

*COMMUNE  
DE  
L'ABBAYE*



*BUDGET 2022*

# TABLE DES MATIERES

## Budget de fonctionnement 2022

|  |       |         |             |
|--|-------|---------|-------------|
| Préavis no 10/2021 (exposé)  | pages | 1 à 7   | ( 7 pages)  |
| Budget de fonctionnement<br>(avec les commentaires en vis-à-vis)   | pages | 8 à 14  | ( 7 pages)  |
| Répartition par natures  | pages | 15      | recto/verso |
| Tableau des amortissements<br>Tableau de répartition des intérêts  | page  | 16 + 17 | ( 2 pages)  |
| Tableau des investissements<br>(à titre d'information)<br>(selon art. 18 RÈGLEMENT sur la comptabilité des communes) | page  | 18 + 19 | ( 2 pages)  |

### \* \* \* \* Annexes \* \* \* \*

|   |                         |       |
|---|-------------------------|-------|
| Association scolaire intercommunale de<br>la Vallée de Joux       | <b>Annexe A</b> – pages | 1 à 4 |
| Groupement forestier du Mollendruz                                | <b>Annexe B</b> – page  | 5     |
| Protection civile   | <b>Annexe C</b> – page  | 6     |
| Service de défense incendie et secours<br>Vallée de Joux (SDISVJ) | <b>Annexe D</b> – pages | 7 à 8 |
| Ordures ménagères<br>Vallée de Joux                               | <b>Annexe E</b> – pages | 9     |



Municipalité

Au Conseil communal de L'Abbaye

L'Abbaye, le 1<sup>er</sup> novembre 2021

## Préavis municipal n° 10/2021 Budget 2022

Madame la Présidente,  
Mesdames, Messieurs les Conseillères et Conseillers,

En vertu des dispositions en vigueur, la Municipalité vous soumet le budget de la Commune de L'Abbaye pour **l'année 2022**.

Vous trouverez dans ce fascicule la récapitulation avec charges et produits par dicastère, par comptes de fonctionnement et par natures. En annexe vous trouverez également le budget :

- Annexe A du Groupement scolaire de la Vallée de Joux,
- Annexe B du Groupement forestier du Mollendruz
- Annexe C Protection civile Jura Nord Vaudois
- Annexe D du Service de défense incendie et de secours de la Vallée de Joux.
- Annexe E Déchets Vallée de Joux (décompte intercommunal)

Le tableau des investissements comme mentionné à l'art.18 du RÈGLEMENT sur la comptabilité des communes est joint à ce fascicule, à titre d'information.

**"Plan des dépenses d'investissements"**

*Art. 18. – La municipalité établit annuellement le plan des dépenses d'investissements. Ce plan est présenté au conseil général ou communal, en même temps que le budget de fonctionnement ; il n'est pas soumis au vote."*

Le montant des amortissements obligatoires est de frs. 472'715.00 (c.f. "tableau des amortissements")

**Le budget 2022 prévoit :**

|                            |             |                          |
|----------------------------|-------------|--------------------------|
| Aux charges                | frs.        | 7'984'085.50             |
| Aux recettes               | frs.        | <u>7'817'958.00</u>      |
| <b>Excédent de charges</b> | <b>frs.</b> | <b><u>166'127.50</u></b> |

Le Budget 2021 prévoyait :

|                            |             |                          |
|----------------------------|-------------|--------------------------|
| Aux charges                | frs.        | 7'493'542.00             |
| Aux recettes               | frs.        | <u>7'195'481.00</u>      |
| <b>Excédent de charges</b> | <b>frs.</b> | <b><u>298'061.00</u></b> |

\*\*\*\*\*

Ce premier budget de la nouvelle législature a été élaboré en s'appuyant sur le plan de législature, ainsi que sur le plan d'investissement. Ce dernier n'est pas un document suffisant pour accomplir un tel exercice. Votre exécutif communal espère à nouveau par ce biais apporter une vision claire sur ce qu'il veut et doit entreprendre à court et moyen terme, ainsi que de permettre une planification audacieuse, mais néanmoins réaliste et responsable !

Le programme de législature a été conçu parallèlement à la réalisation du plan des investissements découlant sur le plafond d'endettement de la législature, et donnant les lignes directrices des budgets de fonctionnement.

Cette dernière législature a mis en avant un nouveau mode de fonctionnement nécessitant des plans directeurs à tout va pour bénéficier d'accords et d'aides cantonales et/ou fédérales. Enlevant de facto une partie décisionnelle non négligeable à votre autorité exécutive, sans pour autant lui enlever sa participation financière. Aussi, votre municipalité va s'engager à ce que chaque participation financière soit assortie d'une réelle compétence décisionnelle. Néanmoins, cette situation est déjà mise en lumière dans ce budget.

La situation économique pour les années 2021 et 2022 n'a pas fondamentalement changé par rapport aux dernières prévisions du KOF (Centre de recherches conjoncturelles) en juin. Cependant, les goulets d'étranglement de livraison dans l'économie mondiale et la pandémie en Suisse rendent les prévisions pour l'année en cours un peu plus prudentes. Cela repousse en partie la reprise à 2022, pour laquelle les prévisions actuelles impliquent une légère révision à la hausse. Le taux de croissance du PIB prévu pour 2022 est de 3,2 %. Le taux de croissance du PIB prévu est de 3,2 % pour cette année.

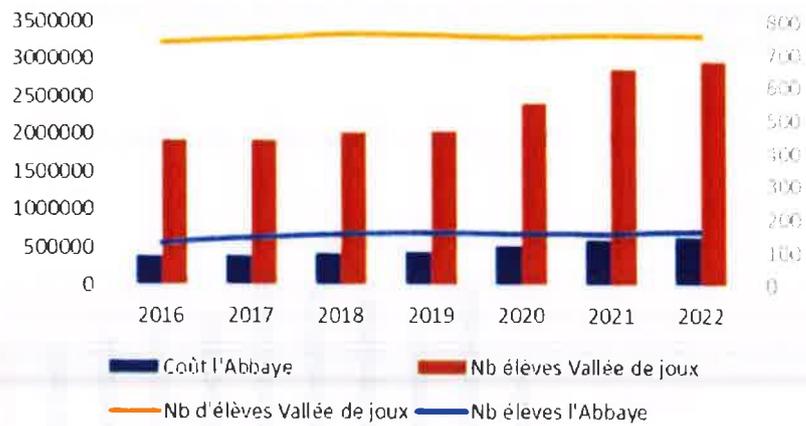
La nouvelle prévision d'inflation conditionnelle de la BNS (Banque nationale suisse) pour cette année et l'année prochaine est légèrement plus élevée que la prévision de juin. La raison principale en est à nouveau une légère hausse des prix des produits pétroliers et des biens affectés par des goulets d'étranglement de livraison. À long terme, la prévision d'inflation est pratiquement inchangée par rapport à celle de juin. Pour 2021, la nouvelle prévision est de 0,5% (précéd.0,4%), pour 2022 de 0,7% (précéd.0,6%) et pour 2023 de 0,6%.

Fort de ce constat, le déficit prévu pour 2022 s'élève à 166'127.50 francs, en tenant compte de la reprise (prélèvement) sur le Fonds de réserve de 150'000.00 francs (compte 220.4809) afin de pouvoir effectuer les travaux d'entretien routier d'une part et compenser la hausse de certaines charges d'autre part.

Fort heureusement, les comptes témoignent d'un seul exercice négatif depuis 2017. Ce budget 2022 a été une fois encore "compliqué" à établir mais affiche "une maîtrise" correcte des finances. Il n'est certes pas positif, mais crédible dans un contexte mouvementé et difficile à prévoir. Le total des revenus se monte à 7'817'958 francs, soit une nette augmentation de 8.6% par rapport au budget 2021. Cela s'explique surtout par l'impôt sur le revenu des personnes physiques, notre principale entrée qui nous offre une certaine stabilité. Le total des charges s'élève à 7'984'085.50 francs soit une progression de 6.5 % par rapport au budget de l'an dernier.

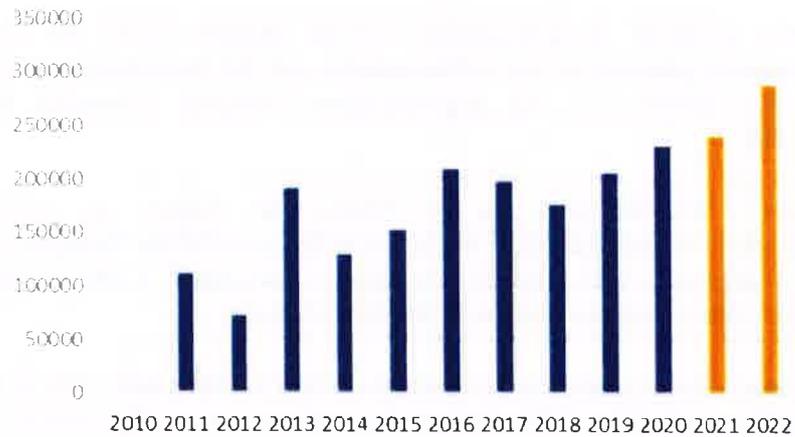
Les ressources allouées dans le domaine de l'enseignement sont en hausse de 661'441 francs (+18% depuis le dernier exercice comptable 2020. Il est à noter que 80'000 francs sont issus de l'UAPE repris du compte 730.3655.4), alors que le nombre d'élève n'a augmenté que de 4 sur l'ensemble de la Vallée et que l'on entend parler de l'école du futur et d'un investissement à venir de près de 17 millions de francs.

### Chapitre 510 et 520 Evolution 2016 - 2022



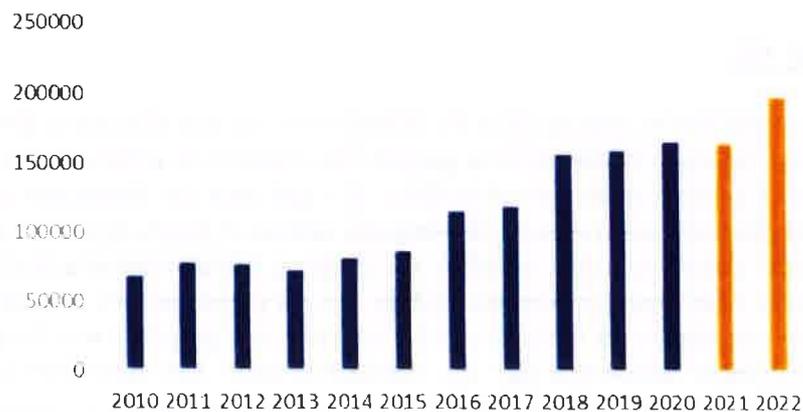
Les subventions à AJOVAL ont augmenté quant à elles de 25% depuis 2020, soit de 57'791 francs.

