

ASIOR Budget 2026										
MCH1	Intitulé	MCH2	Intitulé	Cptes 2024	Budget 2025		Budget 2026		Différence	Commentaires
				Résultats	Charges	Revenus	Charges	Revenus	2025-2026	
<b>510</b>	<b>GROUPEMENT PRIMAIRE</b>	<b>21200</b>	<b>Degré primaire</b>	<b>137 374,65</b>	<b>135 700,00</b>	<b>49 400,00</b>	<b>62 550,00</b>	<b>51 000,00</b>	<b>-74 750,00</b>	
510.3099.0	Repas enseignants et personnel admin.	21200.3099.00	Autres charges de personnel, frais repas	2 930,70	3 500,00		3 500,00		0,00	
510.3112.3	Equipement administratif	21200.3100.00	Matériel de bureau, équipement administratif	144,00	1 000,00		3 500,00		2 500,00	Nouvelle direction EP Orbe automne 2025. Renouvellement du mobilier à prévoir
510.3112	Petit matériel de classes	21200.3104.00	Matériel didactique, petit matériel de classe	6 408,13	7 000,00		7 000,00		0,00	
510.3112.1	Equipements de classes + PPLS	21200.3110.00	Meubles et appareils de bureau, équipement classes et PPLS	19 142,40	12 000,00		12 000,00		0,00	CHF 2'000.- sont inclus pour la PPLS
510.3111.0	Informatique matériel	21200.3113.00	Matériel informatique	0,00	1 500,00		1 000,00		-500,00	
510.3111.1	Informatique, installations	21200.3130.00	Prestations de services de tiers, installations informatiques	5 030,00	0,00		0,00		0,00	RAS en 2026, installations prévues en 2025 Pré-Genevois et ACT Chantemerle
510.3170	Frais de réceptions	21200.3130.01	Prestations de services de tiers, frais de réception	2 290,70	3 000,00		3 000,00		0,00	
510.3112.2	Imprévus et réparations	21200.3151.00	Imprévus et réparations	1 344,55	1 000,00		1 500,00		500,00	
510.3060	Indemnisation, remboursement de frais	21200.3170.00	Remboursements de frais effectifs	84,12	250,00		250,00		0,00	
510.3313.5	Amortissement préavis 07/22 Tableaux interactifs - Fin 2031	21200.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA, préavis 07/22 Tableaux interactifs - Fin 2031	24 295,90	23 800,00		23 800,00		0,00	
510.3220	Intérêts sur dettes	21200.3401.00	Intérêts passifs des engagements financiers , BCV EP Orbe	3 080,05	1 050,00		0,00		-1 050,00	Fin ATF 2025
510.3522.0	Ecolages externes	21200.3612.00	Part des communes et association, ecolages externes	5 412,00	10 000,00		7 000,00		-3 000,00	
510.4519	Canton, requérants asile	21200.4611.00	Dédommagements des cantons et concordats, requérants d'asile	-46 867,55		30 000,00		30 000,00	0,00	Estimation précise impossible, nombre d'élèves évoluant chaque année
510.4512.1	Canton forfait élèves intégrés	21200.4611.01	Dédommagements des cantons et concordats, élèves intégrés (COES)	-18 000,00		13 400,00		15 000,00	-1 600,00	Aucun détail donné par le canton. Répartition EP et ES Orbe selon décision de la commission des finances.
510.4522.0	Ecolages externes	21200.4612.00	Dédommagements des communes et associations intercommunales, écolage dérogations	-6 500,00		6 000,00		6 000,00	0,00	Estimation
510.3189	Frais divers		Non attribué en 2026	379,65	500,00		0,00		-500,00	MCH2 : compte supprimé
510.3313	Amortissements préavis 02/15 - Fin 2025		Non attribué en 2026	42 300,00	42 100,00		0,00		-42 100,00	Amortissement terminé en 2025
510.3313.1	Amortissement préavis 20/14 - Fin 2025		Non attribué en 2026	95 900,00	29 000,00		0,00		-29 000,00	Amortissement terminé en 2025
<b>503</b>	<b>Devoirs surveillés</b>	<b>21201</b>	<b>Devoirs surveillés</b>	<b>51 565,60</b>	<b>94 780,00</b>	<b>11 000,00</b>	<b>32 150,00</b>	<b>5 000,00</b>	<b>-56 630,00</b>	
503.3020	Salaires personnel Devoirs surveillés	21201.3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	32 216,00	55 000,00		25 000,00		-30 000,00	Nouvelle estimation selon comptes 2024. Il est à noter une baisse de la fréquentation en 2024-2025 ayant une répercussion directe sur le nombre d'heures fournies.
