.00	MATÉRIEL D'EXPLOITATION, FOURNITURES	27'000.00		24'700.00		17'262.69	
3120.10	EAU	22'300.00		19'400.00		20'153.45	
3120.20	ELECTRICITE	40'150.00		43'500.00		49'131.20	
	Diminution du prix de l'électricité depuis 2026.						
3120.30	CHAUFFAGE	180'000.00		106'000.00		141'674.20	
	Ajustement des tarifs du chauffage à distance.						
3144.00	ENTRETIEN DES BÂTIMENTS, IMMEUBLES	111'000.00		44'300.00		157'684.36	
	Rattrapage d'entretien courant + alignement sur coûts réels.						
	Refonte du système de supervision des installations techniques.						
3300.00	AMORTISSEMENTS PLANIFIÉS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES PA	797'800.00		798'200.00			
3320.00	AMORTISSEMENTS PLANIFIES DES IMMO. INCORPORELLES PA	11'800.00					
	Amortissements des crédits d'étude séparément des crédits de travaux.						
4250.00	VENTES (électricité, autres)		5'600.00				
	Montant groupé par le passé avec le collège du Grand-Pré. En diminution car le prix de reprise du courant injecté chute.						
4470.00	LOYERS ET FERMAGES DES BIENS-FONDS PA		70'900.00		70'900.00		
4920.00	IMPUTATIONS INTERNES POUR BAIL À FERME, LOYERS, FRAIS D'UTILISATION		30'000.00		30'000.00		30'000.00
12170.73	**PRI Piscine Fontadel PFO**	**213'500.00**	**116'280.00**	**195'100.00**	**132'000.00**	**128'789.00**	**100'519.00**
3100.00	MATÉRIEL DE BUREAU	1'000.00		1'000.00			
3101.00	MATÉRIEL D'EXPLOITATION, FOURNITURES	5'900.00		5'300.00		3'136.00	
3101.01	TRAITEMENT DES EAUX	11'600.00		11'600.00		7'704.00	
3110.00	MEUBLES ET APPAREILS DE BUREAU	11'700.00		4'800.00		5'077.00	
	Augmentation du budget due au renouvellement des habits de surveillance, à l'achat de bacs de rétention (obligation légale) et au renouvellement de l'ameublement suite au cambriolage						
3111.00	MACHINES, APPAREILS ET VÉHICULES	3'000.00		3'000.00			
3120.10	EAU	37'800.00		37'800.00		25'026.00	
3120.20	ELECTRICITE	48'900.00		53'000.00		64'051.00	
3120.30	CHAUFFAGE	48'000.00		48'000.00			
3132.00	HONORAIRES CONSEILS EXTERNES, EXPERTISES, SPÉCIALISTES	5'000.00		5'000.00		3'039.00	
3144.00	ENTRETIEN DES BÂTIMENTS, IMMEUBLES	30'700.00		17'700.00		18'322.00	
	Augmentation de budget due à l'obligation de remplacer différents tableaux électriques pour des raisons de sécurité électrique, suite au contrôle OIBT.						
3151.00	ENTRETIEN DE MACHINES, APPAREILS, VÉHICULES	7'800.00		5'800.00		1'373.00	