### 730.3655.31 et 4520 Subvention AJOVAL

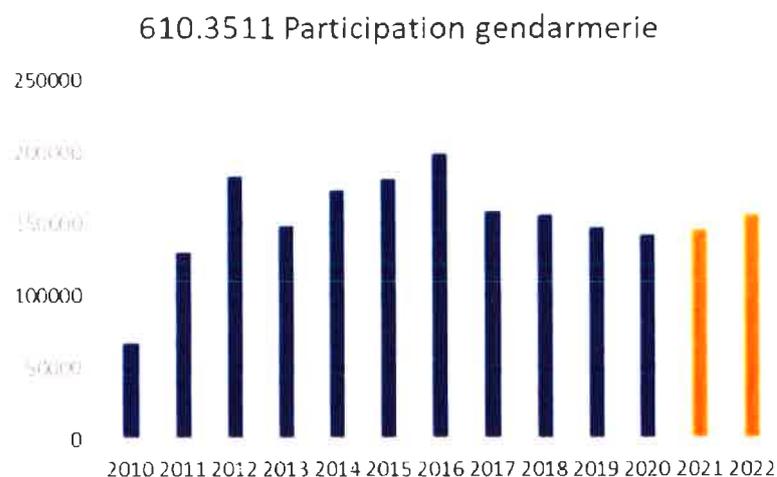


La contribution au trafic régional voit aussi un bond en avant avec une augmentation marquée de 19.4 %, soit 32'020 francs.

### 180.3657 Contribution (lignes trafic régional bassin 1)



La participation à la gendarmerie augmente dans une moindre mesure de 9.75%, soit un montant de 13'855 francs.



De manière générale, la municipalité tient de manière stricte les cordons de la bourse sur l'administration générale et les infrastructures qui lui incombent, mais doit faire face comme expliqué en préambule à des augmentations étatiques constantes sans réelle compétence décisionnelle.

Le budget d'investissement est en hausse par rapport au précédent. Cette politique d'investissement va se poursuivre en fonction des possibilités financières. S'agissant de la dette, qui reste "contenue", elle poursuit une "légère croissance". Cette progression s'explique par le financement des investissements et le déficit budgétaire.

Les dépenses seront consenties en fonction de leur priorité, des coûts et d'un éventuel retour sur investissement possible. L'évolution économique sera également un indicateur sur la planification, la vigilance restant de mise.

Et pour conclure et non sans citer mon collègue syndic d'Yvorne, c'est un budget qui donne des ailes. Mais, pour rester dans la métaphore aviaire, sa concrétisation dépendra clairement de ce qu'il nous restera de plumes une fois que l'Etat aura prélevé le blanc et les deux cuisses.

**Christophe BIFRARE**

### **Forêts n° 322**

La gestion des forêts communales est étroitement liée aux directives cantonales, qui définissent par un plan précis, l'entretien et la gestion des zones. Ces différents travaux visent à conserver d'une part l'existant et de prévoir le futur. Il s'agit ainsi de déterminer la stratégie à long terme (50 ans et plus) en tenant compte des impacts actuels et futurs liés au changement climatique. Ce changement climatique, dont les effets sur la nature se manifestent concrètement depuis quelques temps, auront des répercussions inévitables sur nos paysages. Les périodes de forte chaleur ont et auront des conséquences néfastes sur les résineux qui peuplent nos forêts. Le Jura et sa chaîne sont directement concernés par ces transformations. Les directives cantonales sont donc à prendre en considération afin d'anticiper au mieux ces défis. La commune de L'Abbaye peut néanmoins compter sur les compétences et l'expertise de Mme América Croisier, garde forestière ainsi que de M. Jan-Matti Keller, inspecteur des forêts des arrondissement 11 et 16.

Concernant le prix du bois exploité dans les forêts communales (épicéa principalement), nous observons depuis quelques temps une forte demande qui influence directement le prix de vente. A titre de comparaison, le prix du mètre cube était d'environ frs 60.- en 2020, alors que depuis peu il se négocie entre frs 65.- et frs 80.- le mètre cube. Ainsi et sur la base des informations actuelles du marché du bois, la tendance à la hausse se confirme. Toutefois il est difficile de déterminer précisément les montants en raison des fluctuations des prix, tributaire également des conditions météorologiques.

### Alpages n°328

Les entretiens des 8 chalets d'alpage dont la commune est propriétaire se poursuivent afin de maintenir en état ce patrimoine typique du bâti de nos pâturages. La participation à la journée organisée par la société vaudoise d'économie alpestre (SVEA) a pu mettre en évidence la qualité des alpages ainsi que leurs gestions. Cependant, une réflexion globale de concert avec les villages, devra se faire pour l'approvisionnement en eau (probablement aussi en électricité) des chalets, notamment ceux qui produisent ces excellents fromages qui contribuent à la renommée et au rayonnement de la commune de L'Abbaye.

### Cohésion sociale

Ce chapitre comprend le service social communal, la prévoyance sociale cantonale ainsi que la santé publique.

La prévoyance sociale cantonale comprend un poste important, à savoir la « Facture sociale », je vous propose donc quelques explications pour votre compréhension, éléments certes repris d'un précédent préavis, mais qui seront fort utiles aux nouveaux conseillers et conseillères.

La Facture sociale désigne la participation des communes à l'ensemble de la charge financière nette des dépenses sociales cantonales. Trouvant son origine à la fin des années septante, elle a connu depuis lors différentes modifications, négociées à plusieurs reprises entre le canton et les communes, portant aussi bien sur la répartition entre les entités publiques que sur son contenu.

**Patrick BERKTOLD**

### Dicastère Bâtiments, compte n°35

Mon objectif est d'engager une réflexion globale pour les bâtiments communaux, notamment au niveau de leurs dépenses énergétiques.

#### 351 Hôtel de Ville

Il y a lieu de faire un assainissement de l'enveloppe thermique de ce bâtiment. Son architecture n'est pas un atout pour une rentabilité thermique idéale ; cependant, c'est un défi que l'on se doit de relever.

#### 354 Bâtiment de la protection civile

Aucun travail majeur n'est prévu pour 2022

#### 355, 356, 357, locaux techniques, voirie, feu et ambulance

Les travaux d'assainissement sont réalisés.

#### 358 Bâtiment divers (Halle CFF – Tour – Fortins)

Le remplacement de la toiture du fortin « le nid » doit être effectué, il fera l'objet d'un préavis.

### 610 Police

À la suite de la décision du Conseil, un contrôle des parkings devra être envisagé. L'option envisagée est de faire appel à des AFP.

A ce jour, nous n'avons pas plus de précision à ce sujet.

**Luc BERNEY**

### Dicastère Déchets, compte n°45

La gestion des déchets se fait dans le cadre d'une entente intercommunale Vallée de Joux.

La tenue de la comptabilité en a été déléguée à la commune du Chenit et les frais d'exploitation, quant à eux, sont répartis entre les partenaires selon des critères définis.

Nous constatons que les comptes effectifs de ces dernières années et les budgets 2021 et 2022 sont déficitaires.

Nous vous rappelons que ce poste est régi par le principe de la causalité (pollueur-payeur). Ledit principe veut que le détenteur des déchets en assume l'élimination ; ce qui veut dire que normalement les coûts doivent être financés par les taxes et non par les impôts courants (mis à part certaines exceptions).

A cela vient s'ajouter le fait que les bennes à verre et à papier dans les différents éco-points, financées historiquement par l'entente des communes, devraient être remplacées à plus ou moins brève échéance compte tenu de leur état de vétusté.

Fort de ces constats et considérant d'une part que la nouvelle déchetterie intercommunale a été mise en exploitation courant 2020 (peu de recul sur l'exploitation) et d'autre part que les taxes ne doivent pas être inférieures au coût total des déchets à moyen terme, il a été décidé dans le cadre du budget de retenir les hypothèses suivantes :

- Pas d'investissement particulier pour l'exercice 2022.
- Examen des coûts d'exploitation et des opportunités visant à mieux valoriser les déchets. Les impacts en lien avec ces mesures pourraient se faire pleinement ressentir à partir de 2023.
- Maintien de la taxe en l'état actuel pour 2022 tout en étant conscient que cette dernière pourrait être amenée à évoluer dans les années à venir.

### Taxes communales sur les déchets

Conformément à l'art. 12 A et B du règlement communal de la gestion des déchets (en vigueur depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2013), la Municipalité **fixe**, pour **l'année 2022**, le montant des taxes comme suit:

#### Taxe forfaitaire Ménage

frs. 130.- par an (TVA non comprise) par ménage,

frs. 25.- par an (TVA non comprise) par habitant de plus de 18 ans.

#### Taxe forfaitaire Entreprise

frs. 100.- par an (TVA non comprise) pour les entreprises selon art. 6 al. 6 du règlement communal sur la gestion des déchets.

frs. 50.- par an (TVA non comprise) pour les entreprises qui sont tenues d'éliminer elles-mêmes et à leurs frais les déchets qu'elles détiennent.

#### Taxe forfaitaire Résidence secondaire, maison et appartement de vacances

frs. 180.- par an (TVA non comprise), perçu du propriétaire ou du locataire

**Ces montants sont les mêmes que ceux appliqués depuis l'entrée en vigueur du règlement.**

**Enseignement primaire et secondaire.**

Pour l'élaboration de son budget, le comité de direction de l'ASIVJ s'est basé sur le fonctionnement d'une année normale (comme 2021) en prenant en compte la professionnalisation de l'ASIVJ avec, notamment, les besoins du nouveau secrétariat général et l'achat des affichages numériques frontaux.

L'année 2022 représente une année de transition. Dès la rentrée scolaire 2022-2023, de nouvelles prestations devront être fournies par l'ASIVJ comme l'extension de l'accueil de jour en réponse aux exigences de la Loi sur l'accueil de jour : pour les classes 1 à 6P, il s'agira d'introduire l'accueil du matin dès 6h30. Cela a des conséquences sur l'accueil en lui-même, dont la prestation a été déléguée à AJOVAL et sur les transports supplémentaires à mettre en place. Pour les classes 7 et 8P : une nouvelle prestation d'accueil devra être offerte également l'après-midi en fonction des normes cantonales.

Pour rappel, les fonctions de l'ASIVJ sont les suivantes :

**Bâtiments :** L'ASIVJ doit établir une étroite collaboration avec les communes et les villages. Elle doit collaborer avec les responsables des bâtiments ainsi que les concierges. Elle doit organiser la gestion des projets en lien avec les objectifs pédagogiques de la DGEO (ANF)

**Transports :** l'ASIVJ doit collaborer avec l'AVJ et Travys (8 lignes de bus dédiées aux élèves). Organiser les transports réguliers. Organiser les transports des camps d'été et d'hiver ainsi que des courses d'école.

**APEMS – APMI – UAPE :** L'ASIVJ s'occupe de mettre en place les structures d'accueil, de la coordination avec AJOVAL, d'organiser la convention pour les repas, et de coordonner les transports pour l'accueil de midi.

**Patrouilleurs :** L'ASIVJ s'occupe du planning et de la formation des patrouilleurs. L'équipe des patrouilleurs de l'ASIVJ est composée de 18 adultes sur les sites de Le Sentier/L'Orient Le Lieu/Les Bioux Le Brassus. C'est aussi 18 élèves sur les sites des Cytises et du Brassus. L'ASIVJ s'occupe aussi de la coordination avec la prévention routière

**Cuisine scolaire :** Le personnel de l'ASIVJ pour le restaurant scolaire est composé 1 cuisinier et 1 aide de cuisine. Ils préparent environ 12'000 repas par année. L'ASIVJ gère aussi les inscriptions via la plateforme MonPortail et la facturation aux parents.

