

Commune du Chenit



Budget 2026



MUNICIPALITÉ DU CHENIT

CANTON DE VAUD

Hôtel de Ville • Grand-Rue 31
Case postale 128 • 1347 Le Sentier
021 845 17 21 • municipalite@chenit.ch

Le Sentier, le 8 octobre 2025

**La Municipalité du Chenit
à son Conseil Communal**

PREAVIS N°14/2025

Budget 2026

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

En vertu des dispositions de la Loi sur les Communes du 28 février 1956, et conformément à l'article 83 du Règlement du Conseil communal, la Municipalité a l'honneur de déposer sur le Bureau de l'Autorité législative, le projet de budget de la Commune du Chenit pour l'année 2026.

Ce fascicule contient également le plan des investissements 2026, la récapitulation des amortissements, les montants des intérêts par emprunts à payer au cours du futur exercice, les charges et produits par nature, les charges par dicastère avec des commentaires en suppléments, ainsi que les budgets de l'Association Scolaire Intercommunale de la Vallée de Joux (ASIVJ), du Service de Défense Incendie et de Secours Vallée de Joux (SDIS) et celui de ValRégIEaux.

1. Préambule et résultat prévisionnel

Le budget 2026 de la Commune du Chenit prévoit un montant total des charges de **CHF 32'900'981.00** et des revenus estimés à **CHF 32'560'429.00**, d'où un excédent de charges de **CHF 340'552.00**

2. Impôts

Comme chaque année, la Municipalité se base sur les informations données par le Département Cantonal des Finances et des Relations Extérieures.

Nous pouvons encore une fois constater que le revenu et la fortune des personnes physiques restent stables, ce qui n'est pas le cas du revenu sur les personnes morales qui sont variables et influencées par une situation mondiale instable. Après avoir échangé avec différents acteurs de l'économie locale, il est difficile d'avoir une vision claire sur l'éventuelle sortie de cette période incertaine.

Par conséquent, la Municipalité a budgétisé CHF 7'000'000.00 d'impôt sur le bénéfice et CHF 150'000.00 d'impôt sur le capital. L'impôt frontalier a été budgété à hauteur de CHF 5'900'000.00.

Malgré des rentrées régulières des acomptes en 2025, la prudence s'impose lors de l'élaboration de ce budget 2026.

Comme à son habitude, la Municipalité souligne que l'équilibre de nos finances reste étroitement lié à l'évolution de la conjoncture économique, d'autant plus à la lumière du résultat de la votation communale sur le Plan Directeur Régional des Zones d'Activité (PDRZA). Pour l'année 2026, nous faisons donc preuve de toute la prudence et de la rigueur indispensables à une saine gestion des finances communales.

3. Traitements

Le budget a été calculé sur la base du règlement du personnel en tenant compte des annuités usuelles. Au vu de l'IPC au 31 août 2025 ainsi qu'à l'incertitude ambiante, la Municipalité a décidé de ne pas indexer les salaires 2026. Comme usuellement, quelques employés bénéficieront d'une prime de fidélité pour les années de service accomplies selon le barème fixé dans le règlement du personnel communal.

4. Endettement et intérêts des emprunts

Les emprunts courants et consolidés se montent à un total de CHF 1'065'282.00, ce qui représente une charge d'intérêts pour les dettes à long terme de CHF 10'066.70. Lors de l'établissement du budget 2026, nous avons estimé devoir faire recours à un emprunt de CHF 5'000'000.00 avec un taux d'intérêt estimé à 1.50%.

La répartition des intérêts des emprunts se fait selon les investissements figurant au bilan. La charge d'intérêts par investissement peut fluctuer d'un exercice à l'autre en regard des amortissements réalisés.

5. Aménagement du territoire - Energie renouvelable

Le règlement communal pour l'encouragement à l'utilisation des énergies renouvelables et au développement durable, voté le 9 décembre 2024, a été mis en application le 1^{er} septembre 2025. Plusieurs demandes ont déjà été enregistrées et un point de situation sera effectué en juin 2026.

6. Plan des investissements

Le plan des investissements 2026 est joint en annexe au budget. Il s'agit bien entendu d'un plan d'intention de la part de la Municipalité et chaque projet devra faire l'objet d'une demande de crédit au Conseil Communal. Au vu des éléments financiers cités précédemment, la Municipalité a procédé à une revue détaillée des projets.

Une planification des investissements pour la prochaine législature a été initiée dès cette année entre les trois Communes, ce qui permet de présenter le plan des investissements 2026 en cohérence avec cette vision à moyen et long terme.

7. Fusion

Certains coûts en lien avec la mise en place de la Commune de la Vallée de Joux seront pris en charge par la subvention cantonale prévue lors de fusions. Ces coûts sont estimés par les groupes de travail puis validés par le COPIL qui s'assure que les dépenses sont bien induites par la fusion et nécessaires. L'ensemble des coûts, comme déjà communiqué, sera consolidé dans un compte au bilan et compensé au second semestre 2027 par la subvention cantonale.

8. Divers

Il convient également de souligner que ce budget constitue le dernier exercice présenté sous cette forme pour notre Commune. En effet, le budget 2027 sera élaboré courant 2026 conjointement avec les Communes de l'Abbaye et du Lieu dans le cadre de la nouvelle entité communale de la Vallée de Joux. Il sera établi en conformité avec le nouveau plan comptable MCH2 et sera validé début 2027 par les nouvelles autorités communales.

9. Conclusion

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

LE CONSEIL COMMUNAL DU CHENIT

Vu le préavis n° 14/2025,

Où le rapport de la Commission d'étude,

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

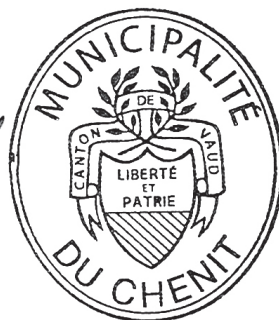
1. Adopte le budget de la Commune du Chenit pour 2026, qui présente un total de charges de CHF 32'900'981.00, un total de recettes de CHF 32'560'429.00, soit un excédent de charges de **CHF 340'552.00**.

AU NOM DE LA MUNICIPALITÉ

Le Syndic



Olivier BAUDAT



Le Secrétaire

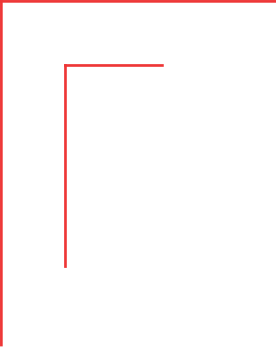


Philippe RUPP

Séance du Conseil communal du 8 décembre 2025

Délégués municipaux : Toute la Municipalité

Autre déléguée : Mme Sonia ROVISCO PINTO, Boursière communale



Budget de fonctionnement

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	6'350'947.00	499'900.00	6'300'875.00	539'700.00	6'133'189.80	400'298.65
10	AUTORITES	683'650.00	25'000.00	689'640.00	25'000.00	687'488.30	20'529.40
100	CONSEIL COMMUNAL	140'250.00		137'060.00		135'823.20	
100.3003.1	JETONS DE PRESENCE	45'000.00		40'000.00		39'015.00	
100.3003.2	BUREAUX DE VOTE	10'000.00		3'500.00		5'715.00	
100.3012	TRAITEMENTS PDT & SECRETAIRE	15'000.00		15'000.00		15'348.20	
100.3030	CHARGES SOCIALES AVS-AL-APG-AC	2'000.00		5'320.00		1'526.65	
100.3050	ASSURANCE ACCIDENTS	250.00		240.00		246.80	
100.3101	IMPRIMES, BUREAU, ANNONCES	21'000.00		21'000.00		18'368.40	
100.3111	ACHATS MOBILIER, MACHINES	10'000.00		5'000.00		7'566.35	
100.3170	COURSE CC, FRAIS COMMISSIONS, NOUV. LEGISLATURE	12'000.00		12'000.00		8'915.41	
100.3182	DIFFUSION SEANCES SUR VAL TV	25'000.00		35'000.00		39'121.39	
101	MUNICIPALITE	543'400.00	25'000.00	552'580.00	25'000.00	551'665.10	20'529.40
101.3001	TRAITEMENTS SEANCES VACATIONS	415'000.00		415'000.00		421'473.00	
101.3030	CHARGES SOCIALES AVS-AL-APG-AC	38'000.00		38'200.00		38'557.60	
101.3040	CAISSE DE RETRAITE	66'500.00		67'000.00		67'440.00	
101.3050	ASSURANCES MALADIE & ACCIDENTS	9'900.00		10'380.00		6'803.00	
101.3060	INDEMNISATIONS, REMB. DE FRAIS	8'000.00		16'000.00		16'652.70	
101.3170	FRAIS DE RECEPTION ET DIVERS	6'000.00		6'000.00		738.80	
101.4361	REMBOURSEMENT JETONS PRESENCE		25'000.00		25'000.00		15'411.30
101.4361.1	REMB. CHARGES SOCIALES						5'118.10
11	ADMINISTRATION	1'039'200.00	38'100.00	920'650.00	53'100.00	1'116'798.98	38'102.15
110	ADMINISTRATION GENERALE	536'000.00	38'100.00	554'500.00	53'100.00	632'615.28	38'102.15
110.3011.11	TRAITEMENTS	176'000.00		174'500.00		155'672.45	
110.3030	CHARGES SOCIALES AVS-AL-APG-AC	16'000.00		16'000.00		14'719.00	
110.3040	CAISSE DE RETRAITE	28'500.00		28'500.00		24'699.60	
110.3050	ASSURANCE ACCIDENTS	2'500.00		2'500.00		911.25	
110.3060	INDEMNISATIONS, REMB. DE FRAIS	2'000.00		2'000.00		628.75	
110.3093	FRAIS DU PERSONNEL	10'000.00		15'000.00		5'078.75	
110.3101	IMPRIMES, FOURNITURES BUREAU	20'000.00		15'000.00		21'662.40	
110.3102	JOURNAUX, DOCUMENTATION, ANNONCES	35'000.00		30'000.00		32'171.50	
110.3111	ACHATS MOBILIER, MACHINES	10'000.00		10'000.00		3'309.35	
110.3131	ACHATS POUR RECEPTIONS	6'000.00		11'000.00		11'963.85	
110.3150	ENTRETIEN VEHICULE, ADMINISTRATION	3'000.00		3'000.00		2'360.63	
110.3150.1	PLAN DE MOBILITE D'ADMINISTRATION	20'000.00		20'000.00			
110.3151	ENTRETIEN MOBILIER, MACHINES	3'000.00		2'000.00		2'566.85	
110.3170	ANNIVERSAIRES, MANIFESTATIONS	30'000.00		40'000.00		61'196.40	
110.3171	JOURNEE COUP DE BALAIS	3'000.00		5'000.00		3'215.84	
110.3172	REPAS DES AINES	30'000.00		20'000.00		21'536.00	
110.3180	TELEPHONES, FRAIS DE PORTS	20'000.00		20'000.00		19'258.60	
110.3185	FRAIS AVOCAT & PROCEDURES	15'000.00		15'000.00		10'194.95	
110.3185.1	FRAIS ETUDE FUSION COMMUNES VDJ					138'494.16	
110.3185.2	MISE EN PLACE FUSION			30'000.00			
110.3186	ASSURANCES TIERS, CHOSES, RC	70'000.00		60'000.00		63'013.35	
110.3189	FORMATION, SANTE ET SECURITE AU TRAVAIL	10'000.00		10'000.00		14'086.45	
110.3193	COTISATIONS A DES INSTITUTIONS	26'000.00		25'000.00		25'875.15	
110.4311	VENTES ACTES DE MOEURS		100.00		100.00		
110.4312	FACTURATION FRAIS D'ENQUETES		8'000.00		15'000.00		8'458.15
110.4313	EMOLUMENTS ADMINISTRATIFS		15'000.00		15'000.00		12'875.00
110.4352	VENTES D'IMPRIMES, PHOTOCOPIES		2'000.00		2'000.00		1'074.00
110.4359	EMOLUMENTS IMPOTS & FRAIS FACTURES A TIERS						2'695.00
110.4361	FRAIS FACTURES A DES TIERS				8'000.00		
110.4905	IMPUTATION FRAIS D'ADMINISTRATION		13'000.00		13'000.00		13'000.00
111	SECRETARIAT MUNICIPAL	503'200.00		366'150.00		484'183.70	
111.3011	TRAITEMENTS	390'500.00		320'000.00		384'170.20	
111.3030	CHARGES SOCIALES AVS-AL-APG-AC	36'000.00		30'000.00		35'253.85	
111.3040	CAISSE DE RETRAITE	65'000.00		5'150.00		57'736.80	
111.3050	ASSURANCES MALADIE & ACCIDENTS	4'700.00		4'000.00		1'686.05	
111.3060	INDEMNISATIONS, REMB. DE FRAIS	6'000.00		6'000.00		5'336.80	
111.3111	ACHATS MOBILIER, MACHINES	1'000.00		1'000.00			
150	SOCIETES RECREATIVES ET CULTURELLES	554'195.00	10'000.00	545'664.00	10'000.00	530'761.93	12'435.00
150.3011	TRAITEMENTS ESSOR	13'000.00		13'300.00		17'500.00	
150.3030	CHARGES SOCIALES AVS-AL-APG-AC	200.00		200.00		429.30	
150.3050	ASSURANCE ACCIDENTS	400.00		400.00		209.50	
150.3060	INDEMNISATIONS, REMB. DE FRAIS	300.00				300.00	
150.3119	ACHATS D'OEUVRES D'ART ET MANDAT ARTISTIQUES	10'000.00		10'000.00		20'270.25	
150.3513	PART. FONDATION POUR L'ENSEIGNEMENT DE LA MUSIQUE	45'220.00		44'764.00		44'764.00	
150.3653	SUBVENTIONS AUX SOCIETES	80'000.00		80'500.00		73'568.85	
150.3653.1	SUBVENTION A L'ECOLE DE MUSIQUE	8'575.00		7'500.00		12'865.25	
150.3653.2	SUBVENTIONS A LA CULTURE	57'500.00		50'000.00		51'363.95	
150.3653.3	SUBVENTION A L'ESPACE HORLOGER	119'000.00		118'000.00		117'800.00	
150.3653.31	SUBVENTION LOYER ESPACE HORLOGER	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
150.3653.4	SUBVENTION LOYER RDC BATIMENT ESSOR			13'000.00			
150.3653.6	SUBVENTION LOYER ECOLE DE MUSIQUE	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
150.3653.7	SUBVENTION A VAL TV	120'000.00		105'000.00		99'247.85	
150.3653.8	ESSOR-FRAIS DES EXPOSITIONS	40'000.00		43'000.00		32'442.98	
150.4392	ESSOR-PRODUITS & RECETTES DES EXPOSITIONS		10'000.00		10'000.00		12'435.00

- 150.3653.2 Augmentation de CHF 7'500.00 : concerne la participation au Réseau Culturel Nord Vaudois

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
160	TOURISME ET DEVELOPPEMENT	753'137.00	260'000.00	768'156.00	282'000.00	756'295.77	164'889.10
160.3123.1	ELECTR. CAMPING-CARS ROCHERAY	2'300.00		2'000.00		450.25	
160.3123.2	ELECTRICITE ET FRAIS POUR STANDS FOIRE & MARCHE	1'000.00		6'000.00		589.15	
160.3145	ENTRETIEN DES ZONES DE LOISIRS	15'000.00		25'000.00		15'889.96	
160.3222	INTERETS DES EMPRUNTS					911.80	
160.3311.34	11/2022-AMORT. PARKING ROCHERAY-EXT. CAMPING	12'160.00		19'179.00		14'031.45	
160.3658	SUBVENTION A L'OTVJ	337'877.00		337'877.00		267'271.00	
160.3658.1	SUBVENTION AU FONDS REGIONAL DU TOURISME	25'000.00		26'550.00		1.00	
160.3658.2	PARTICIPATION PISTES DE FOND	6'000.00		12'000.00		12'000.00	
160.3658.3	CHAUFFEURS TRACEUSES PISTES	100'000.00		100'000.00		37'561.90	
160.3658.4	SUBSIDE ADAEV	170'000.00		170'000.00		189'600.85	
160.3658.5	SUBSIDE RAYONNEMENT ET ACCUEIL	35'000.00		20'000.00		178'839.50	
160.3658.6	COTISATION PARC NATUREL REGIONAL JV	23'800.00		23'000.00		23'065.00	
160.3817.1	ATTRIB. FONDS COMMUNAL TOURISME	25'000.00		26'550.00		16'083.91	
160.4066	TAXE COMMUNALE DE SEJOUR		250'000.00		265'500.00		160'839.10
160.4272.1	PARKING CAMPING-CARS		10'000.00		10'000.00		4'050.00
160.4809	PRELEVEMENT SUR FONDS TOURISME				6'500.00		
17	SPORTS	2'196'765.00	135'800.00	2'235'765.00	148'800.00	2'146'593.85	130'365.00
170	SOCIETES SPORTIVES	209'465.00		248'465.00	5'000.00	245'305.85	
170.3111	ACHATS MOBILIER, MACHINES, DIVERS			1'000.00			
170.3222	INTERETS DES EMPRUNTS					391.90	
170.3315	AMORTISS. 09/2022 PLAN AFFECTATION GDES ROCHES	65'465.00		65'465.00		65'465.00	
170.3653	SUBVENTIONS SOCIETES SPORTIVES	55'000.00		68'000.00		73'459.55	
170.3653.1	SUBVENTIONS AUX TELESKIS	43'000.00		73'000.00		72'620.00	
170.3653.2	JOJ 2020 FRAIS D'ETUDES ET D'ORGANISATION	5'000.00					
170.3653.4	SUBVENTIONS PONCTUELLES	35'000.00		35'000.00		27'869.40	
170.3653.5	SUBVENTIONS ATHLETES	6'000.00		6'000.00		5'500.00	
170.4356	FACTURATION TRAVAUX A TIERS				5'000.00		
171	CENTRE SPORTIF VALLEE DE JOUX	1'987'300.00	135'800.00	1'987'300.00	143'800.00	1'901'288.00	130'365.00
171.3302	AMORT. TRAVAUX RENOV. PREAVIS 04/2022	57'300.00		57'300.00			
171.3653	PART COMMUNALE AU DEFICIT	1'930'000.00		1'930'000.00		1'901'288.00	
171.4221	INTERETS PRETS AU CENTRE SPORTIF		95'800.00		95'800.00		90'365.00
171.4523	PARTICIPATION DES VILLAGES		40'000.00		48'000.00		40'000.00
180	TRANSPORTS PUBLICS	735'200.00	31'000.00	725'000.00	20'800.00	657'100.75	33'978.00
180.3653	SUB/ACHATS CARTES JOURNALIERES CFF	30'000.00		20'000.00		30'181.55	
180.3657	PARTICIPATION AU TRAFIC REGIONAL	705'200.00		705'000.00		626'919.20	
180.4273.1	REVENUS VENTES CARTES JOURNALIERES		31'000.00		20'800.00		33'978.00
190	SERVICE INFORMATIQUE	388'800.00		416'000.00		238'150.22	
190.3090	FRAIS DE FORMATION	5'000.00		10'000.00		5'810.40	
190.3111	MATERIELS INFORMATIQUES DIVERS	10'000.00		10'000.00		16'702.15	
190.3151	PROGRAMMES DIVERS	10'000.00		10'000.00		36'746.50	
190.3151.1	LICENCES ET MAINTENANCE	88'000.00		90'000.00		76'354.28	
190.3151.2	LICENCES INFORMATIQUES APPRENTIS	1'000.00		1'000.00			
190.3180	FORFAIT AVDJ (CONNEXION + MAINTENANCE)	45'000.00		26'000.00		31'991.20	
190.3182	CONSEILS, ADAPTATIONS, DEV, NUMERISATION	60'000.00		130'000.00		67'951.29	
190.3182.1	SUPPORT AVDJ (PROJETS)	82'800.00		50'000.00			
190.3185	DEVELOPPEMENT SITE INTERNET	3'000.00		5'000.00		2'594.40	
190.3311.20.1	AMORTISS. INFRA. INFORMATIQUE ET RESEAU	84'000.00		84'000.00			

