



# **COMMUNE DE CORNAUX**

## **BUDGET 2024**

**Intégrant**

**le Plan financier et des tâches (PFT) 2025 – 2027**

**et**

**le Budget des investissements 2024**

## **Table des matières - Contenu du dossier**

1. **Rapport du Conseil communal**
  - **INTRODUCTION**
  - **BUDGET**
    - **Vue d'ensemble du compte de résultat**
    - **Tableau comparatif des charges et des revenus**
    - **Evolution des résultats budgets - comptes**
    - **Tableau comparatif des chapitres**
    - **Appréciations sur les rentrées fiscales**
    - **Appréciations totales par nature**
    - **Situation par domaines avec PFT**
      - 0) *Administration générale*
      - 1) *Ordre et la sécurité publique*
      - 2) *Formation*
      - 3) *Culture, sports, loisirs et églises*
      - 4) *Santé*
      - 5) *Sécurité sociale*
      - 6) *Trafic*
      - 7) *Protection de l'environnement et aménagement*
      - 8) *Economie publique*
      - 9) *Finances et impôts*
  - **BUDGET DES INVESTISSEMENTS**
  - **CONCLUSION**
2. **Arrêté d'approbation du budget**
3. **Comptes de résultats**
  - 3.1. **condensés en classification fonctionnelles**
  - 3.2. **à 3 niveaux par nature**
  - 3.3. **condensés en classification fonctionnelle (résumé)**
4. **Comptes des investissements condensés en classification fonctionnelle**
5. **Budget des investissements par objet et calcul du frein à l'endettement**
6. **Contrôle des objets d'investissements des patrimoines administratif et financier**
7. **Indicateurs financiers**
8. **Comptes de fonctionnement (détail)**
9. **Comptes de fonctionnement par nature**
10. **Comptes des investissements**
  - 10.1. **patrimoine administratif en classification fonctionnelle**
  - 10.2. **patrimoine financier en classification fonctionnelle**
11. **Comptes des investissements**
  - 11.1. **patrimoine administratif par nature**
  - 11.2. **patrimoine financier par nature**



# COMMUNE DE CORNAUX

## RAPPORT du Conseil communal au Conseil général relatif au projet de budget pour l'année 2024

---

Monsieur le résident,  
Mesdames, Messieurs,

En exécution des dispositions de l'article 4.9 du Règlement général de la Commune de Cornaux, le Conseil communal soumet à votre approbation le dossier traitant du budget 2024, lequel intègre le Plan financier et des tâches (PFT) pour les années 2025 à 2027, de même que le budget des investissements 2024.

### INTRODUCTION

Le budget 2024 comme ses précédents, est établi selon les dispositions du plan comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2).

Il applique les principes contenus dans la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) et son règlement d'application (RLFinEC), entrés en vigueur au 1er janvier 2015, et respecte notre règlement communal sur les finances de Cornaux.

Il est également rappelé les dispositions de l'art.5 de la LfinEC qui dit :

<sup>1</sup>Le patrimoine administratif est constitué par l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers affectés aux tâches publiques. Il peut se composer de biens d'investissement, de prêts, de subventions aux investissements, ainsi que de participations permanentes ou de dotations.

<sup>2</sup>Les biens constituant le domaine public et le patrimoine administratif sont inaliénables.

<sup>3</sup>Tout bien n'entrant pas dans la définition du patrimoine administratif appartient au patrimoine financier.

<sup>4</sup>Les terrains et leur équipement destinés à être cédés ultérieurement, en particulier dans le cadre de l'appui au développement économique et de la politique du logement, appartiennent au patrimoine financier.

Pour établir ce dossier, il faut relever un élément important qui touche plusieurs chapitres et qui influence fortement le résultat final. Il s'agit de l'adaptation des salaires du personnel de la

commune suite à l'augmentation du coefficient de l'IPC (mai 2023), ce qui représente une augmentation de 2,2% par rapport à 2023, pour se situer à 104 % du taux référentiel.

Cette augmentation est également appliquée au personnel des syndicats dans lesquels Cornaux est actif, ce qui agit également sur les coûts facturés par lesdits syndicats.

## BUDGET 2024

### Vue d'ensemble du compte de résultat

Les dix domaines du budget du fonctionnement de la commune de Cornaux, présentent un excédent de charges de CHF 160'500.00 au compte de résultat sur un montant total de CHF 8'436'300.00 de charges contre un montant de CHF -8'275'800.00 de revenus.

Cet excédent représente le 1.90 % des charges communales prévues pour 2024.

### Tableau comparatif des charges et des revenus

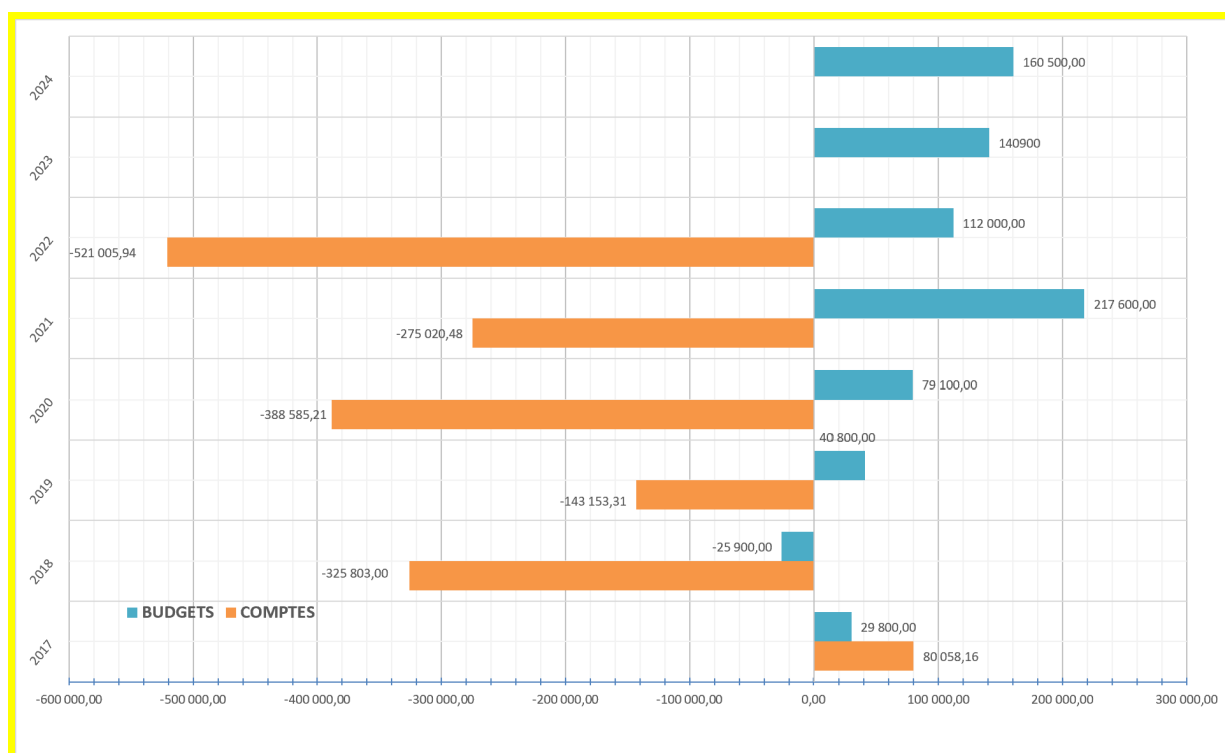
Ci-après figure le tableau comparatif des charges et des recettes du compte de résultat mentionnant les comptes 2022 et les budgets 2023 et 2024.

	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024
<b>Charges</b>	7 807 621,69	8 168 900,00	8 436 300,00
<b>Recettes</b>	-8 328 627,63	-8 029 000,00	-8 275 800,00
<b>Solde du compte de résultats</b>	-521 005,94	139 900,00	160 500,00
% du résultat par rapport aux charges	-6,67%	1,71%	1,90%

Il est relevé que malgré l'aggravation du déficit projeté par rapport aux deux années précédentes, celui-ci est contenu à un taux inférieur à 2 % des charges totales.

## Evolution des résultats budgets - comptes

Le tableau suivant relève sous forme graphique les budgets et les résultats des comptes depuis 2017.



*Les chiffres positifs représentent les déficits et les résultats négatifs sont des bénéfices.*

## Tableau comparatif des chapitres

Le tableau qui suit, énumère les résultats des 10 domaines nécessaires au fonctionnement de la commune.

Il mentionne :

- en bleu, le résultat final de chaque domaine ;
- en rouge, les charges de chaque domaine par rapport aux charges totales du budget, ainsi que la valeur en pourcent ;
- en vert, les revenus par rapport aux revenus totaux et le pourcent correspondant.

	Résultats	Charges	% des charges	Revenus	% des revenus
0 Administration Générale	687 700,00	868 400,00	10,29%	-180 700,00	2,18%
1 Ordre et sécurité publique	250 400,00	358 100,00	4,24%	-107 700,00	1,30%
2 Formation	2 045 500,00	2 655 500,00	31,48%	-610 000,00	7,37%
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	540 200,00	885 700,00	10,50%	-345 500,00	4,17%
4 Santé	72 300,00	72 300,00	0,86%	0,00	0,00%
5 Sécurité sociale	1 015 200,00	1 015 200,00	12,03%	0,00	0,00%
6 Trafic	547 900,00	700 300,00	8,30%	-152 400,00	1,84%
7 Protection environnement et aménagement	269 100,00	1 301 900,00	15,43%	-1 032 800,00	12,48%
8 Economie publique	-14 100,00	202 900,00	2,41%	-217 000,00	2,62%
9 Finances et impôts	-5 253 700,00	376 000,00	4,46%	-5 629 700,00	68,03%
<b>Totaux</b>	160 500,00	8 436 300,00		-8 275 800,00	

## Appréciations sur les rentrées fiscales

### Revenus fiscaux

	Comptes	Budget	Budget
	2022	2023	2024
<b>Impôts directs personnes physiques</b>	<b>-3 637 592,17</b>	<b>-3 605 900,00</b>	<b>-3 720 900,00</b>
<i>Impôts sur le revenu</i>	-3 204 122,40	-3 110 000,00	-3 230 000,00
<i>Impôts sur la fortune</i>	-269 942,10	-276 000,00	-286 000,00
<i>Impôt à la source</i>	-40 659,62	-90 000,00	-60 000,00
<i>Impôts des frontaliers</i>	-122 935,00	-130 000,00	-145 000,00
<b>Prestations en capital</b>	<b>-84 510,80</b>	<b>-80 000,00</b>	<b>-80 000,00</b>
<b>Impôts directs personnes morales</b>	<b>-837 258,93</b>	<b>-741 000,00</b>	<b>-773 000,00</b>
<b>Impôts foncier</b>	<b>-149 809,99</b>	<b>-140 000,00</b>	<b>-155 000,00</b>
<b>Total</b>	<b>-4 709 171,89</b>	<b>-4 566 900,00</b>	<b>-4 728 900,00</b>

Ce tableau permet de comparer les impôts des personnes physiques (*revenu, fortune, à la source et frontaliers*), les prestations en capital, les impôts des personnes morales et les impôts fonciers, avec les montants figurant aux comptes 2022 et les prévisions des budgets 2023 et 2024.

## Appréciations totales par nature

Dans le tableau qui figure ci-après, il est possible de comparer les évolutions globales entre les comptes 2022, le budget 2023 et celui de 2024, avec le PFT pour les années 2025, 2026 et 2027, ceci sur les résultats totaux par nature.

On relève principalement une augmentation des charges du personnel (30) suite à l'adaptation des salaires selon l'IPC suisse, une forte augmentation des charges de transfert (36). Quant aux revenus, nous voyons une augmentation des revenus fiscaux (40), des taxes (42), des revenus financiers (44) et des revenus de transferts (46).

Pour le PFT, il a été pris en compte les estimations qui nous ont été transmises soit par l'Etat, soit par les syndicats ou partenaires avec lesquels nous sommes en relations.

	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	PFT 2025	PFT 2026	PFT 2027	
30	Charges du personnel	1 414 794,65	1 375 400,00	1 454 400,00	1 466 200,00	1 479 300,00	1 492 400,00
31	Biens, services et charges d'expl.	1 296 377,89	1 285 300,00	1 250 700,00	1 306 700,00	1 307 200,00	1 307 700,00
33	Amortissement patrimoine adm	834 769,85	940 000,00	988 100,00	986 300,00	986 300,00	986 300,00
34	Charges financières	184 761,75	204 300,00	256 500,00	201 400,00	201 400,00	201 400,00
35	Attributions fonds et finan. spéc.	129 988,72	79 200,00	74 100,00	69 500,00	69 500,00	69 500,00
36	Charges de transferts	3 690 800,61	4 003 900,00	4 119 600,00	4 127 700,00	4 085 800,00	4 079 200,00
37	Subventions à redistribuer	60 948,30	64 000,00	64 000,00	64 000,00	64 000,00	64 000,00
38	Charges extraordinaires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Imputations internes	195 179,92	216 800,00	244 900,00	221 300,00	221 300,00	221 300,00
40	Revenus fiscaux	-4 732 931,06	-4 600 900,00	-4 743 400,00	-4 737 500,00	-4 765 000,00	-4 769 600,00
41	Revenus régaliens et de concessions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Taxes	-1 320 512,07	-1 303 100,00	-1 324 900,00	-1 329 700,00	-1 329 700,00	-1 329 700,00
43	Revenus divers	-302,37	-400,00	-400,00	-400,00	-400,00	-400,00
44	Revenus financiers	-661 118,30	-538 700,00	-589 900,00	-547 900,00	-551 900,00	-553 900,00
45	Prélèvement sur fonds et fin. spéc.	-4 384,42	-58 800,00	-54 200,00	-89 900,00	-90 100,00	-90 300,00
46	Revenus de transferts	-1 066 659,19	-923 400,00	-944 000,00	-934 900,00	-934 900,00	-934 900,00
47	Subventions à redistribuer	-60 948,30	-64 000,00	-64 000,00	-64 000,00	-64 000,00	-64 000,00
48	Revenus ext. de concessions	-304 592,00	-322 900,00	-310 400,00	-310 400,00	-310 400,00	-310 400,00
49	Imputations internes	-177 179,92	-216 800,00	-244 900,00	-214 900,00	-214 900,00	-214 900,00

### SITUATION PAR DOMAINES avec PFT

Il faut relever que les chiffres mentionnés dans le Plan financier et des tâches (PFT) représentent des tendances et sont indiqués à titre informatif.

Ils ne sont pas définitifs et il serait erroné de les considérer comme avérés.

Les commentaires figurant ci-après sont de types généraux. Pour les détails, il y a lieu de se référer aux commentaires figurant dans le chapitre « Comptes de fonctionnement ».

## Appréciations totales par domaines

Deux tableaux sont insérés pour chaque domaine.

Le premier présente la situation des chapitres du domaine, le second présente les résultats par nature.

### 0) Administration générale

Administration Générale		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	P F T		
					2025	2026	2027
		578 260,50	667 000,00	687 700,00	684 800,00	693 500,00	697 200,00
01	Législatif et exécutif	157 657,30	151 500,00	181 700,00	176 500,00	176 500,00	176 500,00
02	Services généraux	420 603,20	515 500,00	506 000,00	508 300,00	517 000,00	520 700,00

Le domaine de l'Administration générale a augmenté par le fait que 2024 est une année électorale au niveau communal, ce qui implique des charges supplémentaires par rapport à une année normale.

Administration Générale		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	PFT 2025	PFT 2026	PFT 2027
30	Charges du personnel	474 307,45	481 300,00	497 600,00	501 500,00	505 200,00	508 900,00
31	Biens, services et charges d'expl.	205 082,88	214 800,00	231 200,00	227 600,00	227 600,00	227 600,00
33	Amortissement patrimoine adm	90 820,90	100 800,00	82 900,00	83 700,00	83 700,00	83 700,00
36	Charges de transferts	53 970,00	15 000,00	37 500,00	30 000,00	35 000,00	35 000,00
39	Imputations internes	19 200,00	19 100,00	19 200,00	19 100,00	19 100,00	19 100,00
42	Taxes	-101 028,80	-52 500,00	-81 500,00	-82 500,00	-82 500,00	-82 500,00
43	Revenus divers	-162,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
44	Revenus financiers	-72 892,08	-27 300,00	-24 900,00	-24 900,00	-24 900,00	-24 900,00
46	Revenus de transferts	-47 414,85	-3 500,00	-6 500,00	-3 500,00	-3 500,00	-3 500,00
48	Revenus ext. de concessions	-30 903,00	-49 200,00	-36 700,00	-36 700,00	-36 700,00	-36 700,00
49	Imputations internes	-12 720,00	-31 200,00	-30 800,00	-29 200,00	-29 200,00	-29 200,00
<b>Totaux</b>		<b>578 260,50</b>	<b>667 000,00</b>	<b>687 700,00</b>	<b>684 800,00</b>	<b>693 500,00</b>	<b>697 200,00</b>

Tableau du domaine Administration générale par nature



## 1) Ordre et la sécurité publique

Ordre et sécurité publique		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	P F T		
					2025	2026	2027
		241 372,41	252 900,00	250 400,00	250 100,00	251 200,00	252 300,00
11	Sécurité publique	20 784,79	11 600,00	12 200,00	12 100,00	12 500,00	12 900,00
14	Questions juridiques	64 195,25	65 700,00	64 800,00	64 100,00	64 700,00	65 300,00
15	Service du feu	109 604,60	117 400,00	122 900,00	122 400,00	122 400,00	122 400,00
16	Défense	46,787,77	58 200,00	50 500,00	51 500,00	51 600,00	51 700,00

Le domaine de l'Ordre et la sécurité publique subit une baisse minime par rapport au budget 2023.

Ordre et sécurité publique		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	PFT 2025	PFT 2026	PFT 2027
30	Charges du personnel	196 165,81	113 700,00	115 000,00	115 600,00	116 700,00	117 800,00
31	Biens, services et charges d'expl.	42 889,95	36 900,00	32 300,00	32 000,00	32 000,00	32 000,00
33	Amortissement patrimoine adm	50 399,00	50 400,00	50 400,00	50 400,00	50 400,00	50 400,00
36	Charges financières	143 482,80	154 200,00	158 400,00	157 200,00	157 200,00	157 200,00
39	Imputations internes	1 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
42	Taxes	-28 566,20	-23 600,00	-25 100,00	-26 100,00	-26 100,00	-26 100,00
44	Revenus financiers	-8 584,00	-6 600,00	-7 800,00	-7 300,00	-7 300,00	-7 300,00
46	Revenus de transferts	-113 315,95	-32 000,00	-32 700,00	-31 600,00	-31 600,00	-31 600,00
48	Revenus ext. de concessions	-42 099,00	-42 100,00	-42 100,00	-42 100,00	-42 100,00	-42 100,00
<b>Totaux</b>		<b>241 372,41</b>	<b>252 900,00</b>	<b>250 400,00</b>	<b>250 100,00</b>	<b>251 200,00</b>	<b>252 300,00</b>

Tableau du domaine Ordre et la sécurité publique par nature

## 2) Formation

Formation		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	P F T		
					2025	2026	2027
		1 768 865,99	1 924 200,00	2 045 500,00	2 043 500,00	2 048 400,00	2 051 400,00
21	Scolarité obligatoire	1 748 128,94	1 902 400,00	2 020 100,00	2 018 100,00	2 023 000,00	2 026 000,00
23	Formation professionnelle initiale	20 737,05	21 800,00	25 400,00	25 400,00	25 400,00	25 400,00

Dans le domaine de la Formation, nous devons constater une forte augmentation du chapitre de la scolarité obligatoire. Elle est principalement due à l'adaptation des salaires du personnel, à la formation qui s'étoffe avec de nouveaux domaines tels que la formation à l'informatique, au nombre d'élèves qui évolue et à l'amortissement des bâtiments rénovés pris en charge par le syndicat.

Formation		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	PFT 2025	PFT 2026	PFT 2027
30	Charges du personnel	336 803,90	352 000,00	384 800,00	388 000,00	391 900,00	395 900,00
31	Biens, services et charges d'expl.	178 959,13	167 300,00	171 400,00	166 500,00	166 500,00	166 500,00
33	Amortissement patrimoine adm	105 628,00	105 600,00	110 000,00	110 000,00	110 000,00	110 000,00
36	Charges de transferts	1 729 496,00	1 862 600,00	1 972 700,00	1 973 900,00	1 974 900,00	1 973 900,00
39	Imputations internes	15 800,00	15 600,00	16 600,00	16 200,00	16 200,00	16 200,00
42	Taxes	-148 988,16	-138 000,00	-158 000,00	-158 000,00	-158 000,00	-158 000,00
46	Revenus de transferts	-361 704,88	-353 800,00	-364 900,00	-366 000,00	-366 000,00	-366 000,00
48	Revenus ext. de concessions	-87 128,00	-87 100,00	-87 100,00	-87 100,00	-87 100,00	-87 100,00
<b>Totaux</b>		<b>1 768 865,99</b>	<b>1 924 200,00</b>	<b>2 045 500,00</b>	<b>2 043 500,00</b>	<b>2 048 400,00</b>	<b>2 051 400,00</b>

Tableau du domaine Formation par nature

### 3) Culture, sports, loisirs et églises

Culture, Sports, Loisirs et Eglises		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	P F T		
					2025	2026	2027
		537 393,05	541 400,00	540 200,00	544 700,00	546 700,00	548 700,00
32	Culture, autres	275 661,73	272 500,00	278 400,00	279 700,00	280 400,00	281 100,00
34	Sports et loisirs	221 094,39	227 900,00	220 100,00	223 100,00	224 200,00	225 300,00
35	Eglises et affaires religieuses	40 636,93	41 000,00	41 700,00	41 900,00	42 100,00	42 300,00

Le domaine de la Culture, sports, loisirs et églises subit une très légère baisse.

Culture, Sports, Loisirs et Eglises		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	PFT 2025	PFT 2026	PFT 2027
30	Charges du personnel	178 554,31	195 600,00	201 400,00	203 400,00	205 400,00	207 400,00
31	Biens, services et charges d'expl.	164 300,53	179 800,00	150 200,00	182 200,00	182 200,00	182 200,00
33	Amortissement patrimoine adm	362 707,00	362 900,00	364 200,00	364 200,00	364 200,00	364 200,00
36	Charges de transferts	138 527,41	140 600,00	140 000,00	140 800,00	140 800,00	140 800,00
39	Imputations internes	32 300,00	29 400,00	29 900,00	29 600,00	29 600,00	29 600,00
42	Taxes	-104,00	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00
44	Revenus financiers	-66 457,85	-61 700,00	-70 700,00	-70 700,00	-70 700,00	-70 700,00
45	Prélèvement sur fonds et fin. spéc.	0,00	-30 000,00	0,00	-30 000,00	-30 000,00	-30 000,00
46	Revenus de transferts	-128 827,35	-130 800,00	-130 400,00	-130 400,00	-130 400,00	-130 400,00
48	Revenus ext. de concessions	-143 607,00	-143 600,00	-143 600,00	-143 600,00	-143 600,00	-143 600,00
<b>Totaux</b>		<b>537 393,05</b>	<b>541 400,00</b>	<b>540 200,00</b>	<b>544 700,00</b>	<b>546 700,00</b>	<b>548 700,00</b>

Tableau du domaine Culture, sports, loisirs et églises par nature

### 4) Santé

Santé		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	P F T		
					2025	2026	2027
		54 640,19	65 400,00	72 300,00	73 200,00	74 200,00	75 200,00
42	Soins ambulatoires	54 530,64	64 700,00	71 600,00	72 700,00	73 700,00	74 700,00
43	Prévention de la santé	58,75	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	50,80	600,00	600,00	400,00	400,00	400,00

Le domaine de la Santé voit une augmentation par rapport au budget 2022 dans le chapitre des Soins ambulatoires (42).

Santé		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	PFT 2025	PFT 2026	PFT 2027
30	Charges du personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Biens, services et charges d'expl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Charges de transferts	54 640,19	65 400,00	72 300,00	73 200,00	74 200,00	75 200,00
<b>Totaux</b>		<b>54 640,19</b>	<b>65 400,00</b>	<b>72 300,00</b>	<b>73 200,00</b>	<b>74 200,00</b>	<b>75 200,00</b>

Tableau du domaine Santé par nature

## 5) Sécurité sociale

Sécurité sociale		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	P F T		
					2025	2026	2027
		934 772,68	1 058 300,00	1 015 200,00	1 050 800,00	1 001 900,00	995 200,00
51	Maladie et accident	233 979,43	318 600,00	270 300,00	318 600,00	276 800,00	274 800,00
53	Vieillesse et survivants	8 518,25	9 500,00	9 800,00	9 800,00	9 800,00	10 000,00
54	Famille et jeunesse	150 811,24	151 200,00	152 000,00	147 200,00	147 200,00	147 200,00
55	Chômage	51 321,78	58 000,00	58 000,00	59 900,00	60 300,00	60 800,00
57	Aide sociale et domaine de l'asile	490 141,98	521 000,00	525 100,00	515 300,00	507 800,00	502 400,00

Le domaine de la Sécurité sociale voit baisser la part de la facture sociale à charge des communes par rapport à l'année 2023.

Sécurité sociale		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	PFT 2025	PFT 2026	PFT 2027
36	Charges de transferts	934 772,68	1 058 300,00	1 015 200,00	1 050 800,00	1 001 900,00	995 200,00
44	Revenus financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	Revenus de transferts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totaux</b>		<b>934 772,68</b>	<b>1 058 300,00</b>	<b>1 015 200,00</b>	<b>1 050 800,00</b>	<b>1 001 900,00</b>	<b>995 200,00</b>

Tableau du domaine Sécurité sociale par nature

## 6) Trafic

Trafic		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	P F T		
					2025	2026	2027
		557 597,24	555 700,00	547 900,00	559 000,00	560 700,00	562 500,00
61	Circulation routière	435 548,08	420 300,00	393 600,00	424 400,00	426 100,00	427 800,00
62	Transports publics	122 049,16	135 400,00	154 300,00	134 600,00	134 600,00	134 700,00

Le domaine du Trafic est également en baisse dans le résultat final dû au chapitre de la Circulation routière (61) qui compense la hausse du chapitre Transports publics (62).

Trafic		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	PFT 2025	PFT 2026	PFT 2027
30	Charges du personnel	105 756,95	109 000,00	114 200,00	115 300,00	116 500,00	117 700,00
31	Biens, services et charges d'expl.	179 882,36	173 700,00	113 600,00	152 500,00	153 000,00	153 500,00
33	Amortissement patrimoine adm	100 855,00	113 800,00	112 400,00	113 000,00	113 000,00	113 000,00
36	Charges de transferts	296 785,06	312 500,00	330 400,00	302 800,00	302 800,00	302 900,00
38	Charges extraordinaires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Imputations internes	23 000,00	22 900,00	29 700,00	23 100,00	23 100,00	23 100,00
42	Taxes	-8 709,85	-39 400,00	-11 400,00	-11 400,00	-11 400,00	-11 400,00
43	Revenus divers	-140,37	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
44	Revenus financiers	-5 010,00	-5 000,00	-5 000,00	-4 500,00	-4 500,00	-4 500,00
45	Prélèvement sur fonds et fin. spéc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	Revenus de transferts	-133 966,91	-130 800,00	-135 000,00	-130 800,00	-130 800,00	-130 800,00
48	Revenus ext. de concessions	-855,00	-900,00	-900,00	-900,00	-900,00	-900,00
<b>Totaux</b>		<b>557 597,24</b>	<b>555 700,00</b>	<b>547 900,00</b>	<b>559 000,00</b>	<b>560 700,00</b>	<b>562 500,00</b>

Tableau du domaine Trafic par nature

## 7) Protection de l'environnement et aménagement

Protection environnement et aménagement		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	P F T		
					2025	2026	2027
		229 686,30	223 200,00	269 100,00	263 700,00	264 300,00	264 900,00
71	Approvisionnement en eau	0,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00	-300,00
72	Traitement des eaux usées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	Gestion des déchets	36 422,00	43 300,00	46 800,00	43 100,00	43 200,00	43 300,00
74	Aménagements	27 440,05	24 400,00	24 600,00	24 400,00	24 400,00	24 400,00
75	Protection des espèces et du paysage	809,90	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
76	Luttes contre la pollution de l'environnement	5 132,80	5 600,00	7 700,00	7 700,00	7 700,00	7 700,00
77	Protection de l'environnement, autres	7 604,05	7 600,00	8 100,00	8 300,00	8 400,00	8 500,00
79	Aménagement du territoire	152 277,50	141 500,00	181 100,00	179 700,00	180 100,00	180 500,00

Le domaine de la Protection de l'environnement et aménagement voit les charges augmenter principalement dans le chapitre de l'Aménagement du territoire (79).

Protection environnement et aménagement		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	PFT 2025	PFT 2026	PFT 2027
30	Charges du personnel	101 240,50	102 800,00	104 100,00	104 700,00	105 500,00	106 300,00
31	Biens, services et charges d'expl.	496 113,69	481 500,00	514 800,00	514 700,00	514 700,00	514 700,00
33	Amortissement patrimoine adm	88 959,95	133 200,00	178 400,00	175 200,00	175 200,00	175 200,00
35	Attributions fonds et finan. spéc.	100 532,12	50 200,00	50 100,00	35 800,00	35 800,00	35 800,00
36	Charges de transferts	245 786,97	299 400,00	285 200,00	302 900,00	302 900,00	302 900,00
37	Subventions à redistribuer	60 948,30	64 000,00	64 000,00	64 000,00	64 000,00	64 000,00
38	Charges extraordinaires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Imputations internes	77 979,92	96 700,00	105 300,00	99 500,00	99 500,00	99 500,00
42	Taxes	-829 150,51	-863 000,00	-858 900,00	-860 500,00	-860 500,00	-860 500,00
45	Prélèvement sur fonds et fin. spéc.	-4 384,42	-23 800,00	-53 900,00	-54 900,00	-55 100,00	-55 300,00
46	Revenus de transferts	-4 832,00	-4 400,00	-4 400,00	-4 400,00	-4 400,00	-4 400,00
47	Subventions à redistribuer	-60 948,30	-64 000,00	-64 000,00	-64 000,00	-64 000,00	-64 000,00
48	Revenus ext. de concessions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	Imputations internes	-42 559,92	-49 400,00	-51 600,00	-49 300,00	-49 300,00	-49 300,00
<b>Totaux</b>		<b>229 686,30</b>	<b>223 200,00</b>	<b>269 100,00</b>	<b>263 700,00</b>	<b>264 300,00</b>	<b>264 900,00</b>

Tableau du domaine Protection de l'environnement et aménagement par nature

## 8) Economie publique

Economie publique		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	P F T		
					2025	2026	2027
		-104 937,75	-43 200,00	-14 100,00	-26 200,00	-26 200,00	-26 200,00
81	Agriculture	4 396,85	9 600,00	16 600,00	15 600,00	15 600,00	15 600,00
82	Sylviculture	-10 777,46	-6 500,00	7 600,00	-6 100,00	-6 100,00	-6 100,00
84	Tourisme	4 797,00	4 800,00	4 800,00	4 800,00	4 800,00	4 800,00
87	Combustibles et énergie	-103 354,14	-51 100,00	-43 100,00	-40 500,00	-40 500,00	-40 500,00

Le domaine de l'Economie publique voit une augmentation des coûts dans l'Agriculture (81) et la Sylviculture (82) et une baisse des revenus des Combustibles et énergies (87).

Economie publique		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	PFT 2025	PFT 2026	PFT 2027
30	Charges du personnel	1 456,70	1 800,00	1 800,00	1 800,00	1 800,00	1 800,00
31	Biens, services et charges d'expl.	27 873,30	30 500,00	31 500,00	30 500,00	30 500,00	30 500,00
33	Amortissement patrimoine adm	35 400,00	73 300,00	89 800,00	89 800,00	89 800,00	89 800,00
35	Attributions fonds et finan. spéc.	29 456,60	29 000,00	29 200,00	33 700,00	33 700,00	33 700,00
36	Charges de transferts	27 020,50	26 400,00	27 800,00	26 800,00	26 800,00	26 800,00
39	Imputations internes	8 400,00	14 400,00	22 800,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00
42	Taxes	-203 964,55	-185 800,00	-189 200,00	-190 400,00	-190 400,00	-190 400,00
43	Revenus divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	Prélèvement sur fonds et fin. spéc.	0,00	-5 000,00	0,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
46	Revenus de transferts	-30 580,30	-27 800,00	-27 800,00	-27 800,00	-27 800,00	-27 800,00
<b>Totaux</b>		<b>-104 937,75</b>	<b>-43 200,00</b>	<b>-14 100,00</b>	<b>-26 200,00</b>	<b>-26 200,00</b>	<b>-26 200,00</b>

Tableau du domaine Economie publique par nature

### 9) Finances et impôts

Finances et impôts		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	P F T		
					2025	2026	2027
		-5 318 656,55	-5 105 000,00	-5 253 700,00	-5 246 600,00	-5 277 900,00	-5 284 300,00
91	Impôts	-4 728 790,56	-4 596 700,00	-4 739 200,00	-4 733 700,00	-4 761 200,00	-4 765 800,00
93	Péréquation financière et compensation des charges	-182 462,00	-174 000,00	-164 100,00	-174 300,00	-174 300,00	-174 300,00
96	Administration de la fortune et de la dette	-406 388,04	-333 700,00	-349 700,00	-338 200,00	-342 000,00	-343 800,00
97	Redistributions	-1 015,95	-600,00	-700,00	-400,00	-400,00	-400,00

Pour le domaine des Finances et impôts, ce sont principalement les chapitres des Impôts (91) et l'Administration de la fortune et de la dette (96) qui modifient le plus les entrées financières de la commune. Le chapitre de la péréquation financière (93) est annoncé inférieur aux années précédentes.

Finances et impôts		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	PFT 2025	PFT 2026	PFT 2027
30	Charges du personnel	20 509,03	19 200,00	19 300,00	19 500,00	19 700,00	19 900,00
31	Biens, services et charges d'expl.	1 276,05	800,00	700,00	700,00	700,00	700,00
33	Amortissement patrimoine adm	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Charges financières	184 761,75	204 300,00	256 500,00	201 400,00	201 400,00	201 400,00
36	Charges de transferts	66 319,00	69 500,00	81 300,00	69 300,00	69 300,00	69 300,00
39	Imputations internes	17 500,00	16 700,00	18 200,00	17 400,00	17 400,00	17 400,00
40	Revenus fiscaux	-4 732 931,06	-4 600 900,00	-4 743 400,00	-4 737 500,00	-4 765 000,00	-4 769 600,00
44	Revenus financiers	-508 174,37	-438 100,00	-481 500,00	-440 500,00	-444 500,00	-446 500,00
46	Revenus de transferts	-246 016,95	-240 300,00	-242 300,00	-240 400,00	-240 400,00	-240 400,00
48	Revenus ext. de concessions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	Imputations internes	-121 900,00	-136 200,00	-162 500,00	-136 400,00	-136 400,00	-136 400,00
<b>Totaux</b>		<b>-5 318 656,55</b>	<b>-5 105 000,00</b>	<b>-5 253 700,00</b>	<b>-5 246 500,00</b>	<b>-5 277 800,00</b>	<b>-5 284 200,00</b>

Tableau du domaine Finances et impôts par nature

## ***BUDGET DES INVESTISSEMENTS***

Le budget des investissements de la Commune de Cornaux pour 2024 prévoit un montant total de CHF 1 786 000.00.

L'effort principal sera porté sur la poursuite de la rénovation des bâtiments situés Clos Saint-Pierre 4 et 6 afin d'en faire un centre de santé.

Un autre effort sera porté au niveau de l'approvisionnement en eau avec la participation de la commune au syndicat de la CEN (Communauté des eaux neuchâteloises) et par l'établissement du Plan général d'approvisionnement en eau (PGA).

Dans le domaine de l'électricité, la poursuite des travaux afin de maintenir le réseau électrique en bon état est prévu par une demande de crédit qui sera présentée pour changer le câble à la rue du Bourg. Il y aura également des investissements pour l'éclairage public, soit la poursuite des changements des points lumineux et au terme du test actuellement en cours, la décision sera prise sur la possibilité de pérenniser l'extinction nocturne ou d'y renoncer.

L'obligation de la mise à jour du plan communal d'aménagement local (PAL) selon les dispositions de l'Etat implique un certain montant important d'investissement dans ce domaine.

D'autres dossiers devront également faire l'objet de crédits d'investissement, à des niveaux moindres. A cet effet, il y a lieu de se reporter aux pages idoines pour en connaître les buts et motifs.

Le tableau qui suit, montre en pourcentage l'impact des investissements prévus en 2024, dans les divers domaines budgétaires.

<b>Tableau des investissements 2024</b>	
	CHF
<b>Montant des investissements</b>	<b>1 756 000,00</b>
	%
Administration (général)	2,85%
Patrimoine financier	56,95%
Sports/loisirs	0,28%
Trafic	6,61%
Approvisionnement en eau	12,24%
Traitement des eaux usées	0,00%
Traitement des eaux claires	0,00%
Correction des cours d'eau	0,00%
Aménagement du territoire	11,39%
Agriculture	0,00%
Réseau électrique	5,69%
Jardins communaux	1,14%
Projets globaux	5,69%
Subvention / Fonds à recevoir	-2,85%
	100,00%

Le tableau ci-après mentionne les montants totaux des investissements votés et des recettes estimées, encore ouverts, état au 02.11.2023; ainsi que les totaux des montants investis et le solde non encore investi par rapport au total des investissements prévus en 2024.

<b>Situation général des crédits d'investissements ouverts</b>		
		CHF
Montant total des investissements votés encore ouverts		4 922 500,00
Recettes estimées		-50 000,00
<b>Investissements nets</b>		<b>4 872 500,00</b>
Montants déjà effectués		1 697 248,35
Recette reçues		0,00
<b>Soldes des investissements</b>		<b>3 284 260,15</b>
<b>Montant des investissements prévus en 2024</b>	<b>CHF</b>	<b>1 786 000,00</b>

## CONCLUSIONS

Un point important se doit d'être également évoqué, il s'agit du poids de la dette communale. En effet, en regardant les indicateurs financiers, il est constaté que plusieurs éléments sont critiques, voir mauvais.

