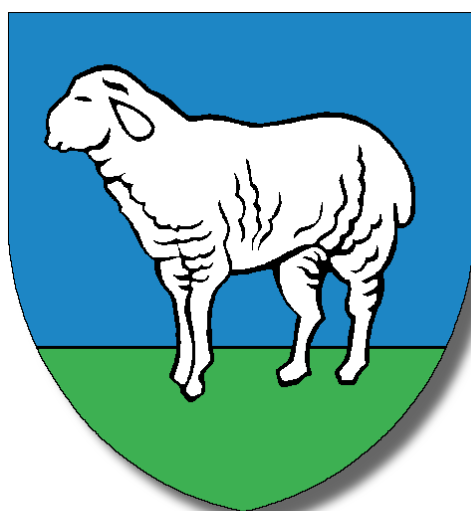


COMMUNE DE LA CÔTE-AUX-FÉES



BUDGET 2024

**Commune de
La Côte-aux-Fées**

**Séance du Conseil général
du lundi 11 décembre 2023**

Budget 2024

RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GENERAL DE LA COMMUNE DE LA CÔTE-AUX-FEES

relatif au budget 2024

Monsieur le Président,
Madame et Messieurs les Conseillers généraux,

Conformément aux dispositions:

de la loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014 ;

de la loi sur les communes du 21 décembre 1964 ;

Nous soumettons à votre approbation le budget pour l'exercice 2024.

INTRODUCTION

Un budget a été établi par le Conseil communal et soumis à la Commission financière en date du 20 novembre 2023.

A ce jour, le budget qui vous est soumis présente un déficit de Fr. 126'780.00.

Conformément à notre règlement communal des finances, la limite de déficit correspond à 20% du capital propre du dernier exercice bouclé, soit un plafond maximum de Fr. 310'811.00.

Le résultat budgétaire, qui présente un déficit de Fr. 126'780.00 est inférieur à la limite autorisée de Fr. 184'031.00.

Les commentaires sont intégrés dans l'exemplaire du budget 2024.

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

Les charges et revenus ont été estimés sur la base des chiffres figurant au budget 2023 ainsi que sur la situation des différentes rubriques des comptes 2023.

L'évolution des différents chapitres s'explique de la manière suivante:

0. ADMINISTRATION GENERALE

01. Législatif et exécutif

Les honoraires du Conseil communal ont été indexés selon les critères de l'Etat. Il n'y avait pas eu d'indexation depuis 4 ans.

02. Services généraux

- Le taux d'occupation du personnel administratif communal est de 1,45 EPT contre 1.65 en 2023. Il n'a pas été engagé de nouvelle apprentie en 2023.

1. ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE

11. Sécurité publique

- Pas de commentaire particulier pour ce chapitre.

14. Questions juridiques

- Pas de changement majeur dans ce chapitre qui présente un léger bénéfice, principalement dû à la rentrée financière relative aux notifications de poursuites.

15. Service du feu

- Pas de changement majeur dans ce chapitre.

16. Défense

- Pas de changement majeur dans ce chapitre.

2. FORMATION

21. Scolarité obligatoire

- Les charges du cercle scolaire sont réparties selon les 3 cycles avec les coûts moyens par élèves suivants : 1^{er} cycle : Fr. 7'657.00, cycle 2 : Fr. 7'562.25, cycle 3 : Fr. 12'861.30. Il va de soi que les parts par cycle peuvent fortement varier selon les départs et arrivées au contrôle des habitants durant l'année. Les coûts remis par la Commune de Val-de-Travers sont établis sur une situation existante au moment de l'établissement du budget. Au total, nous avons 59 élèves scolarisés. Nous constatons une augmentation pour le cercle scolaire de Fr. 57'970.00.

22. Ecoles spécialisées

- Un élève poursuit un parcours dans un établissement spécialisé.

23. Formation professionnelle initiale

- Ce chapitre ne concerne plus que les bourses d'étude (part versée au Canton).

3. CULTURE, SPORTS, LOISIRS ET EGLISES

34. Sports et loisirs

- Le montant le plus important de ce chapitre s'avère être la part pour les sports de la Commune de Val-de-Travers à Fr. 100.00/habitant.

4. SANTE

49. Santé publique, non mentionné ailleurs

- Le montant le plus important de ce chapitre s'avère être la part pour le service de l'ambulance versée à La Commune de Val-de-Travers.

5. SECURITE SOCIALE

- Les charges de ce chapitre sont principalement des parts facturées par le canton et en diminution pour un montant total de Fr. 15'770.00.

6. TRANSPORTS

61500. Routes communales

- Le taux d'occupation du personnel technique communal est de 2,6 EPT et comprend le personnel des travaux publics, de la STEP, du service de l'eau et de la conciergerie.

7. PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT

71. Approvisionnement en eau

Les chapitres 7100 "Approvisionnement en eau – réseau La Côte-aux-Fées", 71060 "Approvisionnement en eau – réseau Mont-des-Verrières", 7200 "Protection des eaux" doivent s'auto-financer et n'ont donc aucune influence sur le résultat de l'exercice.

Les chapitre de l'approvisionnement en eau boucle avec un bénéfice qui sera attribué aux financements spéciaux du bilan. Le compte du Semver bouclera avec un déficit présumé de Fr. 31'550.00 qui sera prélevé sur le fonds spécial de Semver.

72. Traitement des eaux usées

Pas de changement majeur dans ce chapitre.

73010. Gestion des déchets des ménages

Selon le règlement sur les déchets, le législateur a prévu que la taxe de base des personnes physiques pouvait être prélevée de trois manières différentes, soit par habitant, par ménage avec pondération selon la taille du ménage, ou par logement. Pour notre commune, la taxe de déchets est prélevée sur les ménages selon la taille de ce dernier.

Sous déduction d'une part de 20 à 30% financée par l'impôt, les communes sont tenues de couvrir la totalité des coûts d'élimination des déchets urbains, y compris les déchets spéciaux des ménages, ainsi que les autres frais dus à la gestion de ces déchets, par la perception d'une taxe de base et par la taxe à la quantité (article 22, al.1 LTD). Pour la Côte-aux-Fées, la part est de 20%.

La taxe au poids entrée en vigueur au 1^{er} janvier 2012 et a été fixée à Fr.0.40/kg TTC (cf. article 14 du Règlement d'exécution de la loi concernant le traitement des déchets (RLTD)).

Il n'est pas toujours facile de faire comprendre à notre population la limite des déchets encombrants qui sont à charge de la Commune. A relever également la limite entre déchets encombrants des particuliers et des entreprises qui doivent elles, avoir recours à leurs propres filières et dont l'élimination fait partie des frais de l'entreprise selon les lois en vigueur. La taxe facturée aux entreprises ne couvrant que les frais liés aux investissements communaux.

8. ECONOMIE PUBLIQUE

- Pas de changement majeur dans ce domaine.

9. FINANCES ET IMPOTS

91000. Impôts communaux généraux

Ce chapitre est toujours très difficile à estimer étant donné qu'il est étroitement lié aux départs et aux arrivées de contribuables ainsi qu'à la situation économique des personnes morales.

Nous constatons que la part pour l'impôt sur les personnes morales est en augmentation, ce qui nous réjouit.

La part pour la contribution de la péréquation financière est également augmentée en rapport avec la situation des impôts.

Nous avons pu ajouter la part pour les charges géo-topographiques dans le compte allocation d'altitude.

Un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle n'est pas prévu, il sera décidé lors du bouclement des comptes.

On constate que nos immeubles ont une incidence positive sur notre budget :

Immeuble Bolles-du-Temple 27	: Fr. 11'030.00
Immeuble La Crêta 3	: Fr. 23'390.00
Immeuble La Crêta 11	: Fr. 46'140.00

Quant à l'Hôtel de la Poste, pour l'instant il est très difficile de pouvoir estimer ce qu'il se passera l'année prochaine. Nous espérons pouvoir relouer au plus vite.

BUDGET DES INVESTISSEMENTS

Celui-ci comprend, comme chaque année, le financement des différents crédits votés. Il inclut les projets qui n'ont pas encore été votés par le Conseil général.

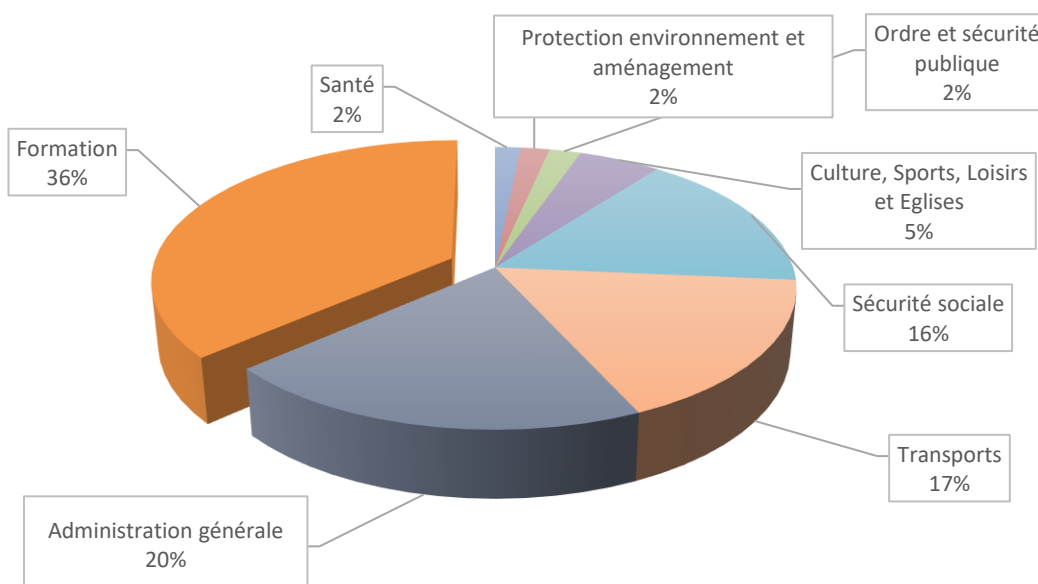
Selon la nouvelle loi sur les finances, seules les charges qui seront réellement dépensées doivent figurer dans ce budget des investissements et non la totalité du crédit prévu.

Il ne nous a pas été possible de chiffrer le coût pour les différents travaux qui se réaliseront en même temps que les travaux sur la route cantonale. Une demande de crédit vous sera présentée dans le courant du mois de janvier. Les travaux se réaliseront dans l'année 2024 et n'impacteront, par conséquent, pas le budget 2024.

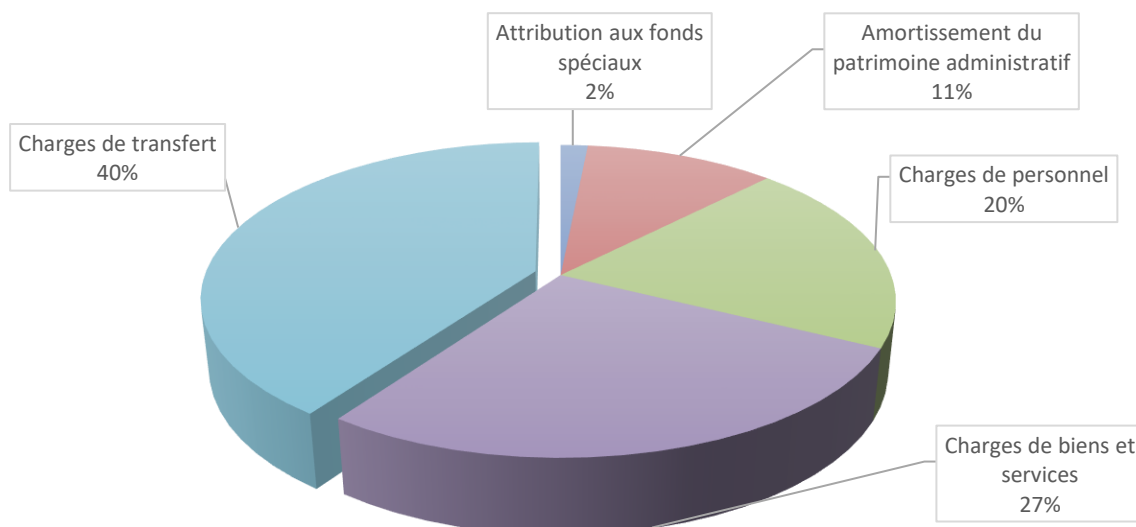
REPRÉSENTATION GRAPHIQUE DES CHARGES ET DES RECETTES DU BUDGET

Afin de vous donner une vision globale, nous avons effectué trois graphiques indiquant le pourcentage respectif des principales charges et recettes du budget.

