

*COMMUNE  
DE  
L'ABBAYE*



*BUDGET 2026*





**Municipalité**

## **Au Conseil communal de L'Abbaye**

L'Abbaye, le 27 octobre 2025

### **Préavis municipal n° 04/2025**

### **Budget 2026**

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

En vertu des dispositions en vigueur, la Municipalité vous soumet le budget de la Commune de L'Abbaye pour **l'année 2026**.

Vous trouverez dans ce fascicule la récapitulation avec charges et produits par dicastères, par comptes de fonctionnement et par nature. 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 de la Protection civile Jura Nord Vaudois
- Annexe D du Service de Défense Incendie et de Secours de la Vallée de Joux
- Annexe E des Déchets Vallée de Joux (décompte intercommunal)

Le tableau des investissements comme mentionné à l'art.18 du Règlement sur la comptabilité des communes (RCCom) 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 587'830.- (c.f. "tableau des amortissements").

#### **Le budget 2026 prévoit :**

Aux charges	frs	8'820'009,00
Aux recettes	frs	8'506'088,00
<b>Excédent de charges</b>	<b>frs</b>	<b>313'921,00</b>

#### **Le budget 2025 prévoyait :**

Aux charges	frs	8'899'099,00
Aux recettes	frs	8'584'214,00
<b>Excédent de charges</b>	<b>frs</b>	<b>314'885,00</b>

Nous voici déjà au dernier budget de cette législature et de la Commune de l'Abbaye en tant que telle. Celui-ci a été élaboré comme d'habitude en s'appuyant sur le plan de législature, ainsi que sur le plan d'investissement. Votre exécutif communal espère pour la dernière fois par ce biais apporter une vision claire sur ce qu'il veut et doit entreprendre à court et moyen terme dans le cadre de la nouvelle commune et sur les 12 derniers mois de la législature, ainsi que de permettre une planification audacieuse, mais néanmoins réaliste et responsable comme à son habitude !

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. Aussi, et non par nostalgie, bien au contraire, il est temps de tirer un dernier bilan de ce plan, afin d'entamer avec enthousiasme la dernière, et non des moindres, ligne droite. Aussi, voici pour rappel, les objectifs que nous nous étions fixés et un succinct état des lieux de ce que nous avons accompli comme objectifs et encore à venir 2021-2026 :

## 1. Administration générale et personnel

- Adapter la manière de fonctionner de la Municipalité aux évolutions de la législation et des besoins de la population.

*Nous sommes passés de 0,6 ETP (Equivalent Temps Plein) à 1,8 ETP au secrétariat. Mise en commun au niveau Vallée de Joux du Contrôle des habitants. Un ETP supplémentaire à la voirie.*

- Optimiser les séances de Municipalité en impliquant les Municipaux dans la création de l'ordre du jour et les informations apportées aux procès-verbaux.

*Mise en place de eSéances.*

- Améliorer le suivi des décisions municipales et réponses aux citoyens (remettre le citoyen au centre de nos préoccupations à tous les niveaux, surtout Cantonal) dans un délai le plus court possible.

*Mise en place de eSéances (aucun PV ne peut être validé sans avoir bouclé les décisions de séance).*

- Poursuivre l'adaptation des outils aux nouvelles technologies de travail et de communication (introduction d'une GED, panneau d'information interactif, communications via le site internet, dématérialisation des supports dans la mesure du possible sans tomber dans l'excès).

*Ce travail est continu et s'intensifie avec la fusion. Un groupe complet y est dédié.*

- Entretien, alimentation et suivi régulier du site internet. Le site doit pouvoir renseigner n'importe qui, sur n'importe quel sujet concernant la vie Combière.

*Nouveau site de la commune que nous alimentons régulièrement.*

- Poursuivre la réorganisation des archives et retrouver de la place de stockage.

*Travaux réalisés.*

- Remettre à jour les derniers règlements obsolètes.

*03-2021 ASIVJ révision des statuts / 05-2021 Règlement des sépultures et cimetières / 12-2022 Règlement de police. D'autres règlements sont cités ci-après.*

- Répondre le mieux possible aux demandes des citoyens par des locaux communaux accueillants et adaptés, ainsi que des horaires d'ouvertures répondants aux besoins.

*Rafrâichissement des locaux communaux. Mise en place de plantes vertes, cuisinette, etc. Réalisés avec les conditions financières du moment.*

- Mettre en application du modèle comptable harmonisé 2 (MCH2) comme la loi l'exige.

*Travail démarré et finalisé sur 2026.*

- Participer activement à la réforme de la péréquation.

*La NPV a comporté un grand nombre de séance au niveau du Canton et de l'UCV (Union des communes vaudoises).*

- Poursuivre la mise en place de ressources humaines.

*13-2022 Règlement du personnel. Entretiens annuels, objectifs, satisfaction, etc.*

## 2. Finances

- Maîtriser les coûts en priorisant les dépenses.  
*Travail effectué au quotidien.*
- Anticiper les impacts financiers et garantir un équilibre durable de nos moyens (remplacement des véhicules et des machines, du parc informatique, des tronçons de route, canalisations, etc.).  
*01-2021 Réfection locaux communaux Prédicant / 07-2022 Véhicule multifonctions.*
- Rechercher de nouvelles ressources (parking payant, amarrages, etc.).  
*06-2024 Révision du règlement sur les taxes de séjour-intercommunale / 11-2022 Règlement stationnement privilège DP / 02-2025 - Contre-projet parking payant.*

## 3. Relations extérieures et communication

- Maintenir et renforcer les relations avec nos voisins : Confédération, Canton, Communes et partenaires, particulièrement avec les communes limitrophes (françaises y compris).  
*PTIC Stratégie transfrontalière visant à fluidifier les échanges et trafics pendulaires en Haute-Joux (FETHaJ).*
- Participer activement aux associations intercommunales.  
*Nous sommes passés de 2 séances annuelles à 4, voir 6 selon les besoins.*
- Poursuivre l'étude de faisabilité de la fusion des Communes.  
*05-2022 Etude faisabilité fusion des communes Vallée de Joux / 04-2024 - Convention fusion communes Abbaye, Chenit, Lieu.*

## 4. Culture, sport et loisirs

- Soutenir les sociétés combières embourbées dans le marasme du Covid-19 et les aider à remettre le pied à l'étrier au plus vite dans leurs activités.  
*02-2021 Télési sans compter les montants qui augmentent alloués dans le cadre de soutien du budget.*
- Favoriser et faciliter l'organisation d'événements et d'animations.  
*Mise à disposition du matériel et factures acquittées, ainsi que des heures du personnel. Simplification des POCAMA sur la commune de l'Abbaye. Prenant et partie prenante au coup par coup au grès des nombreuses et conséquentes demandes.*
- Organiser la commémoration du 450ème en adéquation avec les conditions sanitaires du moment sur l'année 2021.  
*La fête a eu lieu malgré le COVID.*

## 5. Économie et tourisme

- Favoriser le maintien de commerces de proximité et de lieux de restauration dans chaque village.  
*Des discussions se déroulent de manière régulière avec les commerçants et artisans.*
- Promouvoir l'implantation de Start-up et de PME.  
*PDRZA / 13-2021 Rachat de la parcelle RF 915 L'Abbaye ZI « Sur la Rose ».*
- Soutenir des activités, afin de valoriser le patrimoine local.  
*Soutien nombreux via le budget, Valartibois, Espace Horloger, OTVJ, etc. 12-2021 PVJ - Contrat de parc avec l'Association PNRJV.*
- Poursuivre les efforts en matière de qualité d'accueil et d'attractivité tout en respectant la qualité de vie des habitants.  
*Déménagement de l'Office du Tourisme au Pont / 01-2022 Fortin militaire Le Nid / 03-2024 - Carports couverts sur la place du Prédicant.*

## 6. Domaines et infrastructures

- Adapter nos installations aux besoins et contraintes et planifier leur entretien, notamment les stations d'épuration (STEP) des Bioux et du Pont sur la base d'une réflexion intercommunale déjà initiée.  
*09-2022 Demande crédit travaux rénovation CSVJ / 08-2022 Réfection zone captage source Croset au Boucher.*

- Poursuivre et finaliser les efforts de mise en séparatif et entretien des conduites.  
*03-2022 Mise séparatif Les Collondès.*
- Mise en place d'une politique de stationnement sur l'ensemble du territoire communal et adapter les infrastructures à cette dernière. Une discussion intercommunale est également initiée sur ce sujet.  
*01-2023 Installations d'horodateurs.*
- Suivi des travaux sur les lieux de culte et les cimetières (peinture temple de l'Abbaye, jardin du souvenir, ...).  
*01-2024 - Création columbarium jardin du Souvenir.*
- Poursuivre les efforts sur l'entretien des routes et chemins (route de l'Abbaye, place de la Tour, ...).  
*06-2021 Réfection rte Collondès + route HDV / 02-2024 - Réfection chemin forestier Bois à Ban / 03-2025 - Création trottoir.*
- Aménagement de la gare du Pont et mise à jour de ces installations en collaboration avec les CFF.  
*04-2023 Halle marchandise Le Pont.*
- Mise en place des mesures exigées par les cartes des dangers naturels (Ouvrage de rétention de Sagne Vuagnard).  
*04-2022 Assainissement de la butte pare-balles du stand de tir du Pont / 10-2022 Ouvrage rétention Sagne-Vuagnard.*
- Entretien des refuges communaux.  
*Travail annuel.*
- Repenser totalement la zone industrielle Sur-la-Rose.  
*En cours, mais dépendant du PDRZA.*
- Repenser nos écopoints et les problèmes d'incivilités.  
*Préavis en cours d'élaboration.*

## 7. Urbanisme et mobilité

- Finalisation du PACom (Plan d'affectation communal) en fonction de la LAT et du plan directeur cantonal et de son règlement d'application.  
*Nous sommes à bout touchant. Préavis mars 2026.*
- Finaliser le plan de gestion des zones d'activités (PDRZA).  
*07-2024 PDRZA. Malheureusement à remettre sur le métier.*
- Implanter de nouvelles zones spéciales (PPA).  
*Contrairement aux opposants du PDRZA, peu de demandes.*
- Finaliser le plan directeur forestier des Montagnes Jurassiennes (PDF).  
*Travail bouclé par le Canton dans notre dos auquel nous n'apportons pas d'intérêt.*
- Mise en place d'une commission d'urbanisme au sein du Conseil Communal, afin d'impliquer les Conseillers dans la direction à prendre pour un urbanisme réfléchi. Conserver l'âme de la Commune tout en respectant les objectifs énergétiques 2050.  
*Sera traité dans le cadre de la fusion.*
- Mise en place d'un concept de mobilité et de covoiturage performant et incitatif sur la base de l'étude en cours (projet intercommunal déjà initié).  
*16-2022 Réponse postulat Pour un trafic apaisé à la Vallée / Etude de mobilité effectuée et début des mises en application*

## 8. Energie et développement durable

- Poursuivre l'assainissement énergétique des bâtiments communaux.  
*02-2022 Rénovation de l'Hôtel de Ville étude / 10-2024 - Fromagerie le Bucley.*
- Se doter d'une politique de développement durable sur le fonctionnement communal (par exemple, remplacement d'appareils thermiques par des appareils électriques).  
*Débroussailluse électrique.*
- Remplacement des équipements énergivores en faveur d'équipements plus performants.  
*11-2024 - Etude alpages.*
- Encourager les projets privés pour l'efficacité énergétique et la promotion des énergies renouvelables.

## 9. Santé, social

- Maintenir et développer des soins de qualité et de proximité.  
*Soutien au nouveau pédiatre. Soutien au Pôle Santé face aux coupes budgétaires.*
- Faciliter la communication et l'accès aux informations des assurances sociales et de leurs acteurs.  
*Groupes de travail, accueil à l'Hôtel de Ville. Journées à thèmes et dédiées.*
- Soutenir les structures soutenant l'intégration sous toutes ses formes.

## 10. Famille, formation, jeunesse

- Soutenir la formation.  
*Via l'ASIVJ. Nous prenons également une vingtaine de jeunes en stage. La soirée des 18 ans, etc.*
- Soutenir les projets liés aux jeunes.  
*Nous sommes prenant et partie prenante dans de nombreux projets. Mérites sportifs et culturels.*
- Poursuivre l'offre des structures d'accueil de jour des enfants en adéquation avec la demande.  
*Via l'ASIVJ Apèms, garderies, Flocon d'Or, etc.*
- Mener une réflexion globale sur les opportunités de rénovation et/ou d'agrandissement des bâtiments scolaires.  
*Complexe scolaire.*

## 11.Sécurité

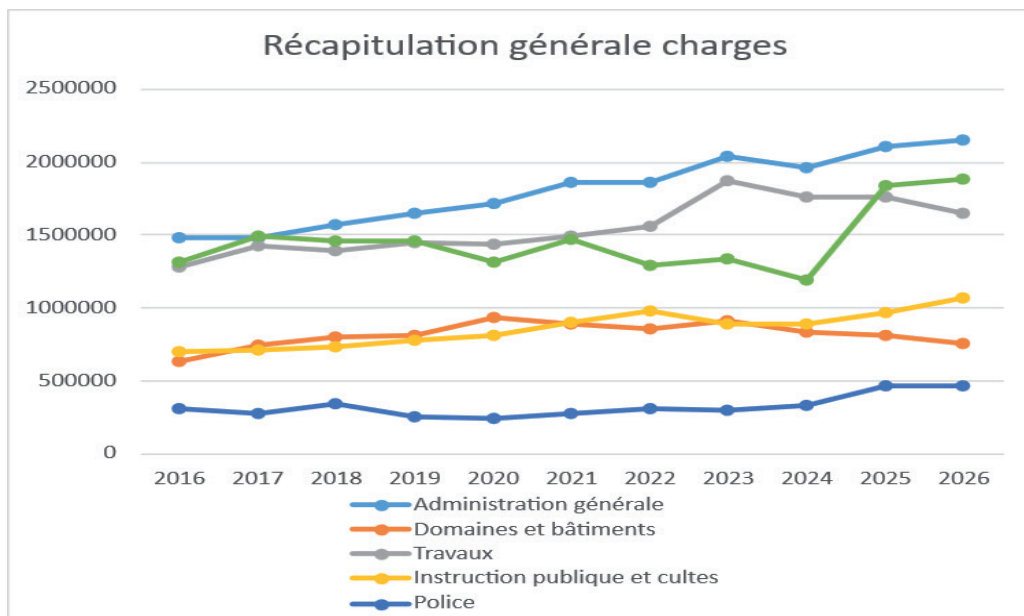
- Développer la collaboration entre la Police cantonale et les divers partenaires.  
*Groupe de travail mensuel, groupe sécurité Vallée de Joux-Vallorbe.*
- Maintenir et soutenir un SDIS, ORPCi et un service ambulancier efficace et performant.  
*Groupe ambulancier sur la commune de l'Abbaye. PCII réduit.*
- Sécuriser les cheminements scolaires, les arrêts de bus et les passages piétons.  
*A chaque nouvelle opportunité des travaux sont entrepris.*
- Sensibiliser les usagers de la route à la pollution sonore et prendre les mesures qui s'imposent.  
*Groupe pilote radar anti-bruit. Radars permanents et ponctuels. Zones de dépose.*

## LEXIQUE

ARTA	Association pour la Restauration de la Tour de L'Abbaye du Lac de Joux
LAT	Loi sur l'aménagement du territoire
PDDE	Plan directeur de la distribution de l'eau
PACom	Plan d'affectation communal
PME	Petite et moyenne entreprise
PPA	Plan partiel d'affection
SDIS	Service défense incendie et secours
STEP	Station d'épuration
UAPE	Unité d'accueil pour écoliers

Le travail n'est pas terminé, mais nous n'avons pas à rougir de ce qui a été accompli grâce à l'appui du Conseil Communal et du temps que vous consacrez à la collectivité et la chose publique. Soyez-en ici remerciés comme il se doit.

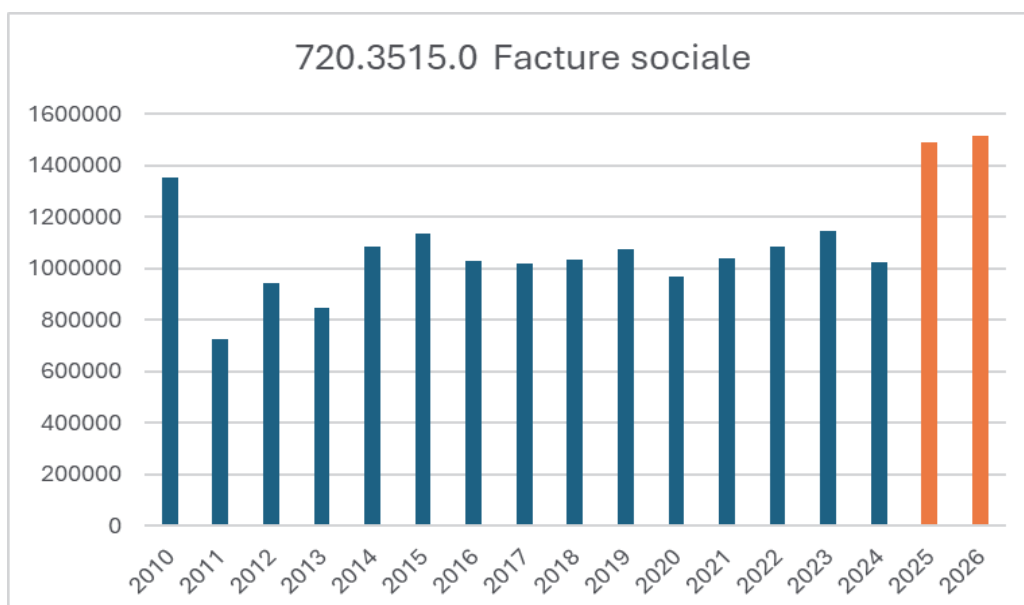
Ces douze prochains et derniers mois vont être passionnants et chargés, tant le temps va nous manquer. Il n'est plus l'heure de se consacrer à des projets dantesques et pharaoniques, mais de les planifier, de réaliser et boucler un maximum de travaux et dossiers en cours et de remettre à la future commune le meilleur outil de travail possible pour la suite. C'est dans cet esprit que le budget 2026 a été établi.