Pour le premier point, il s'agit du degré d'autofinancement qui avec un pourcentage de 31,62 % se situe dans des valeurs de récession.

Le second point concerne la dette brute par rapport aux revenus qui affiche pour 2024, un taux de 232,43 %. Ce coefficient est calculé sur la base de la dette brute par rapport aux revenus courants.

Le dernier point concerne le taux d'autofinancement qui affiche un ratio de 6,81%, ce qui est considéré comme mauvais.

Ces trois éléments démontrent que la Commune de Cornaux se doit d'être attentive à sa situation financière et qu'elle doit prendre des mesures permettant d'inverser ces indicateurs.

Au terme du présent rapport, nous vous invitons, Monsieur le président, Mesdames, Messieurs, à approuver les différents documents traitant du budget de l'exercice 2024 tels qu'ils vous sont présentés et à accepter l'arrêté y relatif.

Cornaux, le 20 novembre 2023

LE CONSEIL COMMUNAL



**2**

**ARRETE**

**ARRETE****Concernant l'approbation du budget communal de l'exercice 2024**

du 18 décembre 2023

**Le Conseil général**

vu le rapport du Conseil communal, du 20 novembre 2023,  
vu la Loi sur les communes, du 21 décembre 1964,  
vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014,  
Entendu le rapport de la Commission financière,  
Sur proposition du Conseil communal,

**a r r ê t e :**

**Article premier** .- Est approuvé le budget de l'exercice 2024, qui comprend:

a) Le budget du compte de résultats qui se présente en résumé comme suit :

Charges	CHF 8'184'600.00
Revenus	<u>CHF -7'375'500.00</u>
Résultat des activités d'exploitation (1)	CHF 809'100.00
Charges financières	CHF 256'500.00
Revenus financiers	<u>CHF -594'700.00</u>
Résultat provenant des financements (2)	CHF -338'200.00
<b>Résultat opérationnel (1 + 2)</b>	<b>CHF 470'900.00</b>
Charges extraordinaires	CHF 0.00
Revenus extraordinaires	<u>CHF -310'400.00</u>
Résultat extraordinaire (3)	CHF -310'400.00
<b>Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)</b>	<b><u>CHF 160'500.00</u></b>

b) Le budget des investissements du patrimoine administratif qui se présente comme suit:

Dépenses	CHF 686'000.00
Recettes	<u>CHF 0.00</u>
<b>Total des investissements nets du patrimoine administratif</b>	<b><u>CHF 686'000.00</u></b>

c) Pour information, le budget des investissements du patrimoine financier qui se présente comme suit:

Dépenses	CHF 1'100'000.00
Recettes	<u>CHF -50'000.00</u>
<b>Total des investissements nets du patrimoine financier</b>	<b><u>CHF 1'050'000.00</u></b>

**Art. 2.-** <sup>1</sup> Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

<sup>2</sup> Il sera transmis, avec un exemplaire du budget, au Service des communes.

AU NOM DU CONSEIL GENERAL  
Le président, La secrétaire,

Willy Schärer

Pascale Leutwiler

## **3.1**

### **COMPTES DE RESULTAT CONDENSES EN CLASSIFICATION FONCTIONNELLE**



## Budget 2024

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Fonctionnelle</b>	<b>160'500.00</b>	<b>139'900.00</b>	<b>20'600.00</b>	<b>-521'005.94</b>	<b>681'505.94</b>
Total des Charges	8'441'100.00	8'168'900.00	272'200.00	7'807'621.69	633'478.31
Total des Revenus	-8'280'600.00	-8'029'000.00	-251'600.00	-8'328'627.63	48'027.63
<b>0 Administration Générale</b>	<b>687'700.00</b>	<b>667'000.00</b>	<b>20'700.00</b>	<b>578'260.50</b>	<b>109'439.50</b>
Charges	868'400.00	831'000.00	37'400.00	843'381.23	25'018.77
Revenus	-180'700.00	-164'000.00	-16'700.00	-265'120.73	84'420.73
<b>1 Ordre et sécurité publique</b>	<b>250'400.00</b>	<b>252'900.00</b>	<b>-2'500.00</b>	<b>241'372.41</b>	<b>9'027.59</b>
Charges	358'100.00	357'200.00	900.00	433'937.56	-75'837.56
Revenus	-107'700.00	-104'300.00	-3'400.00	-192'565.15	84'865.15
<b>2 Formation</b>	<b>2'050'300.00</b>	<b>1'924'200.00</b>	<b>126'100.00</b>	<b>1'768'865.99</b>	<b>281'434.01</b>
Charges	2'660'300.00	2'503'100.00	157'200.00	2'366'687.03	293'612.97
Revenus	-610'000.00	-578'900.00	-31'100.00	-597'821.04	-12'178.96
<b>3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>540'200.00</b>	<b>541'400.00</b>	<b>-1'200.00</b>	<b>537'393.05</b>	<b>2'806.95</b>
Charges	885'700.00	908'300.00	-22'600.00	876'389.25	9'310.75
Revenus	-345'500.00	-366'900.00	21'400.00	-338'996.20	-6'503.80
<b>4 Santé</b>	<b>72'300.00</b>	<b>65'400.00</b>	<b>6'900.00</b>	<b>54'640.19</b>	<b>17'659.81</b>
Charges	72'300.00	65'400.00	6'900.00	54'640.19	17'659.81
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>5 Sécurité sociale</b>	<b>1'015'200.00</b>	<b>1'058'300.00</b>	<b>-43'100.00</b>	<b>934'772.68</b>	<b>80'427.32</b>
Charges	1'015'200.00	1'058'300.00	-43'100.00	934'772.68	80'427.32
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>6 Trafic</b>	<b>547'900.00</b>	<b>555'700.00</b>	<b>-7'800.00</b>	<b>557'597.24</b>	<b>-9'697.24</b>
Charges	700'300.00	731'900.00	-31'600.00	706'279.37	-5'979.37
Revenus	-152'400.00	-176'200.00	23'800.00	-148'682.13	-3'717.87
<b>7 Protection environnement et aménagement</b>	<b>269'100.00</b>	<b>223'200.00</b>	<b>45'900.00</b>	<b>229'686.30</b>	<b>39'413.70</b>
Charges	1'301'900.00	1'227'800.00	74'100.00	1'171'561.45	130'338.55
Revenus	-1'032'800.00	-1'004'600.00	-28'200.00	-941'875.15	-90'924.85
<b>8 Economie publique</b>	<b>-14'100.00</b>	<b>-43'200.00</b>	<b>29'100.00</b>	<b>-104'937.75</b>	<b>90'837.75</b>
Charges	202'900.00	175'400.00	27'500.00	129'607.10	73'292.90
Revenus	-217'000.00	-218'600.00	1'600.00	-234'544.85	17'544.85
<b>9 Finances et impôts</b>	<b>-5'258'500.00</b>	<b>-5'105'000.00</b>	<b>-153'500.00</b>	<b>-5'318'656.55</b>	<b>60'156.55</b>
Charges	376'000.00	310'500.00	65'500.00	290'365.83	85'634.17
Revenus	-5'634'500.00	-5'415'500.00	-219'000.00	-5'609'022.38	-25'477.62

## **3.2**

### **COMPTES DE RESULTAT A 3 NIVEAUX PAR NATURE**



## Budget 2024

Compte de résultats	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>8'184'600</b>	<b>7'964'600</b>	<b>220'000</b>	<b>7'622'859.94</b>	<b>561'740</b>
30 Charges de personnel	1'438'200	1'375'400	62'800	1'414'794.65	23'405
31 Biens, services et charges d'expl.	1'250'500	1'285'300	-34'800	1'296'377.89	-45'878
33 Amortissements du patrimoine administratif	988'100	940'000	48'100	834'769.85	153'330
35 Attributions aux fonds et financements spé..	79'300	79'200	100	129'988.72	-50'689
36 Charges de transfert	4'119'600	4'003'900	115'700	3'690'800.61	428'799
37 Subventions redistribuées	64'000	64'000	0	60'948.30	3'052
39 Imputations internes	244'900	216'800	28'100	195'179.92	49'720
<b>Revenus d'exploitation</b>	<b>-7'375'500</b>	<b>-7'167'400</b>	<b>-208'100</b>	<b>-7'344'603.33</b>	<b>-30'897</b>
40 Revenus fiscaux	-4'743'400	-4'600'900	-142'500	-4'732'931.06	-10'469
42 Taxes	-1'324'900	-1'303'100	-21'800	-1'320'512.07	-4'388
43 Revenus divers	-400	-400	0	-302.37	-98
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-53'900	-58'800	4'900	-4'384.42	-49'516
46 Revenus de transfert	-944'000	-923'400	-20'600	-1'030'345.19	86'345
47 Subventions à redistribuer	-64'000	-64'000	0	-60'948.30	-3'052
49 Imputations internes	-244'900	-216'800	-28'100	-195'179.92	-49'720
<b>Résultat des activités d'exploitation</b>	<b>809'100</b>	<b>797'200</b>	<b>11'900</b>	<b>278'256.61</b>	<b>530'843</b>
34 Charges financières	256'500	204'300	52'200	184'761.75	71'738
44 Revenus financiers	-594'700	-538'700	-56'000	-661'118.30	66'418
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>-338'200</b>	<b>-334'400</b>	<b>-3'800</b>	<b>-476'356.55</b>	<b>138'157</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>470'900</b>	<b>462'800</b>	<b>8'100</b>	<b>-198'099.94</b>	<b>669'000</b>
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
48 Revenus extraordinaires	-310'400	-322'900	12'500	-322'906.00	12'506
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>-310'400</b>	<b>-322'900</b>	<b>12'500</b>	<b>-322'906.00</b>	<b>12'506</b>
<b>Total du compte de résultats</b>	<b>160'500</b>	<b>139'900</b>	<b>20'600</b>	<b>-521'005.94</b>	<b>681'506</b>

## **3.3**

### **COMPTES DE RESULTAT CONDENSES EN CLASSIFICATION FONCTIONNELLE**





## Budget 2024

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>0</b>	<b>Administration Générale</b>	<b>687'700</b>	<b>667'000</b>	<b>20'700</b>	<b>578'260.50</b>	<b>109'440</b>
0110	Législatif	18'500	15'700	2'800	15'792.35	2'708
0120	Exécutif	163'200	135'800	27'400	141'864.95	21'335
0210	Administration des finances et des..	41'900	40'400	1'500	-27'962.50	69'863
0220	Services généraux, autres	448'800	462'200	-13'400	435'668.39	13'132
0290	Immeubles admin., non ment. ailleurs	15'300	12'900	2'400	12'897.31	2'403
<b>1</b>	<b>Ordre et sécurité publique</b>	<b>250'400</b>	<b>252'900</b>	<b>-2'500</b>	<b>241'372.41</b>	<b>9'028</b>
1110	Police	12'200	11'600	600	20'784.79	-8'585
1400	Questions juridiques (en général)	55'200	55'700	-500	55'033.50	167
1406	Office régional de l'état civil	9'600	10'000	-400	9'161.75	438
1500	Service du feu (en général)	122'900	117'400	5'500	109'604.60	13'295
1610	Défense militaire	3'900	3'900	0	2'769.10	1'131
1620	Protection civile (en général)	46'600	54'300	-7'700	44'018.67	2'581
<b>2</b>	<b>Formation</b>	<b>2'050'300</b>	<b>1'924'200</b>	<b>126'100</b>	<b>1'768'865.99</b>	<b>281'434</b>
2111	Cycle élémentaire	539'800	532'100	7'700	504'222.05	35'578
2120	Degré primaire	644'400	547'600	96'800	525'178.35	119'222
2130	Degré secondaire	678'100	669'600	8'500	609'237.90	68'862
2170	Bâtiments scolaires	-7'800	-13'900	6'100	-20'397.30	12'597
2180	Structures d'accueil parascolaire	139'700	136'300	3'400	97'837.09	41'863
2192	Ecoles obligatoires autres	30'700	30'700	0	32'050.85	-1'351
2300	Formation professionnelle initiale	25'400	21'800	3'600	20'737.05	4'663
<b>3</b>	<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>540'200</b>	<b>541'400</b>	<b>-1'200</b>	<b>537'393.05</b>	<b>2'807</b>
3210	Bibliothèques	13'200	13'600	-400	12'792.00	408
3220	Concerts et théâtre	26'600	26'700	-100	29'145.51	-2'546
3290	Culture, non mentionné ailleurs	238'600	232'200	6'400	233'724.22	4'876
3410	Sports	164'900	171'200	-6'300	175'016.39	-10'116
3420	Loisirs	55'200	56'700	-1'500	46'078.00	9'122
3500	Paroisse protestante	22'200	21'500	700	22'041.58	158
3501	Eglise catholique	19'500	19'500	0	18'595.35	905
<b>4</b>	<b>Santé</b>	<b>72'300</b>	<b>65'400</b>	<b>6'900</b>	<b>54'640.19</b>	<b>17'660</b>
4220	Services de sauvetage	71'600	64'700	6'900	54'530.64	17'069
4340	Contrôle des denrées alimentaires	100	100	0	58.75	41
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	600	600	0	50.80	549
<b>5</b>	<b>Sécurité sociale</b>	<b>1'015'200</b>	<b>1'058'300</b>	<b>-43'100</b>	<b>934'772.68</b>	<b>80'427</b>
5120	Réductions de primes	270'300	318'600	-48'300	233'979.43	36'321
5316	Agences régionales AVS	9'800	9'500	300	8'518.25	1'282
5410	Allocations familiales	17'700	21'600	-3'900	17'665.40	35
5430	Avance et recouvrement des pensions..	3'100	3'300	-200	2'131.13	969
5451	Crèches et garderies	131'200	126'300	4'900	131'014.71	185
5510	Assurance chômage	19'500	18'800	700	17'962.45	1'538
5520	Prestations aux chômeurs	38'500	39'200	-700	33'359.33	5'141
5720	Aide matérielle légale	385'300	395'200	-9'900	369'519.75	15'780
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	29'700	19'000	10'700	17'608.63	12'091
5796	Guichets sociaux régionaux	110'100	106'800	3'300	103'013.60	7'086
<b>6</b>	<b>Trafic</b>	<b>547'900</b>	<b>555'700</b>	<b>-7'800</b>	<b>557'597.24</b>	<b>-9'697</b>
6150	Routes communales	394'100	415'500	-21'400	431'763.58	-37'664
6155	Places de stationnement	-4'900	-4'900	0	-5'010.00	110
6190	Routes, autres	4'400	9'700	-5'300	8'794.50	-4'395
6220	Trafic régional	151'300	132'200	19'100	119'398.35	31'902
6231	Noctambus	3'000	3'000	0	2'506.90	493
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	0	200	-200	143.91	-144
<b>7</b>	<b>Protection environnement et aménagement</b>	<b>269'100</b>	<b>223'200</b>	<b>45'900</b>	<b>229'686.30</b>	<b>39'414</b>
7100	Approvisionnement en eau (en général)	0	0	0	0.00	0
7200	Traitement des eaux usées (en général)	0	0	0	0.00	0
7203	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
7301	Gestion des déchets ménages	46'800	43'300	3'500	36'422.00	10'378
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
7410	Corrections de cours d'eau	24'600	24'400	200	27'440.05	-2'840
7500	Protection du paysage	800	800	0	809.90	-10
7710	Cimetières, crématoirs	8'100	7'600	500	7'604.05	496



## Budget 2024

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
7900	Aménagement du territoire (en général)	170'100	130'500	39'600	140'826.05	29'274
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL )	11'000	11'000	0	11'451.45	-451
<b>8</b>	<b>Economie publique</b>	<b>-14'100</b>	<b>-43'200</b>	<b>29'100</b>	<b>-104'937.75</b>	<b>90'838</b>
8120	Améliorations structurelles	14'800	7'800	7'000	2'940.15	11'860
8140	Améliorations de la production végétale	1'800	1'800	0	1'456.70	343
8200	Sylviculture	7'600	-6'500	14'100	-10'777.46	18'377
8400	Tourisme	4'800	4'800	0	4'797.00	3
8710.00	Electricité (en général)	-33'000	-30'000	-3'000	-33'975.23	975
8711	Réseau électrique (propriété communale)	-10'100	-21'100	11'000	-69'378.91	59'279
<b>9</b>	<b>Finances et impôts</b>	<b>-5'258'500</b>	<b>-5'105'000</b>	<b>-153'500</b>	<b>-5'318'656.55</b>	<b>60'157</b>
9100	Impôts communaux généraux	-4'573'900	-4'441'900	-132'000	-4'559'361.90	-14'538
9101	Impôts spéciaux	-165'300	-154'800	-10'500	-169'428.66	4'129
9300	Péréquation financière et compensation..	-164'100	-174'000	9'900	-182'462.00	18'362
9610	Intérêts	-85'200	-91'700	6'500	-113'761.34	28'561
9620	Frais d'émission	3'000	3'000	0	0.00	3'000
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-272'300	-245'000	-27'300	-290'425.70	18'126
9690	Patrimoine financier, non mentionné..	0	0	0	-2'201.00	2'201
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-700	-600	-100	-1'015.95	316
<b>Excédent des charges/revenus (-)</b>		<b>160'500</b>	<b>139'900</b>	<b>20'600</b>	<b>-521'005.94</b>	<b>681'506</b>

**4**

**COMPTES DES INVESTISSEMENTS CONDENSES  
EN CLASSIFICATION FONCTIONNELLE**



## Budget 2024

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Fonctionnelle</b>	<b>686'000.00</b>	<b>1'880'800.00</b>	<b>-1'194'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>686'000.00</b>
Total des Charges	686'000.00	2'515'800.00	-1'829'800.00	2'644'949.74	-1'958'949.74
Total des Revenus	0.00	-635'000.00	635'000.00	-2'644'949.74	2'644'949.74
<b>0 Administration Générale</b>	<b>50'000.00</b>	<b>130'000.00</b>	<b>-80'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>50'000.00</b>
Charges	50'000.00	130'000.00	-80'000.00	88'715.95	-38'715.95
Revenus	0.00	0.00	0.00	-88'715.95	88'715.95
220 Services généraux, autres	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00
Charges	50'000.00	50'000.00	0.00	88'715.95	-38'715.95
Revenus	0.00	0.00	0.00	-88'715.95	88'715.95
290 Immeubles admin., non ment. ailleurs	0.00	80'000.00	-80'000.00	0.00	0.00
Charges	0.00	80'000.00	-80'000.00	0.00	0.00
<b>2 Formation</b>	<b>0.00</b>	<b>126'000.00</b>	<b>-126'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Charges	0.00	151'000.00	-151'000.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	-25'000.00	25'000.00	0.00	0.00
2170 Bâtiments scolaires	0.00	126'000.00	-126'000.00	0.00	0.00
Charges	0.00	151'000.00	-151'000.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	-25'000.00	25'000.00	0.00	0.00
<b>3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>5'000.00</b>	<b>112'300.00</b>	<b>-107'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'000.00</b>
Charges	5'000.00	152'300.00	-147'300.00	5'000.00	0.00
Revenus	0.00	-40'000.00	40'000.00	-5'000.00	5'000.00
3290 Culture, non mentionné ailleurs	0.00	10'000.00	-10'000.00	0.00	0.00
Charges	0.00	10'000.00	-10'000.00	0.00	0.00
3410 Sports	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00
Charges	5'000.00	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	-5'000.00	5'000.00
3420 Loisirs	0.00	30'300.00	-30'300.00	0.00	0.00
Charges	0.00	60'300.00	-60'300.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	-30'000.00	30'000.00	0.00	0.00
3500 Paroisse protestante	0.00	67'000.00	-67'000.00	0.00	0.00
Charges	0.00	77'000.00	-77'000.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	-10'000.00	10'000.00	0.00	0.00
<b>6 Trafic</b>	<b>116'000.00</b>	<b>506'500.00</b>	<b>-390'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>116'000.00</b>
Charges	116'000.00	506'500.00	-390'500.00	365'184.80	-249'184.80
Revenus	0.00	0.00	0.00	-365'184.80	365'184.80
6150 Routes communales	116'000.00	506'500.00	-390'500.00	0.00	116'000.00
Charges	116'000.00	506'500.00	-390'500.00	365'184.80	-249'184.80
Revenus	0.00	0.00	0.00	-365'184.80	365'184.80
<b>7 Protection environnement et aménagement</b>	<b>395'000.00</b>	<b>331'000.00</b>	<b>64'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>395'000.00</b>
Charges	395'000.00	901'000.00	-506'000.00	1'906'219.92	-1'511'219.92
Revenus	0.00	-570'000.00	570'000.00	-1'906'219.92	1'906'219.92
7100 Approvisionnement en eau (en général)	195'000.00	251'000.00	-56'000.00	0.00	195'000.00
Charges	195'000.00	251'000.00	-56'000.00	660'066.81	-465'066.81
Revenus	0.00	0.00	0.00	-660'066.81	660'066.81
7200 Traitement des eaux usées (en général)	0.00	-370'000.00	370'000.00	-966'966.20	966'966.20



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	Charges	0.00	200'000.00	-200'000.00	153'253.58	-153'253.58
	Revenus	0.00	-570'000.00	570'000.00	-1'120'219.78	1'120'219.78
7203	Traitement des eaux claires	0.00	150'000.00	-150'000.00	966'966.20	-966'966.20
	Charges	0.00	150'000.00	-150'000.00	1'092'379.33	-1'092'379.33
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-125'413.13	125'413.13
7410	Corrections de cours d'eau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	520.20	-520.20
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-520.20	520.20
7900	Aménagement du territoire (en général)	200'000.00	300'000.00	-100'000.00	0.00	200'000.00
	Charges	200'000.00	300'000.00	-100'000.00	0.00	200'000.00
<b>8</b>	<b>Economie publique</b>	<b>120'000.00</b>	<b>675'000.00</b>	<b>-555'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>120'000.00</b>
	Charges	120'000.00	675'000.00	-555'000.00	279'829.07	-159'829.07
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-279'829.07	279'829.07
8120	Améliorations structurelles	0.00	300'000.00	-300'000.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	300'000.00	-300'000.00	212'988.55	-212'988.55
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-212'988.55	212'988.55
8711	Réseau électrique (propriété communale)	120'000.00	375'000.00	-255'000.00	0.00	120'000.00
	Charges	120'000.00	375'000.00	-255'000.00	66'840.52	53'159.48
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-66'840.52	66'840.52



## Budget 2024

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Fonctionnelle</b>	<b>1'100'000.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>1'020'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'100'000.00</b>
Total des Charges	1'100'000.00	95'000.00	1'005'000.00	0.00	1'100'000.00
Total des Revenus	0.00	-15'000.00	15'000.00	0.00	0.00
<b>9 Finances et impôts</b>	<b>1'100'000.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>1'020'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'100'000.00</b>
Charges	1'100'000.00	95'000.00	1'005'000.00	0.00	1'100'000.00
Revenus	0.00	-15'000.00	15'000.00	0.00	0.00
9630 Biens-fonds du patrimoine financier	1'100'000.00	80'000.00	1'020'000.00	0.00	1'100'000.00
Charges	1'100'000.00	95'000.00	1'005'000.00	0.00	1'100'000.00
Revenus	0.00	-15'000.00	15'000.00	0.00	0.00

# 5

## **BUDGET DES INVESTISSEMENTS PAR OBJET ET CALCUL DU FREIN A L'ENDETTEMENT**



## Budget d'investissements 2024 par objet

No compte	Libellé	Crédit voté	Montant voté	Dépenses cumulées au 01.11.2023	Subvention / Fonds	Dépenses/ recettes 2024
	<b>Administration (général)</b>					
	Crédit d'études diverses 2024	à voter				50'000.00
	<b>Sports/loisirs</b>					
2013.3201	Assainissement bâtiment La Fannaz	12.11.2013	54'000.00	22'956.35		
2019.3401	Participation réfection buvette terrain sports	CC	30'000.00	25'000.00		5'000.00
	<b>Trafic</b>					
2014.6102	Aménagement sécurité centre du village	11.12.2014	30'000.00	18'397.80		
	Acquisition véhicule TP2C	à voter				
2022.6101	Remplacement progressif éclairage public	14.03.2022	380'000.00	16'391.95		40'000.00
2023.6101	Système extinction éclairage public	13.03.2023	76'000.00			76'000.00
	<b>Approvisionnement en eau</b>					
2016.7101	Extension CEN	08.03.2016	416'000.00	420'504.18		
2018.7102	Extension CEN, crédit complémentaire	25.06.2018	137'000.00			120'000.00
2023.7101	Extension CEN, crédit complémentaire	19.06.2023	40'000.00			
2023.7102	Plan général d'approvisionnement (PGA)	25.09.2023	55'000.00			55'000.00
	<b>Traitement des eaux usées</b>					
	<b>Traitement des eaux claires</b>					
2018.7401	Reconstruction ponceau La Ronde-Fin	20.08.2018	375'000.00	521'144.55		
2020.7401	Reconstr. ponceau La Ronde-Fin compl.	17.02.2020	235'000.00			
	<b>Correction des cours d'eau</b>					
2016.0101	Protection des crues Clos St-Pierre	13.04.2016	315'000.00	276'026.50		
	<b>Aménagement du territoire</b>					
2023.7901	Révision plan aménagement local (PAL)	23.01.2023	305'000.00	44'799.30		200'000.00
	<b>Réseau électrique</b>					
2018.8702	Armoires électriques Vignoble Ouest	19.09.2018	76'500.00	54'010.72		
	Réseau BT Le Bourg	à voter				120'000.00
	<b>Jardins communaux</b>					
	Alimentation en eau potable	CC				20'000.00
	<b>Patrimoine financier</b>					
2023.9601	Clos St-Pierre 4-6	19.06.2023	2'000'000.00	59'008.50		1'000'000.00
	<b>Projets globaux</b>					
	Raccordements secondaires des bâtiments au CAD	26.09.2022	348'000.00	180'000.00	-50'000.00	100'000.00
	<b>Subvention / Fonds à recevoir</b>				<b>-50'000.00</b>	
<b>Total CHF</b>						<b>1'786'000.00</b>



## Calcul du frein à l'endettement



Commune de Cornaux

MCH2	Calcul du taux d'endettement	Comptes 2022
200	Engagements courants	1'878'475
201	Engagements financiers à court terme	1'300'000
204	Passifs de régularisation	100'249
205	Provisions à court terme	40'350
206	Engagements financiers à long terme	15'350'000
208	Provisions à long terme	0
209	Engagements envers les financ. spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	308'475
	<b>CAPITAUX DE TIERS</b>	<b>18'977'549</b>
100	Disponibilités	676'282
101	Créances	1'299'380
104	Actifs de régularisation	370'752
106	Stocks	18'973
107	Placements financiers	95'450
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	13'589'897
109	Créances envers les financements spéciaux	0
		<b>16'050'734</b>
400	Impôts personnes physiques (budget 2024)	3'800'900
401	Impôts personnes morales (budget 2024)	773'000
402-403	Impôts autres (budget 2024)	169'500
	<b>REVENUS FISCAUX</b>	<b>4'743'400</b>

**Taux d'endettement net en %** **61.70**

### Marge d'autofinancement

Budget 2024

Résultat d'exercice	(-) déficit / (+) bénéfice	-160'500
33 Amortissements légaux		988'100
35 Attributions aux fonds et financement spéciaux		79'300
45 ./ Prélèvements sur fonds et financements spéciaux		-53'900
489 ./ Prélèvements sur le capital propre		-310'400
<b>Marge d'autofinancement</b>		<b>542'600 art.5</b>
Investissements NET du PA	<b>686'000</b>	583'100 <b>85%</b>
<b>Degré d'autofinancement</b>		<b>93.1</b>
<b>Degré minimal d'autofinancement selon Règles LFinEC</b>		<b>70</b>

### Règles LFinEC et Règl. communal art. 5

Taux d'endettement net	Degré minimal d'autofinancement exigé
<0%	pas de limite
de 0 à <50%	50%
de 50 à <100%	70%
de 100 à <150%	80%
de 150 à <200%	100%
200% et plus	110%

**OK RESPECTE LA LIMITE !**

# 6

## **CONTRÔLE DES OBJETS D'INVESTISSEMENTS DES PATRIMOINES ADMINISTRATIF ET FINANCIER**

(situation dépenses/recettes au 08.11.2023)

Contrôle des objets d'investissements - comptes 2023

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Dépenses 2023	Recettes 2023	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Disponible 31.12.2023	Date clôture
<b>PA</b>		<b>17'662'250</b>	<b>-713'000</b>	<b>16'949'250</b>	<b>10'669'224</b>	<b>-1'439'253</b>	<b>2'586'659</b>	<b>-36'367</b>	<b>13'255'884</b>	<b>-1'475'620</b>	<b>4'406'366</b>	
<b>Administration Générale</b>		<b>464'500</b>	<b>0</b>	<b>464'500</b>	<b>281'264</b>	<b>-29'386</b>	<b>78'347</b>	<b>0</b>	<b>359'611</b>	<b>-29'386</b>	<b>104'889</b>	
<b>02 Services généraux</b>		<b>464'500</b>	<b>0</b>	<b>464'500</b>	<b>281'264</b>	<b>-29'386</b>	<b>78'347</b>	<b>0</b>	<b>359'611</b>	<b>-29'386</b>	<b>104'889</b>	
<b>0220 Services généraux, autres</b>		<b>350'000</b>	<b>0</b>	<b>350'000</b>	<b>210'790</b>	<b>-29'386</b>	<b>76'600</b>	<b>0</b>	<b>287'390</b>	<b>-29'386</b>	<b>62'610</b>	
201722.01	Crédit d'études 2017	01.02.2017 CG	50'000	0	50'000	26'630	0	0	26'630	0	23'370	31.12.2017
201802.01	Crédit d'études 2018	11.12.2017 CG	50'000	0	50'000	28'516	0	0	28'516	0	21'484	31.12.2018
201902.01	Crédit d'études 2019	17.12.2018 CG	50'000	0	50'000	22'767	0	0	22'767	0	27'233	31.12.2019
202002.01	Crédit d'études 2020	16.12.2019 CG	50'000	0	50'000	40'324	0	0	40'324	0	9'676	31.12.2020
202102.01	Crédit d'études 2021	14.12.2020 CG	50'000	0	50'000	33'223	0	0	33'223	0	16'777	31.12.2021
202202.01	Crédit d'études 2022	13.12.2021 CG	50'000	0	50'000	59'330	-29'386	0	59'330	-29'386	-9'330	31.12.2022
202302.01	Crédit d'études 2023	19.12.2022 CG	50'000	0	50'000	0	0	76'600	76'600	0	-26'600	
<b>0290 Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs</b>		<b>114'500</b>	<b>0</b>	<b>114'500</b>	<b>70'474</b>	<b>0</b>	<b>1'747</b>	<b>0</b>	<b>72'221</b>	<b>0</b>	<b>42'279</b>	
201702.01	Rénovation salles et bureau communal	21.06.2017 CC	30'000	0	30'000	30'843	0	0	30'843	0	-843	31.12.2019
201702.02	Remplacement fenêtres Maison commune	31.10.2017 CG	42'000	0	42'000	37'197	0	0	37'197	0	4'803	31.12.2018
201702.03	Changement serrures garages+hangar	31.10.2017 CG	2'500	0	2'500	2'434	0	0	2'434	0	66	31.12.2018
202202.02	Chauffage à distance "Clos St-Pierre 1"	26.09.2022 CG	40'000	0	40'000	0	0	1'747	1'747	0	38'253	
<b>Formation</b>		<b>374'300</b>	<b>0</b>	<b>374'300</b>	<b>237'792</b>	<b>0</b>	<b>150'746</b>	<b>0</b>	<b>388'538</b>	<b>0</b>	<b>-14'238</b>	
<b>21 Scolarité obligatoire</b>		<b>374'300</b>	<b>0</b>	<b>374'300</b>	<b>237'792</b>	<b>0</b>	<b>150'746</b>	<b>0</b>	<b>388'538</b>	<b>0</b>	<b>-14'238</b>	
<b>2170 Bâtiments scolaires</b>		<b>374'300</b>	<b>0</b>	<b>374'300</b>	<b>237'792</b>	<b>0</b>	<b>150'746</b>	<b>0</b>	<b>388'538</b>	<b>0</b>	<b>-14'238</b>	
201521.01	Assainissement chauffages bâtiments comm.	29.09.2015 CG	177'000	0	177'000	149'655	0	0	149'655	0	27'345	
201721.01	Travaux réfections collèges	31.10.2017 CG	33'800	0	33'800	30'647	0	0	30'647	0	3'153	31.12.2018
201921.01	Travaux sanitaires collège Sud	18.09.2019 CG	53'500	0	53'500	57'490	0	0	57'490	0	-3'990	31.12.2020
202221.01	Chauffage à distance "Collège Sud"	26.09.2022 CG	40'000	0	40'000	0	0	0	0	0	40'000	
202221.02	Chauffage à distance "Collège Nord"	26.09.2022 CG	70'000	0	70'000	0	0	150'746	150'746	0	-80'746	
<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>		<b>279'300</b>	<b>0</b>	<b>279'300</b>	<b>106'920</b>	<b>0</b>	<b>46'993</b>	<b>0</b>	<b>153'913</b>	<b>0</b>	<b>125'387</b>	
<b>32 Culture, autres</b>		<b>54'000</b>	<b>0</b>	<b>54'000</b>	<b>22'956</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22'956</b>	<b>0</b>	<b>31'044</b>	
<b>3290 Culture, non mentionné ailleurs</b>		<b>54'000</b>	<b>0</b>	<b>54'000</b>	<b>22'956</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22'956</b>	<b>0</b>	<b>31'044</b>	
201332.01	Assainissement pavillon La Fannaz	12.11.2013 CG	54'000	0	54'000	22'956	0	0	22'956	0	31'044	

Contrôle des objets d'investissements - comptes 2023

	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Dépenses 2023	Recettes 2023	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Disponible 31.12.2023	Date clôture
<b>34</b>	<b>Sports et loisirs</b>		<b>155'300</b>	<b>0</b>	<b>155'300</b>	<b>83'964</b>	<b>0</b>	<b>46'993</b>	<b>0</b>	<b>130'957</b>	<b>0</b>	<b>24'343</b>	
<b>3410</b>	<b>Sports</b>		<b>95'000</b>	<b>0</b>	<b>95'000</b>	<b>83'964</b>	<b>0</b>	<b>5'000</b>	<b>0</b>	<b>88'964</b>	<b>0</b>	<b>6'036</b>	
201734.01	Rempl. douches salle omnisports	26.04.2017 CG	30'000	0	30'000	32'570	0	0	0	32'570	0	-2'570	31.12.2018
201934.01	Participation transf. buvette terrain sports	28.10.2019 CC	30'000	0	30'000	20'000	0	5'000	0	25'000	0	5'000	
202034.01	Remplacement éclairage salle omnisports	29.06.2020 CG	35'000	0	35'000	31'394	0	0	0	31'394	0	3'606	31.12.2020
<b>3420</b>	<b>Loisirs</b>		<b>60'300</b>	<b>0</b>	<b>60'300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>41'993</b>	<b>0</b>	<b>41'993</b>	<b>0</b>	<b>18'307</b>	
202234.01	Place de jeux de la Fannaz	26.09.2022 CG	60'300	0	60'300	0	0	41'993	0	41'993	0	18'307	
<b>35</b>	<b>Eglises et affaires religieuses</b>		<b>70'000</b>	<b>0</b>	<b>70'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>70'000</b>	
<b>3500</b>	<b>Paroisse protestante</b>		<b>70'000</b>	<b>0</b>	<b>70'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>70'000</b>	
202235.01	Chauffage à distance "Temple"	26.09.2022 CG	70'000	0	70'000	0	0	0	0	0	0	70'000	
<b>Trafic</b>			<b>4'371'450</b>	<b>-100'000</b>	<b>4'271'450</b>	<b>2'699'512</b>	<b>-326'487</b>	<b>69'187</b>	<b>-36'367</b>	<b>2'768'700</b>	<b>-362'854</b>	<b>1'602'750</b>	
<b>61</b>	<b>Circulation routière</b>		<b>4'371'450</b>	<b>-100'000</b>	<b>4'271'450</b>	<b>2'699'512</b>	<b>-326'487</b>	<b>69'187</b>	<b>-36'367</b>	<b>2'768'700</b>	<b>-362'854</b>	<b>1'602'750</b>	
<b>6150</b>	<b>Routes communales</b>		<b>4'371'450</b>	<b>-100'000</b>	<b>4'271'450</b>	<b>2'699'512</b>	<b>-326'487</b>	<b>69'187</b>	<b>-36'367</b>	<b>2'768'700</b>	<b>-362'854</b>	<b>1'602'750</b>	
201461.01	Places d'évitement ch. des Longins	02.10.2014 CG	47'000	0	47'000	44'141	0	7'800	0	51'941	0	-4'941	
201461.02	Aménagement sécurité centre du village	11.12.2014 CG	30'000	0	30'000	18'398	0	0	0	18'398	0	11'602	
201561.01	Crédit liaison Vignoble-Martinettes	12.03.2015 CG	1'023'000	0	1'023'000	851'198	0	0	0	851'198	0	171'802	31.12.2018
201623.11	Réfection route DP30 Prés-Bersot	23.11.2016 CG	65'000	0	65'000	65'000	0	0	0	65'000	0	0	31.12.2017
201861.01	Assainissement Route de la Ronde-Fin	20.08.2018 CG	800'000	0	800'000	559'239	-189'305	0	0	559'239	-189'305	240'761	
201861.02	Achat tracteur Fendt TP2C	14.05.2018 CG	80'000	0	80'000	78'800	0	0	0	78'800	0	1'200	31.12.2018
201861.03	Route de desserte art. 2849 (Nageux)	17.12.2018 CG	220'000	-100'000	120'000	177'577	0	3'800	0	181'378	0	38'622	31.12.2022
201861.04	PGEE-Réfection Fontaines-Vignoble-Malbor	17.12.2018 CG	1'193'000	0	1'193'000	699'120	-27'182	30'583	0	729'704	-27'182	463'296	
202061.01	Amén.surfacique Clos Saint-Pierre	17.02.2020 CG	295'000	0	295'000	73'391	-110'000	23'903	-36'367	97'293	-146'367	197'707	
202061.02	Achat balayeuse TP2C	17.02.2020 CG	62'700	0	62'700	62'400	0	0	0	62'400	0	300	31.12.2020
202161.01	Achat tracteur Iseki	15.03.2021 CG	36'000	0	36'000	35'256	0	0	0	35'256	0	744	31.12.2021
202261.01	Remplacement progressif éclairage public	14.03.2022 CG	380'000	0	380'000	16'392	0	0	0	16'392	0	363'608	
202261.02	PGEE-Réfection Clos St-Pierre	14.03.2022 CG	45'000	0	45'000	0	0	3'101	0	3'101	0	41'899	
202261.03	Acquisition DP chemin des Jardils	01.02.2022 CC	18'750	0	18'750	18'600	0	0	0	18'600	0	150	31.12.2022
202361.01	Extinction nocture éclairage public	13.03.2023 CG	76'000	0	76'000	0	0	0	0	0	0	76'000	