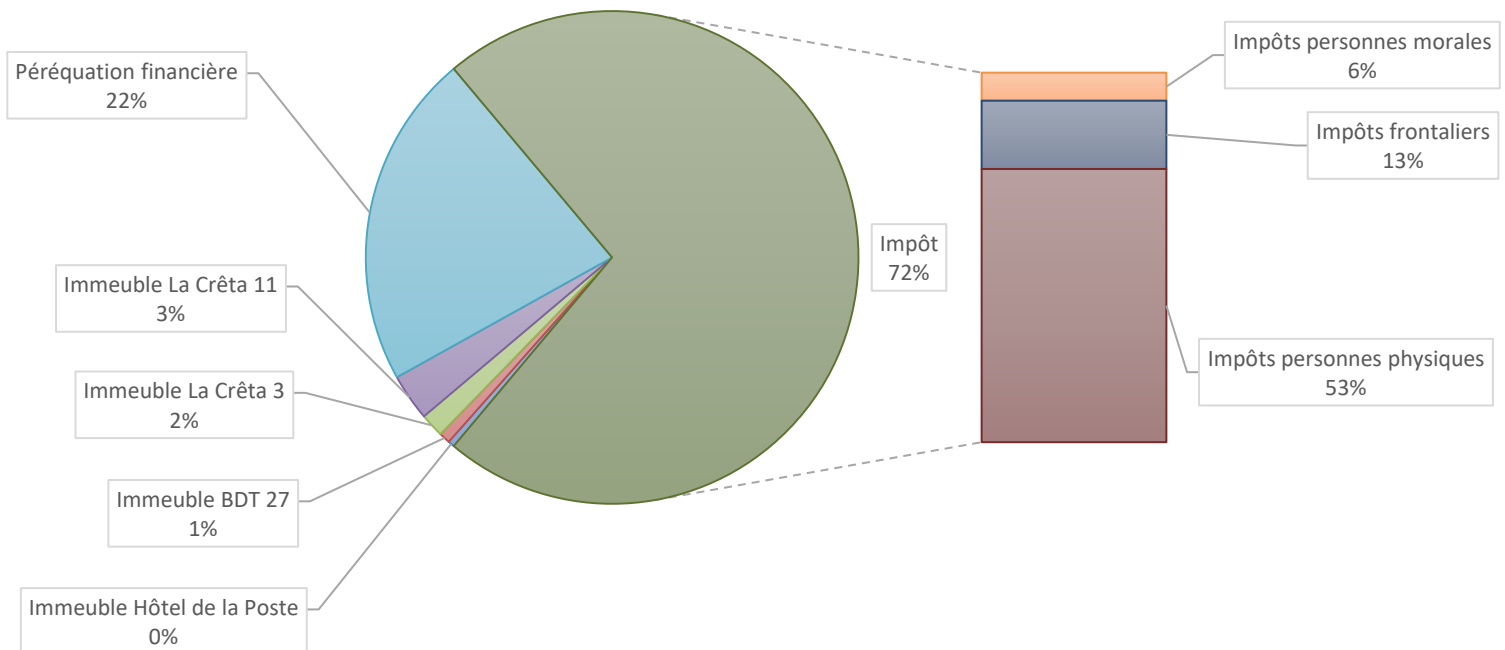
Budget 2024 - Charges selon fonction



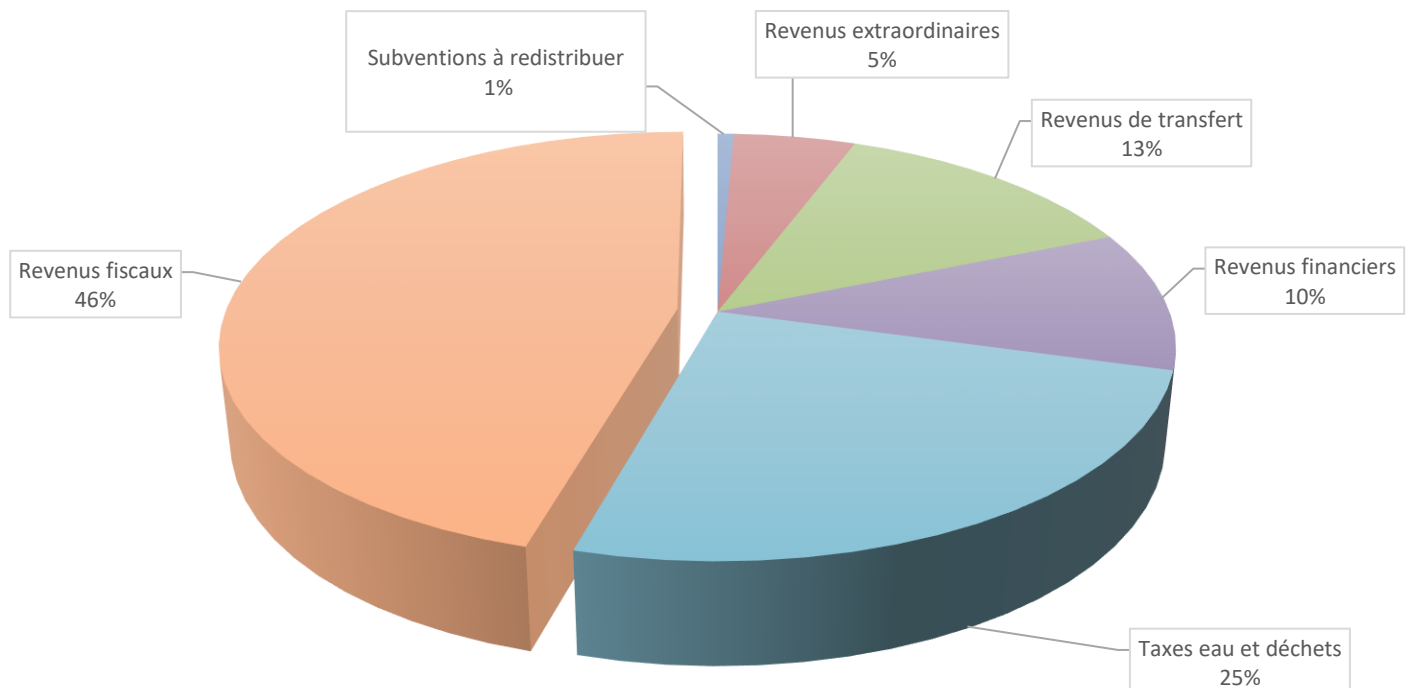
Budget 2024 - Charges selon nature



Budget 2024 - Recettes selon fonction



Budget 2024 - Produits selon nature



CONCLUSION

Le déficit budgété pour l'exercice 2024 est important mais nous constatons une amélioration de notre situation financière.

Le Conseil communal reste soucieux de la situation financière de la Commune La charge la plus importante étant toujours les coûts liés au cercle scolaire. En effet la part due pour le cercle scolaire représente 85% de l'impôt sur le revenu des personnes physiques.

La situation relative aux impôts des personnes morales évolue mais n'est pas encore suffisant pour assurer nos charges.

Le Conseil communal continuera de miser sur la prudence et chaque dépense sera réfléchie et prise en compte par ordre de priorité.

Nous restons bien volontiers à votre disposition pour répondre aux questions que vous pourriez vous poser sur le budget de l'exercice 2024.

Malgré un avenir très fragile, nous vous demandons d'accepter le budget 2024, tel qu'il vous est présenté.

Veuillez croire, Monsieur le Président, Madame et Messieurs les Conseillers généraux, à l'expression de notre considération distinguée.

La Côte-aux-Fées, le 11 décembre 2023.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL	
LE PRESIDENT :	LE SECRETAIRE :
Laurent Piaget	Willy Gerber

Budget 2024



DE FONCTIONNEMENT



Budget 2024

13

Compte de résultats		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Charges d'exploitation		3'088'860	3'002'450	86'410	2'969'521.99	119'338
31	Charges de personnel	542'500	531'390	11'110	517'541.15	24'959
	Charges de biens et services	744'720	681'500	63'220	660'843.88	83'876
	Amortissements du patrimoine administratif	292'890	293'630	-740	289'986.20	2'904
	Attributions aux fonds et financements spé..	41'620	80'770	-39'150	147'585.52	-105'966
	Charges de transfert	1'088'130	1'041'660	46'470	996'302.84	91'827
	Subventions à redistribuer	18'000	18'000	0	17'060.40	940
	Imputations internes	361'000	355'500	5'500	340'202.00	20'798
Revenus d'exploitation		-2'662'820	-2'380'820	-282'000	-2'403'322.92	-259'497
42	Revenus fiscaux	-1'227'200	-1'093'200	-134'000	-1'144'704.17	-82'496
	Patentes et concessions	0	0	0	0.00	0
	Taxes	-670'370	-672'370	2'000	-685'941.70	15'572
	Revenus divers	-4'700	-4'700	0	-3'707.35	-993
	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-31'550	0	-31'550	-11'000.00	-20'550
	Revenus de transfert	-350'000	-237'050	-112'950	-200'707.30	-149'293
	Subventions à redistribuer	-18'000	-18'000	0	-17'060.40	-940
	Imputations internes	-361'000	-355'500	-5'500	-340'202.00	-20'798
Résultat des activités d'exploitation		426'040	621'630	-195'590	566'199.07	-140'159
Charges financières		121'280	117'480	3'800	283'957.02	-162'677
Revenus financiers		-284'840	-285'240	400	-520'426.15	235'586
Résultat provenant de financements		-163'560	-167'760	4'200	-236'469.13	72'909
Résultat opérationnel		262'480	453'870	-191'390	329'729.94	-67'250
Charges extraordinaires		0	0	0	0.00	0
Revenus extraordinaires		-135'700	-135'700	0	-274'729.75	139'030
Résultat extraordinaire		-135'700	-135'700	0	-274'729.75	139'030
Total du compte de résultats		126'780	318'170	-191'390	55'000.19	71'780



Budget 2024

15

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Fonctionnelle		126'780.00	318'170.00	-191'390.00	55'000.19	71'779.81
Total des Charges		3'210'140.00	3'119'930.00	90'210.00	3'253'479.01	-43'339.01
Total des Revenus		-3'083'360.00	-2'801'760.00	-281'600.00	-3'198'478.82	115'118.82
0	Administration Générale	365'270.00	369'200.00	-3'930.00	336'204.34	29'065.66
	Charges	448'040.00	448'970.00	-930.00	421'461.88	26'578.12
	Revenus	-82'770.00	-79'770.00	-3'000.00	-85'257.54	2'487.54
1	Ordre et sécurité publique	34'920.00	35'350.00	-430.00	29'765.55	5'154.45
	Charges	64'070.00	63'500.00	570.00	58'791.15	5'278.85
	Revenus	-29'150.00	-28'150.00	-1'000.00	-29'025.60	-124.40
2	Formation	654'000.00	593'480.00	60'520.00	597'943.80	56'056.20
	Charges	740'280.00	680'060.00	60'220.00	687'781.80	52'498.20
	Revenus	-86'280.00	-86'580.00	300.00	-89'838.00	3'558.00
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	90'500.00	89'450.00	1'050.00	93'242.65	-2'742.65
	Charges	143'800.00	142'750.00	1'050.00	146'342.65	-2'542.65
	Revenus	-53'300.00	-53'300.00	0.00	-53'100.00	-200.00
4	Santé	28'250.00	24'080.00	4'170.00	3'904.70	24'345.30
	Charges	28'250.00	24'080.00	4'170.00	3'904.70	24'345.30
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Sécurité sociale	287'380.00	303'150.00	-15'770.00	274'840.34	12'539.66
	Charges	287'380.00	303'150.00	-15'770.00	274'840.34	12'539.66
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Transports	299'910.00	297'310.00	2'600.00	319'975.55	-20'065.55
	Charges	487'110.00	484'510.00	2'600.00	509'293.90	-22'183.90
	Revenus	-187'200.00	-187'200.00	0.00	-189'318.35	2'118.35
7	Protection environnement et aménagement	31'780.00	31'330.00	450.00	37'526.67	-5'746.67
	Charges	856'680.00	824'680.00	32'000.00	833'134.47	23'545.53
	Revenus	-824'900.00	-793'350.00	-31'550.00	-795'607.80	-29'292.20
8	Economie publique	-11'250.00	-16'250.00	5'000.00	-9'439.25	-1'810.75
	Charges	20'750.00	18'750.00	2'000.00	22'087.40	-1'337.40
	Revenus	-32'000.00	-35'000.00	3'000.00	-31'526.65	-473.35
9	Finances et impôts	-1'653'980.00	-1'408'930.00	-245'050.00	-1'628'964.16	-25'015.84
	Charges	133'780.00	129'480.00	4'300.00	295'840.72	-162'060.72
	Revenus	-1'787'760.00	-1'538'410.00	-249'350.00	-1'924'804.88	137'044.88

**0. Administration Générale****01. Législatif et exécutif****01200. Conseil communal**

30000.00	Honoraires	Indexation des honoraires pour la prochaine législature.
31051.00	Frais de réception	Frais supplémentaires en lien avec les élections communales.

02. Services généraux**02200. Administration (général)**

30100.00	Salaires du personnel	L'administration communale est composée de 1.45 EPT et il n'y a plus d'apprenti-e.
31320.01	Sauvegarde des archives	Une mise à jour de nos archives est prévue chaque année ainsi que le traitement d'anciens documents.
31332.00	Contrat de prestation informatique	Contrat passé avec le SIEN – Neuchâtel pour les licences et maintenance. Une diminution est prévue étant donné la suppression de poste à l'administration.
31811.01	Non-valeurs sur débiteurs	Concerne les non-valeurs relatives aux impôts en majorité.