**Accueil de midi au réfectoire :** il y a 4 accueillantes de midi qui ont pour mission d'accueillir et de surveiller les élèves pendant la pause de midi. Diverses activités sont proposées, le sport, la médiathèque ou encore le café éphémère.

**Devoirs surveillés :** L'ASIVJ a aussi la charge d'organiser les devoirs surveillés. Il y a 3 surveillantes aux Cytises et une surveillante Chez-le-Maître. La gestion des inscriptions ainsi que des absences s'effectuent sur la plateforme MonPortail.

**Activités extrascolaires :** L'ASIVJ doit aussi s'occuper de la gestion administrative des activités extrascolaires, de la gestion des budgets courses d'école - camps été/hiver pour les cycles primaire et secondaire, sorties culturelles de la Vallée de Joux, prévention de la santé en milieu scolaire en collaboration avec l'infirmière scolaire.

**Médiathèque :** L'ASIVJ finance et coordonne la partie ouverture du public de la médiathèque. La partie publique représente 8h30 de présence par semaine du mercredi au samedi.

**Carole HARLE**

**Taxes communales d'épuration.**

Conformément à l'annexe au règlement communal sur l'évacuation et l'épuration des eaux, (en vigueur depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2013), la Municipalité fixe, pour l'année 2022, le montant des taxes comme suit:

- Taxe annuelle d'entretien des collecteurs (par bâtiment ou logement) raccordé à frs. 130.-- (TVA non comprise).
- Taxe annuelle d'épuration à frs. 1.90 (TVA non comprise) par m<sup>3</sup> d'eau consommé, selon relevé du compteur. (Pour les bâtiments qui ne sont pas pourvus d'un compteur d'eau, la Municipalité détermine, pour l'année 2022, un forfait à 70 m<sup>3</sup> par personne. 2 enfants = 1 adulte).

Ces montants sont les mêmes que ceux appliqués depuis l'entrée en vigueur du règlement.

Claude PIAZZINI

Au vu de ce qui précède, la Municipalité vous prie, Madame la Présidente, Mesdames, Messieurs les Conseillères et Conseillers, de bien vouloir délibérer et vous prononcer sur la conclusion suivante :

**LE CONSEIL COMMUNAL DE L'ABBAYE**

Vu le préavis n° 10/2021 du 01.11.2021  
Où le rapport de la Commission d'étude  
Considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour :

- **Adopte** le budget pour l'année 2022 de la Commune de L'Abbaye ; celui-ci présente un excédent de charges de **frs 166'127.50**

La Municipalité se tient à l'entière disposition du Conseil et de la Commission de gestion pour tous les renseignements complémentaires souhaités.

Nous vous adressons, Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs les Conseillères et Conseillers, nos salutations distinguées.

Le présent préavis a été adopté par la Municipalité dans sa séance du 1<sup>er</sup> novembre 2021.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic

  
Christophe BIFRARE



La Secrétaire

  
Laetitia NICOD

**Délégués municipaux :** M. Bifrare, Syndic  
MM. Patrick Berktold, Claude Piazzini, Berney Luc  
Mme Carole Harlé

**Commission :** Cabras Roméo, rapporteur  
membres Bignens Yoan, Nadine Touri, Meylan Pascale, Stefan Blondeau  
suppléants Matthieu Reymond, Julia Bifrare, Aubert Sven

*BUDGET DE*

*FONCTIONNEMENT*

101.4361 Traitement du personnel (re-facturation)

Sommes estimées pour les traitements refacturés à L'ASIVJ ainsi que pour les indemnités relatives aux séances du comité de fusion.

110.3170 Réceptions & manifestations

Montant habituel

110.3191 Rétrocession aux villages

Montant selon préavis 10/2019 pour l'année 2022.

111.3011 Traitements

Dans le budget 2021 nous vous informions que le retard accumulé peinait à se résorber et c'est malheureusement toujours le cas. La complexité des dossiers, notamment en matière de police des constructions, y contribue largement. Cependant, la Municipalité essaye, dans la mesure du possible, de trouver le bon compromis, entre les intérêts publics, privés et les nombreuses contraintes imposées par les règlements cantonaux.

Une attention particulière et notamment souhaitée au Pont, village protégé par l'ISOS (Inventaire fédéral des sites construits d'importance nationale). Une refacturation est faite aux requérants, mais elle n'est pas toujours possible.

111.4659 Contributions diverses

Participation du SDIS Vallée de Joux (Frs 7'500.-), ainsi que pour la Fondation de l'Espace Horloger (Frs 5'500.-) pour le travail administratif effectué par la commune.



150.3523 Frais d'exploitation centre sportif

Montant de notre participation selon document de répartition reçu du Centre sportif.

150.3653 Subvention et dons aux sociétés

Nous maintenons le même montant que celui dépensé en 2020

150.3653.2 Subvention (LEM)

Comme en 2020, le montant par habitant est le suivant : 9,50 - pour la participation à la Fédération des Ecoles de Musique, 1.- pour des projets spécifiques et un montant de 6'000.- pour la location des salles, soit un total arrondi à 21'600.-

150.3653.4 Espace Horloger

Clé de répartition identique à celle du Centre sportif nous amène à participer aux frais d'exploitation annuels, soit frs 12.50 / par habitant.

150.3653.6 Magic Pass (Ski-Data)

Participation financement Ski Data, pendant 5 ans (2018 à 2022), soit 2022 dernière année.

160.3189 et 160.3189.1 Frais divers commune (10%) et intercommunaux (10%)

Compte utilisé afin de répondre aux modalités de la convention sur les taxes de séjour.

160.3653 + 160.3658 Subvention Vallée de Joux Tourisme (DON) + 80%

Identique à 2021.

180.3657 Contribution (lignes trafic régional bassin 1)

Montant selon le décompte transmis par le service de la mobilité

220.3520 Péréquation alimentation

Ces montants sont issus des données transmises par l'Etat, basé sur les recettes 2020 avec une estimation sur les PM.

220.3520.0 Décompte année précédente et correction évaluation

Adaptation prévue pour ce chapitre, à la suite des simulations, en fonction des recettes prévues.

220.4520 Péréquation couche population + etc. + 220.4520.1 Péréquation dépenses thématiques

Ces montants sont issus des données transmises par l'Etat, basé sur les recettes 2020.