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Dépenses 2023	Recettes 2023	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Disponible 31.12.2023	Date clôture	
<b>Protection de l'environnement et aménagement du territoire</b>				<b>8'352'500</b>	<b>-613'000</b>	<b>7'739'500</b>	<b>6'064'112</b>	<b>-968'380</b>	<b>1'194'611</b>	<b>0</b>	<b>7'258'723</b>	<b>-968'380</b>	<b>1'093'777</b>
<b>71</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>			<b>3'195'500</b>	<b>-363'000</b>	<b>2'832'500</b>	<b>2'257'304</b>	<b>-315'436</b>	<b>158'851</b>	<b>0</b>	<b>2'416'156</b>	<b>-315'436</b>	<b>779'344</b>
<b>7100</b>	<b>Approvisionnement en eau (en général)</b>			<b>3'195'500</b>	<b>-363'000</b>	<b>2'832'500</b>	<b>2'257'304</b>	<b>-315'436</b>	<b>158'851</b>	<b>0</b>	<b>2'416'156</b>	<b>-315'436</b>	<b>779'344</b>
201607.01	Extension réseau CEN	08.03.2016	CG	416'000	-308'000	108'000	502'563	-297'794	48'282	0	550'845	-297'794	-134'845
201871.02	Extension CEN, crédit compl.	25.06.2018	CG	137'000	-55'000	82'000	0	0	0	0	0	0	137'000
201871.03	Remplacement conduite La Ronde-Fin	20.08.2018	CG	100'000	0	100'000	149'878	0	0	0	149'878	0	-49'878
201871.04	PGEE-Réfection Fontaines-Vignoble-Malbor	17.12.2018	CG	2'021'500	0	2'021'500	1'367'344	-17'642	11'501	0	1'378'846	-17'642	642'654
201971.01	Remplacement détection fuites réseau EP	18.09.2019	CG	47'000	0	47'000	43'045	0	0	0	43'045	0	3'955 31.12.2020
201971.02	Extension réseau EP 2019	31.12.2019	CC	5'000	0	5'000	4'570	0	0	0	4'570	0	430 31.12.2019
202071.01	Extension réseau EP 2020	31.12.2020	CC	12'000	0	12'000	11'792	0	0	0	11'792	0	208 31.12.2020
202071.02	Remplacement conduite Z.I. A Bugeon	14.12.2020	CG	40'000	0	40'000	40'698	0	0	0	40'698	0	-698 31.12.2020
202171.01	Remplacement compteurs eau et relevé à distance	25.10.2021	CG	182'000	0	182'000	131'539	0	5'640	0	137'179	0	44'821
202271.01	PGEE-Réfection Clos St-Pierre	14.03.2022	CG	140'000	0	140'000	5'875	0	93'428	0	99'303	0	40'697
202371.01	Extension CEN, crédit complémentaire	19.06.2023	CG	40'000	0	40'000	0	0	0	0	0	0	40'000
202371.02	Plan général d'approvisionnement (PGA)	25.09.2023	CG	55'000	0	55'000	0	0	0	0	0	0	55'000
<b>72</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>			<b>3'844'000</b>	<b>0</b>	<b>3'844'000</b>	<b>2'987'023</b>	<b>-344'316</b>	<b>990'961</b>	<b>0</b>	<b>3'977'983</b>	<b>-344'316</b>	<b>-133'983</b>
<b>7200</b>	<b>Traitement des eaux usées (en général)</b>			<b>2'449'000</b>	<b>0</b>	<b>2'449'000</b>	<b>1'858'487</b>	<b>-296'936</b>	<b>556'177</b>	<b>0</b>	<b>2'414'664</b>	<b>-296'936</b>	<b>34'336</b>
201872.03	PGEE Vignoble-Fontaines-Malbor	17.12.2018	CG	2'144'000	0	2'144'000	1'699'202	-296'936	31'294	0	1'730'496	-296'936	413'504
201972.01	Extension réseau E.U. 2019	31.12.2019	CC	5'000	0	5'000	4'570	0	0	0	4'570	0	430 31.12.2019
202272.01	PGEE-Réfection Clos St-Pierre E.U.	14.03.2022	CG	300'000	0	300'000	154'715	0	524'883	0	679'598	0	-379'598
<b>7203</b>	<b>Traitement des eaux claires</b>			<b>1'395'000</b>	<b>0</b>	<b>1'395'000</b>	<b>1'128'536</b>	<b>-47'380</b>	<b>434'784</b>	<b>0</b>	<b>1'563'319</b>	<b>-47'380</b>	<b>-168'319</b>
201572.01	Crédit liaison Vignoble-Martinettes (EC)	12.03.2015	CG	200'000	0	200'000	0	-43'600	0	0	-43'600	200'000	31.12.2018
201872.01	Assainissement eaux claires Ronde-Fin	20.08.2018	CG	100'000	0	100'000	26'134	0	0	0	26'134	0	73'866
201872.02	PGEE Vignoble-Fontaines-Malbor	17.12.2018	CG	920'000	0	920'000	1'102'019	-3'780	428'856	0	1'530'875	-3'780	-610'875
202272.02	PGEE-Réfection Clos St-Pierre E.C.	14.03.2022	CG	175'000	0	175'000	383	0	5'928	0	6'310	0	168'690
<b>74</b>	<b>Aménagements</b>			<b>925'000</b>	<b>-250'000</b>	<b>675'000</b>	<b>752'197</b>	<b>-275'487</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>752'197</b>	<b>-275'487</b>	<b>172'803</b>
<b>7410</b>	<b>Corrections de cours d'eau</b>			<b>925'000</b>	<b>-250'000</b>	<b>675'000</b>	<b>752'197</b>	<b>-275'487</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>752'197</b>	<b>-275'487</b>	<b>172'803</b>
201601.01	Protection crues ruisseau Clos Saint-Pierre	13.04.2016	CG	315'000	0	315'000	231'052	-275'487	0	0	231'052	-275'487	83'948
201874.01	Reconstruction ponceau Ronde-Fin	20.08.2018	CG	375'000	-250'000	125'000	521'145	0	0	0	521'145	0	-146'145
202074.01	Reconstr.ponceau Ronde-Fin crédit compl.	17.02.2020	CG	235'000	0	235'000	0	0	0	0	0	0	235'000
<b>77</b>	<b>Protection de l'environnement, autres</b>			<b>83'000</b>	<b>0</b>	<b>83'000</b>	<b>67'588</b>	<b>-33'141</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>67'588</b>	<b>-33'141</b>	<b>15'412</b>
<b>7710</b>	<b>Cimetières, crématoires</b>			<b>83'000</b>	<b>0</b>	<b>83'000</b>	<b>67'588</b>	<b>-33'141</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>67'588</b>	<b>-33'141</b>	<b>15'412</b>
201977.01	Aménagement place parc cimetière	18.09.2019	CG	47'000	0	47'000	49'802	-15'355	0	0	49'802	-15'355	-2'802 31.12.2020
201977.02	Reconstruction mur du cimetière	18.09.2019	CG	36'000	0	36'000	17'786	-17'786	0	0	17'786	-17'786	18'214 31.12.2020

Contrôle des objets d'investissements - comptes 2023

	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Dépenses 2023	Recettes 2023	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Disponible 31.12.2023	Date clôture
<b>79</b>	<b>Aménagement du territoire</b>		<b>305'000</b>	<b>0</b>	<b>305'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44'799</b>	<b>0</b>	<b>44'799</b>	<b>0</b>	<b>260'201</b>	
<b>7900</b>	<b>Aménagement du territoire (en général)</b>		<b>305'000</b>	<b>0</b>	<b>305'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44'799</b>	<b>0</b>	<b>44'799</b>	<b>0</b>	<b>260'201</b>	
202379.01	Révision plan d'aménagement local (PAL)	23.01.2023 CG	305'000	0	305'000	0	0	44'799	0	44'799	0	260'201	
<b>Economie publique</b>			<b>3'820'200</b>	<b>0</b>	<b>3'820'200</b>	<b>1'279'624</b>	<b>-115'000</b>	<b>1'046'775</b>	<b>0</b>	<b>2'326'399</b>	<b>-115'000</b>	<b>1'493'801</b>	
<b>81</b>	<b>Agriculture</b>		<b>461'000</b>	<b>0</b>	<b>461'000</b>	<b>109'170</b>	<b>-115'000</b>	<b>548'687</b>	<b>0</b>	<b>657'857</b>	<b>-115'000</b>	<b>-196'857</b>	
<b>8120</b>	<b>Améliorations structurelles</b>		<b>461'000</b>	<b>0</b>	<b>461'000</b>	<b>109'170</b>	<b>-115'000</b>	<b>548'687</b>	<b>0</b>	<b>657'857</b>	<b>-115'000</b>	<b>-196'857</b>	
201981.01	Réfection chemins agricoles AF	18.09.2019 CG	461'000	0	461'000	109'170	-115'000	548'687	0	657'857	-115'000	-196'857	
<b>87</b>	<b>Combustibles et énergie</b>		<b>3'359'200</b>	<b>0</b>	<b>3'359'200</b>	<b>1'170'454</b>	<b>0</b>	<b>498'088</b>	<b>0</b>	<b>1'668'542</b>	<b>0</b>	<b>1'690'658</b>	
<b>8711</b>	<b>Réseau électrique (propriété communale)</b>		<b>3'359'200</b>	<b>0</b>	<b>3'359'200</b>	<b>1'170'454</b>	<b>0</b>	<b>498'088</b>	<b>0</b>	<b>1'668'542</b>	<b>0</b>	<b>1'690'658</b>	
201487.01	Mise en conformité réseau électrique	30.04.2014 CG	81'700	0	81'700	75'832	0	0	0	75'832	0	5'868	31.12.2018
201602.01	Renforcement électr. Ronde-Fin	22.09.2016 CG	106'000	0	106'000	80'113	0	0	0	80'113	0	25'887	31.12.2018
201603.01	Assainissement réseau électr. + compteurs	23.11.2016 CG	195'000	0	195'000	50'409	0	0	0	50'409	0	144'591	
201787.01	Assainiss. rés. électr. Souaillon	26.04.2017 CG	110'000	0	110'000	70'575	0	0	0	70'575	0	39'425	31.12.2018
201787.02	Extension réseau électrique 2017	27.11.2017 CC	22'000	0	22'000	0	0	0	0	0	0	22'000	31.12.2017
201887.01	Extension réseau électrique 2018	26.03.2018 CC	12'000	0	12'000	11'724	0	0	0	11'724	0	276	31.12.2018
201887.02	Armoires électriques Vignoble Ouest	19.09.2018 CG	76'500	0	76'500	54'011	0	0	0	54'011	0	22'489	
201887.03	Installations électriques Ronde-Fin	20.08.2018 CG	100'000	0	100'000	59'216	0	0	0	59'216	0	40'784	
201887.04	PGEE-Réfection Fontaines-Vignoble-Malbor	17.12.2018 CG	2'290'000	0	2'290'000	679'267	0	145'958	0	825'225	0	1'464'775	
201987.01	Extension réseau électrique 2019	31.12.2019 CC	25'000	0	25'000	24'188	0	0	0	24'188	0	812	31.12.2019
202087.01	Extension réseau électrique 2020	31.12.2020 CC	20'000	0	20'000	19'480	0	0	0	19'480	0	520	31.12.2020
202187.01	Remplacement compteurs électriques	25.10.2021 CG	130'000	0	130'000	0	0	214'294	0	214'294	0	-84'294	
202187.02	Extension réseau électrique 2021	31.12.2021 CC	16'000	0	16'000	15'116	0	0	0	15'116	0	884	31.12.2021
202287.01	Extension réseau électrique 2022	31.12.2022 CC	30'000	0	30'000	30'523	0	0	0	30'523	0	-523	31.12.2022
202287.02	PGEE-Réfection Clos St-Pierre	14.03.2022 CG	60'000	0	60'000	0	0	48'049	0	48'049	0	11'951	
202387.01	Remplacement câble BT chemin des Rochettes	13.03.2023 CG	85'000	0	85'000	0	0	89'787	0	89'787	0	-4'787	

Contrôle des objets d'investissements - comptes 2023

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Dépenses 2023	Recettes 2023	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Disponible 31.12.2023	Date clôture		
<b>PF</b>		<b>4'358'000</b>	<b>0</b>	<b>4'358'000</b>	<b>3'767'884</b>	<b>-6'358</b>	<b>119'376</b>	<b>0</b>	<b>3'887'260</b>	<b>-6'358</b>	<b>470'740</b>			
<b>Finances et impôts</b>		<b>4'358'000</b>	<b>0</b>	<b>4'358'000</b>	<b>3'767'884</b>	<b>-6'358</b>	<b>119'376</b>	<b>0</b>	<b>3'887'260</b>	<b>-6'358</b>	<b>470'740</b>			
<b>96</b>	<b>Administration de la fortune et de la dette</b>	<b>4'358'000</b>	<b>0</b>	<b>4'358'000</b>	<b>3'767'884</b>	<b>-6'358</b>	<b>119'376</b>	<b>0</b>	<b>3'887'260</b>	<b>-6'358</b>	<b>470'740</b>			
<b>9630</b>	<b>Biens-fonds du patrimoine financier</b>	<b>4'358'000</b>	<b>0</b>	<b>4'358'000</b>	<b>3'767'884</b>	<b>-6'358</b>	<b>119'376</b>	<b>0</b>	<b>3'887'260</b>	<b>-6'358</b>	<b>470'740</b>			
201604.01	Transformations bâtiment Fontaines 10	13.04.2016	CG	3'530'000	0	3'530'000	3'309'245	-6'358	4'960	0	3'314'205	-6'358	215'795	
201605.01	Aménagement 1er étage Fontaines 10	13.04.2016	CG	300'000	0	300'000	304'228	0	0	0	304'228	0	-4'228	31.12.2018
201606.01	Aménagement extérieur Fontaines 10	13.04.2016	CG	200'000	0	200'000	154'411	0	0	0	154'411	0	45'589	
202296.01	Chauffage à distance "Provins 13"	26.09.2022	CG	30'000	0	30'000	0	0	0	0	0	0	30'000	
202296.02	Chauffage à distance "Fontaines 1"	26.09.2022	CG	43'000	0	43'000	0	0	2'040	0	2'040	0	40'960	
202296.03	Chauffage à distance "Fontaines 10"	26.09.2022	CG	55'000	0	55'000	0	0	0	0	0	0	55'000	
202396.01	Rénovation Clos St-Pierre 4 et 6	19.06.2023	CG	200'000	0	200'000	0	0	112'376	0	112'376	0	87'624	

**7**

**INDICATEURS FINANCIERS**





## Indicateurs financiers

(selon art. 57 RLFInEC)

Budget 2024	Valeurs indicatives*:	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022	Moyenne communes NE 2021
<b>a) Taux d'endettement net</b> Dette nette / Revenus fiscaux	< 100% = bon 100% - 150% = suffisant > 150% = mauvais	61.70%	45.20%	61.84%	143.58%
<b>b) Degré d'autofinancement</b> Autofinancement / Investissements nets	> 100% = haute conjoncture 80% - 100% = cas normal 50% - 80% = récession	31.62%	25.33%	56.38%	10.22%
<b>c) Part des charges d'intérêts</b> Charges d'intérêts nets / Revenus courants	0% - 4% = bon 4% - 9% = suffisant > 9% = mauvais	2.11%	1.77%	1.24%	1.68%
<b>d) Degré de couverture des revenus déterminants</b> Solde du compte de résultat / Revenus déterminants	>0% = compte de résultat équilibré ou excédentaire de 0% à -2.5% = déficit modéré < -2.5% = déficit important	-2.01%	-1.82%	6.45%	-3.39%
<b>e) Dette brute par rapport aux revenus</b> Dette brute / Revenus courants	< 50% = très bon 50% - 100% = bon 100% - 150% = moyen 150% - 200% = mauvais > 200% = critique	232.43%	235.84%	229.53%	164.92%
<b>f) Proportion des investissements</b> Investissements bruts / Dépenses totales	< 10% = effort faible 10% - 20% = effort moyen 20% - 30% = effort élevé > 30% = effort très élevé	20.00%	27.54%	26.05%	20.55%
<b>g) Part du service de la dette</b> Service de la dette / Revenus courants	< 5% = charge faible 5% - 15% = charge acceptable > 15% = charge forte	14.50%	13.91%	11.58%	11.64%
<b>h) Dette nette par habitant</b> Dette nette / Population résidente permanente	< 0 CHF = patrimoine net 0 - 1'000 = endettement faible 1'001 - 2'500 = endettement moyen 2'501 - 5'000 = endettement important > 5'000 = endettement très important	1'773.83	1'299.86	1'790.10	4'665.00
<b>i) Taux d'autofinancement</b> Autofinancement / Revenus courants	> 20% = bon de 10% à 20% = moyen < 10% = mauvais	6.81%	6.41%	13.93%	1.95%
<b>j) Poids des intérêts passifs</b> Charge d'intérêts / Revenus fiscaux	< 0% = impact nul de 0% à 7% = impact faible de 7% à 11% = impact significatif à fort > 11% = impact excessif	5.61%	4.60%	4.05%	6.75%

\*) Selon recommandation du Conseil suisse de présentation des comptes publics (CSPCP)

**8**

**COMPTES DE FONCTIONNEMENT**

## Remarques générales:

### 30100.00 Traitements

Les traitements du personnel sont basés sur les règles de l'Etat. En 2024, octroi d'un échelon automatique et indexation de 4.0 point sur l'IPC (base mai 2020).

### 30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension

Dès le 01.01.2024, le taux de cotisation à la caisse de pension CPCN subit une légère diminution.

### 30530.00 Cotisations patronales assurances accidents

Les taux de cotisation pour le personnel administratif reste à 0.206% et pour le personnel technique (voirie et concierges), il passe de 0.8451% à 0.8046%.

### 30550.00 Cotisations patronales assurances indemnités journalières

Dès le 01.01.2024, le taux de cotisation passe de 2.98% à 1.39%.

### 33004.00 Amortissements planifiés du PA

Le compte 33004.00 dans les divers chapitres contient les amortissements ordinaires et les plus-values d'amortissements générées par les nouvelles valeurs suite au retraitement du bilan (patrimoine administratif) en 2017. Ces plus-values d'amortissements sont prises dans la "réserve d'amortissements du PA" (compte bilan 2950001) via le compte 48950.00 et ne péjorent donc pas le compte de fonctionnement.

### 39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières

Le compte 39400.00 dans les divers chapitres représente les imputations internes d'intérêts à raison de 0.86 % (taux d'intérêts moyen de la dette) sur la valeur au bilan des divers objets.

## ADMINISTRATION GENERALE - CHARGES NETTES

	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Comptes 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Budget 2024 CHF
LEGISLATIF ET EXECUTIF	152'502.25	153'109.12	157'657.30	151'500.00	181'700.00
SERVICE FINANCIER	28'986.15	50'099.10	-27'962.50	40'400.00	41'900.00
ADMINISTRATION (GENERAL)	490'012.41	453'023.86	435'668.39	462'200.00	448'800.00
IMM. PATR. ADMINISTRATIF	12'902.92	15'663.72	12'897.31	12'900.00	15'300.00
<b>TOTAL</b>	<b>684'403.73</b>	<b>671'895.80</b>	<b>578'260.50</b>	<b>667'000.00</b>	<b>687'700.00</b>

### 01100 Conseil général

31320.02 Honoraires de révisions des comptes par notre fiduciaire.

36360.18 Subventions versées pour les élections communales.

### 01200 Conseil communal

31130.00 Acquisition de nouveaux PC portables pour les membres de l'exécutif.

31580.00 Licence d'utilisation des logiciels.

### 02100 Administration des finances et contributions

31300.01 Frais postaux liés aux services de Postfinance (p. ex. versements au guichet postal).

31300.04 Frais de poursuites des débiteurs de la commune.

31331.00 Frais liés à la perception de l'impôt par l'Etat, CHF 18.80 par contribuable pour les personnes physiques et CHF 18.00 par contribuable pour les personnes morales.

31811.01 Abandons, remises et non-valeurs sur impôts PP.

31811.02 Abandons, remises et non-valeurs sur impôts PM.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Administration Générale</b>		<b>687'700</b>	<b>667'000</b>	<b>20'700</b>	<b>578'260.50</b>	<b>109'440</b>
Charges		868'400	831'000	37'400	843'381.23	25'019
Revenus		-180'700	-164'000	-16'700	-265'120.73	84'421
<b>01</b>	<b>Législatif et exécutif</b>	<b>181'700</b>	<b>151'500</b>	<b>30'200</b>	<b>157'657.30</b>	<b>24'043</b>
Charges		182'900	152'700	30'200	158'857.30	24'043
Revenus		-1'200	-1'200	0	-1'200.00	0
01100	Conseil général	18'500	15'700	2'800	15'792.35	2'708
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>6'000</b>	<b>6'000</b>	<b>0</b>	<b>6'152.65</b>	<b>-153</b>
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	6'000	6'000	0	6'152.65	-153
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>10'000</b>	<b>9'700</b>	<b>300</b>	<b>9'639.70</b>	<b>360</b>
31020.00	Imprimés	100	100	0		100
31020.02	Publications et annonces	100	100	0		100
31050.00	Denrées alimentaires	2'500	2'200	300	2'552.30	-52
31051.00	Frais de réception	100	100	0	86.90	13
31320.02	Révision des comptes communaux	7'100	7'100	0	7'000.50	100
31990.02	Frais référendums communaux	100	100	0		100
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'500</b>		<b>2'500</b>		<b>2'500</b>
36360.18	Subvention aux partis politiques communaux	2'500		2'500		2'500
01200	Conseil communal	163'200	135'800	27'400	141'864.95	21'335
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>131'700</b>	<b>120'500</b>	<b>11'200</b>	<b>125'078.50</b>	<b>6'622</b>
30000.02	Honoraires du Conseil communal	31'000	31'000	0	31'000.00	0
30000.03	Jetons de présence du Conseil communal	35'000	28'000	7'000	28'320.00	6'680
30000.04	Vacations du Conseil communal	54'000	52'000	2'000	56'200.00	-2'200
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	8'000	6'300	1'700	6'411.25	1'589
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	500	300	200	237.95	262
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'400	2'000	400	2'073.10	327
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	85.90	14
30592.00	Cotisations LAE	200	200	0	177.70	22
30593.00	Fonds formation apprentis	500	600	-100	572.60	-73
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>32'700</b>	<b>16'500</b>	<b>16'200</b>	<b>17'986.45</b>	<b>14'714</b>
31000.00	Matériel de bureau			0	246.10	-246
31050.00	Denrées alimentaires	2'800	2'800	0	2'898.85	-99
31051.00	Frais de réception	13'000	7'000	6'000	8'065.10	4'935
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	100	100	0	12.00	88
31130.00	Matériel informatique	10'000		10'000		10'000
31300.03	Téléphones	900	900	0	900.00	0
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	2'200	2'200	0	2'154.00	46
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'700	3'500	200	3'710.40	-10
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-1'200</b>	<b>-1'200</b>	<b>0</b>	<b>-1'200.00</b>	<b>0</b>
46120.08	Dédommagement vacances SSREDL	-1'200	-1'200	0	-1'200.00	0
<b>02</b>	<b>Services généraux</b>	<b>506'000</b>	<b>515'500</b>	<b>-9'500</b>	<b>420'603.20</b>	<b>85'397</b>
Charges		685'500	678'300	7'200	684'523.93	976
Revenus		-179'500	-162'800	-16'700	-263'920.73	84'421
02100	Administration des finances et contributions	41'900	40'400	1'500	-27'962.50	69'863
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>66'200</b>	<b>65'700</b>	<b>500</b>	<b>49'750.98</b>	<b>16'449</b>
31300.01	Frais postaux	1'900	1'900	0	2'205.72	-306
31300.02	Frais bancaires	200	200	0	147.70	52
31300.04	Frais de poursuites	9'500	9'500	0	10'182.91	-683
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	23'500	23'000	500	23'420.00	80
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	30'000	30'000	0	10'560.17	19'440
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	1'000	1'000	0	667.76	332

---

**02100 Administration des finances et contributions (suite)**

---

- 31811.03 Abandons, remises et non-valeurs sur impôts ISIS.
- 42900.01 Relances sur ADB pour créances envers la commune. Au vu des dossiers en cours, peu de possibilités de récupération.
- 42900.02 Relances sur ADB pour créances fiscales. Le montant dépend des relances du service des contributions et est difficilement chiffrable.
- 44510.00 Dividendes du PA (Viteos et Groupe E).

---

**02200 Administration (général)**

---

<b>30100.00</b>	<b>Traitements</b>	<b>2020 Comptes</b>	<b>2021 Comptes</b>	<b>2022 Comptes</b>	<b>2023 Budget</b>	<b>2024 Budget</b>
		371'101.10	308'105.31	260'829.05	265'100.00	276'300.00

Le personnel affecté à ce compte représente 2,07 EPT.

- 31180.00 Mises à niveau des logiciels par le SIEN.
- 31300.01 Frais d'envois postaux payés à La Poste.
- 31300.08 Travaux relatifs aux archives communales par le service d'archivage intercommunal (SIAr).
- 31580.00 Coût annuel des maintenances et licences informatiques auprès du SIEN.
- 33200.00 Amortissement des crédits d'études diverses.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31811.03	ADB, remises et NVA s. ISIS	100	100	0	2'566.72	-2'467
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-21'000</b>	<b>-22'000</b>	<b>1'000</b>	<b>-28'521.40</b>	<b>7'521</b>
42100.01	Frais de rappels	-2'000	-2'000	0	-1'519.99	-480
42500.00	Ventes			0	-13'500.00	13'500
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-8'000	-7'000	-1'000	-8'674.11	674
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values	-1'000	-1'000	0		-1'000
42900.02	Relances ADB, NVA, plus-values impôts	-10'000	-12'000	2'000	-4'827.30	-5'173
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-3'300</b>	<b>-3'300</b>	<b>0</b>	<b>-49'192.08</b>	<b>45'892</b>
44510.00	Revenus de participations PA	-3'300	-3'300	0	-15'446.08	12'146
44900.00	Réévaluations PA			0	-33'746.00	33'746
02200	Administration (général)	448'800	462'200	-13'400	435'668.39	13'132
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>341'600</b>	<b>336'900</b>	<b>4'700</b>	<b>328'886.64</b>	<b>12'713</b>
30100.00	Salaires du personnel	276'300	265'100	11'200	260'829.05	15'471
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-2'398.30	2'398
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-435.46	435
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	100	300	-200	393.65	-294
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	18'200	17'500	700	17'169.50	1'031
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	33'300	36'200	-2'900	31'100.45	2'200
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'100	1'100	0	1'078.35	22
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	5'500	5'300	200	5'471.35	29
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	3'800	7'900	-4'100	12'400.55	-8'601
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	200	200	0	227.00	-27
30592.00	Cotisations LAE	500	500	0	469.70	30
30593.00	Fonds formation apprentis	1'200	1'500	-300	1'510.55	-311
30900.00	Formation et perfection. du personnel	500	500	0	650.00	-150
30910.00	Recrutement du personnel	500	500	0		500
30990.00	Autres charges du personnel	400	300	100	420.25	-20
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>96'600</b>	<b>94'300</b>	<b>2'300</b>	<b>96'936.10</b>	<b>-336</b>
31000.00	Matériel de bureau	2'200	2'000	200	3'081.07	-881
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'500	-500	606.15	394
31010.01	Produits de nettoyage	100	100	0	58.30	42
31010.02	Carburants			0	84.01	-84
31020.00	Imprimés	1'000	1'500	-500	969.30	31
31020.01	Photocopies	9'300	9'000	300	9'812.35	-512
31020.02	Publications et annonces	15'500	15'500	0	15'231.20	269
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	500	400	100	442.00	58
31050.00	Denrées alimentaires	100	100	0	1.90	98
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	1'500	2'000	-500	1'994.60	-495
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	500	500	0		500
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	100	100	0	168.95	-69
31130.00	Matériel informatique	1'000	1'000	0	1'005.75	-6
31180.00	Immobilisations incorporelles	3'500	3'500	0	5'966.60	-2'467
31200.04	Déchets	100	200	-100	64.17	36
31300.01	Frais postaux	3'800	3'800	0	3'467.90	332
31300.03	Téléphones	2'200	2'500	-300	2'094.55	105
31300.05	Cotisations	700	700	0	680.00	20
31300.08	Gestion des archives communales	6'500	6'500	0	7'244.35	-744
31303.00	Location de personnel à des tiers			0	477.65	-478
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	3'700	3'700	0	3'616.45	84
31340.00	Primes d'assurances	4'900	4'800	100	4'966.65	-67
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)			0	143.90	-144
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	100	100	0		100
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	100	100	0		100
31510.04	Entretien véhicules			0	62.00	-62
31530.00	Entretien de matériel informatique	200	200	0		200
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	37'500	34'000	3'500	34'378.55	3'121
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	100	0		100
31810.00	Pertes sur créances effectives	100	100	0		100
31920.01	Droits d'auteurs	300	300	0	317.75	-18
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>35'200</b>	<b>42'000</b>	<b>-6'800</b>	<b>32'003.90</b>	<b>3'196</b>
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	35'200	42'000	-6'800	32'003.90	3'196

---

**02200 Administration (général) suite**

---

36110.15	Emoluments et frais facturés par le SAT pour les permis de construire.
39200.00	Imputation interne pour loyer des locaux de l'administration communale (voir sous chap. 2901, compte 49200.00).
42100.03	Emoluments facturés par la commune pour les permis de construire.
46110.02	Dédommagement de l'Etat pour la gestion de la redevance cantonale sur l'eau potable.
46311.00	Prestation pour l'encouragement à la formation.
49100.01	Imputation interne structure d'accueil parascolaire pour frais informatiques (voir chap. 21800, compte 39100.03).
49100.08	Imputation interne déchets pour les frais administratifs (ménages et entreprises).

---

**02900 Immeubles administratifs**

---

33004.00	Amortissement du garage près du Temple.
44700.00	Loyer garage près du Temple.

---

**02901 Maison de commune - Clos Saint-Pierre 1**

---

Le nouveau modèle comptable harmonisé (MCH2) attribue un chapitre dédié aux bâtiments communaux du patrimoine administratif. Toutes les charges et revenus concernant la Maison de commune y sont comptabilisés, y compris les charges salariales de conciergerie et d'exploitation.

<b>30100.00</b>	<b>Traitements</b>	<b>2020 Comptes</b>	<b>2021 Comptes</b>	<b>2022 Comptes</b>	<b>2023 Budget</b>	<b>2024 Budget</b>
		15'441.75	15'029.70	11'896.80	14'000.00	14'500.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,17 EPT.

31440.00	En plus de l'entretien courant, contrat de maintenance de l'ascenseur.
33004.00	Amortissement de la Maison de commune ainsi que de l'ascenseur.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>35'000</b>	<b>15'000</b>	<b>20'000</b>	<b>53'970.00</b>	<b>-18'970</b>
36110.15	Sanction de plan SAT	35'000	15'000	20'000	53'970.00	-18'970
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>18'000</b>	<b>18'000</b>	<b>0</b>	<b>18'000.00</b>	<b>0</b>
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	18'000	18'000	0	18'000.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-60'500</b>	<b>-30'500</b>	<b>-30'000</b>	<b>-72'507.40</b>	<b>12'007</b>
42100.00	Emoluments administratifs	-500	-500	0	-483.20	-17
42100.03	Sanctions de plans	-60'000	-30'000	-30'000	-71'525.20	11'525
42500.00	Ventes			0	-499.00	499
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-5'300</b>	<b>-2'300</b>	<b>-3'000</b>	<b>-9'900.85</b>	<b>4'601</b>
46110.02	Dédommagement gestion redev. eau	-2'300	-2'300	0	-2'317.50	18
46120.11	Dédommagement gestion Châtellenie			0	-4'583.35	4'583
46311.00	Contribution formation duale (apprentis)	-3'000		-3'000	-3'000.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-11'800</b>	<b>-11'200</b>	<b>-600</b>	<b>-11'720.00</b>	<b>-80</b>
49100.01	Imputation interne structure d'accueil	-1'500	-1'500	0	-1'500.00	0
49100.08	Frais administration déchets	-10'300	-9'700	-600	-10'220.00	-80
02900	Immeubles administratifs	-900	-900	0	-946.05	46
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>13.95</b>	<b>86</b>
31340.00	Primes d'assurances	100	100	0	13.95	86
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>0</b>	<b>437.00</b>	<b>-37</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	400	400	0	437.00	-37
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>0</b>	<b>-960.00</b>	<b>-40</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'000	-1'000	0	-960.00	-40
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-400</b>	<b>-400</b>	<b>0</b>	<b>-437.00</b>	<b>37</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-400	-400	0	-437.00	37
02901	Maison de commune Clos Saint-Pierre 1	16'200	14'600	1'600	14'774.81	1'425
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>18'300</b>	<b>17'900</b>	<b>400</b>	<b>14'189.66</b>	<b>4'110</b>
30100.00	Salaires du personnel	14'500	14'000	500	11'896.80	2'603
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	421.50	-422
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-1'378.24	1'378
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	400	300	100	271.60	128
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	1'000	900	100	721.45	279
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'700	1'800	-100	1'292.95	407
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0	121.75	-22
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	300	300	0	229.05	71
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	200	400	-200	520.00	-320
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	9.60	-10
30592.00	Cotisations LAE			0	19.70	-20
30593.00	Fonds formation apprentis	100	100	0	63.50	37
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>25'600</b>	<b>26'100</b>	<b>-500</b>	<b>28'487.15</b>	<b>-2'887</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	100	100	0	134.05	-34
31010.01	Produits de nettoyage	400	400	0	257.23	143
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	200	200	0	2'659.80	-2'460
31200.01	Chauffage	6'000	6'500	-500	8'405.70	-2'406
31200.02	Electricité	5'200	5'200	0	4'030.00	1'170
31200.03	Eau	1'500	1'500	0	1'524.30	-24
31200.04	Déchets	100	100	0	37.80	62
31300.03	Téléphones	100	100	0	59.40	41
31303.00	Location de personnel à des tiers			0	1'433.02	-1'433
31340.00	Primes d'assurances	1'900	1'900	0	1'862.75	37
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	10'000	10'000	0	8'083.10	1'917
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	100	100	0		100
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>47'300</b>	<b>45'700</b>	<b>1'600</b>	<b>45'714.00</b>	<b>1'586</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	47'300	45'700	1'600	45'714.00	1'586



---

**02901 Maison de commune - Clos Saint-Pierre 1 (suite)**

---

44700.00 Loyers des appartements de la Maison de commune.

49200.00 Imputation interne pour le loyer des locaux de l'administration communale (voir chap. 2200 et 11100, compte 39200.00).

---

**02902 Clos Saint-Pierre 4-6**

---

Dès 2023, le bâtiment a changé d'affectation et a été transféré dans le Patrimoine financier (chapitre 96305).



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'200</b>	<b>1'100</b>	<b>100</b>	<b>1'200.00</b>	<b>0</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'200	1'100	100	1'200.00	0
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>	<b>0</b>	<b>-162.00</b>	<b>-138</b>
43090.01	Recettes machine à laver	-300	-300	0	-162.00	-138
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-20'600</b>	<b>-20'600</b>	<b>0</b>	<b>-20'340.00</b>	<b>-260</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-16'100	-16'100	0	-16'020.00	-80
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-200	-200	0		-200
44790.10	Part charges locataires	-4'300	-4'300	0	-4'320.00	20
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-36'300</b>	<b>-36'300</b>	<b>0</b>	<b>-36'314.00</b>	<b>14</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-36'300	-36'300	0	-36'314.00	14
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-19'000</b>	<b>-19'000</b>	<b>0</b>	<b>-18'000.00</b>	<b>-1'000</b>
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-19'000	-19'000	0	-18'000.00	-1'000
02902	Clos Saint-Pierre 4-6 (anc. pompiers + garages)	0	-800	800	-931.45	931
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>		<b>2'400</b>	<b>-2'400</b>	<b>2'268.55</b>	<b>-2'269</b>
31200.01	Chauffage		800	-800	933.95	-934
31200.02	Electricité		300	-300	225.90	-226
31200.03	Eau		300	-300	282.90	-283
31340.00	Primes d'assurances		700	-700	684.85	-685
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA		300	-300	140.95	-141
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>		<b>12'700</b>	<b>-12'700</b>	<b>12'666.00</b>	<b>-12'666</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA		12'700	-12'700	12'666.00	-12'666
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>		<b>-2'400</b>	<b>2'400</b>	<b>-2'400.00</b>	<b>2'400</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA		-2'400	2'400	-2'400.00	2'400
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>		<b>-12'500</b>	<b>12'500</b>	<b>-12'466.00</b>	<b>12'466</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..		-12'500	12'500	-12'466.00	12'466
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>		<b>-1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>1'000</b>
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..		-1'000	1'000	-1'000.00	1'000

## ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE - CHARGES NETTES

	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Comptes 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Budget 2024 CHF
SECURITE PUBLIQUE	16'605.66	14'885.83	20'784.79	11'600.00	12'200.00
QUESTIONS JURIDIQUES	63'610.05	62'031.45	64'195.25	65'700.00	64'800.00
SERVICE DU FEU	105'217.69	97'760.90	109'604.60	117'400.00	122'900.00
DEFENSE MILITAIRE ET PC	59'663.62	51'167.64	46'787.77	58'200.00	50'500.00
<b>TOTAL</b>	<b>245'097.02</b>	<b>225'845.82</b>	<b>241'372.41</b>	<b>252'900.00</b>	<b>250'400.00</b>

---

### 11100 Sécurité publique

---

30100.00	Traitements	2020 Comptes	2021 Comptes	2022 Comptes	2023 Budget	2024 Budget
		90'853.65	93'375.20	94'718.00	27'200.00	28'200.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,30 EPT.