503.3030	AVS-Assurance chômage	21201.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	10 677,65	16 000,00		1 700,00		-14 300,00	MCH2 : split du compte entre cantine, DS, parascolaire. Voir comptes 21800.3050.00 et 21994.3050.00
503.3040	LPP (devoirs surveillés+école famille+réfectoire)	21201.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	3 644,90	10 000,00		1 000,00		-9 000,00	Estimation selon primes 2025
503.3050	Assurance maladie et accidents	21201.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1 556,20	5 600,00		400,00		-5 200,00	MCH2 : split du compte entre cantine, DS, parascolaire. voir comptes 21800.3053.00 et 21994.3053.00
		21201.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales				700,00		700,00	2,62% - nouveau compte MCH 2
		21201.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie				150,00		150,00	0,83% - nouveau compte MCH 2
503.3093	Devoirs surveillés, collations	20201.3105.00	Denrées alimentaires, DS frais collations	480,70	1 200,00		500,00		-700,00	
503.3182.0	Natel animatrice devoirs surveillés	21201.3130.00	Prestations de services de tiers, frais téléphone	486,40	480,00		200,00		-280,00	Nouvel abonnement et refacturation 1/2 à l'ASAICE
503.3060.3	Frais administration MonPortail (licences cantine et devoirs surveillés)	21201.3133.00	Charges d'utilisation informatiques, MonPortail	6 012,45	6 000,00		2 000,00		-4 000,00	Répartition entre cantine et DS 1/3
503.3060.2	Frais devoirs surveillés	21201.3170.00	Remboursements de frais effectifs	1 544,30	500,00		500,00		0,00	
503.4650	Participation devoirs surveillés parents	21201.4260.00	Remboursements et participations de tiers, participation parents	-5 053,00		11 000,00		5 000,00	6 000,00	Baisse conséquence de la fréquentation en 2025
<b>520</b>	<b>GROUPEMENT SECONDAIRE</b>	<b>21300</b>	<b>Degré secondaire</b>	<b>128 917,61</b>	<b>133 150,00</b>	<b>22 400,00</b>	<b>143 300,00</b>	<b>37 000,00</b>	<b>-4 450,00</b>	
520.3099	Repas enseignants et personnel admin.	21300.3099.00	Autres charges du personnel, frais repas	1 517,38	2 000,00		2 000,00		0,00	
520.3060	Indemnisation, remboursement frais	21300.3099.01	Autres charges du personnel, frais de déplacement	50,95	200,00		200,00		0,00	
520.3112.3	Equipement administratif	21300.3100.00	Matériel de bureau, équipement administratif	15,00	1 500,00		500,00		-1 000,00	
520.3112	Petit matériel de classes	21300.3104.00	Matériel didactique, petit matériel de classe	159,95	2 000,00		1 000,00		-1 000,00	
520.3112.1	Equipements de classes	21300.3110.00	Meubles et appareils de bureau, mobilier scolaire	5 028,60	10 000,00		8 000,00		-2 000,00	
520.3111.0	Informatique matériel	21300.3113.00	Matériel informatique		1 500,00		1 000,00		-500,00	
520.3111.1	Informatique, installations	21300.3130.00	Prestations de services de tiers, installations informatiques	3 230,00	0,00		0,00		0,00	
520.3170	Frais de réceptions	21300.3130.01	Prestations de services de tiers, frais de réception	2 526,50	3 000,00		3 500,00		500,00	Augmentation pour forum des métiers
520.3020	Mentor soutien élève	213 00.3130.02	Prestations de services de tiers, mentoring élèves	0,00	0,00		200,00		200,00	
520.3112.2	Imprévus et réparations	21300.3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau, imprévus et réparations	1 425,65	1 500,00		1 500,00		0,00	
520.3313.1	Amortissement préavis 05/16 Tableaux Inter. - Fin 2026	21300.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA, préavis 05/16 Tableaux interatifs - Fin 2026	21 000,00	21 000,00		21 000,00		0,00	Selon tableau amortissement
520.3313.2	Amortissement préavis 10/17 Achat chaises Montchoisi - Fin 2033	21300.3300.01	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA, préavis 10/17 Achat chaises Montchoisi - Fin 2033	8 400,00	8 400,00		8 400,00		0,00	Selon tableau amortissement
520.3313.3	Amortissement préavis 11/23 Pupitres Montchoisi - Fin 2033	21300.3300.02	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA, préavis 11/23 Pupitres Montchoisi - Fin 2033	38 000,00	38 000,00		38 000,00		0,00	Selon tableau amortissement
520.3220	Intérêts sur dettes	21300.3401.00	Intérêts passifs des engagements financiers , BCV ES Orbe	920,01	1 050,00		0,00		-1 050,00	Fin ATF 2025
520.3522.2	Ecolages RAC	21300.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales, écolage RAC, sport études	51 334,70	32 000,00		50 000,00		18 000,00	Augmentation des élèves RAC à prévoir.

520.3522.0	Ecolages externes	21300.3612.01	Parts aux communes et associations intercommunales, écolage externe	6 045,00	10 000,00		8 000,00		-2 000,00	
520.4509	Canton SPOP : Requérants asile	21300.4611.00	Dédommagements des cantons, subvention élèves requérants	-45 209,00		10 000,00		25 000,00	-15 000,00	Baisse des élèves requérants pour 2025-2026.
