



Projet de budget 2024

Document à l'attention du Conseil général

| | |
|---|--------------|
| Rapport du Conseil communal et arrêté | 1-5 |
| Compte de résultats et compte de résultats condensés en fonctionnelle | 6-7 |
| Compte d'investissements du PA et dépenses du PF condensés en fonctionnelle..... | 8-9 |
| Degré d'autofinancement et équilibre budgétaire..... | 10-11 |
| Plan financier et des tâches 2025-2027..... | 13 |
| Indicateurs financiers..... | 14-15 |

Budget d'exploitation – classification fonctionnelle (détail)

Chapitre

| | | |
|----------|---|-----------|
| 0 | ADMINISTRATION GENERALE | 17 |
| | 01100 Conseil général..... | 17 |
| | 01200 Conseil communal..... | 17 |
| | 02100 Service financier..... | 17-19 |
| | 02200 Administration (général)..... | 19-21 |
| | 02900 Immeubles administratifs | 21-23 |
| 1 | ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE, DEFENSE..... | 25 |
| | 11100 Sécurité communale | 25 |
| | 14000 Questions juridiques | 25-27 |
| | 14001 Police des habitants | 27 |
| | 14060 Etat civil régional | 27 |
| | 15000 Service du feu..... | 27 |
| | 16100 Stand de tir..... | 27-29 |
| | 16101 Défense nationale militaire / abri STPA | 29 |
| | 16200 Protection civile | 29 |
| | 16201 Poste sanitaire (Cure 14) | 29 |
| | 16202 Poste de commandement (Coteaux 3)..... | 29-31 |
| | 16203 Poste d'attente (Draizes 23) | 31 |
| 2 | FORMATION | 33 |
| | 21110 Cycle 1 | 33 |
| | 21200 Cycle 2 | 33 |
| | 21300 Cycle 3 | 33 |
| | 21700 Bâtiments scolaires | 33-35 |
| | 21921 Patrouilleurs scolaires..... | 35 |
| | 22000 Ecoles spéciales..... | 35 |
| | 23000 Formation professionnelle initiale | 35 |
| 3 | CULTURE, LOISIRS ET SPORTS, EGLISES..... | 37 |
| | 31100 Musées et arts plastiques | 37 |
| | 32100 Bibliothèques..... | 37 |
| | 32200 Concerts et théâtre..... | 37-39 |
| | 32900 Culture et promotion..... | 39 |
| | 34100 Sports (général) | 39 |
| | 34105 Centre sportif La Rive..... | 39-41 |
| | 34110 Port..... | 41 |
| | 34200 Loisirs (général)..... | 41-43 |
| | 34201 Plage | 43 |
| | 34202 Parcs publics et chemins pédestres | 43 |
| | 34203 Salle polyvalente | 43-45 |
| | 34204 Immeuble Courtils 35A (Four banal)..... | 45 |
| | 35000 Paroisse protestante..... | 45-47 |

| | | |
|----------|---|-----------|
| 35010 | Paroisse catholique | 47 |
| 4 | SANTE | 49 |
| 42100 | Soins ambulatoires..... | 49 |
| 42200 | Services de sauvetage | 49 |
| 43310 | Service dentaire scolaire..... | 49 |
| 43400 | Contrôle des denrées alimentaires..... | 49 |
| 49000 | Santé publique, autres | 49 |
| 5 | SECURITE SOCIALE..... | 51 |
| 51200 | Réductions de primes (LAMal)..... | 51 |
| 53200 | Prestations complémentaires à l'AVS..... | 51 |
| 53330 | Prestations aux retraités | 51 |
| 54100 | Allocations familiales | 51 |
| 54300 | Avance et recouvrement des pensions alimentaires | 51 |
| 54400 | Protection de la jeunesse | 51 |
| 54440 | Animation de jeunesse..... | 51 |
| 54510 | Crèches et garderies | 51-53 |
| 55200 | Part communale aux mesures d'insertion | 53 |
| 57200 | Aide matérielle légale | 53 |
| 57900 | Assistance, autres | 53 |
| 57960 | Guichets sociaux régionaux..... | 53 |
| 59200 | Actions d'entraide dans le pays..... | 53 |
| 59300 | Actions d'entraide à l'étranger | 53 |
| 6 | TRANSPORTS..... | 55 |
| 61500 | Routes communales..... | 55-57 |
| 61550 | Places de stationnement | 57 |
| 61900 | Routes, autres..... | 57 |
| 62300 | Subvention trafic régional | 57-59 |
| 62310 | Noctambus..... | 59 |
| 62900 | Transports publics, autres | 59 |
| 63100 | Navigation..... | 59 |
| 7 | PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE..... | 61 |
| 71010 | Approvisionnement en eau | 61-63 |
| 72010 | Traitement des eaux usées | 63 |
| 72030 | Traitement des eaux claires | 63-65 |
| 73010 | Gestion des déchets ménages..... | 65 |
| 73030 | Gestion des déchets entreprises | 65-67 |
| 74100 | Corrections de cours d'eau | 67 |
| 75000 | Protection des espèces et du paysage..... | 67 |
| 76100 | Protection de l'air et du climat | 67 |
| 76900 | Lutte contre la pollution de l'environnement | 67 |
| 77100 | Cimetières, crématoires | 67-69 |
| 77910 | Toilettes publiques..... | 69 |
| 79000 | Aménagement du territoire (général) | 69-71 |
| 79070 | Conférence régionales | 71 |

| | | |
|----------|---|---------------|
| 8 | ECONOMIE PUBLIQUE..... | 73 |
| | 81200 Entretien ouvrages AF..... | 73 |
| | 81401 Viticulture..... | 73 |
| | 82000 Sylviculture..... | 73-75 |
| | 84000 Tourisme..... | 75 |
| | 87110 Réseau d'électricité..... | 75 |
| | 87120 Commerce de l'électricité..... | 75-77 |
| | 87200 Gaz (redevance Viteos)..... | 77 |
| 9 | FINANCES ET IMPOTS..... | 79 |
| | 91000 Impôts communaux généraux..... | 79 |
| | 91010 Impôts spéciaux..... | 79 |
| | 93000 Péréquation financière et compensation des charges..... | 79 |
| | 96100 Intérêts..... | 79-81 |
| | 96200 Frais d'émission..... | 81 |
| | 96300 Biens-fonds du patrimoine financier..... | 81 |
| | 963001 Immeuble Coteaux 2 (Hôtel de Commune)..... | 81-83 |
| | 963002 Immeuble Coteaux 38..... | 83 |
| | 963003 Immeuble Goutte d'Or 7 (Cercle)..... | 83 |
| | 963004 Immeuble Impasse du Carraz 1..... | 83 |
| | 963006 Immeuble Petit-Cortailod 18-19..... | 83-85 |
| | 963007 Immeuble Sachet 10 (La Rosière)..... | 85 |
| | 963008 Local commercial Impasse du Carraz 2..... | 85 |
| | 963011 Cabane forestière du Haut..... | 85 |
| | 963012 Cabane forestière du Bas..... | 85-87 |
| | 936013 Vignoble communal..... | 87 |
| | 97100 Redistributions liées à la taxe sur le CO2..... | 87 |
| | Budget d'exploitation – classification par nature (5 positions)..... | 88-91 |
| | Budget et prévisions d'investissements du PA..... | 92-94 |
| | Budget d'investissements du PA – classification fonctionnelle..... | 95-103 |
| | Budget d'investissements du PA – classification par nature..... | 105 |
| | Budget et prévisions de dépenses du PF..... | 107 |
| | Budget des dépenses du PF – classification fonctionnelle..... | 109 |
| | Budget des dépenses du PF – classification par nature..... | 111 |

Rapport du Conseil communal au Conseil général à l'appui du budget 2024

Monsieur le président,
Madame, Monsieur,

1. Introduction

Le budget 2024 présente un excédent de revenus 419'400 fr., soit plus d'un demi-million de mieux que le budget 2023. Le budget proposé pour les charges d'exploitation est basé sur les dépenses figurant dans les comptes 2022 pour les rubriques en mains communales, sur les budgets adoptés par les différents syndicats auxquels la Commune est affiliée ainsi que sur les charges de transfert décidées au niveau cantonal comme par exemple la facture sociale.

2. Evolution des charges et des revenus par rapport aux comptes 2022

La comparaison du budget avec les derniers comptes bouclés permet de savoir quelles sont les rubriques qui présentent les principales fluctuations. En période d'inflation comme aujourd'hui, il faut prendre en compte que deux années séparent les comptes 2022 du budget 2024. Par rapport au mois de septembre de l'année dernière, le renchérissement s'est chiffré à + 1,7 %. Selon le Secrétariat d'état à l'économie (SECO), l'inflation devrait être de 1,9 % en 2024. En chiffres arrondis, une différence de 4 % entre les comptes 2022 et le budget 2024 peut donc être imputée à l'inflation.

Les principales fluctuations dans la comparaison avec les comptes 2022 sont les suivantes:

- La facture sociale augmente de 308'396 fr. soit une différence de 15 % pour les deux ans considérés dans cette comparaison. A noter qu'en 2022 les comptes étaient inférieurs de 380'000 fr. au budget.
- Les charges en personnel (31) augmentent de 118'012 fr. Dans le rapport du budget 2023, le Conseil communal avait informé de l'augmentation, pour une durée limitée, de la dotation du Service technique en raison d'une absence prolongée dans ce service. Ce poste supplémentaire explique en grande partie cette augmentation. Un échelon supplémentaire est accordé au personnel à l'intérieur de leur classe salariale. Entre mai 2022 et mai 2023, l'indice des prix à la consommation a augmenté de 2,2 %. Dans le cadre du budget 2023, l'augmentation de l'indice n'avait pas été entièrement compensée. Il en résultait un solde de 0,4 point en faveur des employés communaux. Le Conseil communal propose d'accorder la compensation de 2,2 points et de compenser également le solde de 0,4 point.
- En raison de l'absence prolongée de l'agent de sécurité publique (11100), la Commune recourt aux services d'autres communes ainsi qu'à des sociétés de surveillance pour un montant de 81'310 fr. Ce montant correspond à la prime de l'assurance perte de gain que la Commune aurait dû payer si cette assurance avait été maintenue.
- Dans le chapitre du port (34110), le Canton a décidé de limiter à 10 % la part des revenus liés aux taxes d'amarrage qui peut être attribuée à la caisse communale. Il en résulte une diminution de revenus de 50'800 fr. qui sera versée dans le fonds de réserve du port.
- Le budget d'entretien des parcs publics (34202) augmente de 26'849 fr. en lien avec des travaux sur certaines places de jeux et des nouveaux aménagements des espaces verts.
- Les amortissements du centre sportif de la Rive (34100) augmente de 36'600 fr. en lien avec les investissements importants en cours de réalisation.
- Dans le chapitre des routes communales (61500), les taxes d'équipements sont désormais versées dans le compte d'exploitation, alors qu'auparavant elles étaient versées directement dans un compte de réserve au bilan. Il en résulte une augmentation de 115'000 fr. des revenus dans ce chapitre.
- Dans le chapitre traitements des eaux usées (72010) un montant de 69'000 fr. correspondant aux taxes d'équipement est désormais versé comme revenus dans ce compte au lieu d'être versé au bilan. Cela n'a cependant pas d'impact sur le résultat global dans la mesure où ce chapitre est autofinancé.
- Au chapitre autofinancé de l'approvisionnement en eau (71010), des travaux supplémentaires d'entretien du réseau et des réservoirs entraînent une augmentation des charges de 52'538 fr.

- La diminution des recettes de la taxe déchets ménages (73010) de 50'705 fr. est liée à la diminution annoncée en juin 2023 de la taxe de base de 88 fr. à 75 fr. Le montant de la réserve (246'360 fr. au 31.12.22) est suffisant pour assurer cette diminution.

3. Evolution des charges des principaux syndicats intercommunaux par rapport au budget 2023

Les fluctuations des charges liées aux syndicats intercommunaux se présentent de la manière suivante par rapport au budget 2023 :

| | | |
|---------------------------------|---------------|----------|
| Syndicat de la sécurité civile | 6'500 fr. | + 2,1 % |
| Cercle scolaire Cerisiers | - 128'000 fr. | - 2,5 % |
| Théâtre régional | - 1'900 fr. | - 2,6 % |
| Service de l'ambulance | - 1'800 fr. | - 1,0 % |
| ECAP (missions de secours) | 15'600 fr. | + 33,0 % |
| Transport régional | 52'200 fr. | + 12,4 % |
| STEP Boudry-Cortailod | - 1'600 fr. | - 7,6 % |
| STEP Saunerie | 69'500 fr. | + 18,5 % |
| Déchetterie de la Croix | - 1'400 fr. | - 1,0 % |
| Syndicat des forêts | - 12'600 fr. | - 12,8 % |
| Objectif.ne (ancien RUN) | 0 fr. | --- |
| Région Neuchâtel Littoral (RNL) | 0 fr. | --- |

Les principales fluctuations s'expliquent de la manière suivante :

- La diminution du budget des Cerisiers s'explique par une diminution du nombre d'élèves scolarisés à Cescole.
- Au chapitre des transports publics (62300), l'augmentation est due à l'accroissement des coûts de la prestation de TransN SA et à une réduction du soutien au trafic régional décidée par la Confédération.
- L'augmentation de la contribution à l'ECAP est liée, selon l'explication de ce dernier, à une nouvelle répartition du coût du personnel professionnel et à l'intégration des missions communautaires sanitaires.
- L'augmentation du budget de la STEP de la Saunerie est liée aux importants travaux en vue d'équiper cette station d'épuration d'une filtration des micropolluants (médicaments, cosmétiques, etc.).

4. Revenus fiscaux

Les revenus liés aux impôts communaux généraux (91000) augmentent de 101'061 fr. par rapport aux comptes 2022. Les revenus liés aux impôts sur le revenu des personnes physiques sont estimés sur la base des taxations définitives de 2023 effectuées jusqu'à ce jour. L'évaluation des revenus liés aux personnes morales se base sur les indications fournies par le Service des contributions. La Commune devient clairement contributrice au système de péréquation. La différence à la charge de la Commune par rapport au comptes 2022 est de 211'841 fr.

L'évolution des revenus fiscaux (91) au cours de ces dernières années se présente de la manière suivante :

| | | |
|--------|----------------|----------|
| 2018 : | 13'268'871 fr. | |
| 2019 : | 13'720'873 fr. | |
| 2020 : | 13'595'198 fr. | |
| 2021 : | 14'158'767 fr. | |
| 2022 : | 14'123'138 fr. | |
| 2023 : | 13'886'300 fr. | (budget) |
| 2024 : | 14'224'200 fr. | (budget) |

5. Investissements

Les projets d'investissements pour 2024 figurent dans le budget des investissements de même que les projets envisagés à plus long terme. Le montant net prévu pour les investissements du patrimoine administratif en 2024 est de 6'652'700 fr. A noter qu'il s'agit d'intentions qui devront faire l'objet de demandes de crédits spécifiques auprès du Conseil général. A noter également que certains investissements ne pourront être réalisés que si les procédures en cours aboutissent (Berguettes-Ruffières et capitainerie, par exemple). L'expérience a montré que des imprévus peuvent survenir et modifier l'ordre des priorités dans le courant de l'exercice.

6. Règles du frein aux dépenses et du frein à l'endettement

Le règlement communal sur les finances impose plusieurs règles de frein aux dépenses. L'excédent de charges du résultat du budget (déficit) ne doit pas dépasser 10 % du capital propre du dernier exercice bouclé. L'excédent de charges doit également être couvert par l'excédent du bilan (fortune nette). Grâce au bénéfice prévu, ces deux conditions sont naturellement remplies.

Des investissements réguliers sont importants pour maintenir en état et, si nécessaire, développer le patrimoine communal existant. Le Conseil communal propose pour 2024 un budget d'investissements du patrimoine administratif d'un montant net de 6'652'700 fr.. La règle concernant le frein à l'endettement, laquelle fixe la capacité d'investissements maximale à plus de 11'670'000 fr., est également respectée.

7. Perspectives

Malgré les différentes crises, pour certaines malheureusement encore d'actualité, l'économie de notre pays et de notre région se porte bien. Les experts de la Confédération s'attendent toutefois à une croissance inférieure à la moyenne cette année et l'an prochain, mais sans récession grave.

Le budget proposé est bénéficiaire. C'est le premier budget positif depuis de nombreuses années. Toutefois, les dépenses prévisibles dans le domaine de l'assainissement des bâtiments communaux ainsi que l'inflation conduisent à rester prudent. Le Conseil communal va continuer de veiller à la maîtrise des dépenses de fonctionnement tout en poursuivant les investissements pour maintenir en bon état le patrimoine communal et améliorer les services rendus à la population.

8. Conclusions

Le Conseil communal remercie les citoyennes et les citoyens ainsi que les contribuables pour leurs contributions en faveur de la collectivité. Il remercie également les collaboratrices et collaborateurs communaux pour leur engagement et vous invite, Monsieur le président, Madame, Monsieur, à bien vouloir accepter le budget 2024 en adoptant l'arrêté y relatif.

Cortailod, le 24 novembre 2023

Au nom du Conseil communal
Le président Le chef du dicastère
Claude Darbellay Olivier Félix

Arrêté du Conseil général approuvant le budget de l'exercice 2024

Le Conseil général de la Commune de Cortaillod ;

Vu le rapport du Conseil communal du 24 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 ;

Vu le règlement général de Commune du 9 novembre 2015 ;

Vu le règlement communal sur les finances du 9 novembre 2015 ;

Entendu la Commission financière ;

Sur la proposition du Conseil communal ;

arrête

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

| | |
|--|--------------------------|
| a) le budget du compte de résultats qui se présente comme suit : | |
| Charges d'exploitation | Fr. 19'899'400.- |
| Revenus d'exploitation | <u>Fr. -20'337'900.-</u> |
| Résultat provenant des activités d'exploitation (1) | Fr. -438'500.- |
| | |
| Charges financières | Fr. 349'900.- |
| Produits financiers | <u>Fr. -972'300.-</u> |
| Résultat provenant des financements (2) | Fr. -622'400.- |
| | |
| Résultat opérationnel (1 + 2) | Fr. -1'060'900.- |
| | |
| Charges extraordinaires | Fr. 1'131'000.- |
| Revenus extraordinaires | <u>Fr. -489'500.-</u> |
| Résultat extraordinaire (3) | Fr. 641'500.- |
| | |
| Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3) | Fr. -419'400.- |
| | |
| b) les crédits d'investissements autorisés selon les limites du frein : | |
| Dépenses | Fr. 7'796'700.- |
| Recettes | <u>Fr. -1'144'000.-</u> |
| Montant total des crédits d'investissements | Fr. 6'652'700.- |
| | |
| c) pour information, les dépenses et recettes concernant le patrimoine financier | |
| Dépenses | Fr. 228'000.- |
| Recettes | <u>Fr. -.-</u> |
| Montant total des dépenses du patrimoine financier | Fr. 228'000.- |

Article 2 : ¹Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

²Il sera transmis, avec un exemplaire du budget, au Service des communes.

Cortaillod, le 14 décembre 2023

Au nom du Conseil général
Le président Le secrétaire
Michel Jeanneret Damien Monnier



Budget 2024

| Compte de résultats | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| Charges d'exploitation | 19'899'400 | 19'958'600 | -59'200 | 18'797'470.80 | 1'101'929 |
| 30 Charges de personnel | 2'878'100 | 3'039'000 | -160'900 | 2'760'088.09 | 118'012 |
| 31 Charges de biens, de services et d'exploitat. | 2'507'300 | 2'399'700 | 107'600 | 2'383'657.70 | 123'642 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 2'498'700 | 2'431'300 | 67'400 | 2'439'057.50 | 59'643 |
| 35 Attrib. aux fonds et financements spéciaux | 142'500 | 123'400 | 19'100 | 152'013.50 | -9'514 |
| 36 Charges de transfert | 10'910'800 | 10'936'000 | -25'200 | 10'089'567.97 | 821'232 |
| 37 Subventions à redistribuer | 210'000 | 217'000 | -7'000 | 192'049.20 | 17'951 |
| 39 Imputations internes | 752'000 | 812'200 | -60'200 | 781'036.84 | -29'037 |
| Revenus d'exploitation | -20'337'900 | -18'799'600 | -1'538'300 | -19'245'963.70 | -1'091'936 |
| 40 Revenus fiscaux | -14'668'000 | -14'325'800 | -342'200 | -14'560'841.09 | -107'159 |
| 42 Taxes | -3'351'700 | -3'155'200 | -196'500 | -3'110'338.50 | -241'362 |
| 43 Revenus divers | -18'500 | -22'300 | 3'800 | -23'298.99 | 4'799 |
| 45 Prélèvem. sur fonds et financements spéci.. | -1'260'700 | -112'100 | -1'148'600 | -289'912.13 | -970'788 |
| 46 Revenus de transfert | -77'000 | -155'000 | 78'000 | -288'461.40 | 211'461 |
| 47 Subventions à redistribuer | -210'000 | -217'000 | 7'000 | -192'074.75 | -17'925 |
| 49 Imputations internes | -752'000 | -812'200 | 60'200 | -781'036.84 | 29'037 |
| Résultat des activités d'exploitation | -438'500 | 1'159'000 | -1'597'500 | -448'492.90 | 9'993 |
| 34 Charges financières | 349'900 | 397'300 | -47'400 | 405'234.26 | -55'334 |
| 44 Revenus financiers | -972'300 | -938'100 | -34'200 | -1'071'372.65 | 99'073 |
| Résultat provenant de financements | -622'400 | -540'800 | -81'600 | -666'138.39 | 43'738 |
| Résultat opérationnel | -1'060'900 | 618'200 | -1'679'100 | -1'114'631.29 | 53'731 |
| 38 Charges extraordinaires | 1'131'000 | 0 | 1'131'000 | 0.00 | 1'131'000 |
| 48 Revenus extraordinaires | -489'500 | -489'500 | 0 | -489'500.00 | 0 |
| Résultat extraordinaire | 641'500 | -489'500 | 1'131'000 | -489'500.00 | 1'131'000 |
| Total du compte de résultats | -419'400 | 128'700 | -548'100 | -1'604'131.29 | 1'184'731 |



Budget 2024

| Compte d'exploitation Classification fonctionnelle condensée | | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
|---|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|
| Fonctionnelle | | -419'400.00 | 128'700.00 | -548'100.00 | -1'604'131.29 | 1'184'731.29 |
| Total des Charges | | 21'380'300.00 | 20'355'900.00 | 1'024'400.00 | 19'202'705.06 | 2'177'594.94 |
| Total des Revenus | | -21'799'700.00 | -20'227'200.00 | -1'572'500.00 | -20'806'836.35 | -992'863.65 |
| 0 | ADMINISTRATION GENERALE | 1'647'600.00 | 1'700'200.00 | -52'600.00 | 1'454'520.04 | 193'079.96 |
| | Charges | 2'065'800.00 | 2'124'400.00 | -58'600.00 | 1'955'402.96 | 110'397.04 |
| | Revenus | -418'200.00 | -424'200.00 | 6'000.00 | -500'882.92 | 82'682.92 |
| 1 | ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE, DEFENSE | 589'200.00 | 470'800.00 | 118'400.00 | 438'182.94 | 151'017.06 |
| | Charges | 926'000.00 | 818'900.00 | 107'100.00 | 776'100.42 | 149'899.58 |
| | Revenus | -336'800.00 | -348'100.00 | 11'300.00 | -337'917.48 | 1'117.48 |
| 2 | FORMATION | 6'032'700.00 | 6'181'500.00 | -148'800.00 | 5'916'487.50 | 116'212.50 |
| | Charges | 6'337'600.00 | 6'432'500.00 | -94'900.00 | 6'180'919.50 | 156'680.50 |
| | Revenus | -304'900.00 | -251'000.00 | -53'900.00 | -264'432.00 | -40'468.00 |
| 3 | CULTURE, LOISIRS ET SPORTS, EGLISES | 682'900.00 | 628'900.00 | 54'000.00 | 515'529.76 | 167'370.24 |
| | Charges | 1'175'300.00 | 1'054'300.00 | 121'000.00 | 1'047'533.12 | 127'766.88 |
| | Revenus | -492'400.00 | -425'400.00 | -67'000.00 | -532'003.36 | 39'603.36 |
| 4 | SANTE | 235'300.00 | 216'800.00 | 18'500.00 | 185'459.51 | 49'840.49 |
| | Charges | 235'300.00 | 216'800.00 | 18'500.00 | 185'459.51 | 49'840.49 |
| 5 | SECURITE SOCIALE | 3'424'200.00 | 3'547'000.00 | -122'800.00 | 3'146'440.36 | 277'759.64 |
| | Charges | 3'426'000.00 | 3'548'500.00 | -122'500.00 | 3'148'440.36 | 277'559.64 |
| | Revenus | -1'800.00 | -1'500.00 | -300.00 | -2'000.00 | 200.00 |
| 6 | TRANSPORTS | 1'300'400.00 | 1'393'200.00 | -92'800.00 | 1'381'240.82 | -80'840.82 |
| | Charges | 2'686'000.00 | 1'581'600.00 | 1'104'400.00 | 1'581'868.27 | 1'104'131.73 |
| | Revenus | -1'385'600.00 | -188'400.00 | -1'197'200.00 | -200'627.45 | -1'184'972.55 |
| 7 | PROTEC. ENVIRONNEM. ET AMENAG. TERRITOIRE | 714'800.00 | 733'600.00 | -18'800.00 | 535'298.96 | 179'501.04 |
| | Charges | 3'445'800.00 | 3'411'600.00 | 34'200.00 | 3'226'057.05 | 219'742.95 |
| | Revenus | -2'731'000.00 | -2'678'000.00 | -53'000.00 | -2'690'758.09 | -40'241.91 |
| 8 | ECONOMIE PUBLIQUE | -26'800.00 | 4'000.00 | -30'800.00 | -70'384.83 | 43'584.83 |
| | Charges | 537'100.00 | 589'900.00 | -52'800.00 | 501'941.91 | 35'158.09 |
| | Revenus | -563'900.00 | -585'900.00 | 22'000.00 | -572'326.74 | 8'426.74 |
| 9 | FINANCES ET IMPOTS | -15'019'700.00 | -14'747'300.00 | -272'400.00 | -15'106'906.35 | 87'206.35 |
| | Charges | 545'400.00 | 577'400.00 | -32'000.00 | 598'981.96 | -53'581.96 |
| | Revenus | -15'565'100.00 | -15'324'700.00 | -240'400.00 | -15'705'888.31 | 140'788.31 |



Budget 2024

| Compte d'investissements PA condensé Classification fonctionnelle | | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
|--|--|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| Fonctionnelle | | 6'652'700.00 | 4'715'600.00 | 1'937'100.00 | 0.00 | 6'652'700.00 |
| Total des Charges | | 7'796'700.00 | 4'715'600.00 | 3'081'100.00 | 2'804'464.08 | 4'992'235.92 |
| Total des Revenus | | -1'144'000.00 | 0.00 | -1'144'000.00 | -2'804'464.08 | 1'660'464.08 |
| 0 | ADMINISTRATION GENERALE | 150'000.00 | 50'000.00 | 100'000.00 | 0.00 | 150'000.00 |
| | Charges | 150'000.00 | 50'000.00 | 100'000.00 | 48'527.55 | 101'472.45 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -48'527.55 | 48'527.55 |
| 1 | ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE, DEFENSE | 0.00 | 25'500.00 | -25'500.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Charges | 0.00 | 25'500.00 | -25'500.00 | 104'139.35 | -104'139.35 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -104'139.35 | 104'139.35 |
| 2 | FORMATION | 1'444'500.00 | 128'500.00 | 1'316'000.00 | 0.00 | 1'444'500.00 |
| | Charges | 1'494'500.00 | 128'500.00 | 1'366'000.00 | 5'762.20 | 1'488'737.80 |
| | Revenus | -50'000.00 | 0.00 | -50'000.00 | -5'762.20 | -44'237.80 |
| 3 | CULTURE, LOISIRS ET SPORTS, EGLISES | 1'520'000.00 | 1'135'000.00 | 385'000.00 | 0.00 | 1'520'000.00 |
| | Charges | 1'533'000.00 | 1'135'000.00 | 398'000.00 | 444'316.45 | 1'088'683.55 |
| | Revenus | -13'000.00 | 0.00 | -13'000.00 | -444'316.45 | 431'316.45 |
| 4 | SANTE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5 | SECURITE SOCIALE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6 | TRANSPORTS | 462'600.00 | 635'000.00 | -172'400.00 | 0.00 | 462'600.00 |
| | Charges | 1'543'600.00 | 635'000.00 | 908'600.00 | 471'752.65 | 1'071'847.35 |
| | Revenus | -1'081'000.00 | 0.00 | -1'081'000.00 | -471'752.65 | -609'247.35 |
| 7 | PROTEC. ENVIRONNEM. ET AMENAG. TERRITOIRE | 1'701'500.00 | 1'810'600.00 | -109'100.00 | 0.00 | 1'701'500.00 |
| | Charges | 1'701'500.00 | 1'810'600.00 | -109'100.00 | 986'795.67 | 714'704.33 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -986'795.67 | 986'795.67 |
| 8 | ECONOMIE PUBLIQUE | 1'374'100.00 | 931'000.00 | 443'100.00 | 0.00 | 1'374'100.00 |
| | Charges | 1'374'100.00 | 931'000.00 | 443'100.00 | 743'170.21 | 630'929.79 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -743'170.21 | 743'170.21 |
| 9 | FINANCES ET IMPOTS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |



Budget 2024

| Compte d'investissements PF condensé Classification fonctionnelle | | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
|--|--|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| Fonctionnelle | | 228'000.00 | 90'500.00 | 137'500.00 | 0.00 | 228'000.00 |
| Total des Charges | | 228'000.00 | 90'500.00 | 137'500.00 | 132'688.00 | 95'312.00 |
| Total des Revenus | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -132'688.00 | 132'688.00 |
| 0 | ADMINISTRATION GENERALE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1 | ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE, DEFENSE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2 | FORMATION | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3 | CULTURE, LOISIRS ET SPORTS, EGLISES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4 | SANTE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5 | SECURITE SOCIALE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6 | TRANSPORTS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7 | PROTEC. ENVIRONNEM. ET AMENAG. TERRITOIRE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8 | ECONOMIE PUBLIQUE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9 | FINANCES ET IMPOTS | 228'000.00 | 90'500.00 | 137'500.00 | 0.00 | 228'000.00 |
| | Charges | 228'000.00 | 90'500.00 | 137'500.00 | 132'688.00 | 95'312.00 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -132'688.00 | 132'688.00 |

Calcul du taux d'endettement - budget 2024

Comptes 2022

| | | |
|--------------------------|---|-------------------|
| 200 | Engagements courants | 2'122'783 |
| 201 | Engagements à court terme | 0 |
| 204 | Passifs de régularisation | 280'061 |
| 205 | Provisions à court terme | 47'989 |
| 206 | Engagements financiers à long terme | 15'000'000 |
| 208 | Provisions à long terme | 30'559 |
| 209 | Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers | 619'835 |
| CAPITAUX DE TIERS | | 18'101'227 |

| | | |
|-----------------------------|--|-------------------|
| 100 | Disponibilités et placements à court terme | 5'595'680 |
| 101 | Créances | 3'408'167 |
| 102 | Placements financiers à court terme | 0 |
| 104 | Actifs de régularisation | 622'931 |
| 106 | Stock | 1'766 |
| 107 | Placements financiers | 47'288 |
| 108 | Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF) | 6'843'566 |
| 109 | Créances envers les financements spéciaux et fonds enregistrés comme capitaux de tiers | 0 |
| PATRIMOINE FINANCIER | | 16'519'398 |

Budget 2024

| | | |
|------------------------|----------------------------|-------------------|
| 400 | Impôts personnes physiques | 11'802'800 |
| 401 | Impôts personnes morales | 2'421'400 |
| REVENUS FISCAUX | | 14'224'200 |

Taux d'endettement net en % **11.1**

Marge d'autofinancement

Budget 2024

| | | |
|---|------------------|------|
| Résultat d'exercice (-) déficit / (+) bénéfice | 419'400 | |
| Amortissements légaux (Nature 33) | 2'498'700 | |
| Marge d'autofinancement | 2'918'100 | |
| Investissements NET | 6'652'700 | 100% |
| Degré d'autofinancement | 43.9 | |

Degré minimal d'autofinancement selon Règles LFinEC

25

Règles LFinEC

| Taux d'endettement net | Degré minimal d'autofinancement exigé |
|------------------------|---------------------------------------|
| <0% | pas de limite |
| de 0 à <50% | 25% |
| de 50 à <100% | 50% |
| de 100 à <150% | 70% |
| de 150 à <200% | 80% |
| 200% et plus | 100% |

RESPECTE LA LIMITE !

Equilibre budgétaire - budget 2024

Critère 1

| | | |
|-----|--|------------|
| 299 | Excédent du bilan (fortune nette) | |
| 299 | Fortune nette (selon dernier Bilan: n -1) | 27'586'145 |
| +/- | Résultat budgétisé (année en cours: n) | -128'700 |
| | Fortune présumée à la fin de l'exercice en cours (année n) | 27'457'445 |
| | Résultat budgétisé année n +1 | 419'400 |
| | Delta entre Fortune et résultat | 27'876'845 |

Le budget répond aux exigences légales

Critère 2

| | | |
|---------|---|------------|
| 29 | Capital propre (année n -1) | |
| 290 | Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-) | |
| 2900100 | Réserve eau | 609'668 |
| 2900201 | Réserve épuration | 1'193'724 |
| 2900301 | Réserve déchets ménages | 246'360 |
| 2900401 | Réserve déchets entreprises | 38'081 |
| 2900500 | Réserve électricité | 0 |
| 2900700 | Réserve port | 375'000 |
| 291 | Fonds | |
| 2910000 | Taxe compensatoire pl. parc | 154'450 |
| 2910100 | Fonds forestier | 132'619 |
| 2910300 | Taxe dessertes (équipement) | 2'008'333 |
| 2910600 | Fds vocation énergétique (bâtiments) | 206'767 |
| 2910500 | Fds vocation énergétique | 204'758 |
| 2910700 | Réserve entretien ouvrages AF | 8'283 |
| 2911000 | Legs + fondations | 55'524 |
| 293 | Préfinancements | |
| 2930001 | Préfinancement av. Fr.-Borel | 655'700 |
| 2930002 | Préfinancement Chavannes | 851'700 |
| 294 | Réserve de politique budgétaire | |
| 2940000 | Réserve conjoncturelle | 4'869'061 |
| 295 | Réserve liée au retraitement | |
| 2950001 | Réserve amort. retraitement PA | 6'097'321 |
| 296 | Réserve liée à la réévaluation PF | |
| 2960000 | Réserve réévaluation PF | 538'759 |
| 299 | Excédent du bilan (fortune) | 27'586'145 |
| 29 | Capital propre (année n -1) | 45'832'252 |

Taux du déficit en % du capital propre 10% 4'583'225

Résultat budgétisé année n +1 419'400

Delta entre % du capital propre et résultat 5'002'625

Le budget répond aux exigences légales

Plan financier et des tâches 2025-2027

| Compte de résultats | Comptes 2022 | Budget 2024 | Prévisions | | | Prévisions 2027 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | | 2025 | 2026 | 2027 | |
| Charges d'exploitation | 18'797'471 | 19'899'400 | 20'282'700 | 20'585'800 | 20'829'600 | |
| 30 Charges de personnel | 2'760'088 | 2'878'100 | 2'951'000 | 3'028'100 | 3'137'800 | |
| 31 Charges de biens, de services et d'exploitation | 2'383'658 | 2'507'300 | 2'544'900 | 2'582'500 | 2'620'100 | |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 2'439'058 | 2'498'700 | 2'600'000 | 2'700'000 | 2'700'000 | |
| 35 Attrib. aux fonds et financements spéciaux | 152'014 | 142'500 | 142'500 | 142'500 | 142'500 | |
| 36 Charges de transfert | 10'089'568 | 10'910'800 | 11'082'300 | 11'170'700 | 11'267'200 | |
| 37 Subventions à redistribuer | 192'049 | 210'000 | 210'000 | 210'000 | 210'000 | |
| 39 Imputations internes | 781'037 | 752'000 | 752'000 | 752'000 | 752'000 | |
| Revenus d'exploitation | -19'245'964 | -20'337'900 | -20'369'900 | -20'369'900 | -20'369'900 | |
| 40 Revenus fiscaux | -14'560'841 | -14'668'000 | -14'700'000 | -14'700'000 | -14'700'000 | |
| 42 Taxes | -3'110'339 | -3'351'700 | -3'351'700 | -3'351'700 | -3'351'700 | |
| 43 Revenus divers | -23'299 | -18'500 | -18'500 | -18'500 | -18'500 | |
| 45 Prélèvem. sur fonds et financements spéciaux | -289'912 | -1'260'700 | -1'260'700 | -1'260'700 | -1'260'700 | |
| 46 Revenus de transfert | -288'461 | -77'000 | -77'000 | -77'000 | -77'000 | |
| 47 Subventions à redistribuer | -192'075 | -210'000 | -210'000 | -210'000 | -210'000 | |
| 49 Imputations internes | -781'037 | -752'000 | -752'000 | -752'000 | -752'000 | |
| Résultat des activités d'exploitation | -448'493 | -438'500 | -87'200 | 215'900 | 459'700 | |
| 34 Charges financières | 405'234 | 349'900 | 349'900 | 349'900 | 349'900 | |
| 44 Revenus financiers | -1'071'373 | -972'300 | -972'300 | -972'300 | -972'300 | |
| Résultat provenant de financements | -666'138 | -622'400 | -622'400 | -622'400 | -622'400 | |
| Résultat opérationnel | -1'114'631 | -1'060'900 | -709'600 | -406'500 | -162'700 | |
| 38 Charges extraordinaires | - | 1'131'000 | 1'131'000 | 1'131'000 | 1'131'000 | |
| 48 Revenus extraordinaires | -489'500 | -489'500 | -489'500 | -489'500 | -489'500 | |
| Résultat extraordinaire | -489'500 | 641'500 | 641'500 | 641'500 | 641'500 | |
| Total du compte de résultats | -1'604'131 | -419'400 | -68'100 | 235'000 | 478'800 | |

Budget 2024 - indicateurs financiers (art. 57 RLFineC)

a) Taux d'endettement net

Cet indicateur renseigne sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles, nécessaires pour amortir la dette nette.

| | | | |
|--|-----------------------|-------------|------------|
| $\frac{\text{Dette nette 1}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100 = 10.78$ | Valeurs indicatives : | < 100% | <u>Bon</u> |
| | | 100% à 150% | Suffisant |
| | | > 150% | Mauvais |

b) Degré d'autofinancement

Cet indicateur renseigne sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens. A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle :

| | | | |
|---|-----------------------|------------|-------------------|
| $\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100 = 36.70$ | Valeurs indicatives : | > 100% | Haute conjoncture |
| | | 80% à 100% | Cas normal |
| | | 50% à 80% | <u>Récession</u> |

c) Part des charges d'intérêts

Cet indicateur renseigne sur la part du revenu disponible absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée.

| | | | |
|--|-----------------------|----------|------------|
| $\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = 0.39$ | Valeurs indicatives : | 0% à 4 % | <u>Bon</u> |
| | | 4% à 9% | Suffisant |
| | | > 9% | Mauvais |

d) Degré de couverture des revenus déterminants

Cet indicateur renseigne sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants.

| | | | |
|---|-----------------------|------------|---------------------------------|
| $\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100 = 2.01$ | Valeurs indicatives : | > 0% | <u>Équilibré / excédentaire</u> |
| | | -2,5% à 0% | Déficit modéré |
| | | < -2,5% | Déficit exagéré |

e) Dette brute par rapport aux revenus

Cet indicateur renseigne sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés.

| | | | |
|---|-----------------------|-------------|------------|
| $\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = 82.30$ | Valeurs indicatives : | < 50% | Très bon |
| | | 50% à 100% | <u>Bon</u> |
| | | 100% à 150% | Moyen |
| | | 150% à 200% | Mauvais |
| | | > 200% | Critique |

f) Proportion des investissements

Cet indicateur renseigne sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité publique.

| | | | |
|---|-----------------------|-----------|-------------------------------|
| $\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100 = 31.90$ | Valeurs indicatives : | < 10% | Effort d'invest. faible |
| | | 10% à 20% | Effort d'invest. moyen |
| | | 20% à 30% | <u>Effort d'invest. élevé</u> |
| | | > 40% | Effort d'invest. très élevé |

g) Par du service de la dette

Cet indicateur mesure l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manœuvre budgétaire plus restreinte.

| | | |
|---|---|---|
| $\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = 12.40$ | Valeurs indicatives : < 5% 5% à 15% > 15% | Charge faible <u>Charge acceptable</u> Charge forte |
|---|---|---|

h) Dette nette par habitant en francs

Cet indicateur n'a qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit davantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre.

| | | |
|--|---|---|
| $\frac{\text{Dette nette 1}}{\text{Population résidante permanente}} = 336.13$ | Valeurs indicatives : < 0 fr. 0 fr. à 1'000 fr. 1'001 fr. à 2'500 fr. 2'501 fr. à 5'000 fr. > 5'000 fr. | Patrimoine net <u>Endettement faible</u> Endettement moyen Endettement important Endettement très important |
|--|---|---|

i) Taux d'autofinancement

Cet indicateur renseigne sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements.

| | | |
|---|---|--------------------------------|
| $\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = 11.73$ | Valeurs indicatives : > 20% 10% à 20% < 10% | Bon <u>Moyen</u> Mauvais |
|---|---|--------------------------------|

j) Poids des intérêts passifs

Cet indicateur met en relation la part des recettes fiscales directes qui est consacrée au paiement des intérêts passifs. Il montre une des limites de l'endettement public. A titre d'exemple, si le poids des intérêts passifs est de 10%, cela signifie que chaque fois qu'un contribuable (personne physique ou morale) paie 100 francs d'impôt, 10 francs sont utilisés pour payer les intérêts passifs.

| | | |
|---|---|--|
| $\frac{\text{Charges d'intérêts}}{\text{Revenus fiscaux directs}} = 2.46$ | Valeurs indicatives : > 9% 4% à 9% < 4% | Poids des intérêts exagéré Poids des intérêts moyen <u>Poids des intérêts faible</u> |
|---|---|--|

Indicateurs financiers

| | Désignation | Budget 2024 | Budget 2023 | Comptes 2022 | Comptes 2021 |
|----|--|-------------|-------------|--------------|--------------|
| a) | Taux d'endettement net (%) | 10.78 | 17.50 | 10.86 | 17.69 |
| b) | Degré d'autofinancement | 36.70 | 38.69 | 131.89 | 127.81 |
| c) | Part des charges d'intérêts | 0.39 | 0.61 | 0.58 | 0.61 |
| d) | Degré de couverture des revenus déterminants | 2.01 | -0.67 | 8.09 | 5.93 |
| e) | Dette brute par rapport aux revenus | 82.30 | 90.81 | 86.48 | 89.11 |
| f) | Proportion des investissements | 31.90 | 21.95 | 14.57 | 13.38 |
| g) | Part du service de la dette | 12.40 | 13.29 | 12.95 | 12.58 |
| h) | Dette nette par habitant en francs | 336.13 | 533.06 | 336.85 | 533.86 |
| i) | Taux d'autofinancement | 11.73 | 9.52 | 16.84 | 15.84 |
| j) | Poids des intérêts passifs | 2.46 | 2.86 | 2.87 | 2.83 |

1100 Conseil général

- 30000.00 Le montant des jetons de présence aux séances du Conseil général et des commissions communales est déterminé par l'arrêté du Conseil général du 5 novembre 2009.
- 31020.02 Les dates des séances du Conseil général, les décisions de celui-ci, ainsi que les mutations (avis de proclamation, puis validation de nouveaux conseillers généraux) nécessitent la publication d'avis officiels. Le solde est composé de diverses dépenses relatives à des fournitures inhérentes aux différentes votations, ainsi qu'à la confection des fascicules du budget et des comptes. Ce compte enregistre également le coût des élections communales (impression des bulletins, publications diverses, dépouillement, etc.).
- 31320.02 Dans cette rubrique figure le coût de la révision annuelle des comptes communaux par un réviseur agréé. Cette dépense doit être dissociée des autres honoraires de conseillers externes.
- 31990.00 Ce compte enregistre les dépenses liées à l'achat de subsistance pour les personnes convoquées au bureau de dépouillement.

01200 Conseil communal

- 30000.02 et suivants Chaque conseiller communal touche un salaire mensuel fixe de 1'200 fr. brut, qui couvre les heures consacrées aux séances du Conseil général et du Conseil communal, ainsi que les heures consacrées à certaines tâches particulières et représentatives. Cette dépense figure dans le compte 30000.02. En plus de ce salaire, une indemnité mensuelle forfaitaire de 50 fr. pour frais de déplacements est versée aux membres de l'exécutif (voir compte 31700.00). Le surplus d'heures spéciales, non incluses dans le salaire mensuel fixe, est rétribué au prix de 50 fr. brut par heure de vacation. Cette dépense figure dans le compte 30000.03.
- 30593.00 Acceptée par le Grand Conseil en mars 2019, la loi instituant un fonds d'encouragement à la formation professionnelle initiale en mode dual (LFFD) est entrée en vigueur le 1^{er} janvier 2020. Ce fonds est alimenté par un prélèvement chez tous les employeurs du Canton à hauteur de 0,58 % de la masse salariale de leur entreprise.
- 31051.00 Dans ce montant sont compris les apéritifs et autres vins d'honneur offerts par le Conseil communal à l'occasion de réceptions officielles ou à des sociétés ou groupements, ainsi que les divers achats de vins. Le repas offert annuellement aux employés communaux, divers cadeaux et fleurs offerts à l'occasion de départ à la retraite, de naissance, de mariage et décès au sein du personnel ou de ses proches sont également inclus dans cette rubrique. Nous comptabilisons également dans ce compte les frais de réception des jeunes de 18 ans et ceux de la réception des nonagénaires et couples fêtant leurs 50 et 60 ans de mariage.
- 31340.02 Les véhicules privés des membres du Conseil communal sont couverts par une assurance « casco collective », lors de leurs déplacements en lien avec leur mandat.
- 31530.00 La redevance pour la maintenance du système informatique, assurée par le Service informatique de l'entité neuchâteloise (SIEN), est définie au travers d'une convention, laquelle a été révisée et indexée pour la période 2024-2028. Cette maintenance couvre l'entretien du matériel, l'hébergement de données, ainsi que le développement et le suivi des applications informatiques nécessaires aux services administratifs. Les cinq conseillers communaux étant équipés d'un ordinateur portable, ceci implique le paiement d'une redevance annuelle au SIEN pour la maintenance de ce matériel informatique.
- 31700.00 Les membres du Conseil communal touchent une indemnité forfaitaire mensuelle de 50 fr. pour les frais de déplacements avec leur véhicule privé en lien avec leur fonction (5 membres x 50 fr./mois x 12 mois = 3'000 fr.).
- 31990.00 Le Conseil communal octroie ponctuellement quelques dons ou soutiens financiers durant l'année.
- 43090.00 Nous comptabilisons dans ce compte les jetons de présence perçus par les membres du Conseil communal faisant partie d'un syndicat intercommunal ou de toute autre institution extracommunale, devant être reversés à la Commune puisque l'indemnisation de ces différentes représentations est incluse dans le salaire de base (voir commentaire du compte 30000.02, ci-dessus).

02100 Service financier

- 31000.00 Cette rubrique comporte les frais de fournitures spécifiques au Service de la comptabilité.