Dès le 1<sup>er</sup> janvier 2023, et suite à la décision de la commune de Cressier de résilier le partenariat avec notre ASP, le poste a été réparti sur plusieurs chapitres en remplacement d'un concierge (suppression de poste).

- 31580.00 Coût d'utilisation et maintenance du poste informatique de l'agent de sécurité publique.
- 31610.00 Voir commentaire compte 39200.00.
- 39200.00 Imputation interne pour l'utilisation d'un bureau à l'administration et du garage par le véhicule de l'ASP (voir chap. 2901 et 96304, compte 49200.00).
- 42700.00 Part aux amendes reversée par le canton.
- 46110.03 Notification, par notre personnel, des commandements de payer n'ayant pas pu être acheminés par voie postale. Un dédommagement de CHF 53.00 par notification nous est versé pour ce travail.
- 46120.15 Résiliation du partenariat avec Cressier en date du 1<sup>er</sup> janvier 2023.

---

### 14000 Police des habitants

---

Ce chapitre comptabilise les charges et recettes liées à la police des habitants ainsi que les mandats d'honoraires et autres frais liés au domaine juridique du service.

30100.00	Traitements	2020 Comptes	2021 Comptes	2022 Comptes	2023 Budget	2024 Budget
		46'852.10	47'125.00	47'385.00	48'700.00	50'300.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,45 EPT.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Ordre et sécurité publique</b>		<b>250'400</b>	<b>252'900</b>	<b>-2'500</b>	<b>241'372.41</b>	<b>9'028</b>
Charges		358'100	357'200	900	433'937.56	-75'838
Revenus		-107'700	-104'300	-3'400	-192'565.15	84'865
<b>11</b>	<b>Sécurité publique</b>	<b>12'200</b>	<b>11'600</b>	<b>600</b>	<b>20'784.79</b>	<b>-8'585</b>
Charges		43'200	43'600	-400	129'899.94	-86'700
Revenus		-31'000	-32'000	1'000	-109'115.15	78'115
11100	Sécurité communale	12'200	11'600	600	20'784.79	-8'585
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>35'500</b>	<b>35'400</b>	<b>100</b>	<b>118'051.50</b>	<b>-82'552</b>
30100.00 Salaires du personnel		28'200	27'200	1'000	94'718.00	-66'518
30100.02 Variations sur provisions vacances et HS				0	-2'300.10	2'300
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation		400	700	-300	2'400.00	-2'000
30500.00 Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.		1'900	1'800	100	5'779.85	-3'880
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension		3'400	3'700	-300	10'267.80	-6'868
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents		200	300	-100	356.25	-156
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA		600	500	100	1'841.50	-1'242
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.		400	800	-400	4'174.30	-3'774
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)				0	76.10	-76
30592.00 Cotisations LAE		100		100	157.95	-58
30593.00 Fonds formation apprentis		100	200	-100	508.90	-409
30900.00 Formation et perfection. du personnel		100	100	0		100
30990.00 Autres charges du personnel		100	100	0	70.95	29
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>5'700</b>	<b>6'200</b>	<b>-500</b>	<b>10'848.44</b>	<b>-5'148</b>
31010.02 Carburants		500	1'000	-500	1'088.39	-588
31010.03 Equipement		200	200	0	60.00	140
31051.00 Frais de réception		200	200	0	182.25	18
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils		200	200	0	3'500.00	-3'300
31120.00 Uniformes, vêtements, linges, rideaux		200	200	0	179.70	20
31300.00 Prestations de services de tiers		300	300	0		300
31300.03 Téléphones		800	800	0	984.65	-185
31340.00 Primes d'assurances		1'700	1'700	0	1'715.45	-15
31370.02 Taxes routières vhc service (plaques)		400	400	0	397.80	2
31510.00 Entretien machines, appareils et outils		100	100	0		100
31510.04 Entretien véhicules		400	400	0	434.20	-34
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles		700	700	0	900.00	-200
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations				0	1'406.00	-1'406
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>0</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'000</b>
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..		2'000	2'000	0	1'000.00	1'000
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-5'000</b>	<b>-6'000</b>	<b>1'000</b>	<b>-2'735.00</b>	<b>-2'265</b>
42700.00 Amendes		-3'000	-4'000	1'000	-935.00	-2'065
42700.08 Dépôts de plaques d'immatriculation		-2'000	-2'000	0	-1'800.00	-200
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-26'000</b>	<b>-26'000</b>	<b>0</b>	<b>-106'380.15</b>	<b>80'380</b>
46110.03 Dédommagements pour notifications poursuites		-26'000	-26'000	0	-25'652.00	-348
46120.15 ASP - Part commune de Cressier				0	-80'728.15	80'728
<b>14</b>	<b>Questions juridiques</b>	<b>64'800</b>	<b>65'700</b>	<b>-900</b>	<b>64'195.25</b>	<b>605</b>
Charges		84'800	83'200	1'600	81'211.25	3'589
Revenus		-20'000	-17'500	-2'500	-17'016.00	-2'984
14000	Police des habitants	55'200	55'700	-500	55'033.50	167
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>62'100</b>	<b>61'800</b>	<b>300</b>	<b>59'991.75</b>	<b>2'108</b>
30100.00 Salaires du personnel		50'300	48'700	1'600	47'385.00	2'915
30100.02 Variations sur provisions vacances et HS				0	-126.60	127
30500.00 Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.		3'300	3'200	100	3'123.20	177
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension		6'300	6'800	-500	5'766.00	534
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents		200	200	0	192.40	8
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA		1'000	1'000	0	995.15	5

---

**14060 Office régional de l'état civil**

---

36120.01 Part de la commune de Cornaux à l'arrondissement de Neuchâtel.

---

**15000 Service du feu**

---

31510.03 Conclusion d'un abonnement de contrôle annuel des hydrants.

36120.03 Part au Syndicat de la sécurité civile du Littoral neuchâtelois (SSCL).

---

**16100 Défense militaire**

---

31600.01 Coût des tirs obligatoires dans un stand extérieur.

36120.18 Part des coûts d'exploitation et d'entretien du stand de Lignières.

---

**16101 Stand de tir**

---

33004.00 Amortissement de l'ancien stand de tir.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	700	1'500	-800	2'255.50	-1'556
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	41.00	-41
30592.00 Cotisations LAE	100	100	0	85.15	15
30593.00 Fonds formation apprentis	200	300	-100	274.95	-75
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>3'500</b>	<b>3'400</b>	<b>100</b>	<b>2'956.50</b>	<b>544</b>
31020.03 Documents d'identité (Etat civil)	2'600	2'500	100	2'578.30	22
31300.01 Frais postaux	400	400	0	378.20	22
31320.01 Consultations juridiques	500	500	0		500
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>9'600</b>	<b>8'000</b>	<b>1'600</b>	<b>9'101.25</b>	<b>499</b>
36010.04 Documents d'identité - part Etat	9'600	8'000	1'600	9'101.25	499
<b>42 Taxes</b>	<b>-20'000</b>	<b>-17'500</b>	<b>-2'500</b>	<b>-17'016.00</b>	<b>-2'984</b>
42100.00 Emoluments administratifs	-20'000	-17'500	-2'500	-17'016.00	-2'984
<b>14060 Office régional de l'état civil</b>	<b>9'600</b>	<b>10'000</b>	<b>-400</b>	<b>9'161.75</b>	<b>438</b>
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>9'600</b>	<b>10'000</b>	<b>-400</b>	<b>9'161.75</b>	<b>438</b>
36120.01 Dédommagement état civil arrondissement	9'600	10'000	-400	9'161.75	438
<b>15 Service du feu</b>	<b>122'900</b>	<b>117'400</b>	<b>5'500</b>	<b>109'604.60</b>	<b>13'295</b>
Charges	122'900	117'400	5'500	109'604.60	13'295
<b>15000 Service du feu</b>	<b>122'900</b>	<b>117'400</b>	<b>5'500</b>	<b>109'604.60</b>	<b>13'295</b>
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>3'500</b>	<b>3'000</b>	<b>500</b>	<b>3'888.50</b>	<b>-389</b>
30000.00 Jetons de présence CG et Commissions	3'500	3'000	500	3'888.50	-389
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>6'000</b>	<b>3'400</b>	<b>2'600</b>	<b>5'082.80</b>	<b>917</b>
31050.00 Denrées alimentaires	100	100	0		100
31510.03 Entretien des bornes hydrantes	5'000	2'300	2'700	4'199.55	800
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles	900	1'000	-100	883.25	17
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>113'400</b>	<b>111'000</b>	<b>2'400</b>	<b>100'633.30</b>	<b>12'767</b>
36120.03 Part communale au SSCL	113'400	111'000	2'400	100'633.30	12'767
<b>16 Défense</b>	<b>50'500</b>	<b>58'200</b>	<b>-7'700</b>	<b>46'787.77</b>	<b>3'712</b>
Charges	107'200	113'000	-5'800	113'221.77	-6'022
Revenus	-56'700	-54'800	-1'900	-66'434.00	9'734
<b>16100 Défense militaire</b>	<b>3'300</b>	<b>3'300</b>	<b>0</b>	<b>2'602.80</b>	<b>697</b>
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>1'300</b>	<b>1'300</b>	<b>0</b>	<b>1'042.80</b>	<b>257</b>
31600.01 Location du stand tir de Plaines-Roches	1'300	1'300	0	1'042.80	257
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>3'500</b>	<b>3'500</b>	<b>0</b>	<b>3'000.00</b>	<b>500</b>
36120.18 Part communale au stand de tir de Lignièrès	1'500	1'500	0	1'000.00	500
36360.10 Subvention Société de tir Le Vignoble	2'000	2'000	0	2'000.00	0
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-1'500</b>	<b>-1'500</b>	<b>0</b>	<b>-1'440.00</b>	<b>-60</b>
46120.25 TIR - Part commune de la Tène	-1'500	-1'500	0	-1'440.00	-60
<b>16101 Stand de tir</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>0</b>	<b>166.30</b>	<b>434</b>
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>0</b>	<b>166.30</b>	<b>434</b>
31340.00 Primes d'assurances	200	200	0	166.30	34
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	400	400	0		400
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>3'700</b>	<b>3'700</b>	<b>0</b>	<b>3'675.00</b>	<b>25</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	3'700	3'700	0	3'675.00	25
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-3'700</b>	<b>-3'700</b>	<b>0</b>	<b>-3'675.00</b>	<b>-25</b>

---

**16200 Protection civile**

---

36110.20 Contribution de CHF 13.50 par habitant demandée aux communes afin de couvrir les frais des OPC.

---

**16201 Abris PCi Le Clos**

---

<b>30100.00</b>	<b>Traitements</b>	<b>2020 Comptes</b>	<b>2021 Comptes</b>	<b>2022 Comptes</b>	<b>2023 Budget</b>	<b>2024 Budget</b>
		12'752.30	13'063.70	11'320.25	10'500.00	10'800.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,12 EPT.

31440.00 Entretien courant de l'abri.

33004.00 Amortissement des abris PC Le Clos.

46120.01 Part des frais d'exploitation et d'entretien du poste de commandement de l'abri PC du Clos payée par l'OPC.

---

**16202 Abris PCi Les Bercles**

---

31440.00 Entretien courant de l'abri.

33004.00 Amortissement des abris PC Les Bercles.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-3'700	-3'700	0	-3'675.00	-25
<b>16200 Protection civile</b>	<b>22'300</b>	<b>21'700</b>	<b>600</b>	<b>21'586.50</b>	<b>714</b>
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>22'300</b>	<b>21'700</b>	<b>600</b>	<b>21'586.50</b>	<b>714</b>
36110.20 Part au centre OPC (protection civile)	22'300	21'700	600	21'586.50	714
<b>16201 Abris Le Clos</b>	<b>14'600</b>	<b>15'700</b>	<b>-1'100</b>	<b>14'809.32</b>	<b>-209</b>
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>13'900</b>	<b>13'500</b>	<b>400</b>	<b>14'234.06</b>	<b>-334</b>
30100.00 Salaires du personnel	10'800	10'500	300	11'320.25	-520
30100.02 Variations sur provisions vacances et HS			0	-13.45	13
30109.00 Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-306.29	306
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	500	200	300	232.00	268
30500.00 Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	700	700	0	731.60	-32
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	1'300	1'400	-100	1'301.60	-2
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0	112.00	-12
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	200	200	0	233.20	-33
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	200	300	-100	529.00	-329
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	10.00	-10
30592.00 Cotisations LAE			0	20.05	-20
30593.00 Fonds formation apprentis	100	100	0	64.10	36
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>9'500</b>	<b>9'100</b>	<b>400</b>	<b>19'170.26</b>	<b>-9'670</b>
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	200	200	0		200
31200.01 Chauffage	2'500	2'500	0	3'113.20	-613
31200.02 Electricité	3'000	2'900	100	3'639.85	-640
31200.03 Eau	1'000	800	200	918.80	81
31300.03 Téléphones	100	100	0	37.20	63
31303.00 Location de personnel à des tiers			0	318.46	-318
31340.00 Primes d'assurances	1'600	1'500	100	1'487.85	112
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'000	1'000	0	9'654.90	-8'655
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	100	100	0		100
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>27'200</b>	<b>27'200</b>	<b>0</b>	<b>27'212.00</b>	<b>-12</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	27'200	27'200	0	27'212.00	-12
<b>42 Taxes</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>0</b>	<b>-8'815.20</b>	<b>8'715</b>
42600.02 Remboursements assurances (hors personnel)			0	-8'815.20	8'815
42600.05 Remboursements de tiers (matériel)	-100	-100	0		-100
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-3'500</b>	<b>-2'300</b>	<b>-1'200</b>	<b>-4'284.00</b>	<b>784</b>
44720.01 Location abris PCi	-3'500	-2'300	-1'200	-4'284.00	784
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-5'200</b>	<b>-4'500</b>	<b>-700</b>	<b>-5'495.80</b>	<b>296</b>
46120.01 Participation OPC-E2L Abris Le Clos	-5'200	-4'500	-700	-5'495.80	296
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-27'200</b>	<b>-27'200</b>	<b>0</b>	<b>-27'212.00</b>	<b>12</b>
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-27'200	-27'200	0	-27'212.00	12
<b>16202 Abris Les Bercles</b>	<b>9'700</b>	<b>16'900</b>	<b>-7'200</b>	<b>7'622.85</b>	<b>2'077</b>
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>5'700</b>	<b>12'900</b>	<b>-7'200</b>	<b>3'622.85</b>	<b>2'077</b>
31200.02 Electricité	3'200	3'400	-200	2'271.35	929
31200.03 Eau	600	600	0	455.65	144
31340.00 Primes d'assurances	900	900	0	855.10	45
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'000	8'000	-7'000	40.75	959
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>19'500</b>	<b>19'500</b>	<b>0</b>	<b>19'512.00</b>	<b>-12</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	19'500	19'500	0	19'512.00	-12
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-4'300</b>	<b>-4'300</b>	<b>0</b>	<b>-4'300.00</b>	<b>0</b>
44720.01 Location abris PCi	-4'300	-4'300	0	-4'300.00	0
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-11'200</b>	<b>-11'200</b>	<b>0</b>	<b>-11'212.00</b>	<b>12</b>
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-11'200	-11'200	0	-11'212.00	12



## FORMATION - CHARGES NETTES

	<b>Comptes 2020 CHF</b>	<b>Comptes 2021 CHF</b>	<b>Comptes 2022 CHF</b>	<b>Budget 2023 CHF</b>	<b>Budget 2024 CHF</b>
SCOLARITE OBLIGATOIRE (Cycles 1 à 3)	1'715'741.65	1'658'685.95	1'638'638.30	1'749'300.00	1'862'300.00
COLLEGE SUD	-20'430.97	-11'300.48	-27'310.22	-19'800.00	-18'300.00
COLLEGE NORD	1'796.88	3'189.46	6'912.92	5'900.00	10'500.00
STRUCTURE D'ACCUEIL	126'887.04	114'333.25	97'837.09	136'300.00	139'700.00
AUTRES FRAIS SCOLAIRES	29'187.40	25'141.00	32'050.85	30'700.00	30'700.00
FORM. PROF. INITIALE	20'675.64	21'265.68	20'737.05	21'800.00	25'400.00
<b>TOTAL</b>	<b>1'873'857.64</b>	<b>1'811'314.86</b>	<b>1'768'865.99</b>	<b>1'924'200.00</b>	<b>2'050'300.00</b>

---

### 21110 Cycle 1

---

36120.05 Ecolage : 61 élèves à CHF 9'022.83 (2023 : 64 élèves à CHF 8'570.51).

---

### 21200 Cycle 2

---

36120.05 Ecolage : 67 élèves à CHF 9'667.76 (2023 : 57 élèves à CHF 9'367.59).

31300.21 Subvention orthophonie.

---

### 21300 Cycle 3

---

36120.05 Ecolage : 51 élèves à CHF 13'203.79 (2023 : 51 élèves à CHF 13'111.31).

---

### 21701 Collège Sud - cycle 1

---

30100.00	Traitements	<b>2020 Comptes</b>	<b>2021 Comptes</b>	<b>2022 Comptes</b>	<b>2023 Budget</b>	<b>2024 Budget</b>
		37'643.65	37'270.45	34'335.05	35'100.00	36'400.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,43 EPT.

31440.00 Entretien courant du bâtiment.

33004.00 Amortissement du collège sud.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Formation</b>		<b>2'050'300</b>	<b>1'924'200</b>	<b>126'100</b>	<b>1'768'865.99</b>	<b>281'434</b>
Charges		2'660'300	2'503'100	157'200	2'366'687.03	293'613
Revenus		-610'000	-578'900	-31'100	-597'821.04	-12'179
<b>21</b>	<b>Scolarité obligatoire</b>	<b>2'024'900</b>	<b>1'902'400</b>	<b>122'500</b>	<b>1'748'128.94</b>	<b>276'771</b>
Charges		2'634'900	2'481'300	153'600	2'345'949.98	288'950
Revenus		-610'000	-578'900	-31'100	-597'821.04	-12'179
21110	Cycle 1	539'800	532'100	7'700	504'222.05	35'578
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>539'800</b>	<b>532'100</b>	<b>7'700</b>	<b>504'222.05</b>	<b>35'578</b>
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	539'800	532'100	7'700	504'222.05	35'578
21200	Cycle 2	644'400	547'600	96'800	525'178.35	119'222
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>2'200</b>	<b>1'500</b>	<b>700</b>	<b>2'595.00</b>	<b>-395</b>
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	2'200	1'500	700	2'595.00	-395
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>4'800</b>		<b>4'800</b>		<b>4'800</b>
31300.21	Orthophonie, logopédie	4'800		4'800		4'800
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>637'400</b>	<b>546'100</b>	<b>91'300</b>	<b>522'583.35</b>	<b>114'817</b>
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	637'400	546'100	91'300	522'583.35	114'817
21300	Cycle 3	678'100	669'600	8'500	609'237.90	68'862
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>678'100</b>	<b>669'600</b>	<b>8'500</b>	<b>609'237.90</b>	<b>68'862</b>
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	678'100	669'600	8'500	609'237.90	68'862
21701	Collège Sud - cycle 1	-18'300	-19'800	1'500	-27'310.22	9'010
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>46'300</b>	<b>45'300</b>	<b>1'000</b>	<b>40'958.91</b>	<b>5'341</b>
30100.00	Salaires du personnel	36'400	35'100	1'300	34'335.05	2'065
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	636.35	-636
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-3'498.19	3'498
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'200	700	500	809.00	391
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	2'400	2'300	100	2'101.15	299
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	4'300	4'600	-300	3'761.90	538
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	300	400	-100	357.55	-58
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	700	700	0	669.20	31
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	500	1'000	-500	1'517.15	-1'017
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	27.25	-27
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	57.40	43
30593.00	Fonds formation apprentis	200	200	0	185.10	15
30900.00	Formation et perfection. du personnel	200	200	0		200
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>26'100</b>	<b>27'600</b>	<b>-1'500</b>	<b>26'006.47</b>	<b>94</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	700	800	-100	553.97	146
31010.01	Produits de nettoyage	2'000	2'000	0	2'567.14	-567
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000	1'500	-500	1'280.75	-281
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	500	500	0	555.25	-55
31200.01	Chauffage	5'000	5'500	-500	6'849.10	-1'849
31200.02	Electricité	3'500	3'700	-200	2'869.60	630
31200.03	Eau	1'300	1'500	-200	1'087.12	213
31200.04	Déchets	700	600	100	767.71	-68
31300.03	Téléphones	200	200	0	166.20	34
31300.26	Système de détection incendie	1'800	2'000	-200	1'826.20	-26
31303.00	Location de personnel à des tiers			0	3'662.15	-3'662
31340.00	Primes d'assurances	2'700	2'600	100	2'652.95	47
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	6'500	6'500	0	1'168.33	5'332
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	200	200	0		200
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>60'400</b>	<b>58'800</b>	<b>1'600</b>	<b>58'831.00</b>	<b>1'569</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	60'400	58'800	1'600	58'831.00	1'569

---

**21701 Collège Sud - cycle 1 (suite)**

---

46120.02 Dédommagement de l'EORÉN pour l'utilisation et l'entretien des bâtiments utilisés à des fins scolaires.

---

**21702 Collège Nord - cycle 2**

---

<b>30100.00</b>	<b>Traitements</b>	<b>2020 Comptes</b>	<b>2021 Comptes</b>	<b>2022 Comptes</b>	<b>2023 Budget</b>	<b>2024 Budget</b>
		36'032.30	35'574.30	32'820.80	34'200.00	35'500.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,42 EPT.

31440.00 Entretien courant du bâtiment.

33004.00 Amortissement du collège nord.

46120.03 Dédommagement de l'EORÉN pour l'utilisation et l'entretien des bâtiments utilisés à des fins scolaires.

---

**21800 Structure d'accueil parascolaire**

---

Les montants comprennent la structure Rayon de Soleil ainsi que l'antenne Les Petits Enges, gérés par Cornaux. Les coûts induits de l'antenne sont refacturés à la commune d'Enges.

<b>30100.00</b>	<b>Traitements</b>	<b>2020 Comptes</b>	<b>2021 Comptes</b>	<b>2022 Comptes</b>	<b>2023 Budget</b>	<b>2024 Budget</b>
		184'675.00	181'206.95	205'821.45	202'700.00	233'300.00

Le personnel affecté à ce compte représente 2,97 EPT (2023 : 2,64 EPT).



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'400</b>	<b>1'000</b>	<b>400</b>	<b>1'100.00</b>	<b>300</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'400	1'000	400	1'100.00	300
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-101'200</b>	<b>-101'200</b>	<b>0</b>	<b>-102'875.60</b>	<b>1'676</b>
46120.02	Eorén - loyers collège Sud	-101'200	-101'200	0	-102'875.60	1'676
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-51'300</b>	<b>-51'300</b>	<b>0</b>	<b>-51'331.00</b>	<b>31</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-51'300	-51'300	0	-51'331.00	31
<b>21702</b>	<b>Collège Nord - cycle 2</b>	<b>10'500</b>	<b>5'900</b>	<b>4'600</b>	<b>6'912.92</b>	<b>3'587</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>45'000</b>	<b>44'300</b>	<b>700</b>	<b>39'186.69</b>	<b>5'813</b>
30100.00	Salaires du personnel	35'500	34'200	1'300	32'820.80	2'679
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	714.20	-714
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-3'392.96	3'393
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'100	700	400	756.00	344
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	2'300	2'300	0	2'008.60	291
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	4'200	4'500	-300	3'589.80	610
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	300	400	-100	341.70	-42
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	700	700	0	640.25	60
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	500	1'000	-500	1'450.70	-951
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	26.15	-26
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	55.00	45
30593.00	Fonds formation apprentis	100	200	-100	176.45	-76
30900.00	Formation et perfection. du personnel	200	200	0		200
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>26'800</b>	<b>26'600</b>	<b>200</b>	<b>36'527.08</b>	<b>-9'727</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	400	400	0	333.78	66
31010.01	Produits de nettoyage	3'000	2'000	1'000	3'165.04	-165
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	800	800	0	783.15	17
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	500	500	0	405.25	95
31200.01	Chauffage	6'500	7'000	-500	8'717.00	-2'217
31200.02	Electricité	3'700	3'700	0	2'869.60	830
31200.03	Eau	1'300	1'600	-300	1'087.13	213
31200.04	Déchets	700	600	100	767.72	-68
31300.03	Téléphones	200	200	0	160.80	39
31300.26	Système de détection incendie	1'800	2'000	-200	1'826.20	-26
31303.00	Location de personnel à des tiers			0	3'502.94	-3'503
31340.00	Primes d'assurances	2'100	2'000	100	2'059.05	41
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	5'500	5'500	0	10'849.42	-5'349
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	300	300	0		300
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>49'600</b>	<b>46'800</b>	<b>2'800</b>	<b>46'797.00</b>	<b>2'803</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	49'600	46'800	2'800	46'797.00	2'803
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'700</b>	<b>1'100</b>	<b>600</b>	<b>1'200.00</b>	<b>500</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'700	1'100	600	1'200.00	500
<b>42</b>	<b>Taxes</b>			<b>0</b>	<b>-3'088.25</b>	<b>3'088</b>
42600.02	Remboursements assurances (hors personnel)			0	-3'088.25	3'088
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-76'800</b>	<b>-77'100</b>	<b>300</b>	<b>-77'912.60</b>	<b>1'113</b>
46120.03	Eorén - loyers Collège Nord	-76'800	-77'100	300	-77'912.60	1'113
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-35'800</b>	<b>-35'800</b>	<b>0</b>	<b>-35'797.00</b>	<b>-3</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-35'800	-35'800	0	-35'797.00	-3
<b>21800</b>	<b>Subventions de l'accueil parascolaire</b>	<b>139'700</b>	<b>136'300</b>	<b>3'400</b>	<b>97'837.09</b>	<b>41'863</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>291'300</b>	<b>260'900</b>	<b>30'400</b>	<b>254'063.30</b>	<b>37'237</b>
30100.00	Salaires du personnel	233'300	202'700	30'600	205'821.45	27'479
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-872.20	872
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-9'051.15	9'051
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation		1'400	-1'400	1'478.00	-1'478
30420.00	Indemnités de repas	4'900	4'900	0	4'834.40	66
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	15'400	13'400	2'000	13'677.00	1'723

---

**21800 Structure d'accueil parascolaire (suite)**

---

31050.00	Frais des repas livrés sur place par un traiteur, déduits de la part des collaboratrices.
31530.00	Part payée à l'OAEF (Office de l'accueil extrafamilial) pour les prestations informatiques (ETIC-AEF) liées à la gestion administrative de la structure d'accueil.
36360.01	Subventions versées pour les enfants placés dans une autre structure d'accueil parascolaire.
36360.03	Subventions versées par la commune pour les enfants placés dans notre structure d'accueil parascolaire.
39100.03	Imputation interne structure d'accueil parascolaire Rayon de Soleil pour les frais informatiques (voir sous chap. 2200, compte 49100.01).
39200.00	Imputation interne pour le loyer de la structure d'accueil (voir sous chap. 96303, compte 49200.00).
42600.11	Participation financière des parents au coût de la structure d'accueil, en application de la législation sur les structures d'accueil de la petite enfance.
46120.10	Part facturée à la commune d'Enges pour les enfants placés à la structure Les Petits Enges.
46310.00	Subvention du canton selon le taux d'occupation de la structure (Cornaux et Enges).

---

**21920 Ecoles obligatoires, autres**

---

31300.22	Prix de l'abonnement CFF pour les élèves se rendant au C2T au Landeron.
31710.00	Coûts bruts pour les camps et les journées de ski.
36360.17	Subvention accordée aux personnes dispensant les devoirs surveillés.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	26'600	25'100	1'500	19'900.70	6'699
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	900	800	100	828.50	72
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	4'700	4'100	600	4'357.75	342
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	3'200	6'000	-2'800	9'442.40	-6'242
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	200	200	0	180.80	19
30592.00	Cotisations LAE	400	400	0	372.90	27
30593.00	Fonds formation apprentis	1'000	1'200	-200	1'204.05	-204
30900.00	Formation et perfection. du personnel	500	500	0		500
30910.00	Recrutement du personnel			0	1'766.30	-1'766
30990.00	Autres charges du personnel	200	200	0	122.40	78
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>64'300</b>	<b>58'900</b>	<b>5'400</b>	<b>60'357.73</b>	<b>3'942</b>
31000.00	Matériel de bureau			0	271.90	-272
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'500	2'500	0	2'444.58	55
31010.01	Produits de nettoyage	1'000	800	200	972.65	27
31010.08	Matériel éducatif, jeux et frais d'animation	1'000	800	200	928.95	71
31050.00	Denrées alimentaires	52'800	49'000	3'800	49'260.55	3'539
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	200	200	0	153.55	46
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	500	500	0	345.15	155
31180.00	Immobilisations incorporelles	1'200		1'200	1'120.05	80
31200.04	Déchets	300	300	0	133.60	166
31300.01	Frais postaux	600	600	0	588.80	11
31300.03	Téléphones	500	500	0	440.20	60
31300.05	Cotisations	500	500	0	480.00	20
31340.00	Primes d'assurances	200	200	0	155.25	45
31370.00	Impôts et taxes			0	312.50	-313
31530.00	Entretien de matériel informatique	3'000	3'000	0	2'750.00	250
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>90'000</b>	<b>91'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>70'715.65</b>	<b>19'284</b>
36360.01	Subventions de l'accueil parascolaire externe	8'000	11'000	-3'000	4'783.05	3'217
36360.03	Subvention accueil parascolaire Rayon de Soleil	82'000	80'000	2'000	65'932.60	16'067
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>13'500</b>	<b>13'500</b>	<b>0</b>	<b>13'500.00</b>	<b>0</b>
39100.03	Imputations internes pour prestations informatiq..	1'500	1'500	0	1'500.00	0
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	12'000	12'000	0	12'000.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-145'000</b>	<b>-125'000</b>	<b>-20'000</b>	<b>-132'784.91</b>	<b>-12'215</b>
42600.11	Part des parents à la structure d'accueil	-145'000	-125'000	-20'000	-132'784.91	-12'215
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-174'400</b>	<b>-163'000</b>	<b>-11'400</b>	<b>-168'014.68</b>	<b>-6'385</b>
46120.10	RDS - Part commune d'Enges	-36'000	-36'000	0	-32'109.40	-3'891
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-44'400	-37'000	-7'400	-46'784.08	2'384
46320.01	Part communale Rayon de Soleil	-94'000	-90'000	-4'000	-89'121.20	-4'879
21920	Ecoles obligatoires, autres	30'700	30'700	0	32'050.85	-1'351
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>54'200</b>	<b>54'200</b>	<b>0</b>	<b>56'067.85</b>	<b>-1'868</b>
31010.08	Matériel éducatif, jeux et frais d'animation	100	100	0		100
31050.05	Pommes école	100	100	0	100.00	0
31300.22	Abonnements Onde Verte - participation	24'000	24'000	0	23'825.00	175
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	30'000	30'000	0	32'142.85	-2'143
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>0</b>	<b>2'000.00</b>	<b>0</b>
36360.17	Subvention aux devoirs surveillés	2'000	2'000	0	2'000.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-13'000</b>	<b>-13'000</b>	<b>0</b>	<b>-13'115.00</b>	<b>115</b>
42600.10	Part des parents aux camps et journées de ski	-13'000	-13'000	0	-13'115.00	115
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-12'500</b>	<b>-12'500</b>	<b>0</b>	<b>-12'902.00</b>	<b>402</b>
46320.10	Part éorén camps et journées de ski	-12'500	-12'500	0	-12'902.00	402
<b>23</b>	<b>Formation professionnelle initiale</b>	<b>25'400</b>	<b>21'800</b>	<b>3'600</b>	<b>20'737.05</b>	<b>4'663</b>
	Charges	25'400	21'800	3'600	20'737.05	4'663
	Revenus	0	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	25'400	21'800	3'600	20'737.05	4'663

---

**23000 Formation professionnelle initiale**

---

36110.05 Part versé au canton pour les bourses d'études. Chiffre communiqué par l'Etat.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>25'400</b>	<b>21'800</b>	<b>3'600</b>	<b>20'737.05</b>	<b>4'663</b>
36110.05	Part communale aux bourses d'études	25'400	21'800	3'600	20'737.05	4'663



## CULTURE, SPORTS, LOISIRS, ET EGLISES - CHARGES NETTES

	<b>Comptes 2020 CHF</b>	<b>Comptes 2021 CHF</b>	<b>Comptes 2022 CHF</b>	<b>Budget 2023 CHF</b>	<b>Budget 2024 CHF</b>
CULTURE	240'060.39	255'808.66	275'661.73	272'500.00	278'400.00
SPORTS-LOISIRS	197'994.54	213'471.07	221'094.39	227'900.00	220'100.00
EGLISES	35'083.82	43'861.86	40'636.93	41'000.00	41'700.00
<b>TOTAL</b>	<b>473'138.75</b>	<b>513'141.59</b>	<b>537'393.05</b>	<b>541'400.00</b>	<b>540'200.00</b>

---

### 32100 Bibliobus

---

36360.11 Subvention de CHF 8.00 par habitant et par an.

---

### 32200 Concerts et théâtre

---

36120.06 Participation aux charges d'exploitation du Théâtre régional de Neuchâtel.

---

### 32900 Culture, autres

---

36360.00 Subventions à des sociétés et manifestations culturelles au niveau communal ou régional.

36360.09 Participation de plus en plus importante de nos aînés aux activités proposées (personnes en âge d'y participer : 2022 : 327, 2023 : 333, 2024 : 342)..

---

### 32901 Salle ta'tou

---

		<b>2020 Comptes</b>	<b>2021 Comptes</b>	<b>2022 Comptes</b>	<b>2023 Budget</b>	<b>2024 Budget</b>
<b>30100.00</b>	<b>Traitements</b>	49'053.00	49'204.40	49'835.90	54'900.00	57'300.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,62 EPT.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>		<b>540'200</b>	<b>541'400</b>	<b>-1'200</b>	<b>537'393.05</b>	<b>2'807</b>
Charges		885'700	908'300	-22'600	876'389.25	9'311
Revenus		-345'500	-366'900	21'400	-338'996.20	-6'504
<b>32</b>	<b>Culture, autres</b>	<b>278'400</b>	<b>272'500</b>	<b>5'900</b>	<b>275'661.73</b>	<b>2'738</b>
Charges		268'600	262'700	5'900	267'165.53	1'434
Revenus		9'800	9'800	0	8'496.20	1'304
32100	Bibliobus	13'200	13'600	-400	12'792.00	408
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>13'200</b>	<b>13'600</b>	<b>-400</b>	<b>12'792.00</b>	<b>408</b>
36360.11	Subvention au Bibliobus	13'200	13'600	-400	12'792.00	408
32200	Concerts et théâtre (général)	26'600	26'700	-100	29'145.51	-2'546
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>26'600</b>	<b>26'700</b>	<b>-100</b>	<b>29'145.51</b>	<b>-2'546</b>
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	21'000	21'100	-100	22'145.51	-1'146
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	600	600	0	2'000.00	-1'400
36360.06	Subvention à la Société de musique L'Union	5'000	5'000	0	5'000.00	0
32900	Culture, autres	30'600	30'100	500	33'147.55	-2'548
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>		<b>100</b>
31051.00	Frais de réception	100	100	0		100
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>30'500</b>	<b>30'000</b>	<b>500</b>	<b>33'147.55</b>	<b>-2'648</b>
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	1'000	1'000	0	769.55	230
36360.07	Compagnie des Vignolants	900	900	0	800.00	100
36360.09	Part en faveur des aînés (course/Noël)	15'000	15'000	0	16'750.10	-1'750
36360.12	Participation Fête nationale	4'500	4'000	500	3'715.70	784
36360.13	Réception nouveaux citoyens/arrivants	2'500	2'500	0	1'246.20	1'254
36360.14	Subvention Fête du Soleil	6'000	6'000	0	9'266.00	-3'266
36360.15	Réception mérites sportifs/culturels	600	600	0	600.00	0
32901	Salle ta'tou	203'700	197'800	5'900	198'524.42	5'176
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>70'500</b>	<b>69'300</b>	<b>1'200</b>	<b>61'632.37</b>	<b>8'868</b>
30100.00	Salaires du personnel	57'300	54'900	2'400	49'835.90	7'464
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	1'727.65	-1'728
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-3'062.73	3'063
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	800	800	0	854.00	-54
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	3'800	3'600	200	3'144.05	656
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	6'000	6'400	-400	5'228.20	772
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	400	500	-100	383.80	16
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'100	1'100	0	1'001.85	98
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	800	1'600	-800	2'114.95	-1'315
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	41.25	-41
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	86.15	14
30593.00	Fonds formation apprentis	200	300	-100	277.30	-77
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>31'300</b>	<b>27'600</b>	<b>3'700</b>	<b>35'571.05</b>	<b>-4'271</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	41.60	458
31010.01	Produits de nettoyage	1'000	1'000	0	664.47	336
31200.01	Chauffage	5'000	5'300	-300	6'849.10	-1'849
31200.02	Electricité	5'000	5'000	0	5'358.65	-359
31200.04	Déchets	100	100	0		100
31300.03	Téléphones	300	300	0	312.00	-12
31300.26	Système de détection incendie	1'900	2'000	-100	1'826.20	74
31303.00	Location de personnel à des tiers			0	3'184.47	-3'184
31340.00	Primes d'assurances	3'400	3'300	100	3'294.15	106
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	14'000	10'000	4'000	14'040.41	-40
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	100	100	0		100
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>62'300</b>	<b>62'300</b>	<b>0</b>	<b>62'313.00</b>	<b>-13</b>

---

**32901 Salle ta'tou (suite)**

---

33004.00 Amortissement de la salle ta'tou.

44720.00 Revenu des locations.

---

**32902 Pavillon La Fannaz**

---

33004.00 Amortissement du bâtiment.

---

**34100 Sports (général)**

---

<b>30100.00</b>	<b>Traitements</b>	<b>2020 Comptes</b>	<b>2021 Comptes</b>	<b>2022 Comptes</b>	<b>2023 Budget</b>	<b>2024 Budget</b>
		24'170.90	25'438.60	24'735.55	25'500.00	26'300.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,30 EPT.

