



Au Conseil communal  
de et à  
1261 Le Vaud

Le Vaud, le 25 octobre 2024  
SP/jng - 10.03

Délégué municipal : M. Sylvain Pécoud

Préavis municipal n° 21 / 2024

## Budget 2025

Madame la Présidente,  
Mesdames, Messieurs les Conseillers communaux,

### Avant-propos

---

Traditionnellement, le projet de budget est présenté sous la forme d'une brochure mentionnant les montants et quelques notes succinctes.

Cette méthode, jusqu'alors fiable et efficace, ne répond plus aux contraintes actuelles.

C'est la raison pour laquelle le projet de budget sera désormais présenté sous la forme d'un préavis accompagné d'annexes.

### But

---

Ce changement de présentation a notamment pour but

- De vulgariser, à travers des indicateurs et du texte, les diverses obligations et souhaits municipaux,
- D'améliorer le partage d'information entre la Municipalité et votre Conseil,
- D'optimiser le travail de la Municipalité et de la Bourse communale, et
- De répondre au changement profond de plan comptable (MCH2).

Ce changement s'inscrit également dans le cadre de l'engagement municipal en faveur du perfectionnement et de la rationalisation du fonctionnement de l'administration.

## Contexte budgétaire

Ce budget a été élaboré en tenant compte de plusieurs facteurs clés, notamment :

- Une incertitude quant aux revenus fiscaux, due à la stagnation de la valeur du point d'impôt au cours des trois dernières années et à la baisse du taux d'imposition décidée par votre Conseil pour 2025.
- L'absence quantifiable des effets de la réduction d'impôts acceptée pour 2024 par votre Conseil, ainsi que des recettes fiscales provisoires, inférieures de CHF 400'000.-- par rapport à la même période de l'année précédente.
- La Municipalité tient à augmenter les moyens d'entretien du patrimoine communal pour en assurer la durabilité, notamment en renforçant les opérations de nettoyage et les travaux de maintenance. D'éventuelles rénovations plus lourdes feront l'objet de préavis d'investissement.
- La volonté d'améliorer les services communaux et leur organisation afin de pouvoir répondre aux besoins de la collectivité, tout en veillant à préserver la santé des collaborateurs. Cette démarche comprend l'augmentation des effectifs et des prestations de service.

## Résultats et comparatif budgétaire arrondis par chapitre

	Résultats				Budgets	
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Administration	699'312	763'831	854'298	892'814	1'194'130	1'238'940
Finances	3'809'960	4'650'987	4'316'832	4'658'000	4'844'709	4'935'503
Domaines et bâtiments	345'457	24'876	580	21'203	419'370	211'580
Travaux	372'259	591'998	407'610	460'518	775'595	743'700
Instruction publique et cultes	689'648	696'435	853'475	817'620	889'474	873'447
Police	316'978	300'863	297'858	310'419	323'788	338'855
Sécurité sociale	1'492'337	1'217'566	1'260'111	1'346'095	1'340'846	1'776'327
Services industriels	0	0	0	0	0	0
<b>Résultat</b>	<b>- 106'030</b>	<b>1'055'416</b>	<b>642'900</b>	<b>851'737</b>	<b>98'494</b>	<b>- 247'348</b>

## Indicateurs

	Connus				Projetés ou budgétés	
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Population	1'366	1'387	1'411	1'413	1'420	1'430
Valeur du point d'impôt	63'942	69'597	69'611	70'800	-	-
Taux d'imposition	74	74	74	73	71	69
Recettes fiscales dépendantes du taux d'imposition	4'444'677	4'862'690	4'853'383	4'839'579	5'304'800	4'814'800
Dette brute	9'860'825	9'504'925	9'103'025	8'677'625	7'645'500	6'908'000
Remboursement de la dette	667'900	355'900	401'900	425'400	1'032'125	737'500
Marge d'autofinancement	298'605	1'677'096	1'080'851	1'263'164	461'076	97'504

---

## Remarques par comptes dans l'ordre administratif

---

La numérotation des comptes se décompose ainsi :

810.3154  
810.        numéro administratif  
3154    numéro de nature

Les numéros de nature commençant par 3 désignent les charges, ceux commençant par 4 les produits.

### 1 Administration générale

<b>10</b>	<b>Autorités</b>	<b>Budget 25</b>	<b>Budget 24</b>
102.3002	Vacations Municipalité	150'000.--	160'000.--
	Prévisions d'une légère diminution des vacances suite à un renforcement de l'administration et d'une augmentation des prestations de services.		
<b>110</b>	<b>Administration</b>	<b>Budget 25</b>	<b>Budget 24</b>
110.3010	Traitement du personnel administratif	310'411.--	257'900.--
	Augmentation en vue du renforcement des effectifs de l'administration.		
<b>140</b>	<b>Service des intérêts généraux</b>	<b>Budget 25</b>	<b>Budget 24</b>
140.3520	Participation aux investissements régionaux	82'700.--	18'700.--
	L'Association Région de Nyon, à travers le DISREN, peut demander à la commune de participer aux investissements régionaux à la hauteur d'un point d'impôt.		
140.3180	Honoraires & prestation de service – Études préalables	50'000.--	50'000.--
	Environ CHF 25 000.-- sont prévus pour la réalisation d'études préliminaires relatives au futur bâtiment de la crèche, lesquelles aboutiront à la présentation à votre Conseil d'un préavis d'étude correspondant.		
140.3810	Attribution fonds de réserve	70'000.--	30'000.--
	Même commentaire que le compte 140.3520.		
140.4810	Prélèvement fonds de réserve	70'000.--	6'000.--
	Même commentaire que le compte 140.3520.		