Budget 2024

| Classification fonctionnelle | | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
|------------------------------|--|------------------|------------------|----------------|---------------------|----------------|
| 0 | ADMINISTRATION GENERALE | 1'647'600 | 1'700'200 | -52'600 | 1'454'520.04 | 193'080 |
| | Charges | 2'065'800 | 2'124'400 | -58'600 | 1'955'402.96 | 110'397 |
| | Revenus | -418'200 | -424'200 | 6'000 | -500'882.92 | 82'683 |
| 01 | Législatif et exécutif | 226'500 | 222'300 | 4'200 | 206'141.58 | 20'358 |
| | Charges | 232'500 | 228'700 | 3'800 | 212'049.98 | 20'450 |
| | Revenus | -6'000 | -6'400 | 400 | -5'908.40 | -92 |
| 01100 | Conseil général | 30'300 | 32'200 | -1'900 | 23'069.15 | 7'231 |
| 30 | Charges de personnel | 12'000 | 14'000 | -2'000 | 10'435.00 | 1'565 |
| 30000.00 | Jetons de présence CG et Commissions | 12'000 | 14'000 | -2'000 | 10'435.00 | 1'565 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 15'300 | 15'200 | 100 | 9'634.15 | 5'666 |
| 31020.00 | Imprimés, publications | 4'000 | 4'000 | 0 | | 4'000 |
| 31020.02 | Publications et annonces | 3'500 | 3'500 | 0 | 2'418.25 | 1'082 |
| 31320.00 | Honoraires de conseillers externes | 0 | 0 | 0 | 7'215.90 | -7'216 |
| 31320.02 | Honoraires de révision | 7'300 | 7'200 | 100 | | 7'300 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 500 | 500 | 0 | | 500 |
| 39 | Imputations internes | 3'000 | 3'000 | 0 | 3'000.00 | 0 |
| 39300.00 | Imput. internes frais administratifs et d'exploitat. | 3'000 | 3'000 | 0 | 3'000.00 | 0 |
| 01200 | Conseil communal | 196'200 | 190'100 | 6'100 | 183'072.43 | 13'128 |
| 30 | Charges de personnel | 141'600 | 141'600 | 0 | 136'362.75 | 5'237 |
| 30000.02 | Honoraires du Conseil communal | 72'000 | 72'000 | 0 | 72'000.00 | 0 |
| 30000.03 | Jetons de présence du Conseil communal | 57'000 | 57'000 | 0 | 56'825.00 | 175 |
| 30500.00 | Cotis. patron. AVS, AI, APG, AC, frais adm. | 8'400 | 8'400 | 0 | 4'900.95 | 3'499 |
| 30530.00 | Cotis. patron. aux assurances-accidents | 300 | 300 | 0 | 283.90 | 16 |
| 30540.00 | Cotis. patron. caisses de compens. pour ALFA | 2'600 | 2'600 | 0 | 1'676.40 | 924 |
| 30591.00 | Fonds de formation professionnelle | 200 | 200 | 0 | 69.90 | 130 |
| 30592.00 | Cotis. patron. aux structures d'accueil | 300 | 300 | 0 | 143.65 | 156 |
| 30593.00 | Fonds formation apprentis | 800 | 800 | 0 | 462.95 | 337 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 60'300 | 54'600 | 5'700 | 52'318.08 | 7'982 |
| 31020.02 | Publications et annonces | 300 | 0 | 300 | 263.65 | 36 |
| 31051.00 | Frais de réceptions | 32'000 | 32'000 | 0 | 24'923.53 | 7'076 |
| 31130.00 | Matériel informatique | 1'500 | 0 | 1'500 | 5'090.55 | -3'591 |
| 31180.00 | Immobilisations incorporelles (logiciels, licences) | 200 | 0 | 200 | 120.00 | 80 |
| 31300.03 | Téléphones | 200 | 200 | 0 | 162.00 | 38 |
| 31340.01 | Assurances choses et RC | 400 | 400 | 0 | 304.40 | 96 |
| 31340.02 | Primes d'assurances véhicules | 300 | 300 | 0 | 268.90 | 31 |
| 31530.00 | Entretien du matériel informatique | 20'400 | 16'700 | 3'700 | 17'185.05 | 3'215 |
| 31700.00 | Frais de déplacements et autres frais | 3'000 | 3'000 | 0 | 3'000.00 | 0 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 2'000 | 2'000 | 0 | 1'000.00 | 1'000 |
| 39 | Imputations internes | 300 | 300 | 0 | 300.00 | 0 |
| 39300.00 | Imput. internes frais administratifs et d'exploitat. | 300 | 300 | 0 | 300.00 | 0 |
| 43 | Revenus divers | -6'000 | -6'400 | 400 | -5'908.40 | -92 |
| 43090.00 | Autres revenus d'exploitation | -6'000 | -6'400 | 400 | -5'908.40 | -92 |
| 02 | Services généraux | 1'421'100 | 1'477'900 | -56'800 | 1'248'378.46 | 172'722 |
| | Charges | 1'833'300 | 1'895'700 | -62'400 | 1'743'352.98 | 89'947 |
| | Revenus | -412'200 | -417'800 | 5'600 | -494'974.52 | 82'775 |
| 02100 | Service financier | 176'200 | 208'100 | -31'900 | 64'561.66 | 111'638 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 225'200 | 257'200 | -32'000 | 193'856.03 | 31'344 |
| 31000.00 | Matériel de bureau | 500 | 500 | 0 | 275.65 | 224 |
| 31100.01 | Mobilier de bureau | 1'000 | 1'000 | 0 | | 1'000 |
| 31100.02 | Machines de bureau | 1'000 | 1'000 | 0 | 543.00 | 457 |
| 31130.00 | Matériel informatique | 1'000 | 1'000 | 0 | | 1'000 |

- 31300.01 Depuis 2022, les tarifs des courriers « A » et « B » ont augmenté d'environ 10% et la location de la case postale de la Commune nous est désormais facturée 120 fr. par année.
- 31300.04 En plus des frais de poursuites concernant des débiteurs de la Commune, ceux liés à la perception des impôts par l'Etat sont également imputés dans ce compte.
- 31331.00 Cette rubrique comporte les frais que nous facture l'Etat pour la gestion et la perception de l'impôt, lesquels s'élèvent à 20 fr. par contribuable, tant pour les personnes physiques que morales.
- 31370.03 On trouve dans ce compte le coût de la redevance radio-TV facturée par l'entreprise Serafe pour le compte de la Confédération. La redevance est calculée sur le montant total des chiffres d'affaires déclarés de plus de 500'000 fr. de nos différents domaines d'activités assujettis à la TVA.
- 31530.00 La redevance pour la maintenance du système informatique, assurée par Service informatique de l'entité neuchâteloise (SIEN), est définie au travers d'une convention, laquelle a été révisée et indexée pour la période 2024-2028. Cette maintenance couvre l'entretien du matériel, l'hébergement de données, ainsi que le développement et le suivi des applications informatiques nécessaires aux services administratifs.
- 31811.01 On comptabilise dans ce compte les recettes fiscales négatives telles que pertes sur débiteurs, remises d'impôts et autres créances fiscales non recouvrables, suite à l'insolvabilité du contribuable ou au renoncement de l'office compétent.
- 31811.03 Voir commentaire du compte 31811.01 ci-dessus.
- 31990.00 On trouve dans cette rubrique les frais facturés pour les transactions payées au guichet par cartes de crédit ou débit direct, ainsi que les frais facturés pour la gestion des « e-factures » émises par le Service financier.
- 42100.00 On trouve dans ce compte le produit de la facturation au Syndicat intercommunal de la STEP Boudry-Cortailod du travail administratif effectué par l'Administration communale pour son compte.
- 42900.01 Nous confions à un bureau externe le mandat de recouvrement d'actes de défaut de biens (ADB) accumulés au cours de ces dernières années. Ce bureau externe nous reverse le 75 % des créances récupérées. L'Office de perception procède également à des récupérations sur ADB de créances fiscales.

02200 Administration (général)

- 30100.00 En 2024, la dotation en personnel de l'Administration restera inchangée et comptera 5,6 équivalents plein temps. En revanche, celle-ci ne comptera qu'un apprenti durant douze mois et un second durant cinq mois.
- 30550.00 Au vu de l'augmentation exorbitante des primes d'assurance « perte de gain maladie », le Conseil communal a décidé de renoncer à cette couverture dès 2023.
- 30593.00 La loi instituant un fonds d'encouragement à la formation professionnelle initiale en mode dual (LFFD) institue un fonds qui est alimenté par un prélèvement chez tous les employeurs du Canton à hauteur de 0,58 % de la masse salariale de leur entreprise. La prestation de ce fonds versée à la Commune pour les apprentis employés de commerce qu'elle forme apparaît dans le compte 46311.00 du présent chapitre.
- 30900.00 Cette rubrique comporte les frais liés à la formation des apprentis (inscription aux examens, cotisation en tant que membre de l'Organisation régionale de formation du Canton de Neuchâtel (ORF-NE) et frais d'organisation des cours interentreprises organisés par cette dernière.
- 31000.00 Les achats de papier et de fournitures de bureau pour tous les services sont comptabilisés sous cette rubrique, additionnés aux achats d'outils de travail et de matériel de bureau utilisés pour le bon fonctionnement de l'Administration.
- 31020.00 Les fournitures de papier à lettres, les impressions d'enveloppes et de formulaires, dont le coût est comptabilisé dans cette rubrique ne concernent pas uniquement l'Administration, raison pour laquelle nous en refacturons une partie à d'autres services communaux par le biais d'imputations internes (voir compte 49300.00).
- 31100.01 Nous prévoyons en 2024 de faire l'acquisition de deux tables « assis/debout » pour le personnel du guichet (6'800 fr.), ainsi que le remplacement de deux chaises de bureau (3'000 fr.).
- 31130.00 Deux ordinateurs de l'Administration devra être remplacé en 2024 (3'000 fr.). Une réserve pour dépenses diverses se monte également à 1'000 fr..
- 31300.13 Cette rubrique comporte les charges découlant de la convention intercommunale relative à l'archivage.
- 31332.01 On trouve dans ce compte la coût de la redevance annuelle payée au Service informatique de l'entité neuchâteloise (SIEN) pour notre connexion informatique au Nœud Cantonal.
- 31340.02 Les véhicules privés des membres de l'Administration communale sont couverts par une assurance « casco collective » lors de leurs déplacements professionnels.



Budget 2024

| Classification fonctionnelle | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
|--|----------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| 31300.01 Frais postaux | 1'200 | 2'000 | -800 | 1'108.18 | 92 |
| 31300.02 Frais bancaires | 1'200 | 500 | 700 | 1'149.95 | 50 |
| 31300.03 Téléphones | 600 | 500 | 100 | 545.95 | 54 |
| 31300.04 Frais de poursuites | 21'800 | 21'800 | 0 | 21'132.86 | 667 |
| 31300.14 Frais d'actes notariés | 3'000 | 3'000 | 0 | | 3'000 |
| 31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique | 66'500 | 65'500 | 1'000 | 66'620.00 | -120 |
| 31370.03 Redevances Radio-TV | 700 | 700 | 0 | 645.00 | 55 |
| 31530.00 Entretien du matériel informatique | 11'900 | 10'100 | 1'800 | 9'704.00 | 2'196 |
| 31811.01 ADB, remises et non-valeur PP | 112'500 | 147'300 | -34'800 | 90'364.03 | 22'136 |
| 31811.03 ADB, remises et non-valeur ISIS | 1'300 | 1'600 | -300 | 768.55 | 531 |
| 31990.00 Autres charges d'exploitation | 1'000 | 700 | 300 | 998.86 | 1 |
| 36 Charges de transfert | 0 | 0 | 0 | 10'493.01 | -10'493 |
| 36500.00 Réévaluations, participations PA | 0 | 0 | 0 | 10'493.01 | -10'493 |
| 42 Taxes | -48'400 | -49'000 | 600 | -46'189.15 | -2'211 |
| 42100.00 Emoluments administratifs | -4'000 | -4'000 | 0 | -4'000.00 | 0 |
| 42600.01 Remboursements frais de poursuites | -18'000 | -18'000 | 0 | -15'943.45 | -2'057 |
| 42600.03 Frais de rappels | -4'000 | -2'000 | -2'000 | -3'905.78 | -94 |
| 42900.01 Récupérations ADB | -22'400 | -25'000 | 2'600 | -22'339.92 | -60 |
| 43 Revenus divers | -600 | -100 | -500 | -974.23 | 374 |
| 43090.00 Autres revenus d'exploitation | -600 | -100 | -500 | -974.23 | 374 |
| 44 Revenus financiers | 0 | 0 | 0 | -92'624.00 | 92'624 |
| 44900.00 Réévaluations PA | 0 | 0 | 0 | -92'624.00 | 92'624 |
| 02200 Administration (général) | 820'800 | 820'900 | -100 | 777'632.59 | 43'167 |
| 30 Charges de personnel | 877'300 | 902'500 | -25'200 | 862'430.81 | 14'869 |
| 30100.00 Salaires du personnel | 699'800 | 702'000 | -2'200 | 687'486.35 | 12'314 |
| 30108.00 Variation provision HS + VAC | 0 | 0 | 0 | 2'101.16 | -2'101 |
| 30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation | 3'900 | 3'900 | 0 | 4'119.45 | -219 |
| 30490.00 Autres allocations (indemnités de piquet) | 1'100 | 1'000 | 100 | 850.00 | 250 |
| 30500.00 Cotis. patron. AVS, AI, APG, AC, frais adm. | 45'500 | 45'300 | 200 | 44'230.15 | 1'270 |
| 30520.00 Cotis. patron. à la caisse de pensions | 101'400 | 97'200 | 4'200 | 94'808.20 | 6'592 |
| 30530.00 Cotis. patron. aux assurances-accidents | 1'500 | 1'600 | -100 | 1'767.05 | -267 |
| 30530.02 Indemnités de l'assurance accident | 0 | 0 | 0 | -72.40 | 72 |
| 30540.00 Cotis. patron. caisses de compens. pour ALFA | 14'000 | 14'100 | -100 | 14'156.15 | -156 |
| 30550.00 Cotis. patron. assurances indemn. journ. maladie | 0 | 27'600 | -27'600 | 14'848.40 | -14'848 |
| 30550.02 Indemnités de l'assurance maladie | 0 | 0 | 0 | -9'136.65 | 9'137 |
| 30591.00 Fonds de formation professionnelle | 600 | 600 | 0 | 586.40 | 14 |
| 30592.00 Cotis. patron. aux structures d'accueil | 1'300 | 1'300 | 0 | 1'214.00 | 86 |
| 30593.00 Fonds formation apprentis | 4'100 | 4'100 | 0 | 3'909.80 | 190 |
| 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel | 4'100 | 3'800 | 300 | 1'563.75 | 2'536 |
| 30990.00 Autres charges du personnel | 0 | 0 | 0 | -1.00 | 1 |
| 31 Charges de biens, de services et d'exploitat. | 113'000 | 102'500 | 10'500 | 101'230.38 | 11'770 |
| 31000.00 Matériel de bureau | 5'500 | 5'500 | 0 | 5'187.45 | 313 |
| 31020.00 Imprimés, publications | 5'000 | 3'500 | 1'500 | 7'175.70 | -2'176 |
| 31020.01 Photocopies | 4'500 | 6'400 | -1'900 | 4'438.65 | 61 |
| 31020.02 Publications et annonces | 1'700 | 1'400 | 300 | 2'129.25 | -429 |
| 31030.00 Littérature spécialisée, magazines | 600 | 500 | 100 | 490.00 | 110 |
| 31100.01 Mobilier de bureau | 9'800 | 6'100 | 3'700 | | 9'800 |
| 31100.02 Machines de bureau | 1'000 | 1'000 | 0 | 303.75 | 696 |
| 31130.00 Matériel informatique | 4'000 | 4'000 | 0 | 3'497.15 | 503 |
| 31180.00 Immobilisations incorporelles (logiciels, licences) | 3'100 | 3'100 | 0 | 7'908.50 | -4'809 |
| 31300.03 Téléphones | 1'500 | 1'900 | -400 | 1'345.20 | 155 |
| 31300.05 Cotisations | 2'000 | 2'000 | 0 | 1'957.35 | 43 |
| 31300.12 Ports et affranchissements | 18'000 | 13'300 | 4'700 | 16'567.37 | 1'433 |
| 31300.13 Archiviste intercommunal | 11'300 | 10'500 | 800 | 9'681.50 | 1'619 |
| 31300.80 Contrats de maintenance | 400 | 400 | 0 | 340.30 | 60 |
| 31332.01 Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN) | 9'300 | 8'700 | 600 | 8'611.00 | 689 |
| 31340.01 Assurances choses et RC | 1'700 | 1'700 | 0 | 1'621.30 | 79 |
| 31340.02 Primes d'assurances véhicules | 400 | 400 | 0 | 268.90 | 131 |
| 31340.03 Prime d'assurance cautionnement | 900 | 900 | 0 | 894.60 | 5 |
| 31500.00 Entretien meubles, machines et appareils | 500 | 500 | 0 | | 500 |
| 31510.00 Entretien de machines, appareils et outils | 500 | 500 | 0 | | 500 |

- 31530.00 La redevance pour la maintenance du système informatique, assurée par le Service informatique de l'entité neuchâteloise (SIEN), est définie au travers d'une convention, laquelle a été révisée et indexée pour la période 2024-2028. Cette maintenance couvre l'entretien du matériel, l'hébergement de données, ainsi que le développement et le suivi des applications informatiques nécessaires aux services administratifs.
- 39400.00 La valeur au bilan des actifs se rapportant au chapitre 2200 "Administration (général)" représente 0,23 % du total des actifs. En conséquence, le même pourcentage du total des intérêts est imputé dans ce chapitre (voir également commentaires de la rubrique 49400.00 du chapitre 96100).
- 46110.01 L'Etat nous verse un dédommagement pour la perception de la redevance cantonale sur l'eau potable dont nous sommes chargés. Il est composé d'un forfait de 1'500 fr. auquel s'ajoute un montant équivalent à 50 centimes par habitant.
- 46311.00 Le « contrat-formation » est une mesure qui vise à encourager la formation d'apprentis sous la forme d'un soutien financier versé aux entreprises formatrices. Pour les apprentis employés de commerce, les entreprises perçoivent un montant annuel de 3'000 fr. par apprenti.
- 49100.00 Une partie des charges salariales nettes de l'Administration est imputée dans les chapitres suivants : 34110 – Port ; 71010 – Approvisionnement en eau ; 72010 – Traitement des eaux usées. En outre, nous comptabilisons dans ce compte un montant forfaitaire équivalent à 2,5 % des revenus des locations des bâtiments du patrimoine financier pour la participation de l'Administration communale aux travaux de gérance de ces immeubles (voir commentaires des rubriques 39100.00 des chapitres 963001 à 963012).
- 49300.00 Dans cette rubrique, figurent le coût de diverses fournitures et prestations « facturées » à d'autres services communaux.
- 49300.02 Conformément aux dispositions du règlement d'exécution de la loi sur le traitement des déchets, des frais administratifs correspondant à un montant de 25 fr. par facture de taxe déchets sont imputés au chapitre 73010 « Gestion des déchets – ménages » (voir compte 39300.00 du chapitre mentionné précédemment).
- 02900 Immeubles administratifs**
- 30100.00 Le Service de conciergerie compte 4 équivalents plein temps et un apprenti.
- 30593.00 La loi instituant un fonds d'encouragement à la formation professionnelle initiale en mode dual (LFFD) institue un fonds qui est alimenté par un prélèvement chez tous les employeurs du Canton à hauteur de 0,58 % de la masse salariale de leur entreprise. La prestation de ce fonds versée à la Commune pour l'apprenti agent d'exploitation qu'elle forme au Service de conciergerie apparaît dans le compte 46311.00 du présent chapitre.
- 30900.00 Les collaborateurs du Service de conciergerie suivent périodiquement des cours de formation continue et de perfectionnement. Les frais de formation des apprentis sont également comptabilisés dans cette rubrique.
- 31100.00 En 2024, nous prévoyons de reconstituer partiellement notre stock de drapeaux (900 fr.)
- 31110.00 Nous prévoyons le remplacement d'un aspirateur à accumulateur portable (1'000 fr.), l'achat de deux pneus pour le véhicule du Service de conciergerie (400 fr.), en plus de diverses dépenses (300 fr.).
- 31120.00 On trouve ici le coût du renouvellement d'une partie des habits et chaussures des membres du personnel du Service de conciergerie.
- 31200.01 Les frais de chauffage de l'Administration communale sont entièrement comptabilisés dans cette rubrique. Ce bâtiment est chauffé par l'installation de Cort'Agora. La contrepartie des frais de chauffage se trouve dans le compte 44790.04 du chapitre 34203).
- 31300.80 Ce compte englobe notamment le contrat de maintenance pour l'entretien de l'ascenseur et celui pour l'abonnement et la location de lignes téléphoniques du système de détection incendie. L'ECAP nous facture, en plus de sa prime habituelle, celle du contrat d'abonnement relatif au raccordement d'installations et de détection incendie et de gaz à la centrale neuchâteloise d'urgence de la Police neuchâteloise (620 fr.).



Budget 2024

| Classification fonctionnelle | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
|---|-----------------|-----------------|----------------|--------------------|---------------|
| 31530.00 Entretien du matériel informatique | 29'300 | 26'800 | 2'500 | 27'399.21 | 1'901 |
| 31700.00 Frais de déplacements et autres frais | 1'500 | 2'900 | -1'400 | 1'052.75 | 447 |
| 31920.01 Droits d'auteurs | 400 | 400 | 0 | 317.75 | 82 |
| 31990.00 Autres charges d'exploitation | 100 | 100 | 0 | 42.70 | 57 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 25'000 | 18'100 | 6'900 | 6'000.00 | 19'000 |
| 33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 0 | 18'100 | -18'100 | 6'000.00 | -6'000 |
| 33200.00 Amort. planifiés, immob. incorporelles | 25'000 | 0 | 25'000 | | 25'000 |
| 39 Imputations internes | 400 | 0 | 400 | | 400 |
| 39400.00 Imput. internes intérêts et charges financières | 400 | 0 | 400 | | 400 |
| 42 Taxes | -6'200 | -9'000 | 2'800 | -6'185.00 | -15 |
| 42100.00 Emoluments administratifs | -6'200 | -9'000 | 2'800 | -6'185.00 | -15 |
| 43 Revenus divers | 0 | 0 | 0 | -15.60 | 16 |
| 43090.00 Autres revenus d'exploitation | 0 | 0 | 0 | -15.60 | 16 |
| 46 Revenus de transfert | -6'900 | -12'900 | 6'000 | -9'853.00 | 2'953 |
| 46110.01 Dédommag. perception redevance sur l'eau | -3'900 | -3'900 | 0 | -3'853.00 | -47 |
| 46311.00 Subvention du fonds de formation apprentis | -3'000 | -9'000 | 6'000 | -6'000.00 | 3'000 |
| 49 Imputations internes | -181'800 | -180'300 | -1'500 | -175'975.00 | -5'825 |
| 49100.00 Imput. internes pour prestations de services | -108'800 | -107'700 | -1'100 | -103'050.00 | -5'750 |
| 49300.00 Imput. internes frais administratifs et d'exploitation | -13'500 | -13'500 | 0 | -13'500.00 | 0 |
| 49300.02 Imput. déchets | -59'500 | -59'100 | -400 | -59'425.00 | -75 |
| 02900 Immeubles administratifs | 424'100 | 448'900 | -24'800 | 406'184.21 | 17'916 |
| 30 Charges de personnel | 459'800 | 473'800 | -14'000 | 442'368.10 | 17'432 |
| 30100.00 Salaires du personnel | 360'000 | 359'900 | 100 | 350'477.15 | 9'523 |
| 30108.00 Variation provision HS + VAC | 0 | 0 | 0 | -1'791.80 | 1'792 |
| 30109.00 Rmbt salaires personnel admin. et d'exploitation | 0 | 0 | 0 | -3'420.00 | 3'420 |
| 30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation | 4'900 | 3'300 | 1'600 | 3'780.00 | 1'120 |
| 30490.00 Autres allocations (indemnités de piquet) | 5'000 | 5'000 | 0 | 2'350.00 | 2'650 |
| 30500.00 Cotis. patron. AVS,AI,APG,AC,frais adm. | 23'700 | 23'700 | 0 | 22'739.20 | 961 |
| 30509.00 Rmbt cotis. patron. AVS,AI,APG,AC, frais adm. | 0 | 0 | 0 | -218.90 | 219 |
| 30520.00 Cotis. patron. à la caisse de pensions | 46'000 | 46'500 | -500 | 43'021.20 | 2'979 |
| 30530.00 Cotis. patron. aux assurances-accidents | 4'100 | 4'400 | -300 | 7'545.40 | -3'445 |
| 30540.00 Cotis. patron. caisses de compens. pour ALFA | 7'300 | 7'300 | 0 | 7'245.10 | 55 |
| 30550.00 Cotis. patron. assurances indemn. journ. maladie | 0 | 14'900 | -14'900 | 6'606.95 | -6'607 |
| 30591.00 Fonds de formation professionnelle | 300 | 300 | 0 | 300.15 | 0 |
| 30592.00 Cotis. patron. aux structures d'accueil | 700 | 700 | 0 | 620.85 | 79 |
| 30593.00 Fonds formation apprentis | 2'100 | 2'100 | 0 | 2'000.85 | 99 |
| 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel | 5'700 | 5'700 | 0 | 811.60 | 4'888 |
| 30910.00 Recrutement du personnel | 0 | 0 | 0 | 200.00 | -200 |
| 30990.00 Autres charges du personnel | 0 | 0 | 0 | 100.35 | -100 |
| 31 Charges de biens, de services et d'exploitat. | 56'500 | 63'000 | -6'500 | 48'366.85 | 8'133 |
| 31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures | 500 | 800 | -300 | 282.35 | 218 |
| 31010.01 Produits de nettoyages | 2'000 | 2'200 | -200 | 1'826.15 | 174 |
| 31010.02 Carburants | 1'300 | 1'300 | 0 | 814.40 | 486 |
| 31020.02 Publications et annonces | 300 | 300 | 0 | | 300 |
| 31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau | 1'200 | 500 | 700 | 240.35 | 960 |
| 31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils | 1'700 | 3'900 | -2'200 | | 1'700 |
| 31120.00 Acquisition de vêtements, linges, rideaux | 2'700 | 2'500 | 200 | 2'742.40 | -42 |
| 31130.00 Matériel informatique | 0 | 1'000 | -1'000 | | 0 |
| 31180.00 Immobilisations incorporelles (logiciels, licences) | 500 | 0 | 500 | 446.35 | 54 |
| 31200.01 Chauffage | 13'000 | 8'300 | 4'700 | 12'982.95 | 17 |
| 31200.02 Electricité | 2'600 | 2'600 | 0 | 1'966.99 | 633 |
| 31200.03 Eau | 1'400 | 1'300 | 100 | 1'365.40 | 35 |
| 31200.04 Déchets | 500 | 500 | 0 | 382.95 | 117 |
| 31300.00 Prestations de services de tiers | 1'100 | 1'100 | 0 | 1'038.69 | 61 |
| 31300.03 Téléphones | 500 | 800 | -300 | 406.60 | 93 |
| 31300.80 Contrats de maintenance | 9'500 | 9'400 | 100 | 9'195.20 | 305 |
| 31340.01 Assurances choses et RC | 900 | 1'000 | -100 | 825.85 | 74 |
| 31340.02 Primes d'assurances véhicules | 1'000 | 1'000 | 0 | 1'289.60 | -290 |
| 31340.04 Primes d'assurances ECAP (PA) | 2'200 | 2'000 | 200 | 2'127.85 | 72 |

- 31440.00 On trouve dans ce compte les dépenses d'entretien courant du bâtiment administratif du chemin des Draizes 2. En 2024, nous installerons des ampoules LED dans les corridors et dans les salles du rez (600 fr.). De plus, nous prévoyons de poser des films solaires contre les fenêtres du 1^{er} étage sud et du 2^e étage sud (3'600 fr.).
- 31510.00 Ce compte englobe notamment le coût d'entretien du véhicule du Service de conciergerie. En 2024, nous prévoyons de procéder au contrôle périodique de ce véhicule (800 fr.).
- 31530.00 La redevance pour la maintenance du système informatique, assurée par le Service informatique de l'entité neuchâteloise (SIEN), est définie au travers d'une convention, laquelle a été révisée et indexée pour la période 2024-2028. Cette maintenance couvre l'entretien du matériel, l'hébergement de données, ainsi que le développement et le suivi des applications informatiques nécessaires aux services administratifs.
- 39400.00 La valeur au bilan des actifs se rapportant au chapitre 02900 « immeubles administratifs » représente 4,04 % du total des actifs. En conséquence, le même pourcentage du total des intérêts est imputé dans ce chapitre (voir également commentaires de la rubrique 49400.00 du chapitre 96100).
- 42406.24 Les principales recettes figurant dans ce compte émanent des taxes d'hivernage (5'000 fr. environ) et des taxes de terrasses (9'600 fr. environ). Le produit de la redevance pour l'usage du domaine public, introduite par le Règlement communal d'exécution de la loi sur l'approvisionnement en électricité (LAEL) et d'utilisation du fonds communal de l'énergie, est estimé à 142'800 fr.
- 42500.00 Il s'agit de la valeur du courant électrique produit par les panneaux photovoltaïques qui est injecté dans le réseau.
- 43090.00 On trouve dans ce compte la recette du « forfait annuel de conciergerie » pour l'entretien de l'immeuble de l'Impasse du Carraz 1.
- 46311.00 Le « contrat-formation » est une mesure qui vise à encourager la formation d'apprentis sous la forme d'un soutien financier versé aux entreprises formatrices. Pour les apprentis agents d'exploitation, les entreprises perçoivent un montant annuel de 5'000 fr. par apprenti.



Budget 2024

| Classification fonctionnelle | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
|---|-----------------|-----------------|---------------|--------------------|---------------|
| 31340.05 Primes d'assurances bâtiments PA | 1'400 | 1'400 | 0 | 1'338.60 | 61 |
| 31370.02 Taxes routières pour véhic. de service (plaques) | 500 | 500 | 0 | 40.00 | 460 |
| 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 6'700 | 5'600 | 1'100 | 5'245.95 | 1'454 |
| 31500.00 Entretien meubles, machines et appareils | 500 | 500 | 0 | | 500 |
| 31510.00 Entretien de machines, appareils et outils | 800 | 12'000 | -11'200 | 1'082.85 | -283 |
| 31530.00 Entretien du matériel informatique | 3'000 | 1'700 | 1'300 | 2'569.07 | 431 |
| 31700.00 Frais de déplacements et autres frais | 400 | 500 | -100 | 116.80 | 283 |
| 31990.00 Autres charges d'exploitation | 300 | 300 | 0 | 39.50 | 261 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 69'200 | 69'200 | 0 | 69'200.00 | 0 |
| 33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 69'200 | 69'200 | 0 | 69'200.00 | 0 |
| 39 Imputations internes | 6'900 | 9'400 | -2'500 | 9'407.80 | -2'508 |
| 39400.00 Imput. internes intérêts et charges financières | 6'900 | 9'400 | -2'500 | 9'407.80 | -2'508 |
| 42 Taxes | -160'400 | -158'600 | -1'800 | -155'278.54 | -5'121 |
| 42406.24 Taxe d'utilisation du domaine public | -157'400 | -157'200 | -200 | -153'482.75 | -3'917 |
| 42500.00 Ventes | -3'000 | -1'400 | -1'600 | -1'795.79 | -1'204 |
| 43 Revenus divers | -2'900 | -2'900 | 0 | -2'880.00 | -20 |
| 43090.00 Autres revenus d'exploitation | -2'900 | -2'900 | 0 | -2'880.00 | -20 |
| 46 Revenus de transfert | -5'000 | -5'000 | 0 | -5'000.00 | 0 |
| 46311.00 Subvention du fonds de formation apprentis | -5'000 | -5'000 | 0 | -5'000.00 | 0 |

11100 **Sécurité communale**

- 31020.02 Nous comptabilisons principalement dans cette rubrique les frais de publication des éventuels arrêtés de circulation pris par le Conseil communal.
- 31120.00 L'habillement et l'équipement de l'agent de sécurité publique est périodiquement renouvelé.
- 31130.00 En 2024, nous prévoyons de remplacer l'ordinateur de l'agent de sécurité publique (2'000 fr.).
- 31300.03 En plus des frais de communications téléphoniques (600 fr.), la redevance pour l'utilisation du système Polycom figure dans ce compte (200 fr.).
- 31300.10 A certaines occasions, nous faisons appel à une entreprise de sécurité, par exemple lors de la célébration de la Fête nationale (5'000 fr.). Depuis 2023, suite à l'absence prolongée de notre agent de sécurité publique, nous faisons appel à une société privée pour la notification des commandements de payer qui nous sont transmis par les Offices de poursuites (30'000 fr.).
- 31530.00 La redevance pour la maintenance du système informatique, assurée par le Service informatique de l'entité neuchâteloise (SIEN), est définie au travers d'une convention, laquelle a été révisée et indexée pour la période 2024-2028. Cette maintenance couvre l'entretien du matériel, l'hébergement de données, ainsi que le développement et le suivi des applications informatiques nécessaires aux services administratifs (3'500 fr.). Le coût de la maintenance du logiciel InfoPol se monte à environ 200 fr.
- 36120.00 Suite à l'absence prolongée de notre assistant de sécurité publique, nous avons signé un contrat avec la Ville de Neuchâtel pour qu'elle nous mette à disposition deux agents durant 6 heures par semaine au prix de 90 fr./heure et par personne.
- 42600.00 Nous refacturons aux communes avoisinantes les heures effectuées pour leur compte par notre agent de sécurité publique. On trouve également dans ce compte la rémunération du Service cantonal des automobiles et de la navigation (SCAN) pour les retraits de plaques.
- 42700.00 On trouve dans cette rubrique le produit des amendes qui font l'objet d'une dénonciation de notre part au Service de la justice (bureau des créances judiciaires), qui se charge de recouvrer pour notre compte le produit des amendes, puis nous en rétrocède le 75 %.
- 46110.03 On trouve ici l'indemnité de l'Etat versée à la Commune pour les notifications de commandements de payer émis par les Offices de poursuites et faillites.

14000 **Questions juridiques**

- 31320.00 Il est difficile d'estimer à l'avance le nombre de dossier que nous devons soumettre à un juriste-conseil. Les honoraires pour les conseils juridiques en matière de police des constructions sont comptabilisés dans le chapitre « 79000 – Aménagement du territoire ».
- 31340.00 Nous avons conclu un contrat d'assurance de protection juridique, dans le but de diminuer le coût des honoraires d'avocats auxquels nous devons parfois faire appel pour défendre les intérêts de la Commune.



Budget 2024

| Classification fonctionnelle | | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
|------------------------------|--|----------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| 1 | ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE, DEFENSE | 589'200 | 470'800 | 118'400 | 438'182.94 | 151'017 |
| | Charges | 926'000 | 818'900 | 107'100 | 776'100.42 | 149'900 |
| | Revenus | -336'800 | -348'100 | 11'300 | -337'917.48 | 1'117 |
| 11 | Sécurité publique | 170'200 | 81'300 | 88'900 | 85'892.72 | 84'307 |
| | Charges | 235'500 | 151'400 | 84'100 | 147'362.72 | 88'137 |
| | Revenus | -65'300 | -70'100 | 4'800 | -61'470.00 | -3'830 |
| 11100 | Sécurité communale | 170'200 | 81'300 | 88'900 | 85'892.72 | 84'307 |
| 30 | Charges de personnel | 130'100 | 134'000 | -3'900 | 123'074.21 | 7'026 |
| 30100.00 | Salaires du personnel | 103'100 | 102'700 | 400 | 98'594.95 | 4'505 |
| 30108.00 | Variation provision HS + VAC | 0 | 0 | 0 | -972.89 | 973 |
| 30490.00 | Autres allocations (indemnités de piquet) | 2'500 | 2'500 | 0 | 1'200.00 | 1'300 |
| 30500.00 | Cotis. patron. AVS,AI,APG,AC,frais adm. | 6'800 | 6'800 | 0 | 6'532.20 | 268 |
| 30520.00 | Cotis. patron. à la caisse de pensions | 13'900 | 13'900 | 0 | 13'041.00 | 859 |
| 30530.00 | Cotis. patron. aux assurances-accidents | 300 | 300 | 0 | 217.90 | 82 |
| 30530.02 | Indemnités de l'assurance accident | 0 | 0 | 0 | -436.40 | 436 |
| 30540.00 | Cotis. patron. caisses de compens. pour ALFA | 2'100 | 2'100 | 0 | 2'081.15 | 19 |
| 30550.00 | Cotis. patron. assurances indemn. journ. maladie | 0 | 4'300 | -4'300 | 1'977.05 | -1'977 |
| 30591.00 | Fonds de formation professionnelle | 100 | 100 | 0 | 86.05 | 14 |
| 30592.00 | Cotis. patron. aux structures d'accueil | 200 | 200 | 0 | 178.40 | 22 |
| 30593.00 | Fonds formation apprentis | 600 | 600 | 0 | 574.80 | 25 |
| 30900.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 500 | 500 | 0 | | 500 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 49'100 | 16'100 | 33'000 | 18'971.91 | 30'128 |
| 31000.00 | Matériel de bureau | 100 | 100 | 0 | | 100 |
| 31010.02 | Carburants | 1'100 | 1'100 | 0 | 977.15 | 123 |
| 31020.02 | Publications et annonces | 1'400 | 1'400 | 0 | 2'720.85 | -1'321 |
| 31110.00 | Machines, appareils, véhicules et outils | 1'000 | 1'000 | 0 | 984.00 | 16 |
| 31120.00 | Acquisition de vêtements, linges, rideaux | 1'000 | 1'000 | 0 | 86.80 | 913 |
| 31130.00 | Matériel informatique | 2'000 | 2'000 | 0 | 70.00 | 1'930 |
| 31180.00 | Immobilisations incorporelles (logiciels, licences) | 100 | 100 | 0 | 842.55 | -743 |
| 31300.03 | Téléphones | 1'000 | 800 | 200 | 649.40 | 351 |
| 31300.10 | Frais de société surveillance | 35'000 | 3'000 | 32'000 | 4'673.15 | 30'327 |
| 31340.01 | Assurances choses et RC | 300 | 300 | 0 | 232.40 | 68 |
| 31340.02 | Primes d'assurances véhicules | 1'000 | 1'000 | 0 | 964.45 | 36 |
| 31370.02 | Taxes routières pour véhic. de service (plaques) | 600 | 600 | 0 | 543.00 | 57 |
| 31510.00 | Entretien de machines, appareils et outils | 0 | 0 | 0 | 1'952.80 | -1'953 |
| 31530.00 | Entretien du matériel informatique | 4'400 | 3'600 | 800 | 4'275.36 | 125 |
| 31700.00 | Frais de déplacements et autres frais | 100 | 100 | 0 | | 100 |
| 36 | Charges de transfert | 56'000 | 1'000 | 55'000 | 5'016.60 | 50'983 |
| 36120.00 | Dédommag. communes et syndicats intercomm. | 56'000 | 1'000 | 55'000 | 5'016.60 | 50'983 |
| 39 | Imputations internes | 300 | 300 | 0 | 300.00 | 0 |
| 39300.00 | Imput. internes frais administratifs et d'exploitat. | 300 | 300 | 0 | 300.00 | 0 |
| 42 | Taxes | -33'100 | -40'100 | 7'000 | -26'755.00 | -6'345 |
| 42100.00 | Emoluments administratifs | -100 | -100 | 0 | -50.00 | -50 |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | -2'000 | -2'000 | 0 | -2'200.00 | 200 |
| 42700.00 | Part sur amendes de police | -31'000 | -38'000 | 7'000 | -24'505.00 | -6'495 |
| 46 | Revenus de transfert | -32'200 | -30'000 | -2'200 | -34'715.00 | 2'515 |
| 46110.03 | Dédommag. pour notification de poursuites | -32'200 | -30'000 | -2'200 | -34'715.00 | 2'515 |
| 14 | Questions juridiques | 23'300 | 15'200 | 8'100 | 13'993.40 | 9'307 |
| | Charges | 72'700 | 62'200 | 10'500 | 63'821.00 | 8'879 |
| | Revenus | -49'400 | -47'000 | -2'400 | -49'827.60 | 428 |
| 14000 | Questions juridiques | 7'800 | 3'700 | 4'100 | 6'486.00 | 1'314 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 7'800 | 3'700 | 4'100 | 6'486.00 | 1'314 |
| 31320.00 | Honoraires de conseillers externes | 5'000 | 1'000 | 4'000 | 3'769.50 | 1'231 |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 2'800 | 2'700 | 100 | 2'716.50 | 84 |

14001 Police des habitants

- 31051.00 Une manifestation d'accueil des nouveaux habitants et des personnes naturalisées dans l'année écoulée est organisée une fois l'an pour leur présenter brièvement la Commune.
- 36010.02 Dans ce compte, nous comptabilisons les émoluments que nous devons verser à l'Etat pour l'établissement de permis de séjour ou de travail pour les étrangers résidant dans notre village. Ces émoluments sont facturés aux titulaires des permis dans la rubrique 42100.05, ci-après.
- 36110.14 Le 65 % des émoluments encaissés pour l'établissement de cartes d'identité est reversé à l'Etat. L'encaissement desdits émoluments figure sous la rubrique 42100.06 ci-après.
- 42100.05 Dans ce compte figurent les émoluments perçus pour l'établissement des permis de séjour ou de travail pour les étrangers (voir commentaire du compte 36010.02 ci-avant), ainsi que l'encaissement de diverses attestations établies par le Contrôle des habitants.
- 42100.06 Voir commentaire du compte 36110.14 ci-avant.

14060 Etat civil régional

- 36120.01 Le coût global de l'arrondissement d'état civil de Boudry est réparti à raison de 90 % sur la base du nombre d'habitants et de 10 % sur la base du nombre de ressortissants de chaque commune.

15000 Service du feu

- 31130.00 Il est prévu de faire l'acquisition de trois tablettes informatiques pour la Commission du feu et de la sécurité publique.
- 31440.00 En plus des entretiens courants, nous prévoyons le remplacement de deux moteurs des portes automatiques du hangar du feu au chemin des Rochettes 10 (7'000 fr.).
- 31530.00 L'Etablissement cantonal d'assurance et de prévention (ECAP) a fait développer une application pour smartphones permettant l'accompagnement des visites d'immeubles effectuées par les membres de la Commission du feu et de la sécurité publique ; une redevance d'utilisation de 15 centimes par habitant sera facturées aux communes pour cette application (700 fr.). La redevance d'utilisation de la tablette informatique du président de la commission, intégrée au Nœud Cantonal Neuchâtelois (NCN) s'élèvera quant à elle à 2'000 fr. par année.
- 36120.03 Il s'agit de la part de notre Commune aux charges du Syndicat intercommunal de la sécurité civile du Littoral neuchâtelois (SSCL).
- 39400.00 La valeur au bilan des actifs se rapportant au chapitre 15000 "Service du feu" représente 2,58 % du total des actifs. En conséquence, le même pourcentage du total des intérêts est imputé dans ce chapitre (voir également commentaires de la rubrique 49400.00 du chapitre 96100).
- 42500.00 Il s'agit de la valeur du courant électrique produit par les panneaux photovoltaïques qui est injecté dans le réseau.
- 44390.00 On trouve ici le produit de la refacturation des charges au locataire (gaz, électricité et eau).
- 44700.00 On trouve dans ce compte le revenu de la location du hangar du feu du chemin des Rochettes 10.

16100 Stand de tir

- 31690.00 Nous versons au Canton un montant de 7'000 fr. pour l'utilisation des installations de tir de Bôle.



Budget 2024

| Classification fonctionnelle | | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
|------------------------------|--|-----------------|-----------------|---------------|--------------------|---------------|
| 14001 | Police des Habitants | -15'900 | -18'400 | 2'500 | -17'048.05 | 1'148 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 1'500 | 1'400 | 100 | 1'214.35 | 286 |
| 31051.00 | Frais de réceptions | 1'500 | 1'400 | 100 | 1'214.35 | 286 |
| 36 | Charges de transfert | 32'000 | 27'200 | 4'800 | 31'565.20 | 435 |
| 36010.02 | Contrôle des habitants part Etat | 23'000 | 18'200 | 4'800 | 23'021.90 | -22 |
| 36110.14 | Redevance Office de la population | 9'000 | 9'000 | 0 | 8'543.30 | 457 |
| 42 | Taxes | -49'400 | -47'000 | -2'400 | -49'827.60 | 428 |
| 42100.04 | Finances-agrégations et naturalisations | -1'000 | -1'000 | 0 | -1'500.00 | 500 |
| 42100.05 | Emoluments Police des habitants | -35'000 | -32'000 | -3'000 | -35'092.60 | 93 |
| 42100.06 | Emoluments cartes d'identité | -13'400 | -14'000 | 600 | -13'235.00 | -165 |
| 14060 | Etat civil régional | 31'400 | 29'900 | 1'500 | 24'555.45 | 6'845 |
| 36 | Charges de transfert | 31'400 | 29'900 | 1'500 | 24'555.45 | 6'845 |
| 36120.01 | Emoluments état civil de district | 31'400 | 29'900 | 1'500 | 24'555.45 | 6'845 |
| 15 | Service du feu | 228'700 | 212'800 | 15'900 | 188'112.20 | 40'588 |
| | Charges | 375'700 | 361'300 | 14'400 | 327'994.60 | 47'705 |
| | Revenus | -147'000 | -148'500 | 1'500 | -139'882.40 | -7'118 |
| 15000 | Service du feu | 228'700 | 212'800 | 15'900 | 188'112.20 | 40'588 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 43'300 | 32'300 | 11'000 | 23'518.85 | 19'781 |
| 31130.00 | Matériel informatique | 2'100 | 0 | 2'100 | 2'100 | 2'100 |
| 31180.00 | Immobilisations incorporelles (logiciels, licences) | 700 | 0 | 700 | 700 | 700 |
| 31200.01 | Chauffage | 13'200 | 14'600 | -1'400 | 10'154.65 | 3'045 |
| 31200.02 | Electricité | 8'100 | 8'000 | 100 | 6'182.05 | 1'918 |
| 31200.03 | Eau | 2'000 | 2'300 | -300 | 1'861.35 | 139 |
| 31300.80 | Contrats de maintenance | 3'700 | 3'700 | 0 | 2'652.10 | 1'048 |
| 31340.04 | Primes d'assurances ECAP (PA) | 1'400 | 1'300 | 100 | 1'398.75 | 1 |
| 31340.05 | Primes d'assurances bâtiments PA | 1'100 | 1'400 | -300 | 1'030.85 | 69 |
| 31440.00 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 8'000 | 1'000 | 7'000 | 239.10 | 7'761 |
| 31530.00 | Entretien du matériel informatique | 3'000 | 0 | 3'000 | 3'000 | 3'000 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 41'900 | 42'600 | -700 | 44'806.80 | -2'907 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 41'900 | 42'600 | -700 | 44'806.80 | -2'907 |
| 36 | Charges de transfert | 286'100 | 280'100 | 6'000 | 253'427.50 | 32'673 |
| 36120.03 | Part communale au Syndicat du feu | 286'100 | 280'100 | 6'000 | 253'427.50 | 32'673 |
| 39 | Imputations internes | 4'400 | 6'300 | -1'900 | 6'241.45 | -1'841 |
| 39400.00 | Imput. internes intérêts et charges financières | 4'400 | 6'300 | -1'900 | 6'241.45 | -1'841 |
| 42 | Taxes | -12'000 | -12'100 | 100 | -11'269.30 | -731 |
| 42500.00 | Ventes | -12'000 | -12'100 | 100 | -11'269.30 | -731 |
| 44 | Revenus financiers | -135'000 | -136'400 | 1'400 | -128'613.10 | -6'387 |
| 44390.00 | Remboursement de charges | -27'000 | -28'400 | 1'400 | -20'613.10 | -6'387 |
| 44700.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PA | -108'000 | -108'000 | 0 | -108'000.00 | 0 |
| 16 | Défense | 167'000 | 161'500 | 5'500 | 150'184.62 | 16'815 |
| | Charges | 242'100 | 244'000 | -1'900 | 236'922.10 | 5'178 |
| | Revenus | -75'100 | -82'500 | 7'400 | -86'737.48 | 11'637 |
| 16100 | Stand de tir | 8'300 | 8'300 | 0 | 8'260.00 | 40 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 7'000 | 7'000 | 0 | 7'000.00 | 0 |
| 31690.00 | Autres loyers et frais d'utilisation | 7'000 | 7'000 | 0 | 7'000.00 | 0 |

36360.00 Il s'agit de la subvention versée à la Noble Compagnie des Mousquetaires de Cortaillod. Le Conseil communal, par arrêté du 21 juin 1999, a fixé les critères d'octroi de subventions aux sociétés sportives en fonction du nombre de membres actifs dans la société, du nombre de juniors, de licenciés, et du niveau de participation à des championnats.

16101 Défense nationale militaire / abri STPA

31200.01 et suivants Les coûts de chauffage et d'éclairage du cantonnement sont directement liés au taux d'occupation des locaux (voir rubrique 44700.00 ci-dessous), ainsi qu'aux conditions climatiques de l'année.

31440.00 En plus de l'entretien courant (1'000 fr.), nous procéderons au changement de la pompe de circulation de l'eau chaude sanitaire (1'500 fr.) et à la réparation d'un WC par le Service de conciergerie (500 fr.).

33004.00 L'augmentation du montant de l'amortissement découlant du retraitement du bilan effectué en 2018, soit 52'000 fr., est neutralisée par un prélèvement à la réserve (voir compte 48950.00 ci-après).

39400.00 La valeur au bilan des actifs se rapportant au chapitre 16101 "Défense nationale militaire / abri STPA" représente 2,93 % du total des actifs. En conséquence, le même pourcentage du total des intérêts est imputé dans ce chapitre (voir également commentaires de la rubrique 49400.00 du chapitre 96100).

44700.00 Il est toujours difficile de prévoir le nombre de demandes de locations qui nous seront adressées durant l'année à venir. Pour l'instant, les autorités militaires n'ont planifié aucune occupation de notre abri STPA en 2024. Par contre, nous devrions pouvoir louer notre abri durant environ trois semaines pour héberger une septantaine de vendangeurs (environ 3'600 fr.).

48950.00 On trouve ici la neutralisation, par le biais d'un prélèvement à la réserve, de l'amortissement complémentaire suite au retraitement des bâtiments du PA (patrimoine administratif). Voir compte 33004.00 ci-avant.

16200 Protection civile

36110.00 Conformément à la loi d'application de la législation fédérale sur la protection de la population et la protection civile, les frais de fonctionnement des OPC régionales sont assumés par les Communes à raison d'un montant forfaitaire par habitant, qui alimente un fonds cantonal. En 2024, cette contribution s'élèvera à 13 fr. 50 par habitant.

16201 Poste sanitaire (Cure 14)

33004.00 L'augmentation du montant de l'amortissement découlant du retraitement du bilan effectué en 2018, soit 14'500 fr., est neutralisée par un prélèvement à la réserve (voir compte 48950.00 ci-après).

39400.00 La valeur au bilan des actifs se rapportant au chapitre 16201 "Poste sanitaire (Cure 14)" représente 0,82 % du total des actifs. En conséquence, le même pourcentage du total des intérêts est imputé dans ce chapitre (voir également commentaires de la rubrique 49400.00 du chapitre 96100).

44700.00 Trois abris sont loués à des groupes musicaux ou à des particuliers, au prix forfaitaire de 100 fr. par mois chacun.

48950.00 On trouve ici la neutralisation, par le biais d'un prélèvement à la réserve, de l'amortissement complémentaire suite au retraitement des bâtiments du PA (patrimoine administratif). Voir compte 33004.00 ci-avant.

16202 Poste de commandement (Coteaux 3)

Pas de commentaires.