520.4512.1	Canton forfait élèves intégrés	21300.4611.01	Dédommagements des cantons, subvention élèves intégrés COES	-10 000,00		8 400,00		8 000,00	400,00	
520.4522.0	Ecolages externes	21300.4612.00	Dédommagements des communes et associations intercommunales, écolage dérogations	-2 166,60		4 000,00		4 000,00	0,00	
520.3189	Frais divers		Non attribué en 2026	339,47	1 000,00		0,00		-1 000,00	MCH2 : compte supprimé
520.3313	Amortissement préavis 16/14 - Fin 2024		Non attribué en 2026	46 300,00	0,00		0,00		0,00	ATF fin 2024
<b>520</b>	<b>GROUPEMENT SECONDAIRE</b>	<b>21301</b>	<b>Promotions scolaires et bal</b>	<b>7 946,90</b>	<b>10 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17 400,00</b>	<b>1 200,00</b>	<b>6 200,00</b>	
		21301.3000.00	Salaires CET, bal des promotions	2 662,65	3 500,00		700,00		-2 800,00	MCH2 : poste "promotions" détaillé
		21301.3130.00	Prestations de services de tiers, collations	5 284,25	6 500,00		1 200,00		-5 300,00	
		21301.3130.01	Prestations de services de tiers, décoration et autres				1 000,00		1 000,00	
		21301.3130.02	Prestations de services de tiers, régie				4 000,00		4 000,00	
		21301.3130.03	Prestations de services de tiers, Sécurité				800,00		800,00	
		21301.3130.04	Prestations de services de tiers, musique et animation				3 200,00		3 200,00	
		21301.3612.00	Parts communes, matériel, mise en place et rangement				6 500,00		6 500,00	Refacturation des frais de mise en place et de rangement. Ces frais étaient jusqu'à présent pris en charge uniquement par la commune d'Orbe. Matériel Valeyres
		21301.4390.00	Participation bal des promotions (entrées)					1 100,00	-1 100,00	Nouveau compte MCH2 : entrées
		21301.4632.00	Subvention Orbe vaisselle recyclable					100,00	-100,00	
<b>MCH1</b>	<b>Bâtiment</b>	<b>217</b>	<b>Bâtiments scolaires</b>							
	<b>Loyers Ecole primaire</b>	<b>21700</b>	<b>Loyers Ecole primaire</b>	<b>1 755 839,17</b>	<b>1 663 536,41</b>	<b>0,00</b>	<b>1 645 670,52</b>	<b>0,00</b>	<b>-17 865,89</b>	
510.3161	Loyer des salles	21700.3160.00	Loyers Ecole primaire Orbe	1 524 328,91	1 474 466,41		1 452 881,57		-21 584,84	MCH2 : poste "Loyers" détaillé, voir comptes 21700.3160.01 à 3160.06
		21700.3160.01	Loyers Ecole primaire L'Abergement	9 000,00	10 000,00		9 000,00		-1 000,00	Baisse du taux de référence 1.75 (-0,25)
		21700.3160.02	Loyers Ecole primaire Arnex	67 800,00	62 800,00		67 800,00		5 000,00	
		21700.3160.03	Loyers Ecole primaire Lignerolle	44 033,33	26 650,00		25 881,25		-768,75	
		21700.3160.04	Loyers Ecole primaire Montcherand	22 500,00	24 000,00		22 500,00		-1 500,00	
		21700.3160.05	Loyers Ecole primaire Rances	17 803,15	420,00		407,70		-12,30	
		21700.3160.06	Loyers Ecole primaire Valeyres-sous-Rances	65 423,78	61 600,00		63 600,00		2 000,00	
510.3161.0	Location ACT Valeyres	21700.3160.07	Loyers ACT Valeyres (AJOVAL)	4 950,00	3 600,00		3 600,00		0,00	
	<b>Loyers Ecole secondaire</b>	<b>21701</b>	<b>Loyers Ecole secondaire</b>	<b>1 275 221,51</b>	<b>1 271 117,11</b>	<b>0,00</b>	<b>1 260 529,79</b>	<b>0,00</b>	<b>-10 587,32</b>	
520.3161	Loyer des salles	21701.3160.00	Loyers Ecole secondaire Orbe	1 106 403,11	1 102 117,11		1 090 529,79		-11 587,32	Baisse du taux de référence 1.75 (-0,25)
520.3161.1	Location Portakabin	21701.3160.01	Loyers Portakabin Orbe	168 818,40	169 000,00		110 000,00		-59 000,00	MCH2 : split loyer et conciergerie voir compte 21701.3612.01
		21701.3612.01	Part commune Orbe, conciergerie Portakabin				60 000,00		60 000,00	Nouveau compte MCH2, voir compte 21701.3160.01
<b>514</b>	<b>Collège Primaire de Montcherand</b>	<b>21702</b>	<b>Collège Pique-Raisinets Montcherand</b>	<b>546 874,21</b>	<b>725 000,00</b>	<b>90 000,00</b>	<b>703 345,83</b>	<b>82 600,00</b>	<b>-14 254,17</b>	
514.3121	Eau	21702.3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA, eau	732,00	4 500,00		2 000,00		-2 500,00	Estimation d'après facture de la commune de Montcherand pour 2024
514.3123	Electricité	21702.3120.01	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA, frais d'électricité	12 743,18	10 000,00		22 000,00		12 000,00	Selon décompte VO énergies juin 2024-mai 2025, y compris chauffage
		21702.3130.00	Prestations de services de tiers, évacuation déchets				1 000,00		1 000,00	Une partie des frais est à refacturer à UAPE
514.3186	Assurance ECA, RC	21702.3134.00	Primes d'assurances choses, assurance incendie pompe à chaleur	7 547,07	0,00		200,00		200,00	
		21702.3134.01	Primes d'assurances choses, assurance incendie bâtiment				10 000,00		10 000,00	Ancien cpte 514,3186 : Réévaluation couverture en 2025 (fin construction)
		21702.3134.02	Primes d'assurances choses, assurance building				1 000,00		1 000,00	Ancien cpte 514,3186 : Réévaluation couverture en 2025 (fin construction)
514.3144	Frais entretien des aménagements extérieurs	21702.3140.00	Entretien des terrains, aménagements extérieurs		5 000,00		5 000,00		0,00	
514.3141	Entretien du bâtiment - maintenance	21702.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles, nettoyage des locaux	3 706,45	30 000,00		30 000,00		0,00	
514.3312	Amortissement Préavis 05/22 construction - fin 2054	21702.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA, Préavis 05/22 construction - fin 2054	350 000,00	350 000,00		350 000,00		0,00	Selon plan d'amortissement