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES	4'032'314.00	24'213'415.00	8'309'990.00	27'726'642.00	7'776'241.85	31'259'454.37
200	BOURSE COMMUNALE	502'000.00	105'800.00	509'400.00	105'800.00	462'741.07	117'037.97
200.3011	TRAITEMENTS	280'000.00		283'000.00		239'238.50	
200.3030	CHARGES SOCIALES AVS-AI-APG-AC	25'500.00		26'000.00		22'247.00	
200.3040	CAISSE DE RETRAITE	43'500.00		44'000.00		36'056.90	
200.3050	ASSURANCE MALADIE & ACCIDENTS	3'500.00		3'700.00		1'090.15	
200.3060	INDEMNISATIONS, REMB. DE FRAIS	4'000.00		3'500.00		3'089.80	
200.3101	IMPRIMES, FOURNITURES BUREAU	5'000.00		5'000.00		7'912.88	
200.3111	ACHATS MOBILIER, MACHINES	1'500.00		3'000.00		3'786.52	
200.3180	TAXES CCP, FRAIS DE PORTS	3'000.00		4'500.00		2'936.22	
200.3182	FRAIS LIES A L'APPAREIL A CARTES	2'500.00		1'200.00		1'508.87	
200.3184	FRAIS CONTENTIEUX & POURSUITES	6'000.00		6'000.00		10'345.15	
200.3185	FRAIS COMPTES ET FIDUCIAIRE	20'000.00		22'000.00		18'809.40	
200.3187	EMOLUMENTS OFFICE D'IMPOT	105'000.00		105'000.00		110'234.13	
200.3290	INTERETS REMUNERATEURS IMPOTS	2'500.00		2'500.00		5'485.55	
200.4359	EMOLUMENTS IMPOTS VILLAGES		22'000.00		22'000.00		26'527.95
200.4359.1	VENTES DE PRESTATIONS		9'300.00		9'300.00		6'138.50
200.4362	REMB. FRAIS ET INTERETS RETARD		60'000.00		60'000.00		69'121.52
200.4391	FINANCES DE NATURALISATION		3'000.00		3'000.00		3'750.00
200.4905	IMPUTATION FRAIS A AUTRES SERVICES		11'500.00		11'500.00		11'500.00
210	IMPOTS	110'000.00	22'668'400.00	105'000.00	26'133'250.00	120'409.39	28'955'041.10
210.3301	DEFALCATIONS IMPOTS & DIVERS	110'000.00		105'000.00		120'409.39	
210.4001	IMPOT SUR LE REVENU		5'600'000.00		6'100'000.00		6'318'547.66
210.4002	IMPOT SUR LA FORTUNE		750'000.00		925'000.00		929'415.37
210.4003	IMPOT A LA SOURCE		600'000.00		580'000.00		548'134.84
210.4006	IMPOT DES FRONTALIERS		5'900'000.00		6'200'000.00		6'670'500.45
210.4011	IMPOT SUR LE BENEFICE		7'000'000.00		9'000'000.00		11'018'998.06
210.4012	IMPOT SUR LE CAPITAL		150'000.00		135'000.00		327'107.14
210.4013	IMPOT COMPLEMENTAIRE SUR IMMEUBLES		15'000.00		45'000.00		18'107.00
210.4020	IMPOT FONCIER		940'000.00		920'000.00		860'230.35
210.4040	DROITS DE MUTATION		300'000.00		480'000.00		420'682.25
210.4050	IMPOT SUCCESSIONS & DONATIONS		200'000.00		325'000.00		295'038.70
210.4061	IMPOT SUR LES CHIENS		39'900.00		38'750.00		38'100.00
210.4090	IMPOTS RECUPERES APRES DEFALC.		25'000.00		62'000.00		40'940.85
210.4100	IMPOT SUR LES PATENTES		3'500.00		3'000.00		6'100.00
210.4101	TAXE DEBITS DE BOISSONS A L'EMPORTER		22'000.00		22'000.00		21'908.80
210.4411	PART. SUR GAINS IMMOBILIERS		120'000.00		195'000.00		178'632.20
210.4419	PART REDISTRIBUTION DE LA TAXE CO2		3'000.00		2'500.00		2'814.70
210.4511	RFFA - PARTICIPATION		1'000'000.00		1'100'000.00		1'259'782.73
22	SERVICE FINANCIER	2'782'118.00	1'439'215.00	7'671'720.00	1'487'592.00	7'170'091.69	2'187'375.30
220	SERVICE DE LA DETTE	2'711'918.00	1'079'205.00	7'671'520.00	1'057'092.00	7'081'091.69	1'813'063.00
220.3210	INTERETS S/CREDITS TRESORERIE	200.00		63'000.00		110.09	
220.3222	INTERETS CENTRALE DE CHAUFFE	1'703.00		1'350.00		587.60	
220.3315	AMORT. PART. CENTRALE CHAUFFE	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
220.3520	PARTICIPATION A LA PEREQUATION	2'685'015.00		7'582'170.00		7'055'394.00	
220.4520	REMBOURSEMENT DE LA PEREQUATION		1'079'205.00		1'057'092.00		1'813'063.00
221	RENDEMENT TITRES ET CREANCES	70'200.00	360'010.00	200.00	430'500.00	89'000.00	374'312.30
221.3302	AMORTISSEMENT CAPITAL-ACTIONS	70'000.00				89'000.00	
221.3809	ATTRIBUTION DES INTERETS & PROD. EXTRAORDINAIRES AUX FONDS	200.00		200.00			
221.4221	INTERETS DES TITRES & CREANCES		360'000.00		360'000.00		374'310.40
221.4241	GAINS COMPTABLES SUR PAPIERS-VALEURS		10.00		70'500.00		1.90
230	RESERVES ET AMORTISSEMENTS NON-VENTILES	638'196.00		23'870.00		22'999.70	
230.3222	INTERETS DES EMPRUNTS	1'500.00		1'270.00		399.70	
230.3311	AMORTISS. ETUDES PROJETS INFRASTRUCT. & AMENAGEMENT TERRITOI	636'696.00		22'600.00		22'600.00	

- 200.3182 L'augmentation fait suite à l'installation d'un 2^e terminal au guichet du secrétariat municipal. Ce dernier a été installé pour faire face à la vente croissante des cartes journalières et le paiement des amendes directement au guichet de l'Administration
- 210.4411 Notre part de l'impôt sur les gains immobiliers a été adaptée selon les coupes budgétaires annoncées par le Canton
- 220.3520 Les montants de la NPIV ont été recalculés en fonction des recettes budgétées. Nous n'avons donc pas basé le chiffre sur l'estimation de la NPIV reçue de l'Etat de Vaud
- 230.3311 Amortissement des préavis des crédits d'étude votés depuis janvier 2024 selon les règles d'MCH2

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	2'851'581.00	1'871'940.00	2'603'590.00	1'771'713.00	2'528'772.70	1'943'713.44
311	TERRAINS		10'500.00		18'000.00		10'325.00
311.4232	LOCATIONS TERRAINS		10'500.00		18'000.00		10'325.00
32	FORETS ET ALPAGES	1'649'987.00	1'089'880.00	1'449'680.00	950'073.00	1'450'685.43	1'133'814.99
322	FORETS COMMUNALES	1'283'200.00	805'847.00	1'194'500.00	710'847.00	1'241'661.41	876'103.68
322.3011	TRAITEMENTS	496'000.00		521'500.00		480'460.50	
322.3030	CHARGES SOCIALES AVS-AI-APG-AC	46'000.00		47'500.00		45'745.90	
322.3040	CAISSE DE RETRAITE	74'000.00		82'500.00		69'767.80	
322.3050	ASSURANCES MALADIE & ACCIDENTS	18'200.00		18'000.00		15'389.50	
322.3060	INDEMNISATIONS, REMB. DE FRAIS	20'000.00		5'000.00		13'167.30	
322.3090	FORMATION & FRAIS DU PERSONNEL	5'000.00		3'000.00		2'892.65	
322.3100	IMPRIMES, FOURNITURES BUREAU	1'000.00		1'000.00		565.05	
322.3114	ACHATS VOITURES, MACHINES, MAT. EXPL.	65'000.00		15'000.00		15'676.35	
322.3135	ACHATS CARBURANTS ET LUBRIFIANTS	8'000.00		8'000.00		5'210.75	
322.3137	MATERIEL ET PRESTATIONS POUR REVENTE	2'000.00		2'000.00		2'589.23	
322.3141	ENTRETIEN REFUGES & ESPACES DE DETENTE	30'000.00		25'000.00		18'297.10	
322.3142	ENTRETIEN DES CHEMINS	35'000.00		20'000.00		44'223.30	
322.3150	ENTRETIEN VEHICULE, ESSENCE	10'000.00		10'000.00		10'380.48	
322.3182	TELEPHONES	500.00		500.00		386.10	
322.3186	ASSURANCES CHOSES, RC	4'000.00		4'000.00		257.15	
322.3188.1	DEBARDAGE DU BOIS	60'000.00		60'000.00		63'803.54	
322.3188.2	TRANSPORT DU BOIS	3'000.00		2'500.00		3'044.61	
322.3189	MAIN D'OEUVRE EN SOUS-TRAITANCE SOINS CULTURAUX	80'000.00		80'000.00		139'332.75	
322.3189.1	MAIN D'OEUVRE EN SOUS-TRAITANCE BUCHERONNAGE	275'000.00		200'000.00		239'883.30	
322.3189.3	NETTOYAGE ET ENTR. DES PATURAGES	20'000.00		20'000.00		19'318.30	
322.3189.4	FRAIS LIES AU TRIAGE	2'500.00		1'000.00		2'547.10	
322.3190	COTISATION ASS. FORESTIERE & DIVERS	11'000.00		11'000.00		10'522.80	
322.3801	ATTRIB. FONDS RENOUVELL. VOIT.			10'000.00		10'000.00	
322.3809	ATTRIBUTION FONDS "SVCS FORESTIERS"			30'000.00		11'199.85	
322.3904	IMPUTATION LOYER, CHAUFFAGE, ELECTRICITE ET MATERIEL HANGAR	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
322.3905	IMP. FRAIS D'ADMINISTRATION	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
322.4232	LOYERS TERRAINS CABANES		6'700.00		6'700.00		6'739.00
322.4355	VENTES DE BOIS		390'000.00		350'000.00		382'510.15
322.4355.1	VENTES DE BOIS BUCHE		10'000.00		5'000.00		14'506.25
322.4355.2	VENTE PRODUITS HANGAR (PIQUETS, TABLES, BACS, ETC)		10'000.00		10'000.00		13'642.50
322.4356	FACTURATION TRAVAUX A TIERS		30'000.00		30'000.00		156'351.83
322.4359	REMB. SALAIRES PISTES DE FOND		100'000.00		100'000.00		37'561.90
322.4361.1	REMB. CHARGES SOCIALES						4'166.05
322.4517	REMBOURSEMENT DROITS CARBURANTS		6'000.00		6'000.00		8'007.65
322.4518	SUBSIDE CANTONAL GARDE FORESTIER		65'147.00		65'147.00		66'927.00
322.4518.1	SUBSIDES CHABLIS						42'423.50
322.4518.2	SUBSIDES SOINS CULTURAUX + BIODIVERSITE		120'000.00		120'000.00		125'267.85
322.4809	PRELEVEMENT SUR FONDS VEH. FORESTIER		50'000.00				
322.4901.1	IMPUTATION A AUTRES CHAPITRES FORETS		18'000.00		18'000.00		18'000.00
325	HANGARS FORESTIER & PLAQUETTES	18'000.00	48'000.00	32'000.00	48'000.00	42'208.65	62'600.00
325.3114	ACHATS MACHINES, MATERIEL D'EXPLOITATION	5'000.00		5'000.00		4'750.05	
325.3120	CHAUFFAGE, ECLAIRAGE	5'000.00		4'000.00		5'015.30	
325.3141	ENTRETIEN DU BATIMENT	5'000.00		20'000.00		29'541.55	
325.3186	ASSURANCES DE CHOSES	3'000.00		3'000.00		2'901.75	
325.4271	LOCATION HANGAR A PLAQUETTES		40'000.00		40'000.00		54'600.00
325.4904	IMPUTATION LOYER SERVICE FORESTIER		8'000.00		8'000.00		8'000.00

- 322.3114 Achat d'un véhicule JAC (électrique), achat matériel standard et ainsi que du matériel de cubage
- 322.3141 Réfection du refuge de la Pierre à Pointe
- 322.3142 Entretien des chemins «Bitusag» et épareuse
- 322.3189.3 Volume de bois exploité par les entreprises privées, 5'500 m³ à CHF 50.00/m³
- 322.4355 Vente de bois selon le marché du bois

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
328	ALPAGES	348'787.00	236'033.00	223'180.00	191'226.00	166'815.37	195'111.31
328.3011	GERANCE ET SURVEILLANCE CHALET BASTIAN	2'500.00		2'500.00		1'626.90	
328.3050	ASSURANCES MALADIE & ACCIDENTS	50.00		50.00		25.55	
328.3060	INDEMNISATIONS, REMB. DE FRAIS					75.00	
328.3146.1	ENTRETIEN MAS GRANDS PLATS DU VENT	20'000.00		6'000.00		1'467.50	
328.3146.11	ENTRETIEN MAS GRANDS PLATS DE BISE	2'500.00		6'000.00		1'269.20	
328.3146.2	ENTRETIEN MAS DES BEGNINES & COUCHANT	40'000.00		10'000.00		598.15	
328.3146.3	ENTRETIEN MAS DU CHALET A ROCH	1'000.00		1'000.00		1'178.65	
328.3146.4	ENTRETIEN MAS DES GRDES ROCHES (MEZERY, COMBETTE, COM. DE BISE)	75'000.00		25'000.00		23'396.50	
328.3146.5	ENTRETIEN MAS DES CHAUMILLES	20'000.00		20'000.00		6'602.80	
328.3146.6	ENTRETIEN CHALET BASTIAN	2'500.00		4'000.00		2'174.20	
328.3146.7	RENOVATION DES MURETS	20'000.00		40'000.00		21'695.00	
328.3146.8	ENTRETIEN CHALET MOESETTE	6'000.00		15'000.00		34'029.37	
328.3186	ASSURANCES DE CHOSES	21'000.00		21'000.00		20'668.65	
328.3190	DEPENSES DIVERSES	20'000.00		20'000.00		2'028.40	
328.3222	INTERETS DES EMPRUNTS	9'237.00		3'090.00		939.50	
328.3312	AMORTISSEMENT REFECTION TOITS	16'300.00		10'590.00		10'000.00	
328.3313	AMORTISS. GDES ROCHES (PREAVIS 02/2018)	13'450.00		13'450.00		13'450.00	
328.3314.1	AMORT. RENOV. ET MISE EN NORMES GRANDS-PLATS DE BISE	61'250.00					
328.3819	ATTRIBUTION FONDS FROMAGERIES D'ALPAGES			7'500.00		7'590.00	
328.3901	IMPUTATION GARDES FORESTIERS	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
328.4271.01	LOCATION GRANDS PLATS DU VENT		28'250.00		28'250.00		28'249.00
328.4271.02	LOCATION GRANDS PLATS DE BISE		36'300.00		36'300.00		36'300.00
328.4271.03	LOCATION BEGNINES-PETITE CHAUX		14'975.00		14'975.00		14'975.00
328.4271.04	LOCATION COUCHANT		10'240.00		10'240.00		10'240.00
328.4271.05	LOCATION CHALET A ROCH		4'090.00		4'090.00		4'090.00
328.4271.06	LOCATION LA COMBETTE		4'378.00		4'378.00		4'378.00
328.4271.07	LOCATION MEZERY - PRE-DERRIERE		5'100.00		5'100.00		5'100.00
328.4271.08	LOCATION GRDS CROSETS-DESSOUS		8'740.00		8'740.00		8'740.00
328.4271.09	LOCATION PETITES CHAUMILLES		10'700.00		10'700.00		10'700.00
328.4271.10	LOCATION GRANDES CHAUMILLES		8'380.00		8'380.00		8'380.00
328.4271.11	LOCATION COMMUNE DE BISE		8'503.00		8'503.00		8'503.00
328.4271.13	LOCATION CHEZ BASTIAN		4'000.00		3'500.00		4'920.00
328.4271.14	LOCATION MOESETTE		18'070.00		18'070.00		18'070.00
328.4351	VENTE D'ELECTRICITE		20'000.00		20'000.00		21'266.46
328.4656	SUBV. PARC JURA VAUDOIS POUR MURS		10'000.00		10'000.00		
328.4809	PRELEVEMENT SUR FONDS FORESTIERS		44'307.00				11'199.85

- 328.3146.1 Réfection de la chambre à lait
- 328.3146.2 Réfection de l'écurie des veaux au Couchant et de la cuisine aux Begnines
- 328.3146.4 Changement de la chaudière de la Commune de Bise