12. Budget par Direction - détail

1.1.2027 - 31.12.2027

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Augmentation de budget due à la nécessité de réviser la machine de nettoyage (monobrosse)						
3170.00	REMBOURSEMENTS DE FRAIS EFFECTIFS	2'100.00		2'100.00		1'037.00	
3420.01	FRAIS ETAB. FINANCIERS					24.00	
4210.00	EMOLUMENTS POUR ACTES ADMINISTRATIFS						110.00
4250.00	VENTES (électricité, autres)		280.00				598.00
430900	AUTRES REVENUS D'EXPLOITATION - FINANCES ENTREES		41'500.00		36'000.00		25'191.00
	Répartition des revenus avec effet monétaire au présent compte et sans au 4910.00.						
4390.00	AUTRES REVENUS				96'000.00		
4390.00	RECUPERATION PERTES SUR CREANCES Y.C. FRAIS						120.00
4910.00	IMPUTATIONS INTERNES POUR PRESTATIONS DE SERVICE		74'500.00				74'500.00
	Forfaits d'entrées pour les Etablissements scolaires (EP et EPS), par imputations internes; sources : 3910.00 sections 12120.00 et 12130.00.						
27	**Autres prestations**	**145'950.00**	**90'000.00**	**143'100.00**	**90'000.00**	**143'281.35**	**90'000.00**
12199.70	**Service psychopédagogique**	**37'600.00**		**37'600.00**		**35'114.70**	
3110.00	MEUBLES ET APPAREILS DE BUREAU	1'000.00		1'000.00		114.70	
3160.00	LOYERS ET BAUX À FERME DES BIENS-FONDS	6'600.00		6'600.00		5'000.00	
3920.00	IMPUTATIONS INTERNES POUR BAIL À FERME, LOYERS, FRAIS D'UTILISATION	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
12199.71	**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
12199.72	**Classes CRPSS**	**60'000.00**	**60'000.00**	**60'000.00**	**60'000.00**	**60'000.00**	**60'000.00**
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		60'000.00
12199.73	**Crenol**	**3'550.00**		**3'000.00**		**3'546.45**	
3602.00	PARTS DE REVENUS DESTINÉES AUX COMMUNES ET AUX ASSOCIATIONS INTERCOMMUNALES	3'550.00		3'000.00		3'546.45	
12199.74	**Office régional d'orientation professionnelle**	**14'800.00**		**12'500.00**		**14'620.20**	
3602.00	PARTS DE REVENUS DESTINÉES AUX COMMUNES ET AUX ASSOCIATIONS INTERCOMMUNALES	14'800.00		12'500.00		14'620.20	

12. Budget par Direction - détail

1.1.2027 - 31.12.2027

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
43	**Prévention**	**83'200.00**		**82'900.00**		**79'490.05**	
14330.00	**Service médical des écoles**	**83'200.00**		**82'900.00**		**79'490.05**	
3100.00	MATÉRIEL DE BUREAU	100.00		100.00		75.50	
3106.00	MATÉRIEL MÉDICAL ET DE LABORATOIRE	4'000.00		2'800.00		3'735.40	
3110.00	MEUBLES ET APPAREILS DE BUREAU	1'500.00				37.95	
3132.00	HONORAIRES CONSEILS EXTERNES, EXPERTISES, SPÉCIALISTES	77'600.00		80'000.00		75'641.20	

13. Participation des communes

		Budget 2027		Budget 2026 amendé		Comptes 2025
Excédent de charges à répartir		9 296 630.00		8 201 935.00		7 029 119.43
Répartition selon le nombre d'habitants - 50 % des charges	**18 855**	**4 648 315.00**	**18 573**	**4 100 967.50**	**18 573**	**3 514 559.72**
Jouxtens-Mézery	1 455	358 700.50	**1 482**	327 229.50	1 482	280 438.14
Prilly	13 069	3 221 894.90	12 766	2 818 766.50	12 766	2 415 703.94
Romanel-sur Lausanne	4 331	1 067 719.60	4 325	954 971.40	4 325	818 417.64
Coefficient habitants		*246.53*		*220.80*		*189.23*
Répartition selon le nombre d'élèves - 50 % des charges	**2 065**	**4 648 315.00**	**1 982**	**4 100 967.50**	**1 964**	**3 514 559.71**
Jouxtens-Mézery	163	366 913.00	185	382 784.60	173	309 581.89
Prilly	1 369	3 081 619.00	1 293	2 675 353.70	1 280	2 290 548.09
Romanel-sur Lausanne	533	1 199 783.00	504	1 042 829.20	511	914 429.74
Coefficient élèves		*2 251.00*		*2 069.11*		*1 789.49*
Total réparti		**9 296 630.00**		**8 201 935.00**		**7 029 119.43**
Participation totale par commune	**100.0%**	**9 296 630.00**	**100.0%**	**8 201 935.00**	**100.0%**	**7 029 119.43**
Jouxtens-Mézery	7.8%	725 613.50	**8.7%**	710 014.00	8.4%	590 020.02
Prilly	67.8%	6 303 513.90	67.0%	5 494 120.00	67.0%	4 706 252.03
Romanel-sur Lausanne	24.4%	2 267 502.60	24.4%	1 997 801.00	24.7%	1 732 847.38
Participation totale par commune et par élève	**2 065**	**4 502.00**	**1 982**	**4 138.21**	**1 964**	**3 578.98**
Jouxtens-Mézery	163	4 451.62	185	3 837.91	173	3 410.52
Prilly	1 369	4 604.47	1 293	4 249.13	1 280	3 676.76
Romanel-sur Lausanne	533	4 254.23	504	3 963.89	511	3 391.09