La commune de l'Abbaye n'est pas dépendante de son économie industrielle, puisque l'essentiel de ses revenus est lié aux impôts sur les personnes physiques. Néanmoins, elle témoigne d'une double réalité que les opposants au PDRZA n'ont pas voulu entendre. Sa population, tout comme sur l'ensemble de la Vallée, croît plus vite (environ 1% contre 0,6% pour le Canton) et, est plus paupérisée et vieillissante. En témoigne les courbes ci-dessus. Répondre aux besoins économiques et structurels de notre région liés également à sa situation géographique ne peut se faire sur son seul bassin de population et nécessite une économie forte à laquelle seule la commune unique pourra répondre dans le temps avec une répartition plus équitable des richesses, les chiffres en témoignent.

En se limitant sur nos seuls leviers que sont les domaines et bâtiments, ainsi que les travaux, les autres courbes continuent à croître. Les raisons en sont nombreuses et découlent pour la plupart de résultats de votations qui entraînent également le Canton et la Confédération dans des situations difficiles. La Confédération se reporte sur le Canton et le Canton sur les Communes. Ceci se lit dans le budget avec un effort supplémentaire demandé aux communes sur une ristourne de 50% de l'impôt de la part sur les gains immobiliers et une ponction sur la NPIV (Nouvelle Péréquation Intercommunale Vaudoise) que nous ne pouvons pas évaluer à l'heure d'établir ce budget.

Aussi, malgré la bienveillance de votre exécutif, cette réalité ne peut être comblée par de simples efforts de rigueur que cela nous plaise ou pas, ou alors il faudra sérieusement s'attaquer à notre qualité de vie (Ecole, formation, santé, Centre sportif, biodiversité, etc). Situation que d'aucun n'espère et encore moins votre exécutif puisqu'il se bat à l'opposé.

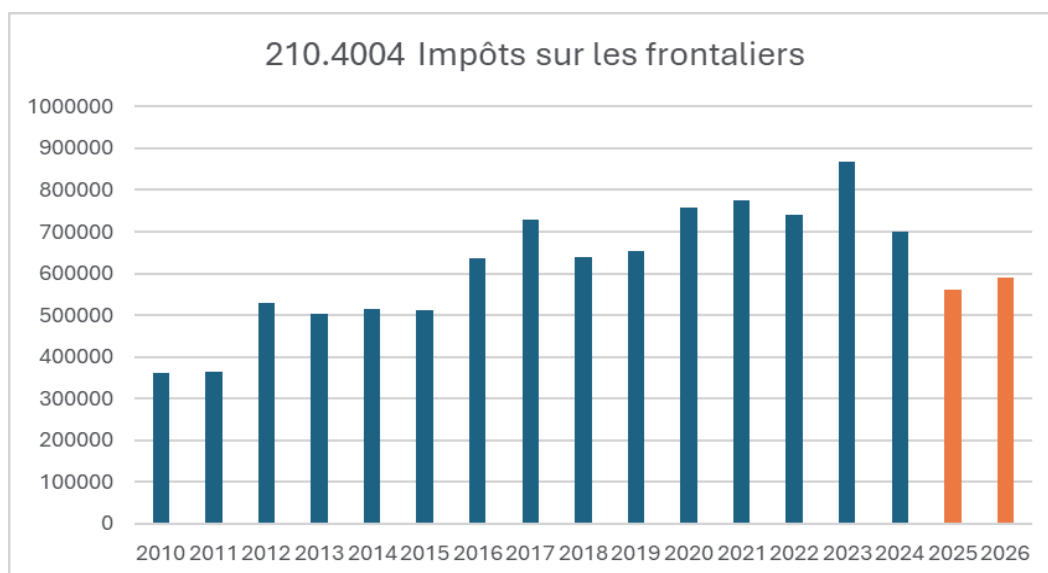




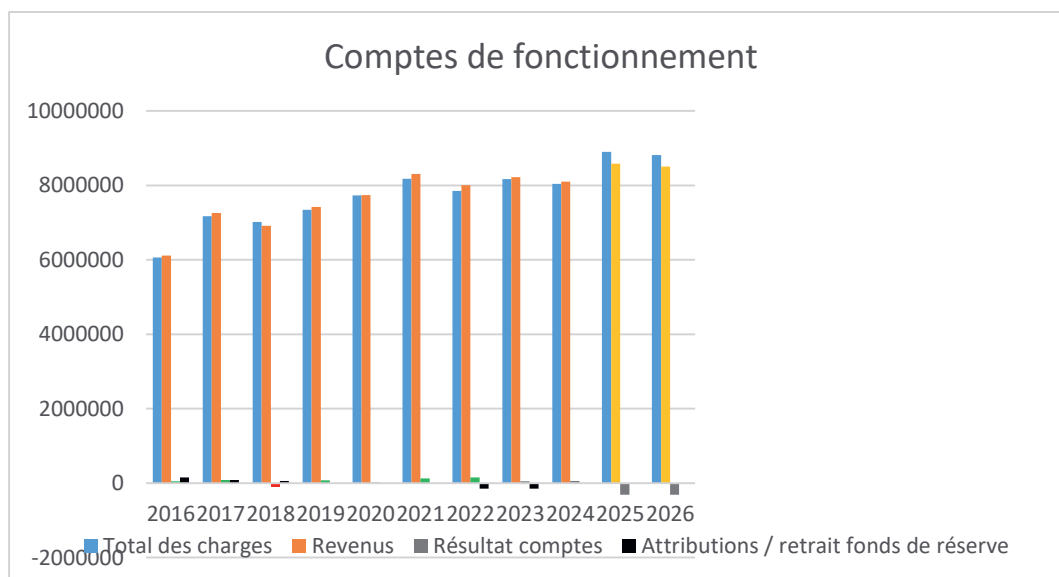
Fort de ces constats, le déficit prévu pour 2026 s'élève à frs 313'921.-, en tenant compte d'aucun prélèvement sur le Fonds de réserve (compte 220.4809) par rapport aux années précédentes, ceci tout en continuant à effectuer les travaux d'entretien routier d'une part et compenser la hausse de certaines charges d'autre part.

Fort heureusement, les comptes témoignent d'un seul exercice négatif depuis 2017. Ce budget 2026 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. Il est cohérent avec les exercices précédents et doit tenir compte de la perte de l'entreprise CHHm qui a fini de déménager au Brassus et qui pèse sur notre retour sur l'impôt des frontaliers. Ce dernier est calculé selon notre point d'impôt et représente entre 3.2% et 4.7% de la masse salariale selon les années et dont nous reversons 30% à l'Etat. Ce montant vient donc également pèser de manière plus conséquente que d'habitude notre budget. Néanmoins, d'autres entreprises locales font preuve de résilience et nous laisse espérer une petite augmentation sur ce compte.

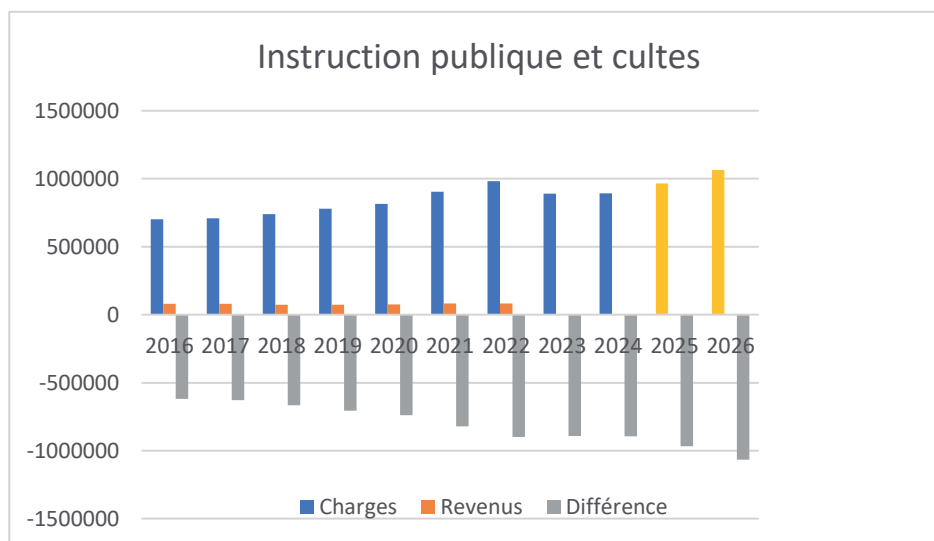
Cependant, ce n'est pas le moment de changer de stratégie d'investissements, même si la Nouvelle Péréquation Intercommunale Vaudoise (NPIV) ne nous permet plus de bénéficier des dépenses thématiques, d'où la volonté de ne pas réduire certaines dépenses à ce stade de la législature.



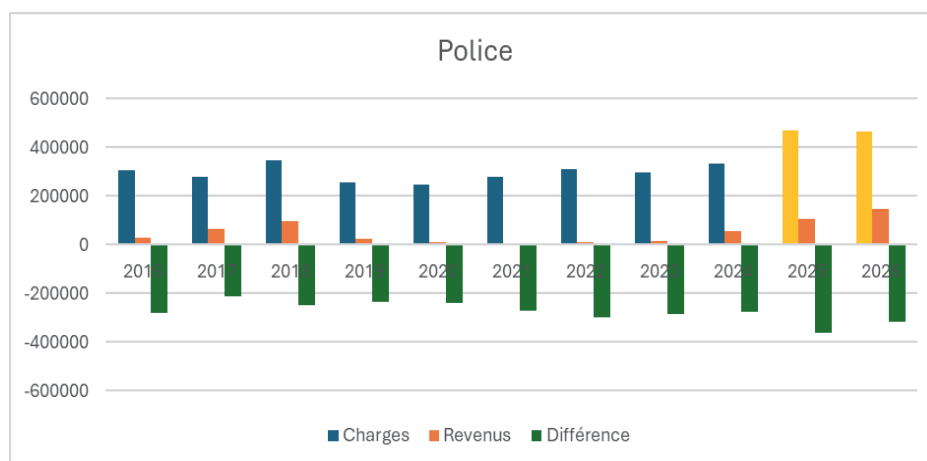
Le total des revenus se monte à frs 8'506'088.-, soit une diminution de 1,0% par rapport au budget 2025. Cela s'explique par l'effort de solidarité demandé par le Canton.



Les ressources allouées dans le domaine de l’instruction publique et des cultes sont en hausse une fois de plus de frs 99'395,00.- (+ 11% depuis le dernier exercice comptable 2022. Ces montants vont prendre l’ascenseur avec l’école du futur et un investissement à venir de frs 42 millions demandés par l’Association Scolaire Intercommunale Vallée de Joux (ASIVJ)).



La participation à la gendarmerie augmente dans une moindre mesure, car ce compte comprend la taxe parking et quelques frais à hauteur de frs 118'000.-.



Impossible de boucler ce préambule sans parler rapidement de la NPIV. Pour rappel, les redistributions définies par le système actuel reposent principalement sur une couche «population» (attribution d’un montant par habitant en fonction de seuils de population), sur une couche « solidarité » (compensation pour les communes financièrement faibles d’une part de la différence entre leur capacité financière par habitant et la moyenne cantonale) et sur les dépenses thématiques. Ces différentes redistributions sont encore corrigées par des mécanismes de plafonnement.

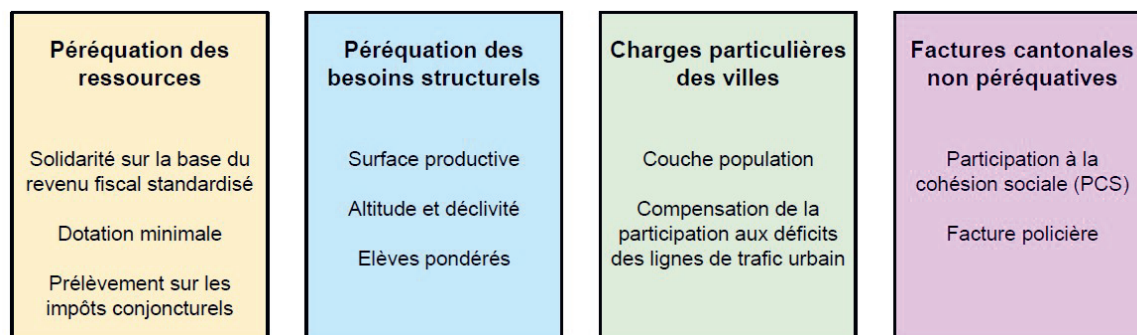
Le 30 novembre 2018, le Conseil d’Etat a démarré une révision de la péréquation intercommunale vaudoise. Le 30 mars 2023, le Conseil d’Etat vaudois, l’Union des communes vaudoises (UCV) et l’Association de communes vaudoises (AdCV) ont signé un accord sur les bases d’une nouvelle péréquation intercommunale, avec une entrée en vigueur en 2025.

Ce nouvel accord Etat-communes sur les finances communales prévoit une accélération et un renforcement du rééquilibrage financier en faveur des communes (frs 160 mios par an dès 2025 comprenant une enveloppe de frs 55 mios au titre d’une péréquation verticale).

Une pérennisation de la méthode de calcul de la facture policière financée à 65% par les communes délégatrices et à 35% par l'ensemble des communes (socle sécuritaire commun) est prévue. Finalement, la mise en place d'une nouvelle péréquation qui sépare clairement la péréquation des ressources et la péréquation des besoins, dissociée des factures cantonales et basée sur des critères objectifs (surface productive, altitude et déclivité du territoire des communes, ainsi que nombre d'élèves dont elles ont la charge). La compensation des charges particulières des villes permet le maintien de la couche population et de la compensation à 60% pour la participation aux déficits d'exploitation des lignes de trafic urbain.

L'architecture de la nouvelle péréquation se présente de la manière suivante :

- une **péréquation des ressources** compensant 80% des disparités de capacité financière entre les communes, tout en conservant la solidarité actuelle entre elles. Celle-ci sera renforcée par une dotation minimale garantissant à toutes les communes une capacité financière minimale égale à 90% de la moyenne cantonale.
- une **péréquation des besoins structurels** compensant les charges particulières supportées par certaines communes, en raison de facteurs objectifs sur lesquels elles n'ont aucune prise. Ce mécanisme garantit que deux communes avec les mêmes caractéristiques soient traitées à l'identique. Les facteurs retenus sont la surface productive, l'altitude et la déclivité du territoire, ainsi que le nombre d'élèves pondérés.
- une **compensation des charges particulières des villes** qui se traduit par des montants versés aux communes en fonction de leur population et par une compensation des communes qui doivent financer les déficits des lignes de trafic urbain.
- une répartition des factures cantonales - **facture policière et participation à la cohésion sociale (PCS)** - selon la population des communes et non plus selon des critères de capacité financière.



Tout ceci se traduit de la manière suivante dans le budget 2026 :

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Péréquation alimentation					984 796.00	
Année précédente et correction évaluation					18 477.00	
Ressources - conjoncturelles	47 452.00		97 135.00			
Charges villes -(population+urbain)	735 820.00		755 266.00			
Besoins structurels (surface-altitude)		390 161.00		389 130.00		
Péréquation couche population + etc...						881 713.00
Péréquation dépenses thématiques						426 075.00
Ressources - solidarité principale		1 372 080.00		1 270 399.00		
Facture policière	241 770.00		240 122.00		155 042.00	
Année précédente et correction évaluation					-11 466.00	
Participation cohésion sociale	1 513 322.00		1 488 729.00		1 023 876.60	
<b>Totaux - Globaux NPIV-péréquation</b>	<b>2 538 364.00</b>	<b>1 762 241.00</b>	<b>2 581 252.00</b>	<b>1 659 529.00</b>	<b>2 170 725.60</b>	<b>1 307 788.00</b>
<b>Résultat "charges nettes"</b>	<b>776 123.00</b>		<b>921 723.00</b>		<b>862 937.60</b>	
dff. par rapport 2025	-145 600.00	= bonus	58 785.40	= malus		

De manière générale, la Municipalité reste confiante grâce à la résilience de l'horlogerie dans un contexte difficile et malmené par les décisions unilatérales d'un Trumpisme malsain. L'introduction de la NPIV n'apporte pas de changement notable sur nos finances, puisque cette dernière, pour laquelle votre Municipalité a voté contre, tient en haute estime les besoins des villes centres en nous faisant notamment participer au déficit des lignes de trafics urbains, mais ne tient en aucun cas compte de notre spécificité géographique. Le bonus annoncé ci-dessus sera, comme annoncé ci-avant, amputé d'un montant inconnu pour l'instant.

Malgré cet état de fait, la municipalité tient de manière stricte les cordons de la bourse sur l'administration générale et les infrastructures qui lui incombent, elle doit également faire face à des augmentations étatiques constantes sans réelle compétence décisionnelle.

Le budget d'investissement est relativement stable 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.

Une fois encore, 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. Tout en gardant la fusion en ligne de mire et d'éviter de lancer de gros dossiers en lieu et place des futures nouvelles autorités.

Patrick Berktold, Municipal

---

### **Dicastères et généralités**

Cette dernière mouture du budget communal de L'Abbaye pour l'exercice 2026 des dicastères dont je porte la responsabilité, avant le passage à la commune unique « La Vallée de Joux », se veut prudente et réaliste tout à la fois, compte tenu des données et des marges de manœuvre que nous possédons. Il n'y a finalement pas de grands changements dans les montants prévus, compte tenu de la situation conjoncturelle actuelle et du prochain basculement après l'acceptation de la population vers une nouvelle gouvernance régionale.