## 2 Finances

210	Impôts	Budget 25	Budget 24
210.4001	Impôt sur le revenu PP	4'200'000.--	4'650'000.--
	Au vu des rentrées actuelles des impôts des personnes physiques pour l'année 2024, la baisse de 2 points de l'impôt communal et la stagnation de sa valeur et de la population, la Municipalité est restée prudente avec cette estimation.		

210.4002	Impôt sur la fortune PP	590'000.--	630'000.--
	Même commentaire que ci-dessus.		

220	Service Financier	Budget 25	Budget 24
220.3515	Charges fonds de péréquation	739'156.--	1'364'610.--
	Baisse de la facture péréquative selon facture provisoire, mais forte hausse de la facture sociale, voir compte 720.3510.		

## 3 Domaines et bâtiments

320	Forêts	Budget 25	Budget 24
320.3180	Honoraires et prestations de service	6'690.--	115'868.--
	Fin des travaux de réfection de chemins de débardage.		

320.4516	Subventions diverses	0.--	74'550.--
	Fin des subventions liées aux travaux mentionnés ci-dessus.		

322	Alpages	Budget 25	Budget 24
322.3140	Entretien des chalets et alpages	20'000.--	10'000.--
	Des travaux d'entretien sont nécessaires sur l'ensemble des bâtiments des alpages.		

322.4230	Revenus alpages	32'880.--	40'271.40
	Sur décision de la Commission d'affermage, des nouveaux baux à ferme ont été établis, plusieurs sont plus bas que précédemment.		

351	Centre scolaire - école des Curtils, bâtiment TM, pompiers	Budget 25	Budget 24
351.3140	Entretien du centre scolaire	30'000.--	17'300.--
	La totalité des portes des classes seront équipées de cylindres électroniques afin de permettre une seule et même mise en passe pour les enseignants et une meilleure gestion des accès. Les parois de l'ascenseur seront restaurées.		

351.3180	Honoraires et prestations de services	20'000.--	10'000.--
	Suite à l'achèvement de l'amortissement financier et compte tenu de l'état général du Bâtiment des Curtils, une étude pour une remise en état générale sera lancée. Elle aboutira à la présentation à votre Conseil d'un préavis de réalisation correspondant.		

#### 4 Travaux

430	Routes	Budget 25	Budget 24
460.3010	Traitement employés et apprentis communaux	231'550.--	161'900.--
	Engagement d'un nouveau collaborateur en formation.		
460	Réseaux d'égouts, d'épuration	Budget 25	Budget 24
460.3140	Entretien des collecteurs	70'000.--	50'000.--
	La campagne d'inspection par caméra en 2023 a révélé d'importants travaux à effectuer en 2025.		
460.4342	Taxes annuelles d'épuration	127'500.--	176'000.--
	Le fonds "épuration des eaux" 9280.03 au bilan présente un montant suffisant, il a été décidé de baisser la taxe annuelle d'épuration.		

#### 5 Instruction publique et cultes

Pas de remarque particulière.

#### 6 Police

660	Protection civile	Budget 25	Budget 24
660.3310	Amortissement	103'550.--	24'610.--
	Fin des dispositions transitoires entrées en vigueur en mars 2015 et obligation de verser le montant du fonds "protection civile" 9280.02 au bilan, alimenté par les dispenses de construction d'abris, au Service de la sécurité civile et militaire.		

#### 7 Sécurité sociale

710	Service social	Budget 25	Budget 24
710.3655	Accueil petite enfance	349'059.--	255'085.--
	Augmentation du tarif de la participation communale à la fréquentations des structures décidé par le Conseil intercommunal du Réseau d'Accueil des Toblerones.		
720	Prévoyance sociale	Budget 25	Budget 24
720.3510	Participation aux dépenses sociales	1'371'300.--	1'024'386.--
	Augmentation de la facture sociale selon facture provisoire, mais baisse de la facture péréquative, voir compte 220.3515.		

#### 8 Services industriels

810	Service des eaux	Budget 25	Budget 24
810.3140	Entretien du réseau et petites extensions	60'000.--	30'000.--
	Augmentation des frais d'entretien due aux recherches de fuites et aux travaux y relatifs.		

En annexe sont remis un fascicule comprenant le budget de fonctionnement 2025, le résultat avant écritures de boucllement 2025 ainsi que le plan d'investissements 2025-2029.

### Conclusions

---

Fondé ce qui précède, la Municipalité prie le Conseil Communal de bien vouloir prendre la décision suivante :

Le Conseil communal de Le Vaud,

Vu Le préavis municipal n° 21 / 2024 portant sur le budget 2025,

Ouï le rapport de la Commission des finances chargée d'examiner ce préavis,

Considérant que ledit objet a été régulièrement porté à l'ordre du jour,

Décide d'adopter le préavis municipal n° 21 / 2024 portant sur le budget 2025 tel que présenté.

Approuvé en séance de Municipalité le 28 octobre 2024.

Commune de Le Vaud  
Au nom de la Municipalité

Le Syndic  
S. Pécoud

Le Secrétaire rempl.  
JN Grau