13. Participation des communes

	Budget 2027	*Budget 2026 amendé*	*Comptes 2025*
Habitants (nombre)	*Statistique Vaud 31.12.2025*	*Statistique Vaud 31.12.2024*	*Statistique Vaud 31.12.2024*
Totaux	**18 855**	**18 573**	**18 573**
Jouxtens-Mézery	1 455	1 482	1 482
Prilly	13 069	12 766	12 766
Romanel-sur Lausanne	4 331	4 325	4 325

Source : Statistiques Vaud

Elèves (nombre)	*Etat 1.8.2026*	*Etat 1.8.2025*	*Etat 31.12.2025*
Elèves 1ère à 6ème	**1 153**	**1 108**	***1 119***
Jouxtens-Mézery	98	114	*110*
Prilly	740	701	*705*
Romanel-sur Lausanne	315	293	*304*
Elèves 7ème à 8ème	**373**	**342**	**333**
Jouxtens-Mézery	31	30	27
Prilly	253	221	217
Romanel-sur Lausanne	89	91	89
Elèves 9ème à 11ème	**539**	**532**	**512**
Jouxtens-Mézery	34	41	36
Prilly	376	371	358
Romanel-sur Lausanne	129	120	118

14. Budget des investissements

1.1.2027 - 31.12.2027

		Budget 2027 Charges	Revenus
10	**Compte de résultats**	**14'911'360.00**	**14'911'360.00**
21	**Autorités, administration, finances**		**14'911'360.00**
12199.50	**Finances**		**14'911'360.00**
6900.02	Augmentation des investissements		14'911'360.00
23	**Degré primaire**	**7'020'000.00**	
12170.16	**PRI Collège Pavillon Corminjoz CPCO**	**45'000.00**	
5290.10	Autres immobilisations incorporelles (pré-études)	45'000.00	
12170.30	**PRI Collège Jolimont CJO**	**75'000.00**	
5290.10	Autres immobilisations incorporelles (pré-études)	75'000.00	
12170.40	**PRI Collège Mont-Goulin CMG**	**3'400'000.00**	
5041.00	Bâtiments scolaires primaires	3'400'000.00	
12170.75	**JOU Collège Beau-Cèdre**	**1'500'000.00**	
5041.00	Bâtiments scolaires primaires	1'500'000.00	
12170.81	**ROM Complexe Esserpys**	**2'000'000.00**	
5041.00	Bâtiments scolaires primaires	2'000'000.00	
25	**Degré secondaire I**	**7'891'360.00**	
12170.02	**PRI Bâtiments secondaires - non ventilés**	**705'000.00**	
5042.00	Bâtiments scolaires secondaires	705'000.00	
12170.25	**PRI Collège Grand-Pré CGP**	**6'686'360.00**	
5042.00	Bâtiments scolaires secondaires	6'686'360.00	
12170.72	**PRI Collège Union CUN**	**500'000.00**	
5290.10	Autres immobilisations incorporelles (pré-études)	500'000.00	