La gestion des forêts reste dépendante du marché mondial, comme expliqué aux participants de la sortie de la commission de gestion et du bureau communal, en date du 23 août dernier.

Les prévisions des montants pour les alpages ne varient guère de l'exercice 2025. Il est à relever que l'entretien des chalets, ainsi que les investissements engagés ces dernières années offrent à nos amodiataires des outils de travail modernes, fonctionnels et sécurisés. Il reste cependant quelques travaux à effectuer en 2026 au Chalet du Mollendruz. Nous léguerons ainsi à la nouvelle commune un patrimoine de qualité, exploitable immédiatement et sans devoir engager de grands investissements.

Par ailleurs, l'adaptation de nos infrastructures, y compris des refuges correspond à un des objectifs du plan de législation.

Concernant la Cohésion Sociale, peu de changement également pour ce chapitre par rapport à l'année 2025.

Nous poursuivons nos actions spécifiques telles que : le financement (conséquent) aux structures préscolaires et parascolaires de même que La Bouèberie, le soutien et la participation à l'espace de rencontre et d'animation du Sentier « La Scène », le soutien actif aux étudiants et apprentis par la Fondation IDEA, la journée spéciale de nos « Aînés » qui remporte toujours un franc succès, etc...

Un accent particulier se poursuit sur la communication, l'accès aux informations sociales par le soutien à différentes institutions, agences régionales voire cantonales ainsi qu'à des programmes spécifiques et novateurs : OASIS, le Relais d'Information Citoyen (RIC), qui par ailleurs vient d'obtenir l'aval du Canton pour poursuivre le projet pilote.

Et également un soutien aux structures actif dans l'intégration sous toutes ses formes ; PasserElle, Lire et Ecrire, Pro Senectute, Soleil d'Automne, etc

### **Gestion des forêts communales**

Bonne nouvelle pour le marché du Bois. C'est une augmentation du prix d'achat sur toutes les qualités de grumes achetées par la Scierie Zahnd SA, ceci dès le 1<sup>er</sup> octobre 2025. Annonce faite tout récemment par La Forestière, Coopérative avec laquelle nous collaborons.

*Cette information se base sur les premiers signes de hausse perçus sur le marché suisse en début d'année, qui se sont confirmés au fil des mois et dont les raisons sont les suivantes :*

- 1. Le niveau de prix des bois importés a sensiblement augmenté : en cause, la baisse de disponibilité des grumes en Allemagne, et leur meilleure qualité générale due à la nette baisse des volumes de bois bostrychés. Les scieries allemandes ont donc dû mettre le prix pour obtenir leur matière première, et n'ont eu d'autre choix que d'adapter leurs prix de vente, y compris à destination de la Suisse.*
- 2. Un secteur suisse de la construction qui continue de bien se porter et donc une demande toujours soutenue pour les sciages suisses, qui a ouvert la voie aux hausses demandées par les scieurs indigènes.*
- 3. A noter que chez nous aussi, les grumes de résineux sont de plus en plus convoitées par les transformateurs, alors que les volumes récoltés stagnent.*

*Les augmentations se chiffrent entre CHF 7.- et CHF 10.- par mètre cube selon la classification du bois (toutes essences confondues).*

*Espérons que cette tendance se poursuivra, afin de valoriser les billons en bois de service plutôt qu'en bois d'énergie.*

Sources : Extrait du courriel de la Forestière du mercredi 01.10.2025

---

Carole Voutaz, Municipale

### **Dicastère Déchets, compte n°45**

Il convient de rappeler que la gestion des déchets s'effectue dans le cadre d'une entente intercommunale Vallée de Joux. La comptabilité est tenue par la commune du Chenit et les frais d'exploitation sont répartis entre les trois communes en fonction du nombre d'habitants.

Pour la commune de L'Abbaye, les charges sont de frs 287'560.- et les revenus de frs 275'620.-, entraînant un déficit de frs 11'940.-. Des mesures sont en cours et plusieurs pistes sont étudiées pour rétablir l'équilibre.

Principaux postes :

- Frais de personnel : stabilisés depuis les mesures d'économie de 2024.
- Transport et élimination des déchets : coûts stables, tout en recherchant des optimisations possibles.
- Matériel : remplacement progressif des bennes vétustes. Selon l'évolution des revenus et des charges, le nombre de bennes remplacées pourra être ajusté, afin de limiter le déficit et tendre vers l'équilibre financier.
- Valorisation des déchets : recettes incertaines en raison des fluctuations des marchés (verre, métaux, papier, carton), toutes les opportunités de valorisation sont examinées.

L'entente intercommunale souligne l'importance de poursuivre les mesures d'économie, de vigilance pour réduire les coûts et tendre vers l'équilibre financier du poste ordures ménagères et déchets, conformément au principe pollueur/payeur.

## **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 2026**, le montant des taxes comme suit:

### **Taxe forfaitaire Ménage**

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

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

### **Taxe forfaitaire Entreprise**

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

frs 50.- / 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.- / 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**

En exécution des dispositions légales, le comité de direction (CODIR) soumet le budget de l'Association Scolaire Intercommunale de la Vallée de Joux (ASIVJ) pour l'année 2026. Ce budget constitue le dernier de l'ASIVJ avant la fusion des trois communes de la Vallée de Joux. Le CODIR s'est basé, pour l'élaboration de ce budget, sur le fonctionnement de l'année 2025, où toutes les tâches relatives au parascolaire ont été assumées par le secrétariat de l'ASIVJ, ainsi que sur les projets de développement de l'accueil de jour (UAPE).

Les charges prévues se montent à frs 5'986'680.- et les produits à frs 1'234'100.-, soit un montant global à charge des communes budgété à frs 4'752'580.- pour 2026.

### **Objectifs et projets 2026 :**

- Extension de l'accueil de jour (UAPE) aux Flocons d'Or et, probablement à la fin de l'année 2026, à Orbe 5.
- Augmentation du nombre de repas fournis par le restaurant scolaire, notamment pour : les apprentis et étudiants de l'ETVJ, les enfants bénéficiant de l'extension de l'UAPE aux cuisines militaires du Brassus, les enfants de l'EPS à Chez-Le-Maître avec l'ouverture de la prestation le mercredi à midi.
- Extension de l'offre de repas de midi durant les vacances scolaires.
- Maintien de la collaboration avec les partenaires pour la gestion quotidienne des tâches assurées par l'ASIVJ.
- Poursuite du projet Campus « École du Futur » à Chez-Le-Maître, en coordination avec la commune du Chenit, l'ETVJ et le Pôle Santé Vallée de Joux.
- Réalisation d'un plan de mobilité.
- Organisation des festivités pour les 150 ans de l'EPS à Chez-Le-Maître et au Lieu.
- Poursuite des projets liés à la fusion des communes.
- Poursuite des projets en cours avec la mise en place du site Internet.
- Professionnalisation de la gestion des séances du CODIR avec le système « Meeting ».
- Gestion des heures du personnel de l'ASIVJ avec le système Tipee.

**École primaire :** la charge globale pour les communes est de frs 3'395'720.-, soit un coût moyen de frs 5'905.60 / élève.

**École secondaire :** la charge globale pour les communes est de frs 1'282'360.-, soit un coût moyen de frs 5'527.41 / élève.

Le CODIR reste à la disposition des membres de la Commission de Gestion et Finances, ainsi que du Conseil, pour tout renseignement ou éclaircissement complémentaire.

Le détail figure à **l'annexe « A »**



**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 2026**, 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 2026**, 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.**

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

**LE CONSEIL COMMUNAL DE L'ABBAYE**

Vu le préavis n° 04/2025 du 27 octobre 2025

Où le rapport de la Commission d'étude

Considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour :

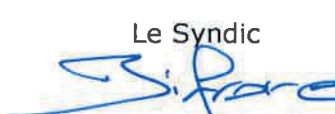
- **Adopte** le budget pour **l'année 2026** de la Commune de L'Abbaye ; celui-ci présente un excédent de charges de **frs 313'921.00**

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 les Conseillères et Messieurs Conseillers, nos salutations distinguées.

Le présent préavis a été adopté par la Municipalité dans sa séance du 27 octobre 2025.

**AU NOM DE LA MUNICIPALITE**

Le Syndic  
  
Christophe BIFRARE



La Secrétaire  
  
Sandra LERESCHE

**Municipalité :** M. Christophe Bifrare, Syndic  
MM. Patrick Berkold, Claude Piazzini, Luc Berney, Mme Carole Voutaz

**Commission :** M. Jean-Jacques Gagnebin, rapporteur  
MM Michel Berney, Jean-Marie Cabras, Jean-Marc Genier, Mme Nadine Picard  
suppléants M. Manoé Peter, Mme Julia Bifrare, Mélodie Jossevel,





*BUDGET DE*

*FONCTIONNEMENT*

### 101.3003 Vacations de la Municipalité

Le nombre de séances et la complexité des dossiers ne diminuent pas, bien au contraire et la mise à l'enquête du PACom (Plan d'affectation communal) va nécessiter un dernier gros investissement de temps, ainsi que la mise en route de la fusion.

### 110.3191 Rétrocession aux villages

Montant selon le préavis 14/2022 Arrêté d'imposition années 2023 à 2027.

### 110.3193.1 Cotisations IDEA/ADAEV/UCV

(IDEA) Dans ce montant figure la cotisation de frs 10.- par habitant pour la Fondation IDEA.  
ADAEV cotisation à frs 19.- /habitant et frs 16.- /frontaliers pour cet organisme.

### 111.3011 Traitements

La complexité des dossiers en matière de police des constructions quant au respect des lois et règlements s'est renforcée. Il en va de même pour le contrôle des dossiers dans les différents services cantonaux. Ces états de fait rendent les procédures plus complexes de manière générale, mais plus particulièrement, en ce qui concerne la politique environnementale du Canton, notamment vis-à-vis des assainissements énergétiques et des installations de chauffage.

Nous nous efforçons, de trouver un bon compromis, entre les intérêts publics, privés et les nombreuses contraintes imposées par les législations en vigueur. Conformément au règlement des émoluments validé par le Conseil communal, une refacturation est faite aux requérants ; toutefois, la totalité des frais engendrés ne peut être imputée aux requérants, plus particulièrement en ce qui concerne les petites demandes, questions diverses et autorisations dite de moindres importances.

### 111.3080 Traitements externes (AVS – LPP – Ass. Inclus)

Avec la future commune, la nouvelle caisse de pension sera la CIP (Caisse intercommunale de pension en lieu et place de l'AXA actuellement). Les nouveaux engagements et plus particulièrement ceux qui sont déjà issus de la CIP y reste, d'où ce nouveau compte qui split le compte 111.3011 Traitements.

### 111.4659 Contributions diverses

Participation du SDIS Vallée de Joux (frs 7'500.-)

Pour la Fondation de l'Espace Horloger le travail administratif est effectué par une fiduciare.

### 111.4901 Imputation interne

Part estimée sur temps de travail pour le contrôle des habitants. (voir nouveau chapitre N°620)

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	<b>Récapitulation Générale</b>						
1	Administration générale	2 152 400.00	204 250.00	2 105 050.00	201 250.00	1 968 057.36	154 149.64
2	Finances	847 322.00	6 733 689.00	940 991.00	6 734 519.00	1 060 390.09	6 382 575.68
3	Domaines et bâtiments	756 901.00	656 679.00	817 554.00	655 679.00	831 271.57	630 853.99
4	Travaux	1 647 075.00	763 920.00	1 761 625.00	884 716.00	1 758 051.98	781 985.86
5	Instruction publique et cultes	1 065 700.00	50.00	966 305.00	50.00	893 301.00	
6	Police	463 782.00	147 500.00	469 115.00	108 000.00	332 278.52	55 646.70
7	Service social	1 886 829.00		1 838 459.00		1 196 288.44	92 199.75
	<b>TOTALISATION</b>	<b>8 820 009.00</b>	<b>8 506 088.00</b>	<b>8 899 099.00</b>	<b>8 584 214.00</b>	<b>8 039 638.96</b>	<b>8 097 411.62</b>

Résultat -313 921.00 -314 885.00 57 772.66

<b>1</b>	<b>Administration générale</b>	<b>2 152 400.00</b>	<b>204 250.00</b>	<b>2 105 050.00</b>	<b>201 250.00</b>	<b>1 968 057.36</b>	<b>154 149.64</b>
<b>10</b>	<b>Autorités</b>	<b>321 900.00</b>	<b>24 000.00</b>	<b>312 400.00</b>	<b>22 000.00</b>	<b>304 998.90</b>	<b>29 885.00</b>
<b>100</b>	<b>Conseil communal</b>	<b>28 900.00</b>		<b>26 400.00</b>		<b>26 800.10</b>	
100.3003.1	Jetons présence + comm. gestion	7 000.00		5 000.00		8 732.00	
100.3003.2	Bureau de vote	4 000.00		3 000.00		1 375.00	
100.3012	Traitement, président & secrétaire	8 000.00		8 000.00		7 330.00	
100.3030	Charges sociales AVS - AI - APG - AC	700.00		700.00		611.50	
100.3101	Imprimés bureau annonces	1 500.00		2 000.00		1 482.10	
100.3151	Maintenance mails	700.00		700.00		1 003.00	
100.3170	Réceptions & manifestations	7 000.00		7 000.00		6 266.50	
<b>101</b>	<b>Municipalité</b>	<b>293 000.00</b>	<b>24 000.00</b>	<b>286 000.00</b>	<b>22 000.00</b>	<b>278 198.80</b>	<b>29 885.00</b>
101.3001	Traitements	62 000.00		62 000.00		60 093.75	
101.3003	Vacation de la Municipalité	155 000.00		150 000.00		148 700.05	
101.3030	Charges sociales AVS - AI - APG - AC	19 500.00		19 000.00		18 775.20	
101.3040	Caisse de retraite	29 000.00		28 000.00		28 898.70	
101.3060	Indemnités, rembr. de frais	12 000.00		11 000.00		11 208.00	
101.3091	Formation du personnel	500.00		1 000.00			
101.3170	Réceptions & manifestations	15 000.00		15 000.00		10 523.10	
101.4361	Traitement du personnel (re-facturation)		16 000.00		14 000.00		15 885.00
101.4901	Imputation interne		8 000.00		8 000.00		14 000.00
<b>11</b>	<b>Administration</b>	<b>834 100.00</b>	<b>36 500.00</b>	<b>801 850.00</b>	<b>35 500.00</b>	<b>769 883.18</b>	<b>39 740.80</b>
<b>110</b>	<b>Administration générale</b>	<b>481 800.00</b>	<b>11 000.00</b>	<b>480 350.00</b>	<b>10 000.00</b>	<b>468 135.38</b>	<b>14 608.80</b>
110.3101	Imprimés, matériel de bureau	5 000.00		7 000.00		3 793.05	
110.3102	Journaux, documents, annonces	14 000.00		12 000.00		17 194.80	
110.3111	Achat de mobilier, machines	3 000.00		5 000.00		2 445.00	
110.3123	Electricité	2 000.00		1 350.00		1 979.05	
110.3123.1	Electricité (Fonds TerraJoux)	1 000.00		1 000.00		935.00	
110.3151	Entretien du mobilier, machines	5 000.00		6 500.00		4 714.49	
110.3170	Réceptions & manifestations	30 000.00		30 000.00		24 518.05	
110.3181	Frais: de ports, téléphone, bancaires, postaux	13 000.00		14 000.00		11 934.76	
110.3184	Frais: contentieux & poursuites	5 000.00		5 000.00		3 790.63	
110.3185	Frais d'avocats	30 000.00		25 000.00		30 029.20	
110.3186	Assurances de tiers, choses, RC	5 500.00		6 000.00		4 916.65	
110.3189	Frais divers	21 000.00		25 000.00		19 186.85	
110.3191	Rétrocession aux villages	275 000.00		275 000.00		275 000.00	
110.3193	Cotisations à des institutions (divers)	14 500.00		13 500.00		13 795.65	
110.3193.1	Cotisations IDEA / ADAEV / UCV	57 800.00		54 000.00		53 902.20	
110.4319	Emoluments admin. divers		1 000.00		1 000.00		450.00
110.4352	Encaissements au bureau communal		1 000.00				2 305.65
110.4361	Encaissements de tiers		7 000.00		7 000.00		11 328.60
110.4362	Rembr. frais de poursuites & intérêts		2 000.00		2 000.00		524.55
<b>111</b>	<b>Employés administratifs</b>	<b>352 300.00</b>	<b>25 500.00</b>	<b>321 500.00</b>	<b>25 500.00</b>	<b>301 747.80</b>	<b>25 132.00</b>
111.3011	Traitements	160 000.00		250 000.00		237 626.10	
111.3030	Charges sociales AVS - AI - APG - AC	14 500.00		24 000.00		21 368.10	
111.3040	Caisse de retraite	21 600.00		33 500.00		32 889.40	
111.3050	Assurances maladie & accidents	4 200.00		7 000.00		6 000.55	
111.3060	Indemnités, rembr. de frais	4 000.00		4 000.00		2 793.65	
111.3080	Traitements externe (AVS-LPP-Ass. inclus)	145 000.00					
111.3091	Formation du personnel	3 000.00		3 000.00		1 070.00	
111.4361	Allocations pertes de gains		500.00		500.00		432.00
111.4659	Contributions diverses		13 000.00		13 000.00		12 700.00
111.4901	Imputation interne		12 000.00		12 000.00		12 000.00

#### 150.3523 Frais d'exploitation centre sportif

Montant de notre participation selon document de répartition reçu du Centre sportif. La participation financière des trois communes à frs 2'400'000.-.

#### 150.3653 Subventions et dons aux sociétés

Les demandes de subventions sont nombreuses et il est essentiel de soutenir les sociétés culturelles, locales ainsi que les clubs sportifs. La Municipalité propose de maintenir, pour le budget 2026, le même montant que celui alloué en 2025.