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35	BATIMENTS	1'201'594.00	771'560.00	1'153'910.00	803'640.00	1'078'087.27	799'573.45
350	BATIMENT CABINET DENTAIRE	35'460.00	34'940.00	38'500.00	35'440.00	33'798.95	34'907.55
350.3011	TRAITEMENTS	16'700.00		16'500.00		18'991.00	
350.3030	CHARGES SOCIALES AVS-AI-APG-AC	1'520.00		1'500.00		1'779.95	
350.3040	CAISSE DE RETRAITE	2'630.00		2'600.00		2'535.90	
350.3050	ASSURANCE ACCIDENTS	210.00		200.00		91.20	
350.3120	CHAUFFAGE, ECLAIRAGE, EAU	6'000.00		6'000.00		8'157.10	
350.3141	ENTRETIEN DES BATIMENTS	5'000.00		9'000.00		1'193.75	
350.3154	ENTR. DU MATERIEL & CONTRAT D'ENTRETIEN	1'500.00		1'000.00			
350.3186	ASSURANCES DE CHOSES, RC	1'900.00		1'700.00		1'050.05	
350.4231	PRODUIT DES LOYERS		29'940.00		29'940.00		29'940.00
350.4350	REMBOURSEMENT FRAIS CHAUFFAGE		5'000.00		5'500.00		4'967.55
351	BATIMENT HOTEL DE VILLE	539'895.00	143'620.00	514'520.00	172'200.00	503'589.71	155'252.95
3510	HOTEL DE VILLE "ADMINISTRATION"	471'140.00	83'620.00	442'090.00	100'200.00	472'364.03	95'852.95
3510.3011	TRAITEMENTS GESTION & CONCIERGE	142'000.00		121'000.00		128'100.10	
3510.3030	CHARGES SOCIALES AVS-AI-APG-AC	12'890.00		10'990.00		12'101.60	
3510.3040	CAISSE DE RETRAITE	22'340.00		19'030.00		15'445.50	
3510.3050	ASSURANCES MALADIE & ACCIDENTS	1'750.00		1'490.00		537.95	
3510.3060	INDEMNISATIONS, REMB. DE FRAIS	3'000.00		3'000.00		2'015.10	
3510.3114	MACHINES, MATERIEL, MOBILIER	30'000.00		30'000.00		42'867.16	
3510.3120	ECLAIRAGE, EAU, EPURATION	16'500.00		16'500.00		20'045.54	
3510.3124	CHAUFFAGE	40'000.00		40'000.00		37'664.30	
3510.3133	PRODUITS DE NETTOYAGE	4'500.00		4'500.00		3'942.57	
3510.3141	ENTRETIEN DU BATIMENT	50'000.00		50'000.00		67'458.95	
3510.3154	ENTRETIEN DU MATERIEL & CONTRAT D'ENTRETIEN	15'000.00		13'000.00		12'763.86	
3510.3182	TELEPHONES	400.00		400.00		853.25	
3510.3186	ASSURANCES DE CHOSES, RC	8'000.00		8'000.00		6'388.35	
3510.3222	INTERETS DES EMPRUNTS	4'760.00		4'180.00		2'179.80	
3510.3312	AMORTISSEMENT RENOVATION TOIT + AMENAGEMENT COMBLE HDV	120'000.00		120'000.00		120'000.00	
3510.4271.1	LOYER BUREAU REZ		41'000.00		41'000.00		41'000.00
3510.4271.2	LOYER BUREAU R.A.S.		2'400.00		2'400.00		2'400.00
3510.4271.3	LOYER DU CONCIERGE ET DIVERS		8'400.00		8'400.00		9'700.00
3510.4271.4	LOYER BUREAU O.R.P.		3'000.00		3'000.00		3'000.00
3510.4271.5	LOYER BUREAU ASSURANCES SOCIALES		5'400.00		5'400.00		5'400.00
3510.4271.6	LOYER BUREAU POLE SANTE		10'420.00		25'000.00		21'094.20
3510.4350	REMB. FRAIS CHAUFFAGE & DIVERS		13'000.00		15'000.00		13'258.75
3511	HOTEL DE VILLE "HOTEL-RESTAURANT"	68'755.00	60'000.00	72'430.00	72'000.00	31'225.68	59'400.00
3511.3114	MACHINES, MATERIEL, MOBILIER	5'000.00		5'000.00			
3511.3120	EPURATION	780.00		780.00		776.10	
3511.3141	ENTRETIEN DU BATIMENT	10'000.00		15'000.00		11'067.34	
3511.3154	ENTRETIEN DU MATERIEL & CONTRAT D'ENTRETIEN	15'000.00		15'000.00		12'986.89	
3511.3186	ASSURANCE DE CHOSES, RC	8'000.00		8'000.00		6'388.35	
3511.3222	INTERETS DES EMPRUNTS	1'244.00				7.00	
3511.3309.1	AMORT. REPECT. CUISINE ET CHAMBRE FROIDE	28'731.00		28'650.00			
3511.4271	LOYER DU TENANCIER		60'000.00		72'000.00		59'400.00
352	BATIMENT DE LA PHARMACIE	35'860.00	72'200.00	25'740.00	72'200.00	47'601.25	74'809.65
352.3011	TRAITEMENTS	7'900.00		7'800.00		10'604.80	
352.3030	CHARGES SOCIALES AVS-AI-APG-AC	720.00		710.00		994.20	
352.3040	CAISSE DE RETRAITE	1'240.00		1'230.00		1'322.10	
352.3050	ASSURANCE ACCIDENTS	100.00		100.00		42.90	
352.3120	CHAUFFAGE, ECLAIRAGE, EAU	10'000.00		10'000.00		10'904.75	
352.3141	ENTRETIEN DU BATIMENT	14'000.00		4'000.00		22'583.90	
352.3186	ASSURANCES DE CHOSES, RC	1'900.00		1'900.00		1'148.60	
352.4231	PRODUIT DES LOCATIONS		64'200.00		64'200.00		64'200.00
352.4350	REMBOURSEMENT FRAIS CHAUFFAGE		8'000.00		8'000.00		10'609.65
353	BATIMENT ECOLE DE MUSIQUE	40'360.00	30'000.00	45'100.00	30'000.00	33'481.18	30'245.00
353.3011	TRAITEMENTS GESTION & CONCIERGE	16'700.00		16'500.00		18'995.20	
353.3030	CHARGES SOCIALES AVS-AI-APG-AC	1'520.00		1'500.00		1'781.35	
353.3040	CAISSE DE RETRAITE	2'630.00		2'600.00		2'534.10	
353.3050	ASSURANCE ACCIDENTS	210.00		200.00		76.70	
353.3120	CHAUFFAGE, ECLAIRAGE, EAU	10'000.00		10'000.00		7'572.15	
353.3133	PRODUITS DE NETTOYAGE	1'000.00		1'000.00		239.44	
353.3141	ENTRETIEN DU BATIMENT	5'000.00		10'000.00		134.58	
353.3154	ENTR. DU MATERIEL & CONTRAT D'ENTRETIEN	2'100.00		2'100.00		1'398.26	
353.3186	ASSURANCES TIERS, CHOSES, RC	1'200.00		1'200.00		749.40	
353.4271	LOYER ECOLE DE MUSIQUE		20'000.00		20'000.00		20'000.00
353.4524	PART. DE L'ABBAYE ET DU LIEU		10'000.00		10'000.00		10'245.00

- 3510.3114 Transformation du 2^e étage pour création d'un nouveau bureau
- 3510.3154 Augmentation des coûts des contrats d'entretien
- 3510.4271.6 Fin du bail des bureaux du 3^e étage au 31.05.2026 pour le Pôle Santé Vallée de Joux

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
355	BATIMENTS DIVERS: STAND, GARAGES ET DIVERS	59'560.00	9'100.00	49'300.00	9'100.00	52'231.61	9'320.50
355.3011	TRAITEMENTS STAND ET WC PUBLICS	16'700.00		16'500.00		18'995.20	
355.3030	CHARGES SOCIALES AVS-AI-APG-AC	1'520.00		1'500.00		1'781.35	
355.3040	CAISSE DE RETRAITE	2'630.00		2'600.00		2'534.10	
355.3050	ASSURANCE ACCIDENTS	210.00		200.00		76.70	
355.3113	ACHAT MOBILIER ET MATERIEL	1'000.00		3'000.00			
355.3120	CHAUFFAGE, ECLAIRAGE, EAU	3'500.00		1'000.00		3'298.95	
355.3123.2	ELECTRICITE & FRAIS POUR STANDS FOIRE	2'000.00				1'558.75	
355.3133	PRODUITS DE NETTOYAGE & DIVERS	1'000.00		1'000.00		118.51	
355.3141	ENTRETIEN DES BATIMENTS	20'000.00		15'000.00		10'745.40	
355.3155	ENTRETIEN DES VEHICULES	4'000.00		1'500.00		870.35	
355.3186	ASSURANCES DE CHOSES, RC	2'000.00		2'000.00		799.20	
355.3520	PARTICIPATION FRAIS WC PUBLICS BRASSUS					6'741.10	
355.3521	PARTICIPATION AU STAND DU LIEU	5'000.00		5'000.00		4'712.00	
355.4271	PRODUITS DES LOCATIONS		9'100.00		9'100.00		9'320.50
356	FLOCONS D'OR/APEMS	183'553.00	132'000.00	150'055.00	132'000.00	116'861.43	136'881.25
356.3011	TRAITEMENTS GESTION & CONCIERGE	66'000.00		39'000.00		36'526.45	
356.3030	CHARGES SOCIALES AVS-AI-APG-AC	5'990.00		3'540.00		3'461.85	
356.3040	CAISSE DE RETRAITE	10'380.00		6'130.00		1'322.10	
356.3050	ASSURANCES MALADIE & ACCIDENTS	810.00		480.00		150.85	
356.3060	INDEMNISATIONS, REMB. DE FRAIS					19.60	
356.3113	ACHAT MOBILIER ET MATERIEL	2'000.00		4'500.00		1'569.50	
356.3120	CHAUFFAGE, ECLAIRAGE, EAU	26'300.00		21'000.00		2'648.95	
356.3133	PRODUITS DE NETTOYAGE	3'500.00		3'500.00		2'344.06	
356.3141	ENTRETIEN DU BATIMENT	10'000.00		10'000.00		13'268.47	
356.3154	ENTRETIEN DU MATERIEL & CONTRAT D'ENTRETIEN	5'000.00		8'500.00		2'889.15	
356.3186	ASSURANCES DE CHOSES, RC	1'500.00		1'500.00		1'140.15	
356.3222	INTERETS DES EMPRUNTS	1'318.00		1'150.00		765.30	
356.3312	AMORTI. 13/2019 AMENAG.+TRANSF. APPART CANTONETTE	20'755.00		20'755.00		20'755.00	
356.3313	AMORTI. 01/2022 FLOCONS D'OR -RENOV. CANTONETTE	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
356.4271	PRODUIT DES LOCATIONS		80'000.00		80'000.00		72'813.00
356.4350	REMB. CHARGES						12'068.25
356.4522	REMBOURSEMENT POUR PRESTATION		52'000.00		52'000.00		52'000.00
357	L'ESSOR	85'410.00	53'600.00	68'650.00	53'600.00	71'092.80	52'800.00
357.3011	TRAIT. GESTION, CONCIERGE & RESPONSABLE	16'700.00		16'500.00		18'995.20	
357.3030	CHARGES SOCIALES AVS-AI-APG-AC	1'520.00		1'500.00		1'781.35	
357.3040	CAISSE DE RETRAITE	2'630.00		2'600.00		2'534.10	
357.3050	ASSURANCES MALADIE & ACCIDENTS	210.00		200.00		76.70	
357.3113	ACHATS MOBILIER ET MATERIEL	5'000.00		10'000.00		3'358.47	
357.3120	CHAUFFAGE, ECLAIRAGE, EAU	25'000.00		3'500.00		23'007.92	
357.3133	PRODUITS DE NETTOYAGE	2'000.00		2'000.00		949.03	
357.3141	ENTRETIEN DU BATIMENT	15'000.00		15'000.00		8'399.76	
357.3154	ENTRETIEN DU MATERIEL & CONTRAT D'ENTRETIEN	11'400.00		11'400.00		6'311.95	
357.3170	FRAIS DES EXPOSITIONS	1'000.00		1'000.00		1'351.25	
357.3182	TELEPHONES	1'450.00		1'450.00		1'455.02	
357.3186	ASSURANCES DE CHOSES, RC	3'500.00		3'500.00		2'872.05	
357.4271	PRODUIT DES LOCATIONS DU REZ INFERIEUR		13'000.00		13'000.00		12'200.00
357.4271.1	PRODUIT LOCATIONS GALERIE		600.00		600.00		600.00
357.4271.2	PRODUIT LOCATION ESPACE HORLOGER		40'000.00		40'000.00		40'000.00
359	BATIMENT GRAND-RUE 41, LE SENTIER	80'623.00	49'000.00	69'950.00	49'000.00	48'154.82	60'002.70
359.3011	TRAITEMENTS GRAND-RUE 41	16'700.00		16'500.00		18'995.20	
359.3030	CHARGES SOCIALES AVS-AI-APG-AC	1'520.00		1'500.00		1'781.35	
359.3040	CAISSE DE RETRAITE	2'630.00		2'600.00		2'534.10	
359.3050	ASSURANCE ACCIDENTS	210.00		200.00		76.70	
359.3120	CHAUFFAGE, ECLAIRAGE, EAU, EPURATION	10'000.00		10'000.00		17'798.90	
359.3133	PRODUITS DE NETTOYAGE	1'000.00		1'000.00		214.32	
359.3141	ENTRETIEN DU BATIMENT	35'000.00		25'000.00		4'779.05	
359.3154	ENTR. DU MATERIEL & CONTRAT D'ENTRETIEN	1'000.00		1'000.00		231.95	
359.3186	ASSURANCES TIERS, CHOSES, RC	2'000.00		2'000.00		1'692.75	
359.3222	INTERETS DES EMPRUNTS	438.00				50.50	
359.3311.76	AMORTISS. RACCORD. CAD GR RUE 41	10'125.00		10'150.00			
359.4231	PRODUIT DES LOYERS		42'000.00		42'000.00		52'420.00
359.4350	REMBOURSEMENT FRAIS CHAUFFAGE		7'000.00		7'000.00		7'582.70
360	BATIMENTS GRANDES ROCHES	43'060.00	18'600.00	42'800.00	18'600.00	42'873.20	18'900.00
360.3011	TRAITEMENTS	16'700.00		16'500.00		18'998.70	
360.3030	CHARGES SOCIALES AVS-AI-APG-AC	1'520.00		1'500.00		1'786.75	
360.3040	CAISSE DE RETRAITE	2'630.00		2'600.00		2'533.80	
360.3050	ASSURANCE ACCIDENTS	210.00		200.00		76.50	
360.3114	ACHATS MACHINES, MATERIEL ET DIV.	1'500.00		1'500.00		53.10	
360.3120	CHAUFFAGE, ECLAIRAGE, EAU	10'000.00		10'000.00		12'624.36	
360.3133	PRODUITS DE NETTOYAGE	1'500.00		1'500.00		39.19	
360.3141	ENTRETIEN DES BATIMENTS	5'000.00		5'000.00		3'587.60	
360.3154	ENTR. DU MATERIEL & CONTRAT D'ENTRETIEN	1'500.00		1'500.00		682.55	
360.3186	ASSURANCES TIERS, CHOSES, RC	2'500.00		2'500.00		2'490.65	
360.4271	LOYER LOCAUX		18'600.00		18'600.00		18'900.00

- 355.3141 Diverses réfections de peinture dans les WC publics des Entonnoirs et du garage
- 359.3141 Réfection des volets et quelques petites remises aux normes

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
362	BATIMENT DES SAUGETTES ET GARDERIE D'ENFANTS	64'183.00	123'500.00	61'785.00	123'500.00	45'565.82	113'024.80
362.3011	TRAITEMENTS GESTION & CONCIERGE	16'700.00		16'500.00		18'995.20	
362.3030	CHARGES SOCIALES AVS-AI-APG-AC	1'520.00		1'500.00		1'781.35	
362.3040	CAISSE DE RETRAITE	2'630.00		2'600.00		2'534.10	
362.3050	ASSURANCE ACCIDENTS	210.00		200.00		76.70	
362.3120	CHAUFFAGE, ECLAIRAGE, EAU	12'000.00		12'000.00		11'349.45	
362.3141	ENTRETIEN DES BATIMENTS	6'500.00		6'500.00		7'446.09	
362.3154	ENTRETIEN DU MATERIEL & CONTRAT D'ENTRETIEN	3'000.00		1'500.00		1'722.03	
362.3186	ASSURANCE DE CHOSES, RC	2'000.00		2'000.00		1'631.10	
362.3222	INTERETS DES EMPRUNTS	814.00		65.00		29.80	
362.3312	AMORTISSEMENT	18'809.00		18'920.00			
362.4271	PRODUIT DES LOCATIONS		115'000.00		115'000.00		104'040.00
362.4350	REMB. FRAIS DE CHAUFFAGE		8'500.00		8'500.00		8'984.80
370	VIC I - VILLAGE INDUSTRIEL	33'630.00	105'000.00	87'510.00	108'000.00	82'836.50	113'429.05
370.3012	CONCIERGERIE	7'900.00		7'800.00		10'604.80	
370.3030	CHARGES SOCIALES AVS-AI-APG-AC	720.00		710.00		994.20	
370.3040	CAISSE DE RETRAITE	1'240.00		1'230.00		1'322.10	
370.3050	ASSURANCE ACCIDENTS	100.00		100.00		30.40	
370.3120	CHAUFFAGE, ECLAIRAGE, EAU	8'000.00		8'000.00		9'399.20	
370.3141	ENTRETIEN DES BATIMENTS	5'000.00		10'000.00		733.50	
370.3154	ENTR. DU MATERIEL & CONTRAT D'ENTRETIEN	2'500.00		2'500.00		1'826.90	
370.3186	ASSURANCES DE CHOSES, RC	4'000.00		4'000.00		3'271.00	
370.3189	FRAIS D'ENNEIGEMENT PARCS	4'000.00		4'000.00			
370.3222	INTERETS DES EMPRUNTS	170.00		170.00		154.40	
370.3312	AMORTISSEMENT BATIMENT			49'000.00		54'500.00	
370.4231	PRODUITS DES LOCATIONS		95'000.00		95'000.00		103'097.30
370.4350	REMB. FRAIS DE CHAUFFAGE		10'000.00		13'000.00		10'331.75

- 362.3154 Contrats supplémentaires au niveau sécurité incendie

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TRAVAUX	6'169'386.00	2'803'715.00	6'501'862.00	3'045'900.00	5'906'708.31	2'534'973.98
41	SERVICE TECHNIQUE	1'076'950.00	290'000.00	1'015'600.00	336'000.00	701'756.33	165'905.00
410	BUREAU TECHNIQUE	796'950.00	90'000.00	715'600.00	106'000.00	512'491.57	107'350.60
410.3011	TRAITEMENTS	589'000.00		507'000.00		379'076.15	
410.3030	CHARGES SOCIALES AVS-AI-APG-AC	56'200.00		46'500.00		35'557.60	
410.3040	CAISSE DE RETRAITE	100'100.00		84'000.00		58'670.30	
410.3050	ASSURANCES MALADIE & ACCIDENTS	7'500.00		6'500.00		1'539.80	
410.3060	INDEMNISATIONS, REMB. DE FRAIS	5'000.00		5'500.00		3'132.05	
410.3100	IMPRIMES, FOURNITURES BUREAU	3'000.00		6'050.00		2'661.10	
410.3111	ACHATS MOBILIER, EQUIPEMENT	2'700.00		10'700.00		1'000.00	
410.3151	ENTRETIEN MOBILIER, MACHINES	1'500.00		1'500.00		5'945.50	
410.3154	ENTR. MATERIEL & CONTRAT D'ENTRETIEN & MAINTENANCE	1'000.00		2'450.00		417.26	
410.3182	TELEPHONES	3'750.00		3'200.00		1'908.33	
410.3185	TRAVAUX SOUS-TRAITANCE BUREAU INGENIEURS	25'000.00		40'000.00		20'463.13	
410.3187	EMOLUMENTS DONNEES CADASTRE	2'200.00		2'200.00		2'120.35	
410.4313	PERMIS DE CONSTRUIRE		30'000.00		36'000.00		79'453.30
410.4359	VENTES PRESTATIONS		60'000.00		70'000.00		27'897.30
411	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	280'000.00	200'000.00	300'000.00	230'000.00	189'264.76	58'554.40
411.3185	ETUDES DIVERSES: AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	80'000.00		80'000.00		92'703.36	
411.3657	PARTICIP. PLANIFICATION ENERGETIQUE			10'000.00		19'007.00	
411.3663	ENCOURAGEMENT CONSERVATION PATRIMOINE BATI			10'000.00			
411.3663.1	ENCOURAGEMENT UTILISATION DES ENERGIES RENOUVELABLES	200'000.00		200'000.00		57'554.40	
411.3805	ATTRIB. FONDS ENERGIES RENOUVELABLES					20'000.00	
411.4656	SUBVENTION POUR FRAIS D'ETUDES				30'000.00		4'000.00
411.4805	PRELEV. FONDS ENERGIES RENOUVELABLES		200'000.00		200'000.00		54'554.40
421	TRAVAUX DE DENEIGEMENT	396'400.00	35'000.00	613'000.00	35'000.00	288'060.32	21'920.00
421.3011	TRAITEMENTS	110'000.00		180'000.00		100'064.00	
421.3030	CHARGES SOCIALES AVS-AI-APG-AC	10'500.00		16'500.00		7'386.35	
421.3040	CAISSE DE RETRAITE	20'900.00		26'000.00		11'218.00	
421.3050	ASSURANCES MALADIE & ACCIDENTS	2'000.00		2'500.00		584.75	
421.3060	INDEMNISATIONS, REMB. DE FRAIS	1'000.00		1'000.00			
421.3114	ACHATS MATERIEL ET OUTILLAGE	15'000.00		22'000.00		8'531.85	
421.3135	ACHATS GRAVILLON, SEL	60'000.00		100'000.00		61'312.14	
421.3136	FOURNITURES POUR VEHICULES, CARBURANT	45'000.00		55'000.00			
421.3154	ENTRETIEN DU MATERIEL	5'000.00		15'000.00		4'932.58	
421.3186	ASSURANCES DE CHOSSES, RC	5'000.00		8'000.00		184.55	
421.3188	DEBLAIS PAR DES TIERS	90'000.00		155'000.00		63'846.10	
421.3189	REMB. DEGATS CAUSES A TIERS	2'000.00		2'000.00			
421.3902	IMPUTATION EMPLOI VEHICULES	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
421.4356	REFACTURATION A DES TIERS		35'000.00		35'000.00		21'920.00