15. Plan des investissements

Compte	Section	No préavis	Désignation	Resp.	Type	No affaire	Crédit voté	Dépenses cumulées 14.06.2026	Disponible au 14.06.2026	Budget 2027 Dépenses	Budget 2027 Subventions	Plan 2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	Totaux
										14 911 360	**0**	**19 140 000**	**22 810 000**	**47 470 000**	**33 530 000**	**30 300 000**	**7 700 000**	**210 000**	**176 071 360**
529010	1217016	2022.5120.01	Corminjoz, a1897_planification nouveau collège	PRI PRIM	Pré-étude	a10281.1	100 000.00	-23 520.60	76 479.40	45 000		30 000							**75 000**
504100	1217001	2023.06.5120	Prilly, Bâtiments primaires E, a1119_transition fluo/led	PRI PRIM	Investissement	a10072.1	89 000.00	-45 248.98	43 751.02										
504100	1217040	2023.07.5120	Mont-Goulin EMA, a23_études d'angrandissement	PRI PRIM	Investissement	a10025.1	374 200.00	-479 200.92	-105 000.92										
504100	1217016	2023.10.5120	Corminjoz EZA, remise en état	PRI PRIM	Investissement	a2811	140 200.00	-115 357.35	24 842.65										
529010	1217001	2023.5120.01	Bât. Divers, a1135_vérifications parasismiques	PRI PRIM	Pré-étude	a10279.1	100 000.00	-46 831.05	53 168.95										
529010	1217015	2023.5120.02	Collège Centre ECA, a281_réfection enveloppe	PRI PRIM	Pré-étude	a10282.1	100 000.00	-15 400.00	84 600.00			45 000	50 000						**95 000**
529010	1217040	2023.5120.03	Collège Mont-Goulin EMA, assainissements	PRI PRIM	Pré-étude			0.00											
504100	1217001	2025.01.5120	Bât. Primaires E PRI, a3993_travaux menue importance	PRI PRIM	Crédit-cadre	a3993.1	1 566 000.00	-305 519.83	1 260 480.17										
504100	1217040	2026.01.01	Collège Mont-Goulin EMA, agrandissement	PRI PRIM	Investissement	a10271.1	32 870 200.00	0.00	32 870 200.00	3 400 000		6 800 000	7 600 000	7 600 000	6 300 000	1 000 000			**32 700 000**
506000	1217040	2026.01.02	Collège Mont-Goulin EMA, mobilier, achat	PRI PRIM	Investissement		544 000.00												
529010	1217030	2026.00.01	Collège Jolimont EJ, mise aux normes	PRI PRIM	Pré-étude	a10626.1	100 000.00	0.00	100 000.00	75 000		25 000							**100 000**
504100	1217015		aXXXX_préavis 00-20aa - travaux de réfection enveloppe et mise aux normes bât._ECA	PRI PRIM	Investissement		à voter						30 000	220 000	1 150 000	1 600 000			**3 000 000**
529010			aXXXX_préavis 00-20aa - préavis d'étude construction collège Corminjoz	PRI PRIM	Etude		à voter					200 000	600 000	300 000					**1 100 000**
504100			aXXXX_préavis 00-20aa - construction collège Corminjoz	PRI PRIM	Investissement		à voter							350 000	4 890 000	14 460 000	7 200 000		**26 900 000**
504100	1217030		aXXXX_préavis 00-20aa - travaux mise aux normes collège_EJ	PRI PRIM	Investissement		à voter						2 000 000	2 000 000					**4 000 000**
504200	1217002	2023.06.5210	Prilly, Bâtiments secondaires C, a3690_transition fluo/led	PRI SEC	Investissement	a10074.1	443 000.00	-167 699.45	275 300.55	100 000									**100 000**
504200	1217002	2024.12.5210	Pavillons prov. (8 salles), a3863_acquisition multi-sites	PRI SEC	Investissement	a9697.1	4 840 000.00	-1 525 497.88	3 314 502.12	605 000			1 000 000	500 000	1 000 000			210 000	**3 315 000**
504200	1217002	2025.01.5210	Bât. Secondaires C PRI, a3994_travaux menue importance	PRI SEC	Crédit-cadre	a3994.1	597 000.00	-161 190.06	435 809.94										
504200	1217025	2021.01.5210	Collège Grand-Pré CGP, études (crédit c.11-2024)	PRI SEC	Investissement	a15	742 060.00	-742 237.53	-177.53										
504200	1217025	2023.04.5210	Collège Grand-Pré CGA, a2766_rénovations bâtiments	PRI SEC	Investissement	a9546.1	19 363 610.00	-6 688 850.50	13 961 149.50	6 686 360									**6 686 360**
506000	1217025	2023.04.5211	Collège Grand-Pré CGA, a2766_rénovations meubles	PRI SEC	Investissement	a9546.2	1 286 390.00	-35 261.00	-35 261.00										
529010	1217072	2022.5210.01	Collège Union CU, a1826_planification agrandissement	PRI SEC	Pré-étude	a9549.1	100 000.00	-117 254.05	-17 254.05										
529010	1217072		aXXXX_préavis 00-20aa - préavis d'étude agrandissement collège_CU	PRI SEC	Etude		à voter			500 000		540 000							**1 040 000**
504200	1217072		aXXXX_préavis 00-20aa - préavis réalisation agrandissement collège_CU	PRI SEC	Investissement		à voter						1 530 000	11 500 000	20 190 000	13 240 000	500 000		**46 960 000**
509000	1217003	2024.08.5160	Installations sportives extérieures, rénovation	JOU	Investissement		336 000.00	-728 523.32	-392 523.32										
504100	1217003	2025.01.5160	Bât. primaires JOU, Travaux de menue importance	JOU	Crédit-cadre		19 000.00	-579.30	18 420.70										
529010	1217075	2023.5160.01	Collège Beau-Cèdre, agrandissement	JOU	Pré-étude		100 000.00	-82 581.35	17 418.65										
529010	1217075	2026.06.01	Collège Beau-Cèdre, surélévation, études	JOU	Etude		505 000.00												
504100	1217075		Collège Beau-Cèdre, surélévation, travaux		Investissement		à voter			1 500 000		1 500 000							**3 000 000**
504100	1217005	2023.06.5180	Romanel, Bâtiments primaires, transition fluo/led	ROM	Pré-étude		30 000.00	-23 000.00	7 000.00										
504100	1217087	2024.10.5180	Pavillons de Prazqueron, site no 2, surélévation	ROM	Investissement		2 195 500.00	-1 936 411.37	259 088.63										
504100	1217005	2025.01.5180	Bât. primaires ROM, Travaux de menue importance, c	ROM	Crédit-cadre		193 000.00	-1 515.00	191 485.00										
504100			Nouveau bâtiment , Esserpys, 5P-8P		Investissement		à voter			2 000 000		10 000 000	10 000 000						**22 000 000**
504100			Nouveau bâtiment , Prazqueron, 1P-4P		Investissement		à voter							25 000 000					**25 000 000**