Budget 2024

17

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Administration Générale		365'270	369'200	-3'930	336'204.34	29'066
Charges		448'040	448'970	-930	421'461.88	26'578
Revenus		-82'770	-79'770	-3'000	-85'257.54	2'488
01	Législatif et exécutif	74'000	63'800	10'200	61'529.55	12'470
Charges		74'000	63'800	10'200	61'529.55	12'470
Revenus		0	0	0	0.00	0
01100	Conseil général	3'700	3'700	0	3'731.00	-31
Charges de personnel		500	500	0	500.00	0
30000.01	Jetons de présence	500	500	0	500.00	0
31	Charges de biens et services	3'200	3'200	0	3'231.00	-31
31320.02	Expertise des comptes communaux	3'200	3'200	0	3'231.00	-31
01200	Conseil communal	70'300	60'100	10'200	57'798.55	12'501
Charges de personnel		56'200	50'500	5'700	50'359.55	5'840
30000.00	Honoraires	20'200	15'000	5'200	15'000.00	5'200
30000.01	Jetons de présence	33'000	33'000	0	32'894.00	106
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC	3'000	2'500	500	2'465.55	534
31	Charges de biens et services	14'100	9'600	4'500	7'439.00	6'661
31051.00	Frais de réception	7'000	5'800	1'200	4'213.75	2'786
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'600	2'000	1'600	1'985.10	1'615
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'500	1'800	1'700	1'240.15	2'260
02	Services généraux	291'270	305'400	-14'130	274'674.79	16'595
Charges		374'040	385'170	-11'130	359'932.33	14'108
Revenus		-82'770	-79'770	-3'000	-85'257.54	2'488
02200	Administration (général)	274'930	289'060	-14'130	253'419.84	21'510
Charges de personnel		223'900	228'890	-4'990	217'526.15	6'374
30100.00	Salaires du personnel	185'000	187'000	-2'000	187'972.55	-2'973
30109.00	Remboursement de salaires du personnel			0	-12'451.80	12'452
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC	15'700	17'300	-1'600	16'712.40	-1'012
30592.00	Cotisation LAE	300	390	-90	337.45	-37
30520.00	Cotisations patronales caisse de pension	19'500	21'000	-1'500	21'432.00	-1'932
30530.00	Assurances accidents	2'700	2'500	200	2'714.60	-15
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500	500	0	645.00	-145
30591.00	Fonds de formation CCNC	200	200	0	163.95	36
31	Charges de biens et services	76'200	81'600	-5'400	64'001.23	12'199
31000.00	Matériel de bureau	1'600	1'800	-200	1'526.05	74
31020.00	Imprimés, publications	2'500	3'000	-500	1'474.00	1'026
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	600	600	0	445.00	155
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	1'500	2'000	-500	1'685.85	-186
31300.01	Frais postaux	4'000	3'400	600	3'958.85	41
31300.03	Téléphones	1'300	1'500	-200	1'087.85	212
31300.04	Frais de poursuites	2'000	2'000	0	1'215.80	784
31320.01	Sauvegarde des archives	2'400	2'400	0	2'220.35	180
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	7'600	7'200	400	7'620.00	-20
31332.00	Contrat de prestation informatique	12'000	13'500	-1'500	16'166.75	-4'167
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	2'500	2'500	0	2'606.20	-106
31340.00	Primes d'assurances	3'000	5'000	-2'000	2'616.25	384
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils	2'000	2'000	0	2'064.60	-65
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	700	700	0	240.00	460
31811.01	Non-valeurs sur débiteurs	30'000	30'000	0	15'815.32	14'185
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'500	4'000	-1'500	3'258.36	-758
Amortissements du patrimoine administratif		7'600	8'340	-740	8'650.00	-1'050
33006.01	Amortissement équipement TV		740	-740	1'050.00	-1'050
33006.06	Amortissement assainissement archives	7'600	7'600	0	7'600.00	0

**02900. Immeubles administratifs**

31440.01	Entretien du bâtiment communal	Seul l'entretien courant est prévu.
----------	--------------------------------	-------------------------------------



Budget 2024

19

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Imputations internes		12'000	12'000	0	12'000.00	0
39100.01	Imputations internes TP	12'000	12'000	0	12'000.00	0
Revenus fiscaux		-1'500	-1'500	0	-1'770.19	270
40008.00	ADB, remises et non-valeur	-1'500	-1'500	0	-1'770.19	270
42	Taxes	-4'070	-4'070	0	-13'787.35	9'717
42600.01	Remboursements divers	-2'000	-2'000	0	-11'693.70	9'694
42900.00	Autres Taxes	-300	-300	0	-348.65	49
42900.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-1'770	-1'770	0	-1'745.00	-25
Imputations internes		-39'200	-36'200	-3'000	-33'200.00	-6'000
49100.01	Imputations internes déchets ménages	-10'000	-10'000	0	-10'000.00	0
49100.02	Imputations internes déchets entreprises	-3'200	-3'200	0	-3'200.00	0
49100.03	Imputations internes eau	-20'000	-23'000	3'000	-17'000.00	-3'000
4910007	Imputation interne épuration	-6'000		-6'000	-3'000.00	-3'000
02900	Immeubles administratifs	16'340	16'340	0	21'254.95	-4'915
31	Charges de biens et services	17'900	17'900	0	21'314.95	-3'415
31200.01	Chauffage	8'500	8'500	0	4'808.50	3'692
31200.02	Electricité	3'500	3'500	0	2'867.20	633
31200.05	Eau PA	2'500	2'500	0	2'622.20	-122
31340.01	Assurance ECAP	900	900	0	1'114.05	-214
31440.01	Entretien bâtiment communal	2'500	2'500	0	9'903.00	-7'403
Amortissements du patrimoine administratif		36'440	36'440	0	36'440.00	0
33003.05	Amortissement isolation bâtiment communal	5'000	5'000	0	5'000.00	0
33003.06	Amortissement appart. bâtiment communal	13'000	13'000	0	13'000.00	0
33003.08	Amortissement adaptation bâtiments au CAD	1'440	1'440	0	1'440.00	0
33003.09	Amortissement démolition anc. porcherie	600	600	0	600.00	0
33003.99	Amortissement réévaluation imm. administratifs	16'400	16'400	0	16'400.00	0
Revenus financiers		-21'600	-21'600	0	-20'100.00	-1'500
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-21'600	-21'600	0	-20'100.00	-1'500
Revenus extraordinaires		-16'400	-16'400	0	-16'400.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-16'400	-16'400	0	-16'400.00	0

**1. Ordre et sécurité publique****14. Questions juridiques****14000. Police des habitants**

36010.00	Part état, contrôle des habitants	Concerne les frais liés aux permis de séjours dus à l'état et refacturés aux intéressés dont la recette figure au compte 42100.01.
----------	-----------------------------------	--

15. Service du feu**15000. Service du feu**

36120.02	Part communale Service du feu	Il s'agit de la participation due à la Commune de Val-de-Travers.
44700.01	Location hangar du feu	Le montant est facturé à la Commune de Val-de-Travers pour la location du hangar.



Budget 2024

21

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Ordre et sécurité publique		34'920	35'350	-430	29'765.55	5'154
Charges		64'070	63'500	570	58'791.15	5'279
Revenus		-29'150	-28'150	-1'000	-29'025.60	-124
11	Sécurité publique	1'300	1'300	0	487.90	812
	Charges	1'300	1'300	0	487.90	812
	Revenus	0	0	0	0.00	0
11100	Sécurité communale	1'300	1'300	0	487.90	812
31	Charges de biens et services	1'300	1'300	0	487.90	812
31020.00	Imprimés, publications	300	300	0		300
31300.99	Part communale mens. cadastrale	1'000	1'000	0		1'000
31990.00	Autres charges d'exploitation			0	487.90	-488
14	Questions juridiques	-3'530	-3'100	-430	-2'097.25	-1'433
	Charges	9'470	8'900	570	9'898.35	-428
	Revenus	-13'000	-12'000	-1'000	-11'995.60	-1'004
14000	Police des habitants	-3'530	-3'100	-430	-2'097.25	-1'433
	Charges de transfert	9'470	8'900	570	9'898.35	-428
36010.00	Part état, contrôle des habitants	3'000	2'500	500	3'760.50	-761
36010.01	Taxe documents identité	1'500	1'500	0	1'895.50	-396
36120.01	Emoluments état civil de district	4'970	4'900	70	4'242.35	728
42	Taxes	-7'000	-6'000	-1'000	-7'428.00	428
42100.01	Emoluments contrôle habitants	-7'000	-6'000	-1'000	-7'428.00	428
	Revenus de transfert	-6'000	-6'000	0	-4'567.60	-1'432
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuites	-6'000	-6'000	0	-4'567.60	-1'432
15	Service du feu	23'650	22'850	800	17'534.95	6'115
	Charges	39'800	39'000	800	34'564.95	5'235
	Revenus	-16'150	-16'150	0	-17'030.00	880
15000	Service du feu	23'650	22'850	800	17'534.95	6'115
31	Charges de biens et services	6'000	5'700	300	4'311.50	1'689
31200.01	Chauffage	3'000	2'500	500	3'272.00	-272
31300.05	Cotisations		200	-200		0
31340.00	Primes d'assurances	750	750	0	785.35	-35
31340.01	Assurance ECAP	250	250	0	254.15	-4
31430.00	Entretien des hydrants	2'000	2'000	0		2'000
	Charges de transfert	33'800	33'300	500	30'253.45	3'547
36120.02	Part communale Service du feu	33'800	33'300	500	30'253.45	3'547
42	Taxes	-6'500	-6'500	0	-7'370.00	870
42000.00	Taxes d'exemption du feu	-6'500	-6'500	0	-7'370.00	870
	Revenus financiers	-9'650	-9'650	0	-9'660.00	10
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-850	-850	0	-840.00	-10
44700.01	Location hangar feu	-8'800	-8'800	0	-8'820.00	20
16	Défense	13'500	14'300	-800	13'839.95	-340
	Charges	13'500	14'300	-800	13'839.95	-340
	Revenus	0	0	0	0.00	0
16200	Protection civile	13'500	14'300	-800	13'839.95	-340
31	Charges de biens et services	5'300	6'100	-800	5'846.45	-546
31200.01	Chauffage	1'800	2'600	-800	1'511.75	288

**16. Défense****16200. Protection civile**

36120.03	Part communale OPC/Fr. 14.- /hab.	La part communale relative à l'Office de la Protection civile s'élève à Fr. 14.--/habitant.
----------	--------------------------------------	--



Budget 2024

23

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31200.02 Electricité	1'500	1'500	0	1'485.05	15
31340.00 Primes d'assurances	750	750	0	738.30	12
31340.01 Assurance ECAP	650	650	0	669.60	-20
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	500	500	0		500
31990.00 Autres charges d'exploitation	100	100	0	1'441.75	-1'342
Charges de transfert	6'700	6'700	0	6'493.50	207
36120.03 Part communale OPC/Fr. 14.-/hab.	6'700	6'700	0	6'493.50	207
Imputations internes	1'500	1'500	0	1'500.00	0
39100.01 Imputations internes TP	1'500	1'500	0	1'500.00	0



2. Formation

21. Scolarité obligatoire

Les comptes 36120.04 de chaque cycle sont modifiés en fonction du nombre d'élèves, selon les chiffres donnés par la Commune de Val-de-Travers. Au total, 59 élèves.