| Compte     | Désignation                                    | Budget 2022         |                     | Budget 2021       |                     | Comptes 2020        |                     |
|------------|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|            |  | Charges             | Revenus             | Charges           | Revenus             | Charges             | Revenus             |
| <b>150</b> | <b>Sociétés récréatives &amp; culturelles</b>  | <b>471 727.00</b>   |                     | <b>476 215.00</b> |                     | <b>481 647.00</b>   |                     |
| 150.3222   | Intérêts des emprunts                          | 100.00              |                     | 150.00            |                     | 124.00              |                     |
| 150.3311   | Amortissement                                  | 25 600.00           |                     | 6 100.00          |                     | 6 100.00            |                     |
| 150.3523   | Frais d'exploitation centre sportif            | 286 687.00          |                     | 316 000.00        |                     | 350 847.00          |                     |
| 150.3653   | Subvention et dons aux sociétés                | 45 000.00           |                     | 40 000.00         |                     | 44 604.00           |                     |
| 150.3653.0 | Subvention fonctionnement ValTV                | 33 000.00           |                     | 33 000.00         |                     | 31 745.45           |                     |
| 150.3653.2 | Subvention (Loi école de musique)              | 21 600.00           |                     | 21 600.00         |                     | 20 382.50           |                     |
| 150.3653.3 | Subvention Téléski - L'Abbaye                  | 25 000.00           |                     | 25 000.00         |                     | 25 000.00           |                     |
| 150.3653.4 | Subvention Espace Horloger                     | 19 000.00           |                     | 18 625.00         |                     | 18 512.50           |                     |
| 150.3653.5 | Subvention Ludothèque                          | 10 000.00           |                     | 10 000.00         |                     | 10 000.00           |                     |
| 150.3653.6 | Magic Pass (Ski-Data)                          | 5 740.00            |                     | 5 740.00          |                     | 5 740.00            |                     |
| <b>160</b> | <b>Tourisme</b>                                | <b>99 930.00</b>    | <b>80 000.00</b>    | <b>98 930.00</b>  | <b>75 000.00</b>    | <b>100 556.25</b>   | <b>82 814.03</b>    |
| 160.3189   | Frais divers commune (10%)                     | 8 000.00            |                     | 7 500.00          |                     | 8 347.25            |                     |
| 160.3189.1 | Frais divers inter-communaux (10%)             | 8 000.00            |                     | 7 500.00          |                     | 8 281.00            |                     |
| 160.3653   | Subvention Vallée de Joux Tourisme (DON)       | 19 930.00           |                     | 23 930.00         |                     | 17 668.00           |                     |
| 160.3658   | Subvention Vallée de Joux Tourisme (80%)       | 64 000.00           |                     | 60 000.00         |                     | 66 260.00           |                     |
| 160.4066   | Taxes de séjour                                |                     | 80 000.00           |                   | 75 000.00           |                     | 82 814.03           |
| <b>180</b> | <b>Transports publics</b>                      | <b>196 600.00</b>   |                     | <b>163 750.00</b> |                     | <b>164 579.75</b>   |                     |
| 180.3657   | Contribution (lignes trafic régional bassin 1) | 196 600.00          |                     | 163 750.00        |                     | 164 579.75          |                     |
| <b>190</b> | <b>Informatique</b>                            | <b>40 000.00</b>    |                     | <b>41 000.00</b>  |                     | <b>31 048.30</b>    |                     |
| 190.3111   | Ordinateur, logiciel & matériel                | 15 000.00           |                     | 20 000.00         |                     | 10 776.25           |                     |
| 190.3151   | Licences & maintenance & dépannage             | 25 000.00           |                     | 21 000.00         |                     | 20 272.05           |                     |
| <b>2</b>   | <b>Finances</b>                                | <b>1 071 476.00</b> | <b>6 322 698.00</b> | <b>994 452.00</b> | <b>5 747 521.00</b> | <b>1 252 993.08</b> | <b>6 154 254.98</b> |
| <b>210</b> | <b>Impôts</b>                                  | <b>68 500.00</b>    | <b>5 041 387.00</b> | <b>61 500.00</b>  | <b>4 504 950.00</b> | <b>75 070.76</b>    | <b>4 884 138.43</b> |
| 210.3186   | Correction d'arriéré                           |                     |                     |                   |                     |                     |                     |
| 210.3187   | Emoluments de la commission d'impôts           | 30 000.00           |                     | 28 000.00         |                     | 31 079.59           |                     |
| 210.3191   | Impôts dus par la Commune                      | 1 500.00            |                     | 1 500.00          |                     | 1 209.65            |                     |
| 210.3290   | Intérêts rémunérateurs                         | 2 000.00            |                     | 2 000.00          |                     | 1 061.31            |                     |
| 210.3301   | Défalcations d'impôts                          | 35 000.00           |                     | 30 000.00         |                     | 41 720.21           |                     |
| 210.4001   | Impôts sur le revenu PP                        |                     | 3 000 000.00        |                   | 2 675 000.00        |                     | 2 841 973.45        |
| 210.4002   | Impôts sur la fortune PP                       |                     | 550 000.00          |                   | 475 000.00          |                     | 498 015.59          |
| 210.4003   | Impôts à la source                             |                     | 50 000.00           |                   | 40 000.00           |                     | 79 324.05           |
| 210.4003.1 | Impôts spécial étrangers                       |                     | 100.00              |                   | 100.00              |                     |                     |
| 210.4004   | Impôts des frontaliers                         |                     | 750 000.00          |                   | 720 000.00          |                     | 757 257.95          |
| 210.4011   | Impôts sur le bénéfice PM                      |                     | 100 000.00          |                   | 50 000.00           |                     | 95 227.98           |
| 210.4012   | Impôts sur le capital PM                       |                     | 9 000.00            |                   | 6 000.00            |                     | 7 404.47            |
| 210.4013   | Impôts s/immeubles de sociétés                 |                     | 500.00              |                   | 500.00              |                     | 4 726.40            |
| 210.4020   | Impôts foncier                                 |                     | 285 000.00          |                   | 275 000.00          |                     | 271 625.10          |
| 210.4040   | Droits de mutation                             |                     | 95 000.00           |                   | 95 000.00           |                     | 129 090.45          |
| 210.4050   | Impôts sur les successions & donations         |                     | 50 000.00           |                   | 20 000.00           |                     | 84 633.75           |
| 210.4061   | Impôts sur les chiens                          |                     | 12 500.00           |                   | 11 500.00           |                     | 10 850.00           |
| 210.4090   | Impôts reçus après défalcation                 |                     | 5 000.00            |                   | 2 000.00            |                     | 28.04               |
| 210.4100   | Impôts sur les patentes                        |                     | 600.00              |                   | 600.00              |                     | 600.00              |
| 210.4319   | Frais poursuites                               |                     | 3 500.00            |                   | 2 500.00            |                     | 4 409.95            |
| 210.4362   | Rembour. frais & intérêts de retard            |                     | 30 000.00           |                   | 30 000.00           |                     | 28 779.46           |
| 210.4370   | Amende LMSD                                    |                     |                     |                   |                     |                     | 4 781.20            |
| 210.4411   | Part sur les gains immobiliers                 |                     | 90 000.00           |                   | 85 000.00           |                     | 52 955.50           |
| 210.4510   | Compensation canton RIE III                    |                     | 10 187.00           |                   | 16 750.00           |                     | 12 455.09           |
| <b>22</b>  | <b>Services financiers</b>                     | <b>1 002 976.00</b> | <b>1 281 311.00</b> | <b>932 952.00</b> | <b>1 242 571.00</b> | <b>1 167 922.32</b> | <b>1 220 397.00</b> |
| <b>220</b> | <b>Service de la dette</b>                     | <b>992 976.00</b>   | <b>1 233 311.00</b> | <b>922 952.00</b> | <b>1 194 571.00</b> | <b>1 167 922.32</b> | <b>1 220 397.00</b> |
| 220.3210   | Intérêts sur compte courant                    | 40.00               |                     | 100.00            |                     | 0.32                |                     |
| 220.3321   | Amortissement suppl.                           |                     |                     |                   |                     |                     |                     |
| 220.3520   | Péréquation alimentation                       | 947 936.00          |                     | 911 852.00        |                     | 906 057.00          |                     |
| 220.3520.0 | Année précédente et correction évaluation      | 45 000.00           |                     | 11 000.00         |                     | 113 865.00          |                     |
| 220.3809   | Attribution Fonds de réserve                   |                     |                     |                   |                     | 148 000.00          |                     |
| 220.4242   | Gains sur terrain                              |                     |                     |                   |                     |                     | 30 000.00           |
| 220.4520   | Péréquation couche population + etc...         |                     | 733 545.00          |                   | 811 218.00          |                     | 809 131.00          |
| 220.4520.1 | Péréquation dépenses thématiques               |                     | 349 766.00          |                   | 383 353.00          |                     | 381 266.00          |
| 220.4809   | Retrait Fonds de réserve                       |                     | 150 000.00          |                   |                     |                     |                     |
| <b>221</b> | <b>Rendement des titres &amp; créances</b>     | <b>10 000.00</b>    | <b>48 000.00</b>    | <b>10 000.00</b>  | <b>48 000.00</b>    | <b>10 000.00</b>    | <b>49 719.55</b>    |
| 221.3199   | Attribution perte sur débiteurs                | 10 000.00           |                     | 10 000.00         |                     | 10 000.00           |                     |
| 221.4221   | Intérêts des titres & créances                 |                     | 48 000.00           |                   | 48 000.00           |                     | 49 719.55           |

#### 322.3141 Entretien des refuges forestier

Dans la poursuite des travaux de rénovation des toitures, entrepris par M. Paul-Claude Rochat, nous prévoyons la réfection totale du toit du Couvert des Creux.

#### 322.3142 Entretien des chemins

Ce montant rentre dans l'entretien courant des chemins forestiers propriétés de la Commune.

#### 322.3185.1 AFV cotisation % courtage + Fonds Vaudois

Ce montant est directement lié à la vente des bois, principalement par la Forestière.

#### 322.3189.2 Soins cultureux

Ce montant correspond à l'entretien des jeunes pousses et du nettoyage suivant les coupes.

#### 322.3189.5 Entreprises forestières

Les entreprises concernées sont :

BMEF SA à Vaulion, Daniel RUCH S.A. à Carrouge et M. Ringo Piguet au Brassus.

#### 322.3521 Participation Groupement Mollendruz

Le détail complet figure sous **l'annexe « B »**.

#### 322.4355.1 Vente bois de services

On entend par bois de service, le bois destiné prioritaire à la construction, qui est donc la matière la plus valorisée. Le prix du marché du bois est en augmentation depuis la mi-juin 2021, la tendance se confirme pour l'année 2022.

#### 322.4355.2 Ventes de bois de l'industrie

Cette dénomination concerne le bois destiné à l'industrie du papier ou éventuellement au bois de feu (selon la demande du marché).

#### 322.4355.5 Ventes de bois de feu (copeaux)

Il s'agit ici du bois destiné aux centrales de chauffe (mélange de résineux et de feuillu).

#### 322.4518.1 Subside cantonal arbres habitats

Ces arbres particuliers de par leurs tailles, âges, formes, mini niches écologiques, et donc avec des caractéristiques de biodiversité spécifiques, sont répertoriés et bénéficient d'une subvention cantonale à hauteur de frs 200.-. Notre garde forestière, Mme América Croisier en recense de plus en plus. A titre informatif, en date du 8 septembre 2021, 357 arbres sur le territoire communal possédaient cette « appellation ».

#### 322.4318.3 Soins cultureux et projets subventionnés

Il s'agit dans ce compte des subventions perçues par la DGE Forêt et Biodiversité en lien avec les soins cultureux, la gestion des pâturages boisés, les dégâts des bostryches (ou bostryche) ainsi que pour les coupes au câble-grue.

---

#### 328.3142 Entretien des chemins

Nous poursuivons l'entretien régulier des chemins permettant l'accès aux différents alpages.

#### 328.3145.1 Entretien des clôtures

Ce poste concerne outre les clôtures classiques, la rénovation et la réfection des murs en pierres sèches, dont le Fond Suisse pour le Paysage (FSP), le canton de Vaud et la Confédération subventionnent à hauteur d'environ 25% les travaux réalisés en respectant les critères du cahier des charges. Les projets sont supervisés par le Parc Jura Vaudois (PJV).

#### 328.3145.2 Entretien des chalets

Ce montant comprend la création d'une nouvelle salle de bains (douche et WC) au chalet de la Duchatte ainsi que d'autres entretiens courants.

#### 328.3311 Amortissement

Voir tableau des amortissements.