Budget 2024

| Classification fonctionnelle | | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
|------------------------------|--|----------------|----------------|---------------|-------------------|---------------|
| 36 | Charges de transfert | 1'300 | 1'300 | 0 | 1'260.00 | 40 |
| 36360.00 | Subv. organisations privées à but non lucratif | 1'300 | 1'300 | 0 | 1'260.00 | 40 |
| 16101 | Défense nationale militaire / abri STPA | 70'300 | 65'800 | 4'500 | 57'097.42 | 13'203 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 16'300 | 16'700 | -400 | 12'017.95 | 4'282 |
| 31010.01 | Produits de nettoyages | 800 | 800 | 0 | 960.00 | -160 |
| 31110.00 | Machines, appareils, véhicules et outils | 400 | 400 | 0 | | 400 |
| 31200.01 | Chauffage | 1'600 | 2'300 | -700 | 1'213.10 | 387 |
| 31200.02 | Electricité | 3'900 | 2'400 | 1'500 | 2'962.10 | 938 |
| 31200.03 | Eau | 2'000 | 2'100 | -100 | 1'920.45 | 80 |
| 31200.04 | Déchets | 400 | 400 | 0 | 312.95 | 87 |
| 31300.03 | Téléphones | 300 | 300 | 0 | 303.40 | -3 |
| 31340.04 | Primes d'assurances ECAP (PA) | 1'700 | 1'600 | 100 | 1'656.60 | 43 |
| 31340.05 | Primes d'assurances bâtiments PA | 800 | 800 | 0 | 734.05 | 66 |
| 31370.01 | Taxes de séjours | 900 | 1'300 | -400 | 864.00 | 36 |
| 31440.00 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 3'000 | 3'800 | -800 | 139.50 | 2'861 |
| 31500.00 | Entretien meubles, machines et appareils | 500 | 500 | 0 | 951.80 | -452 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 104'600 | 103'900 | 700 | 103'900.00 | 700 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 103'900 | 103'900 | 0 | 103'900.00 | 0 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 700 | 0 | 700 | | 700 |
| 39 | Imputations internes | 5'000 | 7'000 | -2'000 | 7'248.95 | -2'249 |
| 39400.00 | Imput. internes intérêts et charges financières | 5'000 | 7'000 | -2'000 | 7'248.95 | -2'249 |
| 43 | Revenus divers | 0 | 0 | 0 | -3'488.20 | 3'488 |
| 43090.00 | Autres revenus d'exploitation | 0 | 0 | 0 | -3'488.20 | 3'488 |
| 44 | Revenus financiers | -3'600 | -9'800 | 6'200 | -10'581.28 | 6'981 |
| 44391.00 | Autres remboursements de tiers | 0 | 0 | 0 | -222.00 | 222 |
| 44700.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PA | -3'600 | -9'800 | 6'200 | -10'359.28 | 6'759 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -52'000 | -52'000 | 0 | -52'000.00 | 0 |
| 48950.00 | Prélèvements sur la réserve liée au retraitement.. | -52'000 | -52'000 | 0 | -52'000.00 | 0 |
| 16200 | Protection civile | 63'600 | 63'600 | 0 | 63'490.50 | 110 |
| 36 | Charges de transfert | 63'600 | 63'600 | 0 | 63'490.50 | 110 |
| 36110.00 | Dédommag. aux cantons et aux concordats | 63'600 | 63'600 | 0 | 63'490.50 | 110 |
| 16201 | Poste sanitaire (Cure 14) | 17'100 | 17'200 | -100 | 16'458.75 | 641 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 4'900 | 4'500 | 400 | 3'640.45 | 1'260 |
| 31200.02 | Electricité | 3'700 | 3'300 | 400 | 2'820.60 | 879 |
| 31200.03 | Eau | 200 | 200 | 0 | 167.60 | 32 |
| 31340.04 | Primes d'assurances ECAP (PA) | 500 | 500 | 0 | 461.15 | 39 |
| 31340.05 | Primes d'assurances bâtiments PA | 200 | 200 | 0 | 175.10 | 25 |
| 31440.00 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 300 | 300 | 0 | 16.00 | 284 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 28'900 | 28'900 | 0 | 28'900.00 | 0 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 28'900 | 28'900 | 0 | 28'900.00 | 0 |
| 39 | Imputations internes | 1'400 | 1'900 | -500 | 2'018.30 | -618 |
| 39400.00 | Imput. internes intérêts et charges financières | 1'400 | 1'900 | -500 | 2'018.30 | -618 |
| 44 | Revenus financiers | -3'600 | -3'600 | 0 | -3'600.00 | 0 |
| 44700.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PA | -3'600 | -3'600 | 0 | -3'600.00 | 0 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -14'500 | -14'500 | 0 | -14'500.00 | 0 |
| 48950.00 | Prélèvements sur la réserve liée au retraitement.. | -14'500 | -14'500 | 0 | -14'500.00 | 0 |
| 16202 | Poste de commandement (Coteaux 3) | 3'800 | 4'100 | -300 | 1'584.00 | 2'216 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 3'100 | 4'100 | -1'000 | 2'332.00 | 768 |

16203 Poste d'attente (Draizes 23)

44700.00 Le Poste d'attente est occasionnellement loué par des associations locales ou des particuliers.



Budget 2024

| Classification fonctionnelle | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
|---|---------------|---------------|--------------|------------------|--------------|
| 31200.01 Chauffage | 3'000 | 3'000 | 0 | 2'300.00 | 700 |
| 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 100 | 1'100 | -1'000 | 32.00 | 68 |
| 44 Revenus financiers | 700 | 0 | 700 | -748.00 | 1'448 |
| 44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA | 700 | 0 | 700 | -748.00 | 1'448 |
| 16203 Poste d'attente (Draizes 23) | 3'900 | 2'500 | 1'400 | 3'293.95 | 606 |
| 31 Charges de biens, de services et d'exploitat. | 6'000 | 5'100 | 900 | 5'113.95 | 886 |
| 31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures | 100 | 100 | 0 | | 100 |
| 31010.01 Produits de nettoyages | 200 | 200 | 0 | 29.75 | 170 |
| 31200.02 Electricité | 1'500 | 800 | 700 | 1'128.15 | 372 |
| 31200.03 Eau | 1'300 | 900 | 400 | 1'342.65 | -43 |
| 31340.04 Primes d'assurances ECAP (PA) | 1'000 | 900 | 100 | 951.75 | 48 |
| 31340.05 Primes d'assurances bâtiments PA | 900 | 900 | 0 | 885.95 | 14 |
| 31370.01 Taxes de séjours | 700 | 1'000 | -300 | 598.00 | 102 |
| 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 300 | 300 | 0 | 177.70 | 122 |
| 44 Revenus financiers | -2'100 | -2'600 | 500 | -1'820.00 | -280 |
| 44391.00 Autres remboursements de tiers | 0 | 0 | 0 | -26.00 | 26 |
| 44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA | -2'100 | -2'600 | 500 | -1'794.00 | -306 |

21110 Cycle 1

- 31300.21 La part communale au coût des séances d'orthophonie est très difficile à estimer, car elle dépend du nombre de cas à traiter en cours d'année. La part cantonale est prise en charge par l'Office de l'enseignement spécialisé (OES).
- 36120.05 On trouve dans cette rubrique le coût de la participation de Cortaillod aux charges du Cercle scolaire régional Les Cerisiers pour le cycle 1.

21200 Cycle 2

- 31300.21 La part communale au coût des séances d'orthophonie est très difficile à estimer, car elle dépend du nombre de cas à traiter en cours d'année. La part cantonale est prise en charge par l'Office de l'enseignement spécialisé (OES).
- 36120.05 On trouve dans cette rubrique le coût de la participation de Cortaillod aux charges du Cercle scolaire régional Les Cerisiers pour le cycle 2.

21300 Cycle 3

- 31300.21 La part communale au coût des séances d'orthophonie est très difficile à estimer, car elle dépend du nombre de cas à traiter en cours d'année. La part cantonale est prise en charge par l'Office de l'enseignement spécialisé (OES).
- 31610.00 La Commune prend à sa charge le coût de la mise à disposition de la salle polyvalente Cort'Agora au Cercle scolaire régional Les Cerisiers à l'occasion de sa cérémonie de fin d'année scolaire.
- 36120.05 On trouve dans cette rubrique le coût de la participation de Cortaillod aux charges du Cercle scolaire régional Les Cerisiers pour le cycle 3.

21700 Bâtiments scolaires

- 31010.01 On trouve dans ce compte le coût des produits de nettoyages habituels, le papier WC et la location d'une nacelle pour nettoyer les vitres des collèges.
- 31110.00 En 2024, en plus des achats divers (1'000 fr.), nous prévoyons l'achat d'un aspirateur à accumulateur pour le collège du Coq d'Or (1'000 fr.), l'achat de résine pour la machine à nettoyer les vitres (500 fr.) et le Service de conciergerie souhaite faire l'acquisition d'une machine à laver le linge (5'000 fr.).
- 31110.03 On trouve dans ce compte les divers achats à faire suite au contrôle annuel de nos installations et équipements sportifs (1'000 fr.).
- 31200.01 Les installations de chauffage du collège du Coq d'Or chauffent également le collège des Corneilles, le Temple, la Maison de paroisse et l'Hôtel de Commune. La facturation de cette prestation figure dans la rubrique 44790.00 ci-après.
- 31300.80 On trouve principalement dans ce compte le coût des contrats de maintenance et d'abonnements des centrales « feu » et du contrôle des toitures des collèges et du contrôle des installations solaires thermiques du Collège des Corneilles. L'ECAP nous facture, en plus de sa prime habituelle, celle du contrat d'abonnement relatif au raccordement d'installations et de détection incendie et de gaz à la centrale neuchâteloise d'urgence de la Police neuchâteloise (620 fr.).
- 31440.00 L'an prochain, les principales dépenses d'entretien des collèges seront les suivantes :
- Divers travaux dans divers bâtiments scolaires (12'000 fr.) ;
 - Prévision pour réparation de divers stores (3'000 fr.) ;
 - Remplacement de l'ilot central classe 1 au collège des Noisetiers (3'000 fr.) ;
 - Remplacement d'un radiateur qui coule classe 8 au collège des Noisetiers (2'200 fr.) ;
 - Remplacement d'un WC et révision par un professionnel (2'000 fr.) ;
 - Travaux de peintures diverses par le Service de conciergerie (1'500 fr.) ;
 - Remplacement de 4 lavabos secteur sport (800 fr.).
- 33004.00 L'augmentation du montant de l'amortissement découlant du retraitement du bilan effectué en 2018, soit 217'900 fr., est neutralisée par un prélèvement à la réserve (voir compte 48950.00 ci-après).
- 38790.00 L'investissement prévu pour l'isolation des combles du collège du Coq d'Or, soit 50'000 fr., sera amorti par un prélèvement au « Fonds pour redevances à vocation énergétique (bâtiments) ». Selon les normes MCH2, cette opération comptable doit apparaître dans le compte d'exploitation, mais elle est neutre, car compensée par l'écriture passée dans le compte 45110.00 ci-après.



Budget 2024

| Classification fonctionnelle | | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
|------------------------------|--|------------------|------------------|-----------------|---------------------|----------------|
| 2 | FORMATION | 6'032'700 | 6'181'500 | -148'800 | 5'916'487.50 | 116'213 |
| | Charges | 6'337'600 | 6'432'500 | -94'900 | 6'180'919.50 | 156'681 |
| | Revenus | -304'900 | -251'000 | -53'900 | -264'432.00 | -40'468 |
| 21 | Scolarité obligatoire | 5'949'800 | 6'092'500 | -142'700 | 5'844'619.56 | 105'180 |
| | Charges | 6'254'700 | 6'343'500 | -88'800 | 6'109'051.56 | 145'648 |
| | Revenus | -304'900 | -251'000 | -53'900 | -264'432.00 | -40'468 |
| 21110 | Cycle 1 | 1'150'500 | 1'067'400 | 83'100 | 1'066'664.90 | 83'835 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 600 | 600 | 0 | 1'602.60 | -1'003 |
| 31300.21 | Orthophonie, logopédie | 600 | 600 | 0 | 1'276.80 | -677 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 0 | 0 | 0 | 325.80 | -326 |
| 36 | Charges de transfert | 1'149'900 | 1'066'800 | 83'100 | 1'065'062.30 | 84'838 |
| 36120.05 | Participation au Syndicat scolaire | 1'149'900 | 1'066'800 | 83'100 | 1'065'062.30 | 84'838 |
| 21200 | Cycle 2 | 1'621'700 | 1'699'900 | -78'200 | 1'674'641.08 | -52'941 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 1'500 | 2'500 | -1'000 | 1'734.80 | -235 |
| 31300.21 | Orthophonie, logopédie | 1'500 | 1'900 | -400 | 1'734.80 | -235 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 0 | 600 | -600 | 0 | 0 |
| 36 | Charges de transfert | 1'620'200 | 1'697'400 | -77'200 | 1'672'906.28 | -52'706 |
| 36120.05 | Participation au Syndicat scolaire | 1'620'200 | 1'697'400 | -77'200 | 1'672'906.28 | -52'706 |
| 21300 | Cycle 3 | 2'398'800 | 2'533'000 | -134'200 | 2'344'654.08 | 54'146 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 3'300 | 3'600 | -300 | 3'027.00 | 273 |
| 31300.21 | Orthophonie, logopédie | 500 | 600 | -100 | 432.00 | 68 |
| 31610.00 | Loyers, frais d'utilisation des immobilisations | 2'800 | 3'000 | -200 | 2'475.00 | 325 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 0 | 0 | 0 | 120.00 | -120 |
| 36 | Charges de transfert | 2'395'500 | 2'529'400 | -133'900 | 2'341'627.08 | 53'873 |
| 36120.05 | Participation au Syndicat scolaire | 2'395'500 | 2'529'400 | -133'900 | 2'341'627.08 | 53'873 |
| 21700 | Bâtiments scolaires | 745'100 | 759'900 | -14'800 | 726'004.25 | 19'096 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 218'000 | 226'900 | -8'900 | 204'298.85 | 13'701 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 300 | 100 | 200 | 422.00 | -122 |
| 31010.01 | Produits de nettoyages | 12'500 | 13'000 | -500 | 11'439.00 | 1'061 |
| 31100.00 | Meubles, machines et appareils de bureau | 500 | 800 | -300 | 500 | 500 |
| 31110.00 | Machines, appareils, véhicules et outils | 7'500 | 7'700 | -200 | 1'022.00 | 6'478 |
| 31110.03 | Equipements sportifs | 1'000 | 1'900 | -900 | 4'377.30 | -3'377 |
| 31200.01 | Chauffage | 113'000 | 110'500 | 2'500 | 103'369.55 | 9'630 |
| 31200.02 | Electricité | 13'900 | 16'600 | -2'700 | 10'651.15 | 3'249 |
| 31200.03 | Eau | 7'000 | 8'000 | -1'000 | 6'604.30 | 396 |
| 31200.04 | Déchets | 2'200 | 2'000 | 200 | 2'149.15 | 51 |
| 31300.80 | Contrats de maintenance | 16'000 | 13'600 | 2'400 | 15'815.60 | 184 |
| 31340.04 | Primes d'assurances ECAP (PA) | 9'600 | 8'900 | 700 | 9'573.00 | 27 |
| 31340.05 | Primes d'assurances bâtiments PA | 7'200 | 7'200 | 0 | 7'179.70 | 20 |
| 31440.00 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 24'500 | 29'000 | -4'500 | 28'622.60 | -4'123 |
| 31500.00 | Entretien meubles, machines et appareils | 800 | 800 | 0 | 1'747.75 | -948 |
| 31510.00 | Entretien de machines, appareils et outils | 1'500 | 6'100 | -4'600 | 1'307.15 | 193 |
| 31530.00 | Entretien du matériel informatique | 0 | 200 | -200 | 0 | 0 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 500 | 500 | 0 | 18.60 | 481 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 755'800 | 746'500 | 9'300 | 746'500.00 | 9'300 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 755'800 | 746'500 | 9'300 | 746'500.00 | 9'300 |
| 38 | Charges extraordinaires | 50'000 | 0 | 50'000 | 50'000 | 50'000 |
| 38790.00 | Amort. complém. de dépenses d'investissements | 50'000 | 0 | 50'000 | 50'000 | 50'000 |
| 39 | Imputations internes | 26'200 | 37'500 | -11'300 | 39'637.40 | -13'437 |

- 39400.00 La valeur au bilan des actifs se rapportant au chapitre 21700 "Bâtiments scolaires du cycle 1 et 2" représente 15,34 % du total des actifs. En conséquence, le même pourcentage du total des intérêts est imputé dans ce chapitre (voir également commentaires de la rubrique 49400.00 du chapitre 96100).
- 42500.00 Il s'agit de la valeur du courant électrique produit par les panneaux photovoltaïques qui est injecté dans le réseau.
- 44700.00 L'aula du collège des Corneilles est louée en soirée au chœur mixte l'Echo du Vignoble et à des orchestres. En outre, la location de locaux dans le collège des Noisetiers à des infirmières à domicile indépendantes nous rapporte annuellement 2'400 fr.
- 44790.00 Il s'agit de la part des frais de chauffage facturée pour les bâtiments raccordés au chauffage des collèges, à savoir : l'Hôtel de Commune, la Maison de paroisse, le Temple, la bibliothèque et un abri de protection civile.
- 45110.00 Voir commentaire compte 38790.00 ci-avant.
- 48950.00 On trouve ici la neutralisation, par le biais d'un prélèvement à la réserve, de l'amortissement complémentaire suite au retraitement des bâtiments du PA (patrimoine administratif). Voir compte 33004.00 ci-avant.

21921 Patrouilleurs scolaires

- 30100.00 Quatre patrouilleurs se partagent les trois sites surveillés, à savoir : bas de la rue de la Fin, carrefour Courtils-Pièces-Chaperon-Cure et collège du Coq d'Or.

22000 Ecoles spéciales

- 36140.00 Il s'agit de la prise en charge par la Commune de l'écolage des élèves de Cortaillod qui suivent les cours de l'Académie Maximilien de Meuron à Neuchâtel.

23000 Formation professionnelle initiale

- 31300.21 La part communale au coût des séances d'orthophonie est très difficile à estimer, car elle dépend du nombre de cas à traiter en cours d'année.



Budget 2024

| Classification fonctionnelle | | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
|------------------------------|--|-----------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|
| 39400.00 | Imput. internes intérêts et charges financières | 26'200 | 37'500 | -11'300 | 39'637.40 | -13'437 |
| 42 | Taxes | -11'700 | -9'800 | -1'900 | -21'413.75 | 9'714 |
| 42500.00 | Ventes | -11'700 | -9'800 | -1'900 | -8'976.70 | -2'723 |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | 0 | 0 | 0 | -12'437.05 | 12'437 |
| 44 | Revenus financiers | -25'300 | -23'300 | -2'000 | -25'118.25 | -182 |
| 44700.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PA | -5'200 | -5'000 | -200 | -5'120.00 | -80 |
| 44790.00 | Autres produits des biens-fonds PA | -20'100 | -18'300 | -1'800 | -19'998.25 | -102 |
| 45 | Prélèvem. sur fonds et financements spéciaux | -50'000 | 0 | -50'000 | | -50'000 |
| 45110.00 | Prélèvements sur les fonds du capital propre | -50'000 | 0 | -50'000 | | -50'000 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -217'900 | -217'900 | 0 | -217'900.00 | 0 |
| 48950.00 | Prélèvements sur la réserve liée au retraitement.. | -217'900 | -217'900 | 0 | -217'900.00 | 0 |
| 21921 | Patrouilleurs scolaires | 33'700 | 32'300 | 1'400 | 32'655.25 | 1'045 |
| 30 | Charges de personnel | 33'000 | 31'700 | 1'300 | 32'488.80 | 511 |
| 30100.00 | Salaires du personnel | 30'000 | 29'500 | 500 | 29'805.50 | 195 |
| 30500.00 | Cotis. patron. AVS,AI,APG,AC,frais adm. | 1'600 | 1'100 | 500 | 1'417.90 | 182 |
| 30530.00 | Cotis. patron. aux assurances-accidents | 400 | 400 | 0 | 631.25 | -231 |
| 30540.00 | Cotis. patron. caisses de compens. pour ALFA | 600 | 400 | 200 | 451.80 | 148 |
| 30591.00 | Fonds de formation professionnelle | 100 | 100 | 0 | 18.70 | 81 |
| 30592.00 | Cotis. patron. aux structures d'accueil | 100 | 100 | 0 | 38.80 | 61 |
| 30593.00 | Fonds formation apprentis | 200 | 100 | 100 | 124.85 | 75 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 700 | 600 | 100 | 166.45 | 534 |
| 31120.00 | Acquisition de vêtements, linges, rideaux | 500 | 500 | 0 | | 500 |
| 31180.00 | Immobilisations incorporelles (logiciels, licences) | 100 | 0 | 100 | 96.00 | 4 |
| 31340.01 | Assurances choses et RC | 100 | 100 | 0 | 70.45 | 30 |
| 22 | Ecoles spéciales | 7'700 | 23'000 | -15'300 | 11'250.00 | -3'550 |
| | Charges | 7'700 | 23'000 | -15'300 | 11'250.00 | -3'550 |
| 22000 | Ecoles spéciales | 7'700 | 23'000 | -15'300 | 11'250.00 | -3'550 |
| 36 | Charges de transfert | 7'700 | 23'000 | -15'300 | 11'250.00 | -3'550 |
| 36140.00 | Dédommagements aux entreprises publiques | 7'700 | 23'000 | -15'300 | 11'250.00 | -3'550 |
| 23 | Formation professionnelle initiale | 75'200 | 66'000 | 9'200 | 60'617.94 | 14'582 |
| | Charges | 75'200 | 66'000 | 9'200 | 60'617.94 | 14'582 |
| 23000 | Formation professionnelle initiale | 75'200 | 66'000 | 9'200 | 60'617.94 | 14'582 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 500 | 200 | 300 | | 500 |
| 31300.21 | Orthophonie, logopédie | 500 | 200 | 300 | | 500 |
| 36 | Charges de transfert | 74'700 | 65'800 | 8'900 | 60'617.94 | 14'082 |
| 36340.00 | Subventions aux entreprises publiques | 1'700 | 1'700 | 0 | | 1'700 |
| 36370.01 | Bourses d'études | 73'000 | 64'100 | 8'900 | 60'617.94 | 12'382 |

31100 Musées et arts plastiques

36350.01 La subvention que nous versons au Musée de la vigne et du vin s'élève à 45 centimes par habitant.

32100 Bibliothèques

30100.00 La bibliothèque publique, située dans le collège des Corneilles, occupe une bibliothécaire à temps partiel.

31990.00 Dans ce compte figure le coût des différentes manifestations et animations prévues dans la bibliothèque durant l'année.

36340.00 La participation de notre Commune aux charges de fonctionnement du Bibliobus pour l'année 2024 restera à un montant de 7 fr. par habitant, auquel s'ajoute toujours une cotisation de base de 700 fr.

32200 Concerts et théâtre (général)

31300.00 Il est prévu d'acquérir 100 « Pass'Jeune » du Théâtre du Passage, offrant un tarif unique de 10 fr. pour chaque spectacle de la saison 2023-2024.

31300.80 On trouve ici le coût du contrat de maintenance de la toiture du bâtiment des Coteaux 23.

31440.00 L'entretien annuel du bâtiment de la rue des Coteaux 23 est estimé à 3'000 fr.

33004.00 L'augmentation du montant de l'amortissement découlant du retraitement du bilan effectué en 2018, soit 8'400 fr., est neutralisée par un prélèvement à la réserve (voir compte 48950.00 ci-après).



Budget 2024

| Classification fonctionnelle | | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
|------------------------------|--|----------------|----------------|---------------|-------------------|----------------|
| 3 | CULTURE, LOISIRS ET SPORTS, EGLISES | 682'900 | 628'900 | 54'000 | 515'529.76 | 167'370 |
| | Charges | 1'175'300 | 1'054'300 | 121'000 | 1'047'533.12 | 127'767 |
| | Revenus | -492'400 | -425'400 | -67'000 | -532'003.36 | 39'603 |
| 31 | Héritage culturel | 2'200 | 2'500 | -300 | 2'266.35 | -66 |
| | Charges | 2'200 | 2'500 | -300 | 2'266.35 | -66 |
| 31100 | Musées et arts plastiques | 2'200 | 2'500 | -300 | 2'266.35 | -66 |
| 36 | Charges de transfert | 2'200 | 2'500 | -300 | 2'266.35 | -66 |
| 36350.00 | Subventions aux entreprises privées | 0 | 300 | -300 | 150.00 | -150 |
| 36350.01 | Subvention Musée de la vigne et du vin | 2'200 | 2'200 | 0 | 2'116.35 | 84 |
| 32 | Culture, autres | 184'500 | 185'500 | -1'000 | 156'650.58 | 27'849 |
| | Charges | 194'200 | 195'200 | -1'000 | 166'353.58 | 27'846 |
| | Revenus | -9'700 | -9'700 | 0 | -9'703.00 | 3 |
| 32100 | Bibliothèques | 63'000 | 63'800 | -800 | 53'939.65 | 9'060 |
| 30 | Charges de personnel | 21'300 | 20'900 | 400 | 18'999.60 | 2'300 |
| 30100.00 | Salaires du personnel | 18'900 | 17'800 | 1'100 | 16'884.25 | 2'016 |
| 30500.00 | Cotis. patron. AVS,AI,APG,AC,frais adm. | 1'600 | 1'500 | 100 | 1'112.70 | 487 |
| 30530.00 | Cotis. patron. aux assurances-accidents | 100 | 100 | 0 | 37.15 | 63 |
| 30540.00 | Cotis. patron. caisses de compens. pour ALFA | 400 | 400 | 0 | 354.60 | 45 |
| 30550.00 | Cotis. patron. assurances indemn. journ. maladie | 0 | 800 | -800 | 467.90 | -468 |
| 30591.00 | Fonds de formation professionnelle | 100 | 100 | 0 | 14.65 | 85 |
| 30592.00 | Cotis. patron. aux structures d'accueil | 100 | 100 | 0 | 30.40 | 70 |
| 30593.00 | Fonds formation apprentis | 100 | 100 | 0 | 97.95 | 2 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 5'000 | 5'400 | -400 | 1'669.05 | 3'331 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 300 | 300 | 0 | | 300 |
| 31020.02 | Publications et annonces | 500 | 1'000 | -500 | | 500 |
| 31100.00 | Meubles, machines et appareils de bureau | 100 | 100 | 0 | 107.00 | -7 |
| 31180.00 | Immobilisations incorporelles (logiciels, licences) | 100 | 0 | 100 | 24.00 | 76 |
| 31200.01 | Chauffage | 1'100 | 1'100 | 0 | 800.00 | 300 |
| 31200.02 | Electricité | 600 | 600 | 0 | 400.00 | 200 |
| 31300.03 | Téléphones | 200 | 200 | 0 | 165.00 | 35 |
| 31340.01 | Assurances choses et RC | 100 | 100 | 0 | 39.90 | 60 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 2'000 | 2'000 | 0 | 133.15 | 1'867 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 700 | 1'000 | -300 | | 700 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 700 | 1'000 | -300 | | 700 |
| 36 | Charges de transfert | 36'000 | 36'500 | -500 | 33'271.00 | 2'729 |
| 36340.00 | Subventions aux entreprises publiques | 36'000 | 36'000 | 0 | 32'921.00 | 3'079 |
| 36350.00 | Subventions aux entreprises privées | 0 | 500 | -500 | 350.00 | -350 |
| 32200 | Concerts et théâtre (général) | 102'800 | 104'300 | -1'500 | 95'458.88 | 7'341 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 10'800 | 10'500 | 300 | 5'109.95 | 5'690 |
| 31020.02 | Publications et annonces | 200 | 0 | 200 | 149.95 | 50 |
| 31200.01 | Chauffage | 3'600 | 3'900 | -300 | 2'729.85 | 870 |
| 31200.02 | Electricité | 2'100 | 1'700 | 400 | 1'582.90 | 517 |
| 31200.03 | Eau | 200 | 200 | 0 | 117.60 | 82 |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 1'000 | 1'000 | 0 | 10.00 | 990 |
| 31300.80 | Contrats de maintenance | 200 | 200 | 0 | 133.15 | 67 |
| 31340.04 | Primes d'assurances ECAP (PA) | 400 | 400 | 0 | 313.00 | 87 |
| 31340.05 | Primes d'assurances bâtiments PA | 100 | 100 | 0 | 73.50 | 27 |
| 31440.00 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 3'000 | 3'000 | 0 | | 3'000 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 16'800 | 16'800 | 0 | 16'800.00 | 0 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 16'800 | 16'800 | 0 | 16'800.00 | 0 |
| 36 | Charges de transfert | 84'000 | 85'500 | -1'500 | 81'978.08 | 2'022 |

- 36120.06 Il s'agit de la part de Cortaillod aux frais de fonctionnement du Syndicat intercommunal du Théâtre régional de Neuchâtel (SITRN). Selon l'article 45 du règlement du SITRN, les Communes membres se répartissent entre elles les charges au moyen d'un facteur établi pour chaque Commune, que l'on obtient en multipliant le nombre d'habitants par un coefficient de pondération tenant compte de l'éloignement par rapport aux installations et aux liaisons offertes par les transports publics.
- 36350.00 Des subventions ou dons sont accordés ponctuellement à diverses associations et groupes culturels.
- 36360.12 Notre participation est de 30 fr. par enfant de Cortaillod qui participe aux activités de la «Lanterne magique».
- 39400.00 La valeur au bilan des actifs se rapportant au chapitre 32200 "Concerts et théâtre" représente 0,47 % du total des actifs. En conséquence, le même pourcentage du total des intérêts est imputé dans ce chapitre (voir également commentaires de la rubrique 49400.00 du chapitre 96100).
- 44700.00 Un vigneron de Cortaillod loue un petit hangar au rez de ce bâtiment pour y entreposer du matériel, au prix de 100 fr. par mois.
- 48950.00 On trouve ici la neutralisation, par le biais d'un prélèvement à la réserve, de l'amortissement complémentaire suite au retraitement des bâtiments du PA (patrimoine administratif). Voir compte 33004.00 ci-avant.

32900 Culture et promotion

- 36360.00 En plus de dons ou subventions accordés ponctuellement, cette rubrique comporte la participation communale aux feux d'artifice de la fête nationale (5'000 fr.) et à l'installation sonore y relative (800 fr.). ainsi que notre soutien au « Passeport Vacances » pour les jeunes (500 fr.).
- 36370.00 On trouve dans cette rubrique les dons accordés par la Commune au Centre de formation professionnelle neuchâtelois (CPNE) pour participer au financement des prix scolaires remis aux élèves ayant obtenus les meilleures moyennes. En outre, la Commune apporte ponctuellement un soutien financier pour des projets ayant un rapport avec le village de Cortaillod.

34100 Sports (général)

Les charges et revenus liés aux bâtiments et terrains de sports apparaissent désormais dans le nouveau chapitre comptable « 34105 – Centre sportif La Rive ».

- 31300.80 On trouve dans ce compte le coût du contrat de maintenance des engins de sports extérieurs installés aux Rondinières.
- 36360.00 et suivants Les subventions allouées aux associations sportives sont déterminées conformément à l'arrêté du Conseil communal du 21 juin 1999 fixant les critères d'octroi en fonction du nombre de membres actifs dans le club, du nombre de juniors, du nombre de licenciés et du niveau de participation à des championnats.
- 39400.00 La valeur au bilan des actifs se rapportant au chapitre 34100 "Sport (général)" représente 0,12 % du total des actifs. En conséquence, le même pourcentage du total des intérêts est imputé dans ce chapitre (voir également commentaires de la rubrique 49400.00 du chapitre 96100).

34105 Centre sportif La Rive

Pas de commentaires.



Budget 2024

| Classification fonctionnelle | | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts |
|------------------------------|--|----------------|----------------|---------------|-------------------|----------------|
| 36120.06 | Syndicat du théâtre neuchâtelois | 72'600 | 74'500 | -1'900 | 76'358.08 | -3'758 |
| 36350.00 | Subventions aux entreprises privées | 5'000 | 5'000 | 0 | 1'000.00 | 4'000 |
| 36360.00 | Subv. organisations privées à but non lucratif | 1'700 | 1'700 | 0 | | 1'700 |
| 36360.10 | Subvention à la fanfare | 1'300 | 1'300 | 0 | 1'250.00 | 50 |
| 36360.11 | Subvention au choeur mixte | 2'000 | 2'000 | 0 | 2'000.00 | 0 |
| 36360.12 | Subvention à la Lanterne Magique | 900 | 500 | 400 | 870.00 | 30 |
| 36360.13 | Subvention à La Claque | 500 | 500 | 0 | 500.00 | 0 |
| 39 | Imputations internes | 800 | 1'100 | -300 | 1'170.85 | -371 |
| 39400.00 | Imput. internes intérêts et charges financières | 800 | 1'100 | -300 | 1'170.85 | -371 |
| 44 | Revenus financiers | -1'200 | -1'200 | 0 | -1'200.00 | 0 |
| 44700.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PA | -1'200 | -1'200 | 0 | -1'200.00 | 0 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -8'400 | -8'400 | 0 | -8'400.00 | 0 |
| 48950.00 | Prélèvements sur la réserve liée au retraitement.. | -8'400 | -8'400 | 0 | -8'400.00 | 0 |
| 32900 | Culture et promotion | 18'700 | 17'400 | 1'300 | 7'252.05 | 11'448 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 5'300 | 5'000 | 300 | 310.05 | 4'990 |
| 31020.02 | Publications et annonces | 300 | 0 | 300 | 310.05 | -10 |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 5'000 | 5'000 | 0 | | 5'000 |
| 36 | Charges de transfert | 13'500 | 12'500 | 1'000 | 7'045.00 | 6'455 |
| 36360.00 | Subv. organisations privées à but non lucratif | 8'500 | 8'500 | 0 | 6'245.00 | 2'255 |
| 36360.14 | Mérites culturels | 3'000 | 2'000 | 1'000 | | 3'000 |
| 36370.00 | Subventions aux personnes physiques | 2'000 | 2'000 | 0 | 800.00 | 1'200 |
| 42 | Taxes | -100 | -100 | 0 | -103.00 | 3 |
| 42500.04 | Vente de livres | -100 | -100 | 0 | -103.00 | 3 |
| 34 | Sports et loisirs | 418'500 | 361'400 | 57'100 | 281'450.08 | 137'050 |
| | Charges | 864'800 | 740'700 | 124'100 | 767'350.44 | 97'450 |
| | Revenus | -446'300 | -379'300 | -67'000 | -485'900.36 | 39'600 |
| 34100 | Sports (général) | 50'600 | 48'900 | 1'700 | 63'683.35 | -13'083 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 1'700 | 0 | 1'700 | 20'525.90 | -18'826 |
| 31300.80 | Contrats de maintenance | 1'700 | 0 | 1'700 | | 1'700 |
| 31400.00 | Entretien de terrains | 0 | 0 | 0 | 19'628.90 | -19'629 |
| 31510.00 | Entretien de machines, appareils et outils | 0 | 0 | 0 | 897.00 | -897 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 0 | 0 | 0 | 52'381.15 | -52'381 |
| 33020.00 | Amort. non planifiés, prélevés sur des fonds | 0 | 0 | 0 | 52'381.15 | -52'381 |
| 36 | Charges de transfert | 48'700 | 48'900 | -200 | 43'157.45 | 5'543 |
| 36120.07 | Syndicat d'athlétisme (SIAALN) | 26'200 | 27'400 | -1'200 | 23'677.45 | 2'523 |
| 36360.01 | Mérites sportifs | 5'000 | 4'000 | 1'000 | 2'630.00 | 2'370 |
| 36360.03 | Subvention FC Cortaillod | 4'500 | 4'500 | 0 | 4'450.00 | 50 |
| 36360.04 | Subvention CEP | 4'200 | 4'200 | 0 | 3'950.00 | 250 |
| 36360.05 | Subvention Judo Club | 5'100 | 5'100 | 0 | 5'300.00 | -200 |
| 36360.07 | Subvention Tennis de table | 2'100 | 2'100 | 0 | 2'070.00 | 30 |
| 36360.09 | Subvention Badminton Club | 600 | 600 | 0 | 580.00 | 20 |
| 36370.00 | Subventions aux personnes physiques | 1'000 | 1'000 | 0 | 500.00 | 500 |
| 39 | Imputations internes | 200 | 0 | 200 | | 200 |
| 39400.00 | Imput. internes intérêts et charges financières | 200 | 0 | 200 | | 200 |
| 45 | Prélèvem. sur fonds et financements spéciaux | 0 | 0 | 0 | -52'381.15 | 52'381 |
| 45110.00 | Prélèvements sur les fonds du capital propre | 0 | 0 | 0 | -52'381.15 | 52'381 |
| 34105 | Centre sportif La Rive | 93'600 | 61'100 | 32'500 | 28'975.10 | 64'625 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 34'800 | 36'400 | -1'600 | 4'450.05 | 30'350 |
| 31200.01 | Chauffage | 500 | 0 | 500 | | 500 |

- 31340.04 Il s'agit de la prime d'assurance (ECAP) du bâtiment sportif de La Rive.
- 31300.80 On trouve ici le contrat de maintenance, des contrôles et des nettoyages faits par DACSA (1'500 fr.), celui des panneaux solaires (1'000 fr.) et celui pour l'entretien de la chaufferie (500 fr.).
- 31400.00 Le montant figurant dans ce compte est composé essentiellement des charges d'entretien annuel du terrain de football par une entreprise spécialisée (23'000 fr.), du changement du tableau de commande et des électrovannes (4'000 fr.), de l'entretien (ou du remplacement) de l'arroseur (1'300 fr.) et de l'entretien de la barrière entourant le terrain de football (700 fr.).
- 39400.00 La valeur au bilan des actifs se rapportant au chapitre 34105 "Centre sportif La Rive" représente 2,05 % du total des actifs. En conséquence, le même pourcentage du total des intérêts est imputé dans ce chapitre (voir également commentaires de la rubrique 49400.00 du chapitre 96100).

34110 Port

- 31430.01 Nous prévoyons trois faucardages des algues dans le port en 2024 (7'500 fr.). Le coût d'entretien de la grue et de ses sangles est devisé à 2'000 fr.
- 31610.00 L'Association de développement de Cortaillod (ADC) loue à la Commune un local comprenant 2 douches et 2 lavabos qui sont à la disposition des navigateurs. Le prix de location est de 10'800 fr. par an, dont la moitié est comptabilisée dans la rubrique 31610.00 du chapitre 34201 (Plage).
- 31690.00 On trouve dans cette rubrique le coût de la redevance annuelle (400 fr.) facturée par l'Etat de Neuchâtel pour la bouée située à l'entrée du port, à laquelle s'accrochent les voiliers pour monter ou descendre leurs voiles.
- 31990.00 On comptabilise ici le coût de la taxe annuelle du SCAN concernant le bateau utilisé par le Service des travaux publics pour l'entretien du port.
- 35110.00 En application des nouvelles dispositions imposées par le Canton, la part du bénéfice du port qui peut être versée à la caisse générale ne doit pas excéder 10 % du montant des taxes d'amarrage encaissées, soit dans notre cas 22'200 fr. Dès lors, l'excédent de revenus du chapitre 34110 "Port", après ce versement, devrait s'élever à 56'800 fr. et sera affecté à la réserve ad hoc.
- 39100.00 Une part des charges salariales de l'Administration et du Service des travaux publics est comptabilisée dans le chapitre 34110 "Port".
- 39400.00 La valeur au bilan des actifs se rapportant au chapitre 34110 "Port" représente 3,10 % du total des actifs. En conséquence, le même pourcentage du total des intérêts est imputé dans ce chapitre (voir également commentaires de la rubrique 49400.00 du chapitre 96100).

34200 Loisirs (général)

- 31010.00 En 2020, le Conseil général a décidé de prévoir un budget annuel de 6'000 fr. pour soutenir, durant les exercices 2021 et 2022, les organisateurs de manifestations souhaitant essayer la solution des verres réutilisables, afin de leur octroyer un financement partiel des frais occasionnés par la gestion de ce type de verres. L'épidémie de Covid-19 a fait que toutes les manifestations prévues ont été annulées en 2021. Dès lors, ce soutien a été décalé aux années 2022 et 2023 et ce n'est qu'en 2023 que les organisateurs d'une manifestation ont sollicité ce soutien financier. Il est prévu de le pérenniser.
- 31010.02 Les frais d'essence du minibus communal sont comptabilisés dans ce chapitre.
- 31090.00 On trouve aussi dans ce compte le matériel de sonorisation pour la tente officielle de la Fête de la vendange, la location de la tente officielle et son montage et la location à la Ville de Boudry de plots en béton pour protéger les accès de la fête.
- 31110.00 En 2024, outre les achats courants (500 fr.), nous prévoyons l'achat de bois pour des plateaux de tables et des bancs de réserve pour lesdites tables (1'000 fr.).
- 31340.04 On trouve dans ce compte la prime de l'ECAP concernant la cabane en bois ronds du Potat.



Budget 2024

| Classification fonctionnelle | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts |
|---|-----------------|-----------------|---------------|--------------------|---------------|
| 31300.14 Frais d'actes notariés | 0 | 0 | 0 | 3'730.00 | -3'730 |
| 31300.80 Contrats de maintenance | 3'000 | 0 | 3'000 | | 3'000 |
| 31340.04 Primes d'assurances ECAP (PA) | 1'000 | 600 | 400 | 597.35 | 403 |
| 31340.05 Primes d'assurances bâtiments PA | 500 | 0 | 500 | 122.70 | 377 |
| 31400.00 Entretien de terrains | 29'000 | 35'000 | -6'000 | | 29'000 |
| 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 500 | 500 | 0 | | 500 |
| 31510.00 Entretien de machines, appareils et outils | 300 | 300 | 0 | | 300 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 55'300 | 22'500 | 32'800 | 23'400.00 | 31'900 |
| 33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA | 5'300 | 0 | 5'300 | 10'000.00 | -4'700 |
| 33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 50'000 | 14'900 | 35'100 | 13'400.00 | 36'600 |
| 33009.00 Amort. planifiés, autres immob. corporelles PA | 0 | 7'600 | -7'600 | | 0 |
| 39 Imputations internes | 3'500 | 2'200 | 1'300 | 1'125.05 | 2'375 |
| 39400.00 Imput. internes intérêts et charges financières | 3'500 | 2'200 | 1'300 | 1'125.05 | 2'375 |
| 34110 Port | -22'200 | -75'100 | 52'900 | -80'952.35 | 58'752 |
| 31 Charges de biens, de services et d'exploitat. | 29'600 | 30'900 | -1'300 | 26'545.51 | 3'054 |
| 31000.00 Matériel de bureau | 100 | 100 | 0 | | 100 |
| 31020.00 Imprimés, publications | 200 | 200 | 0 | | 200 |
| 31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau | 300 | 300 | 0 | | 300 |
| 31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils | 1'200 | 1'200 | 0 | 1'830.50 | -631 |
| 31200.01 Chauffage | 800 | 900 | -100 | 559.80 | 240 |
| 31200.02 Electricité | 8'600 | 9'100 | -500 | 6'586.45 | 2'014 |
| 31200.03 Eau | 600 | 700 | -100 | 527.07 | 73 |
| 31300.00 Prestations de services de tiers | 0 | 500 | -500 | | 0 |
| 31300.03 Téléphones | 100 | 200 | -100 | 88.49 | 12 |
| 31340.01 Assurances choses et RC | 2'100 | 2'100 | 0 | 2'079.00 | 21 |
| 31340.02 Primes d'assurances véhicules | 200 | 200 | 0 | 188.10 | 12 |
| 31430.01 Entretien du port | 9'500 | 9'500 | 0 | 8'924.00 | 576 |
| 31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations | 5'400 | 5'400 | 0 | 5'400.00 | 0 |
| 31690.00 Autres loyers et frais d'utilisation | 400 | 400 | 0 | 323.10 | 77 |
| 31990.00 Autres charges d'exploitation | 100 | 100 | 0 | 39.00 | 61 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 62'000 | 62'200 | -200 | 62'200.00 | -200 |
| 33003.03 Amort. planifiés port | 61'300 | 61'500 | -200 | 61'600.00 | -300 |
| 33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 700 | 700 | 0 | 600.00 | 100 |
| 35 Attrib. aux fonds et financements spéciaux | 56'800 | 0 | 56'800 | | 56'800 |
| 35110.00 Attrib. aux fonds du capital propre | 56'800 | 0 | 56'800 | | 56'800 |
| 39 Imputations internes | 78'700 | 79'600 | -900 | 78'348.95 | 351 |
| 39100.00 Imput. internes pour prestations de services | 71'200 | 70'900 | 300 | 68'900.00 | 2'300 |
| 39300.00 Imput. internes frais administratifs et d'exploitat. | 2'200 | 2'200 | 0 | 2'200.00 | 0 |
| 39400.00 Imput. internes intérêts et charges financières | 5'300 | 6'500 | -1'200 | 7'248.95 | -1'949 |
| 42 Taxes | -249'300 | -247'800 | -1'500 | -248'046.81 | -1'253 |
| 42401.40 Taxe d'électricité (compteur) | -1'000 | -900 | -100 | -941.52 | -58 |
| 42401.50 Taxe d'amarrage | -222'000 | -219'000 | -3'000 | -221'760.74 | -239 |
| 42401.51 Taxe d'hivernage | -11'400 | -12'500 | 1'100 | -11'300.40 | -100 |
| 42401.55 Taxe d'utilisation de la grue | -6'100 | -6'900 | 800 | -6'003.20 | -97 |
| 42401.56 Taxe visiteurs | -6'800 | -7'000 | 200 | -6'740.95 | -59 |
| 42401.57 Taxe d'enregistrement | -2'000 | -1'500 | -500 | -1'300.00 | -700 |
| 34200 Loisirs (général) | 38'100 | 42'800 | -4'700 | 40'503.30 | -2'403 |
| 31 Charges de biens, de services et d'exploitat. | 24'600 | 27'600 | -3'000 | 17'243.55 | 7'356 |
| 31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures | 6'000 | 6'000 | 0 | | 6'000 |
| 31010.02 Carburants | 100 | 100 | 0 | 75.75 | 24 |
| 31090.00 Autres charges de matériel et de marchandises | 1'400 | 1'400 | 0 | 4'143.25 | -2'743 |
| 31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils | 1'500 | 8'500 | -7'000 | 3'362.10 | -1'862 |
| 31200.02 Electricité | 300 | 200 | 100 | 275.00 | 25 |
| 31200.04 Déchets | 900 | 0 | 900 | 864.00 | 36 |
| 31340.01 Assurances choses et RC | 300 | 300 | 0 | 219.00 | 81 |
| 31340.02 Primes d'assurances véhicules | 1'100 | 1'100 | 0 | 1'066.85 | 33 |
| 31340.04 Primes d'assurances ECAP (PA) | 100 | 100 | 0 | 83.25 | 17 |

- 31440.00 L'entretien des places de pique-nique est devisé à 500 fr., celui des bancs communaux à 600 fr. et celui du pressoir décoratif situé au Petit-Cortailod à 4'000 fr.
- 31690.00 Nous louons trois cabines de WC qui sont installées durant la belle saison à proximité des places de pique-nique du chemin de la Jeunesse, de la cabane du Potat et de la place de jeux de l'Administration (loyer, nettoyage et entretien). On trouve aussi dans ce compte le coût de la redevance annuelle pour la bouée à d'amarrage du radeau sur lequel est installé le feu de la Fête nationale.
- 33003.00 L'augmentation du montant de l'amortissement découlant du retraitement du bilan effectué en 2018 (abri en rondins du Potat), soit 1'500 fr., est neutralisée par un prélèvement à la réserve (voir compte 48950.00 ci-après).
- 36320.00 Cette rubrique comporte notre participation aux coûts d'exploitation du Skatepark du Littoral Neuchâtelois, situé à Colombier.
- 36360.00 Il s'agit notamment du soutien apporté aux organisateurs de la Fête de la vendange et à l'accueil d'une Commune invitée dans ce cadre, ainsi qu'à diverses manifestations villageoises.
- 36360.08 La convention que nous avons signée avec la ludothèque de la Basse-Areuse prévoit une participation financière maximum de 50 cts par habitant et par année.
- 39400.00 La valeur au bilan des actifs se rapportant au chapitre 34200 "Loisirs (général)" représente 0,06 % du total des actifs. En conséquence, le même pourcentage du total des intérêts est imputé dans ce chapitre (voir également commentaires de la rubrique 49400.00 du chapitre 96100).
- 48950.00 On trouve ici la neutralisation, par le biais d'un prélèvement à la réserve, de l'amortissement complémentaire suite au retraitement des bâtiments du PA (patrimoine administratif). Voir compte 33003.00 ci-avant.

34201 Plage

- 31110.00 En 2024, nous prévoyons d'acheter un banc pour la plage (1'000 fr.).
- 31420.08 Nous devons, comme chaque année, remettre en place les galets de la plage (800 fr.). En outre, un montant de 1'200 fr. est prévu pour l'éventuel faucardage des algues de la plage. Le contrôle des chaînes du radeau et des bouées est devisé à 200 fr.
- 31610.00 Le local de navigation n'étant pas exclusivement utilisé par les navigateurs, la moitié du montant du loyer est comptabilisée dans le chapitre « Plage »; l'autre moitié apparaît dans le chapitre 34110 « Port », sous la rubrique 31610.00.
- 39400.00 La valeur au bilan des actifs se rapportant au chapitre 34201 "Plage" représente 0,35 % du total des actifs. En conséquence, le même pourcentage du total des intérêts est imputés dans ce chapitre (voir également commentaires de la rubrique 49400.00 du chapitre 96100).