Le coût moyen d'un élève pour le cycle 1 (1-4H) est de Fr. 7'657.20

Le coût moyen d'un élève pour le cycle 2 (5-8H) est de Fr. 7'562.25

Le coût moyen d'un élève pour le cycle 3 (9-11H) est de Fr. 12'861.30

21700. Bâtiments scolaires

31440.03	Entretien du collège	Correspond à de l'entretien courant dans le collège.
----------	----------------------	--

21800. Accueil de jour

36140.02	Part parascolaire	Ce poste est une estimation en fonction des enfants qui fréquentent une structure parascolaire selon estimation de la fréquentation en 2023.
----------	-------------------	--



Budget 2024

25

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Formation		654'000	593'480	60'520	597'943.80	56'056
Charges		740'280	680'060	60'220	687'781.80	52'498
Revenus		-86'280	-86'580	300	-89'838.00	3'558
21	Scolarité obligatoire	632'400	573'930	58'470	571'370.50	61'030
Charges		718'680	659'210	59'470	658'208.50	60'472
Revenus		-86'280	-85'280	-1'000	-86'838.00	558
21110	Cycle 1	187'800	197'830	-10'030	177'947.80	9'852
31	Charges de biens et services	1'800	1'830	-30	540.85	1'259
31300.03	Téléphones	400	400	0	378.85	21
31360.00	Orthophonie	800	800	0	162.00	638
31990.00	Autres charges d'exploitation	600	630	-30		600
Charges de transfert		141'000	151'000	-10'000	132'406.95	8'593
36120.04	Participation cercle scolaire	141'000	151'000	-10'000	132'406.95	8'593
Imputations internes		45'000	45'000	0	45'000.00	0
39100.01	Imputations internes TP	45'000	45'000	0	45'000.00	0
21200	Cycle 2	156'000	168'000	-12'000	190'426.05	-34'426
Charges de transfert		156'000	168'000	-12'000	190'426.05	-34'426
36120.04	Participation cercle scolaire	156'000	168'000	-12'000	190'426.05	-34'426
21300	Cycle 3	256'000	177'000	79'000	169'048.65	86'951
Charges de transfert		256'000	177'000	79'000	169'048.65	86'951
36120.04	Participation cercle scolaire	256'000	177'000	79'000	169'048.65	86'951
21700	Bâtiments scolaires	25'600	26'100	-500	25'977.20	-377
31	Charges de biens et services	33'600	33'100	500	34'535.20	-935
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'500	-500	278.00	1'722
31200.01	Chauffage	17'000	19'000	-2'000	16'994.20	6
31200.02	Electricité	2'300	2'300	0	2'347.00	-47
31200.05	Eau PA	2'200	2'200	0	2'209.80	-10
31340.00	Primes d'assurances	2'000	2'000	0	2'108.30	-108
31340.01	Assurance ECAP	2'100	2'100	0	2'198.30	-98
31440.03	Entretien du collège	6'000	3'000	3'000	8'399.60	-2'400
Amortissements du patrimoine administratif		78'280	78'280	0	78'280.00	0
33003.07	Amortissement appartement collège	9'260	9'260	0	9'260.00	0
33003.99	Amortissement réévaluation imm. administratifs	66'200	66'200	0	66'200.00	0
33006.02	Amortissement chauffage à distance Collège	940	940	0	940.00	0
33006.04	Amortissement paratonnerre Collège	1'020	1'020	0	1'020.00	0
33006.10	Amortissement plafond salle de gym	860	860	0	860.00	0
Revenus financiers		-20'080	-19'080	-1'000	-20'638.00	558
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-14'400	-14'400	0	-14'560.00	160
44700.02	Location garage Collège	-1'680	-1'680	0	-1'680.00	0
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-4'000	-3'000	-1'000	-4'398.00	398
Revenus extraordinaires		-66'200	-66'200	0	-66'200.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-66'200	-66'200	0	-66'200.00	0
21800	Accueil de jour	7'000	5'000	2'000	7'970.80	-971
Charges de transfert		7'000	5'000	2'000	7'970.80	-971
36140.02	Part parascolaire	7'000	5'000	2'000	7'970.80	-971
22	Ecoles spécialisées	14'000	14'000	0	22'050.70	-8'051
Charges		14'000	14'000	0	22'050.70	-8'051

**22. Ecoles spécialisées****22220. Ecoles spéciales**

36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	Un élève fréquente une école spécialisée dont les coûts sont à la charge de notre Commune.
----------	--	--

23. Formation professionnelle initiale**23000. Formation professionnelle initiale**

36110.03	Bourses d'études	Ce montant est défini par l'Etat.
46311.00	Subventions du fonds de formation des apprentis	La subvention versée par l'Etat pour les entreprises qui forment des apprentis n'est plus due étant donné que nous ne formons plus d'apprentis



Budget 2024

27

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Revenus		0	0	0	0.00	0
22220	Ecoles spéciales	14'000	14'000	0	22'050.70	-8'051
Charges de transfert		14'000	14'000	0	22'050.70	-8'051
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	14'000	14'000	0	22'050.70	-8'051
23	Formation professionnelle initiale	7'600	5'550	2'050	4'522.60	3'077
	Charges	7'600	6'850	750	7'522.60	77
	Revenus	0	-1'300	1'300	-3'000.00	3'000
23000	Formation professionnelle initiale	7'600	5'550	2'050	4'522.60	3'077
31	Charges de biens et services		300	-300	1'018.00	-1'018
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures		300	-300	1'018.00	-1'018
Charges de transfert		7'600	6'550	1'050	6'504.60	1'095
36110.03	Bourses d'études	7'600	6'550	1'050	6'504.60	1'095
Revenus de transfert			-1'300	1'300	-3'000.00	3'000
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis		-1'300	1'300	-3'000.00	3'000



3. Culture, Sports, Loisirs et Eglises

31. Héritage culturel

31100. Musées et arts plastiques

36360.02	Subvention régionale/3.-/hab.	Musée	Notre participation au Musée régional de Môtiers s'élève à Fr. 3.00/habitant.
----------	-------------------------------	-------	---

32. Culture, autres

32900. Culture, autres

36360.01	Fête nationale JEX 1.00/hab.		Participation de Fr. 1.00 par habitant pour soutenir le premier août régional.
36360.03	Subvention au centre culturel/Fr. 2.-/hab.		Participation de Fr. 2.00 par habitant pour soutenir le centre culturel du Val-de-Travers.

34. Sports et loisirs

34100. Sports (général)

31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA		Un montant est prévu pour de l'entretien occasionnel des circuits des Fées.
36120.05	Part pour sports au VDT/Fr. 100.-/hab.		Selon un mandat qui a été décidé avec la Commune de Val-de-Travers, notre participation représente un montant de Fr. 100.00/habitant pour le centre sportif et la piscine des Combes.

35. Eglises et affaires religieuses

35000. Paroisse protestante

31300.00	Prestations de services tiers		Ce compte comprend les versements pour les prestations des organistes.
----------	-------------------------------	--	--



Budget 2024

29

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		90'500	89'450	1'050	93'242.65	-2'743
Charges		143'800	142'750	1'050	146'342.65	-2'543
Revenus		-53'300	-53'300	0	-53'100.00	-200
31	Héritage culturel	1'500	1'500	0	1'443.00	57
Charges		1'500	1'500	0	1'443.00	57
Revenus		0	0	0	0.00	0
31100	Musées et arts plastiques	1'500	1'500	0	1'443.00	57
Charges de transfert		1'500	1'500	0	1'443.00	57
36360.02	Subvention Musée Régional/3.-/hab.	1'500	1'500	0	1'443.00	57
32	Culture, autres	11'500	11'500	0	10'344.70	1'155
Charges		11'500	11'500	0	10'344.70	1'155
Revenus		0	0	0	0.00	0
32100	Bibliothèques	4'100	4'100	0	3'848.00	252
Charges de transfert		4'100	4'100	0	3'848.00	252
36360.00	Subvention aux organisations privées à but non ..	100	100	0	1'231.00	-331
36360.20	Bibliobus/Fr. 8.5/hab.	4'000	4'000	0	3'848.00	152
32900	Culture, autres	7'400	7'400	0	6'496.70	903
31	Charges de biens et services	5'000	5'000	0	3'904.70	1'095
31051.01	1er août La Côte-aux-Fées	5'000	5'000	0	3'904.70	1'095
Charges de transfert		2'400	2'400	0	2'592.00	-192
36360.00	Subvention aux organisations privées à but non ..	900	900	0	1'231.00	-331
36360.01	Fête nationale JEX 1.00/hab.	500	500	0	447.00	53
36360.03	Subvention au centre culturel/Fr. 2.-/hab.	1'000	1'000	0	914.00	86
34	Sports et loisirs	56'150	56'150	0	55'435.20	715
Charges		56'150	56'150	0	55'435.20	715
Revenus		0	0	0	0.00	0
34100	Sports (général)	56'150	56'150	0	55'435.20	715
31	Charges de biens et services	1'500	1'500	0	985.20	515
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'000	1'000	0	985.20	15
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0		500
Charges de transfert		54'650	54'650	0	54'450.00	200
36120.05	Part pour sports VDT/Fr. 100.-/hab.	48'000	48'000	0	48'100.00	-100
36360.00	Subvention aux organisations privées à but non ..	400	400	0	100.00	300
36360.04	Subvention téléski la Côte-aux-Fées	3'250	3'250	0	3'250.00	0
36360.14	Subvention pistes de ski de fond	3'000	3'000	0	3'000.00	0
35	Eglises et affaires religieuses	21'350	20'300	1'050	26'019.75	-4'670
Charges		74'650	73'600	1'050	79'119.75	-4'470
Revenus		-53'300	-53'300	0	-53'100.00	-200
35000	Paroisse protestante	21'050	20'000	1'050	25'719.75	-4'670
31	Charges de biens et services	16'250	15'200	1'050	20'719.75	-4'470
31200.01	Chauffage	9'500	8'500	1'000	10'292.90	-793
31200.02	Electricité	300	300	0	148.00	152
31300.00	Prestations de services de tiers	900	1'000	-100	920.90	-21
31340.00	Primes d'assurances	950	950	0	952.50	-3
31340.01	Assurance ECAP	1'700	1'550	150	1'693.55	6
31440.02	Entretien Eglise	400	400	0	2'612.60	-2'213

**35000. Paroisse protestante**

31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	Entretien courant du Temple et de l'orgue
----------	---	---



Budget 2024

31

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	2'500	2'500	0	4'099.30	-1'599
	Amortissements du patrimoine administratif	53'100	53'100	0	53'100.00	0
33003.99	Amortissement réévaluation imm. administratifs	53'100	53'100	0	53'100.00	0
	Imputations internes	5'000	5'000	0	5'000.00	0
39100.01	Imputations internes TP	5'000	5'000	0	5'000.00	0
	Revenus financiers	-200	-200	0		-200
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-200	-200	0		-200
	Revenus extraordinaires	-53'100	-53'100	0	-53'100.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-53'100	-53'100	0	-53'100.00	0
35010	Eglise catholique	300	300	0	300.00	0
	Charges de transfert	300	300	0	300.00	0
36360.05	Subvention à la paroisse catholique	300	300	0	300.00	0

**4. Santé****42. Soins ambulatoires****42200. Service de sauvetage**

36120.09	Fonds mission de secours ECAP	Représente la part pour les missions du grimp à raison de Fr. 5.35/habitant.
----------	----------------------------------	---

49. Santé publique, non mentionné ailleurs**49000. Service publique, autres**

36120.06	Service des ambulances	Légère augmentation par rapport à l'année 2023 pour ce service
----------	------------------------	---



Budget 2024

33

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Santé		28'250	24'080	4'170	3'904.70	24'345
Charges		28'250	24'080	4'170	3'904.70	24'345
Revenus		0	0	0	0.00	0
42	Soins ambulatoires	2'550	180	2'370	173.15	2'377
Charges		2'550	180	2'370	173.15	2'377
Revenus		0	0	0	0.00	0
42200	Service de sauvetage	2'550	180	2'370	173.15	2'377
Charges de transfert		2'550	180	2'370	173.15	2'377
36120.09	Fonds mission de secours ECAP	2'550	180	2'370	173.15	2'377
43	Prévention de la santé	6'100	6'100	0	363.85	5'736
Charges		6'100	6'100	0	363.85	5'736
Revenus		0	0	0	0.00	0
43200	Lutte contre les maladies, autres	500	500	0	0.00	500
Charges de transfert		500	500	0		500
36350.00	Subventions aux entreprises privées	500	500	0		500
43310	Service dentaire scolaire	500	500	0	0.00	500
Charges de transfert		500	500	0		500
36370.01	Subventions pour les soins dentaires	500	500	0		500
43400	Contrôle des denrées alimentaires	5'100	5'100	0	363.85	4'736
31	Charges de biens et services	5'100	5'100	0	363.85	4'736
31050.00	Denrées alimentaires	100	100	0	100.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	5'000	5'000	0	263.85	4'736
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	19'600	17'800	1'800	3'367.70	16'232
Charges		19'600	17'800	1'800	3'367.70	16'232
Revenus		0	0	0	0.00	0
49000	Santé publique, autres	19'600	17'800	1'800	3'367.70	16'232
Charges de transfert		19'600	17'800	1'800	3'367.70	16'232
36120.06	Service des ambulances	19'600	17'800	1'800	3'367.70	16'232

**5. Sécurité sociale****51. Maladie et accident****51200. Réductions de primes**

36110.04	Subsides LAMal	Montant déterminé par l'Etat.
----------	----------------	-------------------------------

53. Vieillesse et survivants**53300. Prestations aux retraités**

31710.00	Excursions des aînés	Coût relatif à la course des personnes âgées une fois par année.
----------	----------------------	--

54. Famille et jeunesse**54100. Allocations familiales**

36110.09	Alfa, sans activité lucrative	Montant déterminé par l'Etat.
----------	-------------------------------	-------------------------------

54300. Avance et recouvrement des pensions alimentaires

36110.10	Avance contribution d'entretien	Montant déterminé par l'Etat.
----------	---------------------------------	-------------------------------

54400. Animation de jeunesse

36360.07	Part à Barak	La participation est de Fr. 10.00 par habitant.
----------	--------------	---

54580. Accueil familiale de jour

36140.01	Structure petite enfance	La part est définie en fonction des enfants qui fréquentent les structures d'accueil.
----------	--------------------------	---

55. Chômage**55100. Assurance chômage**

36110.05	FIP financement LACI	Montant déterminé par l'Etat.
----------	----------------------	-------------------------------