31400.00 Entretien des terrains de football.

33004.00 Amortissements sur la rénovation des vestiaires et du couvert.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	62'300	62'300	0	62'313.00	-13
<b>39 Imputations internes</b>	<b>24'900</b>	<b>23'900</b>	<b>1'000</b>	<b>25'600.00</b>	<b>-700</b>
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	24'900	23'900	1'000	25'600.00	-700
<b>42 Taxes</b>	<b>-800</b>	<b>-800</b>	<b>0</b>	<b>-104.00</b>	<b>-696</b>
42600.00 Remboursements de tiers	-300	-300	0		-300
42600.05 Remboursements de tiers (matériel)	-500	-500	0	-104.00	-396
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-15'000</b>	<b>-15'000</b>	<b>0</b>	<b>-16'975.00</b>	<b>1'975</b>
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-15'000	-15'000	0	-16'975.00	1'975
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>30'500</b>	<b>30'500</b>	<b>0</b>	<b>30'487.00</b>	<b>13</b>
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	30'500	30'500	0	30'487.00	13
<b>32902 Pavillon La Fannaz</b>	<b>4'300</b>	<b>4'300</b>	<b>0</b>	<b>2'052.25</b>	<b>2'248</b>
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>3'900</b>	<b>3'900</b>	<b>0</b>	<b>1'652.05</b>	<b>2'248</b>
31200.02 Electricité	2'900	2'900	0	1'189.35	1'711
31200.03 Eau	300	300	0	204.30	96
31340.00 Primes d'assurances	300	300	0	258.40	42
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	400	400	0		400
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>5'300</b>	<b>5'300</b>	<b>0</b>	<b>5'312.00</b>	<b>-12</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	5'300	5'300	0	5'312.00	-12
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-800</b>	<b>-800</b>	<b>0</b>	<b>-799.80</b>	<b>0</b>
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-800	-800	0	-799.80	0
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-4'100</b>	<b>-4'100</b>	<b>0</b>	<b>-4'112.00</b>	<b>12</b>
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-4'100	-4'100	0	-4'112.00	12
<b>34 Sports et loisirs</b>	<b>220'100</b>	<b>227'900</b>	<b>-7'800</b>	<b>221'094.39</b>	<b>-994</b>
Charges	500'000	529'200	-29'200	497'599.84	2'400
Revenus	-279'900	-301'300	21'400	-276'505.45	-3'395
<b>34100 Sports (général)</b>	<b>63'100</b>	<b>69'600</b>	<b>-6'500</b>	<b>74'080.85</b>	<b>-10'981</b>
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>34'300</b>	<b>32'800</b>	<b>1'500</b>	<b>31'821.40</b>	<b>2'479</b>
30100.00 Salaires du personnel	26'300	25'500	800	24'735.55	1'564
30100.02 Variations sur provisions vacances et HS			0	-233.40	233
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'000	500	1'500	645.00	1'355
30500.00 Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	1'700	1'700	0	1'630.45	70
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	3'100	3'400	-300	2'851.30	249
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	200	300	-100	286.45	-86
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	500	500	0	519.45	-19
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	400	800	-400	1'177.40	-777
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	21.45	-21
30592.00 Cotisations LAE			0	44.25	-44
30593.00 Fonds formation apprentis	100	100	0	143.50	-44
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>36'700</b>	<b>37'100</b>	<b>-400</b>	<b>44'364.45</b>	<b>-7'664</b>
31200.01 Chauffage	1'700	1'000	700	1'778.25	-78
31200.02 Electricité	3'000	4'500	-1'500	4'430.70	-1'431
31200.03 Eau	2'600	2'800	-200	1'903.95	696
31200.04 Déchets	200	400	-200	56.60	143
31300.03 Téléphones	100	100	0	90.00	10
31340.00 Primes d'assurances	700	700	0	665.10	35
31400.00 Entretien de terrains	25'000	25'000	0	19'980.05	5'020
31400.03 Entretien Vitaparcours	300	300	0		300
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	800		800	899.30	-99
31440.01 Entretien bâtiment des vestiaires	2'000	2'000	0	14'560.50	-12'561
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	300	300	0		300
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>13'800</b>	<b>13'500</b>	<b>300</b>	<b>13'286.00</b>	<b>514</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	13'800	13'500	300	13'286.00	514

---

**34100 Sports (général) suite**

---

- 36360.19 Subvention versée depuis septembre 2019 pour soutenir les cours de jeunesse du FC.
- 36360.20 Subvention versée au FC Cornaux pour l'éclairage du terrain. En contrepartie, le FC paye directement les frais d'éclairage.
- 44700.00 Location des vestiaires et terrains ainsi que le loyer du restaurant.

---

**34102 Salle omnisports**

---

<b>30100.00</b>	<b>Traitements</b>	<b>2020 Comptes</b>	<b>2021 Comptes</b>	<b>2022 Comptes</b>	<b>2023 Budget</b>	<b>2024 Budget</b>
		40'305.75	40'711.45	38'186.75	42'800.00	44'500.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,51 EPT.

- 31440.00 Entretien courant du bâtiment.
- 31510.00 Entretien courant des vestiaires et salles de gym.
- 33004.00 Amortissement de la salle omnisports.
- 44720.00 Location de la salle.
- 46120.04 Dédommagement de l'EORÉN pour l'utilisation et l'entretien des bâtiments utilisés à des fins scolaires.

---

**34200 Loisirs (général)**

---

<b>30100.00</b>	<b>Traitements</b>	<b>2020 Comptes</b>	<b>2021 Comptes</b>	<b>2022 Comptes</b>	<b>2023 Budget</b>	<b>2024 Budget</b>
		17'560.50	18'407.75	16'490.00	17'000.00	17'600.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,20 EPT.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>5'700</b>	<b>5'700</b>	<b>0</b>	<b>5'500.00</b>	<b>200</b>
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	200	200	0		200
36360.19	Subvention Jeunesse FC	4'000	4'000	0	4'000.00	0
36360.20	Subvention éclairage terrain de sports	1'500	1'500	0	1'500.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>700</b>	<b>600</b>	<b>100</b>	<b>600.00</b>	<b>100</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	700	600	100	600.00	100
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-18'000</b>	<b>-10'000</b>	<b>-8'000</b>	<b>-11'405.00</b>	<b>-6'595</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-18'000	-10'000	-8'000	-11'405.00	-6'595
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-10'100</b>	<b>-10'100</b>	<b>0</b>	<b>-10'086.00</b>	<b>-14</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-10'100	-10'100	0	-10'086.00	-14
<b>34102</b>	<b>Salle omnisports</b>	<b>101'800</b>	<b>101'600</b>	<b>200</b>	<b>100'935.54</b>	<b>864</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>56'300</b>	<b>55'000</b>	<b>1'300</b>	<b>47'208.42</b>	<b>9'092</b>
30100.00	Salaires du personnel	44'500	42'800	1'700	38'186.75	6'313
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	833.40	-833
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-2'450.18	2'450
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'500	800	700	790.75	709
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	2'900	2'800	100	2'404.45	496
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	5'300	5'700	-400	4'284.75	1'015
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	300	400	-100	347.15	-47
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	900	900	0	765.55	134
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	600	1'300	-700	1'735.90	-1'136
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	32.45	-32
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	65.80	34
30593.00	Fonds formation apprentis	200	200	0	211.65	-12
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>61'500</b>	<b>59'600</b>	<b>1'900</b>	<b>69'726.57</b>	<b>-8'227</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0		300
31010.01	Produits de nettoyage	3'000	1'900	1'100	4'307.16	-1'307
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	100	100	0		100
31110.03	Matériel sportif - engins	5'000	5'000	0		5'000
31200.01	Chauffage	17'000	19'000	-2'000	23'037.80	-6'038
31200.02	Electricité	9'000	9'500	-500	2'462.10	6'538
31200.03	Eau	3'400	3'000	400	3'602.15	-202
31200.04	Déchets	100	100	0	37.60	62
31300.03	Téléphones	200	200	0	135.60	64
31303.00	Location de personnel à des tiers			0	2'547.56	-2'548
31340.00	Primes d'assurances	8'400	8'000	400	8'001.45	399
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	8'000	7'500	500	11'687.20	-3'687
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	7'000	5'000	2'000	13'907.95	-6'908
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>230'500</b>	<b>232'300</b>	<b>-1'800</b>	<b>232'282.00</b>	<b>-1'782</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	230'500	232'300	-1'800	232'282.00	-1'782
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>4'300</b>	<b>4'900</b>	<b>-600</b>	<b>6'100.00</b>	<b>-1'800</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	4'300	4'900	-600	6'100.00	-1'800
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-35'000</b>	<b>-34'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>-35'865.05</b>	<b>865</b>
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-35'000	-34'000	-1'000	-35'865.05	865
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-105'400</b>	<b>-105'800</b>	<b>400</b>	<b>-108'134.40</b>	<b>2'734</b>
46120.04	Eorén - location Salle omnisports	-105'400	-105'800	400	-107'694.40	2'294
46310.00	Subventions des cantons et des concordats			0	-440.00	440
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-110'400</b>	<b>-110'400</b>	<b>0</b>	<b>-110'382.00</b>	<b>-18</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-110'400	-110'400	0	-110'382.00	-18
<b>34200</b>	<b>Loisirs (général)</b>	<b>55'200</b>	<b>56'700</b>	<b>-1'500</b>	<b>46'078.00</b>	<b>9'122</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>23'000</b>	<b>21'900</b>	<b>1'100</b>	<b>21'214.50</b>	<b>1'786</b>
30100.00	Salaires du personnel	17'600	17'000	600	16'490.00	1'110
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-155.60	156

---

**34200 Loisirs (général) (suite)**

---

- 31400.01 Entretien courant des places de jeux.  
36370.03 Subventions versées aux détenteurs d'abonnements à la piscine.  
44790.01 Location de tables et bancs extérieurs.

---

**35000 Paroisse protestante**

---

- 36360.00 Part versée à la paroisse protestante de Cornaux pour les frais de cultes.

---

**35001 Temple**

---

<b>30100.00</b>	<b>Traitements</b>	<b>2020 Comptes</b>	<b>2021 Comptes</b>	<b>2022 Comptes</b>	<b>2023 Budget</b>	<b>2024 Budget</b>
		14'130.05	15'379.70	13'655.85	13'200.00	13'700.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,13 EPT + organistes.

- 31200.01 Coût du chauffage suite à l'installation du CAD.  
31200.02 Diminution de la consommation suite à l'installation du CAD.  
33004.00 Amortissement du temple.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'300	400	900	430.00	870
30500.00 Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	1'200	1'100	100	1'086.65	113
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	2'100	2'300	-200	1'900.70	199
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	100	200	-100	191.45	-91
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	400	300	100	346.70	53
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	200	500	-300	785.10	-585
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	14.30	-14
30592.00 Cotisations LAE			0	29.75	-30
30593.00 Fonds formation apprentis	100	100	0	95.45	5
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>3'200</b>	<b>35'200</b>	<b>-32'000</b>	<b>60.00</b>	<b>3'140</b>
31090.00 Autres charges matériel et marchandises	100	100	0		100
31300.03 Téléphones	100	100	0	60.00	40
31400.01 Entretien places et parcs	3'000	35'000	-32'000		3'000
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>30'000</b>	<b>30'600</b>	<b>-600</b>	<b>25'436.50</b>	<b>4'564</b>
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	200	200	0	180.00	20
36360.04 Subvention centre d'animation "Le CAP"	29'600	30'200	-600	25'031.05	4'569
36370.03 Subvention abonnements piscine Le Landeron	200	200	0	225.45	-25
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>0</b>	<b>-633.00</b>	<b>-367</b>
44790.01 Location mobilier	-1'000	-1'000	0	-633.00	-367
<b>45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux</b>		<b>-30'000</b>	<b>30'000</b>		<b>0</b>
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre		-30'000	30'000		0
<b>35 Eglises et affaires religieuses</b>	<b>41'700</b>	<b>41'000</b>	<b>700</b>	<b>40'636.93</b>	<b>1'063</b>
Charges	117'100	116'400	700	111'623.88	5'476
Revenus	-75'400	-75'400	0	-70'986.95	-4'413
35000 Paroisse protestante	14'500	14'500	0	13'910.50	590
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>14'500</b>	<b>14'500</b>	<b>0</b>	<b>13'910.50</b>	<b>590</b>
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	14'500	14'500	0	13'910.50	590
35001 Temple	7'700	7'000	700	8'131.08	-431
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>17'300</b>	<b>16'600</b>	<b>700</b>	<b>16'677.62</b>	<b>622</b>
30100.00 Salaires du personnel	13'700	13'200	500	13'655.85	44
30100.02 Variations sur provisions vacances et HS			0	-9.40	9
30109.00 Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-330.23	330
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	700	200	500	285.00	415
30500.00 Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	900	900	0	749.50	151
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	1'300	1'400	-100	1'315.20	-15
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0	134.75	-35
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	300	300	0	238.95	61
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	200	400	-200	541.40	-341
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	10.00	-10
30592.00 Cotisations LAE			0	20.65	-21
30593.00 Fonds formation apprentis	100	100	0	65.95	34
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>13'500</b>	<b>16'300</b>	<b>-2'800</b>	<b>12'926.41</b>	<b>574</b>
31010.01 Produits de nettoyage	100	100	0		100
31200.01 Chauffage	6'000		6'000		6'000
31200.02 Electricité	4'000	12'700	-8'700	9'831.75	-5'832
31300.03 Téléphones	100	100	0	46.80	53
31303.00 Location de personnel à des tiers			0	318.46	-318
31340.00 Primes d'assurances	2'500	2'400	100	2'384.75	115
31440.03 Entretien du Temple	800	1'000	-200	344.65	455
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>52'300</b>	<b>49'500</b>	<b>2'800</b>	<b>49'514.00</b>	<b>2'786</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	52'300	49'500	2'800	49'514.00	2'786
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-900</b>	<b>-900</b>	<b>0</b>	<b>-780.00</b>	<b>-120</b>
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-900	-900	0	-780.00	-120



---

**35001 Temple (suite)**

---

46120.00 Participation des communes de Cressier, Enges et La Tène selon convention.

---

**35010 Paroisse catholique**

---

36360.00 Part versée à la paroisse catholique de Cornaux-Cressier.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-25'000</b>	<b>-25'000</b>	<b>0</b>	<b>-20'692.95</b>	<b>-4'307</b>
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-25'000	-25'000	0	-20'692.95	-4'307
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-49'500</b>	<b>-49'500</b>	<b>0</b>	<b>-49'514.00</b>	<b>14</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-49'500	-49'500	0	-49'514.00	14
35010	Paroisse catholique	19'500	19'500	0	18'595.35	905
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>19'500</b>	<b>19'500</b>	<b>0</b>	<b>18'595.35</b>	<b>905</b>
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	19'500	19'500	0	18'595.35	905

## SANTÉ - CHARGES NETTES

	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Comptes 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Budget 2024 CHF
SOINS AMBULATOIRES	65'436.70	59'734.31	54'530.64	64'700.00	71'600.00
PREVENTION DE LA SANTE	73.10	69.35	58.75	100.00	100.00
SANTE PUBLIQUE, AUTRES	1'371.40	85.70	50.80	600.00	600.00
<b>TOTAL</b>	<b>66'881.20</b>	<b>59'889.36</b>	<b>54'640.19</b>	<b>65'400.00</b>	<b>72'300.00</b>

---

### 42200 Services de sauvetage

---

36120.19 La part communale est calculée en fonction de la population, soit pour 2024 CHF 38.00/habitant.

---

### 42201 Grimp

---

36110.30 Groupe de reconnaissance et d'intervention en milieu périlleux, soit CHF 5.35/hab.

---

### 43400 Contrôle des denrées alimentaires

---

36120.08 Part versée à la commune de Saint-Blaise qui gère le contrôle des champignons.

---

### 49000 Santé publique, autres

---

36370.02 Subvention communale pour les soins dentaires/orthodontie calculée en fonction du revenu, selon arrêté communal du 15.05.1990.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Santé</b>		<b>72'300</b>	<b>65'400</b>	<b>6'900</b>	<b>54'640.19</b>	<b>17'660</b>
Charges		72'300	65'400	6'900	54'640.19	17'660
<b>42</b>	<b>Soins ambulatoires</b>	<b>71'600</b>	<b>64'700</b>	<b>6'900</b>	<b>54'530.64</b>	<b>17'069</b>
Charges		71'600	64'700	6'900	54'530.64	17'069
42200	Services de sauvetage	62'700	64'000	-1'300	53'955.00	8'745
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>62'700</b>	<b>64'000</b>	<b>-1'300</b>	<b>53'955.00</b>	<b>8'745</b>
36120.19	Part communale service d'ambulances	62'700	64'000	-1'300	53'955.00	8'745
42201	Grimp	8'900	700	8'200	575.64	8'324
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>8'900</b>	<b>700</b>	<b>8'200</b>	<b>575.64</b>	<b>8'324</b>
36110.30	ECAP - Missions de secours	8'900	700	8'200	575.64	8'324
<b>43</b>	<b>Prévention de la santé</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>58.75</b>	<b>41</b>
Charges		100	100	0	58.75	41
43400	Contrôle des denrées alimentaires	100	100	0	58.75	41
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>58.75</b>	<b>41</b>
36120.08	Part. à d'autres communes	100	100	0	58.75	41
<b>49</b>	<b>Santé publique, non mentionné ailleurs</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>0</b>	<b>50.80</b>	<b>549</b>
Charges		600	600	0	50.80	549
49000	Santé publique, autres	600	600	0	50.80	549
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>0</b>	<b>50.80</b>	<b>549</b>
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	100	100	0		100
36370.02	Subvention soins dentaires/orthodontie	500	500	0	50.80	449

## SECURITE SOCIALE - CHARGES NETTES

	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Comptes 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Budget 2024 CHF
MALADIE ET ACCIDENT	235'447.75	243'606.57	233'979.43	318'600.00	270'300.00
VIEILLESSE ET SURVIVANTS	8'310.45	8'707.60	8'518.25	9'500.00	9'800.00
FAMILLE ET JEUNESSE	134'094.82	152'161.65	150'811.24	151'200.00	152'000.00
CHOMAGE	60'012.99	46'813.80	51'321.78	58'000.00	58'000.00
AIDE SOCIALE ET ASILE	480'996.34	515'668.38	490'141.98	521'000.00	525'100.00
<b>TOTAL</b>	<b>918'862.35</b>	<b>966'958.00</b>	<b>934'772.68</b>	<b>1'058'300.00</b>	<b>1'015'200.00</b>

---

### 51200 Réductions de primes

---

36110.02 Participation de la commune aux subsides de l'assurance-maladie obligatoire, à hauteur de 40 % pour les communes et 60 % pour l'Etat.

---

### 53160 Agences régionales AVS

---

36120.00 Participation de la commune à l'agence régionale AVS/AI de l'Entre-deux-Lacs à Saint-Blaise, y compris les charges salariales, location des locaux, etc.

---

### 54100 Allocations familiales

---

36110.09 Participation de la commune aux allocations familiales des personnes sans activité lucrative, à hauteur de 40 % pour les communes et 60 % pour l'Etat.

---

### 54300 Avance et recouvrement pensions alimentaires

---

36110.14 Participation de la commune aux avances de contributions d'entretien, à hauteur de 40 % pour les communes et 60 % pour l'Etat.

---

### 54510 Crèches et garderies

---

36360.02 Participation financière communale au coût de l'accueil et des repas pris en crèches (préscolaire), en application de la législation sur les structures d'accueil de la petite enfance.

---

### 55100 Prestations aux chômeurs

---

36110.03 Participation de la commune au FIP, programme d'insertion professionnelle de la Confédération (financement LACI), à hauteur de 40 % pour les communes et 60 % pour l'Etat.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
<b>Sécurité sociale</b>		<b>1'015'200</b>	<b>1'058'300</b>	<b>-43'100</b>	<b>934'772.68</b>	<b>80'427</b>
Charges		1'015'200	1'058'300	-43'100	934'772.68	80'427
Revenus		0	0	0	0.00	0
<b>51</b>	<b>Maladie et accident</b>	<b>270'300</b>	<b>318'600</b>	<b>-48'300</b>	<b>233'979.43</b>	<b>36'321</b>
Charges		270'300	318'600	-48'300	233'979.43	36'321
Revenus		0	0	0	0.00	0
51200	Réductions de primes	270'300	318'600	-48'300	233'979.43	36'321
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>270'300</b>	<b>318'600</b>	<b>-48'300</b>	<b>233'979.43</b>	<b>36'321</b>
36110.02	Subsides LAMal	270'300	318'600	-48'300	233'979.43	36'321
<b>53</b>	<b>Vieillesse et survivants</b>	<b>9'800</b>	<b>9'500</b>	<b>300</b>	<b>8'518.25</b>	<b>1'282</b>
Charges		9'800	9'500	300	8'518.25	1'282
Revenus		0	0	0	0.00	0
53160	Agences régionales AVS	9'800	9'500	300	8'518.25	1'282
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>9'800</b>	<b>9'500</b>	<b>300</b>	<b>8'518.25</b>	<b>1'282</b>
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	9'800	9'500	300	8'518.25	1'282
<b>54</b>	<b>Famille et jeunesse</b>	<b>152'000</b>	<b>151'200</b>	<b>800</b>	<b>150'811.24</b>	<b>1'189</b>
Charges		152'000	151'200	800	150'811.24	1'189
Revenus		0	0	0	0.00	0
54100	Allocations familiales	17'700	21'600	-3'900	17'665.40	35
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>17'700</b>	<b>21'600</b>	<b>-3'900</b>	<b>17'665.40</b>	<b>35</b>
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	17'700	21'600	-3'900	17'665.40	35
54300	Avance et recouvr. pensions alim.	3'100	3'300	-200	2'131.13	969
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>3'100</b>	<b>3'300</b>	<b>-200</b>	<b>2'131.13</b>	<b>969</b>
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	3'100	3'300	-200	2'131.13	969
54510	Crèches et garderies	131'200	126'300	4'900	131'014.71	185
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>130'000</b>	<b>126'300</b>	<b>3'700</b>	<b>131'014.71</b>	<b>-1'015</b>
36350.01	Subvention garderie Boule de Gomme		1'300	-1'300	1'300.00	-1'300
36360.02	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	130'000	125'000	5'000	129'714.71	285
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'200</b>		<b>1'200</b>		<b>1'200</b>
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	1'200		1'200		1'200
<b>55</b>	<b>Chômage</b>	<b>58'000</b>	<b>58'000</b>	<b>0</b>	<b>51'321.78</b>	<b>6'678</b>
Charges		58'000	58'000	0	51'321.78	6'678
Revenus		0	0	0	0.00	0
55100	Assurance chômage	19'500	18'800	700	17'962.45	1'538
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>19'500</b>	<b>18'800</b>	<b>700</b>	<b>17'962.45</b>	<b>1'538</b>
36110.03	Part sur financement LACI	19'500	18'800	700	17'962.45	1'538
55200	Prestations aux chômeurs	38'500	39'200	-700	33'359.33	5'141
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>38'500</b>	<b>39'200</b>	<b>-700</b>	<b>33'359.33</b>	<b>5'141</b>

<b>55200</b>	<b>Prestations aux chômeurs</b>
36110.07	Participation de la commune aux programmes d'insertion, à hauteur de 40 % pour les communes et 60 % pour l'Etat.
<b>57200</b>	<b>Aide matérielle légale</b>
36110.06	Part à l'aide sociale: la charge totale est répartie à raison de 40 % à charge des communes et 60 % à charge de l'Etat.
36110.22	Part des mesures de lutte contre la fraude dans le domaine du social et de l'asile, à hauteur de 40 % pour les communes et 60 % pour l'Etat.
<b>57900</b>	<b>Assistance, autres</b>
36110.10	Participation de la commune aux indemnités financières versées aux organismes du social ambulatoire privé qui sont au bénéfice d'un contrat de prestations passé avec l'Etat, à hauteur de 40 % pour les communes et 60 % pour l'Etat.
<b>57961</b>	<b>Service social régional de l'E2L</b>
36120.00	Participation de la commune au Service Social Régional de l'Entre-Deux-Lacs à Saint-Blaise, y compris les charges salariales, location des locaux, etc. (50 % à charge des communes, 50 % à charge de l'Etat).
<b>57962</b>	<b>Guichet Accord de l'E2L</b>
36120.00	Participation de la commune au Guichet Accord de l'Entre-Deux-Lacs à Saint-Blaise, y compris les charges salariales, location des locaux, etc. (50 % à charge des communes, 50 % à charge de l'Etat).



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
36110.07	Programmes d'insertion et mesures MIP	38'500	39'200	-700	33'359.33	5'141
<b>57</b>	<b>Aide sociale et domaine de l'asile</b>	<b>525'100</b>	<b>521'000</b>	<b>4'100</b>	<b>490'141.98</b>	<b>34'958</b>
	Charges	525'100	521'000	4'100	490'141.98	34'958
	Revenus	0	0	0	0.00	0
57200	Aide matérielle légale	385'300	395'200	-9'900	369'519.75	15'780
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>385'300</b>	<b>395'200</b>	<b>-9'900</b>	<b>369'519.75</b>	<b>15'780</b>
36110.06	Aide sociale	378'000	389'000	-11'000	363'584.94	14'415
36110.22	Lutte contre la fraude	7'300	6'200	1'100	5'934.81	1'365
57900	Assistance, autres	29'700	19'000	10'700	17'608.63	12'091
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>29'700</b>	<b>19'000</b>	<b>10'700</b>	<b>17'608.63</b>	<b>12'091</b>
36110.10	Social privé	29'700	19'000	10'700	17'608.63	12'091
57961	Service social régional de l'Entre-deux-Lacs	97'800	93'200	4'600	92'280.45	5'520
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>97'800</b>	<b>93'200</b>	<b>4'600</b>	<b>92'280.45</b>	<b>5'520</b>
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	97'800	93'200	4'600	92'280.45	5'520
57962	Guichet Accord de l'Entre-deux-Lacs	12'300	13'600	-1'300	10'733.15	1'567
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>12'300</b>	<b>13'600</b>	<b>-1'300</b>	<b>10'733.15</b>	<b>1'567</b>
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	12'300	13'600	-1'300	10'733.15	1'567



## TRANSPORTS - CHARGES NETTES

	<b>Comptes 2020 CHF</b>	<b>Comptes 2021 CHF</b>	<b>Comptes 2022 CHF</b>	<b>Budget 2023 CHF</b>	<b>Budget 2024 CHF</b>
ROUTES COMMUNALES	371'787.15	351'061.31	431'763.58	415'500.00	394'100.00
PLACES DE STATIONNEMENT	-4'053.00	-4'440.00	-5'010.00	-4'900.00	-4'900.00
SECOURS ROUTIER	8'449.08	8'522.19	8'794.50	9'700.00	4'400.00
TRAFIC REGIONAL	139'545.10	122'885.55	119'398.35	132'200.00	151'300.00
NOCTAMBUS	3'058.90	1'801.80	2'506.90	3'000.00	3'000.00
CARTES JOURNALIERES CFF	13'454.00	-1'481.00	0.00	0.00	0.00
FERROVIAIRE/AERONEF	140.04	142.83	143.91	200.00	0
<b>TOTAL</b>	<b>532'381.27</b>	<b>478'492.68</b>	<b>557'597.24</b>	<b>555'700.00</b>	<b>547'900.00</b>

### 61500 Routes communales

30100.00	Traitements	<b>2020 Comptes</b>	<b>2021 Comptes</b>	<b>2022 Comptes</b>	<b>2023 Budget</b>	<b>2024 Budget</b>
		79'741.45	83'559.60	81'314.50	83'800.00	86'500.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,95 EPT.

31440.00	Entretien courant du bâtiment.
31510.02	Entretien de l'éclairage public y compris les coûts d'électricité. La diminution est due à l'extinction nocturne de l'éclairage public.
33001.00	Amortissements sur les aménagements routiers et piétonniers ainsi que l'éclairage public.
33004.00	Amortissements sur l'acquisition du terrain et la construction des TP2C à Cressier.
33006.00	Amortissements des équipements de sécurité routière.
33006.01	Amortissements véhicules des TP.
36120.07	Part de Cornaux aux charges salariales de Cressier des TP2C.
36120.22	Frais de gestion administrative des TP2C par Cressier.
36120.23	Frais d'exploitation des stations vélos Neuchâtelroule.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Trafic</b>		<b>547'900</b>	<b>555'700</b>	<b>-7'800</b>	<b>557'597.24</b>	<b>-9'697</b>
Charges		700'300	731'900	-31'600	706'279.37	-5'979
Revenus		-152'400	-176'200	23'800	-148'682.13	-3'718
<b>61</b>	<b>Circulation routière</b>	<b>393'600</b>	<b>420'300</b>	<b>-26'700</b>	<b>435'548.08</b>	<b>-41'948</b>
Charges		545'600	568'100	-22'500	583'985.21	-38'385
Revenus		-152'000	-147'800	-4'200	-148'437.13	-3'563
61500	Routes communales	394'100	415'500	-21'400	431'763.58	-37'664
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>114'200</b>	<b>109'000</b>	<b>5'200</b>	<b>105'756.95</b>	<b>8'443</b>
30100.00 Salaires du personnel		86'500	83'800	2'700	81'314.50	5'186
30100.02 Variations sur provisions vacances et HS				0	-520.25	520
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation		6'000	1'600	4'400	1'935.00	4'065
30500.00 Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.		5'700	5'500	200	5'359.35	341
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension		10'300	11'200	-900	9'460.50	840
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents		600	800	-200	888.95	-289
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA		1'700	1'700	0	1'708.00	-8
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.		1'200	2'500	-1'300	3'870.75	-2'671
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)		100	100	0	70.85	29
30592.00 Cotisations LAE		200	200	0	146.15	54
30593.00 Fonds formation apprentis		400	500	-100	471.00	-71
30900.00 Formation et perfection. du personnel		1'500	1'100	400	1'052.15	448
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>113'100</b>	<b>145'200</b>	<b>-32'100</b>	<b>179'882.36</b>	<b>-66'782</b>
31000.00 Matériel de bureau		100	200	-100	143.25	-43
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures		4'200	3'500	700	3'118.05	1'082
31010.02 Carburants		6'800	7'700	-900	7'222.40	-422
31010.04 Sel de déneigement		1'400	1'800	-400	645.43	755
31010.07 Fournitures véhicules		1'800	1'800	0	1'650.07	150
31051.00 Frais de réception		400	400	0	245.10	155
31060.00 Remèdes, médicaments, pansements		100	100	0	21.60	78
31090.00 Autres charges matériel et marchandises		100	100	0	215.00	-115
31100.00 Meubles, machines, appareils de bureau		100	100	0		100
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils		9'000	12'500	-3'500	36'533.03	-27'533
31110.02 Signalisation routière		7'000	7'000	0	13'482.48	-6'482
31120.01 Equipement du personnel		1'800	1'800	0	1'341.93	458
31130.00 Matériel informatique		100	100	0	250.00	-150
31200.00 Eau, énergie, combustible		5'000	5'000	0	4'501.00	499
31200.04 Déchets		6'000	6'000	0	2'976.70	3'023
31300.03 Téléphones		700	1'000	-300	919.95	-220
31340.00 Primes d'assurances		3'800	3'700	100	4'301.47	-501
31370.02 Taxes routières vhc service (plaques)		2'700	2'700	0	2'939.74	-240
31400.01 Entretien places et parcs		1'600	5'000	-3'400	3'876.98	-2'277
31410.00 Entretien des routes / voies de communication		40'000	50'000	-10'000	44'492.47	-4'492
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA		3'500	10'000	-6'500	21'260.35	-17'760
31500.00 Entretien meubles, machines, appareils bureau		100	100	0		100
31510.00 Entretien machines, appareils et outils		1'800	1'800	0	2'532.96	-733
31510.02 Entretien éclairage public (EP)		10'000	18'000	-8'000	23'657.95	-13'658
31510.04 Entretien véhicules		4'000	4'000	0	2'927.99	1'072
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles		700	700	0	626.46	74
31700.00 Frais de déplacement et autres frais		300	100	200		300
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>112'400</b>	<b>113'800</b>	<b>-1'400</b>	<b>100'855.00</b>	<b>11'545</b>
33001.00 Amort. planifiés, routes/voies comm. PA		73'600	75'000	-1'400	62'100.00	11'500
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA		18'200	18'200	0	18'155.00	45
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA		1'900	1'900	0	1'900.00	0
33006.01 Amort. planifiés véhicules		18'700	18'700	0	18'700.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>171'700</b>	<b>167'400</b>	<b>4'300</b>	<b>165'696.40</b>	<b>6'004</b>
36120.07 Participation aux "TP2C"		165'000	160'700	4'300	159'073.40	5'927
36120.22 Dédommagement gestion TP2C		1'300	1'300	0	1'238.00	62
36120.23 Exploitation stations vélos Neuchâtelroule		5'400	5'400	0	5'385.00	15
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>29'700</b>	<b>22'900</b>	<b>6'800</b>	<b>23'000.00</b>	<b>6'700</b>
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.		29'700	22'900	6'800	23'000.00	6'700

<b>61500</b>	<b>Routes communales (suite)</b>
42400.61	Dès le 01.01.2023, et suite aux nouvelles directives du SCOM et application de la LFineC, les taxes d'équipements perçues doivent être imputées dans les revenus d'exploitation.
46010.01	Remboursement de 3% de la taxe cantonale aux communes (LTVRB).
46120.07	Part de Cressier aux charges salariales de Cornaux des TP2C.
<b>61550</b>	<b>Places de stationnement</b>
44320.0	Location des places de parcs du cimetière.
<b>61901</b>	<b>Secours routier</b>
36110.30	Part des frais de secours routiers, soit CHF 2.67/hab.
<b>62200</b>	<b>Trafic régional</b>
36110.11	Participation des communes au Fonds d'infrastructure ferroviaire (FIF) à hauteur de 40 %. La répartition entre communes est calculée proportionnellement au nombre d'habitants soit 40 % et en fonction de la qualité de la desserte, soit 60 %.
<b>62310</b>	<b>Noctambus</b>
36140.00	A l'instar des autres communes du littoral, Cornaux participe au déficit d'exploitation du Noctambus.
<b>62900</b>	<b>Cartes journalières CFF</b>
31010.10	Suite à la mise en place de la nouvelle carte journalière par les CFF, le Conseil communal a décidé de ne plus offrir ce service.
<b>62901</b>	<b>Ferroviaire/Aéronef</b>
36110.30	Suite à la nouvelle répartition des frais pour les secours, aucune perception n'est effectuée pour les domaines ferroviaires et de l'aviation.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
<b>42 Taxes</b>	<b>-11'000</b>	<b>-11'000</b>	<b>0</b>	<b>-8'464.85</b>	<b>-2'535</b>
42400.00 Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-2'000	-2'000	0	-4'473.25	2'473
42400.61 Taxe d'équipement routes et EP	-9'000	-9'000	0		-9'000
42401.23 Sponsoring vélos Neuchâtelroule			0	-3'861.60	3'862
42600.00 Remboursements de tiers			0	-130.00	130
<b>43 Revenus divers</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>0</b>	<b>-140.37</b>	<b>40</b>
43900.00 Autres revenus	-100	-100	0	-140.37	40
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-135'000</b>	<b>-130'800</b>	<b>-4'200</b>	<b>-133'966.91</b>	<b>-1'033</b>
46010.01 Quote-part à la taxe LTVRP	-8'000	-7'800	-200	-7'916.00	-84
46120.07 Participation des "TP2C"	-127'000	-123'000	-4'000	-126'050.91	-949
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-900</b>	<b>-900</b>	<b>0</b>	<b>-855.00</b>	<b>-45</b>
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-900	-900	0	-855.00	-45
<b>61550 Places de stationnement</b>	<b>-4'900</b>	<b>-4'900</b>	<b>0</b>	<b>-5'010.00</b>	<b>110</b>
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b></b>	<b>100</b>
31430.05 Entretien des parkings	100	100	0		100
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-5'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>0</b>	<b>-5'010.00</b>	<b>10</b>
44320.02 Location places de parc cimetière	-5'000	-5'000	0	-5'010.00	10
<b>61901 Secours routier</b>	<b>4'400</b>	<b>9'700</b>	<b>-5'300</b>	<b>8'794.50</b>	<b>-4'395</b>
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>4'400</b>	<b>9'700</b>	<b>-5'300</b>	<b>8'794.50</b>	<b>-4'395</b>
36110.30 ECAP - Missions de secours	4'400	9'700	-5'300	8'794.50	-4'395
<b>62 Transports publics</b>	<b>154'300</b>	<b>135'400</b>	<b>18'900</b>	<b>122'049.16</b>	<b>32'251</b>
Charges	154'700	163'800	-9'100	122'294.16	32'406
Revenus	-400	-28'400	28'000	-245.00	-155
<b>62200 Trafic régional</b>	<b>151'300</b>	<b>132'200</b>	<b>19'100</b>	<b>119'398.35</b>	<b>31'902</b>
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>151'300</b>	<b>132'200</b>	<b>19'100</b>	<b>119'398.35</b>	<b>31'902</b>
36110.11 Transports publics (pot commun)	151'300	132'200	19'100	119'398.35	31'902
<b>62310 Noctambus</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>0</b>	<b>2'506.90</b>	<b>493</b>
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>0</b>	<b></b>	<b>400</b>
31300.15 Achat billets Noctambus	400	400	0		400
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>0</b>	<b>2'751.90</b>	<b>248</b>
36140.00 Dédommagements aux entreprises publiques	3'000	3'000	0	2'751.90	248
<b>42 Taxes</b>	<b>-400</b>	<b>-400</b>	<b>0</b>	<b>-245.00</b>	<b>-155</b>
42500.11 Vente billets Noctambus	-400	-400	0	-245.00	-155
<b>62900 Cartes journalières des CFF</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b></b>	<b>28'000</b>	<b>-28'000</b>	<b></b>	<b>0</b>
31010.10 Achat cartes CFF		28'000	-28'000		0
<b>42 Taxes</b>	<b></b>	<b>-28'000</b>	<b>28'000</b>	<b></b>	<b>0</b>
42500.10 Vente cartes CFF		-28'000	28'000		0
<b>62901 Ferroviaire / Aéronef</b>	<b>0</b>	<b>200</b>	<b>-200</b>	<b>143.91</b>	<b>-144</b>
<b>36 Charges de transfert</b>	<b></b>	<b>200</b>	<b>-200</b>	<b>143.91</b>	<b>-144</b>
36110.30 ECAP - Missions de secours		200	-200	143.91	-144

## PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE - CHARGES NETTES

	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Comptes 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Budget 2024 CHF
GESTION DECHETS MENAGES	42'178.00	39'328.00	36'422.00	43'300.00	46'800.00
CORRECTIONS DE COURS D'EAU	25'443.00	20'380.00	27'440.05	24'400.00	24'600.00
PROTECTION DU PAYSAGE	776.95	667.10	809.90	800.00	800.00
LUTTE CONTRE POLLUTION ENV.	4'916.97	4'983.16	5'132.80	5'600.00	7'700.00
CIMETIERE	3'299.65	7'112.27	7'604.05	7'600.00	8'100.00
AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	110'427.45	115'757.34	140'826.05	130'500.00	170'100.00
CONFERENCES REGIONALES	9'569.40	11'670.65	11'451.45	11'000.00	11'000.00
<b>TOTAL</b>	<b>196'611.42</b>	<b>199'898.52</b>	<b>229'686.30</b>	<b>223'200.00</b>	<b>269'100.00</b>
APPROVISIONNEMENT EN EAU	*26'584.19	*15'575.10	**4'384.42	**23'800.00	**53'900.00
TRAITEMENT DES EAUX USEES	*88'464.64	*55'853.14	*73'437.66	*23'300.00	*29'400.00
DECHETS DES MENAGES	*28'517.84	*33'599.30	*25'044.01	*25'500.00	*17'100.00
DECHETS DES ENTREPRISES	*7'426.49	*3'533.30	*2'050.45	*1'400.00	*3'600.00

\*Bénéfice, \*\*Perte

### 71000 Approvisionnement en eau (en général)

30100.00	Traitements	2020 Comptes	2021 Comptes	2022 Comptes	2023 Budget	2024 Budget
		4'263.80	18'355.34	17'513.30	18'100.00	18'500.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,14 EPT.