- 410.3100 Une imprimante supplémentaire pour le service infrastructure

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
43	ROUTES ET GARAGE COMMUNAL	2'186'449.00	183'000.00	2'493'970.00	204'000.00	2'595'639.50	76'658.85
430	ROUTES TRAVAUX D'ENTRETIEN	2'124'049.00	183'000.00	2'401'570.00	204'000.00	2'540'881.87	76'658.85
430.3011	TRAITEMENTS RESP. CHANTIERS & GARAGE	160'000.00		170'000.00		215'619.35	
430.3012.1	TRAITEMENTS ENTRETIEN DES ROUTES	685'500.00		768'000.00		726'403.55	
430.3030	CHARGES SOCIALES AVS-AL-APG-AC	82'100.00		64'000.00		88'900.25	
430.3040	CAISSE DE RETRAITE	163'900.00		102'400.00		131'479.65	
430.3050	ASSURANCES MALADIE & ACCIDENTS	15'700.00		13'500.00		6'928.00	
430.3060	INDEMNISATIONS, REMB. DE FRAIS	3'000.00		6'000.00		1'679.60	
430.3090	FORMATION & FRAIS DU PERSONNEL	10'000.00		35'000.00		9'018.80	
430.3101	IMPRIMES, FOURNITURES BUREAU	1'000.00		1'500.00		487.30	
430.3114	ACHATS MATERIEL ET OUTILLAGE	17'000.00		18'500.00		12'578.14	
430.3115	ACHATS VEHICULES, MACHINES	15'000.00		5'000.00		18'000.00	
430.3120	ECLAIRAGE, EAU, EPURATION	4'500.00		6'500.00		3'359.20	
430.3135	ACHATS MATERIAUX & FOURNITURES	30'000.00		79'500.00		20'932.72	
430.3136	FOURNIT. PR VEHICULES, CARBURANT	42'000.00		42'000.00		37'507.89	
430.3142	ENTRETIEN DU RESEAU ROUTIER	300'000.00		250'000.00		308'026.57	
430.3143	SIGNALISATION ROUTIERE	25'000.00		20'000.00		10'399.46	
430.3154	CONTRAT ENTRET & ENTRET. MAT. & OUTIL.	4'000.00		4'000.00		2'441.41	
430.3155	ENTRETIEN DES VEHICULES	40'000.00		40'000.00		31'631.85	
430.3156	ENTRETIEN & FRAIS DECHIQUEUSE	8'000.00		8'000.00		11'434.95	
430.3163	LOCATION EPAREUSE ET BALAYEUSE	2'000.00		2'000.00			
430.3180	TELEPHONES ET FRAIS DIVERS	3'000.00		3'000.00		2'264.30	
430.3186	ASSURANCES DE CHOSES, RC	36'000.00		36'000.00		3'261.00	
430.3192	TAXES SUR VEHICULES	8'000.00		9'000.00		6'274.03	
430.3222	INTERETS DES EMPRUNTS	27'584.00		20'570.00		9'977.30	
430.3311	AMORTISS. CARREFOUR GARE DU BRASSUS			51'500.00		140'000.00	
430.3311.10	AMORTISS. PISTES CYCLABLES	105'000.00		105'000.00		104'833.00	
430.3311.14	AMORTISS. PASSAGE A NIVEAU DES CRETETS	11'500.00		11'500.00		11'500.00	
430.3311.19	AMORTISS. TROTTOIR & PASSAGE SOUS VOIE CAMPE			24'900.00		56'000.00	
430.3311.24	AMORTISS. PISTE CYCLABLE "CRET MEYLAN-PIGUET DESSOUS"			53'400.00		91'000.00	
430.3311.28	AMORTISS. ENROBE RTE DU SOLLIAT	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
430.3311.29	AMORT. 03/2016-PISTE CYCL. PRE-ROND/PIGUET-DESSOUS			55'700.00		100'000.00	
430.3311.30	AMORT. 02/2016-PASSAGE SOUS VOIE ECOLE CLM	72'000.00		72'000.00		72'000.00	
430.3311.31	AMORTISS. 01/2017 PISTE CYCLABLE ETAPE FINALE	63'000.00		63'000.00		63'000.00	
430.3311.37	AMORT. 16/2017 TROTTOIR RTE NEUVE	13'750.00		13'750.00		13'750.00	
430.3311.39	AMORT. 01/2021 TROTTOIR GH.PIGUET	14'500.00		14'500.00		14'500.00	
430.3311.40	AMORT. 05/2021 TRAVERSEE DE L'ORIENT	32'700.00		32'700.00		32'700.00	
430.3311.55	AMORT. 02/2023 PARKING EGLISE CATH. BRASSUS	11'065.00		9'400.00			
430.3311.58	AMORT. 16/2023-REFECT. RTE ET EC (CRETETS ET JAEGER)	18'750.00		18'750.00			
430.3311.80	AMORTISS. PROL TROTTOIR RUE DES FORGES			50'500.00		62'493.55	
430.3311.91	AMORTISS. ROUTE ZI BAS-DU-CHENIT	26'500.00		18'500.00		18'500.00	
430.3311.94	AMORTISS. RECONSTRUCTION PONT LANDE	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
430.3313	AMORTISS. PONY BOSCHUNG ELECTRIQUE	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
430.3800	FONDS RENOUVELLEMENT VEHICULES			30'000.00		30'000.00	
430.4342	PEAGE ROUTE PRE-RODET		3'000.00		4'000.00		2'821.50
430.4356	FACTURES A AUTRES SERVICES		150'000.00		170'000.00		20'636.50
430.4361.1	REMB. CHARGES SOCIALES						23'200.85
430.4902	IMPUTATION VEHICULES AU DENEIGEMENT		30'000.00		30'000.00		30'000.00
431	GARAGE COMMUNAL	62'400.00		92'400.00		54'757.63	
431.3114	ACHATS MACHINES ET OUTILLAGE	8'000.00		8'000.00		2'349.58	
431.3120	CHAUFFAGE, ECLAIRAGE, EAU	30'000.00		38'000.00		24'776.40	
431.3141	ENTRETIEN DU BATIMENT	15'000.00		37'000.00		20'534.33	
431.3154	ENTRETIEN MACHINES ET MATERIEL	3'000.00		3'000.00		2'251.07	
431.3182	TELEPHONES, LIAISON INTERNET	900.00		900.00			
431.3186	ASSURANCES DE CHOSES, RC	5'500.00		5'500.00		4'846.25	
440	CIMETIERES	48'600.00	2'000.00	48'337.00	2'000.00	35'749.01	2'340.00
440.3012	TRAITEMENTS	30'000.00		30'000.00		24'389.40	
440.3030	CHARGES SOCIALES AVS-AL-APG-AC	2'850.00		2'724.00		2'349.85	
440.3040	CAISSE DE RETRAITE	5'700.00		4'743.00		3'568.80	
440.3050	ASSURANCES MALADIE & ACCIDENTS	550.00		370.00		186.05	
440.3114	ACHATS DE MATERIEL	1'500.00		1'500.00		646.96	
440.3145	ENTRETIEN BATIMENTS ET ALLEES	8'000.00		9'000.00		4'607.95	
440.4272	FINANCES POUR CONCESSIONS		2'000.00		2'000.00		2'340.00

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
450	ORDURES MENAGERES ET DECHETS VALLEE DE JOUX	1'156'237.00	1'095'215.00	1'177'255.00	1'110'000.00	1'119'470.60	1'085'729.08
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	INDEMNISATIONS, REMB. DE 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 CHOSES, 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 ET VERTS	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'OEUVRE 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/ORGANIQUES	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		258'215.00		262'500.00		248'493.79

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
460	EGOUTS ET EPURATION DES EAUX	1'289'750.00	1'182'000.00	1'149'700.00	1'342'400.00	1'165'921.05	1'165'921.05
460.3011	TRAITEMENTS EXPLOITATION STEP	362'000.00		357'000.00		213'457.00	
460.3012.1	TRAITEMENTS TRAVAUX D'ENTRETIEN					10'213.10	
460.3030	CHARGES SOCIALES AVS-AL-APG-AC	33'000.00		33'000.00		19'493.30	
460.3040	CAISSE DE RETRAITE	57'800.00		57'000.00		31'921.45	
460.3050	ASSURANCES MALADIE & ACCIDENTS	6'600.00		6'500.00		1'524.85	
460.3060	INDEMNISATIONS, REMB. DE FRAIS	1'000.00		1'000.00		453.95	
460.3114	ACHATS MATERIEL ET OUTILLAGE	8'000.00		8'000.00		7'451.64	
460.3120	CHAUFFAGE, EAU	19'000.00		15'000.00		18'843.95	
460.3123	ELECTRICITE	86'000.00		70'000.00		85'567.22	
460.3133	DEPHOSPHATATION, FLOCUDA, DEGRILLAGE & ELIMIN. BOUES	140'000.00		140'000.00		106'032.82	
460.3141	ENTRETIEN BATIMENT	40'000.00		40'000.00		28'352.80	
460.3144	ENTRETIEN RESEAU, FOURNITURES	230'000.00		170'000.00		205'770.40	
460.3150	ENTRETIEN MACHINES, OUTILLAGE	25'000.00		25'000.00		12'364.80	
460.3154	ENTR. DU MATERIEL & CONTRAT D'ENTRETIEN	5'000.00		5'000.00		4'090.40	
460.3155	ENTRETIEN DES VEHICULES	50'000.00		5'000.00		4'127.35	
460.3182	TELEPHONES	3'000.00		3'000.00		2'917.94	
460.3185	FRAIS D'ETUDES	20'000.00		10'000.00		15'039.65	
460.3186	ASSURANCES DE CHOSES, RC	11'000.00		11'000.00		8'039.90	
460.3191.1	TAXES FEDERALES/FINANCEM. MICROPOLLUANTS	43'500.00		43'000.00		42'957.00	
460.3222	INTERETS DES EMPRUNTS	1'850.00		2'200.00		1'217.90	
460.3311.84	AMORTISS. EQUIPEMENT ZI BAS-DU-CHENIT					8'000.00	
460.3311.91	AMORTISS. TRAVAUX RENOVATION STEP	147'000.00		147'000.00		147'000.00	
460.3801	ATTRIBUTION FONDS RENOUVELL. VOITURE			1'000.00		1'000.00	
460.3811	ATTRIBUTION FONDS FINANCEMENT STEP					190'083.63	
460.4271	LOCATION A VALREGIEAUX		18'000.00		18'000.00		18'000.00
460.4341	TAXES DE RACCORDEMENT		80'000.00		120'000.00		79'772.70
460.4342.1	TAXE EPURATION ET ENTRET. SVOLUME ECA		260'000.00		240'000.00		256'522.10
460.4342.2	SURFACE CONSTRUITE		325'000.00		310'000.00		324'989.30
460.4342.3	EAU CONSOMMEE		420'000.00		420'000.00		423'014.45
460.4356	FACTURATION TRAVAUX A TIERS		2'000.00		2'000.00		
460.4361.1	REMB. CHARGES SOCIALES				181'400.00		16'953.25
460.4526	PART. DE L'ABBAYE ET DU LIEU ELIMINATION BOUES		51'000.00		51'000.00		46'669.25
460.4801	PRELEVEMENT FONDS VOITURE		26'000.00				
470	RIVES DU LAC ET COURS D'EAU	15'000.00	16'500.00	4'000.00	16'500.00	111.50	16'500.00
470.3147	ENTRETIEN RIVES ORBE & RUISSEAUX	15'000.00		4'000.00		111.50	
470.4112	CONCESSION ROMANDE ENERGIE		16'500.00		16'500.00		16'500.00

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	4'548'011.00	1'460'754.00	4'240'764.00	1'472'673.00	3'951'133.47	1'395'440.05
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	2'555'176.00	479'440.00	2'287'899.00	518'000.00	2'204'855.26	479'145.00
510	GROUPEMENT PRIMAIRE VALLEE DE JOUX	2'199'615.00		1'951'063.00		1'708'547.00	
510.3522.0	PARTICIPATION A L'ADMINISTRATION	405'628.00		369'560.00		313'031.00	
510.3522.1	PARTICIPATION AUX BATIMENTS	507'793.00		503'661.00		500'584.00	
510.3522.2	PARTICIPATION A L'ENSEIGNEMENT	25'652.00		18'054.00		11'024.00	
510.3522.3	PARTICIPATION ACTIVITES PARASCOLAIRES	137'973.00		103'762.00		111'566.00	
510.3522.4	PARTICIPATION AUX TRANSPORTS	484'525.00		480'583.00		503'729.00	
510.3522.5	PARTICIPATION UNITES D'ACCUEILS	638'044.00		475'443.00		268'613.00	
515	BATIMENTS SCOLAIRES PRIMAIRES SENTIER - BRASSUS - ORIENT	355'561.00	20'400.00	336'836.00	20'800.00	496'308.26	20'745.00
515.3011	TRAITEMENTS GESTION & CONCIERGES	98'000.00		98'000.00		258'375.90	
515.3030	CHARGES SOCIALES AVS- AI- APG- AC	8'900.00		8'900.00		24'167.30	
515.3040	CAISSE DE RETRAITE	13'890.00		13'890.00		35'077.65	
515.3050	ASSURANCES MALADIE & ACCIDENTS	1'210.00		1'210.00		1'353.70	
515.3060	INDEMNISATIONS, REMB. DE FRAIS	1'500.00		1'500.00		1'965.33	
515.3114	ACHAT MOBILIER ET MATERIEL	75'000.00		20'000.00		9'931.22	
515.3120	ECLAIRAGE, EAU, EPURATION	35'000.00		35'000.00		30'813.54	
515.3124	CHAUFFAGE	65'700.00		92'000.00		93'064.13	
515.3133	PRODUITS DE NETTOYAGE	10'000.00		10'000.00		7'162.21	
515.3141	ENTRETIEN DES BATIMENTS	30'000.00		40'000.00		21'609.20	
515.3154	CONTRATS DE MAINTENANCE & ENTRETIEN	9'400.00		9'400.00		7'402.88	
515.3182	TELEPHONES	1'500.00		1'500.00		1'094.10	
515.3186	ASSURANCES DE CHOSES, RC	5'000.00		5'000.00		4'291.10	
515.3222.2	INTERETS DES EMPRUNTS	461.00		436.00			
515.4271	LOCATIONS APPARTEMENTS, LOCAUX		13'700.00		13'700.00		14'020.00
515.4271.1	LOYER BIBLIOTHEQUE BRASSUS		6'600.00		6'600.00		6'600.00
515.4350	REMBOURSEMENT FRAIS CHAUFFAGE		100.00		500.00		125.00
518	LOCATIONS GROUPEMENT PRIMAIRE		459'040.00		497'200.00		458'400.00
518.4271	LOCATIONS BATIMENTS PRIMAIRES		459'040.00		497'200.00		458'400.00

- 510.3522.5 Augmentation liée à l'ouverture de l'extension des Flocons d'Or de 24 places
- 515.3114 Achats de nouveau matériel de classe, tables et chaises pour 3 nouvelles classes et divers changements