514.3223	Intérêts emprunts	21702.3401.00	Intérêts passifs des engagements financiers , BCV Collège Montcherand	161 439,54	220 000,00		187 145,83		-32 854,17	Nouvelles ATF 2024-2025 conclues à un taux inférieur aux prévisions 2025
514.3091	Nettoyage des locaux	21702.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales, prestations conciergerie /Orbe	46 491,65	90 000,00		95 000,00		5 000,00	Réévaluation après une année de service
	Vente électricité	21702.4250.00	Vente électricité	-2 485,38	0,00			3 000,00	-3 000,00	Achat électricité non budgété en 2025. Baisse du taux d'achat à prévoir 2026
514.4480	Location UAPE Montcherand	21702.4612.00	Location UAPE Montcherand	-37 500,00		90 000,00		70 000,00	20 000,00	Loyer provisoire avant réception de l'aide à la pierre (subvention UAPE)
		21702.4612.01	Charges location UAPE Montcherand					9 600,00	-9 600,00	Frais sur location UAPE
		21702.4920.00	Loyers bureaux ASIOR Montcherand							Pas encore défini. Voir compte 2991.3920.00
514.3122	Chauffage		Non attribué en 2026		15 500,00		0,00		-15 500,00	Chauffage via électricité (VO énergies)
514,3189,01	Frais déménagement		Non attribué en 2026	4 199,70	0,00		0,00		0,00	
<b>515</b>	<b>Projet construction Collège Montchoisi Orbe</b>	<b>21703</b>	<b>Projet construction Collège secondaire Montchoisi Orbe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43 000,00</b>	

515,3312	Amortissements planifiés des immobilisations corporelle PA, préavis 20/30 Etude construction collège Montchoisi-fin 2034	21703.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelle PA, préavis 20/30 Etude construction collège Montchoisi-fin 2034				43 000,00		43 000,00	Amortissement étude construction nouveau collège secondaire Montchoisi Orbe. CHF 430'000 sur 10 ans, 1er amortissement fin 2025 (non budgété)
<b>503</b>	<b>Accueil de jour - cantine</b>	<b>21800</b>	<b>Accueil de jour - restaurant scolaire</b>	<b>7 852,70</b>	<b>68 000,00</b>	<b>48 000,00</b>	<b>112 400,00</b>	<b>80 000,00</b>	<b>12 400,00</b>	
503.3021	Personnel réfectoire	21800.3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	23 675,55	30 000,00		39 000,00		9 000,00	
	Cotisations ass. sociales. AVS/AI/APG/AC	21800.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs				2 700,00		2 700,00	
503.3050	Assurance maladie et accidents	21800.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents				600,00		600,00	
		21800.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales				1 100,00		1 100,00	2,62% - nouveau compte MCH2
		21800.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie				400,00		400,00	0,83% - nouveau compte MCH 2
		21800.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures				300,00		300,00	
		21800.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle				300,00		300,00	
503.3131	Achat des repas pour le réfectoire	21800.3130.00	Prestations de services de tiers, repas	53 122,65	38 000,00		64 000,00		26 000,00	Augmentation des repas pris à la cantine
		21800.3133.00	Charges d'utilisation informatiques Monportail				4 000,00		4 000,00	
503.4332.0	Participation repas parents	21800.4260.00	Remboursements et participations de tiers, participation repas parents	-68 945,50		48 000,00		80 000,00	-32 000,00	Augmentation des repas pris à la cantine
<b>502</b>	<b>TRANSPORTS D'ELEVES</b>	<b>21910</b>	<b>Transports d'élèves</b>	<b>1 220 196,88</b>	<b>1 471 000,00</b>	<b>62 000,00</b>	<b>1 249 500,00</b>	<b>200 000,00</b>	<b>-359 500,00</b>	
502.3188	Transports des élèves	21910.3130.00	Prestations de services de tiers, transports journaliers	993 596,58	1 155 000,00		925 000,00		-230 000,00	Un seul partenaire pour les transports : HelvéCie. TVA 8.8% au 1.01.2026
502.3188.0	Frais transports abonnements	21910.3130.01	Prestations de services de tiers, transports abonnements	141 633,10	145 000,00		145 000,00		0,00	
502.3188.3	Transports Matas	21910.3130.02	Prestations de services de tiers, transports Matas	1 302,00	3 000,00		1 500,00		-1 500,00	
510.3659	Transports pédagogiques	21910.3130.03	Prestations de services de tiers, EP transports pédagogiques	29 101,04	32 000,00		32 000,00		0,00	
520.3659	Transports pédagogiques	21910.3130.04	Prestations de services de tiers, ES transports pédagogiques	9 134,46	15 000,00		13 000,00		-2 000,00	Réévaluation selon les besoins effectifs
502.3184	Honoraires gestion transports	21910.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc., planification et réservation	45 668,15	35 000,00		35 000,00		0,00	
502.3184.1	Gestion courses spéciales, facturation et problèmes	21910.3132.01	Gestion courses spéciales, facturation et problèmes	33 455,20	18 000,00		25 000,00		7 000,00	Estimation suite aux comptes 2024
502.3521	Patrouilleurs scolaires	21910.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales, patrouilleurs Orbe	58 000,00	58 000,00		58 000,00		0,00	
502.3188.1	Frais transports-pension RAC 1 2	21910.3637.00	Subventions accordées aux ménages privés, frais transports-pension RAC / CERT	12 669,00	10 000,00		15 000,00		5 000,00	Augmentation des élèves RAC à prévoir.