31200.02	Electricité pour pompage des réservoirs.
31200.06	Achat d'eau à la CEN, en complément à l'eau de la source de La Prévôtée.
31320.07	Mandat de fontainier à une société externe et agréé pour le contrôle qualité et la gestion de notre réseau d'eau.
31430.16	Ce poste comprend principalement les frais de réparation des fuites sur le réseau d'eau.
33003.00	Amortissements du réseau (conduites) et l'assainissement des stations de pompage et des réservoirs, ainsi que l'amélioration et l'extension du réseau.
36120.15	Frais de gestion technique et administrative du réseau de la CEN.
37010.01	Une redevance cantonale est perçue sur l'eau potable à raison de CHF 0.70 le m <sup>3</sup> . Il appartient aux communes de percevoir cette redevance auprès des consommateurs par le biais de leurs factures d'eau. La somme collectée est ensuite reversée au canton.
42400.71	Dès le 01.01.2023, et suite aux nouvelles directives du SCOM et application de la LFineC, les taxes d'équipements perçues doivent être imputées dans les revenus d'exploitation.
42401.01	La taxe de base (abonnement) est fixée en fonction du diamètre du compteur, selon arrêté du Conseil communal.
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau selon le volume. Le prix du m <sup>3</sup> est fixé à CHF 1.60 depuis le 01.01.2018, selon arrêté du Conseil communal.
45100.00	Prélèvement du déficit à la réserve (compte 29001.00).
47010.01	Voir commentaire sous compte 37010.01.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Protection environnement et aménagement</b>		<b>269'100</b>	<b>223'200</b>	<b>45'900</b>	<b>229'686.30</b>	<b>39'414</b>
Charges		1'301'900	1'227'800	74'100	1'171'561.45	130'339
Revenus		-1'032'800	-1'004'600	-28'200	-941'875.15	-90'925
<b>71</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges		413'900	383'800	30'100	351'720.06	62'180
Revenus		-413'900	-383'800	-30'100	-351'720.06	-62'180
71000	Approvisionnement en eau (général)	0	0	0	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>23'300</b>	<b>23'100</b>	<b>200</b>	<b>22'682.60</b>	<b>617</b>
30100.00 Salaires du personnel		18'500	18'100	400	17'513.30	987
30100.02 Variations sur provisions vacances et HS				0	288.35	-288
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation		300	100	200	86.00	214
30500.00 Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.		1'200	1'200	0	1'154.85	45
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension		2'400	2'600	-200	2'194.50	206
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents		100	100	0	96.20	4
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA		400	400	0	367.90	32
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.		300	500	-200	833.85	-534
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)				0	15.00	-15
30592.00 Cotisations LAE				0	31.25	-31
30593.00 Fonds formation apprentis		100	100	0	101.40	-1
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>191'500</b>	<b>178'400</b>	<b>13'100</b>	<b>187'408.11</b>	<b>4'092</b>
31110.01 Compteurs (acquisition)		500	500	0		500
31180.00 Immobilisations incorporelles		500	500	0		500
31200.02 Electricité		13'000	14'700	-1'700	9'479.96	3'520
31200.06 Achat d'eau		70'000	40'000	30'000	83'864.56	-13'865
31300.01 Frais postaux		1'100	1'000	100	1'270.25	-170
31300.03 Téléphones				0	42.00	-42
31300.30 Contrôle de l'eau potable		6'000	5'000	1'000	4'764.03	1'236
31300.70 Frais mensuration cadastre souterrain		1'000	900	100	1'322.56	-323
31320.07 Honoraires fontainier		50'000	65'000	-15'000	37'673.91	12'326
31340.00 Primes d'assurances		800	700	100	752.05	48
31370.00 Impôts et taxes		200	200	0	160.00	40
31430.16 Entretien du réseau d'eau		45'000	45'000	0	41'388.06	3'612
31430.17 Entretien des réservoirs		800	1'000	-200	262.12	538
31430.18 Entretien des stations de pompage		1'000	1'300	-300	5'572.52	-4'573
31430.19 Entretien des fontaines		1'000	2'000	-1'000	37.74	962
31510.01 Entretien des compteurs		300	300	0	313.83	-14
31690.00 Autres loyers et frais d'utilisation		100	100	0	50.00	50
31810.00 Pertes sur créances effectives		200	200	0	454.52	-255
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>88'900</b>	<b>75'000</b>	<b>13'900</b>	<b>49'700.00</b>	<b>39'200</b>
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA		88'900	75'000	13'900	49'700.00	39'200
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>29'000</b>	<b>29'000</b>	<b>0</b>	<b>17'981.05</b>	<b>11'019</b>
36120.15 Frais de gestion de la CEN-E		29'000	29'000	0	17'981.05	11'019
<b>37</b>	<b>Subventions redistribuées</b>	<b>64'000</b>	<b>64'000</b>	<b>0</b>	<b>60'948.30</b>	<b>3'052</b>
37010.01 Redevances sur vente d'eau (canton)		64'000	64'000	0	60'948.30	3'052
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>17'200</b>	<b>14'300</b>	<b>2'900</b>	<b>13'000.00</b>	<b>4'200</b>
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.		17'200	14'300	2'900	13'000.00	4'200
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-296'000</b>	<b>-296'000</b>	<b>0</b>	<b>-286'387.34</b>	<b>-9'613</b>
42400.71 Taxe d'équipement eau potable		-4'000	-4'000	0		-4'000
42401.01 Taxe de base eau (abonnement)		-146'000	-146'000	0	-145'148.00	-852
42401.02 Taxe sur la consommation d'eau		-146'000	-146'000	0	-141'239.34	-4'761
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux</b>	<b>-53'900</b>	<b>-23'800</b>	<b>-30'100</b>	<b>-4'384.42</b>	<b>-49'516</b>
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux		-53'900	-23'800	-30'100	-4'384.42	-49'516
<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>-64'000</b>	<b>-64'000</b>	<b>0</b>	<b>-60'948.30</b>	<b>-3'052</b>
47010.01 Redevance cantonale sur l'eau potable		-64'000	-64'000	0	-60'948.30	-3'052

---

**72000      Traitement des eaux usées**

---

<b>30100.00</b>	<b>Traitements</b>	<b>2020 Comptes</b>	<b>2021 Comptes</b>	<b>2022 Comptes</b>	<b>2023 Budget</b>	<b>2024 Budget</b>
		4'263.80	11'397.05	100405.55	10'700.00	11'000.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,09 EPT.

31200.02	Electricité pour pompage des stations de relevage des eaux usées.
31430.20	Curage des canalisations.
33003.00	Amortissements sur les investissements liés aux ouvrages réalisés pour l'évacuation des eaux usées.
35100.00	Attribution du bénéfice à la réserve (compte 29000.05).
36120.09	Part de la commune de Cornaux au Syndicat de la Châtellenie de Thielle pour le traitement des eaux usées.
39300.01	La charge nette du chapitre 72030 "Traitement des eaux claires" est prise en charge par la taxe d'épuration.
42400.72	Dès le 01.01.2023, et suite aux nouvelles directives du SCOM et application de la LFineC, les taxes d'équipements perçues doivent être imputées dans les revenus d'exploitation.
42401.10	Revenu de la taxe d'épuration calculée au volume d'eau potable consommée. Le prix du m <sup>3</sup> est fixé à CHF 3.80 depuis le 01.01.2017.

---

**72030      Traitement des eaux claires**

---

31200.02	Electricité pour pompage des stations de relevage.
33003.00	Amortissements sur les investissements liés aux ouvrages réalisés pour l'évacuation des eaux claires et pour les travaux d'assainissements.
49300.01	Charge nette du chapitre "Traitement des eaux claires" prise en charge par la taxe d'épuration (chapitre 72000, compte 39300.01).



## Budget 2024

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>72 Traitement des eaux usées</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges	370'300	381'500	-11'200	348'040.32	22'260
Revenus	-370'300	-381'500	11'200	-348'040.32	-22'260
<b>72000 Traitement des eaux usées (général)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>14'100</b>	<b>13'900</b>	<b>200</b>	<b>13'443.55</b>	<b>656</b>
30100.00 Salaires du personnel	11'000	10'700	300	10'405.55	594
30100.02 Variations sur provisions vacances et HS			0	108.40	-108
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	300	100	200	86.00	214
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	700	700	0	686.25	14
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	1'400	1'500	-100	1'287.30	113
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0	67.55	32
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	200	200	0	218.95	-19
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	200	300	-100	495.80	-296
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	9.10	-9
30592.00 Cotisations LAE			0	18.80	-19
30593.00 Fonds formation apprentis	100	100	0	59.85	40
30900.00 Formation et perfection. du personnel	100	200	-100		100
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>16'400</b>	<b>18'500</b>	<b>-2'100</b>	<b>21'201.72</b>	<b>-4'802</b>
31180.00 Immobilisations incorporelles	100	300	-200		100
31200.02 Electricité	5'000	5'000	0	1'401.50	3'599
31300.03 Téléphones			0	27.00	-27
31300.70 Frais mensuration cadastre souterrain	100		100	176.23	-76
31370.00 Impôts et taxes	200	200	0	235.00	-35
31430.20 Entretien des canaux, égoûts	5'000	10'000	-5'000	7'662.21	-2'662
31430.21 Entretien des stations de pompage (EU)	6'000	3'000	3'000	11'699.78	-5'700
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>39'100</b>	<b>26'000</b>	<b>13'100</b>	<b>7'700.00</b>	<b>31'400</b>
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	39'100	26'000	13'100	7'700.00	31'400
<b>35 Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>29'400</b>	<b>23'300</b>	<b>6'100</b>	<b>73'437.66</b>	<b>-44'038</b>
35100.00 Attributions aux financements spéciaux	29'400	23'300	6'100	73'437.66	-44'038
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>173'600</b>	<b>203'600</b>	<b>-30'000</b>	<b>163'009.55</b>	<b>10'590</b>
36120.09 Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	173'600	203'600	-30'000	163'009.55	10'590
<b>39 Imputations internes</b>	<b>54'400</b>	<b>53'700</b>	<b>700</b>	<b>34'623.92</b>	<b>19'776</b>
39300.01 Imputations internes pour eaux claires	43'300	42'500	800	34'623.92	8'676
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	11'100	11'200	-100		11'100
<b>42 Taxes</b>	<b>-327'000</b>	<b>-339'000</b>	<b>12'000</b>	<b>-313'416.40</b>	<b>-13'584</b>
42400.72 Taxe d'équipement eaux usées et claires	-7'000	-7'000	0		-7'000
42401.10 Taxe d'épuration	-320'000	-332'000	12'000	-313'416.40	-6'584
<b>72030 Traitement des eaux claires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>9'300</b>	<b>13'300</b>	<b>-4'000</b>	<b>6'423.92</b>	<b>2'876</b>
31180.00 Immobilisations incorporelles	300	300	0		300
31200.02 Electricité	8'000	12'000	-4'000	6'423.92	1'576
31420.00 Entretien ouvrages aménagement des eaux	1'000	1'000	0		1'000
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>24'200</b>	<b>21'000</b>	<b>3'200</b>	<b>20'100.00</b>	<b>4'100</b>
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	24'200	21'000	3'200	20'100.00	4'100
<b>39 Imputations internes</b>	<b>9'800</b>	<b>8'200</b>	<b>1'600</b>	<b>8'100.00</b>	<b>1'700</b>
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	9'800	8'200	1'600	8'100.00	1'700
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-43'300</b>	<b>-42'500</b>	<b>-800</b>	<b>-34'623.92</b>	<b>-8'676</b>
49300.01 Imputation épuration	-43'300	-42'500	-800	-34'623.92	-8'676
<b>73 Gestion des déchets</b>	<b>46'800</b>	<b>43'300</b>	<b>3'500</b>	<b>36'422.00</b>	<b>10'378</b>
Charges	288'300	275'500	12'800	271'634.77	16'665
Revenus	-241'500	-232'200	-9'300	-235'212.77	-6'287



---

**73010      Gestion des déchets ménages**

---

La prise en charge du déficit de ce chapitre par l'impôt est fixée à 25 % selon le règlement communal des déchets.

<b>30100.00</b>	<b>Traitements</b>	<b>2020 Comptes</b>	<b>2021 Comptes</b>	<b>2022 Comptes</b>	<b>2023 Budget</b>	<b>2024 Budget</b>
		10'511.05	10'722.30	10'668.80	11'000.00	11'300.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,11 EPT.

31010.00	Ce poste comprend l'achat des sacs taxés distribués gratuitement pour les enfants jusqu'à 3 ans et vendus au guichet.
31200.10	Part communale pour l'élimination des déchets spéciaux des ménages, facturée par l'Etat.
31300.42	Part de la commune de Cornaux au ramassage et traitement des déchets compostables.
31370.00	Part de la TVA non récupérable sur la partie financée par l'impôt.
35100.00	Attribution du bénéfice à la réserve déchets ménages (compte 29000.06).
36120.10	Part de la commune de Cornaux aux frais d'exploitation de la déchetterie intercommunale. L'augmentation est due à l'engagement d'une personne supplémentaire (0.6 EPT) et au tarif de reprise des déchets.
39100.00	Imputation interne à raison de CHF 25.00 par ménage, diminuée des charges salariales de ce chapitre.
42401.20	Revenu de la taxe déchets calculée par ménage. La taxe de base est fixée à CHF 96.00 depuis 2017.
42600.18	Part communale sur la rétrocession par VADEC des sacs poubelles vendus aux ménages.
49300.02	Part imputée aux entreprises sur les frais de ramassage des déchets urbains et de traitement des déchets compostables.

---

**73030      Gestion des déchets entreprises**

---

35100.00	Attribution du bénéfice à la réserve déchets entreprises (compte 29000.06).
39100.00	Imputation interne des frais d'administration et de gestion.
42401.21	Taxe de base versée par les entreprises aux sacs/poids. Cette taxe, inchangée depuis 2017, est basée sur le nombre d'employés (EPT).
42401.22	Taxe déchets facturée aux entreprises au poids, à raison de CHF 400.00/to.
42600.19	Part communale sur la rétrocession par VADEC des sacs poubelles vendus aux entreprises taxées au sac.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
73010	Gestion des déchets ménages	46'800	43'300	3'500	36'422.00	10'378
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>14'300</b>	<b>14'000</b>	<b>300</b>	<b>13'575.25</b>	<b>725</b>
30100.00	Salaires du personnel	11'300	11'000	300	10'668.80	631
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-50.80	51
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	300	100	200	86.00	214
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	700	700	0	703.70	-4
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'400	1'500	-100	1'277.10	123
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0	68.25	32
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	200	200	0	224.20	-24
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	200	300	-100	508.20	-308
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	9.15	-9
30592.00	Cotisations LAE			0	18.90	-19
30593.00	Fonds formation apprentis	100	100	0	61.75	38
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>117'100</b>	<b>111'100</b>	<b>6'000</b>	<b>112'105.67</b>	<b>4'994</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'600	1'600	0	1'759.33	-159
31200.10	Traitement déchets spéciaux ménages	1'300	1'300	0	1'126.32	174
31300.01	Frais postaux	2'200	2'200	0	2'153.74	46
31300.03	Téléphones			0	12.00	-12
31300.40	Ramassage des déchets urbains	68'000	65'000	3'000	65'740.98	2'259
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	39'000	36'000	3'000	35'737.60	3'262
31370.00	Impôts et taxes	4'000	4'000	0	3'986.99	13
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	500	500	0	535.00	-35
31810.00	Pertes sur créances effectives	500	500	0	1'053.71	-554
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>17'100</b>	<b>25'500</b>	<b>-8'400</b>	<b>25'044.01</b>	<b>-7'944</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	17'100	25'500	-8'400	25'044.01	-7'944
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>62'100</b>	<b>48'400</b>	<b>13'700</b>	<b>47'305.77</b>	<b>14'794</b>
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (Châtellenie)	62'100	48'400	13'700	47'305.77	14'794
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>4'700</b>	<b>4'500</b>	<b>200</b>	<b>5'820.00</b>	<b>-1'120</b>
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	4'700	4'500	200	5'820.00	-1'120
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-160'200</b>	<b>-153'300</b>	<b>-6'900</b>	<b>-159'492.70</b>	<b>-707</b>
42401.20	Taxe déchets ménages	-127'000	-125'000	-2'000	-126'650.71	-349
42500.12	Vente de sacs taxés	-200	-200	0	-140.00	-60
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-33'000	-28'100	-4'900	-32'701.99	-298
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-8'300</b>	<b>-6'900</b>	<b>-1'400</b>	<b>-7'936.00</b>	<b>-364</b>
49300.02	Imputation déchets entreprises	-8'300	-6'900	-1'400	-7'936.00	-364
73030	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>55'500</b>	<b>58'500</b>	<b>-3'000</b>	<b>53'397.62</b>	<b>2'102</b>
31300.40	Ramassage des déchets urbains	35'000	35'000	0	33'840.62	1'159
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	20'000	23'000	-3'000	18'916.99	1'083
31810.00	Pertes sur créances effectives	500	500	0	640.01	-140
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>3'600</b>	<b>1'400</b>	<b>2'200</b>	<b>2'050.45</b>	<b>1'550</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	3'600	1'400	2'200	2'050.45	1'550
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>13'900</b>	<b>12'100</b>	<b>1'800</b>	<b>12'336.00</b>	<b>1'564</b>
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	5'600	5'200	400	4'400.00	1'200
39300.02	Imputations ramassage déchets urbains	5'100	4'200	900	4'947.00	153
39300.03	Imputations ramassage déchets verts	2'900	2'400	500	2'689.00	211
39400.01	Imputations interne réduction TVA (REDIP)	300	300	0	300.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-73'000</b>	<b>-72'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>-67'784.07</b>	<b>-5'216</b>
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	-20'000	-20'000	0	-20'370.83	371
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-50'000	-50'000	0	-44'752.09	-5'248
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-3'000	-2'000	-1'000	-2'661.15	-339
<b>74</b>	<b>Aménagements</b>	<b>24'600</b>	<b>24'400</b>	<b>200</b>	<b>27'440.05</b>	<b>-2'840</b>
	Charges	24'600	24'400	200	27'440.05	-2'840

---

**74100 Corrections de cours d'eau**

---

- 31420.01 Frais de fauchage et de curage du canal.  
33003.00 Amortissement des travaux de reconstruction du Ponceau.

---

**75001 Protection du paysage**

---

- 36110.21 Contribution à la qualité du paysage (CQP).

---

**76101 Chimique /Radioprotection**

---

- 36110.30 Part aux frais pour les missions dans les domaines chimiques et de radioprotection, soit CHF 1.34/hab.

---

**76901 Hydrocarbure**

---

- 36110.30 Part aux frais pour les missions dans le domaine des hydrocarbures, soit CHF 3.34/hab.

---

**77100 Cimetières, crématoires**

---

30100.00	Traitements	2020 Comptes	2021 Comptes	2022 Comptes	2023 Budget	2024 Budget
		9'502.45	9'928.35	8'246.10	8'500.00	8'800.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,10 EPT.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	Revenus	0	0	0	0.00	0
74100	Corrections de cours d'eau	24'600	24'400	200	27'440.05	-2'840
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>10'000</b>	<b>10'000</b>	<b>0</b>	<b>12'840.05</b>	<b>-2'840</b>
31420.01	Entretien canal du Bois-Rond	10'000	10'000	0	12'840.05	-2'840
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>10'500</b>	<b>10'500</b>	<b>0</b>	<b>10'500.00</b>	<b>0</b>
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	10'500	10'500	0	10'500.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>4'100</b>	<b>3'900</b>	<b>200</b>	<b>4'100.00</b>	<b>0</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	4'100	3'900	200	4'100.00	0
<b>75</b>	<b>Protection des espèces et du paysage</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>0</b>	<b>809.90</b>	<b>-10</b>
	Charges	800	800	0	809.90	-10
	Revenus	0	0	0	0.00	0
75001	Protection du paysage	800	800	0	809.90	-10
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>0</b>	<b>809.90</b>	<b>-10</b>
36110.21	Contribution qualité paysage au canton	800	800	0	809.90	-10
<b>76</b>	<b>Lutte contre la pollution de l'environnement</b>	<b>7'700</b>	<b>5'600</b>	<b>2'100</b>	<b>5'132.80</b>	<b>2'567</b>
	Charges	7'700	5'600	2'100	5'132.80	2'567
	Revenus	0	0	0	0.00	0
76101	Chimique / Radioprotection	2'200	3'700	-1'500	3'373.89	-1'174
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'200</b>	<b>3'700</b>	<b>-1'500</b>	<b>3'373.89</b>	<b>-1'174</b>
36110.30	ECAP - Missions de secours	2'200	3'700	-1'500	3'373.89	-1'174
76901	Hydrocarbure	5'500	1'900	3'600	1'758.91	3'741
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>5'500</b>	<b>1'900</b>	<b>3'600</b>	<b>1'758.91</b>	<b>3'741</b>
36110.30	ECAP - Missions de secours	5'500	1'900	3'600	1'758.91	3'741
<b>77</b>	<b>Protection de l'environnement, autres</b>	<b>8'100</b>	<b>7'600</b>	<b>500</b>	<b>7'604.05</b>	<b>496</b>
	Charges	15'200	14'700	500	14'506.05	694
	Revenus	-7'100	-7'100	0	-6'902.00	-198
77100	Cimetières, crématoires	8'100	7'600	500	7'604.05	496
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>11'600</b>	<b>11'100</b>	<b>500</b>	<b>10'607.60</b>	<b>992</b>
30100.00	Salaires du personnel	8'800	8'500	300	8'246.10	554
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-77.80	78
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	700	200	500	215.00	485
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	600	600	0	543.30	57
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'000	1'100	-100	949.70	50
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0	94.30	6
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	200	200	0	171.70	28
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	100	300	-200	392.00	-292
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	8.65	-9
30592.00	Cotisations LAE			0	15.55	-16
30593.00	Fonds formation apprentis	100	100	0	49.10	51
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>2'900</b>	<b>2'900</b>	<b>0</b>	<b>3'198.45</b>	<b>-298</b>
31200.04	Déchets	200	200	0	135.00	65
31300.03	Téléphones			0	30.00	-30
31300.09	Frais d'inhumation	100	100	0		100
31300.12	Frais de gravage niches cinéraires	1'500	1'500	0	914.05	586

---

**77100 Cimetières, crématoires (suite)**

---

46120.19 Part de la commune de La Tène (Thielle-Wavre) aux frais d'entretien du cimetière.

---

**79000 Aménagement du territoire (général)**

---

<b>30100.00</b>	<b>Traitements</b>	<b>2020 Comptes</b>	<b>2021 Comptes</b>	<b>2022 Comptes</b>	<b>2023 Budget</b>	<b>2024 Budget</b>
		43'711.95	43'883.45	29'036.55	29'600.00	30'600.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,25 EPT.

31320.01 Frais d'avocats et spécialistes juridiques pour les procédures de recours et d'oppositions dans le domaine de l'aménagement et de l'urbanisme.

31320.05 Dès le 01.01.2022, un mandat externe a été donné pour le traitement des dossiers d'urbanisme et aménagement du territoire. L'augmentation est due à la quantité des dossiers reçus et au suivi du nouveau plan d'aménagement local (PAL).

33009.00 Amortissement du nouveau plan d'aménagement local (PAL).

---

**79070 Conférences régionales (ACN- RUN – ASS. E2L)**

---

31300.06 Cotisation à l'Association des communes neuchâteloises (ACN).

36120.16 Cotisation à l'Association région E2L (ARE2L).



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31340.00	Primes d'assurances	100	100	0	74.35	26
31430.04	Entretien du cimetière	1'000	1'000	0	2'045.05	-1'045
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>0</b>	<b>700.00</b>	<b>0</b>
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	700	700	0	700.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-2'700</b>	<b>-2'700</b>	<b>0</b>	<b>-2'070.00</b>	<b>-630</b>
42400.05	Redevance pour inhumation	-200	-200	0	-400.00	200
42400.06	Redevance niches "Columbarium"	-1'000	-1'000	0	-750.00	-250
42600.09	Remb. gravage niches cinéraires	-1'500	-1'500	0	-920.00	-580
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-4'400</b>	<b>-4'400</b>	<b>0</b>	<b>-4'832.00</b>	<b>432</b>
46120.19	Cimetière - part de la commune de La Tène	-4'400	-4'400	0	-4'832.00	432
<b>79</b>	<b>Aménagement du territoire</b>	<b>181'100</b>	<b>141'500</b>	<b>39'600</b>	<b>152'277.50</b>	<b>28'823</b>
	Charges	181'100	141'500	39'600	152'277.50	28'823
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>79000</b>	<b>Aménagement du territoire (général)</b>	<b>170'100</b>	<b>130'500</b>	<b>39'600</b>	<b>140'826.05</b>	<b>29'274</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>40'800</b>	<b>40'700</b>	<b>100</b>	<b>40'931.50</b>	<b>-132</b>
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	3'000	3'000	0	1'913.75	1'086
30100.00	Salaires du personnel	30'600	29'600	1'000	29'036.55	1'563
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	1'973.05	-1'973
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	2'000	2'000	0	1'913.25	87
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	3'900	4'200	-300	3'559.20	341
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0	117.95	-18
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	600	600	0	609.75	-10
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	400	900	-500	1'382.10	-982
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	25.00	-25
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	52.40	48
30593.00	Fonds formation apprentis	100	200	-100	168.50	-69
30900.00	Formation et perfection. du personnel			0	180.00	-180
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>110'600</b>	<b>87'300</b>	<b>23'300</b>	<b>98'019.10</b>	<b>12'581</b>
31000.00	Matériel de bureau	500	100	400	419.90	80
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	100	100	0	325.70	-226
31020.01	Photocopies	2'500	2'600	-100	2'874.15	-374
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	200	200	0	537.40	-337
31300.01	Frais postaux	400	400	0	310.30	90
31300.03	Téléphones	200	200	0		200
31300.05	Cotisations	200	200	0	174.60	25
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	500	500	0	997.80	-498
31320.01	Consultations juridiques	8'000	8'000	0	17'555.90	-9'556
31320.03	Honoraires ingénieur-conseil	4'000	4'000	0	4'746.85	-747
31320.05	Honoraires architecte urbanisme	93'000	70'000	23'000	70'076.50	22'924
31320.06	Honoraires d'aménagistes	500	500	0		500
31530.00	Entretien de matériel informatique	500	500	0		500
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>15'000</b>		<b>15'000</b>	<b>259.95</b>	<b>14'740</b>
33009.00	Amort. planifiés, autres immob. corp. PA	15'000		15'000	259.95	14'740
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'500</b>	<b>2'500</b>	<b>0</b>	<b>1'615.50</b>	<b>885</b>
36010.01	Mise à jour cadastre	800	800	0		800
36110.16	Frais d'exploit. diff. numérique - plans	1'700	1'700	0	1'615.50	85
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'200</b>		<b>1'200</b>		<b>1'200</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'200		1'200		1'200
<b>79070</b>	<b>Conférences régionales (ACN-RUN-ASS.E2L)</b>	<b>11'000</b>	<b>11'000</b>	<b>0</b>	<b>11'451.45</b>	<b>-451</b>
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>	<b>0</b>	<b>1'519.05</b>	<b>-19</b>
31300.06	Cotisation ACN	1'500	1'500	0	1'519.05	-19
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>9'500</b>	<b>9'500</b>	<b>0</b>	<b>9'932.40</b>	<b>-432</b>
36120.16	Part comm. ass. Région de l'Entre-deux-Lacs	5'400	4'200	1'200	5'934.90	-535

---

**79070      Conférences régionales (ACN- RUN – ASS. E2L) (suite)**

---

36340.01      Cotation au Réseau urbain neuchâtelois (RUN).



## Budget 2024

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
36340.01 Part communale au RUN	4'100	5'300	-1'200	3'997.50	103



## ECONOMIE PUBLIQUE - REVENUS NETS

	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Comptes 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Budget 2024 CHF
AMELIORATIONS STRUCTURELLES	12'918.85	12'942.65	2'940.15	7'800.00	14'800.00
AMELIOR. PRODUCTION VEGETALE	974.40	1'521.70	1'456.70	1'800.00	1'800.00
SYLVICULTURE	6'296.53	13'433.11	-10'777.46	-6'500.00	7'600.00
TOURISME	4'668.00	4'761.00	4'797.00	4'800.00	4'800.00
ELECTRICITE (général)	-27'511.05	-29'476.87	-33'975.23	-30'000.00	-33'000.00
RESEAU ELECTRIQUE	-91'578.50	-65'331.18	-69'378.91	-21'100.00	-10'100.00
<b>TOTAL</b>	<b>-94'231.77</b>	<b>-62'149.59</b>	<b>-104'937.75</b>	<b>-43'200.00</b>	<b>-14'100.00</b>

---

### **81200 Améliorations structurelles**

---

33001.00	Amortissements réfection des chemins agricoles AF.
35100.01	Attribution à la réserve de la part communale pour les ouvrages d'améliorations foncières (compte 29102.00).
42400.01	Taxe de drainage perçue auprès des propriétaires à raison de CHF 80.00/hectare afin de reconstituer la réserve des ouvrages AF.

---

### **82000 Sylviculture**

---

Le budget est établi par l'inspecteur forestier sur la base des possibilités d'exploitation.

36110.30	Part aux frais pour les missions dans le domaine des forêts, soit CHF 0.67/hab.
36120.20	Part des charges salariales du garde-forestier.
42500.01	Les recettes varient d'une année à l'autre en fonction de la qualité et de la quantité des bois exploités.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
<b>Economie publique</b>		<b>-14'100</b>	<b>-43'200</b>	<b>29'100</b>	<b>-104'937.75</b>	<b>90'838</b>
Charges		202'900	175'400	27'500	129'607.10	73'293
Revenus		-217'000	-218'600	1'600	-234'544.85	17'545
<b>81</b>	<b>Agriculture</b>	<b>16'600</b>	<b>9'600</b>	<b>7'000</b>	<b>4'396.85</b>	<b>12'203</b>
Charges		37'400	30'400	7'000	16'110.35	21'290
Revenus		-20'800	-20'800	0	-11'713.50	-9'087
81200	Améliorations structurelles	14'800	7'800	7'000	2'940.15	11'860
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>8'500</b>	<b>10'500</b>	<b>-2'000</b>	<b>481.60</b>	<b>8'018</b>
31400.00	Entretien de terrains	500	500	0	481.60	18
31400.02	Entretien ouvrages AF/Drainages	8'000	10'000	-2'000		8'000
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>9'200</b>	<b>3'300</b>	<b>5'900</b>	<b>300.00</b>	<b>8'900</b>
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	9'200	3'300	5'900	300.00	8'900
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>14'000</b>	<b>14'000</b>	<b>0</b>	<b>13'872.05</b>	<b>128</b>
35100.01	Attribution part communale aux drainages	14'000	14'000	0	13'872.05	128
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>3'900</b>	<b>800</b>	<b>3'100</b>		<b>3'900</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	3'900	800	3'100		3'900
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-12'800</b>	<b>-12'800</b>	<b>0</b>	<b>-11'713.50</b>	<b>-1'087</b>
42400.01	Taxe de drainage	-10'800	-10'800	0	-10'670.80	-129
42600.08	Part des propriétaires s/travaux entretien	-2'000	-2'000	0	-1'042.70	-957
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-8'000</b>	<b>-8'000</b>	<b>0</b>		<b>-8'000</b>
46300.00	Subventions de la Confédération	-3'000	-3'000	0		-3'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-5'000	-5'000	0		-5'000
81400	Améliorations de la production végétale	1'800	1'800	0	1'456.70	343
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'800</b>	<b>1'800</b>	<b>0</b>	<b>1'456.70</b>	<b>343</b>
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents			0	16.70	-17
30990.01	Indemnités aux garde-vignes	1'800	1'800	0	1'440.00	360
<b>82</b>	<b>Sylviculture</b>	<b>7'600</b>	<b>-6'500</b>	<b>14'100</b>	<b>-10'777.46</b>	<b>18'377</b>
Charges		41'200	34'800	6'400	47'731.50	-6'532
Revenus		-33'600	-41'300	7'700	-58'508.96	24'909
82000	Sylviculture	7'600	-6'500	14'100	-10'777.46	18'377
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>18'200</b>	<b>13'200</b>	<b>5'000</b>	<b>25'308.00</b>	<b>-7'108</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	300	-100		200
31090.01	Frais de vente	300	100	200	285.00	15
31300.00	Prestations de services de tiers	200	200	0		200
31300.05	Cotisations	600	500	100	1'090.00	-490
31300.50	Frais de façonnage et débardage	13'800	6'000	7'800	23'512.20	-9'712
31370.00	Impôts et taxes	100	100	0	64.80	35
31450.01	Entretien de la dévestiture	2'000	5'000	-3'000	356.00	1'644
31450.03	Soins jeune forêt	1'000	1'000	0		1'000
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>			<b>0</b>	<b>200.00</b>	<b>-200</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux			0	200.00	-200
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>23'000</b>	<b>21'600</b>	<b>1'400</b>	<b>22'223.50</b>	<b>777</b>
36110.30	ECAP - Missions de secours	1'100		1'100		1'100
36120.20	Part au cantonnement forestier	21'900	21'600	300	22'223.50	-324
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-13'800</b>	<b>-16'500</b>	<b>2'700</b>	<b>-27'928.66</b>	<b>14'129</b>
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-500	-1'000	500		-500
42500.01	Vente de bois de service	-6'800	-8'000	1'200	-15'764.01	8'964

---

**82000 Sylviculture (suite)**

---

- 42500.02} Les recettes varient d'une année à l'autre en fonction de la qualité et de la quantité des bois exploités.  
42500.03}  
  
46300.00}  
46310.00} Subventions versées en fonction de la surface et des travaux de maintien de la forêt.  
46320.20}

---

**84000 Tourisme**

---

- 36110.12 Contributions aux organisations touristiques. La cotisation versée à Tourisme neuchâtelois est de CHF 3.00 par habitant et par an.

---

**87100 Electricité (en général)**

---

**Selon le règlement communal relatif à l'approvisionnement en électricité du 11.12.2017, deux redevances ont été introduites dès le 01.01.2018.**

- 31300.00 Part des frais d'encaissement de la redevance à vocation énergétique à raison de 2% du montant encaissé, versée au GRD (gestionnaires de réseau de distribution).  
35110.20 Attribution de la redevance (nette) à vocation énergétique dans le fond spécifique (compte 29106.01).  
42400.20 Redevance à vocation énergétique due par les consommateurs finaux à raison de 0,3 ct/kWh en basse tension (BT) et 0,1 ct/kWh en moyenne tension (MT).  
42400.21 Redevance pour l'utilisation du domaine public communal due par les GRD et reportée sur les consommateurs finaux à raison de 0,1 ct/kWh, autant pour la basse tension (BT) que pour la moyenne tension (MT), conformément à la Loi cantonale sur l'approvisionnement en électricité (LAEL).