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	1'692'096.00	979'814.00	1'685'518.00	953'173.00	1'480'819.68	910'514.55
520	ETABLISSEMENT SECONDAIRE VALLEE DE JOUX	856'451.00		829'693.00		791'433.00	
520.3522.0	PARTICIPATION A L'ADMINISTRATION	168'771.00		160'915.00		135'364.00	
520.3522.1	PARTICIPATION AUX BATIMENTS	531'131.00		539'043.00		522'570.00	
520.3522.2	PARTICIPATION A L'ENSEIGNEMENT	49'423.00		26'774.00		27'280.00	
520.3522.3	PARTICIPATION ACTIVITES PARASCOLAIRES	26'982.00		28'740.00		11'201.00	
520.3522.4	PARTICIPATION AUX TRANSPORTS	80'144.00		74'221.00		95'018.00	
525	BATIMENTS SECONDAIRES CHEZ-LE-MAITRE	835'645.00	11'100.00	855'825.00	10'100.00	689'386.68	11'701.55
525.3011	TRAITEMENT GESTION & CONCIERGES	260'000.00		260'000.00		224'748.90	
525.3030	CHARGES SOCIALES AVS-AI-APG-AC	23'610.00		23'610.00		20'646.50	
525.3040	CAISSE DE RETRAITE	42'000.00		42'000.00		31'846.05	
525.3050	ASSURANCE MALADIE & ACCIDENTS	3'210.00		3'210.00		971.05	
525.3060	INDEMNISATIONS, REMB. DE FRAIS	1'500.00		1'500.00		615.20	
525.3114	ACHATS MOBILIER ET MATERIEL	50'000.00		65'000.00		28'453.15	
525.3120	ECLAIRAGE, EAU, EPURATION	65'000.00		65'000.00		74'243.58	
525.3124	CHAUFFAGE	120'000.00		120'000.00		97'852.70	
525.3133	PRODUITS DE NETTOYAGE	15'000.00		15'000.00		11'073.10	
525.3133.1	TRAITEMENT DES DECHETS	5'000.00		5'000.00		2'287.70	
525.3141	ENTRETIEN DES BATIMENTS	90'000.00		90'000.00		51'743.65	
525.3154	CONTRATS DE MAINTENANCE ET ENTRETIEN	20'000.00		20'000.00		20'827.70	
525.3182	TELEPHONES	400.00		400.00		423.90	
525.3186	ASSURANCES DE CHOSES, RC	21'000.00		21'000.00		18'586.90	
525.3222	INTERETS DES EMPRUNTS	17'485.00		7'965.00		3'626.60	
525.3312	AMORT. EXTENSION ETABLISSEMENT C-L-METAPE I & II	101'440.00		101'440.00		101'440.00	
525.3312.5	AMORTISS. CREDIT ETUDE CAMPUS			14'700.00			
525.4271	LOCATIONS APPARTEMENTS, LOCAUX		10'100.00		10'100.00		10'175.00
525.4361.1	REMB. CHARGES SOCIALES		1'000.00				1'526.55
528	LOCATIONS AU GROUPEMENT SECONDAIRE		968'714.00		943'073.00		898'813.00
528.4271	LOCATIONS DES BATIMENTS		649'660.00		649'660.00		605'400.00
528.4271.1	LOCATION BIBLIOTHEQUE ET REPECTOIRE		220'600.00		220'600.00		220'600.00
528.4271.2	LOCATION UNITE D'ACCUEIL PARASCOLAIRE		98'454.00		72'813.00		72'813.00
540	ORIENTATION PROFESSIONNELLE	6'500.00		6'500.00		6'078.50	
540.3522	PART. A L'ORIENTATION PROFESSIONNELLE	6'500.00		6'500.00		6'078.50	
580	TEMPLES ET CULTES	294'239.00	1'500.00	260'847.00	1'500.00	259'380.03	5'780.50
580.3011	TRAITEMENTS GESTION & CONCIERGES	16'700.00		37'000.00		18'999.35	
580.3012	TRAITEMENTS DES ORGANISTES	25'000.00		25'500.00		23'222.60	
580.3030	CHARGES SOCIALES AVS-AI-APG-AC	3'790.00		6'000.00		2'312.85	
580.3040	CAISSE DE RETRAITE	2'700.00		77.00		2'534.25	
580.3050	ASSURANCES MALADIE & ACCIDENTS	210.00		400.00		170.90	
580.3111	ACHATS MOBILIER, MACHINES	5'000.00		5'000.00		801.18	
580.3120	CHAUFFAGE, ECLAIRAGE, EAU	55'000.00		55'000.00		62'385.72	
580.3141	ENTRETIEN DES TEMPLES	30'000.00		14'600.00		28'105.90	
580.3154	ENTR. DU MATERIEL & CONTRAT D'ENTRETIEN	25'000.00		15'500.00		5'710.10	
580.3186	ASSURANCES DE CHOSES, RC	7'500.00		7'500.00		6'478.50	
580.3222	INTERETS DES EMPRUNTS	1'688.00		570.00		132.30	
580.3312	AMORTIS. REFECTION ORGUE DU SENTIER	39'000.00					
580.3313	AMORT. 07/2022 INTRODUCTION CAD TEMPLE DU SENTIER			13'000.00			
580.3652	SUBSIDE PAROIS. CATHOLIQUE & CULTE	82'651.00		80'700.00		108'526.38	
580.4271	LOCATION DES TEMPLES		1'500.00		1'500.00		1'550.00
580.4363	REMB. DOMMAGES PAR SSSURANCE						4'230.50

- 520.3522.2 Augmentation liée au nombre d'élèves scolarisés hors Vallée de Joux. Pour l'année scolaire 2025-2026, nous avons 9 élèves pour le RAC. Pour rappel l'ASIVJ prend en charge :
 - Frais de transport
 - L'abonnement de train « SwissPass » édité par TRAVYS SA pour le prix de CHF 1'737.00
 - Frais de repas. Un montant forfaitaire annuel de CHF 760.00
- 525.3141 Divers mises aux normes (sécurité incendie - éclairage de secours dans les zones non concernées par la construction - électricité) divers travaux sanitaires et rafraichissement peinture de certaines salles de classe
- 580.3141 Modernisation de l'horloge du Temple du Brassus afin de ne plus intervenir lors des changements d'heures et simplification de son entretien afin de toujours avoir l'heure exacte
- 580.3154 Contrat d'entretien supplémentaire de l'orgue du Sentier et du Brassus pour l'accordage

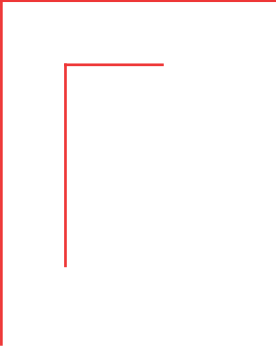
Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	POLICE	1'558'773.00	339'845.00	1'562'206.00	343'995.00	1'539'163.87	307'849.62
610	CORPS DE POLICE	849'196.00	96'000.00	840'978.00	88'300.00	875'732.50	73'757.61
610.3080	ASSISTANT POLICE (ASP)	30.00		30.00			
610.3101	IMPRIMES, FOURNITURES BUREAU	1'000.00		1'000.00		460.60	
610.3102	JOURNAUX, DOCUMENT., ANNONCES	1'000.00		1'000.00		360.00	
610.3111	MOBILIER, EQUIPEMENTS TECHN.	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
610.3116	EQUIPEMENTS, HABILLEMENT, MAT.	600.00		1'000.00		266.80	
610.3150	ENTRETIEN VEHICULES, MACHINES	500.00		500.00			
610.3180	FRAIS CARTE DE CREDIT, FRAIS DE PORTS	10'000.00		10'000.00		13'167.40	
610.3182	CONCESSION RADIO, TELEPHONES	500.00		500.00		387.51	
610.3188	TRANSPORTS, DEPLACEMENTS & EVACUATIONS VEHICULES	1'000.00		1'000.00			
610.3193	COTISATION CRPS & FRAIS PREVENTION & SECURITE	50.00		50.00			
610.3311.56	AMORT. XX/2023-INST. HORODATEUR, MARQUAGE ET SIGNAL.	10'576.00		14'000.00		17'626.19	
610.3511	PARTICIPATION A LA POLICE CANTONALE (LOPV)	822'940.00		810'898.00		842'464.00	
610.4272	TAXES FOIRES ET MARCHES		6'000.00		6'000.00		5'162.00
610.4356	FACTURATION FRAIS A DES TIERS						160.00
610.4370	AMENDES		50'000.00		50'000.00		41'270.07
610.4371	HORODATEURS		35'000.00		32'000.00		27'165.54
610.4392	PERMISSIONS		5'000.00		300.00		
620	CONTROLE DES HABITANTS	246'150.00	143'300.00	234'000.00	146'375.00	229'592.48	137'452.91
620.3011	TRAITEMENTS	137'000.00		119'000.00		118'983.55	
620.3030	CHARGES SOCIALES AVS-AI-APG-AC	12'500.00		11'000.00		11'780.70	
620.3040	CAISSE DE RETRAITE	19'000.00		20'000.00		17'017.55	
620.3050	ASSURANCE ACCIDENTS	1'650.00		1'800.00		587.45	
620.3060	INDEMNISATIONS, REMB. DE FRAIS	1'000.00		600.00		1'666.30	
620.3081	PERSONNEL L'ABBAYE & LE LIEU	22'000.00		22'000.00		22'000.00	
620.3100	IMPRIMES, FOURNITURES BUREAU	3'500.00		3'000.00		4'691.38	
620.3109	ACHATS CARTES DIDENT, PERMIS, AUTORISATIONS	43'000.00		46'600.00		49'391.40	
620.3114	ACHATS MACHINES, MATERIEL	3'000.00		3'000.00			
620.3180	TELEPHONES, FRAIS DE PORTS	3'500.00		7'000.00		3'474.15	
620.4312	EMOLUMENTS CONTROLE HABITANTS		75'000.00		91'800.00		70'140.50
620.4359.1	VENTES DE PRESTATIONS		15'000.00				19'636.00
620.4526	PART. DE L'ABBAYE ET DU LIEU		53'300.00		54'575.00		47'676.41
63	POLICE SANITAIRE	78'870.00	39'425.00	101'589.00	48'200.00	67'187.78	36'576.70
631	CONTROLE DENREES			1'000.00			
631.3190	COTISATIONS, FRAIS DE CONTROLES & DIVERS			1'000.00			
633	ELIMINATION DECHETS CARNES	78'870.00	39'425.00	100'589.00	48'200.00	67'187.78	36'576.70
633.3012	TRAITEMENTS	20'000.00		26'000.00		18'867.85	
633.3030	CHARGES SOCIALES AVS-AI-APG-AC	1'900.00		2'361.00		1'817.85	
633.3040	CAISSE DE RETRAITE	3'800.00		4'108.00		2'760.85	
633.3050	ASSURANCES MALADIE & ACCIDENTS	370.00		320.00		143.90	
633.3101	IMPRIMES, MATERIEL DE BUREAU	500.00		1'000.00		23.00	
633.3116	ACHATS MATERIEL D'EXPLOITATION	15'000.00		30'000.00		6'418.95	
633.3120	CHAUFFAGE, ECLAIRAGE, EAU	12'000.00		15'000.00		11'955.70	
633.3133	PRODUITS DE NETTOYAGE	5'500.00		5'500.00		5'274.35	
633.3141	ENTRETIEN DU BATIMENT	4'000.00		5'000.00		3'287.83	
633.3150	ENTRETIEN MATERIEL, EQUIPEMENT	3'000.00		3'000.00		5'012.05	
633.3186	ASSURANCES DE CHOSES, RC	1'300.00		1'300.00		505.25	
633.3526	FRAIS D'ELIMINATION DECHETS	9'000.00		4'500.00		8'620.20	
633.3905	IMPUTATION FRAIS D'ADMINISTRATION	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
633.4356	FACTURATION		8'500.00		7'000.00		9'746.00
633.4514	PARTICIPATION DU CANTON		5'000.00		5'000.00		5'698.00
633.4524	PARTICIPATION DE L'ABBAYE ET DU LIEU		25'925.00		36'200.00		21'132.70
640	SERVICE DES INHUMATIONS	19'140.00	10'000.00	19'878.00	10'000.00	14'933.90	9'012.40
640.3012	TRAITEMENTS	11'000.00		11'000.00		9'338.00	
640.3030	CHARGES SOCIALES AVS-AI-APG-AC	1'000.00		1'000.00		875.80	
640.3040	CAISSE DE RETRAITE			1'738.00			
640.3050	ASSURANCES MALADIE & ACCIDENTS	140.00		140.00		37.85	
640.3060	INDEMNISATIONS, REMB. DE FRAIS	2'000.00		2'000.00		1'629.20	
640.3190	FRAIS CONSTATS DECES	4'000.00		4'000.00		2'108.05	
640.3524	FRAIS REMPLACEMENT DU PREPOSE	1'000.00				945.00	
640.4524	REMBOURSEMENT POMPES FUNEBRES		10'000.00		10'000.00		9'012.40
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE ET SAUVETAGE	257'688.00	49'920.00	265'102.00	49'920.00	261'304.08	49'850.00
650	BATAILLON	228'708.00		234'646.00		238'017.33	
650.3521	PARTICIPATION AU SDIS VALLEE DE JOUX	228'708.00		234'646.00		238'017.33	
652	SAUVETAGE DU LAC	200.00	3'120.00	250.00	3'120.00	175.45	3'120.00
652.3141	ENTRETIEN BATIMENT	200.00					
652.3186	ASSURANCES DE CHOSES, RC			250.00		175.45	
652.4271	LOCATION BATIMENT		3'120.00		3'120.00		3'120.00
653	BATIMENT SDIS	16'500.00	46'800.00	16'500.00	46'800.00	9'369.30	46'730.00
653.3141	ENTRETIEN DU BATIMENT	10'000.00		10'000.00		5'135.80	
653.3154	ENTR. DU MATERIEL & CONTRAT D'ENTRETIEN	5'000.00		5'000.00		3'237.25	
653.3186	ASSURANCES DE CHOSES, RC	1'500.00		1'500.00		996.25	
653.4271	LOCATION BATIMENT		46'800.00		46'800.00		46'730.00
654	JEUNES SAPEURS-POMPIERS	12'280.00		13'706.00		13'742.00	
654.3521	PART. AUX JEUNES SAPEURS-POMPIERS	12'280.00		13'706.00		13'742.00	

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
66	PROTECTION CIVILE ET ABRIS	107'729.00	1'200.00	100'659.00	1'200.00	90'413.13	1'200.00
660	PROTECTION CIVILE	95'229.00		90'659.00		80'628.38	
660.3521	PARTICIPATION A LA PC REGIONALE	95'229.00		90'659.00		80'628.38	
661	ABRIS PROTECTION CIVILE	12'500.00	1'200.00	10'000.00	1'200.00	9'784.75	1'200.00
661.3120	CHAUFFAGE, ECLAIRAGE, EAU	7'500.00		5'000.00		6'852.65	
661.3141	ENTRETIEN DU BATIMENT	5'000.00		5'000.00		2'932.10	
661.4271	LOCATIONS		1'200.00		1'200.00		1'200.00
7	SERVICE SOCIAL	6'113'609.00	94'500.00	5'964'093.00	76'500.00	9'772'864.16	100'149.17
71	SECURITE SOCIALE ET SUBSIDES	6'073'609.00	94'500.00	5'954'093.00	76'500.00	9'768'153.16	100'149.17
710	SECURITE SOCIALE ET SUBSIDES	5'810'309.00		5'729'793.00		9'494'491.87	
710.3515	PARTICIPATION A LA FACTURE SOCIALE	4'683'622.00		4'572'941.00		8'544'974.40	
710.3515.3	PART. FOND. POUR LA PETITE ENFANCE	23'540.00		23'540.00		23'540.00	
710.3655	PARTICIPATION AU RESEAU AJOVAL	900'617.00		890'782.00		716'576.80	
710.3655.1	SUBVENTION OEUVRES DE BIENFAISANCE	1'000.00				942.40	
710.3655.11	SUBV. A L'INTEGRATION	5'000.00		49'000.00		15'270.00	
710.3655.12	CCSI (COMM. CONSUL. CH IMMIGRES)	3'000.00		3'000.00			
710.3655.2	SUBVENTION ATELIER POLYVAL	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
710.3655.5	SUBVENTION BOUEBERIE	22'000.00		19'000.00		19'000.00	
710.3655.6	SUBVENTION LOYER DE LA R.A.S.	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
710.3655.7	SUBVENTION LOYER O.R.P.	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
710.3659.2	SUBSIDE IDEA	47'130.00		47'130.00		47'120.00	
710.3664	MESURES SOCIALES	15'000.00		15'000.00		17'419.07	
710.3665	PRESTATIONS COMPL. COMMUNALES	84'000.00		84'000.00		84'249.20	
711	LA SCENE - CENTRE DE RENCONTRE	239'300.00	94'500.00	200'300.00	76'500.00	250'596.50	100'149.17
711.3011	TRAITEMENTS SURVEILLANTS	125'000.00		124'000.00		135'594.10	
711.3030	CHARGES SOCIALES AVS-AL-APG-AC	11'500.00		11'500.00		12'712.65	
711.3040	CAISSE DE RETRAITE	20'000.00		20'000.00		19'486.20	
711.3050	ASSURANCE MALADIE & ACCIDENTS	1'500.00		2'000.00		627.40	
711.3060	INDEMNISATIONS, REMB. DE FRAIS	2'500.00		2'500.00			
711.3113	ACHAT MOBILIER ET MATERIEL	4'800.00		4'800.00		9'141.39	
711.3120	ECLAIRAGE	2'200.00				2'153.14	
711.3141	ENTRETIENS ET DIVERS	300.00				203.90	
711.3161	LOCATION LOCAUX	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
711.3173	FRAIS D'ANIMATION	40'000.00		4'000.00		41'277.72	
711.3653	SUBVENTION POUR LES ANIMATIONS	17'000.00		17'000.00		16'400.00	
711.3653.11	PREVENTION JEUNESSE	5'500.00		5'500.00		4'000.00	
711.4352.1	RECETTE EVENEMENT		25'000.00		24'000.00		25'824.17
711.4361.1	REMB. CHARGES SOCIALES						3'825.00
711.4513	SUBSIDE CANTONAL ENFANCE ET JEUNESSE						6'000.00
711.4513.1	SUBVENTION PREVENTION JEUNESSE		5'500.00		5'500.00		
711.4513.2	SUBVENTION COMMUNALE		17'000.00				16'400.00
711.4513.3	SUBVENTIONS TIERS						1'100.00
711.4523	PARTIC. DE L'ABBAYE, DU LIEU		47'000.00		47'000.00		47'000.00
712	AGENCE D'ASSURANCES SOCIALES	24'000.00		24'000.00		23'064.79	
712.3525	PART. A L'AGENCE D'ASSURANCES SOCIALES	24'000.00		24'000.00		23'064.79	
730	SANTE PUBLIQUE	40'000.00		10'000.00		4'711.00	
730.3654.1	PREVENTION SANTE PUBLIQUE	40'000.00		10'000.00		4'711.00	
8	SERVICES INDUSTRIELS	1'276'360.00	1'276'360.00	1'283'100.00	1'296'400.00	1'348'279.29	1'285'942.50
810	SERVICE DES EAUX	1'276'360.00	1'276'360.00	1'283'100.00	1'296'400.00	1'348'279.29	1'285'942.50
810.3011	TRAITEMENTS	144'800.00		142'800.00		138'500.00	
810.3030	CHARGES SOCIALES AVS-AL-APG-AC	13'200.00		13'200.00		13'045.00	
810.3040	CAISSE DE RETRAITE	23'120.00		22'800.00		21'440.00	
810.3050	ASSURANCES MALADIE & ACCIDENTS	2'640.00		2'600.00		1'025.00	
810.3151	ENTRETIEN DES HYDRANTS					65'608.98	
810.3180	TELEPHONES, PORTS ET DIVERS	2'600.00		1'700.00		2'570.66	
810.3521	FACTURATION DE VALREGIEAUX	1'090'000.00		1'100'000.00		1'106'089.65	
810.4273	LOCATION DES COMPTEURS		350'000.00				373'182.30
810.4351	VENTE D'EAU		740'000.00		350'000.00		732'907.35
810.4356	FACTURATION TRAVAUX A TIERS VALREGIEAUX		2'600.00		750'000.00		5'842.85
810.4361	REMB. TRAITEMENTS ET CHARGES		183'760.00		15'000.00		174'010.00
810.4362	FACTURATION POUR LE COMPTE DE VALREGIEAUX				181'400.00		

- 660.3521 Le budget de l'ORPC passe à CHF 20.21 par habitant à la place de CHF 19.24, car l'Etat de Vaud arrête une subvention à bien plaisir (CHF 15.00 d'indemnité que le Canton octroyait par jour de service et par astreint). Cette décision fait suite aux économies que le Conseil d'Etat doit trouver pour faire face à sa situation financière délicate. La répercussion financière projetée pour 2026 est de l'ordre du CHF 50'000.00 pour l'ORPC Jura-Nord vaudois
- 711.3173 Frais bruts d'animation qui sont compensés par les recettes des événements
- 711.4352.1 Frais bruts d'animation qui sont compensés par les recettes des événements
- 730.3654.1 La Commune a une mission de prévention de la santé de sa population. Une coordination va être mise en place avec le PSVJ pour assurer ce service public de manière optimale. Participation du loyer pour le pédiatre