502.4525	Refacturation bus Ajoval	21910.4612.00	Remboursement frais de transport Ajoval	-104 362,65		62 000,00		100 000,00	-38 000,00	Estimation selon comptes 2024
		21910.4612.01	Dédommagement des communes Elèves pondérés			0,00		100 000,00	-100 000,00	Estimation selon péréquation
	<b>CAMPS ET ACTIVITES SCOLAIRES</b>	<b>21930</b>	<b>Camps et activités scolaires primaires</b>	<b>40 598,05</b>	<b>103 500,00</b>	<b>35 000,00</b>	<b>105 000,00</b>	<b>25 000,00</b>	<b>11 500,00</b>	
510.3653	Camps	21930.3171.00	Voyages scolaires et Camps primaires	61 562,30	103 500,00		105 000,00		1 500,00	+ Camps d'été pour Classes 7P
510.4512	Canton subventions camps et voyages	21930.4611.00	Dédommagement des cantons, subventions camps	-20 964,25		35 000,00		12 500,00	22 500,00	MCH2 : Split Canton et CH. Selon comptes 2024, voir 21930.4630.00
		21930.4630.00	Subvention de la confédération, camps			0,00		12 500,00	-12 500,00	MCH2 : Split Canton et CH. Selon comptes 2024, voir 21930.4611.00
	<b>CAMPS ET ACTIVITES SCOLAIRES</b>	<b>21931</b>	<b>Camps et activités scolaires secondaires</b>	<b>53 369,49</b>	<b>82 000,00</b>	<b>22 000,00</b>	<b>116 000,00</b>	<b>40 000,00</b>	<b>16 000,00</b>	
520.3653	Camps	21931.3171.00	Voyages scolaires et Camps secondaires	100 236,42	82 000,00		116 000,00		34 000,00	+ Sorties classes 11S et augmentation des coûts de transport
520.4512	Canton subventions camps et voyages	21931.4611.00	Dédommagements des cantons, subventions camps	-46 866,93		22 000,00		20 000,00	2 000,00	MCH2 : Split Canton et CH. Selon comptes 2024, voir 21931.4630.00
		21931.4630.00	Subvention de la confédération, camps			0,00		20 000,00	-20 000,00	MCH2 : Split Canton et CH. Selon comptes 2024, voir compte 21931.4611.00
	<b>Activités culturelles et sportives</b>	<b>21932</b>	<b>Activités culturelles et sportives primaires</b>	<b>87 338,92</b>	<b>102 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>94 400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7 600,00</b>	
503.3102	Bibliothèque livres	21932.3103.00	Littérature spécialisée, magazines, bibliothèque livres	17 049,20	17 000,00		12 200,00		-4 800,00	MCH2 : Split avec école secondaire, voir compte 21933.3103.00
510.3651	Activités sportives	21932.3171.00	Activités sportives	13 928,60	12 000,00		14 000,00		2 000,00	Réévaluation
510.3657	Activités pédagogiques	21932.3171.01	Activités pédagogiques	1 361,55	5 000,00		4 000,00		-1 000,00	
510.3655	Animations diverses	21932.3171.02	Animations diverses	10 936,00	18 000,00		18 000,00		0,00	
510.3654	Spectacles de classes	21932.3171.03	Spectacles	3 388,87	3 000,00		4 000,00		1 000,00	
510.3652	Courses d'écoles	21932.3171.04	Courses d'école	23 674,70	30 000,00		30 000,00		0,00	
503.3653	Subvention bibliothèque régionale	21932.3612.01	Parts aux communes et associations intercommunales, bibliothèque régionale	5 000,00	5 000,00		3 600,00		-1 400,00	Split EP/ES selon nombre d'élèves, voir compte 21933.3612.01
503.3653.0	Subvention piscine Orbe	21932.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif, piscine d'Orbe	12 000,00	12 000,00		8 600,00		-3 400,00	Split EP/ES selon nombre d'élèves, voir compte 21933.3636.01
	<b>Activités culturelles et sportives</b>	<b>21933</b>	<b>Activités culturelles et sportives secondaires</b>	<b>32 228,98</b>	<b>20 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34 600,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>13 600,00</b>	
503.3102	Bibliothèque livres	21933.3103.00	Littérature spécialisée, magazines, bibliothèque livres				4 800,00		4 800,00	MCH2 : Split avec école primaire, voir compte 21932.3103.00
520.3651	Activités sportives	21933.3171.00	Activités sportives	1 147,20	2 000,00		2 000,00		0,00	
520.3657	Activités pédagogiques	21933.3171.01	Activités pédagogiques	1 014,74	5 000,00		6 000,00		1 000,00	Augmentation mais subventions annuelles Movetia
520.3654	Spectacles et animations diverses	21933.3171.02	Spectacles et animations diverses	12 060,75	10 000,00		14 000,00		4 000,00	4 spectacles à Orbe. Augm. Classes. Augm. Coûts entreprise de régie.