34202 Parcs publics et chemins pédestres

- 31400.01 Dans ce compte, nous comptabilisons les dépenses découlant des achats de fleurs, arbustes, engrais, semences et produits phytosanitaires pour différents endroits du village. S'agissant des espaces verts, plusieurs arbres secs devront être remplacés et les grands arbres devront être taillés à l'aide d'une nacelle. Nous prévoyons également de poser une haie au sud du collège des Corneilles et de cribler de la terre entreposée à la forêt du Potat avec une machine louée.
- 31400.02 Figurent dans ce compte le coût de l'entretien ou le remplacement d'éléments de jeux existants et le coût des matériaux dispersés sur les aires de jeux (gazon, sable, gravier, copeaux). Nous prévoyons en outre la pose d'un nouveau jeu à l'Administration (3'200 fr.) et la modification des dalles sous la tyrolienne du collège (12'300 fr.).
- 39400.00 La valeur au bilan des actifs se rapportant au chapitre 34202 "Parcs publics et chemins pédestres" représente 0,18 % du total des actifs. En conséquence, le même pourcentage du total des intérêts est imputés dans ce chapitre (voir également commentaires de la rubrique 49400.00 du chapitre 96100).

34203 Salle polyvalente

- 31010.01 L'achat de produits de nettoyages, papiers WC, serviettes et sacs poubelles est devisé à 7'500 fr.
- 31100.00 Nous prévoyons chaque année le renouvellement d'une partie de la vaisselle, ainsi que divers achats de matériel.
- 31110.03 Le remplacement d'une partie du matériel et des engins de sport doit être prévu chaque année au budget, du fait de son vieillissement (1'000 fr.). En 2024, nous procéderons au remplacement des cordes de grimpe (1'000 fr.) et au remplacement des caissons de saut, deux grands et deux petits (6'000 fr.).



Budget 2024

| Classification fonctionnelle | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
|---|----------------|----------------|----------------|-------------------|---------------|
| 31340.05 Primes d'assurances bâtiments PA | 100 | 100 | 0 | 22.60 | 77 |
| 31370.02 Taxes routières pour véhic. de service (plaques) | 700 | 700 | 0 | 604.00 | 96 |
| 31400.00 Entretien de terrains | 400 | 400 | 0 | | 400 |
| 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 5'100 | 1'100 | 4'000 | | 5'100 |
| 31510.00 Entretien de machines, appareils et outils | 600 | 600 | 0 | 770.25 | -170 |
| 31690.00 Autres loyers et frais d'utilisation | 6'000 | 7'000 | -1'000 | 5'757.50 | 243 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 3'000 | 3'000 | 0 | 5'687.00 | -2'687 |
| 33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA | 0 | 3'000 | -3'000 | 2'687.00 | -2'687 |
| 33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 3'000 | 0 | 3'000 | 3'000.00 | 0 |
| 36 Charges de transfert | 13'400 | 14'400 | -1'000 | 20'075.05 | -6'675 |
| 36320.00 Subv. aux communes et syndicats intercomm. | 2'000 | 2'000 | 0 | 1'923.55 | 76 |
| 36360.00 Subv. organisations privées à but non lucratif | 9'000 | 10'000 | -1'000 | 15'800.00 | -6'800 |
| 36360.08 Subv. à la Ludothèque de la Basse-Areuse | 2'400 | 2'400 | 0 | 2'351.50 | 49 |
| 39 Imputations internes | 100 | 200 | -100 | 210.15 | -110 |
| 39400.00 Imput. internes intérêts et charges financières | 100 | 200 | -100 | 210.15 | -110 |
| 43 Revenus divers | -1'500 | -900 | -600 | -1'212.45 | -288 |
| 43090.00 Autres revenus d'exploitation | -1'500 | -900 | -600 | -1'212.45 | -288 |
| 48 Revenus extraordinaires | -1'500 | -1'500 | 0 | -1'500.00 | 0 |
| 48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement.. | -1'500 | -1'500 | 0 | -1'500.00 | 0 |
| 34201 Plage | 36'400 | 36'800 | -400 | 38'000.77 | -1'601 |
| 31 Charges de biens, de services et d'exploitat. | 8'800 | 8'500 | 300 | 12'965.37 | -4'165 |
| 31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils | 1'000 | 800 | 200 | 1'706.75 | -707 |
| 31200.02 Electricité | 100 | 100 | 0 | 62.12 | 38 |
| 31420.08 Entretien de la plage | 2'200 | 2'000 | 200 | 5'636.50 | -3'437 |
| 31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations | 5'400 | 5'400 | 0 | 5'400.00 | 0 |
| 31690.00 Autres loyers et frais d'utilisation | 100 | 200 | -100 | 160.00 | -60 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 27'000 | 27'400 | -400 | 24'300.00 | 2'700 |
| 33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA | 27'000 | 0 | 27'000 | 24'300.00 | 2'700 |
| 33009.00 Amort. planifiés, autres immob. corporelles PA | 0 | 27'400 | -27'400 | | 0 |
| 39 Imputations internes | 600 | 900 | -300 | 735.40 | -135 |
| 39400.00 Imput. internes intérêts et charges financières | 600 | 900 | -300 | 735.40 | -135 |
| 34202 Parcs publics et chemins pédestres | 47'600 | 27'400 | 20'200 | 18'673.61 | 28'926 |
| 31 Charges de biens, de services et d'exploitat. | 42'300 | 20'800 | 21'500 | 15'450.56 | 26'849 |
| 31400.01 Entretien des places vertes | 21'000 | 16'500 | 4'500 | 13'502.76 | 7'497 |
| 31400.02 Entretien des places de jeux | 19'500 | 2'500 | 17'000 | 1'447.80 | 18'052 |
| 31410.00 Entretien des routes / voies de communication | 1'000 | 1'000 | 0 | | 1'000 |
| 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 800 | 800 | 0 | 500.00 | 300 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 5'000 | 6'300 | -1'300 | 3'100.00 | 1'900 |
| 33001.00 Amort. planifiés, routes/voies communication PA | 4'300 | 0 | 4'300 | | 4'300 |
| 33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA | 0 | 6'300 | -6'300 | | 0 |
| 33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA | 700 | 0 | 700 | 3'100.00 | -2'400 |
| 39 Imputations internes | 300 | 300 | 0 | 123.05 | 177 |
| 39400.00 Imput. internes intérêts et charges financières | 300 | 300 | 0 | 123.05 | 177 |
| 34203 Salle polyvalente | 171'200 | 215'000 | -43'800 | 169'224.90 | 1'975 |
| 31 Charges de biens, de services et d'exploitat. | 128'500 | 103'500 | 25'000 | 107'419.00 | 21'081 |
| 31000.00 Matériel de bureau | 200 | 500 | -300 | 799.20 | -599 |
| 31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures | 500 | 500 | 0 | 311.95 | 188 |
| 31010.01 Produits de nettoyages | 7'500 | 7'500 | 0 | 5'529.20 | 1'971 |
| 31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau | 5'100 | 2'000 | 3'100 | 3'367.35 | 1'733 |
| 31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils | 1'500 | 500 | 1'000 | 1'079.20 | 421 |
| 31110.03 Equipements sportifs | 8'000 | 1'800 | 6'200 | 3'780.25 | 4'220 |

| | |
|-------------------------|--|
| 31200.01 et 31200.02 | Une partie de l'électricité et du chauffage est refacturée aux locataires, au bâtiment de l'Administration communale et à l'abri STPA (voir rubriques 44790.02 et 44790.04 ci-après). |
| 31300.80 | La complexité de certaines installations (scène, lumière, chauffage, détection incendie, ascenseur, etc.) a incité le Conseil communal à en confier la maintenance à des maisons spécialisées. L'augmentation de cette dépense provient notamment de nouveaux contrats pour la maintenance de la régulation de la chaufferie et pour l'installation de ventilation. |
| 31440.00 | L'an prochain verra la réalisation des travaux principaux suivants : <ul style="list-style-type: none"> • Changement du carrelage coin lave-vaisselle (12'000 fr.) ; • Réparations diverses (6'000 fr.) ; • Remplacement de trois moteurs de stores (3'000 fr.) ; • Révision de plusieurs WC par une entreprise spécialisée (1'500 fr.) ; • Changement de l'éclairage des salles 1 et 2 et sous-sol (1'000 fr.) ; • Curage du séparateur de graisses (1'000 fr.) ; • Remplacement du solde des spots de lumière du foyer (800 fr.). |
| 31500.00 | En plus du nettoyage et de l'entretien de l'installation de sonorisation (500 fr.), ainsi que des dépenses et réparations courantes (1'500 fr.), nous prévoyons de procéder à l'achat de diverses pièces pour les sanitaires (500 fr.). |
| 33004.00 | L'augmentation du montant de l'amortissement découlant du retraitement du bilan effectué en 2018, soit 70'400 fr., est neutralisée par un prélèvement à la réserve (voir compte 48950.00 ci-après). |
| 33006.00 | Il s'agit de l'amortissement des investissements consentis pour le remplacement du mobilier, d'une partie de la sonorisation, de l'éclairage « sport » et d'une braisière basculante et l'achat d'un projecteur multimédia. |
| 39400.00 | La valeur au bilan des actifs se rapportant au chapitre 34203 "Salle polyvalente" représente 14,75 % du total des actifs. En conséquence, le même pourcentage du total des intérêts est imputé dans ce chapitre (voir également commentaires de la rubrique 49400.00 du chapitre 96100). |
| 44720.00 | Les revenus des locations de la salle polyvalente figurent dans cette rubrique. |
| 44790.02 et 44790.04 | Voir commentaire des rubriques 31200.01 et 31200.02 ci-avant. |
| 48950.00 | On trouve ici la neutralisation, par le biais d'un prélèvement à la réserve, de l'amortissement complémentaire suite au retraitement des bâtiments du PA (patrimoine administratif). Voir compte 33004.00 ci-avant. |
| 34204 | Immeuble Courtils 35A (Four banal) |
| 31010.00 | On trouve ici le coût d'achat de bois de feu et de papier WC pour le Four banal. |
| 31300.80 | On comptabilise dans cette rubrique le coût du contrat d'entretien de la toiture du Four banal, ainsi que le ramonage de la cheminée du four. |
| 33004.00 | L'augmentation du montant de l'amortissement découlant du retraitement du bilan effectué en 2018, soit 2'800 fr., est neutralisée par un prélèvement à la réserve (voir compte 48950.00 ci-après). |
| 39400.00 | La valeur au bilan des actifs se rapportant au chapitre 34204 "Immeuble Courtils 35A – Four banal "représente 0,18% du total des actifs. En conséquence, le même pourcentage du total des intérêts est imputé dans ce chapitre (voir également commentaires de la rubrique 49400.00 du chapitre 96100). |
| 44700.00 | On trouve ici la recette estimée des différentes locations du Four banal tout au long de l'année. |
| 48950.00 | On trouve ici la neutralisation, par le biais d'un prélèvement à la réserve, de l'amortissement complémentaire suite au retraitement des bâtiments du PA (patrimoine administratif). Voir compte 33004.00 ci-avant. |
| 35000 | Paroisse protestante |
| | Pas de commentaires |



Budget 2024

| Classification fonctionnelle | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
|---|----------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| 31130.00 Matériel informatique | 0 | 6'200 | -6'200 | | 0 |
| 31200.01 Chauffage | 8'500 | 8'500 | 0 | 6'427.50 | 2'073 |
| 31200.02 Electricité | 28'000 | 9'000 | 19'000 | 28'065.60 | -66 |
| 31200.03 Eau | 4'000 | 3'300 | 700 | 4'200.70 | -201 |
| 31200.04 Déchets | 600 | 1'000 | -400 | 408.95 | 191 |
| 31300.03 Téléphones | 1'700 | 1'700 | 0 | 1'668.00 | 32 |
| 31300.80 Contrats de maintenance | 25'000 | 25'000 | 0 | 20'840.17 | 4'160 |
| 31340.04 Primes d'assurances ECAP (PA) | 5'500 | 5'500 | 0 | 5'393.40 | 107 |
| 31340.05 Primes d'assurances bâtiments PA | 2'600 | 2'600 | 0 | 2'550.85 | 49 |
| 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 25'300 | 22'400 | 2'900 | 21'085.03 | 4'215 |
| 31500.00 Entretien meubles, machines et appareils | 2'500 | 3'500 | -1'000 | 614.10 | 1'886 |
| 31510.00 Entretien de machines, appareils et outils | 1'500 | 1'500 | 0 | 1'204.65 | 295 |
| 31990.00 Autres charges d'exploitation | 500 | 500 | 0 | 92.90 | 407 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 205'000 | 201'700 | 3'300 | 203'400.00 | 1'600 |
| 33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 191'600 | 184'200 | 7'400 | 185'900.00 | 5'700 |
| 33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA | 13'400 | 17'500 | -4'100 | 17'500.00 | -4'100 |
| 39 Imputations internes | 25'900 | 34'300 | -8'400 | 33'715.85 | -7'816 |
| 39300.00 Imput. internes frais administratifs et d'exploitat. | 700 | 700 | 0 | 700.00 | 0 |
| 39400.00 Imput. internes intérêts et charges financières | 25'200 | 33'600 | -8'400 | 33'015.85 | -7'816 |
| 42 Taxes | -30'000 | 0 | -30'000 | -17'050.45 | -12'950 |
| 42500.00 Ventes | -30'000 | 0 | -30'000 | -17'050.45 | -12'950 |
| 44 Revenus financiers | -87'800 | -54'100 | -33'700 | -87'859.50 | 60 |
| 44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA | -70'300 | -41'000 | -29'300 | -70'285.00 | -15 |
| 44790.00 Autres produits des biens-fonds PA | -300 | -200 | -100 | -352.40 | 52 |
| 44790.01 Récupération taxe déchets | -400 | -400 | 0 | -372.30 | -28 |
| 44790.02 Récupération électricité | -1'900 | -1'500 | -400 | -1'867.75 | -32 |
| 44790.03 Récupération matériel | -700 | -300 | -400 | -786.00 | 86 |
| 44790.04 Remboursement chauffage Admin. + STPA | -14'200 | -10'700 | -3'500 | -14'196.05 | -4 |
| 48 Revenus extraordinaires | -70'400 | -70'400 | 0 | -70'400.00 | 0 |
| 48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement.. | -70'400 | -70'400 | 0 | -70'400.00 | 0 |
| 34204 Immeuble Courtils 35A (Four banal) | 3'200 | 4'500 | -1'300 | 3'341.40 | -141 |
| 31 Charges de biens, de services et d'exploitat. | 2'300 | 2'300 | 0 | 3'927.50 | -1'628 |
| 31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures | 500 | 700 | -200 | 276.90 | 223 |
| 31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils | 300 | 300 | 0 | | 300 |
| 31200.02 Electricité | 400 | 300 | 100 | 263.30 | 137 |
| 31300.80 Contrats de maintenance | 400 | 300 | 100 | 193.15 | 207 |
| 31340.04 Primes d'assurances ECAP (PA) | 100 | 100 | 0 | 104.70 | -5 |
| 31340.05 Primes d'assurances bâtiments PA | 100 | 100 | 0 | | 100 |
| 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 500 | 500 | 0 | 3'089.45 | -2'589 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 6'400 | 6'400 | 0 | 6'400.00 | 0 |
| 33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 6'400 | 6'400 | 0 | 6'400.00 | 0 |
| 39 Imputations internes | 300 | 400 | -100 | 463.90 | -164 |
| 39400.00 Imput. internes intérêts et charges financières | 300 | 400 | -100 | 463.90 | -164 |
| 44 Revenus financiers | -3'000 | -1'800 | -1'200 | -4'650.00 | 1'650 |
| 44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA | -3'000 | -1'800 | -1'200 | -4'650.00 | 1'650 |
| 48 Revenus extraordinaires | -2'800 | -2'800 | 0 | -2'800.00 | 0 |
| 48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement.. | -2'800 | -2'800 | 0 | -2'800.00 | 0 |
| 35 Eglises et affaires religieuses | 77'700 | 79'500 | -1'800 | 75'162.75 | 2'537 |
| Charges | 114'100 | 115'900 | -1'800 | 111'562.75 | 2'537 |
| Revenus | -36'400 | -36'400 | 0 | -36'400.00 | 0 |
| 35000 Paroisse protestante | 63'500 | 65'300 | -1'800 | 61'053.75 | 2'446 |
| 31 Charges de biens, de services et d'exploitat. | 19'800 | 15'100 | 4'700 | 13'237.20 | 6'563 |

- 31200.01 Le Temple est chauffé par les installations du collège du Coq d'Or. La contrepartie de ce montant se trouve sous la rubrique 31200.01 du chapitre 21700 (Bâtiments scolaires).
- 31300.00 On trouvait jusqu'alors dans cette rubrique notre participation (1'500 fr.) au traitement de l'organiste de la Paroisse du Joran. Le Conseil communal a donné son accord pour que ce forfait annuel soit porté dès 2024 à 3'400 fr., pour la rétribution des musiciens lors des cultes.
- 31300.80 On trouve dans cette rubrique les frais découlant du contrat d'entretien de l'orgue du Temple, de celui de l'humidificateur et de celui du contrôle de la toiture et du clocher.
- 33004.00 L'augmentation du montant de l'amortissement découlant du retraitement du bilan effectué en 2018, soit 36'400 fr., est neutralisée par un prélèvement à la réserve (voir compte 48950.00 ci-après).
- 36360.00 La subvention à la Paroisse du Joran se fait au travers de la mise à disposition gratuite de la salle Cort'Agora.
- 39400.00 La valeur au bilan des actifs se rapportant au chapitre 35000 "Paroisse protestante" représente 2,05 % du total des actifs. En conséquence, le même pourcentage du total des intérêts est imputé dans ce chapitre (voir également commentaires de la rubrique 49400.00 du chapitre 96100).
- 48950.00 On trouve ici la neutralisation, par le biais d'un prélèvement à la réserve, de l'amortissement complémentaire suite au retraitement des bâtiments du PA (patrimoine administratif). Voir compte 33004.00 ci-avant.

35010 Paroisse catholique

- 36360.00 La subvention à la Paroisse catholique de Boudry-Cortailod s'élève à 3 fr. par habitant.



Budget 2024

| Classification fonctionnelle | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
|---|----------------|----------------|---------------|-------------------|---------------|
| 31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau | 500 | 0 | 500 | | 500 |
| 31200.01 Chauffage | 6'500 | 4'400 | 2'100 | 5'002.00 | 1'498 |
| 31200.02 Electricité | 2'000 | 1'900 | 100 | 1'514.80 | 485 |
| 31300.00 Prestations de services de tiers | 3'400 | 1'500 | 1'900 | 1'500.00 | 1'900 |
| 31300.80 Contrats de maintenance | 3'100 | 3'100 | 0 | 2'972.90 | 127 |
| 31340.04 Primes d'assurances ECAP (PA) | 1'200 | 1'100 | 100 | 1'159.20 | 41 |
| 31340.05 Primes d'assurances bâtiments PA | 400 | 400 | 0 | 404.45 | -4 |
| 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 2'000 | 2'000 | 0 | 683.85 | 1'316 |
| 31500.00 Entretien meubles, machines et appareils | 500 | 500 | 0 | | 500 |
| 31990.00 Autres charges d'exploitation | 200 | 200 | 0 | | 200 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 73'900 | 78'900 | -5'000 | 79'000.00 | -5'100 |
| 33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 73'900 | 73'900 | 0 | 73'900.00 | 0 |
| 33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA | 0 | 5'000 | -5'000 | 5'100.00 | -5'100 |
| 36 Charges de transfert | 2'700 | 2'700 | 0 | | 2'700 |
| 36360.00 Subv. organisations privées à but non lucratif | 2'700 | 2'700 | 0 | | 2'700 |
| 39 Imputations internes | 3'500 | 5'000 | -1'500 | 5'216.55 | -1'717 |
| 39400.00 Imput. internes intérêts et charges financières | 3'500 | 5'000 | -1'500 | 5'216.55 | -1'717 |
| 48 Revenus extraordinaires | -36'400 | -36'400 | 0 | -36'400.00 | 0 |
| 48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement.. | -36'400 | -36'400 | 0 | -36'400.00 | 0 |
| 35010 Paroisse catholique | 14'200 | 14'200 | 0 | 14'109.00 | 91 |
| 36 Charges de transfert | 14'200 | 14'200 | 0 | 14'109.00 | 91 |
| 36360.00 Subv. organisations privées à but non lucratif | 14'200 | 14'200 | 0 | 14'109.00 | 91 |

42100 Soins ambulatoires

36360.00 La Commune accorde ponctuellement des dons à des associations ou organismes œuvrant dans ce domaine d'activités.

42200 Services de sauvetage

36120.00 Les règles de financement des services d'ambulances neuchâtelois sont les suivantes : l'Etat reconnaît quatre communes en charge des services d'ambulances dans le canton de Neuchâtel. Il fixe les obligations en terme de nombre d'ambulances à mettre à disposition (jour et nuit) pour chacun des services et le coût maximal reconnu pour chaque ambulance. Le budget de chaque service est donc égal au nombre d'ambulances multiplié par le coût d'une ambulance. Chaque service facture aux bénéficiaires de soins toutes les interventions qu'il fait durant. A la fin de chaque année, les quatre communes se retrouvent pour déterminer la totalité des charges reconnues (montant fixe équivalant au nombre d'ambulances multiplié par le coût d'une ambulance), pour déterminer la totalité des recettes encaissées (variables chaque année en fonction du nombre d'interventions) et pour calculer l'excédent de charges cantonal à répartir entre toutes les communes du Canton au prorata du nombre d'habitants.

36120.04 Conformément au règlement d'application de la LPDIENS, l'ECAP nous facture notre contribution à l'alimentation d'un fonds des missions de secours. En application des normes MCH2, cette contribution doit être ventilée comme suit :

| Chapitres | Comptes | Budget 2024 | | Budget 2023 | |
|--|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|
| | | Fr./hab. | Total (Fr.) | Fr./hab. | Total (Fr.) |
| Service de sauvetage | 42200 / 36120.04 | 5.35 | 25'177.10 | 0.40 | 1'881.20 |
| Routes, autres | 61900 / 36120.04 | 2.67 | 12'565.02 | 6.02 | 28'312.06 |
| Transports publics, autres | 62900 / 36120.04 | 0.00 | 0.00 | 0.10 | 470.30 |
| Protection de l'air et du climat | 76100 / 36120.04 | 1.34 | 6'306.04 | 2.31 | 10'863.93 |
| Lutte contre la pollution de l'environnement | 76900 / 36120.04 | 3.34 | 15'718.04 | 1.20 | 5'541.00 |
| Feux de forêts et végétation | 82000 / 36120.04 | 0.67 | 3'153.02 | 0.00 | 0.00 |
| | | 13.37 | 62'919.22 | 10.03 | 47'171.09 |

Le budget 2024 des missions de secours intègre deux changements importants :

- Une répartition plus équitable des charges liées aux postes professionnels qui assument la grande majorité de ces missions.
- L'intégration des interventions dites « missions communautaires sanitaires » dans la liste des activités réalisées sous l'EGID du CMS.

Ces modifications entraînent de nouvelles charges, mais aussi de nouveaux produits, tant pour les postes permanents que pour les DPS volontaires. L'augmentation de la charge par habitant se monte à 3 fr. 34, par rapport au budget 2023, mais elle correspondra à une baisse des coûts à charge de la défense incendie.

43310 Service dentaire scolaire

36370.00 Il est difficile d'estimer à l'avance le nombre de demandes de subsides dentaires qui nous seront présentées l'an prochain.

43400 Contrôle des denrées alimentaires

31300.30 Les communes doivent assumer elles-mêmes le contrôle de l'eau potable qu'elles distribuent ou confier cette tâche à une entreprise spécialisée.

31300.35 Dans ce compte figure notre cotisation (75 fr.) à l'Association suisse des organes officiels de contrôle des champignons (VAPKO), ainsi que celle (750 fr.) concernant la participation aux cours de perfectionnement de notre contrôlease locale.

49000 Santé publique, autres

Pas de commentaires.



Budget 2024

| Classification fonctionnelle | | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
|------------------------------|--|----------------|----------------|---------------|-------------------|---------------|
| 4 | SANTE | 235'300 | 216'800 | 18'500 | 185'459.51 | 49'840 |
| | Charges | 235'300 | 216'800 | 18'500 | 185'459.51 | 49'840 |
| 42 | Soins ambulatoires | 218'400 | 196'900 | 21'500 | 158'191.08 | 60'209 |
| | Charges | 218'400 | 196'900 | 21'500 | 158'191.08 | 60'209 |
| 42100 | Soins ambulatoires | 1'000 | 1'000 | 0 | 1'200.00 | -200 |
| 36 | Charges de transfert | 1'000 | 1'000 | 0 | 1'200.00 | -200 |
| 36360.00 | Subv. organisations privées à but non lucratif | 1'000 | 1'000 | 0 | 1'200.00 | -200 |
| 42200 | Services de sauvetage | 217'400 | 195'900 | 21'500 | 156'991.08 | 60'409 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 4'000 | 4'000 | 0 | 4'000 | 4'000 |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 4'000 | 4'000 | 0 | 4'000 | 4'000 |
| 36 | Charges de transfert | 213'400 | 191'900 | 21'500 | 156'991.08 | 56'409 |
| 36120.00 | Dédommag. communes et syndicats intercomm. | 188'200 | 190'000 | -1'800 | 155'298.00 | 32'902 |
| 36120.04 | Part aux missions de secours (ECAP) | 25'200 | 1'900 | 23'300 | 1'693.08 | 23'507 |
| 43 | Prévention de la santé | 16'400 | 16'400 | 0 | 20'995.00 | -4'595 |
| | Charges | 16'400 | 16'400 | 0 | 20'995.00 | -4'595 |
| 43310 | Service dentaire scolaire | 500 | 500 | 0 | 0.00 | 500 |
| 36 | Charges de transfert | 500 | 500 | 0 | 500 | 500 |
| 36370.00 | Subventions aux personnes physiques | 500 | 500 | 0 | 500 | 500 |
| 43400 | Contrôle des denrées alimentaires | 15'900 | 15'900 | 0 | 20'995.00 | -5'095 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 15'900 | 15'900 | 0 | 20'995.00 | -5'095 |
| 31300.30 | Contrôle de l'eau potable | 15'000 | 15'000 | 0 | 20'170.00 | -5'170 |
| 31300.35 | Contrôle des denrées alimentaires | 900 | 900 | 0 | 825.00 | 75 |
| 49 | Santé publique, non mentionné ailleurs | 500 | 3'500 | -3'000 | 6'273.43 | -5'773 |
| | Charges | 500 | 3'500 | -3'000 | 6'273.43 | -5'773 |
| 49000 | Santé publique, autres | 500 | 3'500 | -3'000 | 6'273.43 | -5'773 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 500 | 3'500 | -3'000 | 6'273.43 | -5'773 |
| 31110.00 | Machines, appareils, véhicules et outils | 0 | 3'000 | -3'000 | 6'273.43 | -6'273 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 500 | 500 | 0 | 500 | 500 |

51200 Réductions de primes (LAMal)

Pas de commentaires.

53200 Prestations complémentaires à l'AVS

36370.00 Tous les bénéficiaires de prestations complémentaires reçoivent à l'occasion de Noël 50 fr. pour une personne seule, 100 fr. pour un couple et 50 fr. par enfant à charge. Il s'agit d'une contribution volontaire de la Commune.

53330 Prestations aux retraités

36360.00 Il s'agit du coût d'organisation du Noël des aînés.

36370.00 Nous participons aux frais relatifs à la course annuelle des personnes âgées, en collaboration avec l'Association de développement de Cortaillod, la Paroisse réformée et la Paroisse catholique, qui versent respectivement un montant forfaitaire de 1'000 fr., 500 fr. et 300 fr. (voir rubrique 42600.00).

42600.00 Voir commentaire de la rubrique 36370.00, ci-avant.

54100 Allocations familiales

Pas de commentaires.

54300 Avance et recouvrement des pensions alimentaires

Pas de commentaires.

54400 Protection de la jeunesse (général)

36360.00 La Commune accorde ponctuellement des dons à des associations ou organismes œuvrant dans ce domaine d'activités.

54440 Animation de jeunesse

36360.00 A l'instar de la Commune de la Grande Béroche, celle de Cortaillod a décidé d'accorder un soutien financier à la Maison des jeunes de Bevaix qui accueille des enfants et adolescents de toute la région. En outre, la Commune accorde ponctuellement des dons à des associations ou organismes œuvrant dans ce domaine d'activités.

54510 Crèches et garderies

Pas de commentaires.



Budget 2024

| | Classification fonctionnelle | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
|-----------|--|------------------|------------------|-----------------|---------------------|----------------|
| 5 | SECURITE SOCIALE | 3'424'200 | 3'547'000 | -122'800 | 3'146'440.36 | 277'760 |
| | Charges | 3'426'000 | 3'548'500 | -122'500 | 3'148'440.36 | 277'560 |
| | Revenus | -1'800 | -1'500 | -300 | -2'000.00 | 200 |
| 51 | Maladie et accident | 778'100 | 937'100 | -159'000 | 683'903.46 | 94'197 |
| | Charges | 778'100 | 937'100 | -159'000 | 683'903.46 | 94'197 |
| 51200 | Réductions de primes | 778'100 | 937'100 | -159'000 | 683'903.46 | 94'197 |
| 36 | Charges de transfert | 778'100 | 937'100 | -159'000 | 683'903.46 | 94'197 |
| 36110.02 | Subsides LAMal | 778'100 | 937'100 | -159'000 | 683'903.46 | 94'197 |
| 53 | Vieillesse et survivants | 21'100 | 20'000 | 1'100 | 16'827.90 | 4'272 |
| | Charges | 22'900 | 21'500 | 1'400 | 18'827.90 | 4'072 |
| | Revenus | -1'800 | -1'500 | -300 | -2'000.00 | 200 |
| 53200 | Prestations complémentaires à l'AVS | 11'600 | 11'500 | 100 | 11'550.00 | 50 |
| 36 | Charges de transfert | 11'600 | 11'500 | 100 | 11'550.00 | 50 |
| 36370.00 | Subventions aux personnes physiques | 11'600 | 11'500 | 100 | 11'550.00 | 50 |
| 53330 | Prestations aux retraités | 9'500 | 8'500 | 1'000 | 5'277.90 | 4'222 |
| 36 | Charges de transfert | 11'300 | 10'000 | 1'300 | 7'277.90 | 4'022 |
| 36360.00 | Subv. organisations privées à but non lucratif | 2'300 | 2'000 | 300 | | 2'300 |
| 36370.00 | Subventions aux personnes physiques | 9'000 | 8'000 | 1'000 | 7'277.90 | 1'722 |
| 42 | Taxes | -1'800 | -1'500 | -300 | -2'000.00 | 200 |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | -1'800 | -1'500 | -300 | -2'000.00 | 200 |
| 54 | Famille et jeunesse | 865'600 | 849'400 | 16'200 | 856'171.39 | 9'429 |
| | Charges | 865'600 | 849'400 | 16'200 | 856'171.39 | 9'429 |
| 54100 | Allocations familiales | 50'900 | 63'600 | -12'700 | 51'611.03 | -711 |
| 36 | Charges de transfert | 50'900 | 63'600 | -12'700 | 51'611.03 | -711 |
| 36110.09 | Alloc. familiales pers. sans activité lucrative | 50'900 | 63'600 | -12'700 | 51'611.03 | -711 |
| 54300 | Avance et recouvr. des pensions alimentaires | 8'800 | 9'500 | -700 | 6'230.63 | 2'569 |
| 36 | Charges de transfert | 8'800 | 9'500 | -700 | 6'230.63 | 2'569 |
| 36110.15 | Avances de contributions d'entretien | 8'800 | 9'500 | -700 | 6'230.63 | 2'569 |
| 54400 | Protection de la jeunesse (général) | 900 | 800 | 100 | 850.00 | 50 |
| 36 | Charges de transfert | 900 | 800 | 100 | 850.00 | 50 |
| 36360.00 | Subv. organisations privées à but non lucratif | 900 | 800 | 100 | 850.00 | 50 |
| 54440 | Animation de jeunesse | 25'000 | 25'500 | -500 | 25'200.00 | -200 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 0 | 500 | -500 | | 0 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 0 | 500 | -500 | | 0 |
| 36 | Charges de transfert | 25'000 | 25'000 | 0 | 25'200.00 | -200 |
| 36360.00 | Subv. organisations privées à but non lucratif | 25'000 | 25'000 | 0 | 25'200.00 | -200 |
| 54510 | Crèches et garderies | 780'000 | 750'000 | 30'000 | 772'279.73 | 7'720 |

36370.00 La Loi sur l'accueil des enfants (LAE2) permet à certaines familles de bénéficier de subsides pour le placement de leur(s) enfant(s) dans des structures d'accueil officiellement reconnues comme telles par l'Etat. Il est toujours difficile d'estimer à l'avance le nombre de demandes de subsides qui nous seront présentées d'une année à l'autre.

55200 Part communale aux mesures d'insertion

Pas de commentaires.

57200 Aide matérielle légale

36110.18 L'Etat fait participer les communes à la lutte contre la fraude dans le domaine de l'aide matérielle.

36360.00 La Commune accorde ponctuellement des dons à des associations ou organismes œuvrant dans ce domaine d'activités.

57900 Assistance, autres

36360.00 La Commune accorde ponctuellement des dons à des associations ou organismes œuvrant dans ce domaine d'activités.

57960 Guichets sociaux régionaux

36120.00 La part des communes aux coûts de fonctionnement du Guichet social régional (GSR) est calculée pour moitié au prorata du nombre d'habitants et pour moitié au prorata du nombre de dossiers ouverts.

59200 Actions d'entraide dans le pays

Pas de commentaires.

59300 Actions d'entraide à l'étranger

36360.00 La Commune accorde ponctuellement des dons à des associations ou organismes œuvrant dans ce domaine d'activités.



Budget 2024

| Classification fonctionnelle | | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
|------------------------------|--|------------------|------------------|----------------|---------------------|----------------|
| 36 | Charges de transfert | 780'000 | 750'000 | 30'000 | 772'279.73 | 7'720 |
| 36370.00 | Subventions aux personnes physiques | 780'000 | 750'000 | 30'000 | 772'279.73 | 7'720 |
| 55 | Chômage | 168'000 | 171'800 | -3'800 | 149'956.50 | 18'044 |
| | Charges | 168'000 | 171'800 | -3'800 | 149'956.50 | 18'044 |
| 55200 | Part communale aux mesures d'insertion | 168'000 | 171'800 | -3'800 | 149'956.50 | 18'044 |
| 36 | Charges de transfert | 168'000 | 171'800 | -3'800 | 149'956.50 | 18'044 |
| 36110.03 | Part sur financement LACI | 56'200 | 55'400 | 800 | 52'517.14 | 3'683 |
| 36110.17 | Intégration socio-professionnelle | 110'800 | 115'400 | -4'600 | 97'439.36 | 13'361 |
| 36360.00 | Subv. organisations privées à but non lucratif | 1'000 | 1'000 | 0 | | 1'000 |
| 57 | Aide sociale et domaine de l'asile | 1'589'400 | 1'567'700 | 21'700 | 1'438'231.11 | 151'169 |
| | Charges | 1'589'400 | 1'567'700 | 21'700 | 1'438'231.11 | 151'169 |
| 57200 | Aide matérielle légale | 1'110'100 | 1'163'700 | -53'600 | 1'027'041.98 | 83'058 |
| 36 | Charges de transfert | 1'110'100 | 1'163'700 | -53'600 | 1'027'041.98 | 83'058 |
| 36110.06 | Aide sociale | 1'088'000 | 1'144'300 | -56'300 | 1'009'683.94 | 78'316 |
| 36110.18 | Lutte contre la fraude (charge nette) | 21'100 | 18'400 | 2'700 | 17'358.04 | 3'742 |
| 36360.00 | Subv. organisations privées à but non lucratif | 1'000 | 1'000 | 0 | | 1'000 |
| 57900 | Assistance, autres | 86'500 | 57'000 | 29'500 | 51'843.83 | 34'656 |
| 36 | Charges de transfert | 86'500 | 57'000 | 29'500 | 51'843.83 | 34'656 |
| 36110.10 | Social privé | 85'500 | 56'000 | 29'500 | 51'493.83 | 34'006 |
| 36360.00 | Subv. organisations privées à but non lucratif | 1'000 | 1'000 | 0 | 350.00 | 650 |
| 57960 | Guichets sociaux régionaux | 392'800 | 347'000 | 45'800 | 359'345.30 | 33'455 |
| 36 | Charges de transfert | 392'800 | 347'000 | 45'800 | 359'345.30 | 33'455 |
| 36120.00 | Dédommag. communes et syndicats intercomm. | 392'800 | 347'000 | 45'800 | 359'345.30 | 33'455 |
| 59 | Domaine social, non mentionné ailleurs | 2'000 | 1'000 | 1'000 | 1'350.00 | 650 |
| | Charges | 2'000 | 1'000 | 1'000 | 1'350.00 | 650 |
| 59200 | Actions d'entraide dans le pays | 1'000 | 0 | 1'000 | 0.00 | 1'000 |
| 36 | Charges de transfert | 1'000 | 0 | 1'000 | | 1'000 |
| 36360.00 | Subv. organisations privées à but non lucratif | 1'000 | 0 | 1'000 | | 1'000 |
| 59300 | Actions d'entraide à l'étranger | 1'000 | 1'000 | 0 | 1'350.00 | -350 |
| 36 | Charges de transfert | 1'000 | 1'000 | 0 | 1'350.00 | -350 |
| 36360.00 | Subv. organisations privées à but non lucratif | 1'000 | 1'000 | 0 | 1'350.00 | -350 |

61500 Routes communales

- 30100.00 Le Service des travaux publics compte 6 équivalents plein temps.
- 30593.00 La loi instituant un fonds d'encouragement à la formation professionnelle initiale en mode dual (LFFD) institue un fonds qui est alimenté par un prélèvement chez tous les employeurs du Canton à hauteur de 0,58 % de la masse salariale de leur entreprise. La prestation de ce fonds versée à la Commune pour l'apprenti agent d'exploitation qu'elle forme au Service des travaux publics apparaît dans le compte 46311.00 du présent chapitre.
- 30900.00 Les collaborateurs du Service des travaux publics suivent périodiquement des cours de formation continue et de perfectionnement.
- 31010.00 Cette rubrique comporte les achats de sachets pour déjections canines et de sacs pour les poubelles de diverses contenances.
- 31010.02 Cette dépense concerne les achats de carburants et lubrifiants destinés à toutes les machines et véhicules motorisés du Service des travaux publics.
- 31010.03 Nous prévoyons l'achat de sel de déneigement, de sable et gravier à béton, ainsi que de sacs de ciment.
- 31110.00 En plus de divers outils, vis et autre matériel pour l'entretien courant (10'500 fr.), nous prévoyons notamment le remplacement d'une tondeuse (1'900 fr.) et d'une souffleuse (900 fr.), l'achat d'un enrouleur pour tuyau d'arrosage (2'000 fr.) et d'une petite débroussailluse (750 fr.), ainsi que de jeux de couteaux pour tondeuses (400 fr.).
- 31110.02 Dans cette rubrique sont généralement comptabilisés les achats de peintures et solvants (2'000 fr.), de panneaux de signalisation routière (8'000 fr.) et le coût des marquages routiers (10'000 fr.). En 2024, la modification prévue de la vitesse au chemin des Polonais est devisée à 1'500 fr.
- 31120.00 Nous prévoyons le renouvellement de vêtements de travail (3'000 fr.), en plus de l'acquisition de divers équipements collectifs (1'200 fr.).
- 31200.04 Il s'agit de la taxe déchets au poids des différents containers utilisés par le Service des travaux publics.
- 31200.05 Il s'agit de la consommation d'électricité de l'éclairage public.
- 31300.00 En cas de fortes chutes de neige, nous pourrions être amenés à faire appel à un tiers externe pour le déblaiement des routes et chemins piétonniers.
- 31410.00 Comme chaque année, nous prévoyons des travaux de pontage de fissures (15'000 fr.), de gravillonnage de routes (30'000 fr.) et de réfection de capes de vanes, de regards et de grilles (7'500 fr.). Les frais d'évacuation des déchets de routes sont devisés à 15'000 fr. et la réserve pour l'entretien (élagage et abattage) d'arbres en bord de routes est devisée à 2'000 fr. Les travaux divers et imprévus sont devisés à 5'500 fr.
- 31411.00 La redevance due à « NeuchâtelRoule » pour l'exploitation d'une station et de dix vélos à Cortailod s'élève à 5'400 fr. par an.
- 31430.15 Dans l'entretien de l'éclairage public, nous prévoyons une somme de 2'500 fr. pour acheter des ampoules pour les points lumineux défectueux et une somme de 4'000 fr. pour le contrôle électrique des mâts d'éclairage public. En 2024, les divers et imprévus sont devisés à 5'500 fr.
- 31440.00 En plus de l'entretien courant (500 fr.), nous prévoyons d'acheter des panneaux en bois pour les boxes à sable (200 fr.) et des pots de lasures pour protéger le bois (300 fr.).
- 31500.00 Il s'agit de l'entretien courant des différentes machines et du matériel se trouvant dans les locaux occupés par le Service des travaux publics.
- 31510.00 Hormis les réparations et entretiens courants des véhicules (11'500 fr.), les dépenses prévues sont l'achat de brosses pour la balayeuse (1'100 fr.), le service d'entretien du Meili (1'600 fr.) et l'achat de pneus pour ce véhicule (1'000 fr.), l'achat de jantes et pneus d'hiver pour un tracteur (5'600 fr.), l'achat de divers autres pneus (2'900 fr.), la location d'une batterie pour le véhicule électrique Renault (1'100 fr.), l'achat de divers filtres (800 fr.).
- 31530.00 La redevance pour la maintenance du système informatique, assurée par le Service informatique de l'entité neuchâteloise (SIEN), est définie au travers d'une convention, laquelle a été révisée et indexée pour la période 2024-2028. Cette maintenance couvre l'entretien du matériel, l'hébergement de données, ainsi que le développement et le suivi des applications informatiques nécessaires aux services administratifs.
- 31610.00 Nous comptabilisons ici le coût de la location d'une occupation partielle du rez-de-chaussée de l'immeuble des Coteaux 38, dans lequel est entreposé une partie du matériel du Service des travaux publics (4'500 fr.) et de locaux dans le bâtiment de l'ancienne STEP de la Poissine, servant de dépôt pour du matériel de signalisation (2'400 fr.).



Budget 2024

| Classification fonctionnelle | | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
|------------------------------|--|------------------|------------------|-----------------|---------------------|-----------------|
| 6 | TRANSPORTS | 1'300'400 | 1'393'200 | -92'800 | 1'381'240.82 | -80'841 |
| | Charges | 2'686'000 | 1'581'600 | 1'104'400 | 1'581'868.27 | 1'104'132 |
| | Revenus | -1'385'600 | -188'400 | -1'197'200 | -200'627.45 | -1'184'973 |
| 61 | Circulation routière | 793'100 | 939'800 | -146'700 | 968'143.22 | -175'043 |
| | Charges | 2'176'700 | 1'128'200 | 1'048'500 | 1'165'261.87 | 1'011'438 |
| | Revenus | -1'383'600 | -188'400 | -1'195'200 | -197'118.65 | -1'186'481 |
| 61500 | Routes communales | 807'900 | 948'500 | -140'600 | 978'541.52 | -170'642 |
| 30 | Charges de personnel | 627'900 | 685'400 | -57'500 | 688'279.70 | -60'380 |
| 30100.00 | Salaires du personnel | 499'300 | 530'500 | -31'200 | 568'580.65 | -69'281 |
| 30108.00 | Variation provision HS + VAC | 0 | 0 | 0 | -5'247.75 | 5'248 |
| 30400.00 | Alloc. pour enfants et alloc. de formation | 1'700 | 3'300 | -1'600 | 3'240.00 | -1'540 |
| 30490.00 | Autres allocations (indemnités de piquet) | 4'100 | 3'900 | 200 | 4'000.00 | 100 |
| 30500.00 | Cotis. patron. AVS, AI, APG, AC, frais adm. | 32'300 | 33'500 | -1'200 | 34'230.40 | -1'930 |
| 30520.00 | Cotis. patron. à la caisse de pensions | 64'900 | 64'900 | 0 | 72'079.35 | -7'179 |
| 30530.00 | Cotis. patron. aux assurances-accidents | 5'700 | 6'300 | -600 | 11'432.15 | -5'732 |
| 30540.00 | Cotis. patron. caisses de compens. pour ALFA | 10'000 | 10'600 | -600 | 10'906.50 | -907 |
| 30550.00 | Cotis. patron. assurances indemn. journ. maladie | 0 | 21'400 | -21'400 | 10'361.00 | -10'361 |
| 30550.02 | Indemnités de l'assurance maladie | 0 | 0 | 0 | -28'130.55 | 28'131 |
| 30591.00 | Fonds de formation professionnelle | 500 | 500 | 0 | 451.60 | 48 |
| 30592.00 | Cotis. patron. aux structures d'accueil | 900 | 1'000 | -100 | 934.65 | -35 |
| 30593.00 | Fonds formation apprentis | 2'900 | 3'100 | -200 | 3'012.25 | -112 |
| 30900.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 5'600 | 6'400 | -800 | 460.00 | 5'140 |
| 30910.00 | Recrutement du personnel | 0 | 0 | 0 | 1'969.45 | -1'969 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 264'400 | 243'100 | 21'300 | 289'547.67 | -25'148 |
| 31000.00 | Matériel de bureau | 300 | 300 | 0 | 146.20 | 154 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 4'800 | 4'600 | 200 | 5'296.20 | -496 |
| 31010.02 | Carburants | 12'600 | 12'600 | 0 | 19'465.30 | -6'865 |
| 31010.03 | Produits pour mesures hivernales | 4'700 | 4'700 | 0 | 2'791.30 | 1'909 |
| 31030.00 | Littérature spécialisée, magazines | 500 | 400 | 100 | 418.00 | 82 |
| 31110.00 | Machines, appareils, véhicules et outils | 16'000 | 19'400 | -3'400 | 23'563.50 | -7'564 |
| 31110.02 | Signalisation routière | 21'500 | 20'000 | 1'500 | 19'974.24 | 1'526 |
| 31120.00 | Acquisition de vêtements, linges, rideaux | 4'200 | 4'700 | -500 | 4'429.48 | -229 |
| 31130.00 | Matériel informatique | 0 | 1'000 | -1'000 | 0 | 0 |
| 31180.00 | Immobilisations incorporelles (logiciels, licences) | 200 | 0 | 200 | 180.00 | 20 |
| 31200.01 | Chauffage | 5'100 | 4'900 | 200 | 4'563.10 | 537 |
| 31200.02 | Electricité | 2'600 | 2'200 | 400 | 2'012.10 | 588 |
| 31200.03 | Eau | 1'400 | 1'200 | 200 | 1'358.65 | 41 |
| 31200.04 | Déchets | 11'500 | 12'200 | -700 | 11'010.80 | 489 |
| 31200.05 | Eclairage public | 25'700 | 24'000 | 1'700 | 19'759.05 | 5'941 |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 1'500 | 1'500 | 0 | 0 | 1'500 |
| 31300.03 | Téléphones | 600 | 900 | -300 | 540.70 | 59 |
| 31300.80 | Contrats de maintenance | 1'200 | 800 | 400 | 805.70 | 394 |
| 31340.01 | Assurances choses et RC | 2'300 | 2'300 | 0 | 2'268.70 | 31 |
| 31340.02 | Primes d'assurances véhicules | 7'700 | 7'700 | 0 | 7'651.60 | 48 |
| 31340.04 | Primes d'assurances ECAP (PA) | 700 | 600 | 100 | 637.95 | 62 |
| 31340.05 | Primes d'assurances bâtiments PA | 500 | 500 | 0 | 496.50 | 4 |
| 31370.02 | Taxes routières pour véhic. de service (plaques) | 4'500 | 4'500 | 0 | 4'426.45 | 74 |
| 31400.01 | Entretien des places vertes | 0 | 0 | 0 | 86.15 | -86 |
| 31410.00 | Entretien des routes / voies de communication | 75'000 | 66'500 | 8'500 | 87'551.25 | -12'551 |
| 31411.00 | Entretien mobilier urbain | 5'400 | 5'400 | 0 | 5'385.00 | 15 |
| 31430.15 | Entretien éclairage public (EP) | 12'000 | 6'500 | 5'500 | 20'024.00 | -8'024 |
| 31440.00 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 1'000 | 1'000 | 0 | 2'440.59 | -1'441 |
| 31500.00 | Entretien meubles, machines et appareils | 4'000 | 3'500 | 500 | 4'654.95 | -655 |
| 31510.00 | Entretien de machines, appareils et outils | 25'600 | 20'000 | 5'600 | 27'029.11 | -1'429 |
| 31530.00 | Entretien du matériel informatique | 3'400 | 1'700 | 1'700 | 2'949.90 | 450 |
| 31610.00 | Loyers, frais d'utilisation des immobilisations | 6'900 | 6'900 | 0 | 6'900.00 | 0 |
| 31700.00 | Frais de déplacements et autres frais | 300 | 600 | -300 | 85.00 | 215 |
| 31900.00 | Autres charges d'exploitation | 700 | 0 | 700 | 646.20 | 54 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 158'800 | 153'500 | 5'300 | 135'600.00 | 23'200 |
| 33001.00 | Amort. planifiés, routes/voies communication PA | 78'800 | 75'000 | 3'800 | 68'900.00 | 9'900 |
| 33003.01 | Amort. planifiés éclairage public | 62'300 | 57'500 | 4'800 | 45'000.00 | 17'300 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 11'700 | 11'900 | -200 | 12'200.00 | -500 |

- 38790.00 Un partie des investissements prévus dans le chapitre « Routes communales », pour un montant total de 1'081'000 fr., sera amortie par un prélèvement à la « Réserve taxes d'équipements (dessertes) ». Selon les normes MCH2, cette opération comptable doit apparaître dans le compte d'exploitation, mais elle est neutre, car compensée par l'écriture passée dans le compte 45110.00 ci-après.
- 39400.00 La valeur au bilan des actifs se rapportant au chapitre 61500 "Routes communales" représente 8,20 % du total des actifs. En conséquence, le même pourcentage du total des intérêts est imputé dans ce chapitre (voir également commentaires de la rubrique 49400.00 du chapitre 96100).
- 42400.08 En application des normes « MCH2 », le produit des taxes d'équipement (dessertes) est désormais comptabilisé dans le compte d'exploitation, alors qu'il était précédemment versé dans un compte de bilan (Réserve pour taxes d'équipement). Sur la base de la décision du Conseil général du 4 mai 2023, ce produit est réparti à raison de 50 % dans le chapitre « 61500 – Routes communales », 20 % dans le chapitre « 71010 – Approvisionnement en eau » et 30 % dans le chapitre « 72010 – Traitement des eaux usées ».
- 43090.00 On trouve dans ce compte le produit de la refacturation de diverses prestations effectuées par le Service des travaux publics, des indemnités versées par des assurances, ainsi que le produit de la refacturation aux fautifs des dégâts commis par eux au mobilier urbain.
- 45110.00 Voir commentaire compte 38790.00 ci-avant.
- 46010.01 La loi sur la taxe des véhicules, remorques et bateaux (LTVRB) prévoit que 3 % du produit annuel de la taxe précitée soient reversés aux communes par le Canton.
- 46110.00 L'Etat de Neuchâtel nous verse une indemnité pour une mesure de compensation écologique pour l'entretien d'une haie au lieu-dit Courbes-Rayes.
- 48930.00 Les préfinancements servent à neutraliser le montant de l'amortissement des investissements pour lesquels ils ont été constitués. Pour la réfection de l'avenue François-Borel, ce montant s'élève à 19'900 fr. et pour celle de la rue des Chavannes à 13'100 fr.
- 48950.00 On trouve ici la neutralisation, par le biais d'un prélèvement à la réserve, de l'amortissement complémentaire suite au retraitement des bâtiments du PA (patrimoine administratif). Voir compte 33004.00 ci-avant.
- 49100.00 Une partie des charges salariales nettes du Service des travaux publics est imputée dans les chapitres suivants : 34110 – Port ; 71010 – Approvisionnement en eau ; 72010 – Traitement des eaux usées ; 73010 – Gestion des déchets ménages.