| Compte      | Désignation                                   | Budget 2022       |                   | Budget 2021       |                   | Comptes 2020      |                   |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |   | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           |
| <b>3</b>    | <b>Domaines et bâtiments</b>                  | <b>860 603.00</b> | <b>559 510.00</b> | <b>795 833.00</b> | <b>524 510.00</b> | <b>935 881.70</b> | <b>629 632.65</b> |
| <b>32</b>   | <b>Forêt &amp; Alpagnes</b>                   | <b>560 353.00</b> | <b>416 150.00</b> | <b>523 413.00</b> | <b>381 150.00</b> | <b>635 527.25</b> | <b>489 158.15</b> |
| <b>322</b>  | <b>Forêts communales et du Risoud</b>         | <b>401 463.00</b> | <b>319 250.00</b> | <b>366 213.00</b> | <b>284 250.00</b> | <b>350 516.10</b> | <b>305 481.35</b> |
| 322.3030    | Charges sociales AVS - AI - APG - AC          | 100.00            |                   | 100.00            |                   | 212.90            |                   |
| 322.3050    | Assurances maladie & accidents                | 20.00             |                   | 20.00             |                   | 52.50             |                   |
| 322.3141    | Entretien des refuges forestiers              | 45 000.00         |                   | 5 000.00          |                   | 7 920.00          |                   |
| 322.3142    | Entretien des chemins                         | 20 000.00         |                   | 15 000.00         |                   | 13 908.00         |                   |
| 322.3146    | Entretien des forêts                          | 500.00            |                   | 500.00            |                   | 2 255.00          |                   |
| 322.3185.1  | AFV cotisation & courtage + Fonds Vaudois     | 12 000.00         |                   | 12 000.00         |                   | 11 186.20         |                   |
| 322.3186    | Assurance ECA & divers                        | 900.00            |                   | 900.00            |                   | 673.90            |                   |
| 322.3189    | Dépenses diverses                             | 2 000.00          |                   | 2 000.00          |                   | 1 762.00          |                   |
| 322.3189.2  | Soins cultureux                               | 40 000.00         |                   | 40 000.00         |                   | 45 403.50         |                   |
| 322.3189.5  | Entreprises forestières                       | 250 000.00        |                   | 250 000.00        |                   | 238 603.80        |                   |
| 322.3521    | Participation Grp forestier du Mollendruz     | 29 943.00         |                   | 39 693.00         |                   | 27 538.30         |                   |
| 322.3809    | Usagers du Risoud / Poste des Mines           | 1 000.00          |                   | 1 000.00          |                   | 1 000.00          |                   |
| 322.4355.1  | Ventes de bois de service                     |                   | 180 000.00        |                   | 165 000.00        |                   | 168 122.85        |
| 322.4355.2  | Ventes de bois de l'industrie                 |                   | 25 000.00         |                   | 25 000.00         |                   | 27 864.80         |
| 322.4355.5  | Ventes de bois de feu (copeaux)               |                   | 30 000.00         |                   | 30 000.00         |                   | 17 857.50         |
| 322.4517    | Rembour. droit sur carburant                  |                   | 4 250.00          |                   | 4 250.00          |                   | 4 208.10          |
| 322.4518.1  | Subside cantonal arbres habitats              |                   | 30 000.00         |                   | 10 000.00         |                   |                   |
| 322.4518.3  | Soins cultureux et projets subventionnés      |                   | 50 000.00         |                   | 50 000.00         |                   | 87 428.10         |
| <b>328</b>  | <b>Alpagnes</b>                               | <b>158 890.00</b> | <b>96 900.00</b>  | <b>157 200.00</b> | <b>96 900.00</b>  | <b>285 011.15</b> | <b>183 676.80</b> |
| 328.3011    | Traitements                                   | 4 500.00          |                   | 4 500.00          |                   | 2 425.00          |                   |
| 328.3030    | Charges sociales AVS - AI - APG - AC          | 400.00            |                   | 400.00            |                   | 228.90            |                   |
| 328.3050    | Assurances maladie & accidents                | 100.00            |                   | 100.00            |                   | 56.40             |                   |
| 328.3142    | Entretien de chemins sur pâturage             | 20 000.00         |                   | 15 000.00         |                   | 14 678.80         |                   |
| 328.3145.1  | Entretien des clôtures                        | 17 000.00         |                   | 17 000.00         |                   | 12 735.00         |                   |
| 328.3145.2  | Entretien des chalets                         | 45 000.00         |                   | 35 000.00         |                   | 78 509.30         |                   |
| 328.3186    | Assurance de choses                           | 9 500.00          |                   | 9 500.00          |                   | 9 268.25          |                   |
| 328.3189.5  | Entreprises forestières                       | 100.00            |                   | 100.00            |                   |                   |                   |
| 328.3190    | Dépenses diverses                             | 500.00            |                   | 500.00            |                   | 211.40            |                   |
| 328.3222    | Intérêts des emprunts                         | 3 290.00          |                   | 5 100.00          |                   | 2 984.00          |                   |
| 328.3311    | Amortissement                                 | 58 500.00         |                   | 70 000.00         |                   | 77 014.10         |                   |
| 328.3321    | Amortissement suppl.                          |                   |                   |                   |                   | 86 900.00         |                   |
| 328.4271    | Location Bucley & Pré d'Eloy                  |                   | 15 180.00         |                   | 15 180.00         |                   | 15 180.00         |
| 328.4271.1  | Location Duchalte & Racine                    |                   | 16 140.00         |                   | 16 140.00         |                   | 16 140.00         |
| 328.4271.3  | Location Chalet Neuf                          |                   | 7 800.00          |                   | 7 800.00          |                   | 7 800.00          |
| 328.4271.4  | Location Croisettes                           |                   | 12 000.00         |                   | 12 000.00         |                   | 12 000.00         |
| 328.4271.41 | Location Croisettes - Buvette                 |                   | 10 000.00         |                   | 10 000.00         |                   | 10 000.00         |
| 328.4271.5  | Location Mollendruz                           |                   | 9 040.00          |                   | 9 040.00          |                   | 9 040.00          |
| 328.4271.51 | Location Mollendruz - Buvette                 |                   | 3 000.00          |                   | 3 000.00          |                   | 3 000.00          |
| 328.4271.6  | Location Croset au Boucher                    |                   | 7 740.00          |                   | 7 740.00          |                   | 7 740.00          |
| 328.4271.7  | Locations diverses                            |                   | 12 000.00         |                   | 12 000.00         |                   | 11 766.40         |
| 328.4518    | Subsides divers                               |                   | 1 000.00          |                   | 1 000.00          |                   | 1 000.00          |
| 328.4518.1  | Subsides murs                                 |                   | 3 000.00          |                   | 3 000.00          |                   | 3 110.40          |
| 328.4518.2  | Subsides A. Foncières                         |                   |                   |                   |                   |                   | 86 900.00         |
| <b>35</b>   | <b>Bâtiments</b>                              | <b>300 250.00</b> | <b>143 360.00</b> | <b>272 420.00</b> | <b>143 360.00</b> | <b>300 354.45</b> | <b>140 474.50</b> |
| <b>351</b>  | <b>Hôtel de Ville</b>                         | <b>80 500.00</b>  | <b>54 100.00</b>  | <b>75 000.00</b>  | <b>54 100.00</b>  | <b>95 037.05</b>  | <b>54 000.00</b>  |
| 351.3114    | Machines, matériel, mobilier                  | 30 000.00         |                   | 30 000.00         |                   | 25 588.70         |                   |
| 351.3124    | Chauffage                                     | 4 500.00          |                   | 4 500.00          |                   | 3 193.20          |                   |
| 351.3141    | Entretien du bâtiment                         | 35 000.00         |                   | 30 000.00         |                   | 39 521.50         |                   |
| 351.3186    | Assurances de choses, RC                      | 8 500.00          |                   | 8 000.00          |                   | 8 215.50          |                   |
| 351.3189    | Frais divers                                  | 2 500.00          |                   | 2 500.00          |                   | 1 518.15          |                   |
| 351.3311    | Amortissement                                 | <i>terminé</i>    |                   | <i>terminé</i>    |                   | 17 000.00         |                   |
| 351.4271    | Loyer du tenancier                            |                   | 54 000.00         |                   | 54 000.00         |                   | 54 000.00         |
| 351.4659    | Participations diverses                       |                   | 100.00            |                   | 100.00            |                   |                   |
| <b>352</b>  | <b>Bâtiment "rue de la Poste 2" - Le Pont</b> | <b>3 500.00</b>   | <b>12 060.00</b>  | <b>3 500.00</b>   | <b>12 060.00</b>  | <b>8 083.15</b>   | <b>12 060.00</b>  |
| 352.3141    | Entretien du bâtiment                         | 2 000.00          |                   | 2 000.00          |                   | 6 936.65          |                   |
| 352.3186    | Assurance de choses, RC                       | 1 500.00          |                   | 1 500.00          |                   | 1 146.50          |                   |
| 352.4231    | Produit de la location                        |                   | 12 060.00         |                   | 12 060.00         |                   | 12 060.00         |

355.3124 Achat de mazout

La consommation et l'évolution du prix du mazout sont estimés au mieux.

355.3311 Amortissement

Montant de Frs 45'000.-, Voir tableau des amortissements.

355.4351 Vente de chaleur

Estimation du montant de ce poste sur la consommation des « clients ».

358.4271 Locations diverses

Montant de la location Halle CFF (pour le Caprice) ainsi qu'un fortin « cave fromage ».

420.4516 Subvention cantonale et divers

Montant pour la révision de notre PGA et règlement, dossier pas terminé en 2021.