##### 150.3653.2 Subvention (LEM)

Montant par habitant de : frs 9,50.- pour la participation à la Fédération des Ecoles de Musique plus frs 1.80.- de subvention pour l'EMVJ. Montant qui n'est désormais plus calculé selon le nombre d'élèves par commune, mais en fonction du nombre d'habitants ainsi qu'un montant de frs 6'000.- pour la location des salles, arrondi à frs 25'000.-.

##### 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.-/ habitant, ainsi que le montant de gestion de la fiduciaire.

#### 160 Tourisme

La nouvelle taxe de séjour votée par le Conseil, ainsi que le déménagement au Pont re-brassent quelque peu les cartes. La filiale en partenariat avec la Poste nécessite des heures de permanences. De plus, les weekends sont assurés par des collaborateurs de l'OTVJ. Des frais supplémentaires étaient inévitables, mais largement quantifiables et prévus. Les montants supplémentaires au niveau Vallée de Joux sont répartis (hors 80% du compte 160.3658) à raison de Le Chenit frs 125'473.00, l'Abbaye frs 40'848.00 et le Lieu frs 24'231.00. La participation de l'Abbaye se répartit sur les comptes 160.3189, 160.3189.1 et 160.3653.

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

Montant selon le décompte transmis par le service de la mobilité.

#### 210.4004 Impôts des frontaliers

Montant estimé pour l'année 2026.

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>150</b>	<b>Sociétés récréatives &amp; culturelles</b>	<b>549 800.00</b>		<b>532 750.00</b>		<b>520 954.65</b>	
150.3222	Intérêts des emprunts	6 300.00		6 250.00		5 241.00	
150.3311	Amortissement	45 500.00		45 500.00		45 500.00	
150.3523	Frais d'exploitation centre sportif	317 000.00		317 000.00		316 125.70	
150.3653	Subvention et dons aux sociétés	55 000.00		50 000.00		40 362.15	
150.3653.0	Subvention fonctionnement ValTV	40 000.00		33 000.00		32 386.80	
150.3653.2	Subvention (Loi école de musique)	25 000.00		23 000.00		22 564.00	
150.3653.3	Subvention Télési - L'Abbaye	25 000.00		25 000.00		25 000.00	
150.3653.4	Subvention Espace Horloger	26 000.00		23 000.00		23 775.00	
150.3653.5	Subvention Ludothèque	10 000.00		10 000.00		10 000.00	
<b>160</b>	<b>Tourisme</b>	<b>168 750.00</b>	<b>143 750.00</b>	<b>168 750.00</b>	<b>143 750.00</b>	<b>115 109.95</b>	<b>84 523.84</b>
160.3189	Frais divers commune	14 375.00		14 375.00		7 461.95	
160.3189.1	Frais divers inter-communaux	14 375.00		14 375.00		8 452.00	
160.3653	Subvention Vallée de Joux Tourisme (DON)	25 000.00		25 000.00		31 576.00	
160.3658	Subvention Vallée de Joux Tourisme 80%	115 000.00		115 000.00		67 620.00	
160.4066	Taxes de séjour		143 750.00		143 750.00		84 523.84
<b>180</b>	<b>Transports publics</b>	<b>227 850.00</b>		<b>229 300.00</b>		<b>204 989.85</b>	
180.3657	Contribution (lignes trafic régional bassin 1)	227 850.00		229 300.00		204 989.85	
<b>190</b>	<b>Informatique</b>	<b>50 000.00</b>		<b>60 000.00</b>		<b>52 120.83</b>	
190.3111	Ordinateur, logiciel & matériel	12 000.00		25 000.00		11 139.80	
190.3151	Licences & maintenance & dépannage	38 000.00		35 000.00		40 981.03	
<b>2</b>	<b>Finances</b>	<b>847 322.00</b>	<b>6 733 689.00</b>	<b>940 991.00</b>	<b>6 734 519.00</b>	<b>1 060 390.09</b>	<b>6 382 575.68</b>
<b>210</b>	<b>Impôts</b>	<b>64 000.00</b>	<b>4 917 448.00</b>	<b>78 500.00</b>	<b>5 024 790.00</b>	<b>46 933.66</b>	<b>4 870 432.56</b>
210.3186	Correction d'arriéré						
210.3187	Emoluments de la commission d'impôts	31 000.00		31 000.00		29 266.71	
210.3191	Impôts dus par la Commune	1 500.00		1 500.00		1 156.30	
210.3290	Intérêts rémunérateurs	1 500.00		1 000.00		1 623.78	
210.3301	Défalcations d'impôts	30 000.00		45 000.00		14 886.87	
210.4001	Impôts sur le revenu PP		3 040 000.00		3 080 000.00		2 854 649.35
210.4002	Impôts sur la fortune PP		580 000.00		600 000.00		522 011.71
210.4003	Impôts à la source		55 000.00		55 000.00		14 925.93
210.4003.1	Impôts spécial étrangers				100.00		
210.4004	Impôts des frontaliers		590 000.00		560 000.00		701 183.25
210.4011	Impôts sur le bénéfice PM		60 000.00		80 000.00		86 548.42
210.4012	Impôts sur le capital PM		20 000.00		20 000.00		24 627.18
210.4013	Impôts s/immeubles de sociétés		2 500.00		1 000.00		5 448.89
210.4020	Impôts foncier		325 000.00		315 000.00		309 187.90
210.4040	Droits de mutation		90 000.00		90 000.00		127 553.30
210.4050	Impôts sur les successions & donations		50 000.00		65 000.00		54 676.30
210.4061	Impôts sur les chiens		12 500.00		12 500.00		12 250.00
210.4090	Impôts reçus après défalcation		3 000.00		5 000.00		1 797.28
210.4100	Impôts sur les patentes		450.00		600.00		450.00
210.4319	Frais poursuites		3 000.00		3 500.00		1 815.88
210.4362	Rembour. frais & intérêts de retard		25 000.00		25 000.00		27 805.38
210.4370	Amende LMSD						1 650.00
210.4411	Part sur les gains immobiliers		50 000.00		95 000.00		113 006.95
210.4510	Compensation canton RIE III		10 998.00		17 090.00		10 844.84
<b>22</b>	<b>Services financiers</b>	<b>783 322.00</b>	<b>1 816 241.00</b>	<b>862 491.00</b>	<b>1 709 729.00</b>	<b>1 013 456.43</b>	<b>1 512 143.12</b>
<b>220</b>	<b>Service de la dette</b>	<b>783 322.00</b>	<b>1 762 241.00</b>	<b>852 491.00</b>	<b>1 659 529.00</b>	<b>1 003 456.43</b>	<b>1 457 788.00</b>
220.3210	Intérêts sur compte courant	50.00		90.00		183.43	
220.3520	Péréquation alimentation					984 796.00	
220.3520.0	Année précédente et correction évaluation					18 477.00	
220.3521	Ressources - conjoncturelles	47 452.00		97 135.00			
220.3522	Charges villes -(population+urbain)	735 820.00		755 266.00			
220.4511	Besoins structurels (surface-altitude)		390 161.00		389 130.00		
220.4520	Péréquation couche population + etc...						
220.4520.1	Péréquation dépenses thématiques						881 713.00
220.4521	Ressources - solidarité principale		1 372 080.00		1 270 399.00		426 075.00
220.4809	Retrait Fonds de réserve						150 000.00
<b>221</b>	<b>Rendement des titres &amp; créances</b>		<b>54 000.00</b>	<b>10 000.00</b>	<b>50 200.00</b>	<b>10 000.00</b>	<b>54 355.12</b>
221.3199	Attribution perte sur débiteurs			10 000.00		10 000.00	
221.4221	Intérêts des titres & créances		54 000.00		50 200.00		54 355.12

### 322.3141 Entretien des refuges forestiers

L'entretien des refuges forestiers a été effectué régulièrement ces dernières années, peu de frais.

### 322.3142 Entretien des chemins

Ce montant de frs 5'000.- est estimé suffisant pour ce poste

### 322.3146 Entretien des forêts

Compte qui comptabilise les heures effectués par les employés communaux dans les forêts.

### 322.3185.1 AFV cotisation % courtage + Fonds Vaudois

Ce montant est directement lié à la vente des bois, principalement par le mandat donné à la Forestière, association dont l'activité phare est la commercialisation de bois bruts.

### 322.3189.2 Soins cultureux.

Nous maintenons le même montant que l'année précédente pour ce poste qui concerne les soins apportés à la jeune forêt afin de favoriser le rajeunissement.

### 322.3189.5 Entreprises forestières

Le montant prévu est en légère diminution par rapport au budget 2025. En 2026, les entreprises mandatées interviendront pour les travaux entrepris conformément au plan de gestion des forêts.

### 322.3521 Participation au Groupement Forestier du Mollendruz

Le montant prévu de frs 38'386.- correspondant à notre participation au Groupement forestier du Mollendruz. Pour info, la répartition est de 50% pour la Commune de L'Abbaye, 47% pour la Commune de Mont-la-Ville et de 3% pour la Commune de Moiry.

### 322.4355.1 Vente bois de services

Il s'agit du bois destiné à la construction, qui est la matière la plus valorisée. Le prix du marché du bois subissant de fortes variations, il est donc difficile de se projeter. Nous restons prudents pour ce poste et maintenons un montant identique qu'en 2025.

### 322.4355.2 Ventes de bois de l'industrie

Pour rappel, cette dénomination concerne le bois destiné à l'industrie du papier ou éventuellement au bois de feu (selon la demande du marché). Nous gardons le même montant que pour le budget 2025

### 322.4355.5 Ventes de bois Energie

Idem pour ce poste qui concerne le bois destiné principalement aux centrales de chauffe.

### 322.4518.1 Subside cantonal arbres habitats

Pas de modification du montant pour 2026 par rapport au budget 2025 concernant ces arbres particuliers de par leurs tailles, âges, formes, mini niches écologiques et qui possèdent des caractéristiques de biodiversité spécifiques.

### 322.4518.6 Subside cantonal projets biodiversités

Ce poste concerne les revenus (subsidés) liés à des projets de plantations de feuillus.

En 2023 nous avons débuté un programme spécifique par une plantation d'arbres sur le pâturage du Bucley, programme que nous poursuivons.

### 328.3142 Entretien des chemins

Montant de frs 7'000.- en diminution par rapport à 2025 destiné à 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, Pour l'année 2026, est prévu la rénovation du mur en pierres sèches, sur une longueur de 50 mètres vers la zone de captage de la source du Croset au Boucher.

Le Fond Suisse pour le Paysage (FSP), le canton de Vaud et la Confédération subventionnent à hauteur d'environ 75% les travaux réalisés. L'OFAG et le canton ont considérablement augmenté leur soutien depuis 2025.

**- suite page suivante**

23



#### 328.3145.2 Entretien des chalets

Un montant de frs 30'000 prévu pour ce poste est identique à celui de l'année 2025. Son affectation est destinée principalement aux travaux d'entretien des chalets.

#### 328.4271.1, 328.4271.3, 328.4271.4, 328.4271.5 et 328.4271.6

Les montants des locations des chalets d'alpage restent identiques à 2025

Le montant de frs 30'000 correspondant à la location des Croisettes incluant la Buvette, sera identique qu'en 2025. Pour rappel, l'amodiatrice ne pouvait pas exploiter la Buvette en 2024.

#### 351 Hôtel de Ville

Les frais au budget sont limités au minimum, excepté en ce qui concerne la consommation de l'énergie.

#### 354 Bâtiment de la protection civile

Nous avons procédé en 2024 au changement des housses des lits d'un dortoir de l'abri (compte 354.3141). En 2025 la suite avec le deuxième dortoir a été effectuée.

La mise en place d'un contrôle technique (exigence cantonale) effectué par l'ORPC du Jura-Nord vaudois est en place depuis 2025.

#### 355 Bâtiment – locaux techniques

Les travaux des carports et de la couverture de l'abri avancent, la fin des travaux est prévue pour cette fin d'année (2025).

#### 355.3124 Achat de mazout

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

#### 355.3311 Amortissement

Montant de frs 48'000.-, voir tableau des amortissements.

#### 358.4112 Energie kWh (photovoltaïque)

Montant estimé de la production d'énergie des panneaux solaires.

#### 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 du PACom qui devrait connaître son épilogue en 2026.



Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>354</b>	<b>Bâtiment de la protection civile</b>	<b>74 550.00</b>	<b>9 600.00</b>	<b>81 025.00</b>	<b>9 600.00</b>	<b>111 276.65</b>	<b>12 885.00</b>
354.3114	Achat de machines, matériel d'exploitation	2 000.00		2 000.00			
354.3123	Chauffage, éclairage, eau	2 000.00		2 000.00		2 757.05	
354.3141	Entretien du bâtiment	6 000.00		12 000.00		17 403.25	
354.3186	Assurances de tiers, choses, RC	2 500.00		1 500.00		2 292.65	
354.3222	Intérêts des emprunts	3 450.00		4 925.00		4 704.00	
354.3311	Amortissement	58 600.00		58 600.00		84 119.70	
354.4271	Produit de la location		7 000.00		7 000.00		10 491.00
354.4351	Rétrocession de la PCi		2 600.00		2 600.00		2 394.00
<b>355</b>	<b>Bâtiment - locaux techniques</b>	<b>103 200.00</b>	<b>21 800.00</b>	<b>103 325.00</b>	<b>23 800.00</b>	<b>113 775.05</b>	<b>19 641.25</b>
355.3124	Achat de mazout	40 000.00		40 000.00		35 891.40	
355.3141	Entretien du bâtiment	3 000.00		3 000.00		17 417.65	
355.3222	Intérêts des emprunts	12 200.00		12 325.00		10 466.00	
355.3311	Amortissement	48 000.00		48 000.00		50 000.00	
355.4231	Location garage		1 800.00		1 800.00		1 800.00
355.4351	Vente de chaleur (Village + Primavesta)		20 000.00		22 000.00		17 841.25
<b>356</b>	<b>Locaux du feu</b>	<b>28 225.00</b>	<b>38 600.00</b>	<b>28 400.00</b>	<b>38 100.00</b>	<b>31 359.70</b>	<b>38 770.30</b>
356.3123	Chauffage, éclairage	2 000.00		2 000.00		1 937.55	
356.3124	Eau	2 000.00		2 000.00		1 076.60	
356.3141	Entretien du bâtiment	2 500.00		2 500.00		2 005.95	
356.3186	Assurances de tiers, choses, RC	650.00		700.00		557.60	
356.3222	Intérêts des emprunts	3 075.00		3 200.00		2 782.00	
356.3311	Amortissement	18 000.00		18 000.00		23 000.00	
356.4231	Location au SDIS + CSU		31 600.00		31 600.00		31 600.00
356.4351	Vente de chaleur		7 000.00		6 500.00		7 170.30
<b>357</b>	<b>Local de la voirie</b>	<b>16 225.00</b>		<b>16 425.00</b>		<b>20 596.15</b>	
357.3123	Chauffage, éclairage	1 800.00		1 800.00		2 041.95	
357.3124	Eau	300.00		300.00		225.50	
357.3141	Entretien du bâtiment	3 000.00		3 000.00		2 108.20	
357.3186	Assurances de tiers, choses, RC	300.00		350.00		280.50	
357.3222	Intérêts des emprunts	625.00		775.00		740.00	
357.3311	Amortissement	10 200.00		10 200.00		15 200.00	
<b>358</b>	<b>Bât. divers (Hall CFF - Tour - Fortins)</b>	<b>35 065.00</b>	<b>15 000.00</b>	<b>23 665.00</b>	<b>14 500.00</b>	<b>13 829.80</b>	<b>12 731.90</b>
358.3123	Electricité	500.00		300.00		993.95	
358.3141	Entretien du bâtiment	5 000.00		5 000.00		3 512.25	
358.3186	Assurances de tiers, choses, RC	2 000.00		1 500.00		1 823.60	
358.3189	Frais divers	1 000.00		1 000.00			
358.3222	Intérêts des emprunts	4 250.00		1 050.00			
358.3311	Amortissement	22 315.00		14 815.00		7 500.00	
358.4112	Energie kWh (photovoltaïque) + carport		10 000.00		10 000.00		
358.4271	Locations diverses		5 000.00		4 500.00		12 731.90
<b>4</b>	<b>Travaux</b>	<b>1 647 075.00</b>	<b>763 920.00</b>	<b>1 761 625.00</b>	<b>884 716.00</b>	<b>1 758 051.98</b>	<b>781 985.86</b>
<b>420</b>	<b>Urbanisme</b>	<b>144 250.00</b>	<b>123 500.00</b>	<b>119 130.00</b>	<b>133 500.00</b>	<b>219 566.44</b>	<b>129 807.51</b>
420.3011	Traitements	10 500.00		8 500.00		12 317.00	
420.3030	Charges sociales AVS - AI - APG - AC	950.00		800.00		1 107.60	
420.3040	Caisse retraite	1 300.00		1 000.00		1 704.80	
420.3050	Assurances maladie & accidents	270.00		250.00		311.00	
420.3091	Formation du personnel	500.00		500.00			
420.3109	Avis d'enquêtes	3 000.00		3 000.00		3 729.65	
420.3144	Relevés cadastraux	3 000.00		3 000.00		1 968.85	
420.3145	Nouveaux aménagements	500.00		500.00		11 441.70	
420.3185	Honoraires & frais d'études	70 000.00		70 000.00		163 219.84	
420.3222	Intérêts des emprunts	8 000.00		5 350.00		4 536.00	
420.3311	Amortissement	46 230.00		26 230.00		19 230.00	
420.4111	Redevance Romande Energie		21 000.00		21 000.00		21 000.00
420.4112	Energie kWh (photovoltaïque)		2 500.00		2 500.00		1 884.01
420.4313	Permis de construire / habiter		60 000.00		70 000.00		106 923.50
420.4516	Subvention cantonale et divers		40 000.00		40 000.00		
<b>430</b>	<b>Réseau routier - Travaux</b>	<b>831 885.00</b>		<b>857 460.00</b>		<b>831 406.03</b>	
430.3011	Traitements	95 000.00		95 000.00		95 094.00	
430.3012	Traitements des temporaires	9 000.00		9 500.00		7 710.00	
430.3030	Charges sociales AVS - AI - APG - AC	9 000.00		9 500.00		8 551.20	
430.3040	Caisse de retraite	13 000.00		13 000.00		13 161.80	
430.3050	Assurances maladie & accidents	3 000.00		3 000.00		2 401.30	
430.3060	Indemnisations, rembr. de frais	2 500.00		2 500.00		2 048.00	

#### 430.3123 Eclairage public (kWh)

Le montant est estimé au mieux.