61550 Places de stationnement

- 31110.00 Nous prévoyons le remplacement de l'horodateur du Petit-Cortailod (12'000 fr.).
- 42406.20 On trouve dans ce compte le produit de la taxe d'utilisation du domaine public pour les places de parc du Centre commercial « Littoral-Centre », le produit des locations ponctuelles du parking de Courbe-Rayes (pour camions et remorques) et celui de la location de deux places de parc pour le logement de l'Impasse du Carraz 1.

61900 Routes, autres

- 36120.04 Conformément au règlement d'application de la LPDIENS, l'ECAP nous facture notre contribution à l'alimentation d'un fonds des missions de secours. En application des normes MCH2, cette contribution doit être ventilée comme suit :

| Chapitres | Comptes | Budget 2024 | | Budget 2023 | |
|--|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|
| | | Fr./hab. | Total (Fr.) | Fr./hab. | Total (Fr.) |
| Service de sauvetage | 42200 / 36120.04 | 5.35 | 25'177.10 | 0.40 | 1'881.20 |
| Routes, autres | 61900 / 36120.04 | 2.67 | 12'565.02 | 6.02 | 28'312.06 |
| Transports publics, autres | 62900 / 36120.04 | 0.00 | 0.00 | 0.10 | 470.30 |
| Protection de l'air et du climat | 76100 / 36120.04 | 1.34 | 6'306.04 | 2.31 | 10'863.93 |
| Lutte contre la pollution de l'environnement | 76900 / 36120.04 | 3.34 | 15'718.04 | 1.20 | 5'541.00 |
| Feux de forêts et végétation | 82000 / 36120.04 | 0.67 | 3'153.02 | 0.00 | 0.00 |
| | | 13.37 | 62'919.22 | 10.03 | 47'171.09 |

Le budget 2024 des missions de secours intègre deux changements importants :

- Une répartition plus équitable des charges liées aux postes professionnels qui assument la grande majorité de ces missions.
- L'intégration des interventions dites « missions communautaires sanitaires » dans la liste des activités réalisées sous l'EGID du CMS.

Ces modifications entraînent de nouvelles charges, mais aussi de nouveaux produits, tant pour les postes permanents que pour les DPS volontaires. L'augmentation de la charge par habitant se monte à 3 fr. 34, par rapport au budget 2023, mais elle correspondra à une baisse des coûts à charge de la défense incendie.

62300 Subvention trafic régional

- 31300.00 Il s'agit de la dépense relative aux courses de bus supplémentaires commandées à l'occasion de la fête de la vendange.



Budget 2024

| Classification fonctionnelle | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
|---|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA | 0 | 3'100 | -3'100 | 3'500.00 | -3'500 |
| 33006.01 Amort. planifiés véhicules | 6'000 | 6'000 | 0 | 6'000.00 | 0 |
| 38 Charges extraordinaires | 1'081'000 | 0 | 1'081'000 | | 1'081'000 |
| 38790.00 Amort. complém. de dépenses d'investissements | 1'081'000 | 0 | 1'081'000 | | 1'081'000 |
| 39 Imputations internes | 15'500 | 13'600 | 1'900 | 17'003.20 | -1'503 |
| 39300.00 Imput. internes frais administratifs et d'exploitat. | 1'500 | 1'500 | 0 | 1'500.00 | 0 |
| 39400.00 Imput. internes intérêts et charges financières | 14'000 | 12'100 | 1'900 | 15'503.20 | -1'503 |
| 42 Taxes | -117'000 | -1'900 | -115'100 | -3'173.69 | -113'826 |
| 42100.07 Autorisations de circuler | -2'000 | -1'900 | -100 | -1'959.69 | -40 |
| 42400.08 Taxes d'équipements (desserte) | -115'000 | 0 | -115'000 | | -115'000 |
| 42600.00 Remboursements de tiers | 0 | 0 | 0 | -1'214.00 | 1'214 |
| 43 Revenus divers | -5'000 | -9'000 | 4'000 | -6'495.36 | 1'495 |
| 43090.00 Autres revenus d'exploitation | -5'000 | -9'000 | 4'000 | -6'495.36 | 1'495 |
| 45 Prélèvem. sur fonds et financements spéciaux | -1'081'000 | 0 | -1'081'000 | | -1'081'000 |
| 45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre | -1'081'000 | 0 | -1'081'000 | | -1'081'000 |
| 46 Revenus de transfert | -18'000 | -22'400 | 4'400 | -22'620.00 | 4'620 |
| 46010.01 Quote-part à la taxe LTVRB | -16'700 | -16'100 | -600 | -16'355.00 | -345 |
| 46110.00 Dédommag. des cantons et des concordats | -1'300 | -1'300 | 0 | -1'265.00 | -35 |
| 46311.00 Subvention du fonds de formation apprentis | 0 | -5'000 | 5'000 | -5'000.00 | 5'000 |
| 48 Revenus extraordinaires | -43'600 | -43'600 | 0 | -43'600.00 | 0 |
| 48930.00 Prélèv. sur préfinancements capital propre | -33'000 | -33'000 | 0 | -33'000.00 | 0 |
| 48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement.. | -10'600 | -10'600 | 0 | -10'600.00 | 0 |
| 49 Imputations internes | -75'100 | -70'200 | -4'900 | -76'000.00 | 900 |
| 49100.00 Imput. internes pour prestations de services | -75'100 | -70'200 | -4'900 | -76'000.00 | 900 |
| 61550 Places de stationnement | -27'400 | -37'100 | 9'700 | -36'264.80 | 8'865 |
| 31 Charges de biens, de services et d'exploitat. | 13'900 | 1'800 | 12'100 | 6'613.65 | 7'286 |
| 31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils | 12'000 | 0 | 12'000 | | 12'000 |
| 31300.00 Prestations de services de tiers | 400 | 100 | 300 | 100.00 | 300 |
| 31430.05 Entretien des parkings | 1'000 | 1'000 | 0 | 6'136.90 | -5'137 |
| 31510.00 Entretien de machines, appareils et outils | 500 | 700 | -200 | 376.75 | 123 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 2'600 | 2'300 | 300 | 2'300.00 | 300 |
| 33003.02 Amort. planifiés parkings | 2'600 | 2'300 | 300 | 2'300.00 | 300 |
| 39 Imputations internes | 0 | 100 | -100 | 51.15 | -51 |
| 39400.00 Imput. internes intérêts et charges financières | 0 | 100 | -100 | 51.15 | -51 |
| 42 Taxes | -43'900 | -41'300 | -2'600 | -45'229.60 | 1'330 |
| 42406.20 Locations places de parc | -20'900 | -20'300 | -600 | -20'284.00 | -616 |
| 42406.21 Revenus horodateurs | -23'000 | -21'000 | -2'000 | -24'945.60 | 1'946 |
| 61900 Routes, autres | 12'600 | 28'400 | -15'800 | 25'866.50 | -13'267 |
| 36 Charges de transfert | 12'600 | 28'400 | -15'800 | 25'866.50 | -13'267 |
| 36120.04 Part aux missions de secours (ECAP) | 12'600 | 28'400 | -15'800 | 25'866.50 | -13'267 |
| 62 Transports publics | 506'700 | 452'800 | 53'900 | 413'973.20 | 92'727 |
| Charges | 508'700 | 452'800 | 55'900 | 415'982.00 | 92'718 |
| Revenus | -2'000 | 0 | -2'000 | -2'008.80 | 9 |
| 62300 Subvention trafic régional | 500'000 | 444'700 | 55'300 | 406'174.87 | 93'825 |
| 31 Charges de biens, de services et d'exploitat. | 3'000 | 3'000 | 0 | 2'636.07 | 364 |
| 31300.00 Prestations de services de tiers | 3'000 | 3'000 | 0 | 2'636.07 | 364 |

- 36140.00 Le système de financement du trafic local et du trafic régional intègre la couverture des coûts de l'ensemble des lignes de transport public du Canton, réseau urbain et régional confondus. C'est le système du « pot commun » introduit dans le cadre du désenchevêtrement. Pour la répartition de la part des Communes entre elles, le critère de la qualité de la desserte implique que les Communes bien desservies paient par habitant un montant plus important que les Communes moins bien loties.
- 36370.00 Une dépenses de 24'100 fr. est prévue pour l'octroi, sous certaines conditions, de subsides en faveur des habitants au bénéfice d'un abonnement « adulte » pour les transports public.
- 36370.02 Quiconque, domicilié à Cortaillod et disposant d'un abonnement mensuel ou annuel de transports publics valable pendant les mois de novembre à février, a droit à un subside équivalent à 25 % du prix de l'abonnement mensuel « Onde verte » pour les zones 10 et 11. Ce subside n'est pas cumulable à celui versé pour les titulaires d'abonnements « adulte » (voir compte 36370.00 ci-avant). Il est prévu de reconduire cette mesure jusqu'en 2025. Cette dépense est neutralisée par un prélèvement au « Fonds à vocation énergétique ».
- 45110.00 Il s'agit du prélèvement au « Fonds à vocation énergétique » pour un montant égal aux dépenses composées par les subventions accordées sur les abonnements de transports publics durant la période hivernale.

62310 Noctambus

- 36140.00 La part des communes aux coûts du Noctambus est calculée en fonction de la population (1/3) et du nombre d'utilisateurs (2/3).

62900 Transports publics, autres

- 36120.04 Conformément au règlement d'application de la LPDIENS, l'ECAP nous facture notre contribution à l'alimentation d'un fonds des missions de secours. En application des normes MCH2, cette contribution doit être ventilée comme suit :

| Chapitres | Comptes | Budget 2024 | | Budget 2023 | |
|--|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|
| | | Fr./hab. | Total (Fr.) | Fr./hab. | Total (Fr.) |
| Service de sauvetage | 42200 / 36120.04 | 5.35 | 25'177.10 | 0.40 | 1'881.20 |
| Routes, autres | 61900 / 36120.04 | 2.67 | 12'565.02 | 6.02 | 28'312.06 |
| Transports publics, autres | 62900 / 36120.04 | 0.00 | 0.00 | 0.10 | 470.30 |
| Protection de l'air et du climat | 76100 / 36120.04 | 1.34 | 6'306.04 | 2.31 | 10'863.93 |
| Lutte contre la pollution de l'environnement | 76900 / 36120.04 | 3.34 | 15'718.04 | 1.20 | 5'541.00 |
| Feux de forêts et végétation | 82000 / 36120.04 | 0.67 | 3'153.02 | 0.00 | 0.00 |
| | | 13.37 | 62'919.22 | 10.03 | 47'171.09 |

Le budget 2024 des missions de secours intègre deux changements importants :

- Une répartition plus équitable des charges liées aux postes professionnels qui assument la grande majorité de ces missions.
- L'intégration des interventions dites « missions communautaires sanitaires » dans la liste des activités réalisées sous l'EGID du CMS.

Ces modifications entraînent de nouvelles charges, mais aussi de nouveaux produits, tant pour les postes permanents que pour les DPS volontaires. L'augmentation de la charge par habitant se monte à 3 fr. 34, par rapport au budget 2023, mais elle correspondra à une baisse des coûts à charge de la défense incendie.

63100 Navigation

Pas de commentaires.



Budget 2024

| Classification fonctionnelle | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
|---|----------------|----------------|---------------|-------------------|---------------|
| 36 Charges de transfert | 499'000 | 441'700 | 57'300 | 405'547.60 | 93'452 |
| 36140.00 Dédommagements aux entreprises publiques | 472'900 | 420'700 | 52'200 | 379'892.65 | 93'007 |
| 36370.00 Subventions aux personnes physiques | 24'100 | 21'000 | 3'100 | 23'646.15 | 454 |
| 36370.02 Subv. abo. Onde Verte période hivernale | 2'000 | 0 | 2'000 | 2'008.80 | -9 |
| 45 Prélèvem. sur fonds et financements spéciaux | -2'000 | 0 | -2'000 | -2'008.80 | 9 |
| 45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre | -2'000 | 0 | -2'000 | -2'008.80 | 9 |
| 62310 Noctambus | 6'700 | 7'600 | -900 | 7'375.05 | -675 |
| 36 Charges de transfert | 6'700 | 7'600 | -900 | 7'375.05 | -675 |
| 36140.00 Dédommagements aux entreprises publiques | 6'700 | 7'600 | -900 | 7'375.05 | -675 |
| 62900 Transports publics, autres | 0 | 500 | -500 | 423.28 | -423 |
| 36 Charges de transfert | 0 | 500 | -500 | 423.28 | -423 |
| 36120.04 Part aux missions de secours (ECAP) | 0 | 500 | -500 | 423.28 | -423 |
| 63 Transports, autres | 600 | 600 | 0 | -875.60 | 1'476 |
| Charges | 600 | 600 | 0 | 624.40 | -24 |
| Revenus | 0 | 0 | 0 | -1'500.00 | 1'500 |
| 63100 Navigation | 600 | 600 | 0 | -875.60 | 1'476 |
| 31 Charges de biens, de services et d'exploitat. | 600 | 600 | 0 | 624.40 | -24 |
| 31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils | 300 | 300 | 0 | 300 | 300 |
| 31430.02 Entretien du débarcadère | 300 | 300 | 0 | 624.40 | -324 |
| 42 Taxes | 0 | 0 | 0 | -1'500.00 | 1'500 |
| 42500.05 Vente cartes journalières LNM | 0 | 0 | 0 | -1'500.00 | 1'500 |

71010 Approvisionnement en eau

- 30100.00 et suivants Il s'agit des charges salariales des releveurs de compteurs d'eau.
- 31200.02 Ce compte comprend l'énergie consommée par les stations de pompage et le système de dégermination.
- 31300.03 Il s'agit du coût d'abonnement des lignes téléphoniques louées pour le contrôle à distance du pompage et des réservoirs.
- 31300.05 On trouve dans ce compte notre cotisation de membre de la Société Suisse de l'Industrie du Gaz et des Eaux (SSIGE).
- 31300.08 Depuis 2023, la pose des compteurs d'eau est confiée par mandat à des tiers, alors qu'elle était assumée auparavant par le Service des travaux publics.
- 31300.63 La mise à jour des relevés du cadastre souterrain est effectuée par un bureau de géomatique-informatique, afin de numériser l'entier des réseaux, dont celui de l'eau.
- 31300.80 On trouve ici le coût des contrats de maintenance liés à l'approvisionnement en eau, à savoir les hydrantes et les vannes, le curage du captage de la source de Perreux et le contrôle du toit du puits des Coteaux.
- 31420.01 Un montant de 58'000 fr. est alloué à la réparation des fuites, à l'entretien courant et au renforcement du réseau. Par ailleurs, les travaux suivants sont projetés :
- Pose de nouvelles bornes hydrantes, selon recommandations de l'ECAP (25'000 fr.) ;
 - Entretien des bornes hydrantes (6'000 fr.) ;
 - Entretien des vannes (6'000 fr.).
- 31420.02 Divers travaux d'entretien (20'000 fr.) et de nettoyage (300 fr.) de nos réservoirs sont nécessaires chaque année, afin de rester en conformité avec les exigences du Service de la consommation et des affaires vétérinaires (SCAV). En 2024, nous prévoyons l'entretien du drainage périphérique du réservoir de La Chevalière 2 (10'000 fr.) et l'achat d'un déshumidificateur pour le réservoir de La Chevalière 1 (1'000 fr.).
- 31420.04 L'entretien des différentes fontaines du village et l'achat de chlore sont devisés à 800 fr. par année.
- 31510.00 Le remplacement du déshumidificateur au réservoir de la Chevalière 2 est nécessaire (1'000 fr.).
- 33002.00 et 33003.00 L'augmentation du montant de l'amortissement découlant du retraitement du bilan effectué en 2018, soit 28'600 fr., est neutralisée par un prélèvement à la réserve (voir compte 48950.00 ci-après).
- 36120.11 Il s'agit des prestations fournies par la société Eli10 SA pour le service de permanence.
- 37010.01 Il s'agit de la redevance cantonale de 70 centimes par m³ d'eau vendue, que nous devons verser à l'Etat. Elle est répercutée intégralement sur les abonnés; l'encaissement figure sous la rubrique 47010.01.
- 39100.00 Une part des charges salariales de l'Administration, du Service des travaux publics et du Service technique est comptabilisée dans le chapitre 71010 "Approvisionnement en eau".
- 39400.00 La valeur au bilan des actifs se rapportant au chapitre 71010 "Approvisionnement en eau" représente 8,84 % du total des actifs. En conséquence, le même pourcentage du total des intérêts est imputé dans ce chapitre (voir également commentaires de la rubrique 49400.00 du chapitre 96100).
- 42400.08 En application des normes « MCH2 », le produit des taxes d'équipement (dessertes) est désormais comptabilisé dans le compte d'exploitation, alors qu'il était précédemment versé dans un compte de bilan (Réserve pour taxes d'équipement). Sur la base de la décision du Conseil général du 4 mai 2023, ce produit est réparti à raison de 50 % dans le chapitre « 61500 – Routes communales », 20 % dans le chapitre « 71010 – Approvisionnement en eau » et 30 % dans le chapitre « 72010 – Traitement des eaux usées ».
- 42401.01 La taxe de base annuelle reste fixée à 97 fr. par compteur ; elle est multipliée par les coefficients suivants, en fonction du calibre du compteur (diamètre nominal DN) :

| Calibre (DN) | Coefficient | Taxe de base |
|----------------|-------------|--------------|
| Jusqu'à 20 mm | 1 | 97.- |
| 25 mm | 5 | 485.- |
| 32 mm | 10 | 970.- |
| 40 mm | 12 | 1'164.- |
| 50 mm | 15 | 1'455.- |
| 65 mm | 20 | 1'940.- |
| 80 mm | 25 | 2'425.- |
| 100 mm et plus | 30 | 2'910.- |



Budget 2024

| Classification fonctionnelle | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart | |
|------------------------------|---|-----------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|
| 7 | PROTEC. ENVIRONNEM. ET AMENAG. TERRI TOIRE | 714'800 | 733'600 | -18'800 | 535'298.96 | 179'501 |
| | Charges | 3'445'800 | 3'411'600 | 34'200 | 3'226'057.05 | 219'743 |
| | Revenus | -2'731'000 | -2'678'000 | -53'000 | -2'690'758.09 | -40'242 |
| 71 | Approvisionnement en eau | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 882'800 | 845'800 | 37'000 | 928'556.98 | -45'757 |
| | Revenus | -882'800 | -845'800 | -37'000 | -928'556.98 | 45'757 |
| 71010 | Approvisionnement en eau | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 30 | Charges de personnel | 3'900 | 3'600 | 300 | 3'272.10 | 628 |
| 30100.00 | Salaires du personnel | 3'100 | 3'000 | 100 | 3'021.25 | 79 |
| 30500.00 | Cotis. patron. AVS, AI, APG, AC, frais adm. | 300 | 300 | 0 | 129.15 | 171 |
| 30530.00 | Cotis. patron. aux assurances-accidents | 100 | 100 | 0 | 64.00 | 36 |
| 30540.00 | Cotis. patron. caisses de compens. pour ALFA | 100 | 100 | 0 | 41.15 | 59 |
| 30591.00 | Fonds de formation professionnelle | 100 | 0 | 100 | 1.70 | 98 |
| 30592.00 | Cotis. patron. aux structures d'accueil | 100 | 0 | 100 | 3.50 | 97 |
| 30593.00 | Fonds formation apprentis | 100 | 100 | 0 | 11.35 | 89 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 291'900 | 222'600 | 69'300 | 309'808.08 | -17'908 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 200 | 200 | 0 | | 200 |
| 31020.00 | Imprimés, publications | 800 | 0 | 800 | 689.55 | 110 |
| 31110.01 | Achat de compteurs | 16'000 | 16'000 | 0 | 17'716.02 | -1'716 |
| 31200.02 | Electricité | 95'000 | 73'300 | 21'700 | 56'855.80 | 38'144 |
| 31200.03 | Eau | 2'000 | 20'000 | -18'000 | 93'600.00 | -91'600 |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 0 | 0 | 0 | 1'378.41 | -1'378 |
| 31300.03 | Téléphones | 3'600 | 3'600 | 0 | 3'579.58 | 20 |
| 31300.05 | Cotisations | 2'100 | 2'100 | 0 | 1'778.83 | 321 |
| 31300.07 | Frais de facturation | 300 | 300 | 0 | 107.42 | 193 |
| 31300.08 | Pose de compteurs | 11'000 | 6'000 | 5'000 | | 11'000 |
| 31300.63 | Informatisation du réseau | 6'200 | 3'000 | 3'200 | 10'883.06 | -4'683 |
| 31300.80 | Contrats de maintenance | 11'200 | 11'200 | 0 | 11'151.82 | 48 |
| 31320.00 | Honoraires de conseillers externes | 8'500 | 3'000 | 5'500 | | 8'500 |
| 31340.01 | Assurances choses et RC | 3'000 | 3'000 | 0 | 2'972.90 | 27 |
| 31340.04 | Primes d'assurances ECAP (PA) | 1'400 | 1'300 | 100 | 1'401.00 | -1 |
| 31340.05 | Primes d'assurances bâtiments PA | 700 | 700 | 0 | 712.55 | -13 |
| 31420.01 | Entretien du réseau d'eau | 95'000 | 65'000 | 30'000 | 23'280.19 | 71'720 |
| 31420.02 | Entretien des réservoirs | 31'300 | 10'300 | 21'000 | 50'481.84 | -19'182 |
| 31420.04 | Entretien des fontaines | 800 | 800 | 0 | 294.99 | 505 |
| 31420.05 | Entretien réseau des vignes et jardins | 1'200 | 1'200 | 0 | 958.11 | 242 |
| 31440.00 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 0 | 0 | 0 | 388.85 | -389 |
| 31510.00 | Entretien de machines, appareils et outils | 1'000 | 1'000 | 0 | | 1'000 |
| 31530.00 | Entretien du matériel informatique | 600 | 600 | 0 | | 600 |
| 31810.00 | Pertes sur créances effectives | 0 | 0 | 0 | 8.90 | -9 |
| 3190.00 | Autres charges d'exploitation | 0 | 0 | 0 | 31'568.26 | -31'568 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 221'700 | 262'000 | -40'300 | 257'500.00 | -35'800 |
| 33002.00 | Amort. planifiés, aménagement des eaux PA | 125'300 | 174'500 | -49'200 | 172'200.00 | -46'900 |
| 33003.00 | Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA | 92'700 | 83'800 | 8'900 | 83'800.00 | 8'900 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 1'200 | 1'200 | 0 | 1'200.00 | 0 |
| 33200.00 | Amort. planifiés, immob. incorporelles | 2'500 | 2'500 | 0 | 300.00 | 2'200 |
| 36 | Charges de transfert | 11'000 | 11'000 | 0 | 23'236.50 | -12'237 |
| 36120.11 | Mandat d'exploitation Eli10 | 11'000 | 11'000 | 0 | 23'236.50 | -12'237 |
| 37 | Subventions à redistribuer | 210'000 | 200'000 | 10'000 | 192'049.20 | 17'951 |
| 37010.01 | Redevances sur vente d'eau (canton) | 210'000 | 200'000 | 10'000 | 192'049.20 | 17'951 |
| 39 | Imputations internes | 144'300 | 146'600 | -2'300 | 142'691.10 | 1'609 |
| 39100.00 | Imput. internes pour prestations de services | 125'700 | 125'800 | -100 | 122'000.00 | 3'700 |
| 39300.00 | Imput. internes frais administratifs et d'exploitat. | 3'500 | 3'500 | 0 | 3'500.00 | 0 |
| 39400.00 | Imput. internes intérêts et charges financières | 15'100 | 17'300 | -2'200 | 17'191.10 | -2'091 |
| 42 | Taxes | -572'600 | -516'600 | -56'000 | -474'055.86 | -98'544 |
| 42400.08 | Taxes d'équipements (desserte) | -46'000 | 0 | -46'000 | | -46'000 |
| 42401.01 | Taxe de base eau (compteur) | -250'000 | -250'000 | 0 | -245'899.59 | -4'100 |

- 42401.02 Nous estimons la vente d'eau à 300'000 m³. L'an prochain, le prix du m³ d'eau consommé restera fixé à 90 ct.
- 45100.00 L'excédent de charges du chapitre 71010 « Approvisionnement en eau », qui devrait s'élever à 71'600 fr., sera prélevé à la réserve ad hoc.
- 47010.01 Voir commentaire de la rubrique 37010.01 ci-avant.
- 48950.00 On trouve ici la neutralisation, par le biais d'un prélèvement à la réserve, de l'amortissement complémentaire suite au retraitement des bâtiments du PA (patrimoine administratif). Voir comptes 33003.00 et 33004.00 ci-avant.

72010 Traitement des eaux usées

- 31300.63 La mise à jour des relevés du cadastre souterrain est effectuée par un bureau de géomatique-informatique, afin de numériser l'entier des réseaux, dont celui de l'évacuation des eaux usées.
- 31430.20 En plus de l'entretien courant (20'000 fr.), les travaux suivants sont prévus l'an prochain :
 - vidange des grilles de routes (16'000 fr.) ;
 - curage fosses bovistop dans les vignes, au stand de tir et au carré du tram (2'000 fr.) ;
- 36120.08 et
 36120.09 Les charges nettes de fonctionnement du syndicat de la STEP Boudry-Cortailod et du syndicat de la STEP de la Saunerie sont réparties entre les Communes membres au prorata du nombre d'habitants. S'agissant de La Saunerie, le budget augmente fortement en 2024 suite au début de l'amortissement de l'investissement de la rénovation complète de la STEP et de l'augmentation du montant des intérêts passifs.
- 39100.00 Une part des charges salariales de l'Administration, du Service des travaux publics et du Service technique est comptabilisée dans le chapitre 72010 "Traitement des eaux usées".
- 39300.01 Les charges liées au traitement des eaux claires sont financées par la taxe d'épuration. En conséquence, le solde net du chapitre 72030 « Traitement des eaux claires », soit 159'100 fr., est imputé dans le chapitre 72010 « Traitement des eaux usées ».
- 39400.00 La valeur au bilan des actifs se rapportant au chapitre 72010 "Traitement des eaux usées" représente 2,46 % du total des actifs. En conséquence, le même pourcentage du total des intérêts est imputé dans ce chapitre (voir également commentaires de la rubrique 49400.00 du chapitre 96100).
- 42401.10 Le montant de la taxe d'épuration est fixé à 2 fr. 80 par mètre cube d'eau consommée.
- 45100.00 L'excédent de charges escompté dans le chapitre 72010 "Traitement des eaux usées", soit 9'100 fr., sera prélevé à la réserve ad hoc.

72030 Traitement des eaux claires

- 31300.63 La mise à jour des relevés du cadastre souterrain est effectuée par un bureau de géomatique-informatique, afin de numériser l'entier des réseaux, dont celui de l'évacuation des eaux claires.
- 31430.20 Cette rubrique comporte le coût de l'entretien courant des canalisations transportant les eaux claires.



Budget 2024

| Classification fonctionnelle | | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
|------------------------------|--|-----------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|
| 42401.02 | Taxe sur consomm. eau (ménages + entreprises) | -270'000 | -260'000 | -10'000 | -225'671.89 | -44'328 |
| 42401.03 | Taxe eau des vignes | -2'300 | -2'300 | 0 | | -2'300 |
| 42401.04 | Taxe eau de chantiers | -2'000 | -2'000 | 0 | -1'187.78 | -812 |
| 42401.05 | Taxe sur la consommation d'eau (jardins) | -800 | -800 | 0 | -789.00 | -11 |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | -1'500 | -1'500 | 0 | -507.60 | -992 |
| 45 | Prélèvem. sur fonds et financements spéciaux | -71'600 | -100'600 | 29'000 | -233'826.37 | 162'226 |
| 45100.00 | Prélèvements sur les financements spéciaux | -71'600 | -100'600 | 29'000 | -233'826.37 | 162'226 |
| 47 | Subventions à redistribuer | -210'000 | -200'000 | -10'000 | -192'074.75 | -17'925 |
| 47010.01 | Redevance cantonale sur l'eau potable | -210'000 | -200'000 | -10'000 | -192'074.75 | -17'925 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -28'600 | -28'600 | 0 | -28'600.00 | 0 |
| 48950.00 | Prélèvements sur la réserve liée au retraitement.. | -28'600 | -28'600 | 0 | -28'600.00 | 0 |
| 72 | Traitement des eaux usées | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 1'037'200 | 998'800 | 38'400 | 934'193.99 | 103'006 |
| | Revenus | -1'037'200 | -998'800 | -38'400 | -934'193.99 | -103'006 |
| 72010 | Traitement des eaux usées | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 53'300 | 53'800 | -500 | 49'418.26 | 3'882 |
| 31000.00 | Matériel de bureau | 1'000 | 1'000 | 0 | | 1'000 |
| 31020.00 | Imprimés, publications | 1'000 | 1'000 | 0 | | 1'000 |
| 31020.02 | Publications et annonces | 0 | 0 | 0 | 29.71 | -30 |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 1'000 | 0 | 1'000 | 787.51 | 212 |
| 31300.07 | Frais de facturation | 700 | 700 | 0 | 305.85 | 394 |
| 31300.63 | Informatisation du réseau | 700 | 700 | 0 | 2'329.20 | -1'629 |
| 31300.80 | Contrats de maintenance | 4'500 | 6'000 | -1'500 | 4'166.37 | 334 |
| 31340.01 | Assurances choses et RC | 300 | 300 | 0 | 283.20 | 17 |
| 31340.05 | Primes d'assurances bâtiments PA | 100 | 100 | 0 | 29.55 | 70 |
| 31420.03 | Entretien des stations de pompage | 4'000 | 4'000 | 0 | 1'704.55 | 2'295 |
| 31430.20 | Entretien des canaux, égoûts | 38'000 | 38'000 | 0 | 39'782.32 | -1'782 |
| 31530.00 | Entretien du matériel informatique | 2'000 | 2'000 | 0 | | 2'000 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 162'600 | 151'000 | 11'600 | 146'100.00 | 16'500 |
| 33003.06 | Amort. planifiés canalisations, égouts | 162'600 | 151'000 | 11'600 | 146'100.00 | 16'500 |
| 35 | Attrib. aux fonds et financements spéciaux | 0 | 0 | 0 | 28'822.05 | -28'822 |
| 35100.00 | Attrib. aux financements spéciaux | 0 | 0 | 0 | 28'822.05 | -28'822 |
| 36 | Charges de transfert | 443'500 | 375'600 | 67'900 | 331'963.00 | 111'537 |
| 36120.08 | Syndicat pour l'épuration (STEP Boudry-Cort.) | 19'500 | 21'100 | -1'600 | 16'530.82 | 2'969 |
| 36120.09 | Syndicat pour l'épuration (STEP La Saunerie) | 424'000 | 354'500 | 69'500 | 315'432.18 | 108'568 |
| 39 | Imputations internes | 218'700 | 240'200 | -21'500 | 217'164.84 | 1'535 |
| 39100.00 | Imput. internes pour prestations de services | 53'400 | 55'400 | -2'000 | 51'400.00 | 2'000 |
| 39300.00 | Imput. internes frais administratifs et d'exploitat. | 2'000 | 2'000 | 0 | 2'000.00 | 0 |
| 39300.01 | Imput. internes eaux claires | 159'100 | 178'200 | -19'100 | 160'725.84 | -1'626 |
| 39400.00 | Imput. internes intérêts et charges financières | 4'200 | 4'600 | -400 | 3'039.00 | 1'161 |
| 42 | Taxes | -869'000 | -815'000 | -54'000 | -773'468.15 | -95'532 |
| 42400.08 | Taxes d'équipements (desserte) | -69'000 | 0 | -69'000 | | -69'000 |
| 42401.10 | Taxe d'épuration | -800'000 | -815'000 | 15'000 | -773'468.15 | -26'532 |
| 45 | Prélèvem. sur fonds et financements spéciaux | -9'100 | -5'600 | -3'500 | | -9'100 |
| 45100.00 | Prélèvements sur les financements spéciaux | -9'100 | -5'600 | -3'500 | | -9'100 |
| 72030 | Traitement des eaux claires | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 14'200 | 13'200 | 1'000 | 5'447.94 | 8'752 |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 1'000 | 0 | 1'000 | 787.51 | 212 |
| 31300.63 | Informatisation du réseau | 1'200 | 1'200 | 0 | 1'376.69 | -177 |
| 31430.20 | Entretien des canaux, égoûts | 9'000 | 9'000 | 0 | 3'283.74 | 5'716 |
| 31530.00 | Entretien du matériel informatique | 3'000 | 3'000 | 0 | | 3'000 |

- 39100.00 Une part des charges salariales du Service technique est comptabilisée dans le chapitre 72030 "Traitement des eaux claires".
- 39400.00 La valeur au bilan des actifs se rapportant au chapitre 72030 "Traitement des eaux claires" représente 2,58 % du total des actifs. En conséquence, le même pourcentage du total des intérêts est imputé dans ce chapitre (voir également commentaires de la rubrique 49400.00 du chapitre 96100).
- 42400.08 En application des normes « MCH2 », le produit des taxes d'équipement (dessertes) est désormais comptabilisé dans le compte d'exploitation, alors qu'il était précédemment versé dans un compte de bilan (Réserve pour taxes d'équipement). Sur la base de la décision du Conseil général du 4 mai 2023, ce produit est réparti à raison de 50 % dans le chapitre « 61500 – Routes communales », 20 % dans le chapitre « 71010 – Approvisionnement en eau » et 30 % dans le chapitre « 72010 – Traitement des eaux usées ».
- 49300.01 Les charges liées au traitement des eaux claires sont financées par la taxe d'épuration, en application de la décision du Conseil général du 15 décembre 2005. En conséquence, le solde net du chapitre 72030 « Traitement des eaux claires », soit 159'100 fr., est imputé dans le chapitre 72010 « Traitement des eaux usées ».

73010 Gestion des déchets ménages

Le pourcentage de participation de l'impôt au financement des coûts d'élimination des déchets urbains provenant des ménages est fixé à 20 %, par décision du Conseil général.

- 31020.00 En 2024, nous devons payer à Vadec SA la réalisation des cartes d'accès à la déchetterie DILAC, tant pour les ménages que pour les entreprises, ceci pour les années 2024 à 2027 (environ 6'000 fr.).
- 31110.00 Nous prévoyons l'achat de sacs pour les conteneurs enterrés de type Molok (3'000 fr.), le remplacement d'un conteneur enterré (7'500 fr.), l'achat de deux conteneurs à déchets verts de 700 litres (1'200 fr.) et de produit contre les asticots (300 fr.).
- 31300.40 Il s'agit uniquement des frais de transport des déchets urbains des habitants. Avec l'introduction généralisée des conteneurs enterrés, cette prestation nous est facturée 24 fr. par habitant et par année.
- 31300.47 Selon la convention passée entre Vadec SA et la Commune, notre participation aux frais d'exploitation de la déchetterie régionale de La Croix est basée sur un coût par habitant de 32 fr.
- 31370.00 Pour respecter le principe d'échéance, nous comptabilisons dans cette rubrique la réduction de la déduction de l'impôt préalable (REDIP).
- 31510.00 Le nettoyage et la désinfection deux fois par année de 55 conteneurs enterrés est devisé à 18'700 fr. et celui de 60 containers en plastique de 700 litres pour les déchets verts est devisé à 5'500 fr.
- 31690.00 Nous comptabilisons dans ce compte le coût de la location auprès de Vadec SA de 16 containers aériens de type Grunderco installés dans les écopoints.
- 36140.00 On trouve ici le coût de la collecte et de l'élimination des déchets spéciaux des ménages.
- 39100.00 Une part des charges salariales du Service des travaux publics et du Service technique est comptabilisée dans le chapitre 73010 "Gestion des déchets ménages".
- 39300.00 Conformément aux dispositions du règlement d'exécution de la loi sur le traitement des déchets, des frais administratifs correspondant à un montant de 25 fr. par facture de taxe déchets sont imputés au chapitre 73010 « Gestion des déchets ménages » (voir rubrique 49300.02 du chapitre 02200 « Services généraux »). En contrepartie, il n'y a pas d'imputation de charges salariales du chapitre 02200 sur le chapitre 73010.
- 42401.20 En 2024, la taxe de déchets due par les personnes physiques passera de 88 fr. à 75 fr. par an et par ménage d'une personne (taxe de base).
- 42600.10 Dans ce compte sont comptabilisées les rétrocessions versées par Vadec SA pour le recyclage du verre.
- 42600.11 Dans ce compte sont comptabilisées les rétrocessions versées par Vadec SA pour le recyclage du papier et du carton.
- 42600.18 Selon les règles et paramètres définis par la Commission cantonale de gestion des déchets (CCGD), la taxe nette rétrocédée aux communes devrait s'élever à 175 fr./tonne en 2024 et les Communes sont rétribuées au prorata des tonnages de sacNEva livrés. La part de rétrocession concernant les entreprises fait l'objet d'une extourne dans le compte 42600.19 du chapitre 73030.
- 45100.00 L'excédent de charges du chapitre 73010 « Gestion des déchets ménages », estimé à 19'600 fr., sera prélevé à la réserve ad hoc.

73030 Gestion des déchets entreprises

Pas de commentaires.



Budget 2024

| Classification fonctionnelle | | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
|------------------------------|--|-----------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 115'500 | 132'600 | -17'100 | 126'700.00 | -11'200 |
| 33003.06 | Amort. planifiés canalisations, égouts | 115'500 | 132'600 | -17'100 | 126'700.00 | -11'200 |
| 39 | Imputations internes | 29'400 | 32'400 | -3'000 | 28'577.90 | 822 |
| 39100.00 | Imput. internes pour prestations de services | 25'000 | 27'100 | -2'100 | 24'200.00 | 800 |
| 39400.00 | Imput. internes intérêts et charges financières | 4'400 | 5'300 | -900 | 4'377.90 | 22 |
| 49 | Imputations internes | -159'100 | -178'200 | 19'100 | -160'725.84 | 1'626 |
| 49300.01 | Imput. interne eaux usées | -159'100 | -178'200 | 19'100 | -160'725.84 | 1'626 |
| 73 | Gestion des déchets | 100'400 | 98'800 | 1'600 | 100'369.00 | 31 |
| | Charges | 671'100 | 694'500 | -23'400 | 691'768.32 | -20'668 |
| | Revenus | -570'700 | -595'700 | 25'000 | -591'399.32 | 20'699 |
| 73010 | Gestion des déchets ménages | 100'400 | 98'800 | 1'600 | 100'369.00 | 31 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 462'100 | 455'000 | 7'100 | 447'799.89 | 14'300 |
| 31020.00 | Imprimés, publications | 6'000 | 100 | 5'900 | 6'000 | 6'000 |
| 31110.00 | Machines, appareils, véhicules et outils | 12'000 | 8'500 | 3'500 | 9'099.16 | 2'901 |
| 31300.05 | Cotisations | 300 | 400 | -100 | 300.00 | 0 |
| 31300.07 | Frais de facturation | 400 | 500 | -100 | 294.01 | 106 |
| 31300.40 | Ramassage des déchets urbains (transporteur) | 121'500 | 112'900 | 8'600 | 118'292.39 | 3'208 |
| 31300.42 | Compostage (ramassage et traitement) | 100'000 | 108'000 | -8'000 | 97'439.35 | 2'561 |
| 31300.43 | Récupération du papier | 25'000 | 26'000 | -1'000 | 25'413.05 | -413 |
| 31300.44 | Recyclage et collecte du verre | 5'800 | 6'000 | -200 | 5'775.10 | 25 |
| 31300.45 | Récupération de la ferraille | 1'500 | 1'500 | 0 | 1'435.09 | 65 |
| 31300.47 | Déchetterie de la Croix | 150'600 | 152'000 | -1'400 | 150'496.01 | 104 |
| 31370.00 | Impôts et taxes | 7'200 | 7'000 | 200 | 7'506.35 | -306 |
| 31510.00 | Entretien de machines, appareils et outils | 24'200 | 24'200 | 0 | 21'074.89 | 3'125 |
| 31690.00 | Autres loyers et frais d'utilisation | 4'100 | 4'500 | -400 | 3'983.70 | 116 |
| 31810.00 | Pertes sur créances effectives | 3'500 | 3'400 | 100 | 6'681.50 | -3'182 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 0 | 0 | 0 | 9.29 | -9 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 0 | 0 | 0 | 14'763.00 | -14'763 |
| 33003.07 | Amort. planifiés conteneurs enterrés | 0 | 0 | 0 | 14'763.00 | -14'763 |
| 35 | Attrib. aux fonds et financements spéciaux | 0 | 32'700 | -32'700 | 24'887.01 | -24'887 |
| 35100.00 | Attrib. aux financements spéciaux | 0 | 32'700 | -32'700 | 24'887.01 | -24'887 |
| 36 | Charges de transfert | 4'000 | 3'700 | 300 | 3'312.67 | 687 |
| 36140.00 | Dédommagements aux entreprises publiques | 4'000 | 3'700 | 300 | 3'312.67 | 687 |
| 39 | Imputations internes | 78'100 | 78'400 | -300 | 77'950.00 | 150 |
| 39100.00 | Imput. internes pour prestations de services | 22'900 | 23'500 | -600 | 22'800.00 | 100 |
| 39300.00 | Imput. internes frais administratifs et d'exploitat. | 55'200 | 54'900 | 300 | 55'150.00 | 50 |
| 42 | Taxes | -395'600 | -443'500 | 47'900 | -439'957.57 | 44'358 |
| 42401.20 | Taxe déchets ménages | -288'100 | -338'000 | 49'900 | -338'804.88 | 50'705 |
| 42600.10 | Récupération du verre | -8'500 | -8'800 | 300 | -8'059.62 | -440 |
| 42600.11 | Vente du papier | -6'000 | -6'700 | 700 | -5'174.83 | -825 |
| 42600.12 | Vente de la ferraille | -400 | 0 | -400 | -361.24 | -39 |
| 42600.18 | Rétrocession Vadec ménages | -92'600 | -90'000 | -2'600 | -87'557.00 | -5'043 |
| 45 | Prélèvem. sur fonds et financements spéciaux | -19'600 | 0 | -19'600 | -19'600 | -19'600 |
| 45100.00 | Prélèvements sur les financements spéciaux | -19'600 | 0 | -19'600 | -19'600 | -19'600 |
| 49 | Imputations internes | -28'600 | -27'500 | -1'100 | -28'386.00 | -214 |
| 49100.00 | Imput. internes pour prestations de services | -7'400 | -7'000 | -400 | -7'325.00 | -75 |
| 49300.02 | Imput. déchets | 0 | 0 | 0 | -347.00 | 347 |
| 49500.00 | Imput. internes pour amortissements planifiés et.. | 0 | 0 | 0 | -683.00 | 683 |
| 49900.00 | Autres imput. internes | -21'200 | -20'500 | -700 | -20'031.00 | -1'169 |
| 73030 | Gestion des déchets entreprises | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 94'000 | 93'000 | 1'000 | 90'394.75 | 3'605 |
| 31300.40 | Ramassage des déchets urbains (transporteur) | 57'000 | 55'000 | 2'000 | 54'647.96 | 2'352 |

- 39300.00 et suivants Les imputations internes relatives aux déchets des entreprises sont calculées selon une clé de répartition basée sur le tonnage des entreprises par rapport à celui des ménages.
- 42401.21 La taxe de base due par les établissements, commerces et entreprises l'est en fonction de la quantité de déchets produits. Pour l'année prochaine, celle-ci s'élèvera à :
- forfait annuel de 220 fr. + TVA pour les « petites » entreprises produisant annuellement moins d'une tonne de déchets ;
 - forfait annuel de 440 fr. + TVA pour les « moyennes » entreprises produisant annuellement entre une et cinq tonnes de déchets ;
 - forfait annuel de 660 fr. + TVA pour les « grandes » entreprises produisant annuellement plus de cinq tonnes de déchets ;
 - forfait annuel de 110 fr. + TVA pour les entreprises qui ne sont pas taxées au poids (sans container à puce électronique).
- 42401.22 En plus de la taxe de base (voir compte 42401.21, ci-avant), les entreprises dont les déchets sont pesés doivent s'acquitter d'une taxe de 400 fr. par tonne, destinée à couvrir les frais de levage, de transport et d'élimination.
- 42600.19 Voir commentaire du compte 42600.18 dans le chapitre 73010 (Déchets ménages).
- 45100.00 L'excédent de charges du chapitre 73030 « Gestion des déchets entreprises », soit 5'400 fr., sera prélevé à la réserve ad hoc.

74100 Corrections de cours d'eau

- 31420.06 En 2024, en plus de l'entretien courant (300 fr.), nous prévoyons le curage de cours d'eau (5'000 fr.).

75000 Protection des espèces et du paysage

Pas de commentaires.

76100 Protection de l'air et du climat

- 36120.04 Conformément au règlement d'application de la LPDIENS, l'ECAP nous facture notre contribution à l'alimentation d'un fonds des missions de secours. En application des normes MCH2, cette contribution doit être ventilée comme suit :

| Chapitres | Comptes | Budget 2024 | | Budget 2023 | |
|--|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|
| | | Fr./hab. | Total (Fr.) | Fr./hab. | Total (Fr.) |
| Service de sauvetage | 42200 / 36120.04 | 5.35 | 25'177.10 | 0.40 | 1'881.20 |
| Routes, autres | 61900 / 36120.04 | 2.67 | 12'565.02 | 6.02 | 28'312.06 |
| Transports publics, autres | 62900 / 36120.04 | 0.00 | 0.00 | 0.10 | 470.30 |
| Protection de l'air et du climat | 76100 / 36120.04 | 1.34 | 6'306.04 | 2.31 | 10'863.93 |
| Lutte contre la pollution de l'environnement | 76900 / 36120.04 | 3.34 | 15'718.04 | 1.20 | 5'541.00 |
| Feux de forêts et végétation | 82000 / 36120.04 | 0.67 | 3'153.02 | 0.00 | 0.00 |
| | | 13.37 | 62'919.22 | 10.03 | 47'171.09 |

Le budget 2024 des missions de secours intègre deux changements importants :

- Une répartition plus équitable des charges liées aux postes professionnels qui assument la grande majorité de ces missions.
- L'intégration des interventions dites « missions communautaires sanitaires » dans la liste des activités réalisées sous l'EGID du CMS.

Ces modifications entraînent de nouvelles charges, mais aussi de nouveaux produits, tant pour les postes permanents que pour les DPS volontaires. L'augmentation de la charge par habitant se monte à 3 fr. 34, par rapport au budget 2023, mais elle correspondra à une baisse des coûts à charge de la défense incendie.

76900 Lutte contre la pollution de l'environnement

- 36120.04 Voir commentaires du chapitre précédent.

77100 Cimetières, crématoires

- 31300.00 Lors du décès d'un habitant de Cortaillod, nous prenons en charge les frais de transports du corps, effectué par une entreprise de pompes funèbres ; il s'agit d'une contribution volontaire de la Commune.