| Compte     | Désignation                                    | Budget 2022         |                   | Budget 2021         |                   | Comptes 2020        |                   |
|------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|            |  | Charges             | Revenus           | Charges             | Revenus           | Charges             | Revenus           |
| <b>354</b> | <b>Bâtiment de la protection civile</b>        | <b>70 200.00</b>    | <b>10 200.00</b>  | <b>69 500.00</b>    | <b>10 200.00</b>  | <b>71 092.40</b>    | <b>8 453.00</b>   |
| 354.3114   | Achat de machines, matériel d'exploitation     | 500.00              |                   | 500.00              |                   | 841.55              |                   |
| 354.3123   | Chauffage, éclairage, eau                      | 1 000.00            |                   | 1 000.00            |                   | 1 151.85            |                   |
| 354.3123.1 | Ventilation, cuisine, etc..                    | 1 200.00            |                   | 1 200.00            |                   | 1 094.40            |                   |
| 354.3141   | Entretien du bâtiment                          | 4 500.00            |                   | 4 500.00            |                   | 5 390.10            |                   |
| 354.3186   | Assurances de tiers, choses, RC                | 1 500.00            |                   | 700.00              |                   | 1 388.50            |                   |
| 354.3222   | Intérêts des emprunts                          | 2 900.00            |                   | 3 000.00            |                   | 2 626.00            |                   |
| 354.3311   | Amortissement                                  | 58 600.00           |                   | 58 600.00           |                   | 58 600.00           |                   |
| 354.4271   | Produit de la location                         |                     | 2 000.00          |                     | 2 000.00          |                     | 253.00            |
| 354.4351   | Vente de chaleur à la PCi                      |                     | 8 200.00          |                     | 8 200.00          |                     | 8 200.00          |
| 354.4659   | Participation diverses                         |                     | <i>terminé</i>    |                     | <i>terminé</i>    |                     |                   |
| <b>355</b> | <b>Bâtiment - locaux techniques</b>            | <b>83 800.00</b>    | <b>24 800.00</b>  | <b>79 550.00</b>    | <b>24 800.00</b>  | <b>87 508.70</b>    | <b>22 805.40</b>  |
| 355.3124   | Achat de mazout "Eco"                          | 30 000.00           |                   | 30 000.00           |                   | 21 262.10           |                   |
| 355.3141   | Entretien du bâtiment                          | 3 500.00            |                   | 3 500.00            |                   | 2 116.60            |                   |
| 355.3222   | Intérêts des emprunts                          | 5 300.00            |                   | 6 050.00            |                   | 4 130.00            |                   |
| 355.3311   | Amortissement                                  | 45 000.00           |                   | 40 000.00           |                   | 60 000.00           |                   |
| 355.4231   | Location garage                                |                     | 1 800.00          |                     | 1 800.00          |                     | 1 800.00          |
| 355.4351   | Vente de chaleur (Village + Primavesta)        |                     | 23 000.00         |                     | 23 000.00         |                     | 21 005.40         |
| <b>356</b> | <b>Locaux du feu</b>                           | <b>25 450.00</b>    | <b>38 600.00</b>  | <b>25 785.00</b>    | <b>38 600.00</b>  | <b>22 582.10</b>    | <b>38 256.10</b>  |
| 356.3123   | Chauffage, éclairage                           | 1 500.00            |                   | 1 500.00            |                   | 1 434.25            |                   |
| 356.3124   | Eau  | 300.00              |                   | 135.00              |                   | 202.50              |                   |
| 356.3141   | Entretien du bâtiment                          | 3 500.00            |                   | 3 500.00            |                   | 1 200.85            |                   |
| 356.3186   | Assurances de tiers, choses, RC                | 600.00              |                   | 600.00              |                   | 506.50              |                   |
| 356.3222   | Intérêts des emprunts                          | 1 550.00            |                   | 2 050.00            |                   | 1 238.00            |                   |
| 356.3311   | Amortissement                                  | 18 000.00           |                   | 18 000.00           |                   | 18 000.00           |                   |
| 356.4231   | Location au SDIS + CSU                         |                     | 31 600.00         |                     | 31 600.00         |                     | 31 600.00         |
| 356.4351   | Vente de chaleur                               |                     | 7 000.00          |                     | 7 000.00          |                     | 6 656.10          |
| <b>357</b> | <b>Local de la voirie</b>                      | <b>26 600.00</b>    |                   | <b>8 885.00</b>     |                   | <b>8 381.80</b>     |                   |
| 357.3123   | Chauffage, éclairage                           | 750.00              |                   | 750.00              |                   | 874.40              |                   |
| 357.3124   | Eau  | 300.00              |                   | 135.00              |                   | 202.50              |                   |
| 357.3141   | Entretien du bâtiment                          | 2 500.00            |                   | 2 500.00            |                   | 1 919.00            |                   |
| 357.3186   | Assurances de tiers, choses, RC                | 300.00              |                   | 300.00              |                   | 253.90              |                   |
| 357.3222   | Intérêts des emprunts                          | 1 250.00            |                   | 200.00              |                   | 132.00              |                   |
| 357.3311   | Amortissement                                  | 21 500.00           |                   | 5 000.00            |                   | 5 000.00            |                   |
| <b>358</b> | <b>Bât. divers (Hall CFF - Tour - Fortins)</b> | <b>10 200.00</b>    | <b>3 600.00</b>   | <b>10 200.00</b>    | <b>3 600.00</b>   | <b>7 669.25</b>     | <b>4 900.00</b>   |
| 358.3141   | Entretien du bâtiment                          | 6 500.00            |                   | 6 500.00            |                   | 3 673.70            |                   |
| 358.3186   | Assurances de tiers, choses, RC                | 1 700.00            |                   | 1 700.00            |                   | 1 595.55            |                   |
| 358.3189   | Frais divers                                   | 2 000.00            |                   | 2 000.00            |                   | 2 400.00            |                   |
| 358.4271   | Localions diverses                             |                     | 3 600.00          |                     | 3 600.00          |                     | 4 900.00          |
| <b>4</b>   | <b>Travaux</b>                                 | <b>1 545 435.00</b> | <b>711 600.00</b> | <b>1 390 340.00</b> | <b>696 550.00</b> | <b>1 440 066.36</b> | <b>714 151.19</b> |
| <b>420</b> | <b>Urbanisme</b>                               | <b>80 300.00</b>    | <b>78 100.00</b>  | <b>49 900.00</b>    | <b>78 050.00</b>  | <b>88 216.40</b>    | <b>49 306.34</b>  |
| 420.3011   | Traitements                                    | 9 500.00            |                   | 9 500.00            |                   | 7 810.00            |                   |
| 420.3030   | Charges sociales AVS - AI - APG - AC           | 820.00              |                   | 820.00              |                   | 737.30              |                   |
| 420.3040   | Caisse retraite                                | 1 200.00            |                   | 1 200.00            |                   | 1 039.90            |                   |
| 420.3050   | Assurances maladie & accidents                 | 250.00              |                   | 250.00              |                   | 181.70              |                   |
| 420.3091   | Formation du personnel                         | 1 000.00            |                   | 250.00              |                   |                     |                   |
| 420.3109   | Avis d'enquêtes                                | 2 000.00            |                   | 2 000.00            |                   | 2 755.65            |                   |
| 420.3144   | Relevés cadastraux                             | 1 500.00            |                   | 1 500.00            |                   | 1 254.90            |                   |
| 420.3145   | Nouveaux aménagements                          | 2 500.00            |                   | 2 500.00            |                   | 154.00              |                   |
| 420.3185   | Honoraires & frais d'études                    | 50 000.00           |                   | 20 000.00           |                   | 62 895.95           |                   |
| 420.3222   | Intérêts des emprunts                          | 900.00              |                   | 1 250.00            |                   | 757.00              |                   |
| 420.3311   | Amortissement                                  | 10 630.00           |                   | 10 630.00           |                   | 10 630.00           |                   |
| 420.4111   | Redevance Romande Energie                      |                     | 21 000.00         |                     | 21 000.00         |                     | 21 000.00         |
| 420.4112   | Energie kWh (photovoltaïque)                   |                     | 2 100.00          |                     | 2 050.00          |                     | 2 165.29          |
| 420.4313   | Permis de construire / habiter                 |                     | 15 000.00         |                     | 15 000.00         |                     | 26 141.05         |
| 420.4516   | Subvention cantonale et divers                 |                     | 40 000.00         |                     | 40 000.00         |                     |                   |
| <b>430</b> | <b>Réseau routier - Travaux</b>                | <b>784 555.00</b>   | <b>10 000.00</b>  | <b>658 560.00</b>   | <b>10 000.00</b>  | <b>597 741.21</b>   | <b>11 608.50</b>  |
| 430.3011   | Traitements                                    | 75 000.00           |                   | 70 000.00           |                   | 75 308.00           |                   |
| 430.3012   | Traitements des temporaires                    | 40 000.00           |                   | 35 000.00           |                   | 7 396.16            |                   |
| 430.3030   | Charges sociales AVS - AI - APG - AC           | 7 000.00            |                   | 7 000.00            |                   | 7 456.20            |                   |
| 430.3040   | Caisse de retraite                             | 9 500.00            |                   | 9 500.00            |                   | 10 027.70           |                   |
| 430.3050   | Assurances maladie & accidents                 | 2 000.00            |                   | 2 000.00            |                   | 1 837.70            |                   |
| 430.3060   | Indemnisations, remb. de frais                 | 2 000.00            |                   | 2 000.00            |                   | 1 260.00            |                   |

#### 430.3114 Achat machine, matériel d'exploitation

Le matériel d'exploitation est vieillissant, il faut prévoir l'achat d'un nouveau tracteur (tondeuse) et renouveler certaines petites machines comme une perceuse, meuleuse, débroussailluse, etc.  
Un compte dédié à ce renouvellement du parc machine a été créé.

#### 430.3142 Entretien du réseau (route) communal

Entretiens des routes Communales (Rue Bellevue Le Pont, Groenroux Les Bioux etc.)

#### 430.3142.0 Entretien du réseau (éclairage)

Nous allons investir pour des nouvelles guirlandes de Noël. L'achat sera réparti sur 3 ans à partir de 2022.

#### 430.3311 Amortissement

(Voir tableau des amortissements)

#### 440.3145 : Entretien des cimetières :

Le colombarium doit être rénové. Des travaux pour herber certaines zones du cimetière de l'Abbaye sont prévus.

### **450. Ordures ménagères**

#### 450.3521 Participation frais Vallée de Joux

Selon le décompte intercommunal.

#### 451.3527 Incinération des déchets carnés

Modification du chapitre, maintenant sous 633.

#### 460.4342 et 4342.1 Taxes collecteurs et d'épuration

Comme indiqué dans le préavis 6/2012, il s'agit des comptes utilisés pour ce chapitre.  
(Pour rappel, ces comptes sont considérés comme « comptes de taxes affectées »)

| Compte     | Désignation                                | Budget 2022       |                   | Budget 2021       |                   | Comptes 2020      |                   |
|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            |  | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           |
| 430.3114   | Achat matériel et vêtements                | 20 000.00         |                   |                   |                   |                   |                   |
| 430.3123   | Eclairage public (kWh)                     | 14 000.00         |                   | 11 500.00         |                   | 14 188.85         |                   |
| 430.3124   | Achat de carburant                         | 5 000.00          |                   | 5 000.00          |                   | 2 441.45          |                   |
| 430.3142   | Entretien du réseau (route) communal       | 150 000.00        |                   | 85 000.00         |                   | 53 872.30         |                   |
| 430.3142.0 | Entretien du réseau (éclairage)            | 35 000.00         |                   | 15 000.00         |                   | 16 539.85         |                   |
| 430.3142.5 | Signalisation routière                     | 15 000.00         |                   | 15 000.00         |                   | 20 487.50         |                   |
| 430.3142.6 | Déblai de neige                            | 120 000.00        |                   | 120 000.00        |                   | 111 277.80        |                   |
| 430.3142.7 | Sablage des routes communales              | 3 000.00          |                   | 3 000.00          |                   | 3 371.00          |                   |
| 430.3143   | Entretien et service du matériel           | 5 000.00          |                   | 10 000.00         |                   | 12 755.75         |                   |
| 430.3154   | Outils divers                              | 7 000.00          |                   | 4 000.00          |                   | 1 995.35          |                   |
| 430.3155   | Entretien véhicules (Mazda-Holder-Balayeu) | 15 000.00         |                   | 10 000.00         |                   | 31 343.00         |                   |
| 430.3185   | Frais d'études (divers)                    | 2 500.00          |                   | 10 000.00         |                   | 600.00            |                   |
| 430.3186   | Assurances de tiers, choses, RC            | 8 000.00          |                   | 7 000.00          |                   | 7 607.85          |                   |
| 430.3222   | Intérêts des emprunts                      | 14 670.00         |                   | 19 100.00         |                   | 10 192.00         |                   |
| 430.3311   | Amortissement                              | 234 885.00        |                   | 218 460.00        |                   | 207 782.75        |                   |
| 430.4659   | Contributions diverses                     |                   | 10 000.00         |                   | 10 000.00         |                   | 11 608.50         |
| <b>440</b> | <b>Cimetières</b>                          | <b>22 080.00</b>  |                   | <b>20 080.00</b>  |                   | <b>32 862.15</b>  |                   |
| 440.3011   | Traitements                                | 5 000.00          |                   | 5 000.00          |                   | 7 883.00          |                   |
| 440.3030   | Charges sociales AVS - AI - APG - AC       | 450.00            |                   | 450.00            |                   | 744.20            |                   |
| 440.3040   | Caisse de retraite                         | 700.00            |                   | 700.00            |                   | 1 049.70          |                   |
| 440.3050   | Assurances maladie & accidents             | 150.00            |                   | 150.00            |                   | 183.40            |                   |
| 440.3114   | Achat de matériel                          | 500.00            |                   | 500.00            |                   | 124.65            |                   |
| 440.3123   | Electricité                                | 250.00            |                   | 250.00            |                   | 207.50            |                   |
| 440.3145   | Entretien des cimetières                   | 15 000.00         |                   | 13 000.00         |                   | 22 646.00         |                   |
| 440.3186   | Assurances de tiers, choses, RC            | 30.00             |                   | 30.00             |                   | 23.70             |                   |
| <b>45</b>  | <b>Ordures ménagères et déchets</b>        | <b>303 650.00</b> | <b>270 000.00</b> | <b>289 950.00</b> | <b>255 000.00</b> | <b>318 562.05</b> | <b>260 076.35</b> |
| <b>450</b> | <b>Ordures ménagères et déchets</b>        | <b>303 650.00</b> | <b>270 000.00</b> | <b>289 950.00</b> | <b>255 000.00</b> | <b>309 792.35</b> | <b>260 076.35</b> |
| 450.3011   | Traitements du personnel                   | 39 000.00         |                   | 37 500.00         |                   | 39'969.00         |                   |
| 450.3030   | Charges sociales AVS - AI - APG - AC       | 3 300.00          |                   | 3 300.00          |                   | 3'773.10          |                   |
| 450.3040   | Caisse de retraite                         | 5 200.00          |                   | 5 200.00          |                   | 5'322.10          |                   |
| 450.3050   | Assurances maladie & accidents             | 950.00            |                   | 950.00            |                   | 930.00            |                   |
| 450.3190   | REDIP (réduction impôt préalable) TVA      | 2 500.00          |                   | 2 500.00          |                   | 2'010.90          |                   |
| 450.3301   | Défalcons taxes "déchets"                  | 500.00            |                   | 500.00            |                   | 2'850.30          |                   |
| 450.3521   | Participation frais Vallée de Joux         | 249 200.00        |                   | 237 000.00        |                   | 254'936.95        |                   |
| 450.3901   | Imputation Interne                         | 3 000.00          |                   | 3 000.00          |                   |                   |                   |
| 450.4341   | Rétrocession Valorsa (sacs)                |                   | 64 000.00         |                   | 64 000.00         |                   | 66'074.25         |
| 450.4342   | Taxe sur les déchets                       |                   | 156 000.00        |                   | 146 000.00        |                   | 149'693.10        |
| 450.4361   | Traitement du personnel (re-facturation)   |                   | 50 000.00         |                   | 45 000.00         |                   | 44'309.00         |
| <b>451</b> | <b>Déchets carnés</b>                      |                   | <b>néant</b>      |                   | <b>néant</b>      | <b>8 769.70</b>   |                   |
| 451.3527   | Incineration des déchets carnés            |                   | <b>néant</b>      |                   | <b>néant</b>      | 8 769.70          |                   |
| <b>46</b>  | <b>Réseau d'égout et d'épuration</b>       | <b>342 000.00</b> | <b>342 000.00</b> | <b>342 000.00</b> | <b>342 000.00</b> | <b>379 939.70</b> | <b>379 939.50</b> |
| <b>460</b> | <b>Collecteurs et stations de pompage</b>  | <b>175 750.00</b> | <b>325 000.00</b> | <b>195 750.00</b> | <b>325 000.00</b> | <b>246 111.55</b> | <b>364 528.50</b> |
| 460.3011   | Traitements du personnel                   | 38 000.00         |                   | 38 000.00         |                   | 39 620.00         |                   |
| 460.3030   | Charges sociales AVS - AI - APG - AC       | 3 300.00          |                   | 3 300.00          |                   | 3 740.20          |                   |
| 460.3040   | Caisse de retraite                         | 5 500.00          |                   | 5 500.00          |                   | 5 275.60          |                   |
| 460.3050   | Assurances maladie & accidents             | 900.00            |                   | 900.00            |                   | 921.80            |                   |
| 460.3060   | Indemnités, rembr. de frais                | 600.00            |                   | 600.00            |                   | 600.00            |                   |
| 460.3091   | Formation du personnel                     | 500.00            |                   | 500.00            |                   |                   |                   |
| 460.3114   | Achats de matériel & outillage             | 500.00            |                   | 500.00            |                   |                   |                   |
| 460.3123   | Electricité                                | 9 000.00          |                   | 9 000.00          |                   | 8 725.85          |                   |
| 460.3124   | Achats d'essence                           | 2 000.00          |                   | 2 000.00          |                   | 1 596.65          |                   |
| 460.3144   | Entretien réseau & fournitures             | 70 000.00         |                   | 50 000.00         |                   | 80 428.70         |                   |
| 460.3150   | Entretien machines & outillage             | 500.00            |                   | 500.00            |                   |                   |                   |
| 460.3155   | Entretien véhicule                         | 2 000.00          |                   | 2 000.00          |                   | 2 315.95          |                   |
| 460.3185   | Honoraires & frais d'étude                 | 10 000.00         |                   | 20 000.00         |                   | 2 500.00          |                   |
| 460.3186   | Assurances de tiers, choses, RC            | 2 400.00          |                   | 2 400.00          |                   | 2 335.80          |                   |
| 460.3190   | REDIP (réduction impôt préalable) TVA      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 460.3301   | Défalcons taxes "épuration"                | 500.00            |                   | 500.00            |                   |                   |                   |
| 460.3311   | Amortissement                              | <b>terminé</b>    |                   | <b>terminé</b>    |                   | 3 800.00          |                   |
| 460.3809   | Attribution au fonds de réserve            | 26 050.00         |                   | 56 050.00         |                   | 93 001.00         |                   |
| 460.3901   | Imputation Interne                         | 4 000.00          |                   | 4 000.00          |                   | 1 250.00          |                   |
| 460.4341   | Taxe de raccordement                       |                   | 20 000.00         |                   | 20 000.00         |                   | 59 721.50         |
| 460.4342   | Taxe d'entretien collecteurs               |                   | 124 000.00        |                   | 124 000.00        |                   | 123 870.00        |
| 460.4342.1 | Taxe annuelle d'épuration                  |                   | 181 000.00        |                   | 181 000.00        |                   | 180 937.00        |