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	PERSONNEL & FRAIS "COVID 19"						
1	ADMINISTRATION GENERALE	6'350'947.00	499'900.00	6'300'875.00	539'700.00	6'133'189.80	400'298.65
10	AUTORITES	683'650.00	25'000.00	689'640.00	25'000.00	687'488.30	20'529.40
100	CONSEIL COMMUNAL	140'250.00		137'060.00		135'823.20	
101	MUNICIPALITE	543'400.00	25'000.00	552'580.00	25'000.00	551'665.10	20'529.40
11	ADMINISTRATION	1'039'200.00	38'100.00	920'650.00	53'100.00	1'116'798.98	38'102.15
110	ADMINISTRATION GENERALE	536'000.00	38'100.00	554'500.00	53'100.00	632'615.28	38'102.15
111	SECRETARIAT MUNICIPAL	503'200.00		366'150.00		484'183.70	
150	SOCIETES RECREATIVES ET CULTURELLES	554'195.00	10'000.00	545'664.00	10'000.00	530'761.93	12'435.00
160	TOURISME ET DEVELOPPEMENT	753'137.00	260'000.00	768'156.00	282'000.00	756'295.77	164'889.10
17	SPORTS	2'196'765.00	135'800.00	2'235'765.00	148'800.00	2'146'593.85	130'365.00
170	SOCIETES SPORTIVES	209'465.00		248'465.00	5'000.00	245'305.85	
171	CENTRE SPORTIF VALLEE DE JOUX	1'987'300.00	135'800.00	1'987'300.00	143'800.00	1'901'288.00	130'365.00
180	TRANSPORTS PUBLICS	735'200.00	31'000.00	725'000.00	20'800.00	657'100.75	33'978.00
190	SERVICE INFORMATIQUE	388'800.00		416'000.00		238'150.22	
2	FINANCES	4'032'314.00	24'213'415.00	8'309'990.00	27'726'642.00	7'776'241.85	31'259'454.37
200	BOURSE COMMUNALE	502'000.00	105'800.00	509'400.00	105'800.00	462'741.07	117'037.97
210	IMPOTS	110'000.00	22'668'400.00	105'000.00	26'133'250.00	120'409.39	28'955'041.10
22	SERVICE FINANCIER	2'782'118.00	1'439'215.00	7'671'720.00	1'487'592.00	7'170'091.69	2'187'375.30
220	SERVICE DE LA DETTE	2'711'918.00	1'079'205.00	7'671'520.00	1'057'092.00	7'081'091.69	1'813'063.00
221	RENDEMENT TITRES ET CREANCES	70'200.00	360'010.00	200.00	430'500.00	89'000.00	374'312.30
230	RESERVES ET AMORTISSEMENTS NON-VENTILES	638'196.00		23'870.00		22'999.70	
3	DOMAINES ET BATIMENTS	2'851'581.00	1'871'940.00	2'603'590.00	1'771'713.00	2'528'772.70	1'943'713.44
311	TERRAINS		10'500.00		18'000.00		10'325.00
32	FORETS ET ALPAGES	1'649'987.00	1'089'880.00	1'449'680.00	950'073.00	1'450'685.43	1'133'814.99
322	FORETS COMMUNALES	1'283'200.00	805'847.00	1'194'500.00	710'847.00	1'241'661.41	876'103.68
325	HANGARS FORESTIER & PLAQUETTES	18'000.00	48'000.00	32'000.00	48'000.00	42'208.65	62'600.00
328	ALPAGES	348'787.00	238'033.00	223'180.00	191'226.00	166'815.37	195'111.31
35	BATIMENTS	1'201'594.00	771'560.00	1'153'910.00	803'640.00	1'078'087.27	799'573.45
350	BATIMENT CABINET DENTAIRE	35'460.00	34'940.00	38'500.00	33'798.95	34'900.55	
351	BATIMENT HOTEL DE VILLE	539'895.00	143'620.00	514'520.00	172'200.00	503'589.71	155'252.95
3510	HOTEL DE VILLE "ADMINISTRATION"	471'140.00	83'620.00	442'090.00	100'200.00	472'364.03	95'852.95
3511	HOTEL DE VILLE "HOTEL-RESTAURANT"	68'755.00	60'000.00	72'430.00	72'000.00	31'225.68	59'400.00
352	BATIMENT DE LA PHARMACIE	35'860.00	72'200.00	25'740.00	72'200.00	47'601.25	74'809.65
353	BATIMENT ECOLE DE MUSIQUE	40'360.00	30'000.00	45'100.00	30'000.00	33'481.18	30'245.00
355	BATIMENTS DIVERS STAND, GARAGES ET DIVERS	59'560.00	9'100.00	49'300.00	9'100.00	52'231.61	9'320.50
356	FLOCONS D'OR/APEMS	183'553.00	132'000.00	150'055.00	132'000.00	116'861.43	136'881.25
357	L'ESSOR	85'410.00	53'600.00	68'650.00	53'600.00	71'092.80	52'800.00
359	BATIMENT GRAND RUE 41, LE SENTIER	80'623.00	49'000.00	69'950.00	49'000.00	48'154.82	60'002.70
360	BATIMENTS GRANDES ROCHES	43'060.00	18'600.00	42'800.00	18'600.00	42'873.20	18'900.00
362	BATIMENT DES SAUGETTES ET GARDERIE D'ENFANTS	64'183.00	123'500.00	61'785.00	123'500.00	45'565.82	113'024.80
370	VICI - VILLAGE INDUSTRIEL	33'630.00	105'000.00	87'510.00	108'000.00	82'836.50	113'429.05
4	TRAVAUX	6'169'386.00	2'803'715.00	6'501'862.00	3'045'900.00	5'906'708.31	2'534'973.98
41	SERVICE TECHNIQUE	1'076'950.00	290'000.00	1'015'600.00	336'000.00	701'756.33	165'905.00
410	BUREAU TECHNIQUE	796'950.00	90'000.00	715'600.00	106'000.00	512'491.57	107'350.60
411	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	280'000.00	200'000.00	300'000.00	230'000.00	189'264.76	58'554.40
421	TRAVAUX DE DENEIGEMENT	396'400.00	35'000.00	613'000.00	35'000.00	288'060.32	21'920.00
43	ROUTES ET GARAGE COMMUNAL	2'186'449.00	183'000.00	2'493'970.00	204'000.00	2'595'639.50	76'658.85
430	ROUTES TRAVAUX D'ENTRETIEN	2'124'049.00	183'000.00	2'401'570.00	204'000.00	2'540'881.87	76'658.85
431	GARAGE COMMUNAL	62'400.00		92'400.00		54'757.63	
440	CIMETIERES	48'600.00	2'000.00	48'337.00	2'000.00	35'749.01	2'340.00
450	ORDURES MENAGERES ET DECHETS VALLEE DE JOUX	1'156'237.00	1'095'215.00	1'177'255.00	1'110'000.00	1'119'470.60	1'085'729.08
460	EGOUTS ET EPURATION DES EAUX	1'289'750.00	1'182'000.00	1'149'700.00	1'342'400.00	1'165'921.05	1'165'921.05
470	RIVES DU LAC ET COURS D'EAU	15'000.00	16'500.00	4'000.00	16'500.00	111.50	16'500.00
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	4'548'011.00	1'460'754.00	4'240'764.00	1'472'673.00	3'951'133.47	1'395'440.05
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	2'555'176.00	479'440.00	2'287'899.00	518'000.00	2'204'855.26	479'145.00
510	GROUPEMENT PRIMAIRE VALLEE DE JOUX	2'199'615.00		1'951'063.00		1'708'547.00	
515	BATIMENTS SCOLAIRES PRIMAIRES SENTIER - BRASSUS - ORIENT	355'561.00	20'400.00	336'836.00	20'800.00	496'308.26	20'745.00
518	LOCATIONS GROUPEMENT PRIMAIRE		459'040.00		497'200.00		458'400.00
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	1'692'096.00	979'814.00	1'685'518.00	953'173.00	1'480'819.68	910'514.55
520	ETABLISSEMENT SECONDAIRE VALLEE DE JOUX	856'451.00		829'693.00		791'433.00	
525	BATIMENTS SECONDAIRES CHEZ LE MAITRE	835'645.00	11'100.00	855'825.00	10'100.00	689'386.68	11'701.55
528	LOCATIONS AU GROUPEMENT SECONDAIRE		968'714.00		943'073.00		898'813.00
540	ORIENTATION PROFESSIONNELLE	6'500.00		6'500.00		6'078.50	
580	TEMPLES ET CULTES	294'239.00	1'500.00	260'847.00	1'500.00	259'380.03	5'780.50
6	POLICE	1'558'773.00	339'845.00	1'562'206.00	343'995.00	1'539'163.87	307'849.62
610	CORPS DE POLICE	849'196.00	96'000.00	840'978.00	88'300.00	875'732.50	73'757.61
620	CONTROLE DES HABITANTS	246'150.00	143'300.00	234'000.00	146'375.00	229'592.48	137'452.91
63	POLICE SANITAIRE	78'870.00	39'425.00	101'589.00	48'200.00	67'187.78	36'576.70
631	CONTROLE DENREES			1'000.00			
633	ELIMINATION DECHETS CARNES	78'870.00	39'425.00	100'589.00	48'200.00	67'187.78	36'576.70
640	SERVICE DES INHUMATIONS	19'140.00	10'000.00	19'878.00	10'000.00	14'933.90	9'012.40
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE ET SAUVETAGE	257'688.00	49'920.00	265'102.00	49'920.00	261'304.08	49'850.00
650	BATAILLON	228'708.00		234'646.00		238'017.33	
652	SAUVETAGE DU LAC	200.00	3'120.00	250.00	3'120.00	175.45	3'120.00
653	BATIMENT SDIS	16'500.00	46'800.00	16'500.00	46'800.00	9'369.30	46'730.00
654	JEUNES SAPEURS-POMPIERS	12'280.00		13'706.00		13'742.00	
66	PROTECTION CIVILE ET ABRIS	107'729.00	1'200.00	100'659.00	1'200.00	90'413.13	1'200.00
660	PROTECTION CIVILE	95'229.00		90'659.00		80'628.38	
661	ABRIS PROTECTION CIVILE	12'500.00	1'200.00	10'000.00	1'200.00	9'784.75	1'200.00
7	SERVICE SOCIAL	6'113'609.00	94'500.00	5'964'093.00	76'500.00	9'772'864.16	100'149.17
71	SECURITE SOCIALE ET SUBSIDES	6'073'609.00	94'500.00	5'954'093.00	76'500.00	9'768'153.16	100'149.17
710	SECURITE SOCIALE ET SUBSIDES	5'810'309.00		5'729'793.00		9'494'491.87	
711	LA SCENE - CENTRE DE RENCONTRE	239'300.00	94'500.00	200'300.00	76'500.00	250'596.50	100'149.17
712	AGENCE D'ASSURANCES SOCIALES	24'000.00		24'000.00		23'064.79	
730	SANTE PUBLIQUE	40'000.00		10'000.00		4'711.00	
8	SERVICES INDUSTRIELS	1'276'360.00	1'276'360.00	1'283'100.00	1'296'400.00	1'348'279.29	1'285'942.50
810	SERVICE DES EAUX	1'276'360.00	1'276'360.00	1'283'100.00	1'296'400.00	1'348'279.29	1'285'942.50

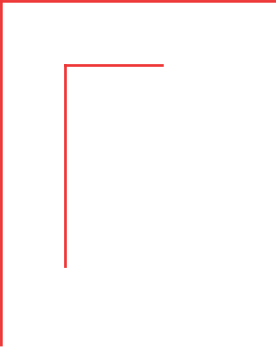
Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	6'350'947.00	499'900.00	6'300'875.00	539'700.00	6'133'189.80	400'298.65
2	FINANCES	4'032'314.00	24'213'415.00	8'309'990.00	27'726'642.00	7'776'241.85	31'259'454.37
3	DOMAINES ET BATIMENTS	2'851'581.00	1'871'940.00	2'603'590.00	1'771'713.00	2'528'772.70	1'943'713.44
4	TRAVAUX	6'169'386.00	2'803'715.00	6'501'862.00	3'045'900.00	5'906'708.31	2'534'973.98
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	4'548'011.00	1'460'754.00	4'240'764.00	1'472'673.00	3'951'133.47	1'395'440.05
6	POLICE	1'558'773.00	339'845.00	1'562'206.00	343'995.00	1'539'163.87	307'849.62
7	SERVICE SOCIAL	6'113'609.00	94'500.00	5'964'093.00	76'500.00	9'772'864.16	100'149.17
8	SERVICES INDUSTRIELS	1'276'360.00	1'276'360.00	1'283'100.00	1'296'400.00	1'348'279.29	1'285'942.50
	TOTALISATION	32'900'981.00	32'560'429.00	36'766'480.00	36'273'523.00	38'956'353.45	39'227'821.78
	Résultat		340'552.00		492'957.00	271'468.33	



Budget par nature

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	TOTAL DES CHARGES PAR NATURE	32'900'981.00		36'766'480.00		38'956'353.45	
30	AUTORITES ET PERSONNEL	6'597'970.00		6'520'511.00		6'113'962.93	
300	AUTORITES ET COMMISSIONS	470'000.00		458'500.00		466'203.00	
301	PERSONNEL ADMINISTR. & D'EXPLOIT.	4'625'200.00		4'676'200.00		4'381'082.65	
303	ASSURANCES SOCIALES	468'810.00		451'465.00		443'872.00	
304	CAISSE PENSIONS ET PREVOYANCE	830'120.00		704'326.00		680'358.30	
305	ASSURANCES MALADIE & ACCIDENTS	89'510.00		87'890.00		44'619.70	
306	INDEMNISATIONS, REMB. DE FRAIS	62'300.00		57'100.00		53'026.68	
308	PERSONNEL INTERIMAIRE FACTURE PAR TIERS	22'030.00		22'030.00		22'000.00	
309	AUTRES CHARGES AUT. & PERSONNEL	30'000.00		63'000.00		22'800.60	
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	5'250'680.00		5'032'180.00		4'677'690.92	
310	IMPRIMES, FOURNITURES BUREAU	147'000.00		147'150.00		150'356.96	
311	ACHATS MOBILIER, MAT., MACHINES	423'600.00		362'500.00		274'842.03	
312	ACHATS EAU, ENERGIE, COMBUSTIBLE	698'280.00		685'280.00		692'533.66	
313	AUTRES FOURNITURES & MARCHAND.	383'000.00		487'500.00		279'193.88	
314	ENTRETIEN IMMEUBLES, ROUTES	1'260'000.00		1'091'100.00		1'047'475.26	
315	ENTRETIEN MOBILIER, INSTALLATIONS	404'400.00		359'350.00		357'528.76	
316	LOYERS, FERMAGES, REDEVANCES	11'000.00		11'000.00		9'000.00	
317	RECEPTIONS ET MANIFESTATIONS	122'000.00		88'000.00		138'231.42	
318	HONORAIRES & PREST. SERVICES	1'688'850.00		1'687'250.00		1'638'763.52	
319	IMPOTS, TAXES, COTISATIONS, DIVERS	112'550.00		113'050.00		89'765.43	
32	INTERETS PASSIFS	82'939.00		116'821.00		30'762.14	
321	INTERETS DETTES A COURT TERME	200.00		63'000.00		110.09	
322	INTERETS DETTES A LONG TERME	80'239.00		51'321.00		25'166.50	
329	AUTRES INTERETS	2'500.00		2'500.00		5'485.55	
33	AMORTISSEMENTS	2'235'822.00		1'754'299.00		1'828'553.58	
330	AMORT. PATRIMOINE FINANCIER	266'031.00		190'950.00		209'409.39	
331	AMORT. PATRIMOINE ADMINISTR.	1'969'791.00		1'563'349.00		1'619'144.19	
35	REMB. A DES COLLECTIVITES PUBLIQUES	13'187'620.00		17'686'980.00		20'909'284.41	
351	REMB. DE CHARGES CANTONALES	5'575'322.00		5'452'143.00		9'455'742.40	
352	REMB. CHARGES AUTRES COMMUNES	7'612'298.00		12'234'837.00		11'453'542.01	
36	AIDES ET SUBVENTIONS	5'440'250.00		5'469'939.00		5'029'642.08	
365	AIDES, SUBV. INSTITUTIONS PRIVEES	5'141'250.00		5'160'939.00		4'870'419.41	
366	AIDES INDIVIDUELLES	299'000.00		309'000.00		159'222.67	
38	ATTR. AUX FDS & FINANC. SPEC.	25'200.00		105'250.00		285'957.39	
380	ATTR. FDS RESERVE & RENOUVELL.	200.00		71'200.00		72'199.85	
381	ATTR. FINANCEMENTS SPECIAUX	25'000.00		34'050.00		213'757.54	
39	IMPUTATIONS INTERNES	80'500.00		80'500.00		80'500.00	
390	IMPUTATIONS INTERNES	80'500.00		80'500.00		80'500.00	

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TOTAL DES PRODUITS PAR NATURE		32'560'429.00		36'273'523.00		39'227'821.78
40	IMPOTS		21'769'900.00		25'076'250.00		27'646'641.77
400	IMPOTS SUR REVENU & FORTUNE		12'850'000.00		13'805'000.00		14'466'598.32
401	IMPOTS SUR BENEFICE & CAPITAL		7'165'000.00		9'180'000.00		11'364'212.20
402	IMPOTS FONCIER		940'000.00		920'000.00		860'230.35
404	DROITS DE MUTATIONS		300'000.00		480'000.00		420'682.25
405	IMPOTS SUCCESSIONS & DONATIONS		200'000.00		325'000.00		295'038.70
406	IMPOTS & TAXES S/POSSESSION		289'900.00		304'250.00		198'939.10
409	IMPOTS RECUPERES APRES DEFALC.		25'000.00		62'000.00		40'940.85
41	PATENTES, CONCESSIONS		42'000.00		41'500.00		44'508.80
410	PATENTES		25'500.00		25'000.00		28'008.80
411	CONCESSIONS		16'500.00		16'500.00		16'500.00
42	REVENUS DU PATRIMOINE		3'297'070.00		3'053'459.00		3'280'331.60
422	REVENUS CAPITAUX PATR. FINANCIER		455'800.00		455'800.00		464'675.40
423	REVENUS IMMEUBLES PATR. FINANCIER		248'340.00		255'840.00		266'721.30
424	GAINS COMPTABLES PATRIMOINE FINANCIER		10.00		70'500.00		1.90
427	REVENUS IMMEUBLES PATR. ADMIN.		2'592'920.00		2'271'319.00		2'548'933.00
43	TAXES, EMOLUMENTS, PROD. VENTES		4'072'360.00		4'647'800.00		4'057'739.18
431	EMOLUMENTS		128'100.00		157'900.00		170'926.95
434	TAXES RACCORD. & D'UTILISATION		1'808'000.00		1'824'000.00		1'800'753.55
435	VENTES & PRESTATIONS SERVICE		1'763'500.00		2'099'800.00		1'683'874.95
436	REMBOURSEMENTS DE TIERS		269'760.00		470'800.00		317'563.12
437	AMENDES		85'000.00		82'000.00		68'435.61
439	AUTRES RECETTES		18'000.00		13'300.00		16'185.00
44	PARTS RECETTES CANT. SANS AFFECTATION		123'000.00		197'500.00		181'446.90
441	PARTS A RECETTES CANTONALES		123'000.00		197'500.00		181'446.90
45	REMB. DE COLLECTIVITES PUBL.		2'845'292.00		2'930'014.00		3'866'899.28
451	PART. ET REMB. DU CANTON		1'218'647.00		1'301'647.00		1'531'606.73
452	PART. ET REMB. AUTRES COMMUNES		1'626'645.00		1'628'367.00		2'335'292.55
46	AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS		10'000.00		40'000.00		4'000.00
465	PARTICIP. ET SUBVENTIONS DE TIERS		10'000.00		40'000.00		4'000.00
48	PREL. S/FDS & FINANCEMENT SPECIAUX		320'307.00		206'500.00		65'754.25
480	PREL. S/FONDS RESERVE & RENOUV.		320'307.00		206'500.00		65'754.25
49	IMPUTATIONS INTERNES		80'500.00		80'500.00		80'500.00
490	IMPUTATIONS INTERNES		80'500.00		80'500.00		80'500.00