Budget 2024

35

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Sécurité sociale		287'380	303'150	-15'770	274'840.34	12'540
Charges		287'380	303'150	-15'770	274'840.34	12'540
Revenus		0	0	0	0.00	0
51	Maladie et accident	81'000	95'830	-14'830	73'468.40	7'532
Charges		81'000	95'830	-14'830	73'468.40	7'532
Revenus		0	0	0	0.00	0
51200	Réductions de primes	81'000	95'830	-14'830	73'468.40	7'532
Charges de transfert		81'000	95'830	-14'830	73'468.40	7'532
36110.04	Subsides LAMal	81'000	95'830	-14'830	73'468.40	7'532
53	Vieillesse et survivants	2'900	2'900	0	2'057.40	843
Charges		2'900	2'900	0	2'057.40	843
Revenus		0	0	0	0.00	0
53300	Prestations aux retraités	2'900	2'900	0	2'057.40	843
31	Charges de biens et services	2'900	2'900	0	2'057.40	843
31710.00	Excursions des aînés	2'900	2'900	0	2'057.40	843
54	Famille et jeunesse	15'020	16'970	-1'950	17'685.70	-2'666
Charges		15'020	16'970	-1'950	17'685.70	-2'666
Revenus		0	0	0	0.00	0
54100	Allocations familiales	5'300	6'500	-1'200	5'563.85	-264
Charges de transfert		5'300	6'500	-1'200	5'563.85	-264
36110.09	Alfa, sans activité lucrative	5'300	6'500	-1'200	5'563.85	-264
54300	Avance et recouvrement des pensions alimentai..	920	970	-50	668.05	252
Charges de transfert		920	970	-50	668.05	252
36110.10	Avance contribution d'entretien	920	970	-50	668.05	252
54440	Animation de jeunesse	4'800	4'500	300	4'810.00	-10
Charges de transfert		4'800	4'500	300	4'810.00	-10
36360.07	Part à Barak	4'800	4'500	300	4'810.00	-10
54510	Crèches et garderies	0	0	0	0.00	0
54580	Accueil familial de jour	4'000	5'000	-1'000	6'643.80	-2'644
Charges de transfert		4'000	5'000	-1'000	6'643.80	-2'644
36140.01	Structure petite enfance	4'000	5'000	-1'000	6'643.80	-2'644
55	Chômage	17'380	17'470	-90	16'156.00	1'224
Charges		17'380	17'470	-90	16'156.00	1'224
Revenus		0	0	0	0.00	0
55100	Assurance chômage	5'850	5'670	180	5'632.80	217
Charges de transfert		5'850	5'670	180	5'632.80	217
36110.05	FIP financement LACI	5'850	5'670	180	5'632.80	217
55200	Prestations aux chômeurs	11'530	11'800	-270	10'523.20	1'007

**55200. Prestations aux chômeurs**

36110.07	Intégration socio-professionnelle	Montant déterminé par l'Etat.
----------	-----------------------------------	-------------------------------

57. Aide sociale et domaine de l'asile**57200. Aide matérielle légale**

36110.06	Aide sociale	Montant déterminé par l'Etat.
36110.08	Lutte contre la fraude	Montant déterminé par l'Etat.

57900. Assistance, autres

36110.11	Social Privé	Montant déterminé par l'Etat.
36120.07	Guichet social VDT	Participation versée à la Commune de Val-de-Travers pour le travail effectué au niveau des prestations sociales de nos citoyens.



Budget 2024

37

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Charges de transfert		11'530	11'800	-270	10'523.20	1'007
36110.07	Intégration socio-professionnelle	11'530	11'800	-270	10'523.20	1'007
55900	Chômage, autres	0	0	0	0.00	0
57	Aide sociale	171'080	169'980	1'100	165'472.84	5'607
	Charges	171'080	169'980	1'100	165'472.84	5'607
	Revenus	0	0	0	0.00	0
57200	Aide matérielle légale	115'480	118'930	-3'450	112'029.29	3'451
Charges de transfert		115'480	118'930	-3'450	112'029.29	3'451
36110.06	Aide sociale	113'280	117'050	-3'770	110'173.69	3'106
36110.08	Lutte contre la fraude	2'200	1'880	320	1'855.60	344
57900	Assistance, autres	55'600	51'050	4'550	53'443.55	2'156
Charges de transfert		55'600	51'050	4'550	53'443.55	2'156
36110.11	Social privé	8'900	5'750	3'150	5'510.85	3'389
36120.07	Guichet social VDT	46'700	45'300	1'400	47'932.70	-1'233

**6. Transports****61. Circulation routière****61500. Routes communales**

30100.01	Salaires du personnel d'exploitation	Indexation en fonction des directives du règlement sur la fonction publique. Important cette année étant donné que les salaires n'avaient pas été indexés depuis 4 ans.
31110.02	Signalisation routière	Ce compte concerne l'achat de panneaux de signalisation
31300.00	Prestations de services de tiers	Ce compte comprend principalement les frais de déneigement.
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	Concerne principalement la remise en état de certaines routes après l'hiver.
31410.01	Entretien de la signalisation routière	Ce compte concerne principalement les marquages routiers.
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	Seul l'entretien courant est prévu.
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	Nouvelle part en faveur de la Commune à la suite du dossier de remises des routes cantonales aux Communes.

61900. Routes autres

36120.09	Fonds mission de secours ECAP	Part relative au secours routiers pour un montant à hauteur de Fr. 2.67/habitant
----------	-------------------------------	--



Budget 2024

39

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Transports		299'910	297'310	2'600	319'975.55	-20'066
Charges		487'110	484'510	2'600	509'293.90	-22'184
Revenus		-187'200	-187'200	0	-189'318.35	2'118
61 Circulation routière		268'880	266'280	2'600	289'424.50	-20'545
Charges		456'080	453'480	2'600	478'742.85	-22'663
Revenus		-187'200	-187'200	0	-189'318.35	2'118
61500	Routes communales	267'580	263'480	4'100	286'735.70	-19'156
Charges de personnel		261'650	251'250	10'400	249'155.45	12'495
30100.01	Salaires du personnel d'exploitation	211'500	203'200	8'300	200'502.50	10'998
30400.00	Allocation complémentaire	3'600	3'600	0	2'720.00	880
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC	19'000	18'500	500	18'588.35	412
30592.00	Cotisation LAE	350	350	0	395.95	-46
30520.00	Cotisations patronales caisse de pension	23'000	21'000	2'000	22'907.20	93
30530.00	Assurances accidents	2'000	2'200	-200	3'851.00	-1'851
30550.00	Assurances maladie	2'000	2'200	-200		2'000
30591.00	Fonds de formation CCNC	200	200	0	190.45	10
31 Charges de biens et services		133'900	140'200	-6'300	174'968.60	-41'069
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'500	3'500	0	4'915.25	-1'415
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	3'500	3'500	0	2'735.20	765
31110.02	Signalisation routière	1'000	1'000	0	109.00	891
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	1'200	1'200	0	1'200.00	0
31200.01	Chauffage	6'500	6'500	0	5'255.10	1'245
31200.02	Electricité	500	800	-300	380.40	120
31200.03	Eclairage public	10'000	12'000	-2'000	28'021.50	-18'022
31200.05	Eau PA	1'000	1'000	0	1'053.20	-53
31300.00	Prestations de services de tiers	45'000	49'000	-4'000	30'248.20	14'752
31300.03	Téléphones	800	800	0	759.85	40
31340.00	Primes d'assurances	4'000	4'000	0	4'233.05	-233
31340.01	Assurance ECAP	400	400	0	549.30	-149
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	30'000	30'000	0	55'776.55	-25'777
31410.01	Entretien signalisation routière	3'000	3'000	0	2'897.60	102
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'500	2'500	0	7'839.10	-5'339
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	16'000	16'000	0	23'895.30	-7'895
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'800	4'800	0	4'800.00	0
31900.00	Autres charges d'exploitation	200	200	0	300.00	-100
Amortissements du patrimoine administratif		59'230	59'230	0	51'930.00	7'300
33001.01	Amortissement trottoir Tattets-Leuba	6'630	6'630	0	6'630.00	0
33001.03	Amortissement route de la STEP	3'650	3'650	0	3'650.00	0
33001.04	Amortissement route St-Olivier	15'900	15'900	0	15'900.00	0
33001.05	Amortissement routes crédit global	20'000	20'000	0	20'000.00	0
33003.01	Amortissement mise à niveau éclairage public	5'750	5'750	0	5'750.00	0
33006.07	Amortissement revêtements bitumineux	7'300	7'300	0		7'300
Revenus divers		-3'700	-3'700	0	-3'707.35	7
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-3'700	-3'700	0	-3'707.35	7
Revenus de transfert		-15'000	-15'000	0	-15'111.00	111
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-15'000	-15'000	0	-15'111.00	111
Imputations internes		-168'500	-168'500	0	-170'500.00	2'000
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-69'500	-69'500	0	-69'500.00	0
49100.01	Imputations internes déchets ménages	-10'000	-10'000	0	-12'000.00	2'000
49100.03	Imputations internes eau	-68'000	-68'000	0	-68'000.00	0
49100.05	Imputations internes épuration	-21'000	-21'000	0	-21'000.00	0
61900	Routes autres	1'300	2'800	-1'500	2'688.80	-1'389
Charges de transfert		1'300	2'800	-1'500	2'688.80	-1'389
36120.09	Fonds mission de secours ECAP	1'300	2'800	-1'500	2'688.80	-1'389
62 Transports publics		31'030	31'030	0	30'551.05	479
Charges		31'030	31'030	0	30'551.05	479





Budget 2024

41

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Revenus		0	0	0	0.00	0
62200	Trafic régional	30'780	30'780	0	30'310.55	469
Charges de transfert		30'780	30'780	0	30'310.55	469
36350.01	Subventions entreprises de transports	30'780	30'780	0	30'310.55	469
62310	Somnambus	250	250	0	240.50	10
Charges de transfert		250	250	0	240.50	10
36360.06	Part communale Somnambus/Fr. 0.50/hab.	250	250	0	240.50	10

**7. Protection environnement et aménagement****71. Approvisionnement en eau****71000. Approvisionnement en eau (général)**

31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Nécessaire à l'exploitation de notre station de pompage et du réseau d'eau.
31300.00	Prestations de services tiers	Comprend principalement les frais liés aux contrats d'entretien.
31430.01	Entretien ouvrage génie civil	Nous espérons ne pas avoir trop de problèmes sur notre réseau d'eau ce qui permet de baisser ce montant.
37010.01	Redevance sur vente d'eau (canton)	Part payée au canton en rapport avec le nombre de m ³ facturés. Le montant est ainsi compensé dans le compte 47010.01.
39100.03	Imputation interne eau Semver	Achat d'eau à Semver pour le village de la Côte-aux-Fées
49100.03	Imputations internes eau	Comprend le travail effectué par notre fontainier pour Semver

Ce service doit être autofinancé.

71060. Semver

31110.00	Machines, matériel, outils	Le système informatique des alarmes pour l'eau doit être remis à jour.
----------	----------------------------	--



Budget 2024

43

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Protection environnement et aménagement		31'780	31'330	450	37'526.67	-5'747
Charges		856'680	824'680	32'000	833'134.47	23'546
Revenus		-824'900	-793'350	-31'550	-795'607.80	-29'292
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
Charges		566'600	535'050	31'550	546'049.79	20'550
Revenus		-566'600	-535'050	-31'550	-546'049.79	-20'550
71000	Approvisionnement en eau (général)	0	0	0	0.00	0
Charges de personnel		250	250	0		250
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	250	250	0		250
31	Charges de biens et services	65'100	65'100	0	60'524.15	4'576
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'000	4'000	0	6'422.20	-2'422
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'000	2'000	0	2'772.45	-772
31110.01	Compteurs (acquisition)	4'000	4'000	0	3'782.05	218
31200.02	Electricité	5'000	5'000	0	4'454.00	546
31300.00	Prestations de services de tiers	13'000	13'000	0	11'760.05	1'240
31300.03	Téléphones	2'000	2'000	0	2'185.25	-185
31340.00	Primes d'assurances	4'400	4'400	0	4'423.55	-24
31340.01	Assurance ECAP	400	400	0	415.10	-15
31430.01	Entretien ouvrage génie civil	30'000	30'000	0	24'309.50	5'691
31990.00	Autres charges d'exploitation	300	300	0		300
Amortissements du patrimoine administratif		22'100	22'100	0	19'894.60	2'205
33002.01	Amortissement mise en conformité captage			0	1'294.60	-1'295
33002.04	Amortissement étude ACRG et ass. Bourquin	4'300	4'300	0	4'300.00	0
33002.05	Amortissement renouvellement télégestion	11'700	11'700	0	11'700.00	0
33002.06	Amortissement fuites réseau d'eau	2'600	2'600	0	2'600.00	0
33002.07	Amortissement changement de canalisations	3'500	3'500	0		3'500
Attributions aux fonds et financements spéci..		15'450	16'950	-1'500	46'824.74	-31'375
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	15'450	16'950	-1'500	46'824.74	-31'375
Subventions à redistribuer		18'000	18'000	0	17'060.40	940
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	18'000	18'000	0	17'060.40	940
Imputations internes		135'100	133'600	1'500	116'798.00	18'302
39100.00	Imputations internes administration	10'000	8'500	1'500	7'000.00	3'000
39100.01	Imputations internes TP	38'500	38'500	0	38'500.00	0
39100.03	Imputation interne eau Semver	85'000	85'000	0	69'712.00	15'288
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	500	500	0	1'586.00	-1'086
39400.03	Impurations internes intérêts eau	1'100	1'100	0		1'100
42	Taxes	-217'000	-217'000	0	-216'385.49	-615
42401.01	Taxe compteurs eau	-68'000	-57'000	-11'000	-69'809.99	1'810
42500.01	Vente d'eau	-149'000	-160'000	11'000	-146'575.50	-2'425
Revenus divers		-1'000	-1'000	0		-1'000
43900.00	Autres revenus	-1'000	-1'000	0		-1'000
Revenus de transfert				0	-2'656.00	2'656
46310.00	Subventions des cantons et des concordats			0	-2'656.00	2'656
Subventions à redistribuer		-18'000	-18'000	0	-17'060.40	-940
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-18'000	-18'000	0	-17'060.40	-940
Imputations internes		-20'000	-20'000	0	-25'000.00	5'000
49100.03	Imputations internes eau	-20'000	-20'000	0	-25'000.00	5'000
71060	Semver	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	251'100	178'100	73'000	155'243.70	95'856
31000.00	Matériel de bureau	500	500	0	500.00	0
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	15'000	15'000	0	13'653.00	1'347
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	41'000	8'000	33'000	6'515.80	34'484
31200.02	Electricité	130'000	90'000	40'000	91'941.00	38'059