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

Entretiens des routes Communales : Travaux prévu : Les Pierres Plates DP14, Entrée DP1064 Sur la Rose, DP1035 Chez-Grosjean, plus divers.

#### 430.3142.0 Entretien du réseau (éclairage)

Chaque année, nous devons mettre aux normes et entretenir le réseau d'éclairage. En 2026, des travaux de mise aux normes sont à prévoir dans le village du Pont.

#### 430.3142.6 Déblai neige

Déneigement et salage effectué par la DGMR, et les places communales effectué par l'AVJ.  
Le montant est estimé au mieux.

#### 430.3189 Leasing Véhicule

Montant du leasing prévu sur 5 ans.

#### 430.3311 Amortissement

Voir tableau des amortissements

#### 440.3145 : Entretien des cimetières

Des travaux de réaménagement sont encore en cours, notamment le re-herbage de certaines zones du cimetière de l'Abbaye, ainsi que diverses améliorations au cimetière des Bioux.

### **450. Ordures ménagères**

#### 450.3521 Participation frais Vallée de Joux

Selon le décompte intercommunal, sous **l'annexe E**.

#### 460.3144 Entretien réseau & fournitures

Durant l'été 2025, nous avons fait un passage caméra dans la conduite d'EU en dessous du cimetière de Chez-Grosjean. Cette conduite doit être réparée. En plus réparation de conduites et chambres défectueuses de manière à diminuer les eaux claires, dans les deux STEP des Bioux et du Pont, selon le rapport PGEE de 2012 certaines conduites doivent être réparées en 2025.

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

Comme indiqué dans le préavis 6/2012 Règlement Communal sur l'évacuation et l'épuration des eaux, il s'agit des comptes utilisés pour ce chapitre.

*(Pour rappel, ces comptes sont considérés comme « comptes de taxes affectées »)*

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430.3091	Formation du personnel	1 500.00		1 000.00		1 390.00	
430.3114	Achat matériel et vêtements	10 000.00		15 000.00		10 271.07	
430.3123	Eclairage public (kWh)	15 000.00		15 000.00		18 431.90	
430.3124	Achat de carburant	6 500.00		6 500.00		5 929.75	
430.3142	Entretien du réseau (route) communal	150 000.00		120 000.00		196 102.90	
430.3142.0	Entretien du réseau (éclairage)	35 000.00		30 000.00		38 853.45	
430.3142.5	Signalisation routière	18 000.00		18 000.00		13 707.75	
430.3142.6	Déblai de neige	100 000.00		145 000.00		84 915.05	
430.3142.7	Sablage des routes communales	4 000.00		5 000.00		2 780.50	
430.3143	Entretien et service du matériel	15 000.00		15 000.00		4 059.24	
430.3154	Outillage divers	7 000.00		7 000.00		6 003.25	
430.3155	Entretien véhicules	10 000.00		15 000.00		7 361.35	
430.3185	Frais d'études (divers)			3 000.00		151.35	
430.3186	Assurances de tiers, choses, RC	8 000.00		8 000.00		8 700.75	
430.3189	Leasing Véhicule	13 000.00		13 000.00		12 233.10	
430.3222	Intérêts des emprunts	40 400.00		41 475.00		34 939.00	
430.3311	Amortissement	266 985.00		266 985.00		256 609.32	
430.4659	Contributions diverses						
<b>440</b>	<b>Cimetières</b>	<b>21 030.00</b>		<b>18 580.00</b>		<b>22 543.95</b>	
440.3011	Traitements	8 000.00		8 000.00		12 865.00	
440.3030	Charges sociales AVS - AI - APG - AC	1 000.00		1 000.00		1 156.90	
440.3040	Caisse de retraite	1 500.00		1 500.00		1 780.60	
440.3050	Assurances maladie & accidents	300.00		300.00		324.90	
440.3114	Achat de matériel	500.00		500.00		234.50	
440.3123	Electricité	200.00		250.00		208.00	
440.3145	Entretien des cimetières	7 000.00		7 000.00		5 947.45	
440.3186	Assurances de tiers, choses, RC	30.00		30.00		26.60	
440.3311	Amortissement	2 500.00					
<b>45</b>	<b>Ordures ménagères et déchets</b>	<b>287 560.00</b>	<b>275 620.00</b>	<b>293 555.00</b>	<b>275 166.00</b>	<b>279 277.09</b>	<b>271 634.30</b>
<b>450</b>	<b>Ordures ménagères et déchets</b>	<b>287 560.00</b>	<b>275 620.00</b>	<b>293 555.00</b>	<b>275 166.00</b>	<b>279 277.09</b>	<b>271 634.30</b>
450.3011	Traitements du personnel	50 000.00		50 000.00		47 897.00	
450.3030	Charges sociales AVS - AI - APG - AC	4 600.00		4 600.00		4 307.00	
450.3040	Caisse de retraite	6 500.00		6 500.00		6 629.30	
450.3050	Assurances maladie & accidents	1 300.00		1 300.00		1 209.50	
450.3189	Frais déchets communaux (divers)	800.00		800.00		737.60	
450.3301	Défalctions taxes "déchets"	1 500.00		1 500.00		1 803.55	
450.3521	Participation frais Vallée de Joux	220 860.00		226 855.00		210 693.14	
450.3901	Imputation Interne	2 000.00		2 000.00		6 000.00	
450.4341	Rétrocession Valorsa (sacs)		59 620.00		62 166.00		58 417.00
450.4342	Taxe sur les déchets		160 000.00		158 000.00		156 657.30
450.4361	Traitement du personnel (re-facturation)		56 000.00		55 000.00		56 560.00
<b>46</b>	<b>Réseau d'égout et d'épuration</b>	<b>352 000.00</b>	<b>352 000.00</b>	<b>463 050.00</b>	<b>463 050.00</b>	<b>367 824.17</b>	<b>367 823.05</b>
<b>460</b>	<b>Collecteurs et stations de pompage</b>	<b>192 150.00</b>	<b>332 000.00</b>	<b>213 200.00</b>	<b>430 850.00</b>	<b>203 380.70</b>	<b>353 386.40</b>
460.3011	Traitements du personnel	46 000.00		46 000.00		49 592.00	
460.3030	Charges sociales AVS - AI - APG - AC	4 300.00		4 300.00		4 459.50	
460.3040	Caisse de retraite	5 800.00		5 800.00		6 863.90	
460.3050	Assurances maladie & accidents	100.00		100.00		1 252.30	
460.3060	Indemnités, rembr. de frais	600.00		600.00		600.00	
460.3091	Formation du personnel	2 000.00		1 000.00			
460.3114	Achats de matériel & outillage	500.00		500.00		523.95	
460.3123	Electricité	12 500.00		12 500.00		15 201.10	
460.3124	Achats d'essence	2 500.00		2 500.00		1 761.45	
460.3144	Entretien réseau & fournitures	80 000.00		85 000.00		107 641.85	
460.3150	Entretien machines & outillage	500.00		500.00			
460.3155	Entretien véhicule	2 500.00		2 500.00		1 232.50	
460.3185	Honoraires & frais d'étude	25 000.00		45 000.00		4 666.70	
460.3186	Assurances de tiers, choses, RC	2 500.00		2 400.00		2 585.45	
460.3301	Défalctions taxes "épuration"	500.00		500.00			
460.3809	Attribution au fonds de réserve	2 850.00					
460.3901	Imputation Interne	4 000.00		4 000.00		7 000.00	
460.4341	Taxe de raccordement		20 000.00		18 000.00		19 435.15
460.4342	Taxe d'entretien collecteurs		132 000.00		130 000.00		132 094.00
460.4342.1	Taxe annuelle d'épuration		180 000.00		182 000.00		173 112.25
460.4811	Retrait Fonds de réserve				100 850.00		28 745.00

462.3144 Entretien de la STEP du Pont

Entretien courant et maintenance de la STEP et changement d'une pompe.

462.3191 Impôts et taxe

Compte concernant la taxe sur les micropolluants, frs 9.- / habitants.

464.3144 Entretien de la STEP des Bioux

Entretien courant et maintenance, service du dégrilleur.

464.3191 Impôts et taxe

Compte concernant la taxe sur les micropolluants, frs 9.- / habitants.

50. Instruction publique

(Association scolaire intercommunale de la Vallée de Joux - ASIVJ)

Le rapport de la CoGestFin ASIVJ + budget 2026 - sous **annexe A.**

29

#### 610.3511 Facture policière

Nouveau montant à la suite de la mise en place de la NPIV.

#### 620 -Contôle des habitants

Nouveau chapitre à la suite de la réunification de ce service.

#### 633.3527 Incinération des déchets carnés

Participation selon les chiffres transmis par la Commune du Chenit.

#### 650.3521.1 Participation SDIS Vallée de Joux

Montant selon détail **annexe D**.

#### 660.3521 Protection civile Jura Nord Vaudois

La participation des communes a été calculée sur un montant de frs 20,20.- (population env. 1600)

Montant selon détail **annexe C**.

### **7. Cohésion Sociale**

#### 710.3012 Traitement du préposé AAS+RAS

Ce montant est calculé sur la base d'un forfait de frs 5.- / habitant et d'un montant de frs 250.- / voix (la commune possédant 4 voix).

#### 710.3170 Repas et soutien aux aînés.

Ce compte initié en 2023 d'un montant de frs 8'000.- permet de financer le repas ainsi que les conférences que nous organiserons pour les aînés de la Commune.

#### 710.3655 Participation La Scène

Le montant inchangé de frs 25'000.- correspond à la contribution de la Commune de L'Abbaye au projet initié en septembre 2022 par la Commune du Chenit.

#### 710.3659 Intégration

Ce montant de frs 3'000.- correspond notamment à la participation de la Commune de L'Abbaye pour les structures qui favorisent et contribuent par leurs actions à faciliter l'intégration et les liens sociaux. Sont concernés : L'Association PasserElle, Lire et Ecrire et Pro Senectute

#### 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.

Le montant de frs 286'020,00 est inscrit au budget 2026. Celui englobe un total de 213 places (hors accueil par les AMF) dont 48 nouvelles places dès octobre 2026.

Respectivement 66 places pour l'accueil préscolaire et 147 places pour le parascolaire.

La Vallée de Joux bénéficie ainsi de 72 places supplémentaires pour l'année 2026 dans des infrastructures.

#### 730.3655.5 Subvention Bouèberie

Ce compte d'un montant de frs 3'410.- contribue au financement de la structure active dans l'accueil préscolaire se trouvant au Sentier (en face du Temple). Reconnu par l'Office d'Accueil de Jour des Enfants (OAJE) et à la Loi sur l'Accueil de Jour des Enfants (LAJE), elle propose une prestation complémentaire aux lieux d'accueil classique et répond aux demandes des parents en offrant un moyen de garde à la demi-journée. Actuellement ce sont plus de 60 enfants (entre 2 et 6 ans) de 35 familles qui fréquentent la structure ouverte 5 matinées et 2 après midi en forêts.

A la demande des parents, un élargissement d'horaires en ajoutant les jeudis et vendredis après-midi ainsi que certaines vacances scolaires est envisagé pour l'année 2026 et donnerait également une réponse à la liste d'attente actuelle.

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>6</b>	<b>Police</b>	<b>463 782.00</b>	<b>147 500.00</b>	<b>469 115.00</b>	<b>108 000.00</b>	<b>332 278.52</b>	<b>55 646.70</b>
<b>610</b>	<b>Corps de police</b>	<b>281 370.00</b>	<b>118 000.00</b>	<b>278 972.00</b>	<b>82 500.00</b>	<b>159 825.26</b>	<b>30 634.10</b>
610.3011	Traitements	10 000.00		9 500.00		11 642.50	
610.3030	Charges sociales AVS - AI - APG - AC	1 000.00		850.00		1 046.90	
610.3040	Caisse de retraite	1 300.00		1 200.00		1 611.40	
610.3050	Assurances maladie & accidents	300.00		250.00		294.00	
610.3101	Imprimés, matériel de bureau			50.00			
610.3181	Frais de commission et "contrôle"	25 000.00		25 000.00		152.96	
610.3189	Frais divers	2 000.00		2 000.00		1 501.50	
610.3511	Facture policière	241 770.00		240 122.00		155 042.00	
610.3520.0	Décompte année précédente					-11 466.00	
610.4272	Taxe parking		105 000.00		75 000.00		27 114.10
610.4312	Emoluments divers		3 000.00		2 500.00		3 190.00
610.4370	Amendes		10 000.00		5 000.00		330.00
<b>620</b>	<b>Contrôle des habitants</b>	<b>49 800.00</b>	<b>20 000.00</b>	<b>49 800.00</b>	<b>16 000.00</b>	<b>48 887.34</b>	<b>19 116.20</b>
620.3521	Participation "bureau Vallée de Joux"	37 800.00		37 800.00		36 887.34	
620.3901	Imputation interne	12 000.00		12 000.00		12 000.00	
620.4352	Encaissements divers		20 000.00		16 000.00		19 116.20
<b>633</b>	<b>Déchets carnés</b>	<b>9 500.00</b>		<b>15 428.00</b>		<b>9 009.60</b>	
633.3527	Incinération des déchets carnés	9 500.00		15 428.00		9 009.60	
<b>640</b>	<b>Service des Pompes funèbres</b>	<b>13 050.00</b>	<b>9 500.00</b>	<b>15 500.00</b>	<b>9 500.00</b>	<b>11 080.15</b>	<b>5 896.40</b>
640.3011	Traitements	10 000.00		12 000.00		8 636.05	
640.3030	Charges sociales AVS - AI - APG - AC	950.00		1 150.00		776.60	
640.3040	Caisse de retraite	600.00		750.00		431.40	
640.3050	Assurances maladie & accidents	300.00		400.00		218.10	
640.3060	Indemnisations, rembr. de frais	200.00		200.00			
640.3524	Participations aux Pompes Funèbres	1 000.00		1 000.00		1 018.00	
640.4524	Participations des Pompes Funèbres		7 500.00		7 500.00		5 896.40
640.4651	Contributions diverses		2 000.00		2 000.00		
<b>650</b>	<b>SDIS Défense incendie et secours</b>	<b>77 742.00</b>		<b>79 500.00</b>		<b>76 703.82</b>	
650.3521	Participation "Jeunes sapeurs-pompiers - JSP"	1 842.00		1 100.00		1 308.76	
650.3521.1	Participation "SDIS Vallée de Joux"	73 900.00		76 400.00		74 395.06	
650.3901	Imputation Interne	2 000.00		2 000.00		1 000.00	
<b>660</b>	<b>Protection civile</b>	<b>32 320.00</b>		<b>29 915.00</b>		<b>26 772.35</b>	
660.3185	Acquisition de places protégées						
660.3521	Protection civile (Jura Nord vaudois)	32 320.00		29 915.00		26 772.35	
660.4819	Retrait du Fonds "abri P.C"						
<b>7</b>	<b>Cohésion Sociale</b>	<b>1 886 829.00</b>		<b>1 838 459.00</b>		<b>1 196 288.44</b>	<b>92 199.75</b>
<b>710</b>	<b>Service social communal</b>	<b>49 600.00</b>		<b>52 500.00</b>		<b>46 254.24</b>	
710.3012	Traitement du préposé AAS + ARAS	9 000.00		8 800.00		7 673.98	
710.3170	Repas et soutien aux aînés	8 000.00		9 000.00		5 812.00	
710.3189	Frais divers	2 100.00		2 400.00		2 059.59	
710.3655	Participation - La Scène	25 000.00		25 000.00		25 000.00	
710.3659	Intégration	3 000.00		3 800.00		3 549.05	
710.3662	Fonds "Léa RoCHAT"			1 000.00			
710.3664	Frais déchets (don de sacs)	2 500.00		2 500.00		2 159.62	
<b>720</b>	<b>Prévoyance sociale cantonale</b>	<b>1 513 322.00</b>		<b>1 488 729.00</b>		<b>861 844.20</b>	
720.3515	Année précédente et correction évaluation					-162 032.40	
720.3515.0	Participation cohésion sociale	1 513 322.00		1 488 729.00		1 023 876.60	
<b>730</b>	<b>Santé publique</b>	<b>323 907.00</b>		<b>297 230.00</b>		<b>288 190.00</b>	<b>92 199.75</b>
730.3655.3	Fondation pour l'accueil (FAJE)	9 000.00		7 800.00		7 660.00	
730.3655.31	Subvention (AJOVAL)	311 507.00		286 020.00		274 100.00	
730.3655.5	Subvention Bouèberie	3 400.00		3 410.00		6 430.00	
730.4520	Décompte année précédente (AJOVAL)						92 199.75





*REPARTITION PAR*

*NATURES*

34

35



*TABLEAU DES  
AMORTISSEMENTS*

*&*

*REPARTITION  
DES INTÉRÊTS PASSIFS*

(Budget)