520.3656	Encadrement voyages études	21933.3171.04	Voyages d'études		500,00		500,00		0,00	
520.3655.1	Options compétences orientées métiers art LEO 94	21933.3171.05	Option compétences orientées métiers (OCOM)	2 098,75	2 500,00		2 500,00		0,00	
503.3653	Subvention bibliothèque régionale	21933.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales, bibliothèque régionale				1 400,00		1 400,00	Split EP/ES selon nombre d'élèves, voir compte 21932.3612.01
503.3653.0	Subvention piscine Orbe	21933.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif, piscine d'Orbe				3 400,00		3 400,00	Split EP/ES selon nombre d'élèves, voir compte 21932.3636.01

		21933.4630.00	Subventions de la Confédération, échanges linguistiques					1 000,00	-1 000,00	Nouveau compte MCH2. Movetia agence nationale pour promotion échanges linguistiques
520.3657,1	Activités pédagogiques, Houston		Non attribué en 2026	15 907,54	0,00		0,00		0,00	
<b>500</b>	<b>AUTORITES</b>	<b>2199</b>	<b>AUTORITES</b>	<b>Cptes 2024</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Différence</b>	<b>Commentaires</b>
		<b>21990</b>	<b>CI-conseil intercommunal</b>	<b>3 780,00</b>	<b>5 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 000,00</b>	
500	Conseil Intercommunal	21990.3000.00	Conseil intercommunal CI, jetons de présence	3 780,00	5 000,00		5 000,00		0,00	
		21990.3099.00	Autres charges du personnel, cadeaux ou repas				1 000,00		1 000,00	Split avec CODIR, voir compte 21991.3099.00
		<b>21991</b>	<b>CODIR-comité de direction</b>	<b>71 121,20</b>	<b>79 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>80 900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 400,00</b>	
500.3002	Comité de direction	21991.3000.00	Salaires des autorités et commissions, CODIR	55 335,00	60 000,00		60 000,00		0,00	
500.3060	Indemnisation, remboursement de frais	21991.3001.00	Paiements aux autorités et commissions, frais forfaitaires	7 200,00	7 300,00		7 200,00		-100,00	
500.3030	Cotisations aux ass. sociales. AVS/AI/APG/AC	21991.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	4 759,55	5 600,00		4 100,00		-1 500,00	
503.3050	Assurance maladie et accidents	21991.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents				900,00		900,00	
		21991.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales				1 600,00		1 600,00	2,62% - nouveau compte MCH2
500.3170	Frais de réceptions Codir et C.I.	21991.3099.00	Autres charges du personnel, cadeaux ou repas	2 624,95	5 000,00		4 000,00		-1 000,00	Split avec CI : CHF 1'000, voir compte 219990.3099.00
500.3189	Frais de départ CODIR	21991.3099.01	Autres charges du personnel, frais départ CODIR	499,00	300,00		2 000,00		1 700,00	Fin législature
500.3100	Imprimés, fournitures	21991.3100.00	Matériel de bureau	402,70	1 000,00		500,00		-500,00	CODIR / Bavois, selon comptes 2024
500.3100.1	Cotisations Gas VD	21991.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif, GAS-VD	300,00	300,00		600,00		300,00	Nouvelle cotisation depuis 2025
		<b>21992</b>	<b>CET-conseil d'établissement</b>	<b>2 679,97</b>	<b>4 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 000,00</b>	
500.3004.1	Conseil d'établissement	21992.3000.00	Conseil d'établissement CET, jetons de présence	1 360,00	3 000,00		2 000,00		-1 000,00	
500.3170.1	Projet C.E.T, conférences	21992.3130.00	Prestations de services de tiers, projet CET, conférences	1 319,97	1 500,00		1 500,00		0,00	
<b>501</b>	<b>ADMINISTRATION DE L'ASSOCIATION</b>	<b>21993</b>	<b>Administration</b>	<b>121 571,68</b>	<b>141 990,00</b>	<b>0,00</b>	<b>300 020,00</b>	<b>0,00</b>	<b>158 030,00</b>	
501.3011	Traitements bruts du personnel administratif	21993.3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	50 304,61	72 000,00		72 000,00		0,00	
501.3060	Indemnisation, remboursement de frais	21993.3049.00	Autres indemnités forfaitaires, frais administration	1 680,00	500,00		720,00		220,00	Secrétaire : forfait tél et Dépl.