**71060. Semver (suite)**

31200.02	Electricité	L'augmentation du prix de l'électricité implique une hausse des coûts de ce compte
31300.00	Prestations de services de tiers	Comprend principalement les contrats d'entretien.
31430.01	Entretien ouvrage de génie civil	Comprend les travaux d'entretien du réseau, de la station et des hydrantes.
39100.03	Imputation interne eau Semver	Comprend le travail du fontainier de la Côte-aux-Fées.
42500.01	Vente d'eau	Part facturée sur le réseau de Semver soit La Côte-aux-Fées, Les Verrières et Val-de-Travers. Diminution du prix en 2022.
45000.00	Prélèvement aux financements spéciaux	Ce montant représente le solde de l'exercice. Il sera prélevé à la réserve. Le déficit provient principalement de la hausse de l'électricité
49100.03	Imputations internes eau	Consommation d'eau prélevée à Semver pour notre Commune.

Ce service doit être autofinancé.

72. Traitement des eaux usées**72000. Traitement des eaux usées (général)**

31110.00	Machines, appareils, outils	Différentes machines doivent être remises à niveau à la STEP.
31300.00	Prestations de services de tiers	Ce poste comprend la vidange des dégrilleurs ainsi que le traitement et l'évacuation des boues.
35100.00	Attribution aux financements spéciaux	Représente le solde de l'exercice qui sera versé au bilan.

Ce service doit être autofinancé.



Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31300.00	Prestations de services de tiers	24'500	24'500	0	12'013.95	12'486
31300.03	Téléphones	1'800	1'800	0	752.05	1'048
31340.00	Primes d'assurances	4'500	4'500	0	4'208.80	291
31340.01	Assurance ECAP	250	250	0	245.50	5
31430.01	Entretien ouvrage génie civil	30'000	30'000	0	22'320.70	7'679
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'000	3'000	0	3'000.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	550	550	0	92.90	457
Attributions aux fonds et financements spéci..			42'950	-42'950	65'204.20	-65'204
35100.00	Attributions aux financements spéciaux		42'950	-42'950	65'204.20	-65'204
Imputations internes		59'500	58'000	1'500	64'500.00	-5'000
39100.01	Imputations internes TP	29'500	29'500	0	29'500.00	0
39100.03	Imputation interne eau Semver	20'000	20'000	0	25'000.00	-5'000
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs	10'000	8'500	1'500	10'000.00	0
42	Taxes	-172'000	-172'000	0	-186'386.20	14'386
42401.01	Taxe compteurs eau	-10'000	-10'000	0	-10'350.00	350
42500.01	Vente d'eau	-142'000	-142'000	0	-163'211.00	21'211
42600.01	Remboursements divers	-20'000	-20'000	0	-12'825.20	-7'175
Revenus financiers		-22'050	-22'050	0	-21'950.00	-100
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-2'050	-2'050	0	-1'950.00	-100
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-20'000	-20'000	0	-20'000.00	0
Prélèvements sur les fonds et financements ..		-31'550		-31'550		-31'550
45000.00	Prélèvements sur les financements spéciaux de..	-31'550		-31'550		-31'550
Revenus de transfert				0	-6'899.70	6'900
46310.00	Subventions des cantons et des concordats			0	-6'899.70	6'900
Imputations internes		-85'000	-85'000	0	-69'712.00	-15'288
49100.03	Imputations internes eau	-85'000	-85'000	0	-69'712.00	-15'288
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
	Charges	142'000	142'000	0	132'827.40	9'173
	Revenus	-142'000	-142'000	0	-132'827.40	-9'173
72000	Traitement des eaux usées (général)	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	70'450	72'750	-2'300	62'791.25	7'659
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'500	4'500	0	5'941.40	-1'441
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	10'000	10'000	0	5'640.00	4'360
31200.00	Eau, énergie, combustible	6'900	7'300	-400	6'041.35	859
31200.02	Electricité	7'200	7'200	0	7'184.15	16
31300.00	Prestations de services de tiers	30'000	32'000	-2'000	26'998.85	3'001
31300.03	Téléphones	2'000	2'000	0	2'060.90	-61
31340.00	Primes d'assurances	1'200	1'200	0	1'178.10	22
31340.01	Assurance ECAP	450	450	0	491.65	-42
31370.03	Taxe sur épuration	3'000	2'900	100	3'096.00	-96
31430.01	Entretien ouvrage génie civil	5'000	5'000	0	4'135.65	864
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	200	0	23.20	177
Amortissements du patrimoine administratif		33'980	33'980	0	33'980.00	0
33003.03	Amortissement réhabilitation STEP	32'980	32'980	0	32'980.00	0
33003.04	Amortissement couverture stockeurs STEP	1'000	1'000	0	1'000.00	0
Attributions aux fonds et financements spéci..		4'370	2'070	2'300	9'963.15	-5'593
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	4'370	2'070	2'300	9'963.15	-5'593
Imputations internes		33'200	33'200	0	26'093.00	7'107
39100.00	Imputations internes administration	6'000	6'000	0	3'000.00	3'000
39100.01	Imputations internes TP	21'000	21'000	0	21'000.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	2'000	2'000	0	2'093.00	-93
39400.05	Impurations internes intérêts épuration	4'200	4'200	0		4'200
42	Taxes	-142'000	-142'000	0	-132'827.40	-9'173
42401.10	Taxe épuration	-142'000	-142'000	0	-132'827.40	-9'173



73. Gestion des déchets

73010. Gestion des déchets ménages

Ce chapitre tient compte de la modification de l'arrêté qui précise que le taux pour le financement par l'impôt est de 20% dès le 1^{er} janvier 2021.

31300.15	Ramassage encombrant	La gestion stricte du Conseil communal permet de garder une stabilité dans le coût de nos déchets.
36120.08	Mandat déchets VDT	Représente la part communale versée à la Commune de Val-de-Travers, calculée en fonction du poids et du nombre d'habitants.



Budget 2024

47

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
73	Gestion des déchets	12'300	12'500	-200	10'572.02	1'728
	Charges	125'100	125'300	-200	123'042.63	2'057
	Revenus	-112'800	-112'800	0	-112'470.61	-329
73010	Gestion des déchets ménages	12'300	12'500	-200	10'572.02	1'728
31	Charges de biens et services	19'400	20'400	-1'000	17'331.50	2'069
31300.10	Ecopoint	2'000	2'000	0	1'037.25	963
31300.11	Récupération plastique	500	500	0		500
31300.12	Compostage (ramassage et traitement)	6'500	6'500	0	6'545.05	-45
31300.13	Récupération du carton	4'000	5'000	-1'000	4'073.75	-74
31300.14	Huiles usées	400	400	0	454.40	-54
31300.15	Ramassage encombrants	5'000	5'000	0	4'723.55	276
31300.16	Récupération ferraille	300	300	0	497.50	-198
31990.00	Autres charges d'exploitation	700	700	0		700
	Attributions aux fonds et financements spéci..	3'000	2'000	1'000	9'118.90	-6'119
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	3'000	2'000	1'000	9'118.90	-6'119
	Charges de transfert	44'200	46'400	-2'200	40'387.00	3'813
36120.08	Mandat déchets VDT	44'200	46'400	-2'200	40'387.00	3'813
	Imputations internes	22'000	20'000	2'000	22'000.00	0
39100.00	Imputations internes administration	10'000	10'000	0	10'000.00	0
39100.01	Imputations internes TP	12'000	10'000	2'000	12'000.00	0
42	Taxes	-49'800	-49'800	0	-51'765.38	1'965
42401.20	Taxe déchets ménages	-38'000	-38'000	0	-39'452.72	1'453
42401.21	Taxe déchets ménage poids	-11'400	-11'400	0	-11'952.66	553
42500.00	Ventes	-400	-400	0	-360.00	-40
	Imputations internes	-26'500	-26'500	0	-26'500.00	0
49100.02	Imputations internes déchets entreprises	-26'500	-26'500	0	-26'500.00	0
73030	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
	Attributions aux fonds et financements spéci..	6'800	6'800	0	4'505.23	2'295
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	6'800	6'800	0	4'505.23	2'295
	Imputations internes	29'700	29'700	0	29'700.00	0
39100.00	Imputations internes administration	3'200	3'200	0	3'200.00	0
39100.02	Imputation interne déchets ménagers	26'500	26'500	0	26'500.00	0
42	Taxes	-36'500	-36'500	0	-34'205.23	-2'295
42401.30	Taxe déchets entreprises base	-13'500	-13'500	0	-12'966.66	-533
42401.31	Taxe déchets entreprises poids	-23'000	-23'000	0	-21'238.57	-1'761
75	Protection des espèces et du paysage	3'700	3'700	0	3'654.10	46
	Charges	3'700	3'700	0	3'654.10	46
	Revenus	0	0	0	0.00	0
75000	Protection des espèces et du paysage	3'700	3'700	0	3'654.10	46
	Charges de transfert	3'700	3'700	0	3'654.10	46
36111.10	Protection des espèces et du paysage	3'700	3'700	0	3'654.10	46
76	Chimique	2'300	1'650	650	1'544.00	756
	Charges	2'300	1'650	650	1'544.00	756
	Revenus	0	0	0	0.00	0
76100	Protection de l'air et du climat	650	1'100	-450	1'014.90	-365
	Charges de transfert	650	1'100	-450	1'014.90	-365
36120.09	Fonds mission de secours ECAP	650	1'100	-450	1'014.90	-365

**76. Chimique****76100. Protection de l'air et du climat**

36120.09	Fonds mission de secours ECAP	Cette part pour le Chimique/Radioprotection représente un montant qui s'élève à Fr. 1.34/habitant.
----------	-------------------------------	--

76900. Lutte contre la pollution de l'environnement

36120.09	Fonds mission de secours ECAP	Cette part pour les problèmes liés aux hydrocarbures représente un montant de Fr. 2.31/habitant.
----------	-------------------------------	--

77. Protection de l'environnement, autres**77100. Cimetière, crématoires**

31430.01	Entretien ouvrage génie civil	Les travaux du cimetière sont terminés. Il reste désormais un entretien courant.
----------	-------------------------------	--

79. Aménagement du territoire**79070. Conférences régionales (Objectif:ne)**

36340.00	Subventions aux entreprises publiques	Ce compte comprend les cotisations de Objectif:ne (ARVT et ACN).
----------	---------------------------------------	--



Budget 2024

49

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
76900	Lutte contre la pollution de l'environnement	1'650	550	1'100	529.10	1'121
	Charges de transfert	1'650	550	1'100	529.10	1'121
36120.09	Fonds mission de secours ECAP	1'650	550	1'100	529.10	1'121
77	Protection de l'environnement, autres	12'700	12'700	0	18'898.00	-6'198
	Charges	13'200	13'200	0	18'898.00	-5'698
	Revenus	-500	-500	0	0.00	-500
77100	Cimetières, crématoires	12'700	12'700	0	18'898.00	-6'198
31	Charges de biens et services	5'320	5'320	0	11'018.00	-5'698
31200.00	Eau, énergie, combustible	300	300	0	435.50	-136
31340.01	Assurance ECAP	20	20	0	15.15	5
31430.01	Entretien ouvrage génie civil	5'000	5'000	0	10'567.35	-5'567
	Amortissements du patrimoine administratif	1'880	1'880	0	1'880.00	0
33000.01	Amortissement drainage cimetière	1'880	1'880	0	1'880.00	0
	Imputations internes	6'000	6'000	0	6'000.00	0
39100.01	Imputations internes TP	6'000	6'000	0	6'000.00	0
42	Taxes	-500	-500	0		-500
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-500	-500	0		-500
79	Aménagement du territoire	780	780	0	2'858.55	-2'079
	Charges	3'780	3'780	0	7'118.55	-3'339
	Revenus	-3'000	-3'000	0	-4'260.00	1'260
79000	Aménagement du territoire (général)	-720	-720	0	1'199.10	-1'919
31	Charges de biens et services	2'000	2'000	0	2'627.50	-628
31300.00	Prestations de services de tiers	2'000	2'000	0	2'627.50	-628
	Amortissements du patrimoine administratif	280	280	0	2'831.60	-2'552
33000.03	Amortissement Géomètre Champ Vers-le-Vent	280	280	0	2'831.60	-2'552
42	Taxes	-3'000	-3'000	0	-4'260.00	1'260
42100.03	Sanctions de plans	-3'000	-3'000	0	-4'260.00	1'260
79070	Conférences régionales (objectif:ne)	1'500	1'500	0	1'659.45	-159
	Charges de transfert	1'500	1'500	0	1'659.45	-159
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	1'500	1'500	0	1'659.45	-159

**8. Economie publique****84. Tourisme****84000. Tourisme**

36340.00	Subventions aux entreprises publiques	Participation versée à Tourisme neuchâtelois à hauteur de Fr. 3.00 par habitant
36350.02	Subvention au camping/Fr. 1.-/hab.	Participation communale versée, Fr. 1.00 par habitant.