462.3144 Entretien de la STEP

Changement des plaques d'oxygénation des bactéries de la STEP du Pont.

462.3191 Impôts et taxe

Compte concernant la taxe sur les micropolluants.

464.3191 Impôts et taxe

Compte concernant la taxe sur les micropolluants.

470.3141 Entretien divers

Aucun aménagement de grande ampleur n'est prévu pour 2022.

470.3146 Entretien zone boisée, bord du lac

Pas de coupes majeures d'arbres au bord du lac pour l'exercice 2022.

50. Instruction publique

Les éléments qui expliquent cette augmentation figurent sous **l'annexe « A »**  
(Association scolaire intercommunale de la Vallée de Joux - ASIVJ)

| Compte     | Désignation                               | Budget 2022         |                  | Budget 2021       |                  | Comptes 2020      |                  |
|------------|---|---------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|            |   | Charges             | Revenus          | Charges           | Revenus          | Charges           | Revenus          |
| <b>462</b> | <b>STEP Le Pont-Les Charbonnières</b>     | <b>105 700.00</b>   | <b>17 000.00</b> | <b>85 700.00</b>  | <b>17 000.00</b> | <b>79 078.30</b>  | <b>15 411.00</b> |
| 462.3114   | Achats de matériel & Chlorure             | 5 000.00            |                  | 5 000.00          |                  | 4 678.25          |                  |
| 462.3123   | Electricité                               | 10 000.00           |                  | 10 000.00         |                  | 11 559.00         |                  |
| 462.3141   | Transports des boues et traitement        | 29 000.00           |                  | 29 000.00         |                  | 28 877.80         |                  |
| 462.3144   | Entretien de la STEP                      | 40 000.00           |                  | 20 000.00         |                  | 15 979.85         |                  |
| 462.3150   | Entretien des machines & outillage        | 500.00              |                  | 500.00            |                  |                   |                  |
| 462.3186   | Assurances de choses, RC                  | 1 500.00            |                  | 1 500.00          |                  | 1 332.00          |                  |
| 462.3188   | Transports & dégrillage                   | 500.00              |                  | 500.00            |                  | 210.35            |                  |
| 462.3191   | Impôts et taxe                            | 7 200.00            |                  | 7 200.00          |                  | 7 155.00          |                  |
| 462.3526   | Frais d'incinération des boues            | 12 000.00           |                  | 12 000.00         |                  | 9 286.05          |                  |
| 462.4526   | Participation Commune du Lieu             |                     | 17 000.00        |                   | 17 000.00        |                   | 15 411.00        |
| <b>464</b> | <b>STEP - Les Bioux</b>                   | <b>60 550.00</b>    |                  | <b>60 550.00</b>  |                  | <b>54 749.85</b>  |                  |
| 464.3114   | Achats de matériel & Chlorure             | 3 500.00            |                  | 3 500.00          |                  | 2 993.10          |                  |
| 464.3123   | Electricité                               | 10 000.00           |                  | 10 000.00         |                  | 10 035.80         |                  |
| 464.3141   | Transports des boues et traitement        | 18 000.00           |                  | 18 000.00         |                  | 15 105.55         |                  |
| 464.3144   | Entretien de la STEP                      | 13 000.00           |                  | 13 000.00         |                  | 13 474.85         |                  |
| 464.3150   | Entretien des machines & outillage        | 500.00              |                  | 500.00            |                  | 459.45            |                  |
| 464.3186   | Assurances de choses, RC                  | 1 350.00            |                  | 1 350.00          |                  | 1 164.00          |                  |
| 464.3188   | Transports & dégrillage                   | 500.00              |                  | 500.00            |                  | 233.90            |                  |
| 462.3191   | Impôts et taxe                            | 5 700.00            |                  | 5 700.00          |                  | 5 670.00          |                  |
| 464.3526   | Frais d'incinération des boues            | 8 000.00            |                  | 8 000.00          |                  | 5 613.20          |                  |
| <b>470</b> | <b>Cours d'eau - bord lac - port</b>      | <b>12 850.00</b>    | <b>11 500.00</b> | <b>29 850.00</b>  | <b>11 500.00</b> | <b>22 744.85</b>  | <b>13 220.50</b> |
| 470.3011   | Traitements du personnel                  | 2 000.00            |                  | 2 000.00          |                  | 1 864.05          |                  |
| 470.3030   | Charges sociales AVS - AI - APG - AC      | 150.00              |                  | 150.00            |                  | 176.00            |                  |
| 470.3141   | Entretien divers                          | 5 000.00            |                  | 10 000.00         |                  | 198.10            |                  |
| 470.3145   | Nouveaux aménagements                     | 1 000.00            |                  | 1 000.00          |                  | 1 584.65          |                  |
| 470.3146   | Entretien zone boisée, bord du lac        | 3 000.00            |                  | 15 000.00         |                  | 17 817.35         |                  |
| 470.3154   | Contrôle des plages                       | 700.00              |                  | 700.00            |                  | 765.00            |                  |
| 470.3189   | Frais divers                              | 1 000.00            |                  | 1 000.00          |                  | 339.70            |                  |
| 470.4272   | Taxe d'amarrage                           |                     | 7 000.00         |                   | 7 000.00         |                   | 7 100.00         |
| 470.4355   | Vente "bois"                              |                     | 1 000.00         |                   | 1 000.00         |                   | 1 303.00         |
| 470.4659   | Contributions diverses                    |                     | 3 500.00         |                   | 3 500.00         |                   | 4 817.50         |
| 470.4809   | Retrait Fonds réserve                     |                     |                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>5</b>   | <b>Instruction publique et cultes</b>     | <b>1 001 500.00</b> | <b>82 650.00</b> | <b>962 550.00</b> | <b>82 650.00</b> | <b>814 018.88</b> | <b>76 200.00</b> |
| <b>500</b> | <b>Enseignement</b>                       | <b>82 600.00</b>    | <b>82 600.00</b> | <b>82 600.00</b>  | <b>82 600.00</b> | <b>63 900.00</b>  | <b>76 200.00</b> |
| 500.3161   | Loc. classes & salle gym                  | 82 600.00           |                  | 82 600.00         |                  | 63 900.00         |                  |
| 500.4524   | Rétrocession du groupement scolaire       |                     | 82 600.00        |                   | 82 600.00        |                   | 76 200.00        |
| <b>510</b> | <b>Enseignement primaire</b>              | <b>640 200.00</b>   |                  | <b>607 100.00</b> |                  | <b>518 374.00</b> |                  |
| 510.3512   | Groupe scolaire Vallée de Joux            | 640 200.00          |                  | 607 100.00        |                  | 518 374.00        |                  |
| <b>520</b> | <b>Enseignement secondaire</b>            | <b>243 600.00</b>   |                  | <b>238 700.00</b> |                  | <b>207 548.00</b> |                  |
| 520.3512   | Participation à l'enseignement secondaire | 243 600.00          |                  | 238 700.00        |                  | 207 548.00        |                  |
| <b>550</b> | <b>Formation professionnelle</b>          | <b>2 000.00</b>     |                  | <b>2 000.00</b>   |                  | <b>2 023.05</b>   |                  |
| 550.3512   | Office d'orientation scolaire             | 2 000.00            |                  | 2 000.00          |                  | 2 023.05          |                  |
| <b>580</b> | <b>Temples &amp; cultes</b>               | <b>33 100.00</b>    | <b>50.00</b>     | <b>32 150.00</b>  | <b>50.00</b>     | <b>22 173.83</b>  |                  |
| 580.3011   | Traitements des concierges                | 4 000.00            |                  | 4 000.00          |                  | 4 000.00          |                  |
| 580.3012   | Traitements des organistes                | 4 000.00            |                  | 4 000.00          |                  | 1 900.00          |                  |
| 580.3030   | Charges sociales AVS - AI - APG - AC      | 350.00              |                  | 350.00            |                  | 377.60            |                  |
| 580.3123   | Chauffage, éclairage, eau                 | 8 000.00            |                  | 8 000.00          |                  | 4 154.90          |                  |
| 580.3141   | Entretien du temple                       | 1 500.00            |                  | 1 500.00          |                  |                   |                  |
| 580.3185   | Frais d'études (divers)                   | 500.00              |                  | 500.00            |                  |                   |                  |
| 580.3652.1 | Subside à la paroisse catholique          | 13 150.00           |                  | 12 200.00         |                  | 10 135.48         |                  |
| 580.3652.2 | Aide à la paroisse protestante            | 1 600.00            |                  | 1 600.00          |                  | 1 605.85          |                  |
| 580.4319   | Emoluments divers                         |                     | 50.00            |                   | 50.00            |                   |                  |