501.3030	Cotisations ass. sociales. AVS/AI/APG/AC	21993.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	5 186,19	6 840,00		4 900,00		-1 940,00	
501.3040	Cotisations caisse de prévoyance	21993.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	6 098,50	7 500,00		7 100,00		-400,00	
501.3050	Cotisations assurances maladie et accidents	21993.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	750,01	2 300,00		1 100,00		-1 200,00	
		21993.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales				1 900,00		1 900,00	2,62% - nouveau compte MCH2
		21993.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie				600,00		600,00	0,83% - nouveau compte MCH2
501.3092.0	Frais de recherche de personnel	21993.3091.00	Recrutement du personnel	1 811,75	0,00		0,00		0,00	
501.3189.0	Repas d'ancienneté, retraités	21993.3099.00	Autres charges du personnel, cadeaux	560,00	1 000,00		1 000,00		0,00	
501.3100	Imprimés, fournitures	21993.3100.00	Matériel de bureau	2 403,25	1 600,00		1 800,00		200,00	
501.3181	Affranchissement, frais de port	21993.3130.00	Prestations de services de tiers, frais de port	415,90	500,00		500,00		0,00	
501.3180	Frais téléphone fixe	21993.3130.01	Prestations de services de tiers, frais de téléphones bourse et CODIR	335,25	0,00		1 350,00		1 350,00	Téléphonie Asior Montcherand
501.3111	Informatique	21993.3130.02	Prestations de services de tiers, prestations informatiques	12 213,70	5 000,00		5 000,00		0,00	
501.3111.1	Site Internet	21993.3130.03	Prestations de services de tiers, hébergement site internet	437,33	650,00		650,00		0,00	
501.3182	Location fibre optique	21993.3130.04	Prestations de services de tiers, location fibre optique	9 729,00	9 700,00		9 700,00		0,00	
501.3185	Contrôle fiduciaire	21993.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc., contrôle fiduciaire	3 459,20	3 500,00		3 500,00		0,00	
501.3187	Honoraires et frais d'expertises	21993.3132.01	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	1 463,00	0,00		1 500,00		1 500,00	
		21993.3132.02	Honoraire conseils externes, création site internet		0,00		12 000,00		12 000,00	Prévision nouveau site internet et nouveau logo
501.3189	Frais divers	21993.3132.03	Honoraires conseils externes, frais de poursuite et contentieux	491,70	300,00		300,00		0,00	MCH2 : nouveau compte
501.3110	Hébergement et licences	21993.3133.00	Charges d'utilisation informatiques, Hébergement et licences	3 519,38	5 000,00		3 000,00		-2 000,00	Réévaluation des besoins et du contrat
501.3186.1	Assurances RC, Eca, mobilier	21993.3134.00	Primes d'assurances choses, RC, ECA, mobilier	5 946,38	12 000,00		6 000,00		-6 000,00	Une partie sur collège de Montcherand
501.3186	Assurances des élèves	21993.3134.01	Primes d'assurances choses, accidents élèves	14 041,30	13 000,00		14 500,00		1 500,00	Augmentation du nombre d'élèves
501.3061.0	Frais pour usage de véhicules privés	21993.3170.00	Remboursements de frais effectifs, frais véhicules privés	127,00	100,00		100,00		0,00	
501.3183	Frais bancaires	21993.3420.00	Acquisition et administration de capital, frais BCV ASIOR	598,23	500,00		800,00		300,00	
		21993.3612.00	Prestations de services de tiers, commune d'Orbe				150 000,00		150 000,00	Prévision pour interventions des services de la commune d'Orbe en tant que support pour l'administration des RH, la gestion des bâtiments, la construction du nouveau collège, etc.
		21993.3920.00	Loyers bureaux ASIOR Montcherand							A définir. Voir compte 21700.4920.00
<b>503</b>	<b>Parascolaires, Sports facultatifs, CEF</b>	<b>21994</b>	<b>Parascolaire, sports facultatifs, CEF</b>	<b>43 863,07</b>	<b>91 010,00</b>	<b>19 000,00</b>	<b>108 780,00</b>	<b>19 000,00</b>	<b>17 770,00</b>	
503.3011	Personnel administratif parascolaire	21994.3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation, parascolaire	0,00	30 000,00		30 000,00		0,00	
503.3011.1	Traitement Sport facultatif	21994.3010.01	Salaires du personnel administratif et d'exploitation, sports facultatifs	22 922,17	21 000,00		23 000,00		2 000,00	
503.3011.2	Traitement conseillère école famille	21994.3010.02	Salaires du personnel administratif et d'exploitation, conseil école-famille	38 220,00	38 300,00		39 000,00		700,00	
503.3060.1	Frais Ecole-Famille	21992.3049.00	Autres indemnités forfaitaires	750,10	700,00		360,00		-340,00	Frais de parking
	Cotisations ass. sociales. AVS/AI/APG/AC	21994.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs				6 200,00		6 200,00	
	Cotisations caisse de prévoyance	21994.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions				5 100,00		5 100,00	Estimation + primes 2025
	Cotisations assurances maladie et accidents	21994.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents				1 100,00		1 100,00	
		21994.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales				2 450,00		2 450,00	2,62% - nouveau compte MCH2

		21994.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie				600,00		600,00	0,83% - nouveau compte MCH2
503,3100	Imprimés, fournitures	21994.3100.00	Matériel de bureau, frais conseil école-famille	0,00	250,00		250,00		0,00	
503.3181.1	Natel Ecole-famille	21994.3130.00	Prestations de services de tiers, frais téléphone école-famille	713,80	760,00		720,00		-40,00	
503,4510	Canton remb. sport facultatif	21994.4611.00	Dédommagements des cantons et concordats, sports facultatifs	-18 743,00		19 000,00		12 500,00	6 500,00	Split MCH2 Canton et CH. Selon répartition comptes 2024, voir compte 21994.4630.00
		21994.4630.00	Subventions de la Confédération, sports facultatifs					6 500,00	-6 500,00	Split MCH2 Canton et CH. Selon répartition comptes 2024, voir compte 21994.4611.00
		<b>Total intermédiaire</b>	<b>Ecoles obligatoires</b>		<b>6 201 783,52</b>	<b>358 800,00</b>	<b>6 119 046,14</b>	<b>541 800,00</b>		
		<b>21999.4612.00</b>	<b>Ecoles obligatoires, part communes</b>			<b>5 842 983,52</b>		<b>5 577 246,14</b>	<b>-265 737,38</b>	
	<b>Service médical des écoles</b>	<b>4330</b>	<b>SERVICE MEDICAL DES ECOLES</b>	<b>Cptes 2024</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>		<b>Commentaires</b>
		<b>43300</b>	<b>Service médical école primaire</b>	<b>24 662,17</b>	<b>25 800,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>33 500,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>7 700,00</b>	
510.3650.3	Précarité menstruelle	43300.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures, précarité menstruelle	0,00	500,00		300,00		-200,00	
510.3650	Animation santé	43300.3101.01	Matériel d'exploitation, fournitures, animation santé	8 720,75	7 000,00		5 500,00		-1 500,00	CHF 4'000.- Prévision budgétaire en vue de l'acquisition de 5 chaises pour le dentiste scolaire.