Budget 2024

51

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Economie publique		-11'250	-16'250	5'000	-9'439.25	-1'811
Charges		20'750	18'750	2'000	22'087.40	-1'337
Revenus		-32'000	-35'000	3'000	-31'526.65	-473
81	Agriculture	5'300	5'300	0	8'309.50	-3'010
Charges		5'300	5'300	0	8'309.50	-3'010
Revenus		0	0	0	0.00	0
81200	Améliorations structurelles	5'300	5'300	0	8'309.50	-3'010
31	Charges de biens et services	5'300	5'300	0	5'309.50	-10
31430.01	Entretien ouvrage génie civil	5'300	5'300	0	5'309.50	-10
Amortissements du patrimoine administratif				0	3'000.00	-3'000
33000.04	Amortissement Améliorations foncières			0	3'000.00	-3'000
84	Tourisme	3'450	3'450	0	1'808.60	1'641
Charges		3'450	3'450	0	1'808.60	1'641
Revenus		0	0	0	0.00	0
84000	Tourisme	3'450	3'450	0	1'808.60	1'641
31	Charges de biens et services	1'500	1'500	0		1'500
31020.00	Imprimés, publications	1'500	1'500	0		1'500
Charges de transfert		1'950	1'950	0	1'808.60	141
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	1'450	1'450	0	1'643.00	-193
36350.02	Subvention camping/Fr. 1.-/hab.	500	500	0	165.60	334
85	Promotion économique et régionale	0	0	0	0.00	0
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		0	0	0	0.00	0
85060	Promotion économique et régionale	0	0	0	0.00	0
87	Combustibles et énergie	-20'000	-25'000	5'000	-19'557.35	-443
Charges		12'000	10'000	2'000	11'969.30	31
Revenus		-32'000	-35'000	3'000	-31'526.65	-473
87100	Electricité (général)	-20'000	-25'000	5'000	-19'557.35	-443
Attributions aux fonds et financements spéci..		12'000	10'000	2'000	11'969.30	31
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	12'000	10'000	2'000	11'969.30	31
42	Taxes	-32'000	-35'000	3'000	-31'526.65	-473
42400.02	Redevance pour l'utilisation du domaine public	-20'000	-25'000	5'000	-19'557.35	-443
42400.04	Redevance à vocation énergétique	-12'000	-10'000	-2'000	-11'969.30	-31

**9. Finance et impôts****91. Impôts****91000. Impôts communaux généraux**

40000.00	Impôts sur le revenu PP – année fiscale	Nous espérons que la situation soit stable en 2024 au vu de l'augmentation de la population. Nous pouvons espérer sur des recettes légèrement plus importantes.
400100.00	Impôt sur le bénéfice PM	Selon les estimations du service des contributions, cette recette devrait être en augmentation.

93. Péréquation financière et compensation des charges**93000. Péréquation financière et compensation des charges**

46219.00	Allocation d'altitude	En augmentation au vu des décisions relatives à la répartition en lien avec les charges géo- topographiques.
46227.00	Contribution de la péréquation financière	En augmentation au vu de la situation financière de la Commune.

96. Administration de la fortune et de la dette**96100. Intérêts**

34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	Augmentation des taux des emprunts.
----------	--	-------------------------------------

96300. Bien-fonds du patrimoine financier

Globalement, nous constatons que les immeubles du patrimoine financier ont un bon rendement, mis à part l'Hôtel de la poste. Toutefois, l'autorité tient à conserver un restaurant au village et n'a pas la volonté d'augmenter les prix de location, ce qui rendrait le restaurant difficilement exploitable.



Budget 2024

53

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Finances et impôts		-1'653'980	-1'408'930	-245'050	-1'628'964.16	-25'016
Charges		133'780	129'480	4'300	295'840.72	-162'061
Revenus		-1'787'760	-1'538'410	-249'350	-1'924'804.88	137'045
91	Impôts	-1'225'700	-1'096'700	-129'000	-1'142'933.98	-82'766
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		-1'225'700	-1'096'700	-129'000	-1'142'933.98	-82'766
91000	Impôts communaux généraux	-1'225'700	-1'096'700	-129'000	-1'142'933.98	-82'766
Revenus fiscaux		-1'225'700	-1'091'700	-134'000	-1'142'933.98	-82'766
40000.00	Impôts sur le revenu PP - année fiscale	-650'000	-580'000	-70'000	-627'202.78	-22'797
40010.00	Impôts sur la fortune PP- année fiscale	-110'000	-100'000	-10'000	-108'152.35	-1'848
40020.00	Impôts à la source PP	-40'000	-38'000	-2'000	-42'804.60	2'805
40030.00	Prestations en capital	-29'000	-36'000	7'000	-27'003.30	-1'997
40050.00	Impôts sur le revenu / travailleurs frontaliers	-200'000	-203'000	3'000	-193'638.00	-6'362
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-60'000	-20'000	-40'000	-11'503.48	-48'497
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-22'000	-13'000	-9'000	-18'056.94	-3'943
40190.00	IPM part au fonds/proportion de population			0	111.90	-112
40191.00	IPM part au fonds/proportion du nombre EPT	-92'000	-80'000	-12'000	-92'989.25	989
40210.00	Impôt foncier	-21'000	-20'000	-1'000	-19'696.25	-1'304
40330.00	Taxe des chiens	-1'700	-1'700	0	-1'998.93	299
Revenus financiers			-5'000	5'000		0
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts		-5'000	5'000		0
93	Péréquation financière et compensation des ..	-329'000	-214'750	-114'250	-168'473.00	-160'527
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		-329'000	-214'750	-114'250	-168'473.00	-160'527
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	-329'000	-214'750	-114'250	-168'473.00	-160'527
Revenus de transfert		-329'000	-214'750	-114'250	-168'473.00	-160'527
46219.00	Allocation d'altitude	-56'000	9'469	-65'469	-9'078.00	-46'922
46227.00	Contribution de la péréquation financière	-259'100	-210'148	-48'952	-151'607.00	-107'493
46228.01	Compensation des charges scolaires	-13'900	-14'071	171	-7'788.00	-6'112
96	Administration de la fortune et de la dette	-99'280	-97'480	-1'800	-317'557.18	218'277
Charges		133'780	129'480	4'300	295'840.72	-162'061
Revenus		-233'060	-226'960	-6'100	-613'397.90	380'338
96100	Intérêts	-9'800	-12'300	2'500	-17'727.11	7'927
31	Charges de biens et services	500	500	0	272.70	227
31300.02	Frais bancaires	500	500	0	272.70	227
Charges financières		20'000	15'000	5'000	17'161.85	2'838
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers à c..	20'000	15'000	5'000	17'161.85	2'838
Revenus financiers		-8'500	-8'500	0	-19'871.66	11'372
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-500	-500	0	-782.90	283
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-8'000	-8'000	0	-6'908.76	-1'091
44499.00	Adaptations d'autres immobilisations corporelles..			0	-12'180.00	12'180
Imputations internes		-21'800	-19'300	-2'500	-15'290.00	-6'510
49100.03	Imputations internes eau	-1'600	-1'100	-500	-1'586.00	-14
49100.05	Imputations internes épuration	-6'200	-4'200	-2'000	-2'093.00	-4'107
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-14'000	-14'000	0	-11'611.00	-2'389
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	-2'520	-2'520	0	-455.00	-2'065
Revenus financiers		-2'520	-2'520	0	-455.00	-2'065
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-2'520	-2'520	0	-455.00	-2'065

**96303. Immeuble La Crêta 3**

34319.00	Entretien courant	Seul l'entretien courant est prévu cette année.
44300.03	Location de La Crêta 3	Tous les appartements sont désormais loués.

96304. Immeuble La Crêta 11

34319.00	Entretien courant	Seul, l'entretien courant est prévu.
----------	-------------------	--------------------------------------



Budget 2024

55

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
96301	Immeuble BDT 27	-11'030	-13'830	2'800	-11'443.45	413
	Charges financières	17'170	14'870	2'300	134'307.95	-117'138
34319.00	Autre entretien courant PF	3'000	2'000	1'000	2'813.20	187
34391.01	Chauffage PF	8'000	8'000	0	8'044.80	-45
34391.02	Electricité PF	1'000	1'000	0	624.45	376
34391.03	Eau PF	3'800	2'500	1'300	3'936.15	-136
34394.00	Primes d'assurances PF	800	800	0	800.05	0
34394.01	Assurances bâtiments PF	570	570	0	609.90	-40
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF			0	117'479.40	-117'479
	Imputations internes	3'000	2'500	500	2'928.00	72
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	3'000	2'500	500	2'928.00	72
	Revenus financiers	-31'200	-31'200	0	-31'200.00	0
44300.01	Location bâtiment BDT 27	-31'200	-31'200	0	-31'200.00	0
	Revenus extraordinaires			0	-117'479.40	117'479
48960.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..			0	-117'479.40	117'479
96302	Immeuble Hôtel de la Poste	-6'400	-6'300	-100	-140'519.93	134'120
	Charges financières	25'000	21'500	3'500	22'746.07	2'254
34319.00	Autre entretien courant PF	5'000	3'000	2'000	1'323.92	3'676
34391.01	Chauffage PF	14'000	13'500	500	14'755.75	-756
34391.03	Eau PF	5'000	4'000	1'000	5'614.55	-615
34394.01	Assurances bâtiments PF	1'000	1'000	0	1'051.85	-52
	Imputations internes	1'000	1'000	0	1'002.00	-2
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'000	1'000	0	1'002.00	-2
	Revenus financiers	-32'400	-28'800	-3'600	-164'268.00	131'868
44300.02	Location Hôtel de la Poste	-32'400	-28'800	-3'600	-28'800.00	-3'600
44434.00	Adaptations de bâtiments PF aux valeurs march..			0	-135'468.00	135'468
96303	Immeuble La Crêta 3	-23'390	-20'390	-3'000	-125'867.29	102'477
	Charges financières	18'610	21'610	-3'000	14'137.65	4'472
34319.00	Autre entretien courant PF	8'000	8'000	0	4'449.90	3'550
34391.01	Chauffage PF	6'000	9'000	-3'000	5'222.55	777
34391.02	Electricité PF	700	700	0	389.00	311
34391.03	Eau PF	3'000	3'000	0	3'140.10	-140
34394.00	Primes d'assurances PF	250	250	0	274.80	-25
34394.01	Assurances bâtiments PF	660	660	0	661.30	-1
	Imputations internes	2'000	2'000	0	2'329.00	-329
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	2'000	2'000	0	2'329.00	-329
	Revenus financiers	-44'000	-44'000	0	-142'333.94	98'334
44300.03	Location La Crêta 3	-44'000	-44'000	0	-43'587.94	-412
44434.00	Adaptations de bâtiments PF aux valeurs march..			0	-98'746.00	98'746
96304	Immeuble la Crêta 11	-46'140	-42'140	-4'000	-21'544.40	-24'596
	Charges financières	40'500	44'500	-4'000	95'603.50	-55'104
34319.00	Autre entretien courant PF	15'000	20'000	-5'000	49'358.60	-34'359
34391.01	Chauffage PF	12'000	13'000	-1'000	11'526.80	473
34391.02	Electricité PF	2'500	2'500	0	2'176.80	323
34391.03	Eau PF	9'000	7'000	2'000	8'985.15	15
34394.00	Primes d'assurances PF	500	500	0		500
34394.01	Assurances bâtiments PF	1'500	1'500	0	2'005.80	-506
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF			0	21'550.35	-21'550
	Imputations internes	6'000	6'000	0	5'352.00	648
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	6'000	6'000	0	5'352.00	648

**96304. Immeuble La Crêta 11**

44300.04	Location de La Crêta 11	Tous les appartements sont désormais loués.
----------	-------------------------	---



Budget 2024

57

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Revenus financiers		-92'640	-92'640	0	-89'949.55	-2'690
44300.04	Locations la Crêta 11	-92'640	-92'640	0	-89'949.55	-2'690
Prélèvements sur les fonds et financements ..				0	-11'000.00	11'000
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux			0	-11'000.00	11'000
Revenus extraordinaires				0	-21'550.35	21'550
48960.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..			0	-21'550.35	21'550
99	Postes non répartis	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
99000	Postes non répartis	0	0	0	0.00	0
99990	Boucllement	0	0	0	0.00	0