610.3511 part Gendarmerie

Participation selon les chiffres transmis par le Canton.

---

633.3527 Incinération des déchets carnés

Modification du chapitre de ce compte, anciennement dans le 451.

---

650.3521.1 Participation SDIS Vallée de Joux

Montant selon détail **annexe « D »**.

---

660.3521 Protection Jura Nord Vaudois

Montant selon détail **annexe « C »**,

La participation des communes a été calculée sur un montant de fr. 18.30 (population env. 1525)

---

670 Abattoirs

Fonctions reprises par le Canton.

---

**7 Cohésion Sociale**

710.3012 Traitement du préposé AAS+RAS

Ce montant est calculé sur la base d'un forfait de 5.- par habitant (en place et lieu des 15.- actuel) suite à l'entrée en vigueur en 2022 de la reprise du financement des agences d'assurances sociales par le canton (AVS, AI, etc...) L'objectif étant un rééquilibrage financier de CHF 150millions en faveur des communes. Ce rééquilibrage est implémenté à travers la reprise de certaines charges communales par l'État et par une réduction forfaitaire du montant de la participation des communes à la cohésion sociale (nouvelle dénomination de la facture sociale).et d'un montant de 250.- par voix (1 voix par tranche de 500 habitants).

710.3664 Frais de déchets

Sacs offerts aux familles avec enfants en bas âge, selon les modalités du préavis 9/2012.

---

720.3515 Décompte année précédente et correction évaluation

Adaptation est prévue pour ce chapitre, à la suite des simulations étudiées, en fonction des recettes prévues en 2022.

---

730.3655.31 Subvention (AJOVAL) - réseau enfance Orbe- la Vallée

25 communes sont membres du réseau AJOVAL, but optionnel de l'Association Régionale de l'Action Sociale (ARAS) en charge de la gestion du réseau incluant le préscolaire et le parascolaire. Le calcul de la contribution financière est effectué en distinguant l'accueil préscolaire ainsi que l'accueil familial (50% des coûts par habitant et 50% des coûts selon les heures consommées) et l'accueil parascolaire dont le financement est à la charge des communes concernées selon une clé de répartition.

| Compte      | Désignation                                   | Budget 2022         |                  | Budget 2021         |                  | Comptes 2020        |                  |
|-------------|---|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
|             |   | Charges             | Revenus          | Charges             | Revenus          | Charges             | Revenus          |
| <b>6</b>    | <b>Police</b>                                 | <b>310 499.50</b>   | <b>11 500.00</b> | <b>288 802.00</b>   | <b>11 500.00</b> | <b>248 745.95</b>   | <b>11 706.75</b> |
| <b>610</b>  | <b>Corps de police</b>                        | <b>169 742.00</b>   | <b>2 500.00</b>  | <b>159 554.00</b>   | <b>2 500.00</b>  | <b>143 826.05</b>   | <b>1 850.00</b>  |
| 610.3011    | Traitements                                   | 9 500.00            |                  | 9 500.00            |                  | 3 429.00            |                  |
| 610.3030    | Charges sociales AVS - AI - APG - AC          | 850.00              |                  | 850.00              |                  | 323.70              |                  |
| 610.3040    | Caisse de retraite                            | 1 200.00            |                  | 1 200.00            |                  | 456.60              |                  |
| 610.3050    | Assurances maladie & accidents                | 250.00              |                  | 250.00              |                  | 79.80               |                  |
| 610.3101    | Imprimés, matériel de bureau                  | 100.00              |                  | 100.00              |                  |                     |                  |
| 610.3189    | Frais divers                                  | 2 000.00            |                  | 2 000.00            |                  | 1 976.95            |                  |
| 610.3511    | Part. Gendarmerie                             | 155 842.00          |                  | 145 654.00          |                  | 141 987.00          |                  |
| 610.3520.0  | Décompte année précédente                     |                     |                  |                     |                  | -4 427.00           |                  |
| 610.4312    | Emoluments divers                             |                     | 2 500.00         |                     | 2 500.00         |                     | 1 850.00         |
| 610.4370    | Amendes                                       |                     |                  |                     |                  |                     |                  |
| <b>633</b>  | <b>Déchets carnés</b>                         | <b>12 950.00</b>    |                  | <b>9 126.00</b>     |                  |                     |                  |
| 633.3527    | Incineration des déchets carnés               | 12 950.00           |                  | 9 126.00            |                  |                     |                  |
| <b>640</b>  | <b>Service des Pompes funèbres</b>            | <b>11 900.00</b>    | <b>9 000.00</b>  | <b>11 900.00</b>    | <b>9 000.00</b>  | <b>9 935.35</b>     | <b>6 993.75</b>  |
| 640.3011    | Traitements                                   | 10 000.00           |                  | 10 000.00           |                  | 7 889.75            |                  |
| 640.3030    | Charges sociales AVS - AI - APG - AC          | 650.00              |                  | 650.00              |                  | 744.80              |                  |
| 640.3040    | Caisse de retraite                            | 400.00              |                  | 400.00              |                  | 225.80              |                  |
| 640.3050    | Assurances maladie & accidents                | 50.00               |                  | 50.00               |                  | 183.60              |                  |
| 640.3060    | Indemnisations, rembr. de frais               | 300.00              |                  | 300.00              |                  |                     |                  |
| 640.3524    | Participations aux Pompes Funèbres            | 500.00              |                  | 500.00              |                  | 891.40              |                  |
| 640.4524    | Participations des Pompes Funèbres            |                     | 8 500.00         |                     | 8 500.00         |                     | 6 193.75         |
| 640.4651    | Contributions diverses                        |                     | 500.00           |                     | 500.00           |                     | 800.00           |
| <b>650</b>  | <b>SDIS Défense incendie et secours</b>       | <b>88 000.00</b>    |                  | <b>81 253.00</b>    |                  | <b>65 063.68</b>    |                  |
| 650.3521    | Participation "Jeunes sapeurs-pompiers - JSP" | 1 900.00            |                  | 1 068.00            |                  | 1 536.60            |                  |
| 650.3521.1  | Participation "SDIS Vallée de Joux"           | 83 100.00           |                  | 77 185.00           |                  | 62 577.08           |                  |
| 650.3901    | Imputation Interne                            | 3 000.00            |                  | 3 000.00            |                  | 950.00              |                  |
| <b>660</b>  | <b>Protection civile</b>                      | <b>27 907.50</b>    |                  | <b>26 969.00</b>    |                  | <b>27 057.87</b>    |                  |
| 660.3185    | Acquisition de places protégées               |                     |                  |                     |                  |                     |                  |
| 660.3521    | Protection civile (Jura Nord vaudois)         | 27 907.50           |                  | 26 969.00           |                  | 27 057.87           |                  |
| 660.4819    | Retrait du Fonds "abri P.C"                   |                     |                  |                     |                  |                     |                  |
| <b>670</b>  | <b>Abattoirs</b>                              |                     |                  |                     |                  | <b>2 863.00</b>     | <b>2 863.00</b>  |
| 670.3012    | Traitements                                   | terminé             |                  | terminé             |                  | 2 863.00            |                  |
| 670.4342    | Taxe d'abattage                               |                     | terminé          |                     | terminé          |                     | 2 863.00         |
| <b>7</b>    | <b>Cohésion Sociale</b>                       | <b>1 439 815.00</b> |                  | <b>1 301 070.00</b> |                  | <b>1 319 856.75</b> |                  |
| <b>710</b>  | <b>Service social communal</b>                | <b>18 665.00</b>    |                  | <b>33 665.00</b>    |                  | <b>26 851.35</b>    |                  |
| 710.3012    | Traitement du préposé AAS + ARAS              | 7 965.00            |                  | 22 965.00           |                  | 20 299.20           |                  |
| 710.3189    | Frais divers                                  | 2 400.00            |                  | 2 400.00            |                  | 2 397.75            |                  |
| 710.3659    | Intégration                                   | 3 800.00            |                  | 3 800.00            |                  | 1 896.00            |                  |
| 710.3662    | Fonds "Léa RoCHAT"                            | 2 000.00            |                  | 2 000.00            |                  | 2 258.40            |                  |
| 710.3664    | Frais déchets (don de sacs)                   | 2 500.00            |                  | 2 500.00            |                  |                     |                  |
| <b>720</b>  | <b>Prévoyance sociale cantonale</b>           | <b>1 125 000.00</b> |                  | <b>1 018 555.00</b> |                  | <b>1 057 472.00</b> |                  |
| 720.3515    | Année précédente et correction évaluation     | 42 000.00           |                  | -23 000.00          |                  | 90 109.00           |                  |
| 720.3515.0  | Facture sociale                               | 1 083 000.00        |                  | 1 041 555.00        |                  | 967 363.00          |                  |
| <b>730</b>  | <b>Santé publique</b>                         | <b>296 150.00</b>   |                  | <b>248 850.00</b>   |                  | <b>235 533.40</b>   |                  |
| 730.3655.2  | Polyval                                       |                     |                  | 1 000.00            |                  |                     |                  |
| 730.3655.3  | Fondation pour l'accueil (FAJE)               | 7 450.00            |                  | 7 450.00            |                  | 7 405.00            |                  |
| 730.3655.31 | Subvention (AJOVAL)                           | 288 700.00          |                  | 240 400.00          |                  | 230 908.75          |                  |
| 730.3655.4  | Subvention (UAPE)                             | terminé             |                  | terminé             |                  | -2 780.35           |                  |
| 730.4520    | Décompte année précédente (AJOVAL)            |                     |                  |                     |                  |                     |                  |