**TABLEAU DES AMORTISSEMENTS 2025-2026**

	Solde 31.12.2024	Numéro du compte	Année 2025	Année 2026	Soldes 31.12.2026	Comptes
<b><u>Alpages</u></b>						
Aménagement sylvo-pastoral	92 000.00	9141.06.13.	25 000.00	25 000.00	42 000.00	328.3311
Aménagement sylvo-pastoral 2018	160 000.00	9141.18.01.	16 000.00	16 000.00	128 000.00	328.3311
Travaux Bucley (fosse-chaudière)	49 500.00	9141.19.06.	11 000.00	11 000.00	27 500.00	328.3311
Buvette Mollendruz	32 500.00	9141.19.07.	6 500.00	6 500.00	19 500.00	328.3311
Captage source Croset Boucher	3 500.00	9141.22.08.	3 500.00	terminé	terminé	328.3311
Rénovation cave - Le Bucley	0.00	9141.24.10.	0.00	9 000.00	en cours	328.3311
<b><u>Abri Pci</u></b> (~94-96)						
	50 000.00	9141.30	10 000.00	10 000.00		354.3311
			15 000.00	15 000.00	355-356-357	3311
<b>Total</b>			<b>25 000.00</b>	<b>25 000.00</b>	<b>terminé</b>	
Agrand. Poste PCi	243 000.00	9141.14.02.	48 600.00	48 600.00	145 800.00	354.3311
<b><u>SDIS -</u></b>						
Agrand. Garage SDIS - L'Abbaye	165 500.00	9141.12.01.	13 000.00	13 000.00	139 500.00	356.3311
<b><u>Infrastructures sportives</u></b>						
Téleski du Lac de Joux SA	331 500.00	9165.21.02.	19 500.00	19 500.00	292 500.00	150.3311
<b><u>Equipement &amp; rénovation</u></b>						
Réfection route du Pont	160 000.00	9141.07.05.	80 000.00	80 000.00	terminé	430.3311
Chemin -Bioux-Orient	22 120.00	9141.10.02.	3 160.00	3 160.00	15 800.00	430.3311
Assainissement passage à niveau	105 000.00	9141.13.02.	7 000.00	7 000.00	91 000.00	430.3311
Assainissement butte de tir (Bioux)	106 300.00	9141.13.07.	10 630.00	10 630.00	85 040.00	420.3311
Aménagement (Prédicant)	647 000.00	9141.14.04.	43 000.00	43 000.00	561 000.00	355.3311
Mise norme éclairage public	180 000.00	9141.15.06.	15 000.00	15 000.00	150 000.00	430.3311
Réfection (Rte) Chez Burquin-A	680 000.00	9141.16.01.	40 000.00	40 000.00	600 000.00	430.3311
Réfection (rue) du Moulin-L'Abbaye	62 000.00	9141.17.03.	15 500.00	15 500.00	31 000.00	430.3311
Aménagement parking Téléski	212 500.00	9141.18.05.	8 500.00	8 500.00	195 500.00	430.3311
Réfection (Rte) Chez Burquin + EC	180 000.00	9141.18.06.	10 000.00	10 000.00	160 000.00	430.3311
Assainissement (Rte) Mollendruz	75 000.00	9141.19.02.	12 500.00	12 500.00	50 000.00	430.3311
Réhabilitation des collecteurs	27 500.00	9141.19.12.	5 500.00	5 500.00	16 500.00	430.3311
Pont s/Lionne (RC) étanchéité	20 900.00	9141.20.01.	5 225.00	5 225.00	10 450.00	430.3311
Réfection Pont s/Lionne (Scierie)	158 000.00	9141.20.07.	11 000.00	11 000.00	136 000.00	430.3311
Réfection Rte Chez Besson	104 000.00	9141.20.08.	8 000.00	8 000.00	88 000.00	430.3311
Réfection des locaux Le Prédicant	36 400.00	9141.21.01.	5 200.00	5 200.00	26 000.00	357.3311
Réfection Rte Collondès et Hôtel	265 000.00	9141.21.06.	10 600.00	10 600.00	243 800.00	430.3311
Rénovation toiture (fortins)	60 000.00	9141.22.01.	7 500.00	7 500.00	45 000.00	358.3311
Assainissement butte de tir (Pont)	180 600.00	9141.22.04.	8 600.00	8 600.00	163 400.00	420.3311
Rénovation Centre sportif (5 ans)	29 108.30	9141.22.09.	26 000.00	26 000.00	en cours	150.3311
Ouvrage rétention Sagne-V (3 ans)	60 502.37	9141.22.10.	0.00	20 000.00	en cours	420.3311
Installation d'Horodateur (20 ans)	61 654.50	9141.23.01.	7 000.00	7 000.00	en cours	420.3311
Pan.Volt. - Halle le Pont (10 ans)	22 730.00	9141.23.04.	7 315.00	7 315.00	en cours	358.3311
Création d'un Columbarium (30 ans)	71 111.85	9141.24.01.	0.00	2 500.00	en cours	440.3311
Réfection desserte Bois à Ban (40 ar	44 330.85	9141.24.02.	0.00	2 000.00	en cours	322.3311
Carport+Photovoltaïque (30 ans)	0.00	9141.24.03.	0.00	7 500.00	en cours	358.3311
Sentier bords Lac Joux (2005-6)	30 000.00	9141.28	15 000.00	15 000.00	terminé	430.3311
<b><u>Matériel</u></b>						
Véhicule multifonction	140 000.00	9146.22.07.	20 000.00	20 000.00	100 000.00	430.3311
<b>Totaux</b>			<b>4 869 257.87</b>	<b>550 330.00 587 830.00</b>	<b>3 731 097.87</b>	

L'Abbaye, 16 septembre 2025 - M. Chaupond

(budget)

**REPARTITION DES INTERETS PASSIFS****2026****Montant total: estimé SFr. 83 000.00**

comptes au Bilan	sommes estimées		%	Intérêts passifs	Comptes	inscrit au Budget.26
		31.12.2026				
	<u>Alpages</u>					
9141.06.13.	Aménagement sylvo-pastoral	42 000.00	1.1%	907.22	328.3222	900.00
9141.18.01.	Aménagement sylvo-pastoral	128 000.00	3.3%	2 764.87	328.3222	2 750.00
9141.19.06.	Travaux Bucley (fosse-chaudière	27 500.00	0.7%	594.02	328.3222	600.00
9141.19.07.	Buvette Mollendruz	19 500.00	0.5%	421.21	328.3222	400.00
9141.22.08.	Captage source Croset Boucher	terminé				
9141.30	<u>Abri Pci</u> (1994-96)	25 000.00				
	52%	13 000.00	0.3%	280.81	354.3222	300.00
	20%	5 000.00	0.1%	108.00	355.3222	100.00
	14%	3 500.00	0.1%	75.60	356.3222	75.00
	14%	3 500.00	0.1%	75.60	357.3222	75.00
9141.14.02	Agrand. Poste PCi	145 800.00	3.8%	3 149.36	354.3222	3 150.00
	<u>Equipement + divers</u>					
9141.12.01.	Agrand. garage SDIS	139 500.00	3.6%	3 013.28	356.3222	3 000.00
9141.13.02.	Assainis. passage à niveau	91 000.00	2.4%	1 965.65	430.3222	1 950.00
9141.13.07.	Assainis. butte de tir (Bioux)	85 040.00	2.2%	1 836.91	420.3222	1 850.00
<u>9165.21.02.</u>	Téléski	292 500.00	7.6%	6 318.17	150.3222	6 300.00
9141.14.04.	Aménagement (Prédicant) 80%	561 000.00	14.6%	12 117.92	355.3222	12 100.00
9141.15.06.	Mise norme éclairage public	150 000.00	3.9%	3 240.09	430.3222	3 250.00
9141.16.01.	Réfection (rte) Chez Burquin-A	600 000.00	15.6%	12 960.35	430.3222	12 950.00
9141.17.03.	Réfection (rue) du Moulin-L'Abba	31 000.00	0.8%	669.62	430.3222	700.00
9141.18.05.	Aménagement parking Téléski	195 500.00	5.1%	4 222.91	430.3222	4 200.00
9141.18.06.	Réfection (Rte) Chez Burquin + E	160 000.00	4.2%	3 456.09	430.3222	3 450.00
9141.19.02.	Assainissement (Rte) Mollendruz	50 000.00	1.3%	1 080.03	430.3222	1 100.00
9141.19.12.	Réhabilitation des collecteurs	16 500.00	0.4%	356.41	430.3222	350.00
9141.20.01.	Pont s/Lionne (RC) étanchéité	10 450.00	0.3%	225.73	430.3222	200.00
9141.20.07.	Réfection Pont s/Lionne (Scierie)	136 000.00	3.5%	2 937.68	430.3222	2 950.00
9141.20.08.	Réfection Rte Chez Besson	88 000.00	2.3%	1 900.85	430.3222	1 900.00
9141.21.01.	Réfection des locaux Le Prédicar	26 000.00	0.7%	561.61	357.3222	550.00
9141.21.06.	Réfection Rte Collondès et Hôtel	243 800.00	6.3%	5 266.22	430.3222	5 250.00
9141.22.01.	Rénovation toiture (fortins)	45 000.00	1.2%	972.03	358.3222	1 000.00
9141.22.04.	Assainis. butte de tir (Pont)	163 400.00	4.3%	3 529.53	420.3322	3 550.00
9141.23.01.	Inst. Horodateur	120 000.00	3.1%	2 592.07	420.3322	2 600.00
9141.24.03.	Carport+PV	150 000.00	3.9%	3 240.09	358.3222	3 250.00
9146.22.07.	Véhicule multifonction	100 000.00	2.6%	2 160.06	430.3322	2 150.00
- - -	compte courant bancaire			50.00	220.3210	50.00
	Totaux		100.0%			83 000.00

L'Abbaye, 16 septembre 2025 - M. Chaupond





*TABLEAU  
DES INVESTISSEMENTS  
(pour information)*

Plan des investissements 2024-2030

Objet		2025	2026	2027	2028	2029	2030	TOTAL
<b>Ouvrage de rétention</b> à Sagne-Vuagnard - préavis 7/2022 - ok	DI RI <b>DIN</b>	en cours						
<b>Parcage (parcomètres)</b> - préavis 1/2023 - ok	DI RI <b>DIN</b>	en cours						
<b>P.V - Hall marchandise</b> - préavis 4/2023 - ok	DI RI <b>DIN</b>	en cours						
<b>Collombarium</b> - préavis 1/2024 - ok	DI RI <b>DIN</b>	en cours						
<b>Rénovation desserte forestière</b> - préavis 2/2024 - ok	DI RI <b>DIN</b>	en cours						
<b>Carport</b> - préavis 3/2024 - ok	DI RI <b>DIN</b>	en cours						
<b>Rénov. Fromagerie - Bucley</b> - préavis 11/2024 - ok	DI RI <b>DIN</b>	en cours						
	DI RI <b>DIN</b>							
<b>Trottoir -Le Pont (Eglise)</b> - préavis 3/2025	DI RI <b>DIN</b>		270 000					270 000
			<b>270 000</b>					<b>270 000</b>
<b>Pré d'Etoy - fosse</b> (préavis à venir) 2025	DI RI <b>DIN</b>		100 000					100 000
			<b>100 000</b>					<b>100 000</b>
<b>Croset au boucher - citerne</b> (préavis à venir) 2025	DI RI <b>DIN</b>		100 000					100 000
			<b>100 000</b>					<b>100 000</b>
	DI RI <b>DIN</b>							
<b>Aménagement - Eco-point 3x</b> (préavis à venir) 2026	DI RI <b>DIN</b>		150 000					150 000
			<b>150 000</b>					<b>150 000</b>
<b>Route des Bioux (3 Suisses- Abb)</b> (préavis à venir) 2026	DI RI <b>DIN</b>	subv. VD	300 000 50 000 <b>250 000</b>					300 000 50 000 <b>250 000</b>
<b>Débarcadère L'Abbaye</b> (préavis à venir) 2026	DI RI <b>DIN</b>		150 000					150 000
			<b>150 000</b>					<b>150 000</b>
	DI RI <b>DIN</b>							
	DI RI <b>DIN</b>							
<b>Total page 1 A REPORTER</b>	DI RI <b>DIN</b>		1 070 000 50 000					1 070 000 50 000
<b>Dépenses d'investissement nettes</b>	<b>DIN</b>		<b>1 020 000</b>					<b>1 020 000</b>

Légende

DI : Dépenses d'Investissements  
RI : Recettes d'investissements  
DIN : Dépenses d'investissement nettes

Voir au verso - page 2

Voir page 2 pour le total général  
11 670 000

## Plan des investissements 2024-2030

Objet		2025	2026	2027	2028	2029	2030	TOTAL
<b>Report de la page 1</b>	DI		1 070 000					1 070 000
	RI		50 000					50 000
<b>Dépenses nettes d'investissement</b>	<b>DIN</b>		<b>1 020 000</b>					<b>1 020 000</b>
<b>Les Glacières (Parc)</b> (préavis à venir) 2027-2031	DI				200 000	200 000		400 000
	RI							
	<b>DIN</b>				<b>200 000</b>	<b>200 000</b>		<b>400 000</b>
<b>Locaux administratifs</b> (préavis à venir) 2027-2031	DI				400 000	400 000	400 000	1 200 000
	RI							
	<b>DIN</b>				<b>400 000</b>	<b>400 000</b>	<b>400 000</b>	<b>1 200 000</b>
<b>Hôtel de Ville</b> (transformation) (préavis à venir) 2027-2031	DI				1 670 000	1 665 000	1 665 000	5 000 000
	RI							
	<b>DIN</b>				<b>1 670 000</b>	<b>1 665 000</b>	<b>1 665 000</b>	<b>5 000 000</b>
<b>Temple de L'Abbaye</b> (préavis à venir) 2027-2031	DI				200 000			200 000
	RI							
	<b>DIN</b>				<b>200 000</b>			<b>200 000</b>
<b>Projet eau-Alpage (étude)</b> - préavis 10/2024 - ok	DI							
	RI	en cours						
	<b>DIN</b>							
<b>Amélioration structurelle alpage</b> (préavis à venir) 2027-2031	DI				450 000	450 000		900 000
	RI				200 000	200 000		400 000
	<b>DIN</b>				<b>250 000</b>	<b>250 000</b>		<b>500 000</b>
<b>Rue de la Gare et entrée village</b> (préavis à venir) 2027-2031	DI				280 000	300 000		580 000
	RI							
	<b>DIN</b>				<b>280 000</b>	<b>300 000</b>		<b>580 000</b>
<b>STEP - Vallée de Joux</b> (préavis à venir) 2027-2031	DI				750 000			750 000
	RI				250 000			250 000
	<b>DIN</b>				<b>500 000</b>			<b>500 000</b>
<b>PGEE - (séparatif / Bas Bioux-Clos)</b> (préavis à venir) 2027-2031	DI				175 000			175 000
	RI				55 000			55 000
	<b>DIN</b>				<b>120 000</b>			<b>120 000</b>
<b>PGEE - (séparatif / Grosjean)</b> (préavis à venir) 2027-2031	DI				175 000			175 000
	RI				55 000			55 000
	<b>DIN</b>				<b>120 000</b>			<b>120 000</b>
<b>Place de la Tour (milieu) -aménagement</b> (préavis à venir) 2027-2031	DI				200 000			200 000
	RI							
	<b>DIN</b>				<b>200 000</b>			<b>200 000</b>
<b>Route Sagne-Vuagnard</b> (préavis à venir) 2027-2031	DI				70 000			70 000
	RI				40 000			40 000
	<b>DIN</b>				<b>30 000</b>			<b>30 000</b>
<b>Ch. de Bellevue</b> (préavis à venir) après 2031	DI						100 000	100 000
	RI							
	<b>DIN</b>						<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Projet Eoliennes - "capital-action"</b> (préavis à venir) après 2031	DI						1 200 000	1 200 000
	RI							
	<b>DIN</b>						<b>1 200 000</b>	<b>1 200 000</b>
<b>Aménagement Z-I</b> (préavis à venir) après 2031	DI						500 000	500 000
	RI							
	<b>DIN</b>						<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>Total</b>	DI		1 070 000		4 570 000	3 015 000	3 865 000	12 520 000
	RI		50 000		600 000	200 000		850 000
<b>Dépenses d'investissement nettes</b>	<b>DIN</b>		<b>1 020 000</b>		<b>3 970 000</b>	<b>2 815 000</b>	<b>3 865 000</b>	<b>11 670 000</b>

### Légende

DI : Dépenses d'Investissements

RI : Recettes d'investissements

DIN : Dépenses d'investissement nettes



# *Annexes*

*Annexe A (ASIVJ)*

*Annexe B (Group. forêt)*

*Annexe C (PCI)*

*Annexe D (SDIS)*

*Annexe E (Déchets)*



# *Annexe "A"*

*Association scolaire  
intercommunale de  
la Vallée de Joux*

*PRIMAIRES et  
SECONDAIRES*





## Extrait de la convention primaire pour l'année 2026

Communes	Elèves 31.8.25	%	Habitants 01.01.25	%	Moyenne %
Le Chenit	366	63.652%	4760	65.901%	<b>64.776%</b>
L'Abbaye	132	22.957%	1538	21.293%	<b>22.125%</b>
Le Lieu	77	13.391%	925	12.806%	<b>13.099%</b>
Totaux	575	100.000%	7223	100.000%	<b>100.000%</b>

### Participation des communes

Total des charges	3'431'220.00	
Total des revenus avant participation	-35'500.00	
Solde à répartir	3'395'720.00 =	SFr. 5'905.60 par élève

Participation de la commune du Chenit :	<b>64.776%</b>	2'199'600.00 =	SFr. 6'009.84 par élève
Participation de la commune de L'Abbaye :	<b>22.125%</b>	751'300.00 =	SFr. 5'691.67 par élève
Participation de la commune du Lieu :	<b>13.099%</b>	444'820.00 =	SFr. 5'776.88 par élève

## Extrait de la convention secondaire pour 2026

Communes	Elèves 31.8.2025	%	Habitants 01.01.2025	%	Moyenne %
Le Chenit	157	67.672%	4760	65.901%	<b>66.787%</b>
L'Abbaye	50	21.552%	1538	21.293%	<b>21.422%</b>
Le Lieu	25	10.776%	925	12.806%	<b>11.791%</b>
Totaux	232	100.000%	7223	100.000%	<b>100.000%</b>