Etat des emprunts

1. EMPRUNTS A COURT TERME

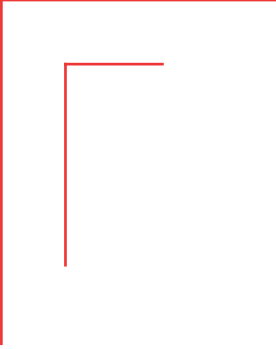
ETABLISSEMENTS	AFFECTATIONS	CREDIT	SOLDE AU	INTERETS	
		MAXIMUM	31.12.2025	TAUX	MONTANT
BANQUE CANTONALE VAUDOISE	Trésorerie	fr. 1'000'000.00	Créancier	3.00%	-
CREDIT MUTUEL S.A.	Trésorerie	fr. 1'000'000.00	Créancier	3.00%	-
TOTAL DES DISPONIBLES EN COMPTES COURANTS		fr. 2'000'000.00			

2. CREDITS D'INVESTISSEMENTS (NON CONSOLIDES)

ETABLISSEMENTS	AFFECTATIONS	CREDIT	SOLDE AU	INTERETS	
		MAXIMUM	31.12.2025	TAUX	MONTANT
		fr. -	-		

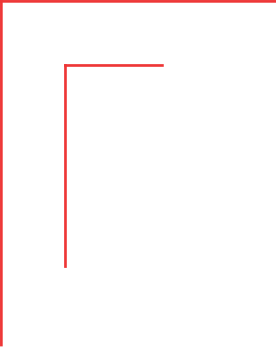
3. EMPRUNTS CONSOLIDES

ETABLISSEMENTS	AFFECTATIONS	SOLDE AU	AMORTISSEMENTS	INTERETS	
		31.12.2025	2026	TAUX	MONTANT
SUVA No 40002751	ATF 29.03.2018-28.03.2023	fr. -	fr. -	0.20%	-
BANQUE RAIFFEISEN	Station de filtration 2010 - 01.01.2023 (31.12.2022)	fr. -	-	1.750%	-
POSTFINANCE	Avance à terme fixe 17.05.2013-01.05.2028	fr. 1'000'002.00	fr. 333'333.00	1.51%	10'066.70
Prêt LDER	Rénovation entrée de l'Essor	fr. 18'000.00	fr. 4'500.00	0.00%	-
Prêt LADE 41& LPRCH14	Chem. piétonnier L'Orient-Les Bioux	fr. 47'280.00	fr. 7'380.00	0.00%	-
Emprunt éventuel		fr. 5'000'000.00	fr. 333'333.33	1.50%	70'000.00
TOTAL DES EMPRUNTS CONSOLIDES		fr. 6'065'282.00	fr. 345'213.00		80'066.70
TOTAL EN COMPTES COURANTS ET EN EMPRUNTS CONSOLIDES		fr. 8'065'282.00			



Amortissements

à créditer	No préavis	AFFECTATIONS	AMORTISSEMENTS 2026	Solde au 31.12.2026, selon budget	exploitation
		Patrimoine administratif			
9141.10	03/2010 - 03/2014	Piste cyclable et trottoir rue des Amoureux & Pl. de rebroussement	fr. 105'000.00	fr. 128'703.30	430.3311.10
9141.11.1	05/2014	Nouveaux locaux STEP	fr. 147'000.00	fr. 269'211.74	460.3311.91
9141.15.2	02/2022	Refection passage à niveau "Les Crétets"	fr. 11'500.00	fr. 69'113.85	430.3311.14
9141.28	09/2015	Refection enrobé Rte du Solliat	fr. 14'000.00	fr. 57'154.05	430.3311.28
9141.30	02/2016	Passage inf. ESV	fr. 72'000.00	fr. 764'520.56	430.3311.30
9141.31	01/2017	Piste cyclable "étape finale"	fr. 63'000.00	fr. 424'101.14	430.3311.31
9141.37	16/2017	Création trottoir Rte Neuve	fr. 13'750.00	fr. 56'180.45	430.3311.37
9141.38	17/2017	Transformation déchetterie intercommunale	fr. 117'000.00	fr. 2'190'854.26	450.3311
9141.39	01/2021	Trottoir Rue GH Piquet	fr. 14'500.00	fr. 128'332.15	430.3311.39
9141.40	05/2021	Traversée de L'Orient (Etape 1 + Giratoire)	fr. 32'700.00	fr. 577'539.17	430.3311.40
9141.41	03/2022	Traversée de L'Orient (Etape2 & Tronçon 3))	fr. -	fr. 1'551'082.40	430.3311.40
9141.42	08/2022	TRAVERSEE DE L'ORIENT(ETAPE3-TRONCON 29		fr. 459'524.89	430.3311.40
9141.43	09/2022	Plan d'affectation des Grandes Roches	fr. 65'465.00	fr. 131'572.55	170.3315
9141.44	11/2022	Parking Rocheray-extension camping	fr. 12'160.00	fr. 170'248.95	160.3311.34
9141.46	13/2022	Projet RESALP	fr. -	fr. 89'669.62	328.3315
9141.55	02/2023	Parking Eglise Catholique Brassus	fr. 11'065.00	fr. 210'233.59	430.3311.55
9141.56	10/2023	Installation d'horodateurs, de marquage et de signalétique	fr. 10'576.00	fr. 42'302.57	610.3311.56
9141.57	09/2023	Plan d'affectation du Centre Sportif	fr. -	fr. 22'980.90	
9141.58	18/2023	Refect. Rte et EC (Cretets & Jaeger)	fr. 18'750.00	fr. 1'105'490.00	430.3311.58
9141.76.2	12/2023	12/2023-Introduction chauffage à dist. Grand-Rue 41 et divers	fr. 10'125.00	fr. 91'132.36	359.3311.76
9141.88	05/2007	Reconstruction Pont de la Lande	fr. 30'000.00	fr. 1'1996.85	430.3311.94
9141.90	05/2023	PACOM PLAN AFFECTATION COMMUNAL	fr. -	fr. 53'563.75	
9141.92	07/2017	Financement d'études et projets (PQ Rocheray)	fr. 22'600.00	fr. 324'043.45	230.3311
9141.94	01/2008	Route ZI Bas-du-Chenit	fr. 26'500.00	fr. 26'008.40	430.3311.91
9143.36	01/2022	Rénovation Cantonette	fr. 30'000.00	fr. 274'529.05	356.3313
9143.37	13/2019	Aménagement Cantonette/ transform. Pour APEMS	fr. 20'755.00	fr. 85'751.96	356.3312
9143.38	06/2016	Refection toiture et aménagement combles HDV	fr. 120'000.00	fr. 980'000.00	3'510.3312
9143.41	07/2022	INTROD. CAD TEMPLE DU SENTIER	fr. 39'000.00	fr. 351'000.00	580.3313
9143.42	14/2023	REFECTION CUISINE ET CHAMBRE FROIDE	fr. 28'731.00	fr. 258'578.76	3511.3309.1
9143.72	02/2013	Extension établissement scolaire C-L-M ph.II	fr. 101'440.00	fr. 2'124'721.89	525.3312
9143.75.1	17/2023	Renov. et mise aux normes Grds-Plats de Bise	fr. 61'250.00	fr. 1'163'750.00	328.3312
9143.79.2	15/2023	15/2023-TRAVAUX, AGRANDIS. ET TRANSF. ARISTOCHATS	fr. 18'809.00	fr. 169'276.21	362.3312
9143.86	02/2018	Achat Gdes Roches et Moesette + transf. Cave	fr. 13'450.00	fr. 303'937.25	328.3313
9143.88	09/2019	ETANGS EAU BEGNINES+PETITES CHAUX+ROCH-DESSUS		fr. 55'178.85	328.3312
9143.90	06/2020	Rénovation toit chalets Combette, Pré Derrière, Crotton	fr. 16'300.00	fr. 184'902.92	328.3312
9146.17	02/2021	Boschung Pony P4 Electrique	fr. 28'000.00	fr. 192'043.55	430.3313
9416.20	13/2023	13/2023-Infra. informatique et réseau	fr. 84'000.00	fr. 336'000.00	190.3311.20.1
	02/2024+03/2025	Crédit d'étude Ecole du Futur	fr. 582'096.00	-fr. 582'096.00	230.3311
	16/2024	Crédit d'étude Sentier-Est	fr. 17'000.00		230.3311
	08/2025	Requalification Sentier-Centre	fr. 15'000.00		230.3311
9150		Participation centrale de chauffe Brassusbois	fr. 25'000.00		220.3315
		sous-total	fr. 1'998'521.99	fr. 14'853'135.38	
		patrimoine financier			
9123.1	07/2020	Raccordement bâtiment Pharmacie à Sogebols			352.3303
9123.2	04/2022	Centre Sportif - Financement travaux rénovation	fr. 57'300.00		171.3302
9112		défalcation impôts & remises	fr. 110'000.00		210.3301
		total amortissements	fr. 2'165'821.99		

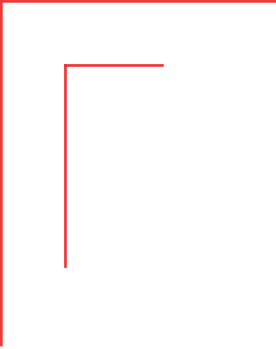


Plan des investissements

PLAN DES INVESTISSEMENTS 2026

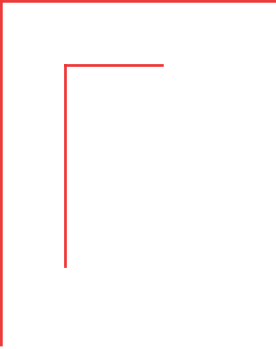
OBJETS		DEPENSES		RECETTES
Carrefour Crétets	501	fr. 1'000'000.00		
Sentier Est crédit d'étude	501	fr. 170'000.00		
Grands Plats du Vent (toiture, fromagerie, aménagement extérieur)	501	fr. 1'000'000.00	669	fr. 300'000.00
Hangar forestier, isolation thermique et améliorations fonctionnels(vestiaire,atelier...)	501	fr. 1'000'000.00		
Carrefour Golisse	501	fr. 800'000.00		
Séparatif Brassus et route de France, vers chez Meylan, Crédit d'étude	501	fr. 150'000.00		
Requalification Sentier Centre - Projet	501	fr. 150'000.00		
Réparation des collecteurs suite passages caméra	501	fr. 300'000.00		
Ecole du futur phase 1 crédit de construction	503	fr. 36'000'000.00	669	fr. 8'000'000.00
Batiment SDIS (renforcement structurel et extension)	503	fr. 1'200'000.00	669	fr. 270'000.00
Vente parcelle Collège de l'Orient	503	fr. -	619	fr. 1'300'000.00
Achat terrain PSVJ (école du futur)	503	fr. 1'500'000.00		
Dépoilement Eco-Vaisselle (PolyVal)	506	fr. 120'000.00	619	fr. 60'000.00
Création d'une SA pour la gestion du parking (campus)	525	fr. 500'000.00		
Amortissements selon détail			681	fr. 2'055'821.99
dissolution des réserves			689	fr. 5'405'788.71
Sous totaux		fr. 43'890'000.00		fr. 17'391'610.70
augmentation des investissements (selon tableau "plan des dépenses d'investissement" pour le canton)			59	fr. 26'498'389.30
Totaux		fr. 43'890'000.00		fr. 43'890'000.00

PLAN DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT		
(Postes 914-915-916-917 du bilan)		
5	Dépenses	43'890'000.00
50	Investissements	43'390'000.00
501	Ouvrages de génie civil et d'assainissement	4'570'000.00
503	Bâtiments et constructions	38'700'000.00
504	Installations des services industriels	0.00
505	Forêts	0.00
506	Mobilier, machines et véhicules	120'000.00
507	Marchandises et approvisionnements	0.00
509	Autres biens	0.00
52	Prêts et participations permanentes	500'000.00
522	Communes et associations de communes	
525	Autres participations	500'000.00
		0.00
56	Subventions d'investissement	0.00
562	Communes et associations de communes	0.00
565	Autres subventions	0.00
58	Autres investissements	0.00
581	Indemnités d'expropriation	
589	Autres dépenses d'investissement	
6	Recettes	17'391'610.70
60	Transferts au patrimoine financier	0.00
609	Transferts au patrimoine financier	
61	Participations de tiers	1'360'000.00
619	Participations de tiers	1'360'000.00
62	Remboursements de prêts et de participations	0.00
622	Communes et associations de communes	
625	Autres remboursements	
66	Subventions	8'570'000.00
661	Canton	0.00
662	Communes et associations de communes	0.00
669	Autres subventions	8'570'000.00
68	Amortissements et réserves	7'461'610.70
681	Amortissements (idem 331 + 332)	2'055'821.99
689	Dissolution des réserves	5'405'788.71
59	Diminution des investissements (chi. 6 moins chi. 5)	-26'498'389.30
69	Augmentation des investissements (chi. 5 moins chi. 6)	26'498'389.30



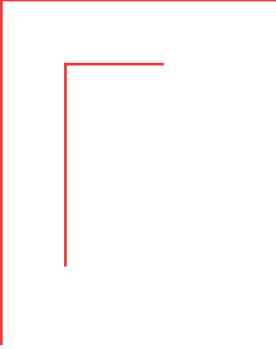
Marge d'autofinancement prévisionnelle

Budget 2026



Déchetterie Intercommunale

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	ORDURES MENAGERES ET DECHETS VALLEE DE JOUX	1'156'237.00	837'000.00	1'177'255.00	1'110'000.00	1'119'470.60	1'085'729.08
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-AIAPG-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	INDEMNISATIONS, REMB. DE 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		6'368.98	
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 CHOSES, 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 ET VERTS	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'OEUVRE 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/ORGANIQUES	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				262'500.00		248'493.79
450	ORDURES MENAGERES ET DECHETS VALLEE DE JOUX	1'156'237.00	837'000.00	1'177'255.00	1'110'000.00	1'119'470.60	1'085'729.08
450.3180	FRAIS DE PORTS	-2'000.00		1'500.00		1'744.10	
450.4342.2	REVENU DES TAXES INDIVIDUELLES		-440'000.00		440'000.00		439'286.35
		1'154'237.00	397'000.00				
	habitants 31.12.2024 (chiffres connus lors de l'établissement du budget)	différence à répartir		757'237.00			
	1538 L'Abbaye (450.4526)	161'239.17					
	4760 Le Chenit	499'023.69					
	925 Le Lieu (cpte 450.4526)	96'974.14		757'237.00			
	7'223			0.00			
	En résumé:						
	Coût net HT déchetterie Intercommunale 2025		Taxe Individuelle déjà encaissée HT	Solde à charge par commune HT			
	ABB 161'239.17			161'239.17			
	LIEU 96'974.14			96'974.14			
	CHE 499'023.69	-	440'000.00	59'023.69			



Budget ASIVJ

Association Scolaire Intercommunale de la Vallée de Joux

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
500.3003	Association intercommunale, indemnités et jetons de présence	42'000.00		40'000.00		41'917.50	
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	
500.3050	Assurances accidents/perte gain maladie	3'500.00		3'500.00		3'393.50	
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	
500.3100.2	Prévention, santé, médiation et mobilité	8'000.00		8'000.00		6'189.10	
500.3111	Achat et entretien matériel informatique/site internet	17'000.00		17'000.00		14'548.70	
500.3170	Réceptions/manif./cadeaux	8'000.00		8'000.00		6'684.15	
500.3171	150ème anniversaire Collèges	50'000.00					
500.3175	Frais fonctionnement Conseil Etablissement	500.00		500.00			
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	
500.3186	Assur.compl. accidents élèves et RC	7'500.00		7'500.00		7'505.20	
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
500.4319	Remb. et part. frais informatique (Mon Portail)						765.00
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	
501.3050	Assurances accidents/perte gain maladie	4'800.00		4'000.00		3'709.65	
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	
501.3189.1	Achats et fourniture non alimentaire pour réfectoire	9'000.00		9'000.00		2'429.20	
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	
502.3522.1	Traitements assistants bibliothécaires	30'500.00		30'500.00		22'443.40	
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
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	3'431'220.00	3'431'220.00	3'065'220.00	3'065'220.00	2'834'483.72	2'834'483.72
510	ADMINISTRATION PRIMAIRE	626'200.00		575'200.00		482'557.52	
510.3900	Part à Administration générale au prorata des élèves	626'200.00		575'200.00		482'557.52	
511	BATIMENTS LOCATIONS DIVERSES	783'920.00		783'920.00		771'682.00	
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	
512	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	39'600.00		28'100.00		16'994.00	
512.3111	Achat matériel informatique	9'000.00		9'000.00			
512.3112	Equiperment 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	
513	ACTIVITES PARASCOLAIRES	248'500.00	35'500.00	190'000.00	28'500.00	202'720.55	30'734.15
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/perce 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	Partis 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		
514	TRANSPORT DES ELEVES	748'000.00		748'000.00		776'529.65	
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	
515	UNITES D'ACCUEILS	985'000.00		740'000.00		584'000.00	169'916.05
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
519	PARTICIPATION DES COMMUNES		3'395'720.00		3'036'720.00		2'633'833.52
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

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%	64.776%
L'Abbaye	132	22.957%	1538	21.293%	22.125%
Le Lieu	77	13.391%	925	12.806%	13.099%
Totaux	575	100.000%	7223	100.000%	100.000%

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

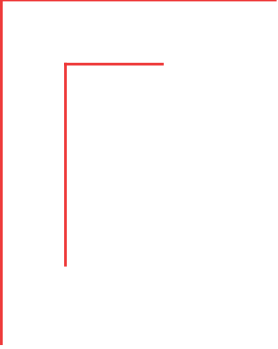
Extrait de la convention secondaire pour 2026

Communes	Elèves 31.08.2025	%	Habitants 01.01.2025	%	Moyenne %
Le Chenit	157	67.672%	4760	65.901%	66.787%
L'Abbaye	50	21.552%	1538	21.293%	21.422%
Le Lieu	25	10.776%	925	12.806%	11.791%
Totaux	232	100.000%	7223	100.000%	100.000%

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



Budget SDIS

Service de Défense contre l'Incendie et de Secours de la Vallée de Joux

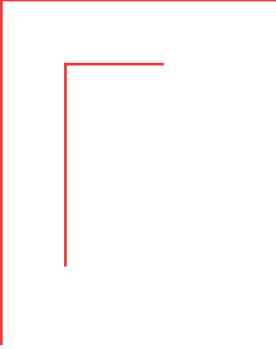
Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	Récapitulation générale	671 400.00	671 400.00	671 850.00	671 850.00	782 396.97	782 396.97
650	(DAP-DPS-ABC)	584 150.00	306 000.00	582 950.00	297 000.00	671 404.01	419 150.00
652	Sauvetage Lac	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		347 050.00		356 350.00		341 082.46
650	Bataillon (DAP-DPS-ABC)	584 150.00	306 000.00	582 950.00	297 000.00	671 404.01	419 150.00
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	Défalctions	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
652	Sauvetage Lac	26 200.00	2 000.00	24 500.00	2 000.00	15 135.90	4 535.00
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
653	Bâtiments	44 700.00		47 900.00		78 227.55	
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
654	Jeunes Sapeurs Pompiers (JSP)	16 350.00	16 350.00	16 500.00	16 500.00	17 629.51	17 629.5
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		1 270.0
654.4521	Part. des communes JSP		15 350.00		15 350.00		16 359.5
654.4651	Subside divers						
659	Participation des communes		347 050.00		356 350.00		341 082.4
659.4522.0	L'Abbaye		73 897.70		76 389.20		74 395.0
659.4522.1	Lieu		44 444.30		45 315.60		42 968.7
659.4522.2	Chenit		228 708.00		234 645.20		223 718.6

<i>Référence SECRI</i>			
Répartition par/habitants au 01.01.2025	L'Abbaye	Le Lieu	Le Chenit
7 223	1 538	925	4 760
100.00%	21.29%	12.81%	65.90%
à charges des communes	L'Abbaye	Le Lieu	Le Chenit
	73 897.70	44 444.30	228 708.00
à charges des communes (JSP) 3 - 2 - 20	1 842.00	1 228.00	12 280.00
	75 739.70	45 672.30	240 988.00

347 050.00
15 350.00

Accepté par l'Etat-major le : 11 septembre 2025
Accepté par la commission du feu en séance le : 24 septembre 2025



Budget ValRégieEaux

PREAVIS N° 5-2025

Objet : BUDGET 2026 DE ValRégIEaux. Art. 17, ch. 5

Monsieur le Président,

Mesdames et Messieurs les Conseillers,

Selon l'article 17, chiffre 5 des statuts de l'Association intercommunale, le Conseil intercommunal a l'attribution suivante :

« Adopter le budget et les comptes annuels ».