Budget 2024

| Classification fonctionnelle | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
|---|-----------------|-----------------|---------------|--------------------|---------------|
| 31300.46 Incinération déchets au poids | 37'000 | 38'000 | -1'000 | 35'746.79 | 1'253 |
| 39 Imputations internes | 32'900 | 31'700 | 1'200 | 32'661.00 | 239 |
| 39100.00 Imput. internes pour prestations de services | 7'400 | 7'000 | 400 | 7'325.00 | 75 |
| 39300.00 Imput. internes frais administratifs et d'exploitat. | 4'300 | 4'200 | 100 | 4'622.00 | -322 |
| 39500.00 Imput. internes amort. planifiés et non planifiés | 0 | 0 | 0 | 683.00 | -683 |
| 39900.00 Autres imput. internes | 21'200 | 20'500 | 700 | 20'031.00 | 1'169 |
| 42 Taxes | -121'500 | -118'800 | -2'700 | -121'359.94 | -140 |
| 42401.21 Taxe de base entreprises | -37'000 | -37'500 | 500 | -36'701.90 | -298 |
| 42401.22 Taxe déchets entreprises au poids | -80'000 | -77'000 | -3'000 | -80'410.44 | 410 |
| 42600.19 Rétrocession Vadec entreprises | -4'500 | -4'300 | -200 | -4'247.60 | -252 |
| 45 Prélèvem. sur fonds et financements spéciaux | -5'400 | -5'900 | 500 | -1'695.81 | -3'704 |
| 45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux | -5'400 | -5'900 | 500 | -1'695.81 | -3'704 |
| 74 Aménagements | 5'500 | 500 | 5'000 | 428.65 | 5'071 |
| Charges | 5'500 | 500 | 5'000 | 428.65 | 5'071 |
| 74100 Corrections de cours d'eau | 5'500 | 500 | 5'000 | 428.65 | 5'071 |
| 31 Charges de biens, de services et d'exploitat. | 5'500 | 500 | 5'000 | 428.65 | 5'071 |
| 31420.06 Entretien cours d'eau et berges | 5'300 | 300 | 5'000 | 70.00 | 5'230 |
| 31420.07 Entretien des rives du lac | 200 | 200 | 0 | 358.65 | -159 |
| 75 Protection des espèces et du paysage | 2'400 | 2'400 | 0 | 689.75 | 1'710 |
| Charges | 2'400 | 2'400 | 0 | 689.75 | 1'710 |
| 75000 Protection des espèces et du paysage | 2'400 | 2'400 | 0 | 689.75 | 1'710 |
| 31 Charges de biens, de services et d'exploitat. | 1'000 | 1'000 | 0 | 1'000 | 1'000 |
| 31990.00 Autres charges d'exploitation | 1'000 | 1'000 | 0 | 1'000 | 1'000 |
| 36 Charges de transfert | 1'400 | 1'400 | 0 | 689.75 | 710 |
| 36110.00 Dédommag. aux cantons et aux concordats | 900 | 900 | 0 | 689.75 | 210 |
| 36360.00 Subv. organisations privées à but non lucratif | 500 | 500 | 0 | 500 | 500 |
| 76 Lutte contre la pollution de l'environnement | 22'000 | 16'600 | 5'400 | 15'096.64 | 6'903 |
| Charges | 22'000 | 16'600 | 5'400 | 15'096.64 | 6'903 |
| 76100 Protection de l'air et du climat | 6'300 | 10'900 | -4'600 | 9'923.34 | -3'623 |
| 36 Charges de transfert | 6'300 | 10'900 | -4'600 | 9'923.34 | -3'623 |
| 36120.04 Part aux missions de secours (ECAP) | 6'300 | 10'900 | -4'600 | 9'923.34 | -3'623 |
| 76900 Lutte contre la pollution de l'environnement | 15'700 | 5'700 | 10'000 | 5'173.30 | 10'527 |
| 36 Charges de transfert | 15'700 | 5'700 | 10'000 | 5'173.30 | 10'527 |
| 36120.04 Part aux missions de secours (ECAP) | 15'700 | 5'700 | 10'000 | 5'173.30 | 10'527 |
| 77 Protection de l'environnement, autres | 30'400 | 28'500 | 1'900 | 23'627.14 | 6'773 |
| Charges | 41'600 | 40'100 | 1'500 | 36'217.79 | 5'382 |
| Revenus | -11'200 | -11'600 | 400 | -12'590.65 | 1'391 |
| 77100 Cimetières, crématoires | 11'300 | 8'200 | 3'100 | 6'272.50 | 5'028 |
| 31 Charges de biens, de services et d'exploitat. | 5'400 | 5'500 | -100 | 3'088.10 | 2'312 |
| 31200.02 Electricité | 500 | 400 | 100 | 366.60 | 133 |
| 31200.04 Déchets | 700 | 700 | 0 | 700 | 700 |
| 31300.00 Prestations de services de tiers | 500 | 600 | -100 | 403.85 | 96 |

- 31430.04 Les principales dépenses prévues sont la location d'une pelle rétro pour le creusage de tombes (1'000 fr.) et l'achat de gravier et plantes (1'000 fr.).
- 33003.00 L'augmentation du montant de l'amortissement découlant du retraitement du bilan effectué en 2018, soit 4'300 fr., est neutralisée par un prélèvement à la réserve (voir compte 48950.00 ci-après).
- 39400.00 La valeur au bilan des actifs se rapportant au chapitre 77100 "Cimetières, crématoires" représente 0,53 % du total des actifs. En conséquence, le même pourcentage du total des intérêts est imputé dans ce chapitre (voir également commentaires de la rubrique 49400.00 du chapitre 96100).
- 42400.04 Les locations du pavillon sont facturées selon le tarif suivant :
- | | <u>Interne</u> | <u>Externe</u> |
|---|----------------|----------------|
| Utilisation d'une chambre mortuaire, cas normal, (trois jours environ) par corps | 60.- | 100.- |
| Par jour supplémentaire en cas d'obsèques différées | 20.- | 40.- |
| Utilisation de l'installation de climatisation | 30.- | 40.- |
- 42400.05 L'émolument perçu pour la location d'une niche du columbarium pour une durée de trente ans s'élève à 700 fr. pour un défunt domicilié dans la Commune et à 1'400 fr. pour un défunt externe.
- 42400.06 Dans ce compte sont comptabilisés les émoluments perçus en cas de dépôt d'une urne cinéraire dans une tombe existante ou de dépôt d'un corps dans une tombe nouvelle, d'un défunt qui n'était pas domicilié dans notre village et dont la famille a demandé à ce qu'il soit inhumé dans notre cimetière ; les tarifs sont les suivants :
- inhumation dans une tombe nouvelle 600 fr.
 - dépôt d'une urne dans une tombe nouvelle 400 fr.
 - dépôt d'une urne dans une tombe existante 300 fr.
 - dépôt de cendres dans la tombe anonyme 300 fr.
- 48950.00 On trouve ici la neutralisation, par le biais d'un prélèvement à la réserve, de l'amortissement complémentaire suite au retraitement des bâtiments du PA (patrimoine administratif). Voir compte 33003.00 ci-avant.

77910 Toilettes publiques

- 31010.00 Il s'agit de l'achat de savons, papier W-C, brosses, lunettes de WC, etc.
- 33004.00 L'augmentation du montant de l'amortissement découlant du retraitement du bilan effectué en 2018, soit 2'600 fr., est neutralisée par un prélèvement à la réserve (voir compte 48950.00 ci-après).
- 39400.00 La valeur au bilan des actifs se rapportant au chapitre 77910 "Toilettes publiques" représente 0,29 % du total des actifs. En conséquence, le même pourcentage du total des intérêts est imputé dans ce chapitre (voir également commentaires de la rubrique 49400.00 du chapitre 96100).
- 48950.00 On trouve ici la neutralisation, par le biais d'un prélèvement à la réserve, de l'amortissement complémentaire suite au retraitement des bâtiments du PA (patrimoine administratif). Voir compte 33009.00 ci-avant.

79000 Aménagement du territoire (général)

- 30100.00 Le Service technique compte 4,6 équivalents plein temps (EPT).
- 30593.00 Acceptée par le Grand Conseil en mars 2019, la loi instituant un fonds d'encouragement à la formation professionnelle initiale en mode dual (LFFD) est entrée en vigueur le 1^{er} janvier 2020. Ce fonds est alimenté par un prélèvement chez tous les employeurs du Canton à hauteur de 0,58 % de la masse salariale de leur entreprise.



Budget 2024

| Classification fonctionnelle | | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
|------------------------------|--|----------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| 31300.80 | Contrats de maintenance | 700 | 800 | -100 | 674.95 | 25 |
| 31340.01 | Assurances choses et RC | 200 | 200 | 0 | 144.10 | 56 |
| 31340.04 | Primes d'assurances ECAP (PA) | 200 | 200 | 0 | 160.80 | 39 |
| 31340.05 | Primes d'assurances bâtiments PA | 100 | 100 | 0 | 63.50 | 37 |
| 31430.04 | Entretien du cimetière | 2'000 | 2'000 | 0 | 1'274.30 | 726 |
| 31430.06 | Entretien du pavillon | 500 | 500 | 0 | | 500 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 13'600 | 10'800 | 2'800 | 10'800.00 | 2'800 |
| 33003.00 | Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA | 13'600 | 10'800 | 2'800 | 10'800.00 | 2'800 |
| 39 | Imputations internes | 900 | 900 | 0 | 964.40 | -64 |
| 39400.00 | Imput. internes intérêts et charges financières | 900 | 900 | 0 | 964.40 | -64 |
| 42 | Taxes | -4'300 | -4'700 | 400 | -4'280.00 | -20 |
| 42400.04 | Location du pavillon | -1'000 | -700 | -300 | -980.00 | -20 |
| 42400.05 | Location du columbarium | -2'100 | -3'000 | 900 | -2'100.00 | 0 |
| 42400.06 | Particip. famille pour défunt externe | -1'200 | -1'000 | -200 | -1'200.00 | 0 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -4'300 | -4'300 | 0 | -4'300.00 | 0 |
| 48950.00 | Prélèvements sur la réserve liée au retraitement.. | -4'300 | -4'300 | 0 | -4'300.00 | 0 |
| 77910 | Toilettes publiques | 19'100 | 20'300 | -1'200 | 17'354.64 | 1'745 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 7'600 | 8'700 | -1'100 | 7'049.29 | 551 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 2'200 | 2'200 | 0 | 2'944.34 | -744 |
| 31200.02 | Electricité | 2'900 | 4'000 | -1'100 | 2'187.70 | 712 |
| 31200.03 | Eau | 300 | 300 | 0 | 253.40 | 47 |
| 31340.04 | Primes d'assurances ECAP (PA) | 100 | 100 | 0 | 97.10 | 3 |
| 31340.05 | Primes d'assurances bâtiments PA | 100 | 100 | 0 | 91.40 | 9 |
| 31440.00 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA | 2'000 | 2'000 | 0 | 1'475.35 | 525 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 13'600 | 13'500 | 100 | 13'619.55 | -20 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 13'600 | 13'500 | 100 | 13'600.00 | 0 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 0 | 0 | 0 | 19.55 | -20 |
| 39 | Imputations internes | 500 | 700 | -200 | 696.45 | -196 |
| 39400.00 | Imput. internes intérêts et charges financières | 500 | 700 | -200 | 696.45 | -196 |
| 42 | Taxes | 0 | 0 | 0 | -1'410.65 | 1'411 |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | 0 | 0 | 0 | -1'410.65 | 1'411 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -2'600 | -2'600 | 0 | -2'600.00 | 0 |
| 48950.00 | Prélèvements sur la réserve liée au retraitement.. | -2'600 | -2'600 | 0 | -2'600.00 | 0 |
| 79 | Aménagement du territoire | 554'100 | 586'800 | -32'700 | 395'087.78 | 159'012 |
| | Charges | 783'200 | 812'900 | -29'700 | 619'104.93 | 164'095 |
| | Revenus | -229'100 | -226'100 | -3'000 | -224'017.15 | -5'083 |
| 79000 | Aménagement du territoire (général) | 522'500 | 555'100 | -32'600 | 363'812.83 | 158'687 |
| 30 | Charges de personnel | 562'400 | 624'400 | -62'000 | 433'395.02 | 129'005 |
| 30100.00 | Salaires du personnel | 444'600 | 473'600 | -29'000 | 374'176.95 | 70'423 |
| 30108.00 | Variation provision HS + VAC | 0 | 0 | 0 | 9'180.22 | -9'180 |
| 30400.00 | Alloc. pour enfants et alloc. de formation | 6'500 | 9'800 | -3'300 | 4'995.00 | 1'505 |
| 30490.00 | Autres allocations (indemnités de piquet) | 300 | 200 | 100 | 250.00 | 50 |
| 30500.00 | Cotis. patron. AVS, AI, APG, AC, frais adm. | 36'600 | 39'000 | -2'400 | 22'353.20 | 14'247 |
| 30520.00 | Cotis. patron. à la caisse de pensions | 55'300 | 63'600 | -8'300 | 47'527.20 | 7'773 |
| 30530.00 | Cotis. patron. aux assurances-accidents | 1'000 | 1'100 | -100 | 746.20 | 254 |
| 30540.00 | Cotis. patron. caisses de compens. pour ALFA | 8'900 | 9'500 | -600 | 7'122.45 | 1'778 |
| 30550.00 | Cotis. patron. assurances indemn. journ. maladie | 0 | 19'600 | -19'600 | 7'915.55 | -7'916 |
| 30550.02 | Indemnités de l'assurance maladie | 0 | 0 | 0 | -45'109.50 | 45'110 |
| 30591.00 | Fonds de formation professionnelle | 400 | 500 | -100 | 295.20 | 105 |
| 30592.00 | Cotis. patron. aux structures d'accueil | 900 | 900 | 0 | 610.55 | 289 |
| 30593.00 | Fonds formation apprentis | 2'600 | 2'800 | -200 | 1'966.90 | 633 |
| 30900.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 3'800 | 3'800 | 0 | | 3'800 |
| 30910.00 | Recrutement du personnel | 1'500 | 0 | 1'500 | 1'365.10 | 135 |

- 31020.02 Il s'agit des frais de mise à l'enquête publique, ainsi que des frais des publications que nous faisons paraître dans la presse. Ces frais sont refacturés aux propriétaires ou promoteurs concernés sous la rubrique 42100.03 ci-après. L'augmentation des demandes de permis en lien avec des pompes à chaleur fait que le montant mis au budget 2024 est plus conséquent qu'avant.
- 31130.00 On trouve ici le coût du remplacement de deux ordinateurs du Service technique.
- 31300.00 Il s'agit essentiellement des honoraires versés à notre avocat-conseil. Figurent occasionnellement dans ce compte les honoraires d'un aménagiste qui traite les dossiers de modifications du plan d'aménagement communal et de recours contre ledit plan, le dézonage de certaines parcelles et les projets de plans de quartier.
- 31300.05 On trouve dans ce compte notre cotisation de membre à EspaceSuisse, l'association pour l'aménagement du territoire.
- 31320.00 Il s'agit des honoraires des architectes-conseils qui étudient les dossiers de plans déposés dans le cadre de demandes de permis de construire. Il n'est pas possible d'évaluer avec précision le nombre d'expertises de dossiers de plans qui nous seront soumises l'an prochain. Ces expertises sont refacturées aux propriétaires ou promoteurs concernés et les recettes y relatives apparaissent dans la rubrique 42400.00 ci-après.
- 31530.00 La redevance pour la maintenance du système informatique, assurée par le Service informatique de l'entité neuchâteloise (SIEN), est définie au travers d'une convention, laquelle a été révisée et indexée pour la période 2024-2028. Cette maintenance couvre l'entretien du matériel, l'hébergement de données, ainsi que le développement et le suivi des applications informatiques nécessaires aux services administratifs.
- 31700.00 Une indemnité est versée au chef du Service technique et au technicien pour l'utilisation de leur véhicule privé pour des courses professionnelles.
- 39400.00 La valeur au bilan des actifs se rapportant au chapitre 79000 "Aménagement du territoire" représente 1,00 % du total des actifs. En conséquence, le même pourcentage du total des intérêts est imputé dans ce chapitre (voir également commentaires de la rubrique 49400.00 du chapitre 96100).
- 42100.03 Voir commentaires de la rubrique 31020.02 ci-avant.
- 42400.00 On trouve ici le produit de la refacturation aux propriétaires ou promoteurs concernés des frais d'expertise de plans et des frais de contrôles de conformité effectués par nos architectes-conseils.
- 49100.00 Une partie des charges salariales nettes du Service technique est imputée dans les chapitres suivants :
71010 – Approvisionnement en eau ; 72010 – Traitement des eaux usées ; 72030 – Traitement des eaux claires ; 73010 – Gestion des déchets ménages ; 87110 – Réseau d'électricité. En outre, nous comptabilisons dans ce compte un montant forfaitaire équivalent à 2,5 % des revenus des locations des bâtiments du patrimoine financier pour la participation du Service technique aux travaux de gérance de ces immeubles (voir commentaires des rubriques 39100.00 des chapitres 963001 à 963012).

79070 Conférence régionales (ACN – RUN – RNL)

- 31300.06 Les cotisations des communes en faveur de l'Association des Communes Neuchâteloises (ACN) seront maintenues l'an prochain à 95 centimes par habitant.

36340.01 et

- 36340.03 L'an prochain, les communes du Littoral membres de l'association Objectif.ne (ex-Réseau urbain neuchâtelois -RUN) et de l'association « Région Neuchâtel Littoral » (RNL) devront s'acquitter d'une contribution totale s'élevant à 5 fr. 70 par habitant, soit pour Cortaillod un montant total de 27'000 fr.

Cette cotisation se détaille comme suit :

| Détail | Fr./habitant |
|---|--------------|
| - cotisations Objectif.ne | 2.50 |
| - accompagnement et coordination PA-RUN | 0.50 |
| - participation élaboration PA-RUN | <u>0.50</u> |
| sous-total RUN | 3.50 |
| | |
| - cotisations RNL | 0.50 |
| - fonds d'étude et réalisations | 1.40 |
| - prix soutien sports et culture | <u>0.30</u> |
| sous-total RNL | 2.20 |
| | |
| TOTAL | <u>5.70</u> |



Budget 2024

| Classification fonctionnelle | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
|--|-----------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|
| 31 Charges de biens, de services et d'exploitat. | 89'700 | 90'900 | -1'200 | 101'435.06 | -11'735 |
| 31000.00 Matériel de bureau | 700 | 700 | 0 | 503.80 | 196 |
| 31020.00 Imprimés, publications | 200 | 0 | 200 | 163.15 | 37 |
| 31020.01 Photocopies | 2'000 | 2'500 | -500 | 1'670.60 | 329 |
| 31020.02 Publications et annonces | 4'500 | 2'500 | 2'000 | 2'211.30 | 2'289 |
| 31100.01 Mobilier de bureau | 500 | 5'000 | -4'500 | 6'515.05 | -6'015 |
| 31130.00 Matériel informatique | 4'000 | 5'000 | -1'000 | 2'601.25 | 1'399 |
| 31180.00 Immobilisations incorporelles (logiciels, licences) | 100 | 200 | -100 | 96.00 | 4 |
| 31300.00 Prestations de services de tiers | 40'000 | 40'000 | 0 | 30'640.85 | 9'359 |
| 31300.03 Téléphones | 1'500 | 1'900 | -400 | 1'320.20 | 180 |
| 31300.05 Cotisations | 600 | 600 | 0 | 516.70 | 83 |
| 31320.00 Honoraires de conseillers externes | 10'000 | 10'000 | 0 | 33'399.85 | -23'400 |
| 31340.01 Assurances choses et RC | 900 | 900 | 0 | 889.25 | 11 |
| 31340.02 Primes d'assurances véhicules | 300 | 400 | -100 | 268.90 | 31 |
| 31530.00 Entretien du matériel informatique | 21'400 | 16'700 | 4'700 | 16'935.66 | 4'464 |
| 31700.00 Frais de déplacements et autres frais | 3'000 | 4'500 | -1'500 | 3'702.50 | -703 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 56'800 | 21'900 | 34'900 | 13'200.00 | 43'600 |
| 33200.00 Amort. planifiés, immob. incorporelles | 56'800 | 21'900 | 34'900 | 13'200.00 | 43'600 |
| 36 Charges de transfert | 41'000 | 43'000 | -2'000 | 39'225.30 | 1'775 |
| 36010.01 Mise à jour cadastre | 1'000 | 3'000 | -2'000 | | 1'000 |
| 36110.16 Sanction de plans par l'Etat | 40'000 | 40'000 | 0 | 39'225.30 | 775 |
| 39 Imputations internes | 1'700 | 1'000 | 700 | 574.60 | 1'125 |
| 39400.00 Imput. internes intérêts et charges financières | 1'700 | 1'000 | 700 | 574.60 | 1'125 |
| 42 Taxes | -90'000 | -76'000 | -14'000 | -89'542.40 | -458 |
| 42100.03 Sanctions de plans | -80'000 | -65'000 | -15'000 | -81'968.20 | 1'968 |
| 42400.00 Taxes d'utilis. et taxes prestations de services | -10'000 | -11'000 | 1'000 | -20'556.50 | 10'557 |
| 42600.00 Remboursements de tiers | 0 | 0 | 0 | 12'982.30 | -12'982 |
| 43 Revenus divers | -2'500 | -3'000 | 500 | -2'324.75 | -175 |
| 43090.00 Autres revenus d'exploitation | -2'500 | -3'000 | 500 | -2'324.75 | -175 |
| 49 Imputations internes | -136'600 | -147'100 | 10'500 | -132'150.00 | -4'450 |
| 49100.00 Imput. internes pour prestations de services | -136'600 | -147'100 | 10'500 | -132'150.00 | -4'450 |
| 79070 Conférences régionales | 31'600 | 31'700 | -100 | 31'274.95 | 325 |
| 31 Charges de biens, de services et d'exploitat. | 4'600 | 4'600 | 0 | 4'467.85 | 132 |
| 31300.06 Cotisation ACN | 4'600 | 4'600 | 0 | 4'467.85 | 132 |
| 36 Charges de transfert | 27'000 | 27'100 | -100 | 26'807.10 | 193 |
| 36340.01 Part communale à Objectif.ne | 16'600 | 16'600 | 0 | 16'460.50 | 140 |
| 36340.03 Part communale à la RNL | 10'400 | 10'500 | -100 | 10'346.60 | 53 |

81200 Entretien ouvrage AF

35110.01 Il s'agit de la contribution de la Commune au Fonds d'entretien des ouvrages AF, à savoir les ouvrages communaux (chemins, canalisations, drainages, etc.) issus du périmètre du Syndicat d'améliorations foncières (SAF) de Bevaix-Cortailod, conformément au règlement adopté par le Conseil général.

81401 Viticulture

Dans la rubrique 81401 apparaissent les charges et revenus découlant des obligations de la Commune vis-à-vis du monde viticole, alors que les charges et revenus liés à l'exploitation du domaine viticole propriété de la Commune sont enregistrés dans la rubrique 963013, dans le patrimoine financier.

30100.00 Sous cette rubrique apparaît le salaire des garde-vignes.

31090.00 Figurent dans ce compte les indemnités pour l'achat de filets versées aux vigneronnes dont les parcelles ne sont pas gardées, ainsi que les achats de fournitures et munition pour les garde-vignes.

31700.00 Chaque garde-vignes touche une indemnité forfaitaire de 50 fr. pour ses frais de déplacements.

37010.02 Depuis l'année 2023, l'Etat facture directement la contribution viticole aux exploitants, sans passer par l'intermédiaire des communes et des propriétaires fonciers. Les communes n'auront donc plus besoin de la facturer à l'avenir.

42400.00 Conformément au « Règlement sur la protection de la vendange », la contribution annuelle des propriétaires de vignes est déterminée de façon à couvrir les coûts effectifs de protection des vignes de l'année précédente, mais ces coûts continuent d'être pris en charge pour moitié par la Commune et pour moitié par les propriétaires de vignes, au prorata de la surface de vignes qu'ils possèdent. Cette facturation est adaptée d'année en année, en fonction du coût effectif de protection des vignes de l'exercice précédent.

47010.02 Voir commentaire du compte 37010.02 ci-avant.

82000 Sylviculture

33004.00 Il s'agit de l'amortissement de notre participation à la construction du centre forestier de la Montagne de Boudry, ainsi que celui des différents abris et dépôts forestiers. L'augmentation du montant de l'amortissement découlant du retraitement du bilan effectué en 2018, soit 6'500 fr., est neutralisée par un prélèvement à la réserve (voir compte 48950.00 ci-après).

36120.04 Conformément au règlement d'application de la LPDIENS, l'ECAP nous facture notre contribution à l'alimentation d'un fonds des missions de secours. En application des normes MCH2, cette contribution doit être ventilée comme suit :

| Chapitres | Comptes | Budget 2024 | | Budget 2023 | |
|--|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|
| | | Fr./hab. | Total (Fr.) | Fr./hab. | Total (Fr.) |
| Service de sauvetage | 42200 / 36120.04 | 5.35 | 25'177.10 | 0.40 | 1'881.20 |
| Routes, autres | 61900 / 36120.04 | 2.67 | 12'565.02 | 6.02 | 28'312.06 |
| Transports publics, autres | 62900 / 36120.04 | 0.00 | 0.00 | 0.10 | 470.30 |
| Protection de l'air et du climat | 76100 / 36120.04 | 1.34 | 6'306.04 | 2.31 | 10'863.93 |
| Lutte contre la pollution de l'environnement | 76900 / 36120.04 | 3.34 | 15'718.04 | 1.20 | 5'541.00 |
| Feux de forêts et végétation | 82000 / 36120.04 | 0.67 | 3'153.02 | 0.00 | 0.00 |
| | | 13.37 | 62'919.22 | 10.03 | 47'171.09 |

Le budget 2024 des missions de secours intègre deux changements importants :

- c) Une répartition plus équitable des charges liées aux postes professionnels qui assument la grande majorité de ces missions.
- d) L'intégration des interventions dites « missions communautaires sanitaires » dans la liste des activités réalisées sous l'EGID du CMS.

Ces modifications entraînent de nouvelles charges, mais aussi de nouveaux produits, tant pour les postes permanents que pour les DPS volontaires. L'augmentation de la charge par habitant se monte à 3 fr. 34, par rapport au budget 2023, mais elle correspondra à une baisse des coûts à charge de la défense incendie.

36120.14 On trouve dans cette rubrique le coût de la participation de Cortailod aux frais d'exploitation de nos forêts par le « Syndicat intercommunal pour l'exploitation des forêts communales de la Montagne de Boudry ».



Budget 2024

| Classification fonctionnelle | | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
|------------------------------|--|----------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| 8 | ECONOMIE PUBLIQUE | -26'800 | 4'000 | -30'800 | -70'384.83 | 43'585 |
| | Charges | 537'100 | 589'900 | -52'800 | 501'941.91 | 35'158 |
| | Revenus | -563'900 | -585'900 | 22'000 | -572'326.74 | 8'427 |
| 81 | Agriculture | 7'400 | 5'800 | 1'600 | 10'734.87 | -3'335 |
| | Charges | 12'200 | 27'600 | -15'400 | 10'734.87 | 1'465 |
| | Revenus | -4'800 | -21'800 | 17'000 | 0.00 | -4'800 |
| 81200 | Entretien ouvrages AF | 700 | 700 | 0 | 690.07 | 10 |
| 35 | Attrib. aux fonds et financements spéciaux | 700 | 700 | 0 | 690.07 | 10 |
| 35110.01 | Contribution réserve entretien ouvrages AF | 700 | 700 | 0 | 690.07 | 10 |
| 81401 | Viticulture | 6'700 | 5'100 | 1'600 | 10'044.80 | -3'345 |
| 30 | Charges de personnel | 8'800 | 7'100 | 1'700 | 8'982.00 | -182 |
| 30100.00 | Salaires du personnel | 8'000 | 6'800 | 1'200 | 8'295.40 | -295 |
| 30500.00 | Cotis. patron. AVS, AI, APG, AC, frais adm. | 200 | 0 | 200 | 348.90 | -149 |
| 30530.00 | Cotis. patron. aux assurances-accidents | 100 | 200 | -100 | 175.70 | -76 |
| 30540.00 | Cotis. patron. caisses de compens. pour ALFA | 200 | 100 | 100 | 115.45 | 85 |
| 30591.00 | Fonds de formation professionnelle | 100 | 0 | 100 | 4.75 | 95 |
| 30592.00 | Cotis. patron. aux structures d'accueil | 100 | 0 | 100 | 9.90 | 90 |
| 30593.00 | Fonds formation apprentis | 100 | 0 | 100 | 31.90 | 68 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 2'700 | 2'800 | -100 | 1'062.80 | 1'637 |
| 31020.02 | Publications et annonces | 400 | 300 | 100 | 400.20 | 0 |
| 31090.00 | Autres charges de matériel et de marchandises | 400 | 400 | 0 | 433.00 | -33 |
| 31120.00 | Acquisition de vêtements, linges, rideaux | 500 | 800 | -300 | | 500 |
| 31180.00 | Immobilisations incorporelles (logiciels, licences) | 100 | 0 | 100 | 10.00 | 90 |
| 31340.01 | Assurances choses et RC | 100 | 100 | 0 | 19.60 | 80 |
| 31410.00 | Entretien des routes / voies de communication | 1'000 | 1'000 | 0 | | 1'000 |
| 31700.00 | Frais de déplacements et autres frais | 200 | 200 | 0 | 200.00 | 0 |
| 37 | Subventions à redistribuer | 0 | 17'000 | -17'000 | 0 | 0 |
| 37010.02 | Contribution viticole (canton) | 0 | 17'000 | -17'000 | | 0 |
| 42 | Taxes | -4'800 | -4'800 | 0 | -4'800 | -4'800 |
| 42400.00 | Taxes d'utilis. et taxes prestations de services | -4'800 | -4'800 | 0 | | -4'800 |
| 47 | Subventions à redistribuer | 0 | -17'000 | 17'000 | 0 | 0 |
| 47010.02 | Contribution viticole (canton) | 0 | -17'000 | 17'000 | | 0 |
| 82 | Sylviculture | 124'900 | 130'300 | -5'400 | 65'861.15 | 59'039 |
| | Charges | 131'400 | 136'800 | -5'400 | 85'022.70 | 46'377 |
| | Revenus | -6'500 | -6'500 | 0 | -19'161.55 | 12'662 |
| 82000 | Sylviculture | 124'900 | 130'300 | -5'400 | 65'861.15 | 59'039 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 5'000 | 1'200 | 3'800 | 4'982.35 | 18 |
| 31020.00 | Imprimés, publications | 0 | 400 | -400 | | 0 |
| 31300.05 | Cotisations | 800 | 800 | 0 | 800.00 | 0 |
| 31450.01 | Entretien de la dévestiture | 4'200 | 0 | 4'200 | 4'182.35 | 18 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 29'300 | 27'000 | 2'300 | 31'600.00 | -2'300 |
| 33001.00 | Amort. planifiés, routes/voies communication PA | 3'300 | 1'000 | 2'300 | 5'600.00 | -2'300 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 26'000 | 26'000 | 0 | 26'000.00 | 0 |
| 35 | Attrib. aux fonds et financements spéciaux | 0 | 0 | 0 | 12'661.55 | -12'662 |
| 35110.00 | Attrib. aux fonds du capital propre | 0 | 0 | 0 | 12'661.55 | -12'662 |
| 36 | Charges de transfert | 89'600 | 99'000 | -9'400 | 26'238.35 | 63'362 |
| 36120.00 | Dédommag. communes et syndicats intercomm. | 300 | 300 | 0 | 161.70 | 138 |
| 36120.04 | Part aux missions de secours (ECAP) | 3'200 | 0 | 3'200 | | 3'200 |
| 36120.14 | Syndicat forestier Boudry-Cortailod | 86'100 | 98'700 | -12'600 | 26'076.65 | 60'023 |

39400.00 La valeur au bilan des actifs se rapportant au chapitre 82000 "Sylviculture" représente 4,39 % du total des actifs. En conséquence, le même pourcentage du total des intérêts est imputé dans ce chapitre. (voir également commentaires de la rubrique 39400.00 du chapitre 02900).

48950.00 On trouve ici la neutralisation, par le biais d'un prélèvement à la réserve, de l'amortissement complémentaire suite au retraitement des bâtiments du PA (patrimoine administratif). Voir compte 33004.00 ci-avant.

84000 **Tourisme**

31090.00 Le système de la « carte journalière Commune », arrivant à son terme à fin 2023, sera remplacé par la « carte journalière dégriffée Commune », nominative et valable sur toutes les lignes du rayon de validité de l'AG, le jour de voyage prédéfini. Un contingent national de ces cartes sera mis en ligne, auquel toutes les communes pourront accéder via une application web centrale, ceci jusqu'à épuisement de ce contingent. La vente se fera uniquement auprès des communes, mais les clients auront chaque jour la possibilité de consulter les cartes disponibles sur le site www.cartejournaliere-commune.ch. La vente directe aux clients sera toutefois impossible en libre-service via ce site. Les communes n'assumeront donc plus de risque financier et percevront une commission de vente pour leur travail. Comme en 2023, nous prévoyons l'acquisition, pour un montant de 1'600 fr., de 100 cartes journalières de la Société de navigation sur les Lacs de Neuchâtel et Morat (LNM SA), lesquelles seront vendues à la population.

31300.05 Nous payons annuellement une cotisation à diverses sociétés touristiques.

36340.00 La contribution de base des Communes au financement de Tourisme Neuchâtelois est fixée à 3 fr. par habitant.

42500.05 Il s'agit du revenu de la vente des cartes journalières « LNM » (voir compte n°31090.00, ci-avant).

42500.10 Voir commentaire du compte 31090.00 ci-avant.

87110 **Réseau d'électricité**

35110.00 Le produit de la redevance à vocation énergétique est versé à parts égales à une réserve destinée à financer l'assainissement énergétique des bâtiments communaux, d'une part, et à une réserve destinée à financer toute autre mesure visant à économiser l'énergie, à améliorer l'efficacité énergétique ou à promouvoir des énergies renouvelables, d'autre part.

39100.00 Une part des charges salariales du Service technique est comptabilisée dans le chapitre 87110 "Réseau d'électricité".

39400.00 La valeur au bilan des actifs se rapportant au chapitre 87110 "Service de l'électricité" représente 10,30 % du total des actifs. En conséquence, le même pourcentage du total des intérêts est imputé dans ce chapitre (voir également commentaires de la rubrique 49400.00 du chapitre 96100).

42400.07 La redevance à vocation énergétique s'élève à :
- 0,5 centimes par kWh d'électricité distribuée en basse tension ;
- 0,25 centimes par kWh d'électricité distribuée en moyenne tension.
Son produit est versé à parts égales à une réserve destinée à financer l'assainissement énergétique des bâtiments communaux, d'une part, et à une réserve destinée à financer toute autre mesure visant à économiser l'énergie, à améliorer l'efficacité énergétique ou à promouvoir des énergies renouvelables, d'autre part.

42401.46 Restitution par Eli10 SA des recettes perçues au travers du timbre, afin de couvrir les amortissements et la charge d'intérêts (WACC). Le coût moyen pondéré du capital (CMPC), ou weight average cost of capital (WACC) en anglais, est un indicateur économique représentant le taux de rentabilité annuel moyen attendu par les actionnaires et les créanciers, en retour de leur investissement. Ce montant est pris en compte lors de l'établissement des tarifs réseau et le taux d'intérêt (WACC) est fixé par l'OFEN (Office fédéral de l'énergie).

87120 **Commerce de l'électricité**

36370.03 Il s'agit des subventions accordées pour la pose de panneaux photovoltaïques. Cette dépense est neutralisée par un prélèvement au « Fonds à vocation énergétique » (compte 45110.00, ci-après).

36370.04 Il s'agit des subventions accordées pour l'installation de bornes de recharges pour véhicules électriques. Cette dépense est neutralisée par un prélèvement au « Fonds à vocation énergétique » (compte 45110.00, ci-après).



Budget 2024

| Classification fonctionnelle | | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
|------------------------------|--|-----------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|
| 39 | Imputations internes | 7'500 | 9'600 | -2'100 | 9'540.45 | -2'040 |
| 39400.00 | Imput. internes intérêts et charges financières | 7'500 | 9'600 | -2'100 | 9'540.45 | -2'040 |
| 46 | Revenus de transfert | 0 | 0 | 0 | -12'661.55 | 12'662 |
| 46300.00 | Subventions de la Confédération | 0 | 0 | 0 | -12'661.55 | 12'662 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -6'500 | -6'500 | 0 | -6'500.00 | 0 |
| 48950.00 | Prélèvements sur la réserve liée au retraitement.. | -6'500 | -6'500 | 0 | -6'500.00 | 0 |
| 84 | Tourisme | 14'800 | 15'700 | -900 | 30'094.15 | -15'294 |
| | Charges | 16'400 | 86'300 | -69'900 | 84'644.15 | -68'244 |
| | Revenus | -1'600 | -70'600 | 69'000 | -54'550.00 | 52'950 |
| 84000 | Tourisme | 14'800 | 15'700 | -900 | 30'094.15 | -15'294 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 2'100 | 72'100 | -70'000 | 70'435.15 | -68'335 |
| 31090.00 | Autres charges de matériel et de marchandises | 1'600 | 71'600 | -70'000 | 70'000.00 | -68'400 |
| 31300.05 | Cotisations | 500 | 500 | 0 | 435.15 | 65 |
| 36 | Charges de transfert | 14'300 | 14'200 | 100 | 14'209.00 | 91 |
| 36340.00 | Subventions aux entreprises publiques | 14'200 | 14'100 | 100 | 14'109.00 | 91 |
| 36360.00 | Subv. organisations privées à but non lucratif | 100 | 100 | 0 | 100.00 | 0 |
| 42 | Taxes | -1'600 | -70'600 | 69'000 | -54'550.00 | 52'950 |
| 42500.05 | Vente cartes journalières LNM | -1'600 | -1'600 | 0 | -1'600 | -1'600 |
| 42500.10 | Vente cartes journalières CFF | 0 | -69'000 | 69'000 | -54'550.00 | 54'550 |
| 87 | Combustibles et énergie | -173'900 | -147'800 | -26'100 | -177'075.00 | 3'175 |
| | Charges | 377'100 | 339'200 | 37'900 | 321'540.19 | 55'560 |
| | Revenus | -551'000 | -487'000 | -64'000 | -498'615.19 | -52'385 |
| 87110 | Réseau d'électricité | -154'900 | -130'800 | -24'100 | -158'003.50 | 3'104 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 5'700 | 5'800 | -100 | 6'299.42 | -599 |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 700 | 800 | -100 | 673.88 | 26 |
| 31610.00 | Loyers, frais d'utilisation des immobilisations | 5'000 | 5'000 | 0 | 5'000.00 | 0 |
| 31810.00 | Pertes sur créances effectives | 0 | 0 | 0 | 84.04 | -84 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 0 | 0 | 0 | 541.50 | -542 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 243'700 | 221'300 | 22'400 | 210'900.00 | 32'800 |
| 33003.08 | Amort. planifiés réseau électrique | 240'700 | 216'200 | 24'500 | 207'900.00 | 32'800 |
| 33016.00 | Amort. non planifiés, biens meubles PA | 0 | 2'100 | -2'100 | 0 | 0 |
| 33200.00 | Amort. planifiés, immob. incorporelles | 3'000 | 3'000 | 0 | 3'000.00 | 0 |
| 35 | Attrib. aux fonds et financements spéciaux | 85'000 | 90'000 | -5'000 | 84'952.82 | 47 |
| 35110.00 | Attrib. aux fonds du capital propre | 85'000 | 90'000 | -5'000 | 84'952.82 | 47 |
| 39 | Imputations internes | 20'700 | 22'100 | -1'400 | 19'387.95 | 1'312 |
| 39100.00 | Imput. internes pour prestations de services | 3'100 | 3'400 | -300 | 3'000.00 | 100 |
| 39400.00 | Imput. internes intérêts et charges financières | 17'600 | 18'700 | -1'100 | 16'387.95 | 1'212 |
| 42 | Taxes | -510'000 | -470'000 | -40'000 | -479'543.69 | -30'456 |
| 42400.07 | Redevance à vocation énergétique | -85'000 | -90'000 | 5'000 | -85'626.70 | 627 |
| 42401.46 | Dédommag. Eli10 - intérêts et amort. réseau | -425'000 | -380'000 | -45'000 | -393'917.00 | -31'083 |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | 0 | 0 | 0 | 0.01 | 0 |
| 87120 | Commerce de l'électricité | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 36 | Charges de transfert | 22'000 | 0 | 22'000 | 22'000 | 22'000 |
| 36370.03 | Subv. pose panneaux photovoltaïques | 18'000 | 0 | 18'000 | 18'000 | 18'000 |
| 36370.04 | Subv. install. bornes recharge vhcs électr. | 4'000 | 0 | 4'000 | 4'000 | 4'000 |
| 45 | Prélèvem. sur fonds et financements spéciaux | -22'000 | 0 | -22'000 | -22'000 | -22'000 |

45110.00 Il s'agit du prélèvement au « Fonds à vocation énergétique » pour un montant égal aux dépenses composées par les subventions accordées pour la pose de panneaux photovoltaïques et pour l'installation de bornes de recharges pour véhicules électriques.

87200 Gaz (redevance Viteos)

42408.68 Viteos SA, propriétaire du réseau de gaz à Cortaillod, nous verse une ristourne de 1 %, convenue contractuellement, et calculée sur le chiffre d'affaires des ventes de gaz aux particuliers.



Budget 2024

| Classification fonctionnelle | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts |
|---|----------------|----------------|---------------|-------------------|-----------|
| 45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre | -22'000 | 0 | -22'000 | | -22'000 |
| 87200 Gaz (redevance Viteos) | -19'000 | -17'000 | -2'000 | -19'071.50 | 72 |
| 42 Taxes | -19'000 | -17'000 | -2'000 | -19'071.50 | 72 |
| 42408.68 Redevance gaz (Viteos) | -19'000 | -17'000 | -2'000 | -19'071.50 | 72 |

91000 Impôts communaux généraux

- 40000.00 et
40001.00 Impôts sur le revenu des personnes physiques - année fiscale courante et années précédentes.
- 40002.00 Il s'agit de contribuables insuffisamment taxés au niveau du revenu durant l'année écoulée ou les années précédentes, ainsi que de comptes d'insuffisances d'impôts provenant de revenus non déclarés.
- 40006.00 Il s'agit de l'impôt forfaitaire (personnes physiques) que nous devons rembourser au Canton dans le cadre de la répartition inter-cantonale.
- 40010.00 Impôts sur la fortune des personnes physiques - année fiscale courante et années précédentes.
- 40012.00 Il s'agit de contribuables insuffisamment taxés au niveau de la fortune durant l'année écoulée ou les années précédentes, ainsi que de comptes d'insuffisances d'impôts provenant de fortunes non déclarées.
- 40020.00 Impôts à la source des personnes physiques (permis B).
- 40030.00 Impôts sur les prestations en capital touchées dans le cadre du 2^e pilier (retraite ou départ à l'étranger).
- 40050.00 Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers. En application de l'accord franco-suisse sur l'imposition des travailleurs frontaliers, la France reverse à la Banque Nationale Suisse un montant au titre de compensation financière. La part nette de cette compensation revient au Canton de Neuchâtel à hauteur de 25 % et le 75 % restant est réparti entre les Communes en fonction de la masse salariale des travailleurs frontaliers qui y exercent leur activité professionnelle.
- 40100.00 Impôts sur le bénéfice des personnes morales - année fiscale courante. La loi sur la redistribution du produit de l'impôt communal sur le bénéfice des personnes morales entre les communes stipule que le 30% du produit de cet impôt est redistribué entre toutes les communes, en proportion de la population de chacune d'elles, d'une part, et d'autre part, en proportion du nombre d'emplois recensés sur le territoire de chacune d'elles.
- 40107.00 Ce poste représente les taxations rectificatives des personnes morales trop taxées.
- 40110.00 Impôts sur le capital des personnes morales - année fiscale courante. La loi sur la redistribution du produit de l'impôt communal sur le capital des personnes morales entre les communes stipule que le 30 % du produit de l'impôt communal sur le capital des personnes morales est redistribué entre toutes les communes, pour moitié en proportion de la population de chacune d'elles et pour moitié en proportion du nombre d'emplois recensés sur le territoire de chacune d'elles.
- 40190.00 Depuis la réforme de la péréquation financière intercommunale introduite en 2020, le fonds IPM est réparti entre les communes en fonction des emplois sur le territoire communal, uniquement.
- 40191.00 Part au fonds de répartition des recettes fiscales provenant des personnes morales, en proportion du nombre d'emplois à plein temps (EPT) sur le territoire communal.

91010 Impôts spéciaux

- 36010.03 La part de la taxe annuelle sur les chiens due à l'Etat s'élève à 30 fr. par animal.
- 40210.01 Recette de l'impôt foncier communal pour personnes physiques (1,6 ‰).
- 40210.02 Recette de l'impôt foncier communal pour personnes morales (1,6 ‰).
- 40330.00 Le montant de la taxe sur les chiens s'élève à 120 fr. par animal et par année.

93000 Péréquation financière et compensation des charges

- 36227.00 et
suivants Après l'adoption par le Grand Conseil de la révision du volet des charges de la péréquation financière intercommunale, la péréquation horizontale se compose de la péréquation des ressources avec un taux de réduction des écarts de 40%, de la compensation des charges scolaires et des structures d'accueil préscolaires et parascolaires. La compensation des charges structurelles a été, elle, abandonnée au profit d'une compensation verticale des charges de centres supportées par les villes, principalement dans les domaines de la culture, des loisirs et des sports.

96100 Intérêts

Pas de commentaires.



Budget 2024

| Classification fonctionnelle | | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts |
|------------------------------|--|--------------------|--------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
| 9 | FINANCES ET IMPOTS | -15'019'700 | -14'747'300 | -272'400 | -15'106'906.35 | 87'206 |
| | Charges | 545'400 | 577'400 | -32'000 | 598'981.96 | -53'582 |
| | Revenus | -15'565'100 | -15'324'700 | -240'400 | -15'705'888.31 | 140'788 |
| 91 | Impôts | -14'658'800 | -14'315'900 | -342'900 | -14'551'533.89 | -107'266 |
| | Charges | 9'200 | 9'900 | -700 | 9'307.20 | -107 |
| | Revenus | -14'668'000 | -14'325'800 | -342'200 | -14'560'841.09 | -107'159 |
| 91000 | Impôts communaux généraux | -14'224'200 | -13'868'300 | -355'900 | -14'123'138.60 | -101'061 |
| 40 | Revenus fiscaux | -14'224'200 | -13'868'300 | -355'900 | -14'123'138.60 | -101'061 |
| 40000.00 | Impôts revenu PP - année fiscale | -9'889'000 | -9'887'000 | -2'000 | -10'345'839.70 | 456'840 |
| 40001.00 | Impôts revenu PP - années précédentes | -83'100 | -46'600 | -36'500 | -88'842.00 | 5'742 |
| 40002.00 | Rappels d'impôts revenu PP | -18'200 | -38'800 | 20'600 | -12'787.51 | -5'412 |
| 40006.00 | Imput. forfaitaires d'impôt PP | 7'900 | 6'900 | 1'000 | 8'409.80 | -510 |
| 40010.00 | Impôts fortune PP - année fiscale | -1'088'200 | -1'057'000 | -31'200 | -1'184'834.80 | 96'635 |
| 40012.00 | Rappels d'impôts fortune PP | -10'800 | -30'500 | 19'700 | -6'723.15 | -4'077 |
| 40020.00 | Impôts à la source PP | -204'200 | -267'200 | 63'000 | -85'117.62 | -119'082 |
| 40030.00 | Prestations en capital | -254'200 | -260'900 | 6'700 | -241'767.85 | -12'432 |
| 40050.00 | Impôts revenu travailleurs frontaliers | -263'000 | -264'000 | 1'000 | -259'720.00 | -3'280 |
| 40100.00 | Impôts bénéfice PM - année fiscale | -1'268'700 | -994'800 | -273'900 | -1'149'858.99 | -118'841 |
| 40101.00 | Impôts bénéfice PM - années précédentes | -204'700 | -182'300 | -22'400 | -81'745.58 | -122'954 |
| 40107.00 | Tax. rectific. PM à la baisse - années précédentes | 32'100 | 15'200 | 16'900 | 94'939.99 | -62'840 |
| 40110.00 | Impôts capital PM - année fiscale | -161'100 | -233'800 | 72'700 | -146'010.79 | -15'089 |
| 40111.00 | Impôts capital PM - années précédentes | -27'500 | -27'500 | 0 | | -27'500 |
| 40190.00 | IPM part au fonds en proport. de la population | 0 | -7'400 | 7'400 | 1'158.64 | -1'159 |
| 40191.00 | IPM part au fonds en proport. nbre emplois EPT | -791'500 | -592'600 | -198'900 | -624'399.04 | -167'101 |
| 91010 | Impôts spéciaux | -434'600 | -447'600 | 13'000 | -428'395.29 | -6'205 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 1'000 | 1'500 | -500 | 937.20 | 63 |
| 31810.00 | Pertes sur créances effectives | 1'000 | 1'500 | -500 | 937.20 | 63 |
| 36 | Charges de transfert | 8'200 | 8'400 | -200 | 8'370.00 | -170 |
| 36010.03 | Taxe des chiens part Etat | 8'200 | 8'400 | -200 | 8'370.00 | -170 |
| 40 | Revenus fiscaux | -443'800 | -457'500 | 13'700 | -437'702.49 | -6'098 |
| 40210.01 | Impôt foncier communal PP | -281'900 | -300'000 | 18'100 | -262'401.14 | -19'499 |
| 40210.02 | Impôt foncier communal PM | -129'200 | -124'000 | -5'200 | -140'861.35 | 11'661 |
| 40330.00 | Taxe des chiens | -32'700 | -33'500 | 800 | -34'440.00 | 1'740 |
| 93 | Péréq. financière et compens. des charges | 121'400 | 30'800 | 90'600 | -90'441.00 | 211'841 |
| | Charges | 134'500 | 113'700 | 20'800 | 111'402.00 | 23'098 |
| | Revenus | -13'100 | -82'900 | 69'800 | -201'843.00 | 188'743 |
| 93000 | Péréqu. financière et compensation des charges | 121'400 | 30'800 | 90'600 | -90'441.00 | 211'841 |
| 36 | Charges de transfert | 134'500 | 113'700 | 20'800 | 111'402.00 | 23'098 |
| 36228.01 | Péréquation des charges scolaires | 40'800 | 0 | 40'800 | | 40'800 |
| 36228.02 | Péréquation des charges préscolaires | 33'400 | 56'000 | -22'600 | 49'756.00 | -16'356 |
| 36228.03 | Péréquation des charges parascolaires | 60'300 | 57'700 | 2'600 | 61'646.00 | -1'346 |
| 46 | Revenus de transfert | -13'100 | -82'900 | 69'800 | -201'843.00 | 188'743 |
| 46227.00 | Péréquation des ressources | -13'100 | -60'000 | 46'900 | -160'514.00 | 147'414 |
| 46228.01 | Péréquation des charges scolaires | 0 | -22'900 | 22'900 | -41'329.00 | 41'329 |
| 96 | Administration de la fortune et de la dette | -480'500 | -460'400 | -20'100 | -463'162.61 | -17'337 |
| | Charges | 401'700 | 453'800 | -52'100 | 478'272.76 | -76'573 |
| | Revenus | -882'200 | -914'200 | 32'000 | -941'435.37 | 59'235 |
| 96100 | Intérêts | -199'700 | -201'400 | 1'700 | -201'355.28 | 1'655 |

| | |
|----------------------|--|
| 34060.01 et suivants | Il s'agit des intérêts des emprunts actuellement en cours et de ceux qui devront être contractés compte tenu des investissements prévus. Les intérêts sont comptabilisés dans leurs chapitres respectifs par le biais d'imputations internes (voir rubrique 49400 ci-après). |
| 44011.01 et suivants | Il s'agit de la part communale de l'intérêt facturé par l'Etat aux contribuables (personnes physiques, morales ou sourciers) qui se sont acquittés de leurs impôts avec retard. |
| 44019.01 et suivants | On trouve ici le rendement des comptes courants gérés par l'Etat et relatifs à la perception des impôts (personnes physiques, morales ou sourciers). |
| 44200.00 | Cette rubrique mentionne le rendement des actions d'entreprises privées que nous détenons dans notre portefeuille « titres » géré par la Banque cantonale neuchâteloise. |
| 49400.00 | Les intérêts de la dette communale sont répartis par le biais d'imputations internes dans les chapitres concernés, proportionnellement à la valeur résiduelle des actifs qui les composent. Le total des intérêts de la dette dont nous aurons à nous acquitter en 2024 s'élève à 170'800 fr.. |

96200 Frais d'émission

34202.00 On trouve dans cette rubrique les frais de courtage liés aux emprunts que nous contractons.

96300 Biens-fonds du patrimoine financier

31300.05 On trouve dans ce compte notre cotisation à la Chambre immobilière neuchâteloise.

34300.00 L'entretien courant des vergers (fauche, taille, semis, traitement, etc.) se monte à environ 1'200 fr.

39400.00 La valeur au bilan des actifs se rapportant au chapitre 96300 "Biens-fonds du patrimoine financier" représente 0,18% du total des actifs. En conséquence, le même pourcentage du total des intérêts est imputé dans ce chapitre (voir également commentaires de la rubrique 49400.00 du chapitre 96100).