Légende :
Fiabilité +-10 %
Fiabilité +-20 %
Fiabilité +- 50 %

16. Liste des amortissements

N° investissement	Texte d'imputation	Montant
20260301	Amortissements 12/2027	70 000.00
2003025210	Amortissements 12/2027	173 200.00
2004035210	Amortissements 12/2027	560 000.00
2004045210	Amortissements 12/2027	139 700.00
2006025210	Amortissements 12/2027	35 500.00
2014045210	Amortissements 12/2027	8 400.00
2017045210	Amortissements 12/2027	40 000.00
2021015210	Amortissements 12/2027	133 200.00
2022075120	Amortissements 12/2027	57 500.00
2022512001	Amortissements 12/2027	200.00
2022521001	Amortissements 12/2027	11 800.00
2023035180	Amortissements 12/2027	192 500.00
2023045210	Amortissements 12/2027	670 000.00
2023045211	Amortissements 12/2027	48 000.00
2023065120	Amortissements 12/2027	1 600.00
2023065180	Amortissements 12/2027	4 600.00
2023065210	Amortissements 12/2027	33 600.00
2023075120	Amortissements 12/2027	16 000.00
2023105120	Amortissements 12/2027	23 100.00
2023185121	Amortissements 12/2027	11 300.00
2023185122	Amortissements 12/2027	42 400.00
2023185123	Amortissements 12/2027	13 900.00
2023185124	Amortissements 12/2027	17 100.00
2023185125	Amortissements 12/2027	66 800.00
2023185161	Amortissements 12/2027	4 000.00
2023185162	Amortissements 12/2027	59 400.00
2023185181	Amortissements 12/2027	217 500.00
2023185182	Amortissements 12/2027	48 300.00
2023185210	Amortissements 12/2027	14 200.00
2023512001	Amortissements 12/2027	4 700.00
2023512002	Amortissements 12/2027	200.00
2023516001	Amortissements 12/2027	9 400.00
2024085160	Amortissements 12/2027	77 500.00
2024105180	Amortissements 12/2027	194 400.00
2024125210	Amortissements 12/2027	310 000.00
2025015120	Amortissements 12/2027	31 800.00
2025015160	Amortissements 12/2027	100.00
2025015180	Amortissements 12/2027	200.00
20260001	test	0.00
Total		**3 358 300.00**