Selon l'article 26, ... « son budget doit être approuvé par le Conseil intercommunal trois mois avant le début de l'exercice et les comptes trois mois après la fin de celui-ci. »

Budget 2026

Pour ce 6^e et dernier exercice de notre association, nous vous présentons un budget en ligne avec les exercices précédents, sans forcer le trait, compte tenu que cette activité continuera avec la même philosophie dans le cadre d'une commune fusionnée.

Avec la comptabilisation des amortissements des cinq premiers investissements via préavis, ainsi qu'une réduction du montant affecté à l'entretien du réseau, nous vous proposons un budget légèrement **déficitaire de CHF 2'300.-**.

Passons en revue les divers postes d'exploitation prévus pour 2026 en regard des exercices précédents :

- 810.3001 Traitements/vacations : moins 4'000.- à CHF 20'000.-, ajustement à la moyenne des 5 premières années.
 - 810.3011 Traitement du personnel technique : moins 5'000.- à CHF 185'000.-, ajustement à la moyenne historique, en tenant compte des ajustements réglementaires (annuités et coûts de la vie prévus) et d'une augmentation des heures en raison du changement d'environ 200 compteurs sur la Commune du Lieu.
 - 810.3013, 3030, 3050, 3060 et 3080 Personnel administratif (à l'heure ou forfaitaire) : pas de changement.
-

- 810.3090 Frais de formation : moins 4'000.- à CHF 2'000.-, pas de formation prévue sur 2026.
- 810.3110 Achat véhicule : moins CHF 15'000.- à 0 ; l'achat du véhicule est fait sur 2025.
- 810.3114.1 Achats et entretien compteurs : plus 20'000.- à CHF 65'000.-, en plus du changement annuel de 100 compteurs, nous devons remplacer 200 compteurs sur la commune du Lieu, en raison de l'évolution technique pour le relevé des informations. GWF nous fait un tarif particulier pour tenir compte de ces désagréments.
- 810.3114.2 Achats matériel et outillage : CHF 6'000.-, identique aux années précédentes, pas de gros achats prévus.
- 810.3120 Electricité : plus CHF 2'000.- à CHF 172'000.-, ajustement aux coûts 2024, vu que les prix ne devraient pas se modifier.
- 810.3133 Chloration : plus CHF 4'000.- à CHF 24'000.-, nous tenons compte de la hausse du prix des matières premières.
- 810.3141 Entretien bâtiments : CHF 10'000.-, base chiffre 2021, pas de gros travaux prévus.
- 810.3144.1 Entretien du réseau : moins CHF 30'000.- à CHF 350'000.-, adaptation à la moyenne 2021-2024.
- 810.3144.2 Entretien des hydrantes : hausse de CHF 2'000.- à CHF 14'000.-, en raison de la hausse du nombre de bornes.
- 810.3144.3 Contrats de maintenance, plus CHF 5'500.- à CHF 28'000.-, adaptation aux coûts effectifs de 2024.
- 810.3151 Entretien, maintenance informatique : en hausse de CHF 500.- à CHF 6'500.-, adaptations aux coûts effectifs de 2024.
- 810.3154 Entretien matériel et outillage : réduction de CHF 1'000.- à CHF 5'000.-, moyenne des dernières années, pas de grosses révisions prévues.
- 810.3155 Entretien Véhicules : réduction de CHF 4'000.- à CHF 4'000.- en raison du changement du véhicule du fontainier.
- 810.3161 Loyers : maintien à CHF 20'500.-, soit coûts effectifs années précédentes et ajout du nouveau DDPS pour le réservoir de la Gentiane.
- 810.3170 Réceptions et manifestations : maintien à CHF 5'000.-, soit coûts effectifs des années précédentes.
- 810.3180 Téléphone, ports, frais bancaires : moins CHF 1'000.- à CHF 12'000.-, adaptation aux coûts effectifs.
- 810.3185.1 Honoraires et frais d'études : montant identique à 2025, soit CHF 40'000.-, pas d'étude particulière prévue sur 2026.
- 810.3185.2 Bureau technique : CHF 18'000.-, maintien de ce montant, vu les projets en cours et la sous-traitance des relevés GPS à la SEVJ.
- 810.3185.5 Analyses d'eau : CHF 16'000.-, statut quo.
- 810.3186 Assurances tiers : CHF 17'000.-, montant identique aux années précédentes.
- 810.3222 Intérêts et emprunts : nous pensons que le même montant que 2025 est suffisant, soit CHF 180'000.-, compte de tenu que le prochain renouvellement de taux interviendra en juin 2026, et que nous devrions pouvoir bénéficier de conditions plus avantageuses.
- 810.3311.1 Amortissement reprise réseau : CHF 340'000.-, montant fixe.
- 810.3311.20 Amortissement Puits Pont/Charbonnières : augmentation de CHF 1'500.- à CHF 18'000.-, 1^{er} amortissement suite au retour du préavis 1-2021, coût final plus élevé de CHF 22'000.-.

- 810.3311.21 Amortissement «remplacement conduite Rue Centrale L'Orient», nouveau CHF 22'000.-. Nouvelle position suite retour préavis 2-2021. Le montant de CHF 22'000.- correspond au préavis voté en 2021, le bouclage financier n'est pas encore fait. Le retour de préavis sera présenté lors du Conseil Intercommunal du mois de mars 2026.
- 810.3311.22 Amortissement «remplacement conduites Sagnes – Sauge au Sentier»: CHF 10'000.-, montant fixe.
- 810.3311.23 Amortissement « Les Collondès – L'Abbaye » CHF 6'100.-, montant fixe.
- 810.3311.25 Amortissement conduite Crettets – Sentier: CHF 7'300.-, nouvelle position suite retour du préavis 1-2024.
- 810.3801 Attribution fonds renouvellement véhicules: CHF 10'000.-, maintien au même montant. Nous avons 1.5 véhicules à charge de l'Association sur les 3 que compte le Service des eaux du Chenit.
- 810.3802 Attribution au fonds de renouvellement du réseau: CHF 165'000.-, Montant défini pour les 5 premières années de ValRégIEaux. Ce fonds sert au maintien de la valeur à neuf de notre réseau évalué à CHF 40'200'000.- au 01.01.2021.

Cette somme devrait être revue à la hausse dès 2026, ceci conformément à notre politique pour atteindre CHF 350'000.- dès 2036, soit 0.87 % de la valeur à neuf de notre réseau. Compte tenu de l'intégration de ValRégIEaux dans la comptabilité de la nouvelle Commune en 2027, nous laissons le soin à la future Municipalité de définir la politique du financement du renouvellement du réseau.

Du côté des revenus, nous maintenons nos tarifs actuels, comme indiqué dans notre rapport sur les comptes 2022, « ... avant de procéder à un éventuel ajustement de nos tarifs, nous attendons la réalisation de 3 exercices comptables, ceci pour obtenir un résultat comptable moyen de référence. »

Sur la base de ces 4 premiers exercices, nous pouvons dire que nos tarifs sont actuellement adaptés à nos charges, compte tenu des excédents réalisés. Cependant avec l'introduction des amortissements sur nos investissements via des préavis, nous constatons que nous nous approchons de l'équilibre. Il est probable qu'il faille revoir les tarifs des taxes à la hausse dans les 3 à 5 ans.

810.4271 Abonnement Unités de logement et compteurs (art. 6 de l'annexe 1 du Règlement : **CHF 590'000.-** (plus 10'000.- ajustement aux chiffres effectifs), prix inchangés de :

CHF 50.00 pour un compteur DN 15mm
 CHF 80.00 pour un compteur DN 20mm
 CHF 120.00 pour un compteur DN 25mm
 CHF 350.00 pour un compteur DN 32mm
 CHF 500.00 pour un compteur DN 40mm
 CHF 800.00 pour un compteur DN 50mm
 CHF 1'000.00 pour un compteur DN 65mm
 CHF 1'300.00 pour un compteur DN 80mm
 CHF 2'000.00 pour un compteur DN 100mm
 CHF 2'500.00 pour un compteur supérieur à DN 125mm.

810.4341 Taxes uniques de raccordements (art. 3 de l'annexe) : **CHF 100'000.-**, (identique à 2025) adaptation par rapport aux demandes de raccordement faites en 2024. Ce poste est très aléatoire, puisqu'il dépend des nouvelles constructions ou agrandissements de bâtiments existants. A signaler que cette somme correspond à 5'000 m2 de nouvelle surface brute de plancher.

810.4351 Taxe de consommation (art 5. Annexe du règlement), **CHF 1'100'000.-**, comme pour 2024, soit la vente de 579'000 m3 contre 500'000 m3 dans notre projection initiale, au prix de **CHF 1.90 le m3**. Moyenne 2021-2024.

820.4356 Facturation travaux à tiers : CHF 2'000.-, idem 2024, moyenne des années précédentes. Il s'agit de refacturation de travaux à certains propriétaires.

820.4360 Remboursement de tiers : CHF 10'000.-, idem 2024, moyenne des années précédentes. Il s'agit de refacturation de travaux à certains propriétaires.

810.4651 Subsidés de l'ECA : CHF 10'000.-, idem 2024, subventionnement de certains travaux d'entretien comptabilisés dans « entretien réseau », cela concerne de nouvelles BH ou changement d'hydrantes, mise aux normes de portion de réseau (diamètre conduite).

Total des charges pour 2026 selon le présent budget : **CHF 1'814'300.-**

Total des revenus pour 2026 selon le présent budget : **CHF 1'812'000.-**

Soit un excédent de charges de CHF 2'300.-

Cette somme sera comptabilisée par le compte « fonds de renouvellement réseau », doté de CHF 1'691'634.60 au 01.01.2025.

Compte tenu des marges importantes sur certains postes de ce bilan, nous vous proposons ce budget équilibré. Une analyse sur la révision des tarifs ne sera faite que lorsque nous aurons épuisé les marges de manœuvre sur les postes « entretiens réseaux et taxes de raccordement ».

Conclusions

Au vu de ce qui précède, nous vous recommandons, Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs, de bien vouloir délibérer et vous prononcer sur les conclusions suivantes :

LE CONSEIL INTERCOMMUNAL DE VALREGIEAUX

Vu le préavis N° 5-2025,
Où le rapport de la Commission d'étude,
Considérant que cet objet est porté à l'ordre du jour,
Vu article 17 des Statuts de l'Association Intercommunale ValRégieEaux,
Décide :

- D'accepter le budget de l'association ValRégieEaux pour l'année 2026, d'un montant de CHF 1'814'300.-, présentant un excédent de charges de CHF 2'300.-.

AU NOM DU COMITE DE DIRECTION

Le Président
Lionel Baruchet



La Secrétaire
Géraldine Chaudot

- Délégués du CODIR :
- M. Lionel Baruchet, Président
 - M. Jean-Fred Capt, Membre
 - M. Claude Piazzini, Membre
- Autre délégué :
- M. Yves Chenaux, boursier de ValRégieEaux

Le Sentier, le 21 août 2025

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024		Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
81	SERVICE DES EAUX	1'814'300.00	1'812'000.00	1'820'800.00	1'807'200.00	2'307'776.38	2'307'776.38	2'359'395.80	1'801'496.88	1'801'496.88	1'906'566.26	1'906'566.26	1906566.26
810	SERVICE DES EAUX	1'814'300.00	1'812'000.00	1'820'800.00	1'807'200.00	2'307'776.38	2'307'776.38	2'359'395.80	1'801'496.88	1'801'496.88	1'906'566.26	1'906'566.26	1906566.26
810.3001	Traitement/vacations	20'000.00		24'000.00		18'577.50		20'527.00	24'271.25		16'743.75		
810.3011	Traitement du personnel technique	185'000.00		190'000.00		174'010.00		183'790.00	171'317.05		170'115.00		
	Traitement personnel administratif (secrétaire Codir)	7'000.00		7'000.00		6'469.05		6'755.00	5'635.00		1'015.00		
810.3013	Assurances sociales	700.00		700.00		624.75		655.90	481.15		147.65		
810.3050	Assurances accidents et maladie	200.00		200.00		100.00		100.00	200.00		40.00		
810.3060	Indemnisation/remboursement frais	1'000.00		1'000.00		1'037.20		500.00	500.00		125.00		
810.3080	Frais personnel administratif	27'000.00		27'000.00		25'000.00		25'000.00	25'000.00		28'400.00		
810.3090	Frais de formation	2'000.00		6'000.00		3'520.00		2'214.75					
810.3110	Achat véhicule			15'000.00							42'715.55		
810.3114.1	Achats et entretien compteurs	65'000.00		45'000.00		44'880.35		48'029.75	45'647.08		19'969.10		
810.3114.2	Achats matériel et outillages	6'000.00		6'000.00		7'232.15		6'073.35	3'521.24		6'558.30		
810.3120	Electricité	172'000.00		170'000.00		171'566.68		160'962.88	123'514.60		111'964.26		
810.3133	Choréon	24'000.00		20'000.00		23'385.90		20'300.00	17'840.00		14'230.00		
810.3141	Entretien des bâtiments	10'000.00		10'000.00		12'992.45		21'587.55			9'791.91		
810.3144.1	Entretien réseaux	350'000.00		380'000.00		379'341.34		381'396.65	310'217.64		290'107.01		
810.3144.11	Entretien réseau augmentation du budget					97'977.30							
810.3144.2	Entretien des hydrantés	14'000.00		12'000.00		9'764.10		10'611.45	9'782.89		12'088.50		
810.3144.3	Contrats de maintenance	28'000.00		22'500.00		26'668.90		21'893.40	20'284.99		10'657.99		
810.3144.4	Mesure urgence, pompage provisoire								25'675.97				
810.3151	Entretien, maintenance informatique	6'500.00		6'000.00		6'294.10		4'248.20	7'753.06		3'551.64		
810.3154	Entretien matériel et outillage	5'000.00		6'000.00		358.00		3'475.95	6'210.78		7'732.15		
810.3155	Entretien véhicule, carburant, location	4'000.00		8'000.00		4'743.00		8'785.25	3'171.50		2'526.44		
810.3161	Loyers	20'500.00		20'500.00		19'784.85		19'927.20	19'925.40		19'922.00		
810.3170	Receptions et manifestations	5'000.00		5'000.00		1'875.91		5'131.80	5'664.34		2'638.47		
	Téléphones, frais ports, banques et honoraires financier	12'000.00		13'000.00		11'778.08		12'329.43	15'446.95		11'403.21		
810.3180	Honoraires financier	40'000.00		40'000.00		57'810.00		62'276.03	32'091.29		39'621.99		
810.3185.1	Bureau technique	18'000.00		18'000.00		18'202.95		15'629.20	12'320.40		12'183.50		
810.3185.5	Analyse eau	16'000.00		16'000.00		10'502.28		10'008.00	10'787.90		10'953.96		
810.3186	Assurances tiers/RC/ECA/choses	17'000.00		17'000.00		16'094.25		17'079.95	15'977.70		15'884.66		
810.3222	Intérêts des emprunts	180'000.00		180'000.00		170'700.14		175'068.58	77'299.26		51'704.46		
810.3311.1	Amortissement reprise réseau	340'000.00		340'000.00		340'000.00		340'000.00	340'000.00		340'000.00		
	Amortissement conf. puits du Port et captage Charbonnières	18'000.00		16'500.00									
810.3311.20	Amortissement Remplacement conduite Rue Centrale L'Orient	22'000.00											
810.3311.21	Amortissement rempl conduite Sagnes et Sauges au Sentier	10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00					
810.3311.22	Amortissement remplacement conduite Les Collondès L'Abbaye	6'100.00		6'100.00		86'485.15							
810.3311.23	Amortissement Remplacement conduite Les Crêts - Le Sentier	7'300.00		7'300.00		350'000.00							
810.3311.25	Amortissement complémentaire suite pré. réserve												
810.3320	Attribution fonds de renouvellement véhicules	10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00	10'000.00				
810.3801	Attribution fonds de renouvellement réseau	165'000.00		165'000.00		190'000.00		755'048.53	461'059.44		513'574.76		
810.3802	Attribution fonds de renouvellement réseau "capital"										100'000.00		

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024		Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
810.3804	Provision pour débiteurs douteux											40'000.00	
810.4220	Intérêts						15'549.78						
810.4271	Abonnements (U.L. et compleurs)		590'000.00				590'220.45				582'751.80		561'069.90
810.4341	Taxes unïques de raccordement		100'000.00		100'000.00		154'363.75				104'790.00		231'917.50
810.4351	Vente de l'eau		1'100'000.00		1'100'000.00		1'079'772.20				1'108'932.13		1'065'127.56
810.4356	Facturation travaux à tiers		2'000.00		2'000.00		3'100.00				1'178.00		42'107.65
810.4360	Remboursement de tiers		10'000.00		200.00		13'520.00				10'838.00		1'010.30
810.4651	Subside de l'ECA		10'000.00		10'000.00		3'272.90				3'785.50		5'333.35
810.4819	Prélèvement fond de réserve véhicule												
810.4813	Prélèvement fond de renouvellement réseau				15'000.00		44'7977.30						
81	SERVICE DES EAUX	1'814'300.00	1'812'000.00	1'820'800.00	1'807'200.00	2'307'776.38	2'307'776.38	2'359'395.80	2'359'395.80	1'801'496.88	1'801'496.88	1'906'566.26	1'906'566.26
	TOTALISATION	1'814'300.00	1'812'000.00	1'820'800.00	1'807'200.00	2'307'776.38	2'307'776.38	2'359'395.80	2'359'395.80	1'801'496.88	1'801'496.88	1'906'566.26	1'906'566.26
	Résultat		2'300.00		13'600.00								

LE CHENIT