44300.06 On trouve dans ce compte la recette de la vente aux enchères de la récolte annuelle des arbres fruitiers communaux.

44300.07 Les six places du parking situé au lieu-dit « Sous-la-battue » sont louées au prix de 60 fr. par mois.

963001 Immeuble Coteaux 2 (Hôtel de Commune)

34304.00 En plus de l'entretien courant devisé à 5'000 fr., nous prévoyons en 2024 de procéder à divers travaux concernant le four (1'000 fr.), le lave-vaisselle (1'000 fr.) et certains appareils de cuisine (1'000 fr.).

39100.00 Nous comptabilisons dans ce compte un montant forfaitaire équivalent à 5 % des revenus des locations et le refacturons dans la rubrique 49100.00 du chapitre 02200 à raison de 50 % et dans la rubrique 49100.00 du chapitre 79000 à raison de l'autre 50 %.

39400.00 La valeur au bilan des actifs se rapportant au chapitre 963001 "Immeuble Coteaux 2 (Hôtel de Commune)" représente 1,87 % du total des actifs. En conséquence, le même pourcentage du total des intérêts est imputé dans ce chapitre (voir également commentaires de la rubrique 49400.00 du chapitre 96100).



Budget 2024

| Classification fonctionnelle | | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
|------------------------------|--|-----------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 200 | 200 | 0 | 375.25 | -175 |
| 31300.02 | Frais bancaires | 200 | 200 | 0 | 375.25 | -175 |
| 34 | Charges financières | 170'800 | 208'900 | -38'100 | 207'800.00 | -37'000 |
| 34010.00 | Intérêts passifs engag. financiers court terme | 0 | 500 | -500 | | 0 |
| 34060.00 | Intérêts passifs engag. financiers long terme | 35'400 | 0 | 35'400 | | 35'400 |
| 34060.05 | Int. BCGE 11-25 - 2,0 Mio - 2.500 % | 50'000 | 50'300 | -300 | 50'000.00 | 0 |
| 34060.06 | Int. BCGE 11-26 - 2,0 Mio - 2.530 % | 50'600 | 50'900 | -300 | 50'600.00 | 0 |
| 34060.07 | Int. Vetterli A. et I. 13-23 - 2,0 Mio - 1.850 % | 0 | 37'000 | -37'000 | 37'000.00 | -37'000 |
| 34060.08 | Int. Axa 14-24 - 2,0 Mio - 1.850 % | 1'600 | 37'000 | -35'400 | 37'000.00 | -35'400 |
| 34060.09 | Int. Suva 15-27 - 3,0 Mio - 0,420 % | 12'600 | 12'600 | 0 | 12'600.00 | 0 |
| 34060.10 | Int. Suva 19-31 - 2,0 Mio - 0,270 % | 5'400 | 5'400 | 0 | 5'400.00 | 0 |
| 34060.11 | Int. BCN 20-30 - 2,0 Mio - 0.76% | 15'200 | 15'200 | 0 | 15'200.00 | 0 |
| 44 | Revenus financiers | -199'900 | -201'600 | 1'700 | -201'730.53 | 1'831 |
| 44010.00 | Intérêts des créances et comptes courants | -1'600 | 0 | -1'600 | -1'551.12 | -49 |
| 44011.01 | Intérêts sur impôts PP | -86'500 | -89'000 | 2'500 | -87'554.73 | 1'055 |
| 44011.02 | Intérêts sur impôts PM | -2'300 | -2'600 | 300 | -2'875.38 | 575 |
| 44011.03 | Intérêts ISIS | -400 | -900 | 500 | -500.80 | 101 |
| 44019.01 | Intérêts rémunérateurs sur impôts PP | 100 | 300 | -200 | | 100 |
| 44019.02 | Intérêts rémunérateurs sur impôts PM | 100 | -100 | 200 | | 100 |
| 44200.00 | Dividendes | -109'300 | -109'300 | 0 | -109'243.50 | -57 |
| 44400.00 | Adaptations des titres aux valeurs marchandes | 0 | 0 | 0 | -5.00 | 5 |
| 49 | Imputations internes | -170'800 | -208'900 | 38'100 | -207'800.00 | 37'000 |
| 49400.00 | Imput. internes intérêts et charges fin. théoriques | -170'800 | -208'900 | 38'100 | -207'800.00 | 37'000 |
| 96200 | Frais d'émission | 3'000 | 3'000 | 0 | 0.00 | 3'000 |
| 34 | Charges financières | 3'000 | 3'000 | 0 | | 3'000 |
| 34200.02 | Frais emprunt (courtage) | 3'000 | 3'000 | 0 | | 3'000 |
| 96300 | Biens-fonds du patrimoine financier | -30'100 | -28'900 | -1'200 | -13'736.74 | -16'363 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 600 | 600 | 0 | 18'669.20 | -18'069 |
| 31020.00 | Imprimés, publications | 100 | 100 | 0 | | 100 |
| 31300.05 | Cotisations | 500 | 500 | 0 | 500.00 | 0 |
| 31370.00 | Impôts et taxes | 0 | 0 | 0 | 18'169.20 | -18'169 |
| 34 | Charges financières | 2'200 | 1'200 | 1'000 | 236.15 | 1'964 |
| 34300.00 | Travaux de gros entretien, terrains PF | 2'200 | 1'200 | 1'000 | 236.15 | 1'964 |
| 39 | Imputations internes | 1'900 | 2'000 | -100 | 2'111.60 | -212 |
| 39100.00 | Imput. internes pour prestations de services | 1'600 | 1'600 | 0 | 1'700.00 | -100 |
| 39400.00 | Imput. internes intérêts et charges financières | 300 | 400 | -100 | 411.60 | -112 |
| 44 | Revenus financiers | -34'800 | -32'700 | -2'100 | -34'753.69 | -46 |
| 44300.03 | Locations des terrains du bord du lac | -14'300 | -12'200 | -2'100 | -14'327.90 | 28 |
| 44300.05 | Location des terrains agricoles | -16'000 | -16'000 | 0 | -15'948.79 | -51 |
| 44300.06 | Vente de fruits | -200 | -200 | 0 | -157.00 | -43 |
| 44300.07 | Locations places de parc | -4'300 | -4'300 | 0 | -4'320.00 | 20 |
| 963001 | Immeuble Coteaux 2 (Hôtel de Commune) | -31'200 | -22'800 | -8'400 | -22'100.05 | -9'100 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 7'000 | 7'000 | 0 | 5'625.25 | 1'375 |
| 31300.80 | Contrats de maintenance | 7'000 | 7'000 | 0 | 5'625.25 | 1'375 |
| 34 | Charges financières | 9'900 | 17'500 | -7'600 | 19'650.70 | -9'751 |
| 34304.00 | Travaux de gros entretien, bâtiments PF | 8'000 | 15'700 | -7'700 | 17'928.30 | -9'928 |
| 34394.00 | Primes d'assurances bâtiments PF | 600 | 600 | 0 | 502.55 | 97 |
| 34394.04 | Primes d'assurances ECAP (PF) | 1'300 | 1'200 | 100 | 1'219.85 | 80 |
| 39 | Imputations internes | 5'900 | 6'700 | -800 | 6'624.00 | -724 |
| 39100.00 | Imput. internes pour prestations de services | 2'700 | 2'700 | 0 | 2'700.00 | 0 |
| 39400.00 | Imput. internes intérêts et charges financières | 3'200 | 4'000 | -800 | 3'924.00 | -724 |

44300.00 Le loyer de l'Hôtel de Commune est de 4'500 fr. par mois.

963002 Immeuble Coteaux 38

34304.00 Les travaux d'entretien courant sont devisés à 1'000 fr.

39100.00 Nous comptabilisons dans ce compte un montant forfaitaire équivalent à 5 % des revenus des locations et le refacturons dans la rubrique 49100.00 du chapitre 02200 à raison de 50 % et dans la rubrique 49100.00 du chapitre 79000 à raison de l'autre 50 %.

39400.00 La valeur au bilan des actifs se rapportant au chapitre 963002 "Immeuble Coteaux 38" représente 0,53 % du total des actifs. En conséquence, le même pourcentage du total des intérêts est imputé dans ce chapitre (voir également commentaires de la rubrique 49400.00 du chapitre 96100).

44300.00 Les locaux de l'immeuble de la rue des Coteaux 38 sont affectés de la façon suivante :

- rez-de-chaussée : dépôt de matériel pour le Service des travaux publics et le Service technique
- 1^{er} étage : location à un tiers depuis septembre 2011
- 2^e étage : mise à disposition de locaux de stockage pour les sociétés locales

963003 Immeuble Goutte d'Or 7 (Cercle)

39400.00 La valeur au bilan des actifs se rapportant au chapitre 963002 "Immeuble Goutte d'Or 7 (Cercle)" représente 0,64 % du total des actifs. En conséquence, le même pourcentage du total des intérêts est imputé dans ce chapitre (voir également commentaires de la rubrique 49400.00 du chapitre 96100).

44300.00 Le contrat de bail à loyer du Cercle a pris fin le 31 mars 2022.

963004 Immeuble Impasse du Carraz 1

34304.00 En plus des travaux d'entretien courant devisés à 7'000 fr., nous prévoyons en 2024 l'entretien des portes coulissantes (3'000 fr.).

39100.00 Nous comptabilisons dans ce compte un montant forfaitaire équivalent à 5 % des revenus des locations et le refacturons dans la rubrique 49100.00 du chapitre 02200 à raison de 50 % et dans la rubrique 49100.00 du chapitre 79000 à raison de l'autre 50 %.

39400.00 La valeur au bilan des actifs se rapportant au chapitre 963004 "Immeuble Impasse du Carraz 1" représente 3,86 % du total des actifs. En conséquence, le même pourcentage du total des intérêts est imputé dans ce chapitre (voir également commentaires de la rubrique 49400.00 du chapitre 96100).

44300.00 L'immeuble de l'Impasse du Carraz 1 comporte une structure d'accueil pré- et parascolaire, un appartement de 4,5 pièces avec deux places de parc, ainsi que deux salles de classes.

963006 Immeuble Petit-Cortailod 18-19

Pas de commentaires.



Budget 2024

| Classification fonctionnelle | | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
|------------------------------|--|-----------------|-----------------|---------------|--------------------|---------------|
| 44 | Revenus financiers | -54'000 | -54'000 | 0 | -54'000.00 | 0 |
| 44300.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | -54'000 | -54'000 | 0 | -54'000.00 | 0 |
| 963002 | Immeuble Coteaux 38 | -2'200 | -6'400 | 4'200 | -1'494.55 | -705 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 700 | 700 | 0 | 646.25 | 54 |
| 31300.80 | Contrats de maintenance | 700 | 700 | 0 | 646.25 | 54 |
| 34 | Charges financières | 12'100 | 7'500 | 4'600 | 12'545.65 | -446 |
| 34304.00 | Travaux de gros entretien, bâtiments PF | 1'000 | 1'000 | 0 | 3'694.85 | -2'695 |
| 34391.01 | Chauffage PF | 7'300 | 2'800 | 4'500 | 5'639.20 | 1'661 |
| 34391.02 | Electricité PF | 1'700 | 1'400 | 300 | 1'300.10 | 400 |
| 34391.03 | Eau PF | 500 | 800 | -300 | 422.20 | 78 |
| 34394.00 | Primes d'assurances bâtiments PF | 400 | 400 | 0 | 358.00 | 42 |
| 34394.04 | Primes d'assurances ECAP (PF) | 1'200 | 1'100 | 100 | 1'131.30 | 69 |
| 39 | Imputations internes | 1'700 | 2'100 | -400 | 2'013.55 | -314 |
| 39100.00 | Imput. internes pour prestations de services | 800 | 800 | 0 | 800.00 | 0 |
| 39400.00 | Imput. internes intérêts et charges financières | 900 | 1'300 | -400 | 1'213.55 | -314 |
| 44 | Revenus financiers | -16'700 | -16'700 | 0 | -16'700.00 | 0 |
| 44300.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | -16'700 | -16'700 | 0 | -16'700.00 | 0 |
| 963003 | Immeuble Goutte-d'Or 7 (Cercle) | 2'600 | 3'000 | -400 | -399.15 | 2'999 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 300 | 200 | 100 | 1'133.55 | -834 |
| 31200.02 | Electricité | 100 | 0 | 100 | 114.25 | -14 |
| 31300.80 | Contrats de maintenance | 200 | 200 | 0 | 113.10 | 87 |
| 31320.00 | Honoraires de conseillers externes | 0 | 0 | 0 | 906.20 | -906 |
| 34 | Charges financières | 1'200 | 1'400 | -200 | 1'115.70 | 84 |
| 34304.00 | Travaux de gros entretien, bâtiments PF | 0 | 500 | -500 | 150.80 | -151 |
| 34391.01 | Chauffage PF | 200 | 0 | 200 | 129.25 | 71 |
| 34391.03 | Eau PF | 100 | 0 | 100 | 49.70 | 50 |
| 34394.00 | Primes d'assurances bâtiments PF | 200 | 200 | 0 | 133.45 | 67 |
| 34394.04 | Primes d'assurances ECAP (PF) | 700 | 700 | 0 | 652.50 | 48 |
| 39 | Imputations internes | 1'100 | 1'400 | -300 | 1'551.60 | -452 |
| 39100.00 | Imput. internes pour prestations de services | 0 | 0 | 0 | 200.00 | -200 |
| 39400.00 | Imput. internes intérêts et charges financières | 1'100 | 1'400 | -300 | 1'351.60 | -252 |
| 44 | Revenus financiers | 0 | 0 | 0 | -4'200.00 | 4'200 |
| 44300.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | 0 | 0 | 0 | -4'200.00 | 4'200 |
| 963004 | Immeuble Impasse du Carraz 1 | -137'900 | -132'600 | -5'300 | -133'078.65 | -4'821 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 1'700 | 1'500 | 200 | 1'712.70 | -13 |
| 31300.80 | Contrats de maintenance | 1'700 | 1'500 | 200 | 1'712.70 | -13 |
| 34 | Charges financières | 12'400 | 15'600 | -3'200 | 15'203.05 | -2'803 |
| 34304.00 | Travaux de gros entretien, bâtiments PF | 10'000 | 13'300 | -3'300 | 12'868.05 | -2'868 |
| 34394.00 | Primes d'assurances bâtiments PF | 700 | 700 | 0 | 650.40 | 50 |
| 34394.04 | Primes d'assurances ECAP (PF) | 1'700 | 1'600 | 100 | 1'684.60 | 15 |
| 39 | Imputations internes | 14'900 | 17'200 | -2'300 | 16'841.60 | -1'942 |
| 39100.00 | Imput. internes pour prestations de services | 8'300 | 8'300 | 0 | 8'300.00 | 0 |
| 39400.00 | Imput. internes intérêts et charges financières | 6'600 | 8'900 | -2'300 | 8'541.60 | -1'942 |
| 44 | Revenus financiers | -166'900 | -166'900 | 0 | -166'836.00 | -64 |
| 44300.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | -166'900 | -166'900 | 0 | -166'836.00 | -64 |
| 963006 | Immeuble Petit-Cortailod 18-19 | -38'100 | -34'400 | -3'700 | -38'389.49 | 289 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 500 | 500 | 0 | 209.90 | 290 |
| 31300.80 | Contrats de maintenance | 500 | 500 | 0 | 209.90 | 290 |

34304.00 Dans l'immeuble du Petit-Cortailod 18, nous prévoyons la réparation de fissures dans les joints et le carrelage de la salle de bain à l'étage (800 fr.), le remplacement des ventilations des salles de bains qui sont en panne au rez et à l'étage (700 fr.), ainsi que la réparation du lave-vaisselle (300 fr.). Dans l'immeuble du Petit-Cortailod 19, nous prévoyons le remplacement de 2 boîtes aux lettres par des modèles avec boîte à lait (1'000 fr.), la réparation de la hotte de cuisine de l'appartement du 2^e étage (300 fr.), le remplacement de joints de fenêtres dans le salon et la cuisine (700 fr.), la réparation de fissures dans les joints et le carrelage de la salle de bain côté Est (800 fr.), la pose d'un garde-corps devant la fenêtre de la cuisine (800 fr.), la réparation de fissures dans la chambre côté Est (500 fr.).

39100.00 Nous comptabilisons dans ce compte un montant forfaitaire équivalent à 5 % des revenus des locations et le refacturons dans la rubrique 49100.00 du chapitre 02200 à raison de 50 % et dans la rubrique 49100.00 du chapitre 79000 à raison de l'autre 50 %.

39400.00 La valeur au bilan des actifs se rapportant au chapitre 963006 "Immeuble Petit-Cortailod 18-19" représente 1,76 % du total des actifs. En conséquence, le même pourcentage du total des intérêts est imputé dans ce chapitre (voir également commentaires de la rubrique 49400.00 du chapitre 96100).

44300.00 L'immeuble Petit-Cortailod 18-19 comporte trois appartements et un caveau de dégustation de vins.

963007 Immeuble Sachet 10 (La Rosière)

34304.00 Les travaux d'entretien courant sont devisés à 5'000 fr.

39100.00 Nous comptabilisons dans ce compte un montant forfaitaire équivalent à 5 % des revenus des locations et le refacturons dans la rubrique 49100.00 du chapitre 02200 à raison de 50 % et dans la rubrique 49100.00 du chapitre 79000 à raison de l'autre 50 %.

39400.00 La valeur au bilan des actifs se rapportant au chapitre 963007 "Immeuble Sachet 10 (La Rosière)" représente 1,64 % du total des actifs. En conséquence, le même pourcentage du total des intérêts est imputé dans ce chapitre (voir également commentaires de la rubrique 49400.00 du chapitre 96100).

44300.00 L'immeuble de la route de Sachet 10 (La Rosière) comporte trois appartements.

963008 Local commercial Impasse du Carraz 2

39100.00 Nous comptabilisons dans ce compte un montant forfaitaire équivalent à 5 % des revenus des locations et le refacturons dans la rubrique 49100.00 du chapitre 02200 à raison de 50 % et dans la rubrique 49100.00 du chapitre 79000 à raison de l'autre 50 %.

39400.00 La valeur au bilan des actifs se rapportant au chapitre 963002 "Local commercial Impasse du Carraz 2" représente 0,64 % du total des actifs. En conséquence, le même pourcentage du total des intérêts est imputé dans ce chapitre. (voir également commentaires de la rubrique 49400.00 du chapitre 96100).

963011 Cabane forestière du haut

44300.00 On trouve dans cette rubrique le produit de la location de cette cabane à un groupe de chasseurs durant la saison de la chasse.

963012 Cabane forestière du bas

Pas de commentaires.



Budget 2024

| Classification fonctionnelle | | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts |
|------------------------------|--|----------------|----------------|---------------|-------------------|----------------|
| 34 | Charges financières | 7'900 | 11'200 | -3'300 | 19'158.41 | -11'258 |
| 34304.00 | Travaux de gros entretien, bâtiments PF | 6'700 | 10'000 | -3'300 | 17'995.56 | -11'296 |
| 34394.00 | Primes d'assurances bâtiments PF | 300 | 300 | 0 | 285.25 | 15 |
| 34394.04 | Primes d'assurances ECAP (PF) | 900 | 900 | 0 | 877.60 | 22 |
| 39 | Imputations internes | 5'600 | 6'500 | -900 | 6'419.35 | -819 |
| 39100.00 | Imput. internes pour prestations de services | 2'600 | 2'600 | 0 | 2'600.00 | 0 |
| 39400.00 | Imput. internes intérêts et charges financières | 3'000 | 3'900 | -900 | 3'819.35 | -819 |
| 42 | Taxes | 0 | 0 | 0 | -12'109.15 | 12'109 |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | 0 | 0 | 0 | -12'109.15 | 12'109 |
| 44 | Revenus financiers | -52'100 | -52'600 | 500 | -52'068.00 | -32 |
| 44300.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | -52'100 | -52'600 | 500 | -52'068.00 | -32 |
| 963007 | Immeuble Sachet 10 (La Rosière) | -36'900 | -36'000 | -900 | -36'718.10 | -182 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 500 | 500 | 0 | 113.20 | 387 |
| 31300.80 | Contrats de maintenance | 500 | 500 | 0 | 113.20 | 387 |
| 34 | Charges financières | 5'800 | 5'800 | 0 | 5'478.05 | 322 |
| 34304.00 | Travaux de gros entretien, bâtiments PF | 5'000 | 5'000 | 0 | 4'790.00 | 210 |
| 34394.00 | Primes d'assurances bâtiments PF | 200 | 200 | 0 | 124.50 | 76 |
| 34394.04 | Primes d'assurances ECAP (PF) | 600 | 600 | 0 | 563.55 | 36 |
| 39 | Imputations internes | 5'200 | 6'100 | -900 | 6'026.65 | -827 |
| 39100.00 | Imput. internes pour prestations de services | 2'400 | 2'400 | 0 | 2'400.00 | 0 |
| 39400.00 | Imput. internes intérêts et charges financières | 2'800 | 3'700 | -900 | 3'626.65 | -827 |
| 44 | Revenus financiers | -48'400 | -48'400 | 0 | -48'336.00 | -64 |
| 44300.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | -48'400 | -48'400 | 0 | -48'336.00 | -64 |
| 963008 | Local commercial Impasse du Carraz 2 | -7'900 | -3'600 | -4'300 | 641.55 | -8'542 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploitat. | 300 | 100 | 200 | 43.05 | 257 |
| 31300.80 | Contrats de maintenance | 300 | 100 | 200 | 43.05 | 257 |
| 34 | Charges financières | 1'500 | 1'000 | 500 | 123.60 | 1'376 |
| 34304.00 | Travaux de gros entretien, bâtiments PF | 1'000 | 500 | 500 | | 1'000 |
| 34391.02 | Electricité PF | 100 | 100 | 0 | 24.25 | 76 |
| 34394.00 | Primes d'assurances bâtiments PF | 200 | 200 | 0 | 19.70 | 180 |
| 34394.04 | Primes d'assurances ECAP (PF) | 200 | 200 | 0 | 79.65 | 120 |
| 39 | Imputations internes | 1'700 | 700 | 1'000 | 474.90 | 1'225 |
| 39100.00 | Imput. internes pour prestations de services | 600 | 300 | 300 | | 600 |
| 39400.00 | Imput. internes intérêts et charges financières | 1'100 | 400 | 700 | 474.90 | 625 |
| 44 | Revenus financiers | -11'400 | -5'400 | -6'000 | | -11'400 |
| 44300.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | -11'400 | -5'400 | -6'000 | | -11'400 |
| 963011 | Cabane forestière du Haut | 300 | 300 | 0 | -142.65 | 443 |
| 34 | Charges financières | 600 | 600 | 0 | 107.35 | 493 |
| 34304.00 | Travaux de gros entretien, bâtiments PF | 300 | 300 | 0 | | 300 |
| 34311.00 | Matériel d'exploitation et fournitures PF | 200 | 200 | 0 | | 200 |
| 34394.04 | Primes d'assurances ECAP (PF) | 100 | 100 | 0 | 107.35 | -7 |
| 44 | Revenus financiers | -300 | -300 | 0 | -250.00 | -50 |
| 44300.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | -300 | -300 | 0 | -250.00 | -50 |
| 963012 | Cabane forestière du Bas (+ hangar) | -2'600 | -2'600 | 0 | -1'856.15 | -744 |
| 34 | Charges financières | 1'400 | 1'400 | 0 | 9'111.55 | -7'712 |
| 34304.00 | Travaux de gros entretien, bâtiments PF | 1'000 | 1'000 | 0 | 8'827.50 | -7'828 |

39100.00 Nous comptabilisons dans ce compte un montant forfaitaire équivalent à 5 % des revenus des locations et le refacturons dans la rubrique 49100.00 du chapitre 02200 à raison de 50 % et dans la rubrique 49100.00 du chapitre 79000 à raison de l'autre 50 %.

44300.00 Une entreprise forestière loue cette cabane au prix de 350 fr. par mois.

963013 Vignoble communal

34310.02 Les travaux culturaux des vignes communales sont confiés à un vigneron-tâcheron, par le biais d'une convention.

34393.00 On trouve ici le montant de la taxe viticole que la Commune paie à l'Etat en tant que propriétaire de vignes.

34395.00 Il s'agit des jetons de présences qui sont versés aux membres de la Commission des domaines.

39400.00 La valeur au bilan des actifs se rapportant au chapitre 963013 « Vignoble communal» représente 1,05 % du total des actifs. En conséquence, le même pourcentage du total des intérêts est imputé dans ce chapitre (voir également commentaires de la rubrique 49400.00 du chapitre 96100).

97100 Redistributions liées à la taxe sur le CO₂

46900.00 La Caisse cantonale neuchâteloise de compensation (CCNC) nous crédite la restitution de la taxe sur le CO₂ décidée par le Conseil fédéral.



Budget 2024

| Classification fonctionnelle | | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
|------------------------------|---|-----------------|-----------------|---------------|--------------------|--------------|
| 34394.00 | Primes d'assurances bâtiments PF | 100 | 100 | 0 | 13.80 | 86 |
| 34394.04 | Primes d'assurances ECAP (PF) | 300 | 300 | 0 | 270.25 | 30 |
| 39 | Imputations internes | 200 | 200 | 0 | 200.00 | 0 |
| 39100.00 | Imput. internes pour prestations de services | 200 | 200 | 0 | 200.00 | 0 |
| 42 | Taxes | 0 | 0 | 0 | -6'967.70 | 6'968 |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | 0 | 0 | 0 | -6'967.70 | 6'968 |
| 44 | Revenus financiers | -4'200 | -4'200 | 0 | -4'200.00 | 0 |
| 44300.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | -4'200 | -4'200 | 0 | -4'200.00 | 0 |
| 963013 | Vignoble communal | 200 | 2'000 | -1'800 | -14'533.35 | 14'733 |
| 34 | Charges financières | 121'100 | 122'200 | -1'100 | 114'704.05 | 6'396 |
| 34310.01 | Frais des vendanges | 15'000 | 14'600 | 400 | 14'467.65 | 532 |
| 34310.02 | Travaux culturaux | 95'200 | 95'300 | -100 | 91'568.90 | 3'631 |
| 34310.03 | Travaux d'améliorations foncières | 2'100 | 2'100 | 0 | | 2'100 |
| 34390.01 | Cotisations (PF) | 100 | 100 | 0 | 30.00 | 70 |
| 34393.00 | Impôts et taxes PF | 0 | 1'500 | -1'500 | | 0 |
| 34394.05 | Prime d'assurance grêle | 8'200 | 8'200 | 0 | 8'212.50 | -13 |
| 34395.00 | Prestations de services de tiers PF | 500 | 400 | 100 | 425.00 | 75 |
| 39 | Imputations internes | 1'800 | 2'300 | -500 | 2'246.90 | -447 |
| 39400.00 | Imput. internes intérêts et charges financières | 1'800 | 2'300 | -500 | 2'246.90 | -447 |
| 44 | Revenus financiers | -122'700 | -122'500 | -200 | -131'484.30 | 8'784 |
| 44399.00 | Autres produits des biens-fonds PF | -122'700 | -122'500 | -200 | -131'484.30 | 8'784 |
| 97 | Redistributions | -1'800 | -1'800 | 0 | -1'768.85 | -31 |
| | Revenus | -1'800 | -1'800 | 0 | -1'768.85 | -31 |
| 97100 | Redistributions liées à la taxe sur le CO2 | -1'800 | -1'800 | 0 | -1'768.85 | -31 |
| 46 | Revenus de transfert | -1'800 | -1'800 | 0 | -1'768.85 | -31 |
| 46900.00 | Redistribution taxe CO2 | -1'800 | -1'800 | 0 | -1'768.85 | -31 |



Budget 2024

| Compte d'exploitation Classification par nature | | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
|--|---|-------------------|-------------------|------------------|----------------------|------------------|
| CHARGES | | 21'380'300 | 20'355'900 | 1'024'400 | 19'202'705.06 | 2'177'595 |
| 30 | Charges de personnel | 2'878'100 | 3'039'000 | -160'900 | 2'760'088.09 | 118'012 |
| 30000 | Salaires, indemnités journalières et jetons de .. | 141'000 | 143'000 | -2'000 | 139'260.00 | 1'740 |
| 30100 | Salaires du personnel administratif et d'exploit.. | 2'166'800 | 2'225'800 | -59'000 | 2'137'322.45 | 29'478 |
| 30108 | Variation provision HS + VAC | 0 | 0 | 0 | 3'268.94 | -3'269 |
| 30109 | Remboursement de salaires du personnel ad.. | 0 | 0 | 0 | -3'420.00 | 3'420 |
| 30400 | Allocations pour enfants et allocations de for.. | 17'000 | 20'300 | -3'300 | 16'134.45 | 866 |
| 30490 | Autres allocations (indemnités de piquet) | 13'000 | 12'600 | 400 | 8'650.00 | 4'350 |
| 30500 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai.. | 157'000 | 159'600 | -2'600 | 137'994.75 | 19'005 |
| 30509 | Remboursement de cotisations patronales A.. | 0 | 0 | 0 | -218.90 | 219 |
| 30520 | Cotisations patronales aux caisses de pensio.. | 281'500 | 286'100 | -4'600 | 270'476.95 | 11'023 |
| 30530 | Cotisations patronales aux assurances-accid.. | 13'600 | 14'800 | -1'200 | 22'391.90 | -8'792 |
| 30540 | Cotisations patronales aux caisses de compe.. | 46'200 | 47'200 | -1'000 | 44'150.75 | 2'049 |
| 30550 | Cotisations patronales aux assurances d'inde.. | 0 | 88'600 | -88'600 | -40'199.85 | 40'200 |
| 30591 | Fonds de formation professionnel | 2'500 | 2'400 | 100 | 1'829.10 | 671 |
| 30592 | Cotisation des employeurs aux structures d'a.. | 4'700 | 4'600 | 100 | 3'784.70 | 915 |
| 30593 | Fonds formation apprentis | 13'600 | 13'800 | -200 | 12'193.60 | 1'406 |
| 30900 | Formation et perfectionnement du personnel | 19'700 | 20'200 | -500 | 2'835.35 | 16'865 |
| 30910 | Recrutement du personnel | 1'500 | 0 | 1'500 | 3'534.55 | -2'035 |
| 30990 | Autres charges de personnel | 0 | 0 | 0 | 99.35 | -99 |
| 31 | Charges de biens, de services et d'exploit.. | 2'507'300 | 2'399'700 | 107'600 | 2'383'657.70 | 123'642 |
| 31000 | Matériel de bureau | 8'400 | 8'700 | -300 | 6'912.30 | 1'488 |
| 31010 | Matériel d'exploitation, fournitures | 58'200 | 59'000 | -800 | 53'441.74 | 4'758 |
| 31020 | Imprimés, publications | 36'900 | 28'600 | 8'300 | 24'770.86 | 12'129 |
| 31030 | Littérature spécialisée, magazines | 1'100 | 900 | 200 | 908.00 | 192 |
| 31051 | Frais de réception | 33'500 | 33'400 | 100 | 26'137.88 | 7'362 |
| 31090 | Autres charges de matériel et de marchandis.. | 3'400 | 73'400 | -70'000 | 74'576.25 | -71'176 |
| 31100 | Acquisition de meubles, machines et appareil.. | 21'000 | 17'800 | 3'200 | 11'076.50 | 9'924 |
| 31110 | Acquisition de machines, appareils, véhicules.. | 102'900 | 95'200 | 7'700 | 94'768.45 | 8'132 |
| 31120 | Acquisition de vêtements, linge, rideaux | 8'900 | 9'500 | -600 | 7'258.68 | 1'641 |
| 31130 | Acquisition de matériel informatique | 14'600 | 20'200 | -5'600 | 11'258.95 | 3'341 |
| 31180 | Immobilisations incorporelles | 5'200 | 3'400 | 1'800 | 9'723.40 | -4'523 |
| 31200 | Alimentation et élimination | 411'700 | 380'200 | 31'500 | 424'307.18 | -12'607 |
| 31300 | Prestations de services de tiers | 806'900 | 753'900 | 53'000 | 726'290.86 | 80'609 |
| 31320 | Honoraires de conseillers externes, experts, .. | 30'800 | 21'200 | 9'600 | 45'291.45 | -14'491 |
| 31331 | Frais de participation au Bordereau Unique | 66'500 | 65'500 | 1'000 | 66'620.00 | -120 |
| 31332 | Contrat de prestation informatique | 9'300 | 8'700 | 600 | 8'611.00 | 689 |
| 31340 | Primes d'assurances | 72'400 | 70'400 | 2'000 | 69'577.15 | 2'823 |
| 31370 | Impôts et taxes | 15'800 | 16'300 | -500 | 33'396.00 | -17'596 |
| 31400 | Entretien des terrains | 69'900 | 54'400 | 15'500 | 34'665.61 | 35'234 |
| 31410 | Entretien des routes / voies de communication | 82'400 | 73'900 | 8'500 | 92'936.25 | -10'536 |
| 31420 | Entretien des ouvrages d'aménagement des .. | 140'000 | 83'800 | 56'200 | 82'784.83 | 57'215 |
| 31430 | Entretien d'autres ouvrages de génie civil | 72'300 | 66'800 | 5'500 | 80'049.66 | -7'750 |
| 31440 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments | 83'100 | 74'400 | 8'700 | 64'135.97 | 18'964 |
| 31450 | Entretien des forêts | 4'200 | 0 | 4'200 | 4'182.35 | 18 |
| 31500 | Entretien de meubles, machines et appareils .. | 9'300 | 9'800 | -500 | 7'968.60 | 1'331 |
| 31510 | Entretien de machines, appareils, véhicules e.. | 56'500 | 66'900 | -10'400 | 55'695.45 | 805 |
| 31530 | Entretien de matériel informatique | 102'400 | 83'100 | 19'300 | 81'018.25 | 21'382 |
| 31610 | Loyers, frais d'utilisation des immobilisations | 25'500 | 25'700 | -200 | 25'175.00 | 325 |
| 31700 | Frais de déplacement et autres frais | 8'500 | 11'800 | -3'300 | 8'157.05 | 343 |
| 31810 | Pertes sur créances effectives | 118'300 | 153'800 | -35'500 | 98'844.22 | 19'456 |
| 31920 | Indemnisation de droits | 400 | 400 | 0 | 317.75 | 82 |
| 31990 | Autres charges d'exploitation | 9'400 | 9'500 | -100 | 35'575.76 | -26'176 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administra.. | 2'498'700 | 2'431'300 | 67'400 | 2'439'057.50 | 59'643 |
| 33001 | Amort. planifiés, routes/voies communication .. | 86'400 | 76'000 | 10'400 | 74'500.00 | 11'900 |
| 33002 | Amort. planifiés, aménagement des eaux PA | 125'300 | 174'500 | -49'200 | 172'200.00 | -46'900 |
| 33003 | Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA | 783'600 | 725'000 | 58'600 | 735'950.00 | 47'650 |
| 33004 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 1'394'100 | 1'358'500 | 35'600 | 1'351'106.80 | 42'993 |
| 33006 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 22'000 | 32'800 | -10'800 | 36'419.55 | -14'420 |
| 33009 | Amort. planifiés, autres immob. corporelles PA | 0 | 35'000 | -35'000 | 0.00 | 0 |



Budget 2024

| Compte d'exploitation Classification par nature | | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts |
|--|--|--------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|------------------|
| 33016 | Amort. non planifiés, biens meubles PA | 0 | 2'100 | -2'100 | 0.00 | 0 |
| 33020.00 | Amortissements non planifiés, prélevés sur d.. | 0 | 0 | 0 | 52'381.15 | -52'381 |
| 33200 | Amort. planifiés, immob. incorporelles | 87'300 | 27'400 | 59'900 | 16'500.00 | 70'800 |
| 34 | Charges financières | 349'900 | 397'300 | -47'400 | 405'234.26 | -55'334 |
| 34010 | Intérêts passifs des engagements financiers .. | 0 | 500 | -500 | 0.00 | 0 |
| 34060 | Intérêts passifs des engagements financiers .. | 170'800 | 208'400 | -37'600 | 207'800.00 | -37'000 |
| 34200 | Acquisition et administration de capital | 3'000 | 3'000 | 0 | 0.00 | 3'000 |
| 34300 | Travaux de gros entretien, terrains PF | 2'200 | 1'200 | 1'000 | 236.15 | 1'964 |
| 34304 | Travaux de gros entretien, bâtiments PF | 33'000 | 47'300 | -14'300 | 66'255.06 | -33'255 |
| 34310 | Entretien courant des biens-fonds par des tiers | 112'300 | 112'000 | 300 | 106'036.55 | 6'263 |
| 34311 | Matériel d'exploitation et fournitures | 200 | 200 | 0 | 0.00 | 200 |
| 34390 | Matériel de bureau, imprimés, publications, lit.. | 100 | 100 | 0 | 30.00 | 70 |
| 34391 | Eau, énergie, combustible | 9'900 | 5'100 | 4'800 | 7'564.70 | 2'335 |
| 34393 | Impôts et taxes | 0 | 1'500 | -1'500 | 0.00 | 0 |
| 34394 | Primes d'assurances PF | 17'900 | 17'600 | 300 | 16'886.80 | 1'013 |
| 34395 | Prestations de services de tiers | 500 | 400 | 100 | 425.00 | 75 |
| 35 | Attrib. aux fonds et financements spéciaux | 142'500 | 123'400 | 19'100 | 152'013.50 | -9'514 |
| 35100 | Attributions aux financements spéciaux du ca.. | 0 | 32'700 | -32'700 | 53'709.06 | -53'709 |
| 35110 | Attributions aux fonds du capital propre | 142'500 | 90'700 | 51'800 | 98'304.44 | 44'196 |
| 36 | Charges de transfert | 10'910'800 | 10'936'000 | -25'200 | 10'089'567.97 | 821'232 |
| 36010 | Quotes-parts de revenus destinées aux canto.. | 32'200 | 29'600 | 2'600 | 31'391.90 | 808 |
| 36110 | Dédommagements aux cantons et aux conco.. | 2'312'900 | 2'513'200 | -200'300 | 2'082'186.28 | 230'714 |
| 36120 | Dédommagements aux communes et aux sy.. | 6'822'800 | 6'776'500 | 46'300 | 6'401'791.39 | 421'009 |
| 36140 | Dédommagements aux entreprises publiques | 491'300 | 455'000 | 36'300 | 401'830.37 | 89'470 |
| 36228 | Compensation des charges entre communes | 134'500 | 113'700 | 20'800 | 111'402.00 | 23'098 |
| 36320 | Subventions aux communes et aux syndicats.. | 2'000 | 2'000 | 0 | 1'923.55 | 76 |
| 36340 | Subventions aux entreprises publiques | 78'900 | 78'900 | 0 | 73'837.10 | 5'063 |
| 36350 | Subventions aux entreprises privées | 7'200 | 8'000 | -800 | 3'616.35 | 3'584 |
| 36360 | Subventions aux organisations privées à but .. | 103'800 | 101'000 | 2'800 | 92'415.50 | 11'385 |
| 36370 | Subventions aux personnes physiques | 925'200 | 858'100 | 67'100 | 878'680.52 | 46'519 |
| 36500 | Réévaluations, participations PA | 0 | 0 | 0 | 10'493.01 | -10'493 |
| 37 | Subventions à redistribuer | 210'000 | 217'000 | -7'000 | 192'049.20 | 17'951 |
| 37010 | Cantons et concordats | 210'000 | 217'000 | -7'000 | 192'049.20 | 17'951 |
| 38 | Charges extraordinaires | 1'131'000 | 0 | 1'131'000 | 0.00 | 1'131'000 |
| 38790.00 | Amortissement complémentaire de dépenses.. | 1'131'000 | 0 | 1'131'000 | 0.00 | 1'131'000 |
| 39 | Imputations internes | 752'000 | 812'200 | -60'200 | 781'036.84 | -29'037 |
| 39100 | Imputations internes pour prestations de servi.. | 327'900 | 332'000 | -4'100 | 318'525.00 | 9'375 |
| 39300 | Imputations internes pour frais administratifs .. | 232'100 | 250'800 | -18'700 | 233'997.84 | -1'898 |
| 39400 | Imputations internes pour intérêts et charges .. | 170'800 | 208'900 | -38'100 | 207'800.00 | -37'000 |
| 39500 | Imputations internes pour amortissements pla.. | 0 | 0 | 0 | 683.00 | -683 |
| 39900 | Autres imputations internes | 21'200 | 20'500 | 700 | 20'031.00 | 1'169 |
| | PRODUITS | -21'799'700 | -20'227'200 | -1'572'500 | -20'806'836.35 | -992'864 |
| 40 | Revenus fiscaux | -14'668'000 | -14'325'800 | -342'200 | -14'560'841.09 | -107'159 |
| 40000 | Impôts sur le revenu, personnes physiques - .. | -9'889'000 | -9'887'000 | -2'000 | -10'345'839.70 | 456'840 |
| 40001 | Impôts sur le revenu, personnes physiques - .. | -83'100 | -46'600 | -36'500 | -88'842.00 | 5'742 |
| 40002 | Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p.. | -18'200 | -38'800 | 20'600 | -12'787.51 | -5'412 |
| 40006 | Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys.. | 7'900 | 6'900 | 1'000 | 8'409.80 | -510 |
| 40010 | Impôts sur la fortune, personnes physiques - .. | -1'088'200 | -1'057'000 | -31'200 | -1'184'834.80 | 96'635 |
| 40012 | Rappels d'impôts sur la fortune, personnes p.. | -10'800 | -30'500 | 19'700 | -6'723.15 | -4'077 |
| 40020 | Impôts à la source, personnes physiques | -204'200 | -267'200 | 63'000 | -85'117.62 | -119'082 |
| 40030 | Prestations en capital | -254'200 | -260'900 | 6'700 | -241'767.85 | -12'432 |
| 40050 | Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier.. | -263'000 | -264'000 | 1'000 | -259'720.00 | -3'280 |



Budget 2024

| Compte d'exploitation Classification par nature | | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts |
|--|--|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-----------------|
| 40100 | Impôts sur le bénéfice, personnes morales - .. | -1'268'700 | -994'800 | -273'900 | -1'149'858.99 | -118'841 |
| 40101 | Impôts sur le bénéfice, personnes morales - .. | -204'700 | -182'300 | -22'400 | -81'745.58 | -122'954 |
| 40107 | Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives.. | 32'100 | 15'200 | 16'900 | 94'939.99 | -62'840 |
| 40110 | Impôts sur le capital, personnes morales - an.. | -161'100 | -233'800 | 72'700 | -146'010.79 | -15'089 |
| 40111 | Impôts sur le capital, personnes morales - an.. | -27'500 | -27'500 | 0 | 0.00 | -27'500 |
| 40190 | Autres impôts directs, personnes morales | 0 | -7'400 | 7'400 | 1'158.64 | -1'159 |
| 40191 | IPM part au fonds en proportion du nombre d'.. | -791'500 | -592'600 | -198'900 | -624'399.04 | -167'101 |
| 40210 | Impôts fonciers | -411'100 | -424'000 | 12'900 | -403'262.49 | -7'838 |
| 40330 | Taxe des chiens | -32'700 | -33'500 | 800 | -34'440.00 | 1'740 |
| 42 | Taxes | -3'351'700 | -3'155'200 | -196'500 | -3'110'338.50 | -241'362 |
| 42100 | Emoluments administratifs | -141'700 | -127'000 | -14'700 | -143'990.49 | 2'290 |
| 42400 | Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d.. | -334'100 | -110'500 | -223'600 | -110'463.20 | -223'637 |
| 42401 | Taxes facturées pour les services à financem.. | -2'624'800 | -2'625'900 | 1'100 | -2'562'681.29 | -62'119 |
| 42500 | Ventes | -58'400 | -94'000 | 35'600 | -95'245.24 | 36'845 |
| 42600 | Remboursements de tiers | -139'300 | -134'800 | -4'500 | -151'113.36 | 11'813 |
| 42700 | Amendes | -31'000 | -38'000 | 7'000 | -24'505.00 | -6'495 |
| 42900 | Autres Taxe | -22'400 | -25'000 | 2'600 | -22'339.92 | -60 |
| 43 | Revenus divers | -18'500 | -22'300 | 3'800 | -23'298.99 | 4'799 |
| 43090 | Autres revenus d'exploitation | -18'500 | -22'300 | 3'800 | -23'298.99 | 4'799 |
| 44 | Revenus financiers | -972'300 | -938'100 | -34'200 | -1'071'372.65 | 99'073 |
| 44010 | Intérêts des créances et comptes courants | -1'600 | 0 | -1'600 | -1'551.12 | -49 |
| 44011 | Intérêts moratoires sur impôts | -89'200 | -92'500 | 3'300 | -90'930.91 | 1'731 |
| 44019 | Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpte de di.. | 200 | 200 | 0 | 0.00 | 200 |
| 44200 | Dividendes | -109'300 | -109'300 | 0 | -109'243.50 | -57 |
| 44300 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | -388'800 | -381'200 | -7'600 | -381'343.69 | -7'456 |
| 44390 | Remboursement de charges | -27'000 | -28'400 | 1'400 | -20'613.10 | -6'387 |
| 44391 | Autres remboursements de tiers | 0 | 0 | 0 | -248.00 | 248 |
| 44399 | Autres produits des biens-fonds PF | -122'700 | -122'500 | -200 | -131'484.30 | 8'784 |
| 44400 | Adaptations des titres aux valeurs marchandes | 0 | 0 | 0 | -5.00 | 5 |
| 44700 | Loyers et fermages, biens-fonds PA | -126'000 | -132'000 | 6'000 | -135'471.28 | 9'471 |
| 44720 | Paiements pour utilisation des biens-fonds PA | -70'300 | -41'000 | -29'300 | -70'285.00 | -15 |
| 44790 | Autres produits des biens-fonds PA | -37'600 | -31'400 | -6'200 | -37'572.75 | -27 |
| 44900 | Réévaluations PA | 0 | 0 | 0 | -92'624.00 | 92'624 |
| 45 | Prélèvem. sur fonds et financements spéc.. | -1'260'700 | -112'100 | -1'148'600 | -289'912.13 | -970'788 |
| 45100 | Prélèvements sur les financements spéciaux .. | -105'700 | -112'100 | 6'400 | -235'522.18 | 129'822 |
| 45110 | Prélèvements sur les fonds du capital propre | -1'155'000 | 0 | -1'155'000 | -54'389.95 | -1'100'610 |
| 46 | Revenus de transfert | -77'000 | -155'000 | 78'000 | -288'461.40 | 211'461 |
| 46010 | Quotes-parts au revenu des impôts cantonaux | -16'700 | -16'100 | -600 | -16'355.00 | -345 |
| 46110 | Dédommagements des cantons et des conco.. | -37'400 | -35'200 | -2'200 | -39'833.00 | 2'433 |
| 46227 | Péréquation financière intercommunale | -13'100 | -60'000 | 46'900 | -160'514.00 | 147'414 |
| 46228 | Compensation des charges entre communes | 0 | -22'900 | 22'900 | -41'329.00 | 41'329 |
| 46300 | Subventions de la Confédération | 0 | 0 | 0 | -12'661.55 | 12'662 |
| 46311 | Subventions du fonds de formation apprentis | -8'000 | -19'000 | 11'000 | -16'000.00 | 8'000 |
| 46900 | Redistribution taxe CO2 | -1'800 | -1'800 | 0 | -1'768.85 | -31 |
| 47 | Subventions à redistribuer | -210'000 | -217'000 | 7'000 | -192'074.75 | -17'925 |
| 47010 | Cantons et concordats | -210'000 | -217'000 | 7'000 | -192'074.75 | -17'925 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -489'500 | -489'500 | 0 | -489'500.00 | 0 |
| 48930 | Prélèvements sur les préfinancements du ca.. | -33'000 | -33'000 | 0 | -33'000.00 | 0 |
| 48950 | Prélèvements sur la réserve liée au retraitem.. | -456'500 | -456'500 | 0 | -456'500.00 | 0 |
| 49 | Imputations internes | -752'000 | -812'200 | 60'200 | -781'036.84 | 29'037 |
| 49100 | Imputations internes pour prestations de servi.. | -327'900 | -332'000 | 4'100 | -318'525.00 | -9'375 |
| 49300 | Imputations internes pour frais administratifs .. | -232'100 | -250'800 | 18'700 | -233'997.84 | 1'898 |
| 49400 | Imputations internes pour intérêts et charges .. | -170'800 | -208'900 | 38'100 | -207'800.00 | 37'000 |