### Participation des communes

Total des charges	1'321'360.00	
Total des revenus avant participation	-39'000.00	
Solde à répartir	1'282'360.00 =	SFr. 5'527.41 par élève

Participation de la commune du Chenit :	<b>66.787%</b>	856'500.00 =	SFr. 5'455.41 par élève
Participation de la commune de L'Abbaye :	<b>21.422%</b>	274'700.00 =	SFr. 5'494.00 par élève
Participation de la commune du Lieu :	<b>11.791%</b>	151'160.00 =	SFr. 6'046.40 par élève



Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	RECAPITULATION GENERALE	5'986'680.00	5'986'680.00	5'431'080.00	5'431'080.00	5'102'590.39	5'102'590.39
50	ADMINISTRATION GENERALE	1'234'100.00	1'234'100.00	1'107'800.00	1'107'800.00	1'016'092.62	1'016'092.62
500	ADMINISTRATION	465'000.00	50'200.00	390'500.00	10'200.00	357'624.74	80'418.10
	Association intercommunale, indemnités et jetons de présence	42'000.00		40'000.00		41'917.50	
500.3003							
500.3011	Traitement personnel	165'000.00		160'000.00		158'540.00	
500.3012	Traitement dent./médecin scolaire	18'000.00		18'000.00		17'941.70	
500.3030	Assurances sociales	16'000.00		16'000.00		15'448.75	
500.3040	Caisse de retraite	26'000.00		23'500.00		25'116.00	
	Assurances accidents/perde gain maladie	3'500.00		3'500.00		3'393.50	
500.3050							
500.3060	Indemnités/remboursements frais	2'000.00		2'000.00		139.30	
500.3091	Frais de formation	5'000.00		5'000.00		1'520.00	
500.3100	Imprimés et frais de bureau	10'000.00		10'000.00		5'441.00	
	Prévention, santé, médiation et mobilité	8'000.00		8'000.00		6'189.10	
500.3100.2							
	Achat et entretien matériel informatique/site internet	17'000.00		17'000.00		14'548.70	
500.3111							
500.3170	Réceptions/manif./cadeaux	8'000.00		8'000.00		6'684.15	
500.3171	150ème anniversaire Collèges	50'000.00					
	Frais fonctionnement Conseil Etablissement	500.00		500.00			
500.3175							
500.3185	Frais de fiduciaire/honoraires	2'000.00		2'000.00		1'567.45	
500.3185.1	Honoraires/frais études	30'000.00		30'000.00		14'114.80	
	Assur.compl. accidents élèves et RC	7'500.00		7'500.00		7'505.20	
500.3186							
500.3187	Frais promotions	30'000.00		15'000.00		15'004.50	
500.3210	Intérêts débit./frais c/c CMV	500.00		500.00		553.09	
500.3522.2	Traitement/frais de la bourse	24'000.00		24'000.00		22'000.00	
500.4221	Intérêts créanciers c/c CMV		200.00		200.00		3'210.10
	Remb. et part. frais informatique (Mon Portail)						765.00
500.4319							
500.4522	Remboursements divers		50'000.00		10'000.00		76'443.00
501	REFECTOIRE	575'800.00	300'000.00	524'000.00	280'000.00	473'296.93	245'941.50
501.3011	Traitement personnel	240'000.00		205'000.00		199'090.95	
501.3030	Assurances sociales	21'000.00		18'000.00		17'459.90	
501.3040	Caisse de retraite	33'000.00		30'000.00		23'170.80	
	Assurances accidents/perde gain maladie	4'800.00		4'000.00		3'709.65	
501.3050							
501.3060	Indemnités/remboursements frais	15'000.00		15'000.00		13'464.00	
501.3161.7	Location réfectoire	83'000.00		83'000.00		83'000.00	
501.3189	Achats marchandise réfectoire	170'000.00		160'000.00		130'972.43	
	Achats et fourniture non alimentaire pour réfectoire	9'000.00		9'000.00		2'429.20	
501.3189.1							
501.4331	Ventes réfectoire		300'000.00		280'000.00		245'941.50
502	MEDIATHEQUE	193'300.00	5'000.00	193'300.00	5'000.00	185'170.95	3'635.50
502.3101	Divers et petit matériel	1'200.00		1'200.00		1'049.55	
502.3102	Achats livres	8'000.00		8'000.00		6'996.95	
502.3161.6	Location bibliothèque	137'600.00		137'600.00		137'600.00	
502.3170	Evénements	4'000.00		4'000.00		4'771.45	
	Traitements assistants bibliothécaires	30'500.00		30'500.00		22'443.40	
502.3522.1							
502.3522.3	Traitements bibliothécaires	12'000.00		12'000.00		12'309.60	
502.4331.5	Produits de la médiathèque		5'000.00		5'000.00		3'635.50
509	ADMINISTRATION GENERALE		878'900.00		812'600.00		686'097.52
509.4900	Répartition sur primaire et secondaire au prorata des élèves		878'900.00		812'600.00		686'097.52



Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>51</b>	<b>ENSEIGNEMENT PRIMAIRE</b>	<b>3'431'220.00</b>	<b>3'431'220.00</b>	<b>3'065'220.00</b>	<b>3'065'220.00</b>	<b>2'834'483.72</b>	<b>2'834'483.72</b>
<b>510</b>	<b>ADMINISTRATION PRIMAIRE</b>	<b>626'200.00</b>		<b>575'200.00</b>		<b>482'557.52</b>	
510.3900	Part à Administration générale au prorata des élèves	626'200.00		575'200.00		482'557.52	
<b>511</b>	<b>BATIMENTS LOCATIONS DIVERSES</b>	<b>783'920.00</b>		<b>783'920.00</b>		<b>771'682.00</b>	
511.3161.1	Le Chenit, locations	459'040.00		459'040.00		449'340.00	
511.3161.11	Villages, locations	2'160.00		2'160.00		380.00	
511.3161.21	Les Bioux, locations	89'100.00		89'100.00		89'100.00	
511.3161.3	Le Lieu, locations	38'720.00		38'720.00		38'000.00	
511.3161.4	Centre Sportif, locations	158'900.00		158'900.00		158'862.00	
511.3161.5	PPLS, location Le Chenit	36'000.00		36'000.00		36'000.00	
<b>512</b>	<b>ENSEIGNEMENT PRIMAIRE</b>	<b>39'600.00</b>		<b>28'100.00</b>		<b>16'994.00</b>	
512.3111	Achat matériel informatique	9'000.00		9'000.00			
512.3112	Equipement de locaux	2'000.00		2'000.00			
512.3165	Scolarisation élèves hors Vallée	2'600.00		2'600.00		3'250.00	
512.3170	Spectacles, frais de formation	17'000.00		5'500.00		4'744.00	
512.3801	Attribution fonds de renouvellement ANF (primaire)	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
<b>513</b>	<b>ACTIVITES PARASCOLAIRES</b>	<b>248'500.00</b>	<b>35'500.00</b>	<b>190'000.00</b>	<b>28'500.00</b>	<b>202'720.55</b>	<b>30'734.15</b>
513.3011	Traitement personnel	155'000.00		100'000.00		150'013.00	
513.3030	Assurances sociales	12'500.00		9'000.00		11'852.85	
513.3040	Caisse de retraite	2'000.00		1'000.00			
513.3050	Assurances accidents/perte gain maladie	2'000.00		2'000.00		268.70	
513.3060	Indemnités/remboursements frais	1'000.00		1'000.00			
513.3116	Achat matériel	1'000.00		1'000.00			
513.3180	Cours et locations de skis	35'000.00		35'000.00			
513.3653	Courses d'école et camps	40'000.00		40'000.00		39'286.00	
513.3662	Patrouilleurs scolaires enfants			1'000.00		1'300.00	
513.4331.3	Parts parentales devoirs accompagnés		15'000.00		15'000.00		10'818.00
513.4512	Participations courses d'écoles et camps		20'000.00		13'000.00		19'916.15
513.4512.5	Remboursement divers		500.00		500.00		
<b>514</b>	<b>TRANSPORT DES ELEVES</b>	<b>748'000.00</b>		<b>748'000.00</b>		<b>776'529.65</b>	
514.3188.1	Transports réguliers	730'000.00		730'000.00		764'539.45	
514.3188.2	Transports courses et camps	16'000.00		16'000.00		10'415.55	
514.3188.3	Transports divers	2'000.00		2'000.00		1'574.65	
<b>515</b>	<b>UNITES D'ACCUEILS</b>	<b>985'000.00</b>		<b>740'000.00</b>		<b>584'000.00</b>	<b>169'916.05</b>
515.3655.1	Unité d'accueil les Flocons d'Or	595'000.00		540'000.00		584'000.00	
515.3655.2	Unité d'accueil Flocons d'Or extension	230'000.00		200'000.00			
515.3655.5	Unité d'accueil Orbe 5	160'000.00					
515.4522	Part à unités d'accueil, décompte année précédente						169'916.05
<b>519</b>	<b>PARTICIPATION DES COMMUNES</b>		<b>3'395'720.00</b>		<b>3'036'720.00</b>		<b>2'633'833.52</b>
519.4522.1	Le Chenit		2'199'600.00		1'975'300.00		1'708'547.00
519.4522.2	L'Abbaye		751'300.00		671'600.00		590'431.00
519.4522.3	Le Lieu		444'820.00		389'820.00		334'855.52



Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	1'321'360.00	1'321'360.00	1'258'060.00	1'258'060.00	1'252'014.05	1'252'014.05
520	ADMINISTRATION SECONDAIRE	252'700.00		237'400.00		203'540.00	
520.3900	Part à Administration générale au prorata des élèves	252'700.00		237'400.00		203'540.00	
521	BATIMENTS LOCATIONS DIVERSES	795'260.00		795'260.00		795'244.00	
521.3161.1	Le Chenit: classes, locaux	649'660.00		649'660.00		649'660.00	
521.3161.3	Centre sportif: sport de base	87'400.00		87'400.00		87'383.00	
521.3161.4	Centre sportif: sport facult.	58'200.00		58'200.00		58'201.00	
522	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	74'000.00		39'500.00		41'514.00	
522.3066	Indemnités repas élèves RAC	7'000.00		2'500.00		4'560.00	
522.3111	Achat matériel informatique	9'000.00		9'000.00			
522.3112	Equipement de locaux	2'000.00		2'000.00			
522.3165	Scolarisation élèves hors Vallée	45'000.00		15'000.00		27'059.00	
522.3170	Manifestations, soirées scolaires	2'000.00		2'000.00		895.00	
522.3802	Attribution fonds de renouvellement ANF (secondaire)	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
523	ACTIVITES PARASCOLAIRES	79'400.00	39'000.00	76'400.00	34'000.00	67'117.80	50'072.60
523.3012	Traitements sport scol. fac.	4'000.00		4'000.00			
523.3030	Assurances sociales	400.00		400.00			
523.3116	Achats mat. sport scol. et facult.	2'000.00		2'000.00			
523.3170	Sport et culture	8'000.00		5'000.00		4'971.45	
523.3653	Camps d'été et d'hiver - sorties culturelles	65'000.00		65'000.00		62'146.35	
523.4510	Participations camps été et hiver - sorties culturelles		35'000.00		30'000.00		50'072.60
523.4512	Part du canton sport fac.		3'000.00		3'000.00		
523.4513	Part du Canton: petit matériel sport fac		500.00		500.00		
523.4522	Remboursement divers		500.00		500.00		
524	TRANSPORT DES ELEVES	120'000.00		109'500.00		144'598.25	
524.3188.1	Transports réguliers	95'000.00		89'000.00		117'949.75	
524.3188.2	Transports courses et camps	20'000.00		15'500.00		20'063.50	
524.3188.3	Transports divers	5'000.00		5'000.00		6'585.00	
529	PARTICIPATION DES COMMUNES		1'282'360.00		1'224'060.00		1'201'941.45
529.4522.1	Le Chenit		856'500.00		817'900.00		789'820.00
529.4522.2	L'Abbaye		274'700.00		256'700.00		261'291.00
529.4522.3	Le Lieu		151'160.00		149'460.00		150'830.45





*Annexe "B"*

*Groupement forestier  
du Mollendruz*

## Groupement forestier du Mollendruz

## BUDGET 2026

### Divers commentaires sur les comptes :

#### **3005 Fr. 60'986.00 Rémunération des tâches étatiques (100%)**

Une nouvelle convention de subventionnement pour les tâches étatiques a été conclue pour la durée du 01.01.2023 au 31.12.2027. La subvention annuelle se monte désormais à Fr. 60'986.-.

#### **4001 Fr. 83'440.00 Salaires soumis AVS (80%)**

Ce montant est une estimation calculée sur la base du salaire versé de l'année 2025 (échelle des traitements de l'Etat de Vaud). Le temps de travail de Madame Croisier est de 80%.

#### **4006 Fr. 1'565.00 Indemnités boursière**

Madame Gisèle Martinet n'étant plus soumise aux diverses charges salariales, ce montant correspond à 1.5% du salaire de Madame América Croisier (100%).

#### **4011 Fr. 500.00 Fournitures de bureau**

Il a été prévu Fr. 400.- pour l'achat de fournitures de bureau et un forfait de Fr. 100.- pour l'utilisation du bureau privé, ordinateur, électricité, etc. de la boursière.

#### **4014 Fr. 1'000.00 Achat équipement informatique**

Somme disponible pour l'achat éventuel du matériel informatique (PSION) pour le martelage / cubage des bois.

#### **4021 Fr. 5'000.00 Complément sous forme de mandats**

Somme prévue au cas où il faudrait mandater une personne pour seconder Madame Croisier.

### Répartition :

Commune de l'Abbaye	50%	Fr. 38'386.00
Commune de Moiry	3%	Fr. 2'303.00
Commune de Mont-la-Ville	47%	Fr. 36'082.00
		Fr. 76'771.00
		=====

01.09.2025

# Groupement forestier du Mollendruz

## BUDGET 2026

no compte	Budget 2026		Budget 2025		Comptes au 31.12.2024	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
3001 Travaux pour tiers						5 716.55
3002 Remboursement assurances et recettes diverses						54.95
3003 Participation des communes		76 771.00		75 408.00		59 238.75
3005 Rémunération des tâches étatiques		60 986.00		60 986.00		60 986.00
3006 Rémunération gestion des domaines cantonaux		3 621.00		3 621.00		3 621.00
4000 Jetons de présence (Commission de gestion)	150.00		150.00		200.00	
4001 Salaires soumis AVS (80%)	83 440.00		82 300.00		81 633.25	
4002-4005 Charges sociales (AVS, AI, APG, Acc.,PP)	24 357.00		24 056.00		23 832.25	
4006 Indemnité boursière	1 565.00		1 543.00		1 531.00	
4007 Repas, vacation (80%)	2 016.00		2 016.00		2 016.00	
4008 Equipement de sécurité & protection	800.00		800.00		800.00	
4009 Frais de véhicule, déplacement km	6 200.00		6 200.00		5 063.10	
4010 Indemnité de base pour véhicule	800.00		800.00		800.00	
4011 Fournitures de bureau	500.00		500.00		129.35	
4013 Achat de matériel de terrain	1 000.00		1 000.00		614.50	
4014 Achat équipement informatique	1 000.00		1 000.00		0.00	
4015 Achat mobilier de bureau	500.00		500.00		0.00	
4016 Maintenance et renouvellement matériel informatique	2 100.00		2 100.00		2 027.25	
4017 Location de bureau	6 000.00		6 000.00		6 000.00	
4018 Frais de repas assemblée	1 000.00		1 000.00		550.00	
4019 Frais de ports et banque	100.00		100.00		72.75	
4020 Frais de téléphone	1 000.00		1 000.00		960.00	
4021 Complément sous forme de mandats	5 000.00		5 000.00		0.00	
4022 Fiduciaire, contrôle des comptes	1 000.00		1 100.00		972.90	
4023 Assurances diverses	550.00		550.00		414.90	
4024 Cotisation "CBOV" Chambre des bois Ouest Vaudois	2 000.00		2 000.00		2 000.00	
4025 Frais de formation du personnel	300.00		300.00		0.00	
01.09.2025	<b>141 378.00</b>	<b>141 378.00</b>	<b>140 015.00</b>	<b>140 015.00</b>	<b>129 617.25</b>	<b>129 617.25</b>



# *Annexe "C"*

*PROTECTION Civile*  
*Jura Nord Vaudois*



CHF / habitant	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Nb. habitants	92'073	92'740	93'162	95'700*	95'000*	95'000*	95'500*	96'500*	98'000*
Budget	17.41	17.40	18.27	18.08	18.32	18.66	19.35	19.24	20.21
Comptes	17.11	17.33	18.14	18.00	18.16	18.54	19.07	--	

(\*) estimations faites au moment des différents budgets. Au 31 décembre 2024, la population du district était de 96'731 habitants.

Vu ce qui précède, nous vous demandons, Monsieur le Président, Mesdames les déléguées et Messieurs les délégués, de bien vouloir accepter la proposition suivante :

Le Conseil intercommunal de l'ORPC district Jura-Nord vaudois,

- considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour,
- vu le préavis du Comité de direction,
- ouï le rapport de la commission de gestion-finances,

décide :

**Article 1** : d'adopter le budget de fonctionnement pour l'année 2026 tel que présenté.

Ainsi adopté par le Comité de direction, dans sa séance du 2 juillet 2025, pour être soumis au Conseil intercommunal.

Veuillez agréer, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les délégués du Conseil intercommunal, nos salutations les plus distinguées.

**AU NOM DU COMITE DE DIRECTION :**

Le Président :



Pierre-Alain Lunardi



La Secrétaire :



Kristel Reymond Lopes

Annexe : budget de fonctionnement 2026.