510.3650.1	Pharmacie, petit matériel	43300.3106.00	Matériel médical et de laboratoire, pharmacie	1 200,00	1 200,00		1 200,00		0,00	
510.3185.01	Visites de dépistage dentaire	43300.3130.00	Prestations de services de tiers, dentiste scolaire	6 229,95	8 000,00		10 000,00		2 000,00	
510.3185.0	Médecine scolaire	43300.3130.01	Prestations de services de tiers, médecin scolaire	5 871,47	6 500,00		6 500,00		0,00	
510.3011.2	Traitements bruts du personnel animation santé	43300.3130.02	Prestations de services de tiers, animation santé cours	2 640,00	2 600,00		10 000,00		7 400,00	Modification MCH2 : Prestations de tiers Jordan + Ass. D'Ecole
510.4651.0	Subvention animation santé	43300.4611.00	Dédommagements des cantons et concordats, subvention animation santé	0,00		1 000,00		1 000,00	0,00	
		<b>43301</b>	<b>Service médical école secondaire</b>	<b>-1 679,30</b>	<b>19 800,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>20 200,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>400,00</b>	
520.3650.3	Précarité menstruelle	43301.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures, précarité menstruelle	0,00	1 300,00		1 000,00		-300,00	
520.3650	Animation santé	43301.3101.01	Matériel d'exploitation, fournitures, animation santé divers	440,00	6 000,00		6 000,00		0,00	
520.3650.1	Pharmacie, petit matériel	43301.3106.00	Matériel médical et de laboratoire, pharmacie	0,00	1 000,00		1 000,00		0,00	
520.3185.01	Visites de dépistage dentaire	43301.3130.00	Prestations de services de tiers, dentiste scolaire	1 743,40	4 000,00		5 000,00		1 000,00	
520.3185.0	Médecine scolaire	43301.3130.01	Prestations de services de tiers, médecin scolaire	0,00	2 500,00		2 500,00		0,00	
520.3011.2	Traitements bruts du personnel animation santé	43301.3130.02	Prestations de services de tiers, animation santé cours	0,00	1 500,00		1 000,00		-500,00	
520.3650.2	Cours premier secours élèves 10S	43301.3130.03	Prestations de services de tiers, cours premiers secours	3 637,30	3 500,00		3 700,00		200,00	
520.4651	Subvention animation santé	43301.4611.00	Dédommagements des cantons et concordats, subvention animation santé	0,00		1 000,00		1 000,00	0,00	
510,4300	Remb. De tiers, amortissement fact. Médecin		Non attribué en 2026	-7 500,00	0,00		0,00		0,00	
		<b>Total</b>	<b>Service médical des écoles</b>	<b>22 982,87</b>	<b>45 600,00</b>	<b>2 000,00</b>	<b>53 700,00</b>	<b>2 000,00</b>		
		<b>43300.4612.00</b>	<b>Service médical des écoles, part communes</b>			<b>43 600,00</b>		<b>51 700,00</b>	<b>8 100,00</b>	
	<b>Récapitulatif</b>	<b>200</b>	<b>Ecoles obligatoires</b>		<b>6 201 783,52</b>	<b>358 800,00</b>	<b>6 119 046,14</b>	<b>541 800,00</b>	<b>-265 737,38</b>	
		<b>433</b>	<b>Service médical école</b>		<b>45 600,00</b>	<b>2 000,00</b>	<b>53 700,00</b>	<b>2 000,00</b>	<b>8 100,00</b>	
			<b>Totalisation sans les parts communes</b>		<b>6 247 383,52</b>	<b>360 800,00</b>	<b>6 172 746,14</b>	<b>543 800,00</b>	<b>-257 637,38</b>	
			<b>Totalisation des parts communes</b>			<b>5 886 583,52</b>		<b>5 628 946,14</b>	<b>-257 637,38</b>	
			<b>Totalisation avec les parts communes</b>		<b>6 247 383,52</b>	<b>6 247 383,52</b>	<b>6 172 746,14</b>	<b>6 172 746,14</b>		