Budget 2024

| Compte d'exploitation | | Budget | Budget | Ecart | Comptes | Ecart |
|----------------------------------|--|---------------|---------------|--------------|----------------|--------------|
| Classification par nature | | 2024 | 2023 | | 2022 | |
| 49500 | Imputations internes pour amortissements pla.. | 0 | 0 | 0 | -683.00 | 683 |
| 49900 | Autres imputations internes | -21'200 | -20'500 | -700 | -20'031.00 | -1'169 |

Budget d'investissements du patrimoine administratif 2024 et prévisions d'investissements ultérieurs

| Chapitre | Libellé | Dates | Montants bruts Fr. | 2024 | | 2025 | | 2026 + |
|--------------|--|------------|-----------------------|-------------|----------|------------|-------------|-----------------|
| | | | | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses nettes |
| | | | | Fr. | Fr. | Fr. | Fr. | Fr. |
| 2200 | Administration générale | | | | | | | |
| | Mise en œuvre fusion Basse-Areuse | à voter | 150'000.00 | | | | | |
| 21700 | Bâtiments scolaires | | | | | | | |
| | Travaux d'entretien 2024 | à voter | 134'500.00 | -50'000.00 | | | | |
| | Remplacement chauffage collège Coq d'Or | à voter | 1'360'000.00 | | | | | |
| 34105 | Centre sportif La Rive | | | | | | | |
| | Rénovation vestiaires terrain de sports de La Rive | 23.06.2022 | 1'450'000.00 | | | | | |
| | Panneaux solaires Centre sportif La Rive | 23.06.2022 | 100'000.00 | | | | | |
| | Aménagement terrain beach-volley | à voter | 130'000.00 | -13'000.00 | | | | |
| 34110 | Port | | | | | | | |
| | Construction capitainerie | 12.12.2019 | 554'000.00 | | | 254'000.00 | | |
| 34202 | Parcs publics et chemins pédestres | | | | | | | |
| | Aménagements pour plantations d'arbres | 15.12.2022 | 26'000.00 | | | | | |
| | Chemin pédestre Breguettes-Ruffières | à voter | 384'000.00 | | | 192'000.00 | | |
| 34203 | Salle polyvalente | | | | | | | |
| | Travaux entretien 2024 | à voter | 35'000.00 | | | | | |
| 61500 | Routes communales | | | | | | | |
| | Balayeuse (moteur thermique) | à voter | 161'000.00 | | | | | |
| | Véhicule utilitaire (moteur électrique) | à voter | 53'000.00 | | | | | |
| | Véhicule utilitaire pont basculant | à voter | 61'000.00 | | | | | |
| | Réfection réseau éclairage public | 22.06.2023 | 320'000.00 | -320'000.00 | | | | |
| | Réfection réseau éclairage public | à voter | 320'000.00 | | | 320'000.00 | -320'000.00 | |
| | Mise en conformité des arrêts de bus | 26.10.2021 | 230'000.00 | -30'000.00 | | | | |
| | Réfection trottoir route de Sachet | 15.12.2022 | 269'000.00 | | | | | |
| | Réfection éclairage public route de Sachet | 15.12.2022 | 229'400.00 | | | | | |
| | Signalisation et marquage route de Sachet | 15.12.2022 | 2'400.00 | | | | | |
| | Chaussée et éclairage public Breguettes-Ruffières | à voter | 178'000.00 | -89'000.00 | | | | |
| | Réfection chaussée Draizes/Ronzi | à voter | 500'000.00 | -250'000.00 | | | | |

| Chapitre | Libellé | Dates | Montants bruts | 2024 | | 2025 | | 2026 + | |
|--------------|--|------------|----------------|------------|-------------|------------|-------------|--------------|---------------------|
| | | | | Dépenses | | Recettes | | | Dépenses nettes Fr. |
| | | | | Fr. | Fr. | Fr. | Fr. | | |
| | Eclairage public Draizes/Ronzi | à voter | 350'000.00 | 180'000.00 | -180'000.00 | 170'000.00 | -170'000.00 | | |
| | Signalisation et marquage Draizes/Ronzi | à voter | 25'000.00 | 25'000.00 | -25'000.00 | 25'000.00 | -25'000.00 | | |
| | Mobilité douce Courtils/Potat | à voter | 75'000.00 | 75'000.00 | -75'000.00 | | | | |
| | Mobilité douce Chavannes | à voter | 40'000.00 | 40'000.00 | -40'000.00 | | | | |
| | Mobilité douce Chanélaz | à voter | 52'000.00 | 52'000.00 | -52'000.00 | | | | |
| | Aménagement Courtils (arrêt bus) | à voter | 20'000.00 | 20'000.00 | -20'000.00 | | | | |
| | Transformation hangar TP (Courtils 48) | à voter | 2'300'000.00 | | | | | 2'300'000.00 | |
| 61550 | Places de stationnement | | | | | | | | |
| | Abrî vélos Cort'Agora | 15.12.2022 | 61'200.00 | 61'200.00 | | | | | |
| 71010 | Approvisionnement en eau | | | | | | | | |
| | Assainissement réservoir La Chevalière II | à voter | 340'000.00 | 340'000.00 | | 340'000.00 | | | |
| | Rénovation captage sources Auges et Chevalière I | 22.06.2023 | 249'800.00 | 140'000.00 | | | | | |
| | Rénovation captage sources Perreux | à voter | 250'000.00 | 250'000.00 | | 250'000.00 | | | |
| | Réfection réseau eau Draizes/Ronzi | à voter | 600'000.00 | 300'000.00 | | 300'000.00 | | | |
| 72010 | Traitement des eaux usées | | | | | | | | |
| | Alarme BEP Chenaux | à voter | 30'000.00 | 30'000.00 | | | | | |
| | Evacuation eaux usées terrain La Rive | à voter | 110'000.00 | 110'000.00 | | | | | |
| | Assainissement collecteur eaux usées La Tertillière | à voter | 460'000.00 | 460'000.00 | | | | | |
| | Réfection réseau eaux usées Draizes/Ronzi | à voter | 200'000.00 | 100'000.00 | | 100'000.00 | | | |
| 72030 | Traitement des eaux claires | | | | | | | | |
| | Réseau eaux claires Breguettes-Ruffières | à voter | 203'000.00 | 101'500.00 | | 101'500.00 | | | |
| | Réfection réseau eaux claires Draizes/Ronzi | à voter | 300'000.00 | 150'000.00 | | 150'000.00 | | | |
| 74100 | Corrections de cours d'eau | | | | | | | | |
| | Assainissement canal Tertillière (berges) | à voter | 300'000.00 | 150'000.00 | | 150'000.00 | | | |
| 79000 | Aménagement du territoire (général) | | | | | | | | |
| | Révision du plan d'aménagement local (PAL) - phase 2 | 23.06.2022 | 372'000.00 | 160'000.00 | | 31'000.00 | | | |
| 87110 | Réseau d'électricité | | | | | | | | |
| | Remplacement de compteurs | 26.10.2021 | 166'000.00 | 38'000.00 | | | | 128'000.00 | |
| | Remplacement de compteurs - phase 2 | à voter | 270'000.00 | 71'000.00 | | 71'000.00 | | | |
| | Entretien et extension réseau | à voter | 150'000.00 | 150'000.00 | | 150'000.00 | | 150'000.00 | |
| | Assainissement tableaux électriques BT | 22.10.2022 | 118'000.00 | 118'000.00 | | | | | |

| Chapitre | Libellé | Dates | Montants bruts | 2024 | | 2025 | | 2026 + |
|----------|---|---------|----------------|----------|---------------|--------------|-------------|--------------|
| | | | | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | |
| | | | Fr. | Fr. | Fr. | Fr. | Fr. | Fr. |
| | Assainissement tableaux électriques BT | à voter | 53'500.00 | | | | | |
| | Renforcement réseau électrique Potat-Dessus | à voter | 220'100.00 | | | | | |
| | Réseau électrique Breguettes-Ruffières | à voter | 459'000.00 | | | 229'500.00 | | |
| | Plan directeur réseau électrique BT | à voter | 124'000.00 | | | | | |
| | Réfection réseau électrique Draizes/Ronzi | à voter | 380'000.00 | | | 190'000.00 | | |
| | Renforcement réseau électrique Petit-Cortailod nord | à voter | 135'000.00 | | | | | |
| | Plan communal des énergies | à voter | 45'000.00 | | | | | |
| | | | 14'955'900.00 | | -1'144'000.00 | 3'424'000.00 | -854'000.00 | 2'578'000.00 |

Investissements nets 2024 **6'652'700.00**



Budget 2024

| Investissements du PA | | Budget | Budget | Ecarts | Comptes | Ecarts |
|------------------------------|---|----------------|---------------|----------------|-------------------|----------------|
| Classification fonctionnelle | | 2024 | 2023 | | 2022 | |
| | ADMINISTRATION GENERALE | 150'000 | 50'000 | 100'000 | 0.00 | 150'000 |
| | Charges | 150'000 | 50'000 | 100'000 | 48'527.55 | 101'472 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | -48'527.55 | 48'528 |
| 02 | Services généraux | 150'000 | 50'000 | 100'000 | 0.00 | 150'000 |
| | Charges | 150'000 | 50'000 | 100'000 | 48'527.55 | 101'472 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | -48'527.55 | 48'528 |
| 0220 | Services généraux, autres | 150'000 | 50'000 | 100'000 | 0.00 | 150'000 |
| | Charges | 150'000 | 50'000 | 100'000 | 48'527.55 | 101'472 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | -48'527.55 | 48'528 |
| 52 | Immobilisations incorporelles | 150'000 | 50'000 | 100'000 | 48'527.55 | 101'472 |
| 52900.04 | Etude projet fusion Milvignes, Boudry et Cort.. | 0 | 0 | 0 | 16'751.40 | -16'751 |
| 52900.05 | Projet fusion Milvignes, Boudry et Cortailod - .. | 0 | 50'000 | -50'000 | 31'776.15 | -31'776 |
| 52900.08 | *Trvx préparatoires Commune de Basse-Are.. | 150'000 | 0 | 150'000 | 0.00 | 150'000 |
| 69 | Report au bilan | 0 | 0 | 0 | -48'527.55 | 48'528 |
| 69000.00 | Dépenses reportées au bilan | 0 | 0 | 0 | -48'527.55 | 48'528 |



Budget 2024

| Investissements du PA Classification fonctionnelle | | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts |
|---|---|----------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| | ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE, DEFEN.. | 0 | 25'500 | -25'500 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 0 | 25'500 | -25'500 | 104'139.35 | -104'139 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | -104'139.35 | 104'139 |
| 11 | Sécurité publique | 0 | 10'000 | -10'000 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 0 | 10'000 | -10'000 | 0.00 | 0 |
| 1110 | Police | 0 | 10'000 | -10'000 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 0 | 10'000 | -10'000 | 0.00 | 0 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 0 | 10'000 | -10'000 | 0.00 | 0 |
| 50600.12 | *Achat d'un radar pédagogique | 0 | 10'000 | -10'000 | 0.00 | 0 |
| 15 | Service du feu | 0 | 15'500 | -15'500 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 0 | 15'500 | -15'500 | 97'063.20 | -97'063 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | -97'063.20 | 97'063 |
| 1500 | Service du feu | 0 | 15'500 | -15'500 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 0 | 15'500 | -15'500 | 97'063.20 | -97'063 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | -97'063.20 | 97'063 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 0 | 15'500 | -15'500 | 14'463.45 | -14'463 |
| 50400.29 | Modernis. de la centrale feu - hangar du feu | 0 | 0 | 0 | 14'463.45 | -14'463 |
| 50400.35 | Trvx d'entretien hangar du feu Rochettes 10 | 0 | 15'500 | -15'500 | 0.00 | 0 |
| 59 | Report au bilan | 0 | 0 | 0 | 82'599.75 | -82'600 |
| 59000.00 | Recettes reportées au bilan | 0 | 0 | 0 | 82'599.75 | -82'600 |
| 63 | Subventions d'investissement acquises | 0 | 0 | 0 | -82'599.75 | 82'600 |
| 63000.01 | Subv. panneaux photovoltaïques - Rochettes .. | 0 | 0 | 0 | -82'599.75 | 82'600 |
| 69 | Report au bilan | 0 | 0 | 0 | -14'463.45 | 14'463 |
| 69000.00 | Dépenses reportées au bilan | 0 | 0 | 0 | -14'463.45 | 14'463 |
| 16 | Défense | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 7'076.15 | -7'076 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | -7'076.15 | 7'076 |
| 1610 | Défense militaire | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 7'076.15 | -7'076 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | -7'076.15 | 7'076 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 0 | 0 | 0 | 7'076.15 | -7'076 |
| 50400.30 | Rempl. lave-vaisselle dans abri STPA | 0 | 0 | 0 | 7'076.15 | -7'076 |
| 69 | Report au bilan | 0 | 0 | 0 | -7'076.15 | 7'076 |
| 69000.00 | Dépenses reportées au bilan | 0 | 0 | 0 | -7'076.15 | 7'076 |



Budget 2024

| Investissements du PA | | Budget | Budget | Ecarts | Comptes | Ecarts |
|------------------------------|---|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| Classification fonctionnelle | | 2024 | 2023 | | 2022 | |
| FORMATION | | 1'444'500 | 128'500 | 1'316'000 | 0.00 | 1'444'500 |
| | Charges | 1'494'500 | 128'500 | 1'366'000 | 5'762.20 | 1'488'738 |
| | Revenus | -50'000 | 0 | -50'000 | -5'762.20 | -44'238 |
| 21 | Scolarité obligatoire | 1'444'500 | 128'500 | 1'316'000 | 0.00 | 1'444'500 |
| | Charges | 1'494'500 | 128'500 | 1'366'000 | 5'762.20 | 1'488'738 |
| | Revenus | -50'000 | 0 | -50'000 | -5'762.20 | -44'238 |
| 2170 | Bâtiments scolaires | 1'444'500 | 128'500 | 1'316'000 | 0.00 | 1'444'500 |
| | Charges | 1'494'500 | 128'500 | 1'366'000 | 5'762.20 | 1'488'738 |
| | Revenus | -50'000 | 0 | -50'000 | -5'762.20 | -44'238 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 1'494'500 | 128'500 | 1'366'000 | 5'762.20 | 1'488'738 |
| 50400.31 | Trvx dans les bâtiments scolaires en 2022 | 0 | 0 | 0 | 5'762.20 | -5'762 |
| 50400.36 | Travaux dans les bâtiments scolaires en 2023 | 0 | 128'500 | -128'500 | 0.00 | 0 |
| 50400.38 | *Isolation des combles du collège du Coq d'Or | 50'000 | 0 | 50'000 | 0.00 | 50'000 |
| 50400.39 | *Rempl. de néons au collège du Coq d'Or | 12'000 | 0 | 12'000 | 0.00 | 12'000 |
| 50400.40 | *Trvx de peinture intérieurs collège des Corn.. | 20'000 | 0 | 20'000 | 0.00 | 20'000 |
| 50400.41 | *Install. parois coupe-feu collège des Corneill.. | 20'000 | 0 | 20'000 | 0.00 | 20'000 |
| 50400.42 | *Rempl. buffets matériel sport collège Corneill.. | 12'500 | 0 | 12'500 | 0.00 | 12'500 |
| 50400.43 | *Eclairage LED salle de sport collège Corneill.. | 20'000 | 0 | 20'000 | 0.00 | 20'000 |
| 50400.45 | *Rempl. install.chauffage collège du Coq d'Or | 1'360'000 | 0 | 1'360'000 | 0.00 | 1'360'000 |
| 68 | Recettes d'investissement extraordinaires | -50'000 | 0 | -50'000 | 0.00 | -50'000 |
| 68900.00 | Autres recettes d'invest. extraordinaires | -50'000 | 0 | -50'000 | 0.00 | -50'000 |
| 69 | Report au bilan | 0 | 0 | 0 | -5'762.20 | 5'762 |
| 69000.00 | Dépenses reportées au bilan | 0 | 0 | 0 | -5'762.20 | 5'762 |



Budget 2024

| Investissements du PA Classification fonctionnelle | | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts |
|---|--|------------------|------------------|----------------|--------------------|------------------|
| | CULTURE, LOISIRS ET SPORTS, EGLISES | 1'520'000 | 1'135'000 | 385'000 | 0.00 | 1'520'000 |
| | Charges | 1'533'000 | 1'135'000 | 398'000 | 444'316.45 | 1'088'684 |
| | Revenus | -13'000 | 0 | -13'000 | -444'316.45 | 431'316 |
| 32 | Culture, autres | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 6'026.60 | -6'027 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | -6'026.60 | 6'027 |
| 3210 | Bibliothèques | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 6'026.60 | -6'027 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | -6'026.60 | 6'027 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 0 | 0 | 0 | 6'026.60 | -6'027 |
| 50400.32 | Rempl. des stores automatiques bibliothèque | 0 | 0 | 0 | 6'026.60 | -6'027 |
| 69 | Report au bilan | 0 | 0 | 0 | -6'026.60 | 6'027 |
| 69000.00 | Dépenses reportées au bilan | 0 | 0 | 0 | -6'026.60 | 6'027 |
| 34 | Sports et loisirs | 1'520'000 | 1'135'000 | 385'000 | 0.00 | 1'520'000 |
| | Charges | 1'533'000 | 1'135'000 | 398'000 | 438'289.85 | 1'094'710 |
| | Revenus | -13'000 | 0 | -13'000 | -438'289.85 | 425'290 |
| 3410 | Sports | 967'000 | 750'000 | 217'000 | 0.00 | 967'000 |
| | Charges | 980'000 | 750'000 | 230'000 | 119'504.80 | 860'495 |
| | Revenus | -13'000 | 0 | -13'000 | -119'504.80 | 106'505 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 980'000 | 750'000 | 230'000 | 119'504.80 | 860'495 |
| 50300.06 | *Terrain de beach-volley chemin de la Jeune.. | 130'000 | 0 | 130'000 | 0.00 | 130'000 |
| 50400.33 | Rénovation bâtiments terrain de La Rive | 800'000 | 750'000 | 50'000 | 67'123.65 | 732'876 |
| 50400.34 | Centre sportif La Rive - panneaux solaires ph.. | 50'000 | 0 | 50'000 | 0.00 | 50'000 |
| 50600.10 | Install. appareils d'activité physique | 0 | 0 | 0 | 52'381.15 | -52'381 |
| 63 | Subventions d'investissement acquises | -13'000 | 0 | -13'000 | 0.00 | -13'000 |
| 63100.07 | *Subv. LoRo-Sport - terrain beach-volley | -13'000 | 0 | -13'000 | 0.00 | -13'000 |
| 69 | Report au bilan | 0 | 0 | 0 | -119'504.80 | 119'505 |
| 69000.00 | Dépenses reportées au bilan | 0 | 0 | 0 | -119'504.80 | 119'505 |
| 3411 | Port | 300'000 | 300'000 | 0 | 0.00 | 300'000 |
| | Charges | 300'000 | 300'000 | 0 | 3'617.80 | 296'382 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | -3'617.80 | 3'618 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 300'000 | 300'000 | 0 | 3'617.80 | 296'382 |
| 50400.22 | Construction capitainerie | 300'000 | 300'000 | 0 | 3'617.80 | 296'382 |
| 69 | Report au bilan | 0 | 0 | 0 | -3'617.80 | 3'618 |
| 69000.00 | Dépenses reportées au bilan | 0 | 0 | 0 | -3'617.80 | 3'618 |
| 3420 | Loisirs | 253'000 | 85'000 | 168'000 | 0.00 | 253'000 |
| | Charges | 253'000 | 85'000 | 168'000 | 315'167.25 | -62'167 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | -315'167.25 | 315'167 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 253'000 | 85'000 | 168'000 | 297'799.55 | -44'800 |
| 50100.14 | *Chemin pédestre Breguettes-Ruffières | 192'000 | 0 | 192'000 | 0.00 | 192'000 |
| 50100.20 | Travaux d'entretien chemin de la Grassilière | 0 | 0 | 0 | 29'521.10 | -29'521 |
| 50300.02 | Install. d'une digue pour lutte contre l'érosion | 0 | 0 | 0 | 29'364.15 | -29'364 |
| 50300.03 | Entret. passerelle piétonne embouch. Areuse | 0 | 0 | 0 | 46'791.75 | -46'792 |
| 50300.04 | *Plantation d'arbres | 26'000 | 26'000 | 0 | 0.00 | 26'000 |
| 50400.16 | Remplacement chauffage Cort'Agora | 0 | 0 | 0 | 115'385.35 | -115'385 |
| 50400.28 | Trvx divers d'entretien de Cort'Agora en 2022 | 0 | 0 | 0 | 55'842.00 | -55'842 |
| 50400.37 | Trvx d'entretien de Cort'Agora en 2023 | 0 | 59'000 | -59'000 | 0.00 | 0 |
| 50400.44 | *Trvx dans la salle polyvalente en 2024 | 35'000 | 0 | 35'000 | 0.00 | 35'000 |
| 50600.09 | Install. arrosage automatique à la plage | 0 | 0 | 0 | 20'895.20 | -20'895 |



Budget 2024

| Investissements du PA Classification fonctionnelle | | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
|---|--|----------------|----------------|----------|--------------------|----------------|
| 59 | Report au bilan | 0 | 0 | 0 | 17'367.70 | -17'368 |
| 59000.00 | Recettes reportées au bilan | 0 | 0 | 0 | 17'367.70 | -17'368 |
| 63 | Subventions d'investissement acquises | 0 | 0 | 0 | -17'367.70 | 17'368 |
| 63100.01 | Subv. entret. passerelle embouchure Areuse | 0 | 0 | 0 | -17'367.70 | 17'368 |
| 69 | Report au bilan | 0 | 0 | 0 | -297'799.55 | 297'800 |
| 69000.00 | Dépenses reportées au bilan | 0 | 0 | 0 | -297'799.55 | 297'800 |



Budget 2024

| Investissements du PA | | Budget | Budget | Ecarts | Comptes | Ecarts |
|------------------------------|--|-------------------|----------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Classification fonctionnelle | | 2024 | 2023 | | 2022 | |
| TRANSPORTS | | 462'600 | 635'000 | -172'400 | 0.00 | 462'600 |
| | Charges | 1'543'600 | 635'000 | 908'600 | 471'752.65 | 1'071'847 |
| | Revenus | -1'081'000 | 0 | -1'081'000 | -471'752.65 | -609'247 |
| 61 | Circulation routière | 462'600 | 635'000 | -172'400 | 0.00 | 462'600 |
| | Charges | 1'543'600 | 635'000 | 908'600 | 471'752.65 | 1'071'847 |
| | Revenus | -1'081'000 | 0 | -1'081'000 | -471'752.65 | -609'247 |
| 6150 | Routes communales | 401'400 | 573'000 | -171'600 | 0.00 | 401'400 |
| | Charges | 1'482'400 | 573'000 | 909'400 | 471'752.65 | 1'010'647 |
| | Revenus | -1'081'000 | 0 | -1'081'000 | -471'752.65 | -609'247 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 1'482'400 | 573'000 | 909'400 | 471'752.65 | 1'010'647 |
| 50100.13 | Remplacement de luminaires éclairage public | 0 | 40'000 | -40'000 | 0.00 | 0 |
| 50100.15 | Réfect. Roussette-Baume - Route | 0 | 0 | 0 | 112'096.45 | -112'096 |
| 50100.18 | Mise en conform. arrêts de bus pers. handicap. | 30'000 | 200'000 | -170'000 | 0.00 | 30'000 |
| 50100.19 | Réfect. Roussette-Baume - Signaux + marqu.. | 0 | 0 | 0 | 8'450.12 | -8'450 |
| 50100.21 | Eclairage public - Ch. des Landions | 0 | 0 | 0 | 130'026.19 | -130'026 |
| 50100.22 | Structure de la route - Ch. des Landions | 0 | 0 | 0 | 203'004.67 | -203'005 |
| 50100.23 | Signal. et marqu. routier - Ch. des Landions | 0 | 0 | 0 | 14'477.25 | -14'477 |
| 50100.25 | Eclairage public - Rte de Sachet | 115'000 | 153'000 | -38'000 | 1'690.86 | 113'309 |
| 50100.26 | Aménag. trottoirs - Rte de Sachet | 70'000 | 180'000 | -110'000 | 1'985.54 | 68'014 |
| 50100.27 | Signalis. et marquage routier - Rte de Sachet | 2'400 | 0 | 2'400 | 21.57 | 2'378 |
| 50100.28 | Réfection éclairage public 2023-2024 | 320'000 | 0 | 320'000 | 0.00 | 320'000 |
| 50100.30 | *Chaussée et EP Breguettes-Ruffières | 89'000 | 0 | 89'000 | 0.00 | 89'000 |
| 50100.31 | *Réfect. chaussée Draizes-Ronzi | 250'000 | 0 | 250'000 | 0.00 | 250'000 |
| 50100.32 | *Eclairage public Draizes/Ronzi | 180'000 | 0 | 180'000 | 0.00 | 180'000 |
| 501003.33 | *Signalis. et marquage Draizes/Ronzi | 25'000 | 0 | 25'000 | 0.00 | 25'000 |
| 50100.34 | *Mobilité douce | 167'000 | 0 | 167'000 | 0.00 | 167'000 |
| 50100.35 | *Aménagement Courtils (arrêt bus) | 20'000 | 0 | 20'000 | 0.00 | 20'000 |
| 50600.11 | *Achat balayeuse à moteur thermique | 161'000 | 0 | 161'000 | 0.00 | 161'000 |
| 50600.13 | *Achat véhicule utilitaire à moteur électrique | 53'000 | 0 | 53'000 | 0.00 | 53'000 |
| 68 | Recettes d'investissement extraordinaires | -1'081'000 | 0 | -1'081'000 | 0.00 | -1'081'000 |
| 68900.00 | Autres recettes d'invest. extraordinaires | -1'081'000 | 0 | -1'081'000 | 0.00 | -1'081'000 |
| 69 | Report au bilan | 0 | 0 | 0 | -471'752.65 | 471'753 |
| 69000.00 | Dépenses reportées au bilan | 0 | 0 | 0 | -471'752.65 | 471'753 |
| 6155 | Places de stationnement | 61'200 | 62'000 | -800 | 0.00 | 61'200 |
| | Charges | 61'200 | 62'000 | -800 | 0.00 | 61'200 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 61'200 | 62'000 | -800 | 0.00 | 61'200 |
| 50300.05 | Install. abri à vélos - Cort'Agora | 61'200 | 62'000 | -800 | 0.00 | 61'200 |



Budget 2024

| Investissements du PA Classification fonctionnelle | | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts |
|---|---|------------------|------------------|-----------------|--------------------|------------------|
| PROTEC. ENVIRONNEM. ET AMENAG. TE.. | | 1'701'500 | 1'810'600 | -109'100 | 0.00 | 1'701'500 |
| Charges | | 1'701'500 | 1'810'600 | -109'100 | 986'795.67 | 714'704 |
| Revenus | | 0 | 0 | 0 | -986'795.67 | 986'796 |
| 71 | Approvisionnement en eau | 440'000 | 638'700 | -198'700 | 0.00 | 440'000 |
| Charges | | 440'000 | 638'700 | -198'700 | 213'284.49 | 226'716 |
| Revenus | | 0 | 0 | 0 | -213'284.49 | 213'284 |
| 7100 | Approvisionnement en eau (en général) | 440'000 | 638'700 | -198'700 | 0.00 | 440'000 |
| Charges | | 440'000 | 638'700 | -198'700 | 213'284.49 | 226'716 |
| Revenus | | 0 | 0 | 0 | -213'284.49 | 213'284 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 440'000 | 638'700 | -198'700 | 190'793.50 | 249'207 |
| 50200.02 | Réseau d'eau potable - Rte de Sachet | 0 | 522'000 | -522'000 | 5'561.90 | -5'562 |
| 50200.03 | Trvx rénov. captage sources Auges + Chevali.. | 140'000 | 0 | 140'000 | 0.00 | 140'000 |
| 50200.05 | *Réfection réseau eau Draizes/Ronzi | 300'000 | 0 | 300'000 | 0.00 | 300'000 |
| 50310.01 | Sécurisation puits de captage La Tertillière | 0 | 116'700 | -116'700 | 0.00 | 0 |
| 50320.08 | Réfect. Roussette-Baume - Eau | 0 | 0 | 0 | 221.12 | -221 |
| 50320.13 | Réseau d'eau potable - Ch. des Landions | 0 | 0 | 0 | 185'010.48 | -185'010 |
| 52 | Immobilisations incorporelles | 0 | 0 | 0 | 22'490.99 | -22'491 |
| 52900.03 | Plan général d'alimentation en eau potable | 0 | 0 | 0 | 22'490.99 | -22'491 |
| 69 | Report au bilan | 0 | 0 | 0 | -213'284.49 | 213'284 |
| 69000.00 | Dépenses reportées au bilan | 0 | 0 | 0 | -213'284.49 | 213'284 |
| 72 | Traitement des eaux usées | 951'500 | 865'700 | 85'800 | 0.00 | 951'500 |
| Charges | | 951'500 | 865'700 | 85'800 | 597'043.42 | 354'457 |
| Revenus | | 0 | 0 | 0 | -597'043.42 | 597'043 |
| 7200 | Traitement des eaux usées (en général) | 700'000 | 571'700 | 128'300 | 0.00 | 700'000 |
| Charges | | 700'000 | 571'700 | 128'300 | 253'817.48 | 446'183 |
| Revenus | | 0 | 0 | 0 | -253'817.48 | 253'817 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 700'000 | 571'700 | 128'300 | 253'817.48 | 446'183 |
| 50320.12 | Mise en conform. évacuation e.u. Pt-Cortaillod | 0 | 0 | 0 | 169'475.86 | -169'476 |
| 50320.14 | Réseau d'évacuation e.u. - Ch. des Landions | 0 | 0 | 0 | 80'740.38 | -80'740 |
| 50320.16 | Améliorat. fonct. hydraulique BEP La Grassili.. | 0 | 233'700 | -233'700 | 0.00 | 0 |
| 50320.17 | Réseau d'évacuation des e.u. - Rte de Sachet | 0 | 338'000 | -338'000 | 3'601.24 | -3'601 |
| 50320.19 | *Alarme BEP Chenaux | 30'000 | 0 | 30'000 | 0.00 | 30'000 |
| 50320.20 | *Evacuation e.u. terrain La Rive | 110'000 | 0 | 110'000 | 0.00 | 110'000 |
| 50320.21 | *Assainiss. collecteur e.u. La Tertillière | 460'000 | 0 | 460'000 | 0.00 | 460'000 |
| 50320.22 | *Réfect. réseau e.u. Draizes/Ronzi | 100'000 | 0 | 100'000 | 0.00 | 100'000 |
| 69 | Report au bilan | 0 | 0 | 0 | -253'817.48 | 253'817 |
| 69000.00 | Dépenses reportées au bilan | 0 | 0 | 0 | -253'817.48 | 253'817 |
| 7203 | Traitement des eaux claires | 251'500 | 294'000 | -42'500 | 0.00 | 251'500 |
| Charges | | 251'500 | 294'000 | -42'500 | 343'225.94 | -91'726 |
| Revenus | | 0 | 0 | 0 | -343'225.94 | 343'226 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 251'500 | 294'000 | -42'500 | 304'759.74 | -53'260 |
| 50320.07 | *Conduites eaux claires Breguettes-Ruffières | 101'500 | 0 | 101'500 | 0.00 | 101'500 |
| 50320.09 | Réfect. Roussette-Baume - Eaux claires | 0 | 0 | 0 | 1'199.68 | -1'200 |
| 50320.11 | Réparation collecteur de drainage Les Tilles | 0 | 0 | 0 | -2'945.98 | 2'946 |
| 50320.15 | Réseau d'évacuation e.c. Ch. des Landions | 0 | 0 | 0 | 303'379.98 | -303'380 |
| 50320.18 | Réseau d'évacuation des e.c. - Rte de Sachet | 0 | 294'000 | -294'000 | 3'126.06 | -3'126 |
| 50320.23 | *Réfect. réseau e.c. Draizes/Ronzi | 150'000 | 0 | 150'000 | 0.00 | 150'000 |
| 59 | Report au bilan | 0 | 0 | 0 | 38'466.20 | -38'466 |
| 59000.00 | Recettes reportées au bilan | 0 | 0 | 0 | 38'466.20 | -38'466 |
| 63 | Subventions d'investissement acquises | 0 | 0 | 0 | -38'466.20 | 38'466 |
| 63100.03 | Subv. évacuation e.c. - rue des Chavannes | 0 | 0 | 0 | -38'466.20 | 38'466 |



Budget 2024

| Investissements du PA Classification fonctionnelle | | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
|---|---|----------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|
| 69 | Report au bilan | 0 | 0 | 0 | -304'759.74 | 304'760 |
| 69000.00 | Dépenses reportées au bilan | 0 | 0 | 0 | -304'759.74 | 304'760 |
| 74 | Aménagements | 150'000 | 0 | 150'000 | 0.00 | 150'000 |
| | Charges | 150'000 | 0 | 150'000 | 0.00 | 150'000 |
| 7410 | Corrections de cours d'eau | 150'000 | 0 | 150'000 | 0.00 | 150'000 |
| | Charges | 150'000 | 0 | 150'000 | 0.00 | 150'000 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 150'000 | 0 | 150'000 | 0.00 | 150'000 |
| 50300.07 | *Assainissement canal Tertillière (berges) | 150'000 | 0 | 150'000 | 0.00 | 150'000 |
| 77 | Protection de l'environnement, autres | 0 | 56'200 | -56'200 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 0 | 56'200 | -56'200 | 0.00 | 0 |
| 7710 | Cimetières, crématoires | 0 | 56'200 | -56'200 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 0 | 56'200 | -56'200 | 0.00 | 0 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 0 | 56'200 | -56'200 | 0.00 | 0 |
| 50301.01 | Sauvegarde vitraux U. Crivelli pour cimetière | 0 | 56'200 | -56'200 | 0.00 | 0 |
| 79 | Aménagement du territoire | 160'000 | 250'000 | -90'000 | 0.00 | 160'000 |
| | Charges | 160'000 | 250'000 | -90'000 | 176'467.76 | -16'468 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | -176'467.76 | 176'468 |
| 7900 | Aménagement du territoire (en général) | 160'000 | 250'000 | -90'000 | 0.00 | 160'000 |
| | Charges | 160'000 | 250'000 | -90'000 | 176'467.76 | -16'468 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | -176'467.76 | 176'468 |
| 52 | Immobilisations incorporelles | 160'000 | 250'000 | -90'000 | 176'467.76 | -16'468 |
| 52900.02 | Révision plan d'aménagement local (PAL) | 0 | 0 | 0 | 156'711.55 | -156'712 |
| 52900.06 | Formalisation plan aménag. local (PAL) | 160'000 | 250'000 | -90'000 | 19'756.21 | 140'244 |
| 69 | Report au bilan | 0 | 0 | 0 | -176'467.76 | 176'468 |
| 69000.00 | Dépenses reportées au bilan | 0 | 0 | 0 | -176'467.76 | 176'468 |



Budget 2024

| Investissements du PA | | Budget | Budget | Ecarts | Comptes | Ecarts |
|------------------------------|---|------------------|----------------|----------------|--------------------|------------------|
| Classification fonctionnelle | | 2024 | 2023 | | 2022 | |
| ECONOMIE PUBLIQUE | | 1'374'100 | 931'000 | 443'100 | 0.00 | 1'374'100 |
| Charges | | 1'374'100 | 931'000 | 443'100 | 743'170.21 | 630'930 |
| Revenus | | 0 | 0 | 0 | -743'170.21 | 743'170 |
| 87 | Combustibles et énergie | 1'374'100 | 931'000 | 443'100 | 0.00 | 1'374'100 |
| Charges | | 1'374'100 | 931'000 | 443'100 | 743'170.21 | 630'930 |
| Revenus | | 0 | 0 | 0 | -743'170.21 | 743'170 |
| 8711 | Réseau électrique | 1'374'100 | 931'000 | 443'100 | 0.00 | 1'374'100 |
| Charges | | 1'374'100 | 931'000 | 443'100 | 743'170.21 | 630'930 |
| Revenus | | 0 | 0 | 0 | -743'170.21 | 743'170 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 1'205'100 | 931'000 | 274'100 | 743'170.21 | 461'930 |
| 50340.08 | *Réseau électrique Breguettes-Ruffières | 229'500 | 0 | 229'500 | 0.00 | 229'500 |
| 50340.16 | Renforc. réseau électr. Fabrique-Poissine | 0 | 0 | 0 | 34'050.09 | -34'050 |
| 50340.17 | Assainiss. quatre armoires électriques BT | 0 | 0 | 0 | 86'266.01 | -86'266 |
| 50340.18 | Remplacement de compteurs électriques | 38'000 | 71'000 | -33'000 | 26'248.14 | 11'752 |
| 50340.19 | Trvx d'entretien du réseau électrique 2022 | 0 | 0 | 0 | 97'939.37 | -97'939 |
| 50340.20 | Réseau d'électricité - Ch. des Landions | 0 | 0 | 0 | 418'187.10 | -418'187 |
| 50340.21 | Renforc. réseau électr. Draizes | 0 | 0 | 0 | 76'109.47 | -76'109 |
| 50340.22 | Trvx d'entretien du réseau électrique 2023 | 0 | 150'000 | -150'000 | 0.00 | 0 |
| 50340.23 | Assainissement tableaux électriques BT | 118'000 | 118'000 | 0 | 0.00 | 118'000 |
| 50340.24 | Renforc. réseau électr. Pièces-Chaperon | 0 | 182'000 | -182'000 | 0.00 | 0 |
| 50340.25 | Réseau d'électricité - Rte de Sachet | 0 | 410'000 | -410'000 | 4'370.03 | -4'370 |
| 50340.26 | *Renforc. réseau électr. BT Pt-Cortailod nord | 135'000 | 0 | 135'000 | 0.00 | 135'000 |
| 50340.27 | *Remplac. de compteurs électriques 2024-20.. | 71'000 | 0 | 71'000 | 0.00 | 71'000 |
| 50340.28 | *Trvx d'entretien du réseau électrique 2024 | 150'000 | 0 | 150'000 | 0.00 | 150'000 |
| 50340.29 | *Renforc. réseau électr. BT du Potat-Dessus | 220'100 | 0 | 220'100 | 0.00 | 220'100 |
| 50340.30 | *Assainissement de tableaux électriques BT | 53'500 | 0 | 53'500 | 0.00 | 53'500 |
| 50340.31 | *Réfect. réseau électr. Draizes/Ronzi | 190'000 | 0 | 190'000 | 0.00 | 190'000 |
| 52 | Immobilisations incorporelles | 169'000 | 0 | 169'000 | 0.00 | 169'000 |
| 52900.07 | *Plan directeur réseau distribution électrique .. | 124'000 | 0 | 124'000 | 0.00 | 124'000 |
| 52900.09 | *Plan communal des énergies | 45'000 | 0 | 45'000 | 0.00 | 45'000 |
| 69 | Report au bilan | 0 | 0 | 0 | -743'170.21 | 743'170 |
| 69000.00 | Dépenses reportées au bilan | 0 | 0 | 0 | -743'170.21 | 743'170 |



Budget 2024

| Investissements du PA Classification par nature | | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts |
|--|---|-------------------|------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| DEPENSES | | 7'796'700 | 4'715'600 | -3'081'100 | 2'804'464.08 | -4'992'236 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 7'317'700 | 4'415'600 | -2'902'100 | 2'418'544.13 | -4'899'156 |
| 50100 | Routes / voies de communication | 1'460'400 | 573'000 | -887'400 | 501'273.75 | -959'126 |
| 50200 | Aménagement des eaux | 440'000 | 522'000 | 82'000 | 5'561.90 | -434'438 |
| 50300 | Autres ouvrages de génie civil en général | 367'200 | 144'200 | -223'000 | 76'155.90 | -291'044 |
| 50310 | Ouvrages de génie civil de la station de pomp.. | 0 | 116'700 | 116'700 | 0.00 | 0 |
| 50320 | Ouvrages de génie civil du traitement des ea.. | 951'500 | 865'700 | -85'800 | 743'808.82 | -207'691 |
| 50340 | Ouvrages de génie civil de la centrale électriq.. | 1'205'100 | 931'000 | -274'100 | 743'170.21 | -461'930 |
| 50400 | Bâtiments | 2'679'500 | 1'253'000 | -1'426'500 | 275'297.20 | -2'404'203 |
| 50600 | Biens mobiliers | 214'000 | 10'000 | -204'000 | 73'276.35 | -140'724 |
| 52 | Immobilisations incorporelles | 479'000 | 300'000 | -179'000 | 247'486.30 | -231'514 |
| 52900 | Autres immobilisations incorporelles | 479'000 | 300'000 | -179'000 | 247'486.30 | -231'514 |
| 59 | Report au bilan | 0 | 0 | 0 | 138'433.65 | 138'434 |
| 59000 | Recettes reportées au bilan | 0 | 0 | 0 | 138'433.65 | 138'434 |
| RECETTES | | -1'144'000 | 0 | 1'144'000 | -2'804'464.08 | -1'660'464 |
| 63 | Subventions d'investissement acquises | -13'000 | 0 | 13'000 | -138'433.65 | -125'434 |
| 63000 | Subventions d'investissement de la Confédér.. | 0 | 0 | 0 | -82'599.75 | -82'600 |
| 63100 | Subventions d'investissement des cantons et .. | -13'000 | 0 | 13'000 | -55'833.90 | -42'834 |
| 68 | Recettes d'investissement extraordinaires | -1'131'000 | 0 | 1'131'000 | 0.00 | 1'131'000 |
| 68900 | Autres recettes d'investissement extraordinair.. | -1'131'000 | 0 | 1'131'000 | 0.00 | 1'131'000 |
| 69 | Report au bilan | 0 | 0 | 0 | -2'666'030.43 | -2'666'030 |
| 69000 | Dépenses reportées au bilan | 0 | 0 | 0 | -2'666'030.43 | -2'666'030 |

Budget des dépenses du patrimoine financier 2024 et prévisions de dépenses ultérieures

| Chapitre | Libellé | Dates | Montants bruts Fr. | 2024 | | 2025 | 2026 + |
|---------------|---|---------|-----------------------|-------------------|-----------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | | Dépenses Fr. | Recettes Fr. | Dépenses nettes Fr. | Dépenses nettes Fr. |
| 96300 | Patrimoine financier Participation SA financement photovoltaïque CSRC | à voter | 50'000.00 | 50'000.00 | | | |
| 963001 | Immeuble Coteaux 2 (Hôtel de Commune) Remplacement des fenêtres | à voter | 73'000.00 | 73'000.00 | | | |
| 963002 | Immeuble Coteaux 38 Transformation du bâtiment | à voter | 2'100'000.00 | | 1'000'000.00 | 1'100'000.00 | |
| 96300x | Immeuble Coteaux 23 (anciens abattoirs) Transformation du bâtiment | à voter | 800'000.00 | | | 800'000.00 | |
| 96300x | Immeuble Les Tailles Construction bâtiment (appart. avec encadrement) | à voter | 5'000'000.00 | | 2'500'000.00 | 2'500'000.00 | |
| 963013 | Vignoble communal Plantation 3 parcelles de vignes | à voter | 105'000.00 | 105'000.00 | | | |
| | | | 8'128'000.00 | 228'000.00 | - | 3'500'000.00 | 4'400'000.00 |

Dépenses nettes 2024 **228'000.00**



Budget 2024

| | Investissements du PF Classification fonctionnelle | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts |
|--------------|---|----------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| 10 | Fonctionnelle | 228'000 | 90'500 | 137'500 | 0.00 | 228'000 |
| | FINANCES ET IMPOTS | 228'000 | 90'500 | 137'500 | 0.00 | 228'000 |
| | Charges | 228'000 | 90'500 | 137'500 | 132'688.00 | 95'312 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | -132'688.00 | 132'688 |
| 96 | Administration de la fortune et de la dette | 228'000 | 90'500 | 137'500 | 0.00 | 228'000 |
| | Charges | 228'000 | 90'500 | 137'500 | 132'688.00 | 95'312 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | -132'688.00 | 132'688 |
| 963 | Biens-fonds du patrimoine financier | 228'000 | 90'500 | 137'500 | 0.00 | 228'000 |
| | Charges | 228'000 | 90'500 | 137'500 | 132'688.00 | 95'312 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | -132'688.00 | 132'688 |
| 9630 | Biens-fonds du patrimoine financier | 228'000 | 90'500 | 137'500 | 0.00 | 228'000 |
| | Charges | 228'000 | 90'500 | 137'500 | 132'688.00 | 95'312 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | -132'688.00 | 132'688 |
| 96300 | Biens-fonds du patrimoine financier | 50'000 | 0 | 50'000 | 0.00 | 50'000 |
| 75.00 | Participations et capital social | 50'000 | 0 | 50'000 | 0.00 | 50'000 |
| 75400.01 | *Particip. SA financement photovoltaïque CS.. | 50'000 | 0 | 50'000 | 0.00 | 50'000 |
| 963001 | Immeuble Coteaux 2 (Hôtel de Commune) | 73'000 | 25'000 | 48'000 | 0.00 | 73'000 |
| 70 | Immobilisations corporelles | 73'000 | 25'000 | 48'000 | 16'323.70 | 56'676 |
| 70400.04 | Rénovation des volets Hôtel de Commune | 0 | 0 | 0 | 16'323.70 | -16'324 |
| 70400.06 | Réfection chambres froides Hôtel de Commu.. | 0 | 25'000 | -25'000 | 0.00 | 0 |
| 70400.07 | *Rempl. fenêtres de l'Hôtel de Commune | 73'000 | 0 | 73'000 | 0.00 | 73'000 |
| 89 | Dépenses reportées au bilan | 0 | 0 | 0 | -16'323.70 | 16'324 |
| 89000.00 | Dépenses reportées au bilan | 0 | 0 | 0 | -16'323.70 | 16'324 |
| 963008 | Local commercial Impasse du Carraz 2 | 0 | 60'000 | -60'000 | 0.00 | 0 |
| 70 | Immobilisations corporelles | 0 | 60'000 | -60'000 | 92'141.55 | -92'142 |
| 70400.03 | Local commercial Impasse du Carraz 2 | 0 | 60'000 | -60'000 | 92'141.55 | -92'142 |
| 89 | Dépenses reportées au bilan | 0 | 0 | 0 | -92'141.55 | 92'142 |
| 89000.00 | Dépenses reportées au bilan | 0 | 0 | 0 | -92'141.55 | 92'142 |
| 963013 | Vignoble communal | 105'000 | 5'500 | 99'500 | 0.00 | 105'000 |
| 70 | Immobilisations corporelles | 105'000 | 5'500 | 99'500 | 22'673.25 | 82'327 |
| 70000.02 | Reconstitution vigne Les Collonges | 0 | 5'500 | -5'500 | 22'673.25 | -22'673 |
| 70000.03 | *Plantation 3 parcelles de vignes | 105'000 | 0 | 105'000 | 0.00 | 105'000 |
| 89 | Dépenses reportées au bilan | 0 | 0 | 0 | -22'673.25 | 22'673 |
| 89000.00 | Dépenses reportées au bilan | 0 | 0 | 0 | -22'673.25 | 22'673 |



Budget 2024

| Investissements du PF | | | | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|-----------------|--------------------|-----------------|
| Classification par nature | | Budget 2024 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
| | DEPENSES | 228'000 | 90'500 | -137'500 | 132'688.00 | -95'312 |
| 70 | Immobilisations corporelles | 178'000 | 90'500 | -87'500 | 132'688.00 | -45'312 |
| 70000 | Terrains | 105'000 | 5'500 | -99'500 | 22'673.25 | -82'327 |
| 70400 | Bâtiments | 73'000 | 85'000 | 12'000 | 110'014.75 | 37'015 |
| 75.00 | Participations et capital social | 50'000 | 0 | -50'000 | 0.00 | -50'000 |
| 75400.00 | Participations aux entreprises publiques | 50'000 | 0 | -50'000 | 0.00 | -50'000 |
| | RECETTES | 0 | 0 | 0 | -132'688.00 | -132'688 |
| 89 | Dépenses reportées au bilan | 0 | 0 | 0 | -132'688.00 | -132'688 |
| 89000 | Dépenses reportées au bilan | 0 | 0 | 0 | -132'688.00 | -132'688 |