---

**87110 Réseau électrique (propriété communale)**

---

**Groupe e est notre gestionnaire de réseau de distribution (GRD) depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2021. Groupe e s'occupe de la gestion en général (entretien, facturation, administration). Seuls restent de la compétence communale les investissements. Groupe E verse chaque année à la commune des contributions pour les amortissements et les intérêts du capital engagé.**

- 33003.00 Amortissements sur la valeur du réseau et stations électriques ainsi que sur les extensions et assainissements.  
42400.07} En sa qualité de propriétaire du réseau, la Commune perçoit, par le biais du GRD, les coûts de capital, à savoir  
42400.08} les amortissements comptables et les intérêts calculés sur les valeurs patrimoniales du réseau.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
42500.02 Vente de bois d'industrie	-500	-500	0		-500
42500.03 Vente de bois de feu	-6'000	-7'000	1'000	-12'164.65	6'165
<b>45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux</b>		<b>-5'000</b>	<b>5'000</b>		<b>0</b>
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux		-5'000	5'000		0
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-19'800</b>	<b>-19'800</b>	<b>0</b>	<b>-30'580.30</b>	<b>10'780</b>
46300.00 Subventions de la Confédération	-7'500	-7'500	0	-7'150.35	-350
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-1'500	-1'500	0	-1'719.95	220
46320.20 Subvention nature	-10'800	-10'800	0	-21'710.00	10'910
<b>84 Tourisme</b>	<b>4'800</b>	<b>4'800</b>	<b>0</b>	<b>4'797.00</b>	<b>3</b>
Charges	4'800	4'800	0	4'797.00	3
Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>84000 Tourisme</b>	<b>4'800</b>	<b>4'800</b>	<b>0</b>	<b>4'797.00</b>	<b>3</b>
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>4'800</b>	<b>4'800</b>	<b>0</b>	<b>4'797.00</b>	<b>3</b>
36110.12 Subventions à organisations touristiques	4'800	4'800	0	4'797.00	3
<b>87 Combustibles et énergie</b>	<b>-43'100</b>	<b>-51'100</b>	<b>8'000</b>	<b>-103'354.14</b>	<b>60'254</b>
Charges	119'500	105'400	14'100	60'968.25	58'532
Revenus	-162'600	-156'500	-6'100	-164'322.39	1'722
<b>87100 Electricité (en général)</b>	<b>-33'000</b>	<b>-30'000</b>	<b>-3'000</b>	<b>-33'975.23</b>	<b>975</b>
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>0</b>	<b>-29.60</b>	<b>430</b>
31300.00 Prestations de services de tiers	400	400	0	313.95	86
31430.40 Entretien du réseau électrique (BT & MT)			0	-343.55	344
<b>35 Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>15'200</b>	<b>15'000</b>	<b>200</b>	<b>15'384.55</b>	<b>-185</b>
35110.20 Attribution fonds comm. énergétique	15'200	15'000	200	15'384.55	-185
<b>42 Taxes</b>	<b>-48'600</b>	<b>-45'400</b>	<b>-3'200</b>	<b>-49'330.18</b>	<b>730</b>
42400.20 Redevance à vocation énergétique	-15'600	-15'400	-200	-15'698.50	99
42400.21 Redevance utilisation domaine public	-33'000	-30'000	-3'000	-33'631.68	632
<b>87110 Réseau électrique (propriété communale)</b>	<b>-10'100</b>	<b>-21'100</b>	<b>11'000</b>	<b>-69'378.91</b>	<b>59'279</b>
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>4'400</b>	<b>6'400</b>	<b>-2'000</b>	<b>2'113.30</b>	<b>2'287</b>
31300.70 Frais mensuration cadastre souterrain	500	500	0		500
31340.00 Primes d'assurances	900	900	0	849.05	51
31430.40 Entretien du réseau électrique (BT & MT)	3'000	5'000	-2'000	1'264.25	1'736
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>80'600</b>	<b>70'000</b>	<b>10'600</b>	<b>35'100.00</b>	<b>45'500</b>
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	80'600	70'000	10'600	35'100.00	45'500
<b>39 Imputations internes</b>	<b>18'900</b>	<b>13'600</b>	<b>5'300</b>	<b>8'400.00</b>	<b>10'500</b>
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	18'900	13'600	5'300	8'400.00	10'500
<b>42 Taxes</b>	<b>-114'000</b>	<b>-111'100</b>	<b>-2'900</b>	<b>-114'992.21</b>	<b>992</b>
42400.07 Prestations (Intérêts WACC)	-54'000	-52'100	-1'900	-54'402.23	402
42400.08 Prestations (Amortissements)	-60'000	-59'000	-1'000	-60'589.98	590

## FINANCES ET IMPOTS - REVENUS NETS

	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Comptes 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Budget 2024 CHF
IMPOTS COMMUNAUX	-4'667'658.30	-4'561'052.05	-4'728'790.56	-4'596'700.00	-4'739'200.00
PEREQUATION FINANCIERE	-258'826.00	-250'176.00	-182'462.00	-174'000.00	-164'100.00
INTERETS	-136'135.16	-104'383.71	-113'761.34	-91'700.00	-85'200.00
FRAIS D'EMISSIONS	4'600.00	0.00	0.00	3'000.00	3'000.00
BIENS-FONDS DU PATRIMOINE FINANCIER	-121'661.99	-109'653.89	-152'437.11	-108'600.00	-108'400.00
IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER	-105'353.07	-114'725.80	-140'189.59	-136'400.00	-163'900.00
TAXE SUR LE CO2	-552.30	-316.10	-1'015.95	-600.00	-700.00
<b>TOTAL</b>	<b>-5'285'586.82</b>	<b>-5'140'307.55</b>	<b>-5'318'656.55</b>	<b>-5'105'000.00</b>	<b>-5'258'500.00</b>

### 91000 Impôts communaux généraux

40000.00}  
40010.00}  
40020.00}  
40030.00}  
40050.00}

L'estimation est basée sur les projections reçues du département des finances et situation au 31.10.2023.

40100.00}  
40110.00}

Le calcul s'appuie sur les rentrées fiscales 2023 de nos personnes morales au 31.10.2023.

40191.00

Part de la commune au fonds de répartition de l'impôt des personnes morales (IPM) basée uniquement sur le nombre d'emplois. 33 % de l'IPM est réparti selon le nombre d'emplois et 67 % est versé à la commune-siège.

### 91000 Impôts spéciaux

36010.02

Part reversée au canton à raison de CHF 30.00 par chien.

40210.00

Le taux reste fixé à 1,6 ‰ de la valeur des immeubles, selon arrêté du CG du 05.11.2018.

40330.00

Taxe de CHF 120.00 par chien (montant maximum autorisé par la loi cantonale).

### 93000 Péréquation financière et compensation des charges

**Suite à la décision du Grand Conseil en mars 2019, la péréquation financière entre les communes a été revue dès le 01.01.2020, en même temps que la baisse de la fiscalité sur les plans cantonal et communal.**

36228.01

Le domaine de l'éducation fait l'objet de transferts intercommunaux. Cette estimation est déterminée par l'Etat. Il s'agit de la quote-part de Cornaux à compenser par l'Eorén en faveur des autres cercles scolaires.

36228.03

Le domaine de l'accueil parascolaire fait l'objet de transferts intercommunaux. Cette estimation est déterminée par l'Etat. Il s'agit de charges pour Cornaux

46227.00

Péréquation des ressources au bénéfice de Cornaux. Estimation communiquée par l'Etat.

46228.02

Le domaine de l'accueil préscolaire fait l'objet de transferts intercommunaux. Cette estimation est déterminée par l'Etat. Il s'agit de revenus pour Cornaux.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
<b>Finances et impôts</b>		<b>-5'258'500</b>	<b>-5'105'000</b>	<b>-153'500</b>	<b>-5'318'656.55</b>	<b>60'157</b>
Charges		376'000	310'500	65'500	290'365.83	85'634
Revenus		-5'634'500	-5'415'500	-219'000	-5'609'022.38	-25'478
<b>91</b>	<b>Impôts</b>	<b>-4'739'200</b>	<b>-4'596'700</b>	<b>-142'500</b>	<b>-4'728'790.56</b>	<b>-10'409</b>
Charges		4'200	4'200	0	4'140.50	60
Revenus		-4'743'400	-4'600'900	-142'500	-4'732'931.06	-10'469
91000	Impôts communaux généraux	-4'573'900	-4'441'900	-132'000	-4'559'361.90	-14'538
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-4'573'900</b>	<b>-4'441'900</b>	<b>-132'000</b>	<b>-4'559'361.90</b>	<b>-14'538</b>
40000.00 Impôts sur le revenu, PP - année fiscale		-3'200'000	-3'080'000	-120'000	-3'150'701.95	-49'298
40001.00 Impôts sur le revenu, PP - années précédentes		-25'000	-25'000	0	-53'420.45	28'420
40002.00 Rappels d'impôts sur le revenu, PP		-5'000	-5'000	0		-5'000
40006.00 Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD		100	100	0	66.95	33
40010.00 Impôts sur la fortune, PP - année fiscale		-280'000	-275'000	-5'000	-269'942.10	-10'058
40011.00 Impôts sur la fortune, PP - années précédentes		-1'000	-1'000	0		-1'000
40012.00 Rappels d'impôts sur la fortune, PP		-5'000	-5'000	0		-5'000
40020.00 Impôts à la source, ISIS		-60'000	-90'000	30'000	-40'659.62	-19'340
40030.00 Prestations en capital		-80'000	-80'000	0	-84'510.80	4'511
40050.00 Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers		-145'000	-130'000	-15'000	-122'935.00	-22'065
40100.00 Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale		-430'000	-430'000	0	-528'397.21	98'397
40101.00 Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes		-20'000	-20'000	0	19'783.25	-39'783
40110.00 Impôts sur le capital PM - année fiscale		-42'000	-40'000	-2'000	-33'488.07	-8'512
40111.00 Impôts sur le capital PM - années précéd.		-1'000	-1'000	0		-1'000
40190.00 IPM part au fonds en proportion population				0	388.28	-388
40191.00 IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois		-280'000	-260'000	-20'000	-295'545.18	15'545
91010	Impôts spéciaux	-165'300	-154'800	-10'500	-169'428.66	4'129
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>0</b>	<b>360.50</b>	<b>40</b>
31810.00 Pertes sur créances effectives		400	400	0	360.50	40
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>3'800</b>	<b>3'800</b>	<b>0</b>	<b>3'780.00</b>	<b>20</b>
36010.02 Taxe des chiens - part Etat		3'800	3'800	0	3'780.00	20
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-169'500</b>	<b>-159'000</b>	<b>-10'500</b>	<b>-173'569.16</b>	<b>4'069</b>
40210.00 Impôts fonciers		-155'000	-145'000	-10'000	-159'439.16	4'439
40330.00 Taxe des chiens		-14'500	-14'000	-500	-14'130.00	-370
<b>93</b>	<b>Péréquation financière et compensation des ..</b>	<b>-164'100</b>	<b>-174'000</b>	<b>9'900</b>	<b>-182'462.00</b>	<b>18'362</b>
Charges		77'500	65'700	11'800	62'539.00	14'961
Revenus		-241'600	-239'700	-1'900	-245'001.00	3'401
93000	Péréquation financière et compens. des charges	-164'100	-174'000	9'900	-182'462.00	18'362
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>77'500</b>	<b>65'700</b>	<b>11'800</b>	<b>62'539.00</b>	<b>14'961</b>
36228.01 Compensation des charges scolaires		66'900	63'300	3'600	62'539.00	4'361
36228.03 Compensation des charges parascolaires		10'600	2'400	8'200		10'600
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-241'600</b>	<b>-239'700</b>	<b>-1'900</b>	<b>-245'001.00</b>	<b>3'401</b>
46227.00 Contribution de la péréquation financière		-239'000	-233'200	-5'800	-233'538.00	-5'462
46228.02 Compensation des charges préscolaires		-2'600	-6'500	3'900	-436.00	-2'164
46228.03 Compensation des charges parascolaires				0	-11'027.00	11'027
<b>96</b>	<b>Administration de la fortune et de la dette</b>	<b>-354'500</b>	<b>-333'700</b>	<b>-20'800</b>	<b>-406'388.04</b>	<b>51'888</b>
Charges		294'300	240'600	53'700	223'686.33	70'614
Revenus		-648'800	-574'300	-74'500	-630'074.37	-18'726
96100	Intérêts	-85'200	-91'700	6'500	-113'761.34	28'561

---

**96100 Intérêts**

---

34000.01}	Intérêts versés aux contribuables pour des impôts payés en trop.
34000.02}	
34060.07	L'emprunt a été remboursé en 2023.
34060.16}	Intérêts sur les nouveaux emprunts conclus en 2023.
34060.17}	
34060.18}	
34060.19}	
34060.99	Intérêts prévus sur les emprunts à conclure en 2024.
44011.01}	Intérêts rémunérateurs pour retards de paiement d'impôts.
44011.02}	
44011.03}	
44200.00	Entre autres positions principales, dividendes de Video2000 et Landi.
44510.01	Dividende Eli10.
49400.00	Imputations internes réparties sur les différents chapitres fonctionnels.

---

**96200 Frais d'émission**

---

34200.02	Frais occasionnés lors de la consolidation d'emprunt.
----------	---

---

**96300 Biens-fonds du patrimoine financier**

---

Le chapitre générique 96300 comptabilise encore les charges et revenus des vignes, des jardins, des terrains agricoles, des terrains en droit de superficie et les autres terrains.

<b>30100.00</b>	<b>Traitements</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
		<b>Comptes</b>	<b>Comptes</b>	<b>Comptes</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>
		17'393.70	17'490.65	13'683.00	13'500.00	13'900.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,11 EPT.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
<b>34 Charges financières</b>	<b>201'500</b>	<b>154'900</b>	<b>46'600</b>	<b>143'341.63</b>	<b>58'158</b>
34000.00 Intérêts passifs des engagements courants			0	9.20	-9
34000.01 Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP	500	500	0		500
34000.02 Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM	1'000	1'000	0	348.97	651
34060.02 Int. s/emprunt SUVA 1.69% 2012/2024	11'300	33'800	-22'500	33'800.00	-22'500
34060.06 Int. s/emprunt Postfinance 1.55% 2014/2026	16'100	17'700	-1'600	19'202.75	-3'103
34060.07 Int. s/emprunt CPF Police GE 0,7% 2015/2023		8'800	-8'800	9'774.70	-9'775
34060.09 Int. s/emprunt CPF Pol. GE 0.78 % 2019-2029	4'200	4'900	-700	5'717.80	-1'518
34060.10 Int. s/emprunt PK-Migros 0.875 % 2019-2029	26'300	26'300	0	26'250.00	50
34060.11 Int. s/emprunt PK-Post 0.37 % 2019-2027	14'800	14'800	0	14'800.00	0
34060.12 Int. s/emprunt BCN 0.70 % 2020-2028	7'000	7'000	0	7'000.00	0
34060.13 Int. s/emprunt BCN 0.70 % 2020-2028	4'600	5'500	-900	5'906.25	-1'306
34060.14 Int. s/emprunt BCN 0.79 % 2020-2030	14'400	14'400	0	14'812.50	-413
34060.15 Int. s/emprunt Postfinance 0.58% 2021/2028	4'500	5'200	-700	5'719.46	-1'219
34060.16 Int. s/emprunt Postfinance 2.54 % 2023/2033	19'600		19'600		19'600
34060.17 Int. s/emprunt Raiffeisen 2.34 % 2023-2031	23'400		23'400		23'400
34060.18 Int. s/emprunt Raiffeisen 2.44 % 2023-2033	24'400		24'400		24'400
34060.19 Int. s/emprunt Raiffeisen 2.44 % 2023-2033	24'400		24'400		24'400
34060.99 Intérêts courus s/emprunts	5'000	15'000	-10'000		5'000
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-138'400</b>	<b>-122'400</b>	<b>-16'000</b>	<b>-147'202.97</b>	<b>8'803</b>
44010.00 Intérêts des créances et comptes courants			0	-5.00	5
44011.01 Intérêts sur impôts PP	-30'000	-15'000	-15'000	-39'768.01	9'768
44011.02 Intérêts sur impôts PM	-3'000	-2'000	-1'000	-3'194.74	195
44011.03 Intérêts ISIS	-400	-400	0	-403.22	3
44200.00 Dividendes PF	-60'000	-60'000	0	-57'000.00	-3'000
44510.01 Dividende Eli10	-45'000	-45'000	0	-46'832.00	1'832
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-148'300</b>	<b>-124'200</b>	<b>-24'100</b>	<b>-109'900.00</b>	<b>-38'400</b>
49400.00 Imputations internes int. et charges fin.	-148'300	-124'200	-24'100	-109'900.00	-38'400
96200 Frais d'émission	3'000	3'000	0	0.00	3'000
<b>34 Charges financières</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>0</b>		<b>3'000</b>
34200.02 Frais emprunt (courtage)	3'000	3'000	0		3'000
96300 Biens-fonds du patrimoine financier	-108'400	-108'600	200	-152'437.11	44'037
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>17'300</b>	<b>17'200</b>	<b>100</b>	<b>17'427.46</b>	<b>-127</b>
30100.00 Salaires du personnel	13'900	13'500	400	13'683.00	217
30100.02 Variations sur provisions vacances et HS			0	180.80	-181
30109.00 Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-153.09	153
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation			0	30.00	-30
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	900	900	0	891.70	8
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	1'800	1'900	-100	1'690.40	110
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0	62.05	38
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	300	300	0	285.05	15
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	200	400	-200	645.15	-445
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	10.45	-10
30592.00 Cotisations LAE			0	23.90	-24
30593.00 Fonds formation apprentis	100	100	0	78.05	22
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>		<b>100</b>	<b>-100</b>	<b>180.83</b>	<b>-181</b>
31300.03 Téléphones		100	-100	21.60	-22
31303.00 Location de personnel à des tiers			0	159.23	-159
<b>34 Charges financières</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>64.60</b>	<b>35</b>
34311.00 Matériel d'exploitation et fournitures PF	100	100	0	64.60	35
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-125'800</b>	<b>-126'000</b>	<b>200</b>	<b>-170'110.00</b>	<b>44'310</b>
44300.01 Location des vignes	-1'600	-1'600	0	-1'600.00	0
44300.02 Location des jardins	-2'900	-2'900	0	-2'900.00	0
44300.03 Location des autres terrains	-4'300	-4'200	-100	-44'208.00	39'908
44300.04 Redevances des droits de superficie	-105'000	-105'000	0	-109'455.00	4'455
44300.05 Location des terrains agricoles	-4'500	-4'800	300	-4'425.00	-75
44300.06 Location terrains antennes mobiles	-7'500	-7'500	0	-7'522.00	22



Chaque bâtiment du patrimoine financier a été identifié par un chapitre dédié sous MCH2 (96301 à 96304). Il est ainsi possible désormais d'analyser la rentabilité propre de chaque immeuble, chaque chapitre reprenant aussi bien les frais fixes tels qu'assurances, amortissements et intérêts que les charges variables que sont l'entretien, l'électricité et le chauffage.

---

**96301 Immeuble Provins 13**

---

44300.00 Loyers des 6 appartements.

---

**96302 Immeuble Fontaines 7 (ancienne forge)**

---

44300.00 Vu l'état du bâtiment, l'appartement n'est plus en location depuis le 01.04.2020. Une étude de réhabilitation de celui-ci est en cours et un crédit sera demandé au conseil général ces prochaines années.

---

**96303 Immeuble Fontaines 10**

---

30100.00	Traitements	2020 Comptes	2021 Comptes	2022 Comptes	2023 Budget	2024 Budget
		4'220.80	4'183.15	2'618.15	1'500.00	1'500.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,02 EPT.

34310.00 En plus de l'entretien courant, il est prévu de redonner un coup de peinture à la structure parascolaire.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
96301	Immeuble Provins 13	-62'500	-60'800	-1'700	-66'929.20	4'429
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>21'300</b>	<b>21'200</b>	<b>100</b>	<b>15'181.20</b>	<b>6'119</b>
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	5'000	5'000	0	90.00	4'910
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	5'000	5'000	0	4'499.60	500
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	300	300	0	108.15	192
34391.01	Chauffage PF	4'200	4'200	0	3'965.00	235
34391.02	Electricité PF	900	900	0	799.80	100
34391.03	Eau PF	4'500	4'500	0	4'419.20	81
34394.00	Primes d'assurances PF	1'400	1'300	100	1'299.45	101
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>4'600</b>	<b>4'200</b>	<b>400</b>	<b>4'400.00</b>	<b>200</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	4'600	4'200	400	4'400.00	200
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-88'400</b>	<b>-86'200</b>	<b>-2'200</b>	<b>-86'510.40</b>	<b>-1'890</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-71'200	-71'200	0	-71'220.00	20
44390.00	Remboursement de charges	-16'000	-14'000	-2'000	-13'760.40	-2'240
44391.00	Autres remboursements de tiers	-100	-100	0		-100
44399.01	Recettes machine à laver	-1'100	-900	-200	-1'530.00	430
96302	Immeuble Fontaines 7	1'000	700	300	1'849.10	-849
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>800</b>	<b>700</b>	<b>100</b>	<b>1'649.10</b>	<b>-849</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	100	100	0	865.55	-766
34391.02	Electricité PF			0	118.70	-119
34391.03	Eau PF	300	200	100	282.90	17
34394.00	Primes d'assurances PF	400	400	0	381.95	18
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>200</b>		<b>200</b>	<b>200.00</b>	<b>0</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	200		200	200.00	0
96303	Immeuble Fontaines 10	-72'700	-72'300	-400	-73'053.89	354
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>0</b>	<b>3'081.57</b>	<b>-1'082</b>
30100.00	Salaires du personnel	1'500	1'500	0	2'618.15	-1'118
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	54.40	-54
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-306.28	306
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation			0	60.00	-60
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	100	100	0	158.15	-58
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	200	200	0	284.80	-85
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0	26.45	74
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA			0	50.65	-51
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	100	100	0	114.70	-15
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	2.20	-2
30592.00	Cotisations LAE			0	4.40	-4
30593.00	Fonds formation apprentis			0	13.95	-14
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>734.72</b>	<b>-435</b>
31010.01	Produits de nettoyage	200	200	0	403.06	-203
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	100	100	0		100
31300.03	Téléphones			0	13.20	-13
31303.00	Location de personnel à des tiers			0	318.46	-318
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>23'000</b>	<b>23'500</b>	<b>-500</b>	<b>20'829.82</b>	<b>2'170</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	10'000	10'000	0	7'594.07	2'406
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	200	300	-100	34.30	166
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	100	100	0		100
34391.01	Chauffage PF	3'000	3'500	-500	4'358.50	-1'359
34391.02	Electricité PF	2'000	2'000	0	1'480.40	520
34391.03	Eau PF	2'500	2'600	-100	2'482.85	17
34394.00	Primes d'assurances PF	3'200	3'000	200	3'053.50	147
34395.00	Prestations de services de tiers PF	100	100	0		100
34395.01	Système de détection incendie PF	1'900	1'900	0	1'826.20	74
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>12'900</b>	<b>12'000</b>	<b>900</b>	<b>12'400.00</b>	<b>500</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	12'900	12'000	900	12'400.00	500

---

**96303 Immeuble Fontaines 10 (suite)**

---

44300.00 Loyers des divers locataires.

49200.00 Imputations internes des loyers de la structure d'accueil parascolaire.

---

**96304 Immeuble Fontaines 1**

---

44300.00 Loyer du locataire.

49200.00 Imputation interne garage pour le véhicule de l'ASP.

---

**96305 Clos Saint-Pierre 4-6**

---

Dès 2023, le bâtiment a changé d'affectation et a été transféré dans le Patrimoine financier. Les charges pour cette 1<sup>ère</sup> année sont approximatives.

44300.00 Loyer des locataires (8 mois).

---

**97100 Redistributions liées à la taxe sur le CO2**

---

46990.00 Montant rétrocédé par la Confédération via la caisse de compensation AVS.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-97'700</b>	<b>-98'100</b>	<b>400</b>	<b>-98'100.00</b>	<b>400</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-84'000	-84'400	400	-84'360.00	360
44320.01	Locations places de parc Fontaines 10	-6'800	-6'800	0	-6'840.00	40
44390.00	Remboursement de charges	-6'900	-6'900	0	-6'900.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-13'200</b>	<b>-12'000</b>	<b>-1'200</b>	<b>-12'000.00</b>	<b>-1'200</b>
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-13'200	-12'000	-1'200	-12'000.00	-1'200
96304	Magasin Fontaines 1	-4'200	-4'000	-200	145.40	-4'345
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>2'300</b>	<b>900</b>	<b>1'400</b>	<b>3'695.40</b>	<b>-1'395</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	600	600	0	3'434.10	-2'834
34391.01	Chauffage PF	400		400		400
34391.02	Electricité PF	500		500		500
34391.03	Eau PF	500		500		500
34394.00	Primes d'assurances PF	300	300	0	261.30	39
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>500.00</b>	<b>0</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	500	500	0	500.00	0
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-6'000</b>	<b>-5'400</b>	<b>-600</b>	<b>-4'050.00</b>	<b>-1'950</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-6'000	-5'400	-600	-4'050.00	-1'950
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-1'000</b>		<b>-1'000</b>		<b>-1'000</b>
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-1'000		-1'000		-1'000
96305	Clos Saint-Pierre 4-6	-25'500	0	-25'500	0.00	-25'500
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>4'500</b>		<b>4'500</b>		<b>4'500</b>
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	1'000		1'000		1'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	1'000		1'000		1'000
34391.01	Chauffage PF	1'000		1'000		1'000
34391.02	Electricité PF	400		400		400
34391.03	Eau PF	400		400		400
34394.00	Primes d'assurances PF	700		700		700
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-30'000</b>		<b>-30'000</b>		<b>-30'000</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-30'000		-30'000		-30'000
96900	Patrimoine financier, autres	0	0	0	-2'201.00	2'201
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>			<b>0</b>	<b>-2'201.00</b>	<b>2'201</b>
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes			0	-2'201.00	2'201
<b>97</b>	<b>Redistributions</b>	<b>-700</b>	<b>-600</b>	<b>-100</b>	<b>-1'015.95</b>	<b>316</b>
	Revenus	-700	-600	-100	-1'015.95	316
97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-700	-600	-100	-1'015.95	316
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-700</b>	<b>-600</b>	<b>-100</b>	<b>-1'015.95</b>	<b>316</b>
46990.00	Redistribution taxe CO2	-700	-600	-100	-1'015.95	316

**9**

**COMPTES DE FONCTIONNEMENT  
PAR NATURE**



## Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
<b>CHARGES</b>		<b>8'441'100</b>	<b>8'168'900</b>	<b>272'200</b>	<b>7'807'621.69</b>	<b>633'478</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'438'200</b>	<b>1'375'400</b>	<b>62'800</b>	<b>1'414'794.65</b>	<b>23'405</b>
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	14'700	13'500	1'200	14'549.90	150
30000.02	Honoraires du Conseil communal	31'000	31'000	0	31'000.00	0
30000.03	Jetons de présence du Conseil communal	35'000	28'000	7'000	28'320.00	6'680
30000.04	Vacations du Conseil communal	54'000	52'000	2'000	56'200.00	-2'200
30100.00	Salaires du personnel	1'026'800	967'600	59'200	1'015'516.40	11'284
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS	0	0	0	180.20	-180
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	0	0	0	-24'364.80	24'365
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	17'600	9'100	8'500	11'843.00	5'757
30420.00	Indemnités de repas	4'900	4'900	0	4'834.40	66
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	75'600	70'200	5'400	72'149.25	3'451
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	121'300	127'500	-6'200	113'264.85	8'035
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	6'100	6'700	-600	6'408.45	-308
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	22'900	21'500	1'400	23'019.25	-119
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	14'400	28'800	-14'400	46'886.90	-32'487
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	600	600	0	953.65	-354
30592.00	Cotisations LAE	2'000	1'900	100	1'973.50	27
30593.00	Fonds formation apprentis	5'200	6'400	-1'200	6'357.65	-1'158
30900.00	Formation et perfection. du personnel	3'100	2'800	300	1'882.15	1'218
30910.00	Recrutement du personnel	500	500	0	1'766.30	-1'266
30990.00	Autres charges du personnel	700	600	100	613.60	86
30990.01	Indemnités aux garde-vignes	1'800	1'800	0	1'440.00	360
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>1'250'500</b>	<b>1'285'300</b>	<b>-34'800</b>	<b>1'296'377.89</b>	<b>-45'878</b>
31000.00	Matériel de bureau	2'800	2'300	500	4'162.22	-1'362
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	11'800	11'800	0	9'317.21	2'483
31010.01	Produits de nettoyage	10'800	8'500	2'300	12'395.05	-1'595
31010.02	Carburants	7'300	8'700	-1'400	8'394.80	-1'095
31010.03	Equipement	200	200	0	60.00	140
31010.04	Sel de déneigement	1'400	1'800	-400	645.43	755
31010.07	Fournitures véhicules	1'800	1'800	0	1'650.07	150
31010.08	Matériel éducatif, jeux et frais d'animation	1'100	900	200	928.95	171
31010.10	Achat cartes CFF	0	28'000	-28'000	0.00	0
31020.00	Imprimés	1'100	1'600	-500	969.30	131
31020.01	Photocopies	11'800	11'600	200	12'686.50	-887
31020.02	Publications et annonces	15'600	15'600	0	15'231.20	369
31020.03	Documents d'identité (Etat civil)	2'600	2'500	100	2'578.30	22
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	500	400	100	442.00	58
31050.00	Denrées alimentaires	58'300	54'200	4'100	54'713.60	3'586
31050.05	Pommes école	100	100	0	100.00	0
31051.00	Frais de réception	13'800	7'800	6'000	8'579.35	5'221
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	300	300	0	175.15	125
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	300	300	0	227.00	73
31090.01	Frais de vente	300	100	200	285.00	15
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	2'300	2'800	-500	2'877.15	-577
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	11'900	15'900	-4'000	44'756.73	-32'857
31110.01	Compteurs (acquisition)	500	500	0	0.00	500
31110.02	Signalisation routière	7'000	7'000	0	13'482.48	-6'482
31110.03	Matériel sportif - engins	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	1'300	1'300	0	1'309.15	-9
31120.01	Equipement du personnel	1'800	1'800	0	1'341.93	458
31130.00	Matériel informatique	11'100	1'100	10'000	1'255.75	9'844
31180.00	Immobilisations incorporelles	5'600	4'600	1'000	7'086.65	-1'487
31200.00	Eau, énergie, combustible	5'000	5'000	0	4'501.00	499
31200.01	Chauffage	49'700	47'600	2'100	59'684.10	-9'984
31200.02	Electricité	68'500	85'500	-17'000	56'484.23	12'016
31200.03	Eau	12'000	12'400	-400	11'066.30	934
31200.04	Déchets	8'500	8'600	-100	4'976.90	3'523
31200.06	Achat d'eau	70'000	40'000	30'000	83'864.56	-13'865
31200.10	Traitement déchets spéciaux ménages	1'300	1'300	0	1'126.32	174
31300.00	Prestations de services de tiers	900	900	0	313.95	586
31300.01	Frais postaux	10'400	10'300	100	10'374.91	25
31300.02	Frais bancaires	200	200	0	147.70	52



## Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31300.03	Téléphones	6'700	7'400	-700	6'553.15	147
31300.04	Frais de poursuites	9'500	9'500	0	10'182.91	-683
31300.05	Cotisations	2'000	1'900	100	2'424.60	-425
31300.06	Cotisation ACN	1'500	1'500	0	1'519.05	-19
31300.08	Gestion des archives communales	6'500	6'500	0	7'244.35	-744
31300.09	Frais d'inhumation	100	100	0	0.00	100
31300.12	Frais de gravage niches cinéraires	1'500	1'500	0	914.05	586
31300.15	Achat billets Noctabus	400	400	0	0.00	400
31300.21	Orthophonie, logopédie	4'800	0	4'800	0.00	4'800
31300.22	Abonnements Onde Verte - participation	24'000	24'000	0	23'825.00	175
31300.26	Système de détection incendie	5'500	6'000	-500	5'478.60	21
31300.30	Contrôle de l'eau potable	6'000	5'000	1'000	4'764.03	1'236
31300.40	Ramassage des déchets urbains	103'000	100'000	3'000	99'581.60	3'418
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	20'000	23'000	-3'000	18'916.99	1'083
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	39'000	36'000	3'000	35'737.60	3'262
31300.50	Frais de façonnage et débardage	13'800	6'000	7'800	23'512.20	-9'712
31300.70	Frais mensuration cadastre souterrain	1'600	1'400	200	1'498.79	101
31303.00	Location de personnel à des tiers	0	0	0	15'922.40	-15'922
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	500	500	0	997.80	-498
31320.01	Consultations juridiques	8'500	8'500	0	17'555.90	-9'056
31320.02	Révision des comptes communaux	7'100	7'100	0	7'000.50	100
31320.03	Honoraires ingénieur-conseil	4'000	4'000	0	4'746.85	-747
31320.05	Honoraires architecte urbanisme	93'000	70'000	23'000	70'076.50	22'924
31320.06	Honoraires d'aménagistes	500	500	0	0.00	500
31320.07	Honoraires fontainier	50'000	65'000	-15'000	37'673.91	12'326
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	23'500	23'000	500	23'420.00	80
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	3'700	3'700	0	3'616.45	84
31340.00	Primes d'assurances	37'200	36'700	500	37'200.92	-1
31370.00	Impôts et taxes	4'500	4'500	0	4'759.29	-259
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	3'100	3'100	0	3'481.44	-381
31400.00	Entretien de terrains	25'500	25'500	0	20'461.65	5'038
31400.01	Entretien places et parcs	4'600	40'000	-35'400	3'876.98	723
31400.02	Entretien ouvrages AF/Drainages	8'000	10'000	-2'000	0.00	8'000
31400.03	Entretien Vitaparcours	300	300	0	0.00	300
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	40'000	50'000	-10'000	44'492.47	-4'492
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31420.01	Entretien canal du Bois-Rond	10'000	10'000	0	12'840.05	-2'840
31430.04	Entretien du cimetière	1'000	1'000	0	2'045.05	-1'045
31430.05	Entretien des parkings	100	100	0	0.00	100
31430.16	Entretien du réseau d'eau	45'000	45'000	0	41'388.06	3'612
31430.17	Entretien des réservoirs	800	1'000	-200	262.12	538
31430.18	Entretien des stations de pompage	1'000	1'300	-300	5'572.52	-4'573
31430.19	Entretien des fontaines	1'000	2'000	-1'000	37.74	962
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	5'000	10'000	-5'000	7'662.21	-2'662
31430.21	Entretien des stations de pompage (EU)	6'000	3'000	3'000	11'699.78	-5'700
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	500	500	0	535.00	-35
31430.40	Entretien du réseau électrique (BT & MT)	3'000	5'000	-2'000	920.70	2'079
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	51'100	59'600	-8'500	77'824.71	-26'725
31440.01	Entretien bâtiment des vestiaires	2'000	2'000	0	14'560.50	-12'561
31440.03	Entretien du Temple	800	1'000	-200	344.65	455
31450.01	Entretien de la dévêtiture	2'000	5'000	-3'000	356.00	1'644
31450.03	Soins jeune forêt	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	200	200	0	0.00	200
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	9'900	7'900	2'000	16'440.91	-6'541
31510.01	Entretien des compteurs	300	300	0	313.83	-14
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	10'000	18'000	-8'000	23'657.95	-13'658
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	5'000	2'300	2'700	4'199.55	800
31510.04	Entretien véhicules	4'400	4'400	0	3'424.19	976
31530.00	Entretien de matériel informatique	3'700	3'700	0	2'750.00	950
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	42'200	38'800	3'400	38'942.26	3'258
31600.01	Location du stand tir de Plaines-Roches	1'300	1'300	0	1'042.80	257
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0	0	0	1'406.00	-1'406
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	100	100	0	50.00	50
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'100	3'700	400	3'710.40	390
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	30'000	30'000	0	32'142.85	-2'143
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'700	1'700	0	2'508.74	-809
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	30'000	30'000	0	10'560.17	19'440
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	1'000	1'000	0	667.76	332
31811.03	ADB, remises et NVA s. ISIS	100	100	0	2'566.72	-2'467



## Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31920.01	Droits d'auteurs	300	300	0	317.75	-18
31990.02	Frais référendums communaux	100	100	0	0.00	100
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>988'100</b>	<b>940'000</b>	<b>48'100</b>	<b>834'769.85</b>	<b>153'330</b>
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	83'500	79'000	4'500	63'100.00	20'400
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	243'300	202'500	40'800	123'100.00	120'200
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	590'500	595'900	-5'400	595'706.00	-5'206
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'900	1'900	0	1'900.00	0
33006.01	Amort. planifiés véhicules	18'700	18'700	0	18'700.00	0
33009.00	Amort. planifiés, autres immob. corp. PA	15'000	0	15'000	259.95	14'740
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	35'200	42'000	-6'800	32'003.90	3'196
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>256'500</b>	<b>204'300</b>	<b>52'200</b>	<b>184'761.75</b>	<b>71'738</b>
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	0	0	0	9.20	-9
34000.01	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP	500	500	0	0.00	500
34000.02	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM	1'000	1'000	0	348.97	651
34060.02	Int. s/emprunt SUVA 1.69% 2012/2024	11'300	33'800	-22'500	33'800.00	-22'500
34060.06	Int. s/emprunt Postfinance 1.55% 2014/2026	16'100	17'700	-1'600	19'202.75	-3'103
34060.07	Int. s/emprunt CPF Police GE 0,7% 2015/2023	0	8'800	-8'800	9'774.70	-9'775
34060.09	Int. s/emprunt CPF Pol. GE 0.78 % 2019-2029	4'200	4'900	-700	5'717.80	-1'518
34060.10	Int. s/emprunt PK-Migros 0.875 % 2019-2029	26'300	26'300	0	26'250.00	50
34060.11	Int. s/emprunt PK-Post 0.37 % 2019-2027	14'800	14'800	0	14'800.00	0
34060.12	Int. s/emprunt BCN 0.70 % 2020-2028	7'000	7'000	0	7'000.00	0
34060.13	Int. s/emprunt BCN 0.70 % 2020-2028	4'600	5'500	-900	5'906.25	-1'306
34060.14	Int. s/emprunt BCN 0.79 % 2020-2030	14'400	14'400	0	14'812.50	-413
34060.15	Int. s/emprunt Postfinance 0.58% 2021/2028	4'500	5'200	-700	5'719.46	-1'219
34060.16	Int. s/emprunt Postfinance 2.54 % 2023/2033	19'600	0	19'600	0.00	19'600
34060.17	Int. s/emprunt Raiffeisen 2.34 % 2023-2031	23'400	0	23'400	0.00	23'400
34060.18	Int. s/emprunt Raiffeisen 2.44 % 2023-2033	24'400	0	24'400	0.00	24'400
34060.19	Int. s/emprunt Raiffeisen 2.44 % 2023-2033	24'400	0	24'400	0.00	24'400
34060.99	Intérêts courus s/emprunts	5'000	15'000	-10'000	0.00	5'000
34200.02	Frais emprunt (courtage)	3'000	3'000	0	0.00	3'000
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	6'000	5'000	1'000	90.00	5'910
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	16'700	15'700	1'000	16'393.32	307
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	600	700	-100	207.05	393
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	100	100	0	0.00	100
34391.01	Chauffage PF	8'600	7'700	900	8'323.50	277
34391.02	Electricité PF	3'800	2'900	900	2'398.90	1'401
34391.03	Eau PF	8'200	7'300	900	7'184.95	1'015
34394.00	Primes d'assurances PF	6'000	5'000	1'000	4'996.20	1'004
34395.00	Prestations de services de tiers PF	100	100	0	0.00	100
34395.01	Système de détection incendie PF	1'900	1'900	0	1'826.20	74
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements sp..</b>	<b>79'300</b>	<b>79'200</b>	<b>100</b>	<b>129'988.72</b>	<b>-50'689</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	50'100	50'200	-100	100'732.12	-50'632
35100.01	Attribution part communale aux drainages	14'000	14'000	0	13'872.05	128
35110.20	Attribution fonds comm. énergétique	15'200	15'000	200	15'384.55	-185
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>4'119'600</b>	<b>4'003'900</b>	<b>115'700</b>	<b>3'690'800.61</b>	<b>428'799</b>
36010.01	Mise à jour cadastre	800	800	0	0.00	800
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	3'800	3'800	0	3'780.00	20
36010.04	Documents d'identité - part Etat	9'600	8'000	1'600	9'101.25	499
36110.02	Subsides LAMal	270'300	318'600	-48'300	233'979.43	36'321
36110.03	Part sur financement LACI	19'500	18'800	700	17'962.45	1'538
36110.05	Part communale aux bourses d'études	25'400	21'800	3'600	20'737.05	4'663
36110.06	Aide sociale	378'000	389'000	-11'000	363'584.94	14'415
36110.07	Programmes d'insertion et mesures MIP	38'500	39'200	-700	33'359.33	5'141
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	17'700	21'600	-3'900	17'665.40	35
36110.10	Social privé	29'700	19'000	10'700	17'608.63	12'091
36110.11	Transports publics (pot commun)	151'300	132'200	19'100	119'398.35	31'902
36110.12	Subventions à organisations touristiques	4'800	4'800	0	4'797.00	3
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	3'100	3'300	-200	2'131.13	969
36110.15	Sanction de plan SAT	35'000	15'000	20'000	53'970.00	-18'970
36110.16	Frais d'exploit. diff. numérique - plans	1'700	1'700	0	1'615.50	85
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	22'300	21'700	600	21'586.50	714





## Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
36110.21	Contribution qualité paysage au canton	800	800	0	809.90	-10
36110.22	Lutte contre la fraude	7'300	6'200	1'100	5'934.81	1'365
36110.30	ECAP - Missions de secours	22'100	16'200	5'900	14'646.85	7'453
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	119'900	116'300	3'600	111'531.85	8'368
36120.01	Dédommagement état civil arrondissement	9'600	10'000	-400	9'161.75	438
36120.03	Part communale au SSCL	113'400	111'000	2'400	100'633.30	12'767
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	1'855'300	1'747'800	107'500	1'636'043.30	219'257
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	21'000	21'100	-100	22'145.51	-1'146
36120.07	Participation aux "TP2C"	165'000	160'700	4'300	159'073.40	5'927
36120.08	Part. à d'autres communes	100	100	0	58.75	41
36120.09	Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	173'600	203'600	-30'000	163'009.55	10'590
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (Châtellenie)	62'100	48'400	13'700	47'305.77	14'794
36120.15	Frais de gestion de la CEN-E	29'000	29'000	0	17'981.05	11'019
36120.16	Part comm. ass. Région de l'Entre-deux-Lacs	5'400	4'200	1'200	5'934.90	-535
36120.18	Part communale au stand de tir de Lignièrès	1'500	1'500	0	1'000.00	500
36120.19	Part communale service d'ambulances	62'700	64'000	-1'300	53'955.00	8'745
36120.20	Part au cantonnement forestier	21'900	21'600	300	22'223.50	-324
36120.22	Dédommagement gestion TP2C	1'300	1'300	0	1'238.00	62
36120.23	Exploitation stations vélos Neuchâtelroule	5'400	5'400	0	5'385.00	15
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	3'000	3'000	0	2'751.90	248
36228.01	Compensation des charges scolaires	66'900	63'300	3'600	62'539.00	4'361
36228.03	Compensation des charges parascolaires	10'600	2'400	8'200	0.00	10'600
36340.01	Part communale au RUN	4'100	5'300	-1'200	3'997.50	103
36350.01	Subvention garderie Boule de Gomme	0	1'300	-1'300	1'300.00	-1'300
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	36'100	36'100	0	35'455.40	645
36360.01	Subventions de l'accueil parascolaire externe	8'000	11'000	-3'000	4'783.05	3'217
36360.02	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	130'000	125'000	5'000	129'714.71	285
36360.03	Subvention accueil parascolaire Rayon de So..	82'000	80'000	2'000	65'932.60	16'067
36360.04	Subvention centre d'animation "Le CAP"	29'600	30'200	-600	25'031.05	4'569
36360.06	Subvention à la Société de musique L'Union	5'000	5'000	0	5'000.00	0
36360.07	Compagnie des Vignolants	900	900	0	800.00	100
36360.09	Part en faveur des aînés (course/Noël)	15'000	15'000	0	16'750.10	-1'750
36360.10	Subvention Société de tir Le Vignoble	2'000	2'000	0	2'000.00	0
36360.11	Subvention au Bibliobus	13'200	13'600	-400	12'792.00	408
36360.12	Participation Fête nationale	4'500	4'000	500	3'715.70	784
36360.13	Réception nouveaux citoyens/arrivants	2'500	2'500	0	1'246.20	1'254
36360.14	Subvention Fête du Soleil	6'000	6'000	0	9'266.00	-3'266
36360.15	Réception mérites sportifs/culturels	600	600	0	600.00	0
36360.17	Subvention aux devoirs surveillés	2'000	2'000	0	2'000.00	0
36360.18	Subvention aux partis politiques communaux	2'500	0	2'500	0.00	2'500
36360.19	Subvention Jeunesse FC	4'000	4'000	0	4'000.00	0
36360.20	Subvention éclairage terrain de sports	1'500	1'500	0	1'500.00	0
36370.02	Subvention soins dentaires/orthodontie	500	500	0	50.80	449
36370.03	Subvention abonnements piscine Le Landeron	200	200	0	225.45	-25
<b>37</b>	<b>Subventions redistribuées</b>	<b>64'000</b>	<b>64'000</b>	<b>0</b>	<b>60'948.30</b>	<b>3'052</b>
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	64'000	64'000	0	60'948.30	3'052
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>244'900</b>	<b>216'800</b>	<b>28'100</b>	<b>195'179.92</b>	<b>49'720</b>
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	10'300	9'700	600	10'220.00	80
39100.03	Imputations internes pour prestations informa..	1'500	1'500	0	1'500.00	0
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	33'200	32'000	1'200	31'000.00	2'200
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	43'300	42'500	800	34'623.92	8'676
39300.02	Imputations ramassage déchets urbains	5'100	4'200	900	4'947.00	153
39300.03	Imputations ramassage déchets verts	2'900	2'400	500	2'689.00	211
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	148'300	124'200	24'100	109'900.00	38'400
39400.01	Imputations interne réduction TVA (REDIP)	300	300	0	300.00	0
	<b>PRODUITS</b>	<b>-8'280'600</b>	<b>-8'029'000</b>	<b>-251'600</b>	<b>-8'328'627.63</b>	<b>48'028</b>
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-4'743'400</b>	<b>-4'600'900</b>	<b>-142'500</b>	<b>-4'732'931.06</b>	<b>-10'469</b>
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-3'200'000	-3'080'000	-120'000	-3'150'701.95	-49'298



## Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
40001.00	Impôts sur le revenu, PP - années précédentes	-25'000	-25'000	0	-53'420.45	28'420
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-5'000	-5'000	0	0.00	-5'000
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	100	100	0	66.95	33
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-280'000	-275'000	-5'000	-269'942.10	-10'058
40011.00	Impôts sur la fortune, PP - années précédentes	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
40012.00	Rappels d'impôts sur la fortune, PP	-5'000	-5'000	0	0.00	-5'000
40020.00	Impôts à la source, ISIS	-60'000	-90'000	30'000	-40'659.62	-19'340
40030.00	Prestations en capital	-80'000	-80'000	0	-84'510.80	4'511
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers	-145'000	-130'000	-15'000	-122'935.00	-22'065
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-430'000	-430'000	0	-528'397.21	98'397
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes	-20'000	-20'000	0	19'783.25	-39'783
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-42'000	-40'000	-2'000	-33'488.07	-8'512
40111.00	Impôts sur le capital PM - années précédentes	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
40190.00	IPM part au fonds en proportion population	0	0	0	388.28	-388
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-280'000	-260'000	-20'000	-295'545.18	15'545
40210.00	Impôts fonciers	-155'000	-145'000	-10'000	-159'439.16	4'439
40330.00	Taxe des chiens	-14'500	-14'000	-500	-14'130.00	-370
<b>41</b>	<b>Patentes et concessions</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'324'900</b>	<b>-1'303'100</b>	<b>-21'800</b>	<b>-1'320'512.07</b>	<b>-4'388</b>
42100.00	Emoluments administratifs	-20'500	-18'000	-2'500	-17'499.20	-3'001
42100.01	Frais de rappels	-2'000	-2'000	0	-1'519.99	-480
42100.03	Sanctions de plans	-60'000	-30'000	-30'000	-71'525.20	11'525
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-2'500	-3'000	500	-4'473.25	1'973
42400.01	Taxe de drainage	-10'800	-10'800	0	-10'670.80	-129
42400.05	Redevance pour inhumation	-200	-200	0	-400.00	200
42400.06	Redevance niches "Columbarium"	-1'000	-1'000	0	-750.00	-250
42400.07	Prestations (Intérêts WACC)	-54'000	-52'100	-1'900	-54'402.23	402
42400.08	Prestations (Amortissements)	-60'000	-59'000	-1'000	-60'589.98	590
42400.20	Redevance à vocation énergétique	-15'600	-15'400	-200	-15'698.50	99
42400.21	Redevance utilisation domaine public	-33'000	-30'000	-3'000	-33'631.68	632
42400.61	Taxe d'équipement routes et EP	-9'000	-9'000	0	0.00	-9'000
42400.71	Taxe d'équipement eau potable	-4'000	-4'000	0	0.00	-4'000
42400.72	Taxe d'équipement eaux usées et claires	-7'000	-7'000	0	0.00	-7'000
42401.01	Taxe de base eau (abonnement)	-146'000	-146'000	0	-145'148.00	-852
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-146'000	-146'000	0	-141'239.34	-4'761
42401.10	Taxe d'épuration	-320'000	-332'000	12'000	-313'416.40	-6'584
42401.20	Taxe déchets ménages	-127'000	-125'000	-2'000	-126'650.71	-349
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	-20'000	-20'000	0	-20'370.83	371
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-50'000	-50'000	0	-44'752.09	-5'248
42401.23	Sponsoring vélos Neuchâtelroule	0	0	0	-3'861.60	3'862
42500.00	Ventes	0	0	0	-13'999.00	13'999
42500.01	Vente de bois de service	-6'800	-8'000	1'200	-15'764.01	8'964
42500.02	Vente de bois d'industrie	-500	-500	0	0.00	-500
42500.03	Vente de bois de feu	-6'000	-7'000	1'000	-12'164.65	6'165
42500.10	Vente cartes CFF	0	-28'000	28'000	0.00	0
42500.11	Vente billets Noctabus	-400	-400	0	-245.00	-155
42500.12	Vente de sacs taxés	-200	-200	0	-140.00	-60
42600.00	Remboursements de tiers	-300	-300	0	-130.00	-170
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-8'000	-7'000	-1'000	-8'674.11	674
42600.02	Remboursements assurances (hors personnel)	0	0	0	-11'903.45	11'903
42600.05	Remboursements de tiers (matériel)	-600	-600	0	-104.00	-496
42600.08	Part des propriétaires s/travaux entretien	-2'000	-2'000	0	-1'042.70	-957
42600.09	Remb. gravage niches cinéraires	-1'500	-1'500	0	-920.00	-580
42600.10	Part des parents aux camps et journées de ski	-13'000	-13'000	0	-13'115.00	115
42600.11	Part des parents à la structure d'accueil	-145'000	-125'000	-20'000	-132'784.91	-12'215
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-33'000	-28'100	-4'900	-32'701.99	-298
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-3'000	-2'000	-1'000	-2'661.15	-339
42700.00	Amendes	-3'000	-4'000	1'000	-935.00	-2'065
42700.08	Dépôts de plaques d'immatriculation	-2'000	-2'000	0	-1'800.00	-200
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
42900.02	Relances ADB, NVA, plus-values impôts	-10'000	-12'000	2'000	-4'827.30	-5'173
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-400</b>	<b>-400</b>	<b>0</b>	<b>-302.37</b>	<b>-98</b>
43090.01	Recettes machine à laver	-300	-300	0	-162.00	-138



## Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
43900.00	Autres revenus	-100	-100	0	-140.37	40
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-594'700</b>	<b>-538'700</b>	<b>-56'000</b>	<b>-661'118.30</b>	<b>66'418</b>
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-5.00	5
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-30'000	-15'000	-15'000	-39'768.01	9'768
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-3'000	-2'000	-1'000	-3'194.74	195
44011.03	Intérêts ISIS	-400	-400	0	-403.22	3
44200.00	Dividendes PF	-60'000	-60'000	0	-57'000.00	-3'000
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-191'200	-161'000	-30'200	-159'630.00	-31'570
44300.01	Location des vignes	-1'600	-1'600	0	-1'600.00	0
44300.02	Location des jardins	-2'900	-2'900	0	-2'900.00	0
44300.03	Location des autres terrains	-4'300	-4'200	-100	-44'208.00	39'908
44300.04	Redevances des droits de superficie	-105'000	-105'000	0	-109'455.00	4'455
44300.05	Location des terrains agricoles	-4'500	-4'800	300	-4'425.00	-75
44300.06	Location terrains antennes mobiles	-7'500	-7'500	0	-7'522.00	22
44320.01	Locations places de parc Fontaines 10	-6'800	-6'800	0	-6'840.00	40
44320.02	Location places de parc cimetière	-5'000	-5'000	0	-5'010.00	10
44390.00	Remboursement de charges	-22'900	-20'900	-2'000	-20'660.40	-2'240
44391.00	Autres remboursements de tiers	-100	-100	0	0.00	-100
44399.01	Recettes machine à laver	-1'100	-900	-200	-1'530.00	430
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	0	0	0	-2'201.00	2'201
44510.00	Revenus de participations PA	-3'300	-3'300	0	-15'446.08	12'146
44510.01	Dividende Eli10	-45'000	-45'000	0	-46'832.00	1'832
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-35'900	-30'300	-5'600	-31'584.80	-4'315
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-51'100	-50'100	-1'000	-53'620.05	2'520
44720.01	Location abris PCi	-7'800	-6'600	-1'200	-8'584.00	784
44790.01	Location mobilier	-1'000	-1'000	0	-633.00	-367
44790.10	Part charges locataires	-4'300	-4'300	0	-4'320.00	20
44900.00	Réévaluations PA	0	0	0	-33'746.00	33'746
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux</b>	<b>-53'900</b>	<b>-58'800</b>	<b>4'900</b>	<b>-4'384.42</b>	<b>-49'516</b>
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-53'900	-28'800	-25'100	-4'384.42	-49'516
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	-30'000	30'000	0.00	0
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-944'000</b>	<b>-923'400</b>	<b>-20'600</b>	<b>-1'030'345.19</b>	<b>86'345</b>
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRP	-8'000	-7'800	-200	-7'916.00	-84
46110.02	Dédommagement gestion redev. eau	-2'300	-2'300	0	-2'317.50	18
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuit..	-26'000	-26'000	0	-25'652.00	-348
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-25'000	-25'000	0	-20'692.95	-4'307
46120.01	Participation OPC-E2L Abris Le Clos	-5'200	-4'500	-700	-5'495.80	296
46120.02	Eorén - loyers collège Sud	-101'200	-101'200	0	-102'875.60	1'676
46120.03	Eorén - loyers Collège Nord	-76'800	-77'100	300	-77'912.60	1'113
46120.04	Eorén - location Salle omnisports	-105'400	-105'800	400	-107'694.40	2'294
46120.07	Participation des "TP2C"	-127'000	-123'000	-4'000	-126'050.91	-949
46120.08	Dédommagement vacances SSREDL	-1'200	-1'200	0	-1'200.00	0
46120.10	RDS - Part commune d'Enges	-36'000	-36'000	0	-32'109.40	-3'891
46120.11	Dédommagement gestion Châtellenie	0	0	0	-4'583.35	4'583
46120.15	ASP - Part commune de Cressier	0	0	0	-80'728.15	80'728
46120.19	Cimetière - part de la commune de La Tène	-4'400	-4'400	0	-4'832.00	432
46120.25	TIR - Part commune de la Tène	-1'500	-1'500	0	-1'440.00	-60
46227.00	Contribution de la péréquation financière	-239'000	-233'200	-5'800	-233'538.00	-5'462
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-2'600	-6'500	3'900	-436.00	-2'164
46228.03	Compensation des charges parascolaires	0	0	0	-11'027.00	11'027
46300.00	Subventions de la Confédération	-10'500	-10'500	0	-7'150.35	-3'350
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-50'900	-43'500	-7'400	-48'944.03	-1'956
46311.00	Contribution formation duale (apprentis)	-3'000	0	-3'000	-3'000.00	0
46320.01	Part communale Rayon de Soleil	-94'000	-90'000	-4'000	-89'121.20	-4'879
46320.10	Part éorén camps et journées de ski	-12'500	-12'500	0	-12'902.00	402
46320.20	Subvention nature	-10'800	-10'800	0	-21'710.00	10'910
46990.00	Redistribution taxe CO2	-700	-600	-100	-1'015.95	316
<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>-64'000</b>	<b>-64'000</b>	<b>0</b>	<b>-60'948.30</b>	<b>-3'052</b>
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-64'000	-64'000	0	-60'948.30	-3'052
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-310'400</b>	<b>-322'900</b>	<b>12'500</b>	<b>-322'906.00</b>	<b>12'506</b>



## Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-310'400	-322'900	12'500	-322'906.00	12'506
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-244'900</b>	<b>-216'800</b>	<b>-28'100</b>	<b>-195'179.92</b>	<b>-49'720</b>
49100.01	Imputation interne structure d'accueil	-1'500	-1'500	0	-1'500.00	0
49100.08	Frais administration déchets	-10'300	-9'700	-600	-10'220.00	-80
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-33'200	-32'000	-1'200	-31'000.00	-2'200
49300.01	Imputation épuration	-43'300	-42'500	-800	-34'623.92	-8'676
49300.02	Imputation déchets entreprises	-8'300	-6'900	-1'400	-7'936.00	-364
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-148'300	-124'200	-24'100	-109'900.00	-38'400

# **10.1**

## **COMPTES DES INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF EN CLASSIFICATION FONCTIONNELLE**



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	<b>Administration Générale</b>	<b>50'000</b>	<b>130'000</b>	<b>-80'000</b>	<b>0.00</b>	<b>50'000</b>
	Charges	50'000	130'000	-80'000	88'715.95	-38'716
	Revenus	0	0	0	-88'715.95	88'716
<b>02</b>	<b>Services généraux</b>	<b>50'000</b>	<b>130'000</b>	<b>-80'000</b>	<b>0.00</b>	<b>50'000</b>
	Charges	50'000	130'000	-80'000	88'715.95	-38'716
	Revenus	0	0	0	-88'715.95	88'716
<b>0220</b>	<b>Services généraux, autres</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>50'000</b>
	Charges	50'000	50'000	0	88'715.95	-38'716
	Revenus	0	0	0	-88'715.95	88'716
<b>52</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b>	<b>59'329.95</b>	<b>-9'330</b>
52900	Autres immobilisations incorporelles	50'000	50'000	0	59'329.95	-9'330
<b>59</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29'386.00</b>	<b>-29'386</b>
59000	Recettes reportées au bilan	0	0	0	29'386.00	-29'386
<b>61</b>	<b>Remboursements</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-19'386.00</b>	<b>19'386</b>
61900	Remboursements de tiers pour des investiss..	0	0	0	-19'386.00	19'386
<b>63</b>	<b>Subventions d'investissement acquises</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>10'000</b>
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	0	0	-10'000.00	10'000
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-59'329.95</b>	<b>59'330</b>
69000	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-59'329.95	59'330
<b>0290</b>	<b>Immeubles admin., non ment. ailleurs</b>	<b>0</b>	<b>80'000</b>	<b>-80'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	80'000	-80'000	0.00	0
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>0</b>	<b>80'000</b>	<b>-80'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
50400	Bâtiments	0	80'000	-80'000	0.00	0



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	<b>Formation</b>	<b>0</b>	<b>126'000</b>	<b>-126'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	151'000	-151'000	0.00	0
	Revenus	0	-25'000	25'000	0.00	0
<b>21</b>	<b>Scolarité obligatoire</b>	<b>0</b>	<b>126'000</b>	<b>-126'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	151'000	-151'000	0.00	0
	Revenus	0	-25'000	25'000	0.00	0
<b>2170</b>	<b>Bâtiments scolaires</b>	<b>0</b>	<b>126'000</b>	<b>-126'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	151'000	-151'000	0.00	0
	Revenus	0	-25'000	25'000	0.00	0
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>0</b>	<b>151'000</b>	<b>-151'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
50400	Bâtiments	0	151'000	-151'000	0.00	0
<b>63</b>	<b>Subventions d'investissement acquises</b>	<b>0</b>	<b>-25'000</b>	<b>25'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	-25'000	25'000	0.00	0



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>5'000</b>	<b>112'300</b>	<b>-107'300</b>	<b>0.00</b>	<b>5'000</b>
	Charges	5'000	152'300	-147'300	5'000.00	0
	Revenus	0	-40'000	40'000	-5'000.00	5'000
<b>32</b>	<b>Culture, autres</b>	<b>0</b>	<b>10'000</b>	<b>-10'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	10'000	-10'000	0.00	0
<b>3290</b>	<b>Culture, non mentionné ailleurs</b>	<b>0</b>	<b>10'000</b>	<b>-10'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	10'000	-10'000	0.00	0
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>0</b>	<b>10'000</b>	<b>-10'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
50400	Bâtiments	0	10'000	-10'000	0.00	0
<b>34</b>	<b>Sports et loisirs</b>	<b>5'000</b>	<b>35'300</b>	<b>-30'300</b>	<b>0.00</b>	<b>5'000</b>
	Charges	5'000	65'300	-60'300	5'000.00	0
	Revenus	0	-30'000	30'000	-5'000.00	5'000
<b>3410</b>	<b>Sports</b>	<b>5'000</b>	<b>5'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>5'000</b>
	Charges	5'000	5'000	0	5'000.00	0
	Revenus	0	0	0	-5'000.00	5'000
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>5'000</b>	<b>5'000</b>	<b>0</b>	<b>5'000.00</b>	<b>0</b>
50400	Bâtiments	5'000	5'000	0	5'000.00	0
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>5'000</b>
69000	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-5'000.00	5'000
<b>3420</b>	<b>Loisirs</b>	<b>0</b>	<b>30'300</b>	<b>-30'300</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	60'300	-60'300	0.00	0
	Revenus	0	-30'000	30'000	0.00	0
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>0</b>	<b>60'300</b>	<b>-60'300</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
50600	Biens mobiliers	0	60'300	-60'300	0.00	0
<b>68</b>	<b>Recettes d'investissement extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>-30'000</b>	<b>30'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
68900	Autres recettes d'investissement extraordinair..	0	-30'000	30'000	0.00	0
<b>35</b>	<b>Eglises et affaires religieuses</b>	<b>0</b>	<b>67'000</b>	<b>-67'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	77'000	-77'000	0.00	0
	Revenus	0	-10'000	10'000	0.00	0
<b>3500</b>	<b>Paroisse protestante</b>	<b>0</b>	<b>67'000</b>	<b>-67'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	77'000	-77'000	0.00	0
	Revenus	0	-10'000	10'000	0.00	0
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>0</b>	<b>77'000</b>	<b>-77'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
50400	Bâtiments	0	77'000	-77'000	0.00	0
<b>63</b>	<b>Subventions d'investissement acquises</b>	<b>0</b>	<b>-10'000</b>	<b>10'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	-10'000	10'000	0.00	0





## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	<b>Trafic</b>	<b>116'000</b>	<b>506'500</b>	<b>-390'500</b>	<b>0.00</b>	<b>116'000</b>
	Charges	116'000	506'500	-390'500	365'184.80	-249'185
	Revenus	0	0	0	-365'184.80	365'185
<b>61</b>	<b>Circulation routière</b>	<b>116'000</b>	<b>506'500</b>	<b>-390'500</b>	<b>0.00</b>	<b>116'000</b>
	Charges	116'000	506'500	-390'500	365'184.80	-249'185
	Revenus	0	0	0	-365'184.80	365'185
<b>6150</b>	<b>Routes communales</b>	<b>116'000</b>	<b>506'500</b>	<b>-390'500</b>	<b>0.00</b>	<b>116'000</b>
	Charges	116'000	506'500	-390'500	365'184.80	-249'185
	Revenus	0	0	0	-365'184.80	365'185
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>116'000</b>	<b>506'500</b>	<b>-390'500</b>	<b>194'777.50</b>	<b>-78'778</b>
50000	Terrains	0	0	0	18'600.00	-18'600
50100	Routes / voies de communication	0	506'500	-506'500	109'415.00	-109'415
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	0	0	0	50'370.55	-50'371
50600	Biens mobiliers	116'000	0	116'000	16'391.95	99'608
<b>52</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60'407.30</b>	<b>-60'407</b>
52900	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	60'407.30	-60'407
<b>59</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>110'000.00</b>	<b>-110'000</b>
59000	Recettes reportées au bilan	0	0	0	110'000.00	-110'000
<b>61</b>	<b>Remboursements</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-80'000.00</b>	<b>80'000</b>
61100	Remboursements de tiers pour des investiss..	0	0	0	-80'000.00	80'000
<b>68</b>	<b>Recettes d'investissement extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-30'000.00</b>	<b>30'000</b>
68900	Autres recettes d'investissement extraordinair..	0	0	0	-30'000.00	30'000
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-255'184.80</b>	<b>255'185</b>
69000	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-255'184.80	255'185



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	<b>Protection environnement et aménagement</b>	<b>395'000</b>	<b>331'000</b>	<b>64'000</b>	<b>0.00</b>	<b>395'000</b>
	Charges	395'000	901'000	-506'000	1'906'219.92	-1'511'220
	Revenus	0	-570'000	570'000	-1'906'219.92	1'906'220
<b>71</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>	<b>195'000</b>	<b>251'000</b>	<b>-56'000</b>	<b>0.00</b>	<b>195'000</b>
	Charges	195'000	251'000	-56'000	660'066.81	-465'067
	Revenus	0	0	0	-660'066.81	660'067
<b>7100</b>	<b>Approvisionnement en eau (en général)</b>	<b>195'000</b>	<b>251'000</b>	<b>-56'000</b>	<b>0.00</b>	<b>195'000</b>
	Charges	195'000	251'000	-56'000	660'066.81	-465'067
	Revenus	0	0	0	-660'066.81	660'067
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>140'000</b>	<b>251'000</b>	<b>-111'000</b>	<b>515'500.41</b>	<b>-375'500</b>
50310	Ouvrages de génie civil de la station de pomp..	140'000	236'000	-96'000	285'259.56	-145'260
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	0	0	0	230'240.85	-230'241
50600	Biens mobiliers	0	15'000	-15'000	0.00	0
<b>51</b>	<b>Investissements pour le compte de tiers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>74'000.00</b>	<b>-74'000</b>
51301	Investissements en autres ouvrages de génie..	0	0	0	74'000.00	-74'000
<b>52</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>55'000</b>	<b>0</b>	<b>55'000</b>	<b>0.00</b>	<b>55'000</b>
52900	Autres immobilisations incorporelles	55'000	0	55'000	0.00	55'000
<b>59</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>70'566.40</b>	<b>-70'566</b>
59000	Recettes reportées au bilan	0	0	0	70'566.40	-70'566
<b>63</b>	<b>Subventions d'investissement acquises</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-70'566.40</b>	<b>70'566</b>
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	0	0	-70'566.40	70'566
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-589'500.41</b>	<b>589'500</b>
69000	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-589'500.41	589'500
<b>72</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>0</b>	<b>-220'000</b>	<b>220'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	350'000	-350'000	1'245'632.91	-1'245'633
	Revenus	0	-570'000	570'000	-1'245'632.91	1'245'633
<b>7200</b>	<b>Traitement des eaux usées (en général)</b>	<b>0</b>	<b>-370'000</b>	<b>370'000</b>	<b>-966'966.20</b>	<b>966'966</b>
	Charges	0	200'000	-200'000	153'253.58	-153'254
	Revenus	0	-570'000	570'000	-1'120'219.78	1'120'220
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>0</b>	<b>200'000</b>	<b>-200'000</b>	<b>1'345.03</b>	<b>-1'345</b>
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	0	200'000	-200'000	1'345.03	-1'345
<b>52</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>151'908.55</b>	<b>-151'909</b>
52900	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	151'908.55	-151'909
<b>63</b>	<b>Subventions d'investissement acquises</b>	<b>0</b>	<b>-570'000</b>	<b>570'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	-570'000	570'000	0.00	0
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1'120'219.78</b>	<b>1'120'220</b>
69000	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-1'120'219.78	1'120'220
<b>7203</b>	<b>Traitement des eaux claires</b>	<b>0</b>	<b>150'000</b>	<b>-150'000</b>	<b>966'966.20</b>	<b>-966'966</b>
	Charges	0	150'000	-150'000	1'092'379.33	-1'092'379
	Revenus	0	0	0	-125'413.13	125'413
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>0</b>	<b>150'000</b>	<b>-150'000</b>	<b>1'092'379.33</b>	<b>-1'092'379</b>
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	0	150'000	-150'000	1'092'379.33	-1'092'379
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-125'413.13</b>	<b>125'413</b>
69000	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-125'413.13	125'413



## Budget 2024

	Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>74</b>	<b>Aménagements</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	520.20	-520
	Revenus	0	0	0	-520.20	520
<b>7410</b>	<b>Corrections de cours d'eau</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	520.20	-520
	Revenus	0	0	0	-520.20	520
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>520.20</b>	<b>-520</b>
50200	Aménagement des eaux	0	0	0	520.20	-520
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-520.20</b>	<b>520</b>
69000	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-520.20	520
<b>79</b>	<b>Aménagement du territoire</b>	<b>200'000</b>	<b>300'000</b>	<b>-100'000</b>	<b>0.00</b>	<b>200'000</b>
	Charges	200'000	300'000	-100'000	0.00	200'000
<b>7900</b>	<b>Aménagement du territoire (en général)</b>	<b>200'000</b>	<b>300'000</b>	<b>-100'000</b>	<b>0.00</b>	<b>200'000</b>
	Charges	200'000	300'000	-100'000	0.00	200'000
<b>52</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>200'000</b>	<b>300'000</b>	<b>-100'000</b>	<b>0.00</b>	<b>200'000</b>
52900	Autres immobilisations incorporelles	200'000	300'000	-100'000	0.00	200'000



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	<b>Economie publique</b>	<b>120'000</b>	<b>675'000</b>	<b>-555'000</b>	<b>0.00</b>	<b>120'000</b>
	Charges	120'000	675'000	-555'000	279'829.07	-159'829
	Revenus	0	0	0	-279'829.07	279'829
<b>81</b>	<b>Agriculture</b>	<b>0</b>	<b>300'000</b>	<b>-300'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	300'000	-300'000	212'988.55	-212'989
	Revenus	0	0	0	-212'988.55	212'989
<b>8120</b>	<b>Améliorations structurelles</b>	<b>0</b>	<b>300'000</b>	<b>-300'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	300'000	-300'000	212'988.55	-212'989
	Revenus	0	0	0	-212'988.55	212'989
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>0</b>	<b>300'000</b>	<b>-300'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
50100	Routes / voies de communication	0	300'000	-300'000	0.00	0
<b>52</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>97'988.55</b>	<b>-97'989</b>
52900	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	97'988.55	-97'989
<b>59</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>115'000.00</b>	<b>-115'000</b>
59000	Recettes reportées au bilan	0	0	0	115'000.00	-115'000
<b>63</b>	<b>Subventions d'investissement acquises</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-115'000.00</b>	<b>115'000</b>
63000	Subventions d'investissement de la Confédér..	0	0	0	-35'000.00	35'000
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	0	0	-80'000.00	80'000
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-97'988.55</b>	<b>97'989</b>
69000	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-97'988.55	97'989
<b>87</b>	<b>Combustibles et énergie</b>	<b>120'000</b>	<b>375'000</b>	<b>-255'000</b>	<b>0.00</b>	<b>120'000</b>
	Charges	120'000	375'000	-255'000	66'840.52	53'159
	Revenus	0	0	0	-66'840.52	66'841
<b>8711</b>	<b>Réseau électrique (propriété communale)</b>	<b>120'000</b>	<b>375'000</b>	<b>-255'000</b>	<b>0.00</b>	<b>120'000</b>
	Charges	120'000	375'000	-255'000	66'840.52	53'159
	Revenus	0	0	0	-66'840.52	66'841
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>120'000</b>	<b>375'000</b>	<b>-255'000</b>	<b>66'840.52</b>	<b>53'159</b>
50340	Ouvrages de génie civil de la centrale électriq..	120'000	100'000	20'000	66'840.52	53'159
50600	Biens mobiliers	0	275'000	-275'000	0.00	0
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-66'840.52</b>	<b>66'841</b>
69000	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-66'840.52	66'841

## **10.2**

### **COMPTES DES INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER EN CLASSIFICATION FONCTIONNELLE**



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	<b>Finances et impôts</b>	<b>1'050'000</b>	<b>80'000</b>	<b>970'000</b>	<b>0.00</b>	<b>1'050'000</b>
<b>96</b>	<b>Administration de la fortune et de la dette</b>	<b>1'050'000</b>	<b>80'000</b>	<b>970'000</b>	<b>0.00</b>	<b>1'050'000</b>
<b>9630</b>	<b>Biens-fonds du patrimoine financier</b>	<b>1'050'000</b>	<b>80'000</b>	<b>970'000</b>	<b>0.00</b>	<b>1'050'000</b>
<b>70</b>	<b>Immobilisations corporelles PF</b>	<b>1'100'000</b>	<b>95'000</b>	<b>1'005'000</b>	<b>0.00</b>	<b>1'100'000</b>
70400	Bâtiments PF	1'100'000	35'000	1'065'000	0.00	1'100'000
70600	Biens mobiliers PF	0	60'000	-60'000	0.00	0
<b>83</b>	<b>Subventions d'investissement acquises PF</b>	<b>-50'000</b>	<b>-15'000</b>	<b>-35'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-50'000</b>
83100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-50'000	-15'000	-35'000	0.00	-50'000

# **11.1**

## **COMPTES DES INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF PAR NATURE**



## Budget 2024

* Classification par nature	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
<b>DEPENSES</b>	<b>686'000</b>	<b>2'515'800</b>	<b>1'829'800</b>	<b>2'644'949.74</b>	<b>1'958'950</b>
<b>50 Immobilisations corporelles</b>	<b>381'000</b>	<b>2'165'800</b>	<b>1'784'800</b>	<b>1'876'362.99</b>	<b>1'495'363</b>
50000 Terrains	0	0	0	18'600.00	18'600
50100 Routes / voies de communication	0	806'500	806'500	109'415.00	109'415
50200 Aménagement des eaux	0	0	0	520.20	520
50300 Autres ouvrages de génie civil en général	0	0	0	50'370.55	50'371
50310 Ouvrages de génie civil de la station de pomp..	140'000	236'000	96'000	285'259.56	145'260
50320 Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	0	350'000	350'000	1'323'965.21	1'323'965
50340 Ouvrages de génie civil de la centrale électriq..	120'000	100'000	-20'000	66'840.52	-53'159
50400 Bâtiments	5'000	323'000	318'000	5'000.00	0
50600 Biens mobiliers	116'000	350'300	234'300	16'391.95	-99'608
<b>51 Investissements pour le compte de tiers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>74'000.00</b>	<b>74'000</b>
51301 Investissements en autres ouvrages de génie..	0	0	0	74'000.00	74'000
<b>52 Immobilisations incorporelles</b>	<b>305'000</b>	<b>350'000</b>	<b>45'000</b>	<b>369'634.35</b>	<b>64'634</b>
52900 Autres immobilisations incorporelles	305'000	350'000	45'000	369'634.35	64'634
<b>59 Report au bilan</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>324'952.40</b>	<b>324'952</b>
59000 Recettes reportées au bilan	0	0	0	324'952.40	324'952
<b>RECETTES</b>	<b>0</b>	<b>-635'000</b>	<b>-635'000</b>	<b>-2'644'949.74</b>	<b>-2'644'950</b>
<b>61 Remboursements</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-99'386.00</b>	<b>-99'386</b>
61100 Remboursements de tiers pour des investiss..	0	0	0	-80'000.00	-80'000
61900 Remboursements de tiers pour des investiss..	0	0	0	-19'386.00	-19'386
<b>63 Subventions d'investissement acquises</b>	<b>0</b>	<b>-605'000</b>	<b>-605'000</b>	<b>-195'566.40</b>	<b>-195'566</b>
63000 Subventions d'investissement de la Confédér..	0	0	0	-35'000.00	-35'000
63100 Subventions d'investissement des cantons et ..	0	-605'000	-605'000	-160'566.40	-160'566
<b>68 Recettes d'investissement extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>-30'000</b>	<b>-30'000</b>	<b>-30'000.00</b>	<b>-30'000</b>
68900 Autres recettes d'investissement extraordinair..	0	-30'000	-30'000	-30'000.00	-30'000
<b>69 Report au bilan</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2'319'997.34</b>	<b>-2'319'997</b>
69000 Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-2'319'997.34	-2'319'997



## **11.2**

### **COMPTES DES INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER PAR NATURE**



## Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>DEPENSES PF</b>		<b>1'100'000</b>	<b>95'000</b>	<b>-1'005'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'100'000</b>
<b>70</b>	<b>Immobilisations corporelles PF</b>	<b>1'100'000</b>	<b>95'000</b>	<b>-1'005'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'100'000</b>
70400.00	Bâtiments PF	1'100'000	35'000	-1'065'000	0.00	-1'100'000
70600.00	Biens mobiliers PF	0	60'000	60'000	0.00	0
		<b>-50'000</b>	<b>-15'000</b>	<b>35'000</b>	<b>0.00</b>	<b>50'000</b>
<b>83</b>	<b>Subventions d'investissement acquises PF</b>	<b>-50'000</b>	<b>-15'000</b>	<b>35'000</b>	<b>0.00</b>	<b>50'000</b>
83100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-50'000	-15'000	35'000	0.00	50'000