17. Honoraires - détails

		Budget 2027 Charges	Budget 2026 Charges	Ecarts
	Totaux	2 926 020.00	2 889 060.00	36 960.00
3130.10	HONORAIRES INTENDANCE	1 813 000.00	1 859 830.00	-46 830.00
12170.01	PRI Bâtiments primaires - non ventilés	627 500.00	647 430.00	
12170.02	PRI Bâtiments secondaires - non ventilés	957 300.00	985 800.00	
12170.03	JOU Bâtiments primaires - non ventilés	61 000.00	59 400.00	
12170.05	ROM bâtiments primaires - non ventilés	167 200.00	167 200.00	
12170.73	PRI Piscine Fontadel PFO			
3130.11	HONORAIRES GESTION TECHNIQUE BATIMENTS	511 000.00	402 000.00	109 000.00
12170.01	PRI Bâtiments primaires - non ventilés	194 000.00	193 300.00	
12170.02	PRI Bâtiments secondaires - non ventilés	170 000.00	169 300.00	
12170.03	JOU Bâtiments primaires - non ventilés	125 000.00	17 550.00	
12170.05	ROM bâtiments primaires - non ventilés	22 000.00	21 850.00	
3130.12	HONORAIRES ESPACES VERTS	107 800.00	107 800.00	0.00
12170.01	PRI Bâtiments primaires - non ventilés	47 000.00	47 000.00	
12170.02	PRI Bâtiments secondaires - non ventilés	50 000.00	50 000.00	
12170.03	JOU Bâtiments primaires - non ventilés	10 800.00	10 800.00	
3132.00	HONORAIRES CONSEILS EXTERNES, EXPERTISES, SPÉCIALISTES	170 000.00	158 300.00	11 700.00
12120.00	Degré primaire	20 000.00	20 000.00	
12170.01	PRI Bâtiments primaires - non ventilés	22 000.00	16 900.00	
12170.02	PRI Bâtiments secondaires - non ventilés	29 900.00	26 900.00	
12170.73	PRI Piscine Fontadel PFO	5 000.00	5 000.00	
12199.20	Codir	10 000.00	5 000.00	
12199.50	Finances	5 500.00	4 500.00	
14330.00	Service médical des écoles	77 600.00	80 000.00	
3132.01	FRAIS DE CONTENTIEUX	1 900.00	900.00	1 000.00
12199.50	Finances	1 900.00	900.00	
3132.02	HONORAIRES SECURITE	7 000.00	6 300.00	700.00
12170.01	PRI Bâtiments primaires - non ventilés	4 000.00	3 600.00	
12170.02	PRI Bâtiments secondaires - non ventilés	3 000.00	2 700.00	
3612.20	HONORAIRES JOU FINANCES-RH	2 360.00	1 510.00	850.00
12199.50	Finances	2 360.00	1 510.00	
3612.21	HONORAIRES PRI FINANCES-RH-IT	96 500.00	104 400.00	-7 900.00
12199.50	Finances	96 500.00	104 400.00	
3612.22	HONORAIRES ROM FINANCES-RH	3 500.00	3 400.00	100.00
12199.50	Finances	3 500.00	3 400.00	
3612.80	HONORAIRES - SECRETARIAT	212 960.00	244 620.00	-31 660.00
12120.00	Degré primaire	56 730.00	60 900.00	
12130.00	Degré secondaire I	106 930.00	138 390.00	
12199.10	Conseil Intercommunal	17 200.00	16 000.00	
12199.20	Codir	31 000.00	27 330.00	
12199.30	Conseils d'établissement	1 100.00	2 000.00	

ASIGOS CONSEIL INTERCOMMUNAL

Extrait du procès-verbal

Séance du 30 septembre 2026

Présidence : Geneviève Noseda Guignard

Le Conseil intercommunal de l'ASIGOS

- vu le préavis No 08-2026 adopté par le Comité de direction le 13 août 2026 sur le budget 2027 ;
- ouï le rapport des commissions chargées d'étudier cet objet ;
- considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour ;

Décide

D'approuver le budget de l'ASIGOS pour l'année 2027 présentant un excédent de charges de CHF 9'233'130.--.

Amendements

N°1 : Réduire la ligne budgétaire 3132.00-12120.00 (Honoraires conseils externes) qu'il n'est pas prévu d'utiliser de CHF 10'000, la ramenant à CHF 10'000.

N°2 : Amender le compte 3144.00-12170.25 du montant correspondant (CHF 30'500), le nouveau montant devient CHF 35'300. Travaux pris en charge par le préavis 03-2022, voire le préavis 04-2023.

N°3 : Réduire de CHF 11'000.- le compte 3130.12-12170.01. Nouveau montant : CHF 36'000.- et réduire de CHF 12'000.- le compte 3130.12-12170.02. Nouveau montant : CHF 38'000.-

Ainsi délibéré en séance le 30 septembre 2026.

ASIGOS

la Présidente

Geneviève NOSEDA GUIGNARD

la secrétaire

Anne MEIER

Avis affiché le 7 octobre 2026

Pour le Conseil intercommunal ASIGOS,
Administration communale - rte de Cossonay 40 – 1008 Prilly
conseil@asigos.ch