# *Annexe "D"*

*Service de défense  
incendie et secours*

*Vallée de Joux*



## Budget 2026

		pour 2026	mémoire pour 2025	mémoire pour 2024	mémoire pour 2023	mémoire pour 2022
	<b>Cellules liées avec budget</b>					
650.3013	Soldes	340 050.00	330 650.00	330 650.00	326 450.00	338 000.00
	DAP+DPS+ABC (groupé) - <b>DETAIL SELON ANNEXE</b>					
<del>655.3013</del>	Soldes	regroupé	regroupé	regroupé	regroupé	regroupé
650.3030	Charges sociales - estimation 15.9% d'env. 80'000.- (part employé et patronale)	12 800.00	13 500.00	14 500.00	12 000.00	11 000.00
650.3050	Assurance Fédération Suisse 800.- Fédération VD - 2'000.-	2 800.00	2 800.00	2 800.00	2 800.00	2 800.00
650.3091	Formation personnel • : Formation Fédération / Christophe-Jordan 3'000.- • : Divers 1200.- • : Formation SSS - lac 5x 500.- (2'500.-) • : permis bateau 3x 1'300 = (4'000.-)	5 000.00	7 500.00	3 000.00	12 100.00	11 000.00
650.3093	Frais examens médicaux (estimation)	5 500.00	5 000.00	5 000.00	5 000.00	5 500.00
650.3115	Achats véhicules Montant en réserve, selon discussion avec com.feu	10 000.00	10 000.00	15 000.00	10 000.00	10 000.00
650.3116	Achats matériel équipement Habillement (réserve 2'000.- ) Divers (réserve 3'000.- ) Caisse outils (1'500.-	7 500.00	8 000.00	8 000.00	8 000.00	8 000.00
650.3154.0	Entre. Véhicule 2 services et pneu + (réserve 2'000.- )	4 000.00	6 000.00	6 000.00	5 000.00	4 500.00
650.3170	Libéralités, manifestations (rapport cdt etc. )	18 000.00	16 000.00	16 000.00	13 000.00	15 000.00
650.3181	Frais de timbres	1 500.00	2 500.00	4 200.00	3 500.00	2 500.00
650.3182	Téléphones et Internet	4 500.00	4 000.00	4 500.00	4 500.00	4 200.00
650.3185	Fiduciaire	1 000.00	1 000.00	1 200.00	1 200.00	1 200.00
650.3185.0	Secrétariat 32'200 +compta 7'500 +Wedo 3'800.-	43 500.00	42 500.00	43 500.00	43 500.00	40 500.00
650.3186.0	Assurances : RC - Dommage - Juridique	5 500.00	5 500.00	5 300.00	5 300.00	5 800.00
650.3187	Frais bon Usine	22 000.00	25 000.00	22 000.00	25 000.00	24 000.00
650.3189	Frais divers et tiers Divers (+ réserve	3 000.00	4 000.00	14 000.00	24 000.00	
650.3190	Prestations offertes (don)	4 000.00	4 000.00	6 000.00	6 000.00	6 000.00
652.3013	Soldes (y. compris 3 permis bateau ? )	14 200.00	14 600.00	14 600.00	14 800.00	11 300.00
652.3116	Achat matériel d'équipement Lampe - chaussure lac - port- habit table etc...	4 200.00	7 500.00	6 000.00	10 000.00	9 000.00
652.3141	entretien bâtiment (divers) marquage	1 000.00				
652.3154	entretien matériel (divers) nettoyage Modification "remorque lac 2x"	5 600.00	500.00	500.00	500.00	500.00
652.3189	Frais de tiers (week-end lac)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
653.3116	Divers pour le Sentier et L'Abbaye Matériel - (informatique "SEVJ" 8'000.-) Divers ( réserve 1'500.- ) + <b>leasing - néant</b>	9 500.00	8 000.00	5 000.00	5 000.00	6 500.00
653.3141	Entretien divers (Sentier & Abbaye) Dougoud (nettoyage) env. 4'500.- Divers ( réserve 3'000.- )	7 500.00	12 500.00	49 300.00	5 000.00	30 000.00
654.3116	Achat de matériel d'équipement Divers	500.00	250.00	500.00	500.00	15 000.00
654.3170	Libéralités, manifestations Sortie spéciale	500.00	500.00	750.00	1 000.00	1 000.00

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>6</b>	<b>Récapitulation générale</b>	<b>671 400.00</b>	<b>671 400.00</b>	<b>671 850.00</b>	<b>671 850.00</b>	<b>782 396.97</b>	<b>782 396.97</b>
650	(DAP-DPS-ABC)	584 150.00	306 000.00	582 950.00	297 000.00	671 404.01	419 150.00
652	Sauvetage Lac	26 200.00	2 000.00	24 500.00	2 000.00	15 135.90	4 535.00
653	Bâtiment	44 700.00		47 900.00		78 227.55	
654	JSP	16 350.00	16 350.00	16 500.00	16 500.00	17 629.51	17 629.51
659	Participation des communes		<b>347 050.00</b>		<b>356 350.00</b>		<b>341 082.46</b>
<b>650</b>	<b>Bataillon (DAP-DPS-ABC )</b>	<b>584 150.00</b>	<b>306 000.00</b>	<b>582 950.00</b>	<b>297 000.00</b>	<b>671 404.01</b>	<b>419 150.00</b>
650.3013	Soldes	340 050.00		330 650.00		350 646.45	
650.3030	AVS	12 800.00		13 500.00		12 775.35	
650.3050	Assurance (Fédération)	2 800.00		2 800.00		2 681.20	
650.3060	Indemnisations, rembr. de frais	2 500.00		3 000.00		1 702.20	
650.3091	Frais de formation du personnel	5 000.00		7 500.00		3 892.25	
650.3093	Frais médicaux	5 500.00		5 000.00		5 780.00	
650.3101	Imprimés	2 000.00		3 000.00		2 484.05	
650.3102	Journaux et annonce	2 000.00		2 000.00		1 197.35	
650.3115	Achat de véhicules	10 000.00		10 000.00		81 890.00	
650.3116	Achat de matériel d'équipement	7 500.00		8 000.00		3 961.05	
650.3130	Fournitures de bureau	500.00		500.00			
650.3154	Entretien du matériel	1 000.00		1 000.00		112.42	
650.3154.0	Entretien des véhicules	4 000.00		6 000.00		3 871.65	
650.3155	Essence	10 000.00		10 000.00		9 857.05	
650.3161.0	Loyer locaux Abbaye	25 000.00		25 000.00		25 000.00	
650.3161.2	Loyer locaux Chenit	48 000.00		48 000.00		48 000.00	
650.3170	Réceptions & manifestations	18 000.00		16 000.00		18 221.89	
650.3181	Frais de timbres	1 500.00		2 500.00		2 594.20	
650.3182	Téléphones et Internet	4 500.00		4 000.00		3 680.21	
650.3185	Fiduciaire	1 000.00		1 000.00		756.70	
650.3185.0	Secrétariat & comptabilité	43 500.00		42 500.00		47 345.94	
650.3186	Assurances Véhicules	2 000.00		2 000.00		2 050.95	
650.3186.0	Assurances RC - Dom - Juridique	5 500.00		5 500.00		4 817.00	
650.3187	Frais Bon Usine	22 000.00		25 000.00		19 705.26	
650.3189	Frais divers et tiers	3 000.00		4 000.00		2 631.84	
650.3190	Prestations offertes (don)	4 000.00		4 000.00		4 555.00	
650.3301	Défalcations	500.00		500.00		1 194.00	
650.3809	Attribution Fonds					10 000.00	
650.4221	Intérêts						
650.4356	Facturé à tiers		20 000.00		16 000.00		21 078.95
650.4651	Subside ECA - forfait		221 000.00		220 000.00		217 025.80
650.4651.0	Subside ECA - cours		20 000.00		16 000.00		22 900.00
650.4651.1	Subside ECA - interventions		45 000.00		45 000.00		90 645.25
650.4809	Retrait fonds de réserve						67 500.00
<b>652</b>	<b>Sauvetage Lac</b>	<b>26 200.00</b>	<b>2 000.00</b>	<b>24 500.00</b>	<b>2 000.00</b>	<b>15 135.90</b>	<b>4 535.00</b>
652.3013	Soldes	14 200.00		14 600.00		13 460.00	
652.3116	Achat matériel d'équipement	4 200.00		7 500.00		207.70	
652.3120	Chauffage	1 200.00		1 200.00		1 428.20	
652.3141	Entretien bâtiment	1 000.00		700.00			
652.3154	Entretien du matériel	5 600.00		500.00		40.00	
652.3155	Essence						
652.3189	Frais de tiers (week-end lac)						
652.3809	Attribution Fonds						
652.4356	Facturé à tiers		2 000.00		2 000.00		4 535.00
<b>653</b>	<b>Bâtiments</b>	<b>44 700.00</b>		<b>47 900.00</b>		<b>78 227.55</b>	
653.3013	Soldes	3 500.00		3 000.00		2 176.25	
653.3116	Achat matériel d'équipement	9 500.00		8 000.00		5 553.30	
653.3120	Chauffage Sentier	18 000.00		18 000.00		17 928.90	
653.3120.1	Chauffage Abbaye	5 500.00		5 500.00		5 496.95	
653.3133	Produits de nettoyage	700.00		900.00		926.70	
653.3141	Entretien divers (Sentier & Abbaye)	7 500.00		12 500.00		46 145.45	



Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>654</b>	<b>Jeunes Sapeurs Pompiers (JSP)</b>	<b>16 350.00</b>	<b>16 350.00</b>	<b>16 500.00</b>	<b>16 500.00</b>	<b>17 629.51</b>	<b>17 629.51</b>
654.3013	Soldes	14 500.00		13 000.00		15 070.00	
654.3050	Assurance	400.00		400.00		340.00	
654.3090	Formation des responsables	100.00		100.00			
654.3091	Frais de formation du personnel	350.00		400.00		412.90	
654.3101	Imprimés			100.00			
654.3116	Achat de matériel d'équipement	500.00		500.00		527.41	
654.3170	Réceptions & manifestations	500.00		2 000.00		1 279.20	
654.4339	Cotisation		1 000.00		1 150.00		1 270.00
654.4521	Part. des communes JSP		15 350.00		15 350.00		16 359.51
654.4651	Subside divers						
<b>659</b>	<b>Participation des communes</b>		<b>347 050.00</b>		<b>356 350.00</b>		<b>341 082.46</b>
659.4522.0	L'Abbaye		73 897.70		76 389.20		74 395.06
659.4522.1	Lieu		44 444.30		45 315.60		42 968.73
659.4522.2	Chenit		228 708.00		234 645.20		223 718.67

*Référence SECRI*

**Répartition par/habitants au 01.01.2025**

7 223  
100.00%

L'Abbaye	Le Lieu	Le Chenit
1 538 21.29%	925 12.81%	4 760 65.90%

	L'Abbaye	Le Lieu	Le Chenit	
à charges des communes	73 897.70	44 444.30	228 708.00	<b>347 050.00</b>
à charges des communes (JSP ) 3 - 2 - 20	1 842.00	1 228.00	12 280.00	<b>15 350.00</b>
	75 739.70	45 672.30	240 988.00	

Accepté par l'Etat-major

le : 11 septembre 2025

Accepté par la commission du feu en séance le : 24 septembre 2025



# *Annexe "E"*

*Ordures ménagères  
et déchets  
Vallée de Joux*





Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>450</b>	<b>ORDURES MENAGERES ET DECHETS VALLEE DE JOUX</b>	<b>1 156 237.00</b>	<b>1 117 000.00</b>	<b>1 177 255.00</b>	<b>1 110 000.00</b>	<b>1 119 470.60</b>	<b>1 085 729.08</b>
450.3011.2	PERSONNEL DECHETTERIE LE CHENIT	57 500.00		100 000.00		79 877.30	
450.3011.3	PERSONNEL VOIRIE LE CHENIT	80 000.00		100 000.00		72 533.95	
450.3030	CHARGES SOCIALES AVS-AI-APG-AC	13 100.00		21 500.00		14 321.40	
450.3040	CAISSE DE RETRAITE	26 100.00		32 600.00		20 484.45	
450.3050	ASSURANCES MALADIE & ACCIDENTS	2 500.00		4 000.00		1 263.90	
450.3060	INDEMNISATION REMB: FRAIS	500.00				600.00	
450.3102	IMPRIMES, INFO A LA POPULATION	12 000.00		15 000.00		11 601.95	
450.3114	ACHATS & ENTRETIEN MATERIEL D'EXPLOITATION	45 000.00		45 000.00		48 361.92	
450.3120	ELECTRICITE DECHETTERIE	6 500.00		6 500.00		6 368.96	
450.3121	EAU, EPURATION	1 500.00		1 500.00		1 435.65	
450.3141	ENTRETIEN BATIMENT	5 000.00		5 000.00		4 892.20	
450.3154	CONTRATS D'ENTRETIEN	2 000.00		2 000.00			
450.3180	FRAIS DE PORTS	2 000.00		1 500.00		1 744.10	
450.3182	TELEPHONES	250.00		250.00		235.00	
450.3186	ASSURANCES DE CHOSSES, RC	6 000.00		6 500.00		3 400.30	
450.3188.01	TRANSPORT ORDURES MENAGERES	130 000.00		130 000.00		125 232.40	
450.3188.02	TRANSPORT DECHETS ENCOMBRANTS	13 000.00		13 000.00		13 485.00	
450.3188.03	TRANSPORT DECHETS COMPOSTABLES	45 000.00		20 000.00		44 371.92	
450.3188.04	TRANSPORT PAPIER ET CARTON	55 000.00		65 000.00		60 518.55	
450.3188.05	TRANSPORT VERRE	17 000.00		30 000.00		16 851.10	
450.3188.06	TRANSPORT FERRAILLE	13 000.00		12 000.00		12 681.25	
450.3188.10	TRANSPORT BOIS	12 000.00		10 000.00		11 769.30	
450.3188.11	TRANSPORT LAINE DE VERRE - PIERRE	500.00		500.00			
450.3188.12	TRANSP. & RAMASSAGE DECHETS SPECIAUX	1 500.00		1 500.00		1 398.60	
450.3188.14	TRANSPORT MATERIAUX INERTES	7 000.00		7 000.00		7 079.00	
450.3188.15	TRANSPORT DECHETS COMMUNAUX	6 300.00		6 000.00		6 285.34	
450.3188.16	TRANSPORT "BOUTEILLES PET"	500.00		6 500.00		6 536.75	
450.3189	MAIN D'ŒUVRE EN SOUS.TRAITANCE	53 000.00					
450.3189.1	FRAIS ADMINISTRATIF & GESTION VALORSA	3 000.00		3 200.00		2 816.15	
450.3222	INTERETS DES EMPRUNTS	9 987.00		8 305.00		3 795.10	
450.3311	AMORTISS. TRANSFORMATION DECHETTERIE (17/2017)	117 000.00		117 000.00		117 000.00	
450.3526.01	ELIMINATION ORDURES MENAGERES	140 000.00		165 000.00		137 576.55	
450.3526.02	ELIMINATION BOIS	28 000.00		25 000.00		26 633.20	
450.3526.03	ELIMINATION MATERIAUX INERTES	12 000.00		9 000.00		9 678.40	
450.3526.04	ELIMINATION SAGEX	500.00		6 000.00		2 097.70	
450.3526.05	ELIMINATION VEGETAUX	22 000.00		30 000.00		70 203.45	
450.3526.06	ELIMINATION DECHETS VERTS	40 000.00		10 000.00		2 096.10	
450.3526.07	ELIMINATION DECHETS SPECIAUX MENAGERS DSM	21 000.00		14 000.00		20 256.36	
450.3526.08	ELIMINATION VERRES	500.00		8 000.00		2 389.70	
450.3526.09	ELIMINATION PAPIER - CARTON	8 000.00		10 000.00		5 309.65	
450.3526.10	ELIMINATION ENCOMBRANTS	25 000.00		20 000.00		28 355.35	
450.3526.12	ELIMINATION FERRAILLE ET ALU	3 000.00		400.00			
450.3526.15	ELIMINATION DECHETS COMMUNAUX	9 500.00		5 500.00		9 208.85	
450.3526.20	PERSONNEL DECHETTERIE L'ABBAYE-LE LIEU	90 000.00		90 000.00		95 723.75	
450.3901.1	IMPUTATION PERSONNEL ADMINISTRATIF	13 000.00		13 000.00		13 000.00	
450.4271	LOCATION AIRE DE DECHETTERIE		36 500.00		36 500.00		34 500.00
450.4342.1	REVENU DES TAXES AU SACS		280 000.00		290 000.00		274 347.15
450.4342.2	REVENU DES TAXES INDIVIDUELLES		440 000.00		440 000.00		439 286.35
450.4351	VENTE D'ELECTRICITE		10 500.00		8 000.00		10 411.02
450.4354	VENTES DECHETS		20 000.00				27 381.40
450.4354.1	RISTOURNE PAPIER - CARTON						2 294.60
450.4354.2	RISTOURNE TAR VERRE		34 000.00		35 000.00		33 461.76
450.4354.3	VENTES METAUX		5 000.00		5 000.00		4 646.45
450.4354.5	RISTOURNE VALORSA-TRIDEL				25 000.00		
450.4354.9	VENTES SENS, PET-RECYCLING, ETC.		11 000.00		8 000.00		10 906.56
450.4526	PARTICIPATION L'ABBAYE ET LE LIEU		280 000.00		262 500.00		248 493.79
	FRAIS DE PORTS	-2 000.00					
		1 154 237.00	397 000.00				
	<b>A répartir</b>		<b>757 237.00</b>				
	Abbaye	1 538	161 239.17				
	Lieu	925	96 974.14				
	Chenit	4 760	499 023.69				
		7 223	757 237.00				
	REVENU DES TAXES AU SACS		<b>280 000.00</b>				
	Abbaye	1 538	59 620.66				
	Lieu	925	35 857.68				
	Chenit	4 760	184 521.67				
		7 223	280 000.00				