Budget 2024



PAR NATURE



Budget 2024

61

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
CHARGES		3'210'140	3'119'930	90'210	3'253'479.01	-43'339
Charges de personnel		542'500	531'390	11'110	517'541.15	24'959
30000.00	Honoraires	20'200	15'000	5'200	15'000.00	5'200
30000.01	Jetons de présence	33'500	33'500	0	33'394.00	106
30100.00	Salaires du personnel	185'000	187'000	-2'000	187'972.55	-2'973
30100.01	Salaires du personnel d'exploitation	211'500	203'200	8'300	200'502.50	10'998
30109.00	Remboursement de salaires du personnel	0	0	0	-12'451.80	12'452
30400.00	Allocation complémentaire	3'600	3'600	0	2'720.00	880
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC	37'700	38'300	-600	37'766.30	-66
30592.00	Cotisation LAE	650	740	-90	733.40	-83
30520.00	Cotisations patronales caisse de pension	42'500	42'000	500	44'339.20	-1'839
30530.00	Assurances accidents	4'700	4'700	0	6'565.60	-1'866
30550.00	Assurances maladie	2'000	2'200	-200	0.00	2'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	750	750	0	645.00	105
30591.00	Fonds de formation CCNC	400	400	0	354.40	46
31	Charges de biens et services	744'720	681'500	63'220	660'843.88	83'876
31000.00	Matériel de bureau	2'100	2'300	-200	2'026.05	74
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	29'000	29'800	-800	32'227.85	-3'228
31020.00	Imprimés, publications	4'300	4'800	-500	1'474.00	2'826
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	600	600	0	445.00	155
31050.00	Denrées alimentaires	100	100	0	100.00	0
31051.00	Frais de réception	7'000	5'800	1'200	4'213.75	2'786
31051.01	1er août La Côte-aux-Fées	5'000	5'000	0	3'904.70	1'095
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	1'500	2'000	-500	1'685.85	-186
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	56'500	23'500	33'000	17'663.45	38'837
31110.01	Compteurs (acquisition)	4'000	4'000	0	3'782.05	218
31110.02	Signalisation routière	1'000	1'000	0	109.00	891
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	1'200	1'200	0	1'200.00	0
31200.00	Eau, énergie, combustible	7'200	7'600	-400	6'476.85	723
31200.01	Chauffage	46'300	47'600	-1'300	42'134.45	4'166
31200.02	Electricité	150'300	110'600	39'700	110'806.80	39'493
31200.03	Eclairage public	10'000	12'000	-2'000	28'021.50	-18'022
31200.05	Eau PA	5'700	5'700	0	5'885.20	-185
31300.00	Prestations de services de tiers	120'400	126'500	-6'100	84'833.30	35'567
31300.01	Frais postaux	4'000	3'400	600	3'958.85	41
31300.02	Frais bancaires	500	500	0	272.70	227
31300.03	Téléphones	8'300	8'500	-200	7'224.75	1'075
31300.04	Frais de poursuites	2'000	2'000	0	1'215.80	784
31300.05	Cotisations	0	200	-200	0.00	0
31300.10	Ecopoint	2'000	2'000	0	1'037.25	963
31300.11	Récupération plastique	500	500	0	0.00	500
31300.12	Compostage (ramassage et traitement)	6'500	6'500	0	6'545.05	-45
31300.13	Récupération du carton	4'000	5'000	-1'000	4'073.75	-74
31300.14	Huiles usées	400	400	0	454.40	-54
31300.15	Ramassage encombrants	5'000	5'000	0	4'723.55	276
31300.16	Récupération ferraille	300	300	0	497.50	-198
31300.99	Part communale mens. cadastrale	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31320.01	Sauvegarde des archives	2'400	2'400	0	2'220.35	180
31320.02	Expertise des comptes communaux	3'200	3'200	0	3'231.00	-31
31360.00	Orthophonie	800	800	0	162.00	638
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	7'600	7'200	400	7'620.00	-20
31332.00	Contrat de prestation informatique	12'000	13'500	-1'500	16'166.75	-4'167
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	2'500	2'500	0	2'606.20	-106
31340.00	Primes d'assurances	21'550	23'550	-2'000	21'244.20	306
31340.01	Assurance ECAP	7'120	6'970	150	7'646.35	-526
31370.03	Taxe sur épuration	3'000	2'900	100	3'096.00	-96
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	30'000	30'000	0	55'776.55	-25'777
31410.01	Entretien signalisation routière	3'000	3'000	0	2'897.60	102
31430.00	Entretien des hydrants	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31430.01	Entretien ouvrage génie civil	75'300	75'300	0	66'642.70	8'657
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'000	4'000	0	8'824.30	-4'824
31440.01	Entretien bâtiment communal	2'500	2'500	0	9'903.00	-7'403
31440.02	Entretien Eglise	400	400	0	2'612.60	-2'213
31440.03	Entretien du collège	6'000	3'000	3'000	8'399.60	-2'400



Budget 2024

62

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils	2'000	2'000	0	2'064.60	-65
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	18'500	18'500	0	27'994.60	-9'495
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	12'100	10'500	1'600	10'025.10	2'075
31710.00	Excursions des aînés	2'900	2'900	0	2'057.40	843
31811.01	Non-valeurs sur débiteurs	30'000	30'000	0	15'815.32	14'185
31990.00	Autres charges d'exploitation	9'150	8'980	170	6'844.26	2'306
Amortissements du patrimoine administra..		292'890	293'630	-740	289'986.20	2'904
33000.01	Amortissement drainage cimetière	1'880	1'880	0	1'880.00	0
33000.03	Amortissement Géomètre Champ Vers-le-Vent	280	280	0	2'831.60	-2'552
33000.04	Amortissement Améliorations foncières	0	0	0	3'000.00	-3'000
33001.01	Amortissement trottoir Tattets-Leuba	6'630	6'630	0	6'630.00	0
33001.03	Amortissement route de la STEP	3'650	3'650	0	3'650.00	0
33001.04	Amortissement route St-Olivier	15'900	15'900	0	15'900.00	0
33001.05	Amortissement routes crédit global	20'000	20'000	0	20'000.00	0
33002.01	Amortissement mise en conformité captage	0	0	0	1'294.60	-1'295
33002.04	Amortissement étude ACRG et ass. Bourquin	4'300	4'300	0	4'300.00	0
33002.05	Amortissement renouvellement télégestion	11'700	11'700	0	11'700.00	0
33002.06	Amortissement fuites réseau d'eau	2'600	2'600	0	2'600.00	0
33002.07	Amortissement changement de canalisations	3'500	3'500	0	0.00	3'500
33003.01	Amortissement mise à niveau éclairage public	5'750	5'750	0	5'750.00	0
33003.03	Amortissement réhabilitation STEP	32'980	32'980	0	32'980.00	0
33003.04	Amortissement couverture stockeurs STEP	1'000	1'000	0	1'000.00	0
33003.05	Amortissement isolation bâtiment communal	5'000	5'000	0	5'000.00	0
33003.06	Amortissement appart. bâtiment communal	13'000	13'000	0	13'000.00	0
33003.07	Amortissement appartement collège	9'260	9'260	0	9'260.00	0
33003.08	Amortissement adaptation bâtiments au CAD	1'440	1'440	0	1'440.00	0
33003.09	Amortissement démolition anc. porcherie	600	600	0	600.00	0
33003.99	Amortissement réévaluation imm. administrati..	135'700	135'700	0	135'700.00	0
33006.01	Amortissement équipement TV	0	740	-740	1'050.00	-1'050
33006.02	Amortissement chauffage à distance Collège	940	940	0	940.00	0
33006.04	Amortissement paratonnerre Collège	1'020	1'020	0	1'020.00	0
33006.06	Amortissement assainissement archives	7'600	7'600	0	7'600.00	0
33006.07	Amortissement revêtements bitumineux	7'300	7'300	0	0.00	7'300
33006.10	Amortissement plafond salle de gym	860	860	0	860.00	0
Charges financières		121'280	117'480	3'800	283'957.02	-162'677
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	20'000	15'000	5'000	17'161.85	2'838
34319.00	Autre entretien courant PF	31'000	33'000	-2'000	57'945.62	-26'946
34391.01	Chauffage PF	40'000	43'500	-3'500	39'549.90	450
34391.02	Electricité PF	4'200	4'200	0	3'190.25	1'010
34391.03	Eau PF	20'800	16'500	4'300	21'675.95	-876
34394.00	Primes d'assurances PF	1'550	1'550	0	1'074.85	475
34394.01	Assurances bâtiments PF	3'730	3'730	0	4'328.85	-599
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	0	0	0	139'029.75	-139'030
Attributions aux fonds et financements sp..		41'620	80'770	-39'150	147'585.52	-105'966
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	41'620	80'770	-39'150	147'585.52	-105'966
Charges de transfert		1'088'130	1'041'660	46'470	996'302.84	91'827
36010.00	Part état, contrôle des habitants	3'000	2'500	500	3'760.50	-761
36010.01	Taxe documents identité	1'500	1'500	0	1'895.50	-396
36110.03	Bourses d'études	7'600	6'550	1'050	6'504.60	1'095
36110.04	Subsides LAMal	81'000	95'830	-14'830	73'468.40	7'532
36110.05	FIP financement LACI	5'850	5'670	180	5'632.80	217
36110.06	Aide sociale	113'280	117'050	-3'770	110'173.69	3'106
36110.07	Intégration socio-professionnelle	11'530	11'800	-270	10'523.20	1'007
36110.08	Lutte contre la fraude	2'200	1'880	320	1'855.60	344
36110.09	Alfa, sans activité lucrative	5'300	6'500	-1'200	5'563.85	-264
36110.10	Avance contribution d'entretien	920	970	-50	668.05	252
36110.11	Social privé	8'900	5'750	3'150	5'510.85	3'389
36111.10	Protection des espèces et du paysage	3'700	3'700	0	3'654.10	46
36120.01	Emoluments état civil de district	4'970	4'900	70	4'242.35	728
36120.02	Part communale Service du feu	33'800	33'300	500	30'253.45	3'547
36120.03	Part communale OPC/Fr. 14.-/hab.	6'700	6'700	0	6'493.50	207
36120.04	Participation cercle scolaire	553'000	496'000	57'000	491'881.65	61'118



Budget 2024

63

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
36120.05	Part pour sports VDT/Fr. 100.-/hab.	48'000	48'000	0	48'100.00	-100
36120.06	Service des ambulances	19'600	17'800	1'800	3'367.70	16'232
36120.07	Guichet social VDT	46'700	45'300	1'400	47'932.70	-1'233
36120.08	Mandat déchets VDT	44'200	46'400	-2'200	40'387.00	3'813
36120.09	Fonds mission de secours ECAP	6'150	4'630	1'520	4'405.95	1'744
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	14'000	14'000	0	22'050.70	-8'051
36140.01	Structure petite enfance	4'000	5'000	-1'000	6'643.80	-2'644
36140.02	Part parascolaire	7'000	5'000	2'000	7'970.80	-971
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	2'950	2'950	0	3'302.45	-352
36350.00	Subventions aux entreprises privées	500	500	0	0.00	500
36350.01	Subventions entreprises de transports	30'780	30'780	0	30'310.55	469
36350.02	Subvention camping/Fr. 1.-/hab.	500	500	0	165.60	334
36360.00	Subvention aux organisations privées à but n..	1'400	1'400	0	1'331.00	69
36360.01	Fête nationale JEX 1.00/hab.	500	500	0	447.00	53
36360.02	Subvention Musée Régional/3.-/hab.	1'500	1'500	0	1'443.00	57
36360.03	Subvention au centre culturel/Fr. 2.-/hab.	1'000	1'000	0	914.00	86
36360.04	Subvention téléski la Côte-aux-Fées	3'250	3'250	0	3'250.00	0
36360.05	Subvention à la paroisse catholique	300	300	0	300.00	0
36360.06	Part communale Somnambus/Fr. 0.50/hab.	250	250	0	240.50	10
36360.07	Part à Barak	4'800	4'500	300	4'810.00	-10
36360.14	Subvention pistes de ski de fond	3'000	3'000	0	3'000.00	0
36360.20	Bibliobus/Fr. 8.5/hab.	4'000	4'000	0	3'848.00	152
36370.01	Subventions pour les soins dentaires	500	500	0	0.00	500
Subventions à redistribuer		18'000	18'000	0	17'060.40	940
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	18'000	18'000	0	17'060.40	940
Charges extraordinaires		0	0	0	0.00	0
Imputations internes		361'000	355'500	5'500	340'202.00	20'798
39100.00	Imputations internes administration	29'200	27'700	1'500	23'200.00	6'000
39100.01	Imputations internes TP	170'500	168'500	2'000	170'500.00	0
39100.02	Imputation interne déchets ménagers	26'500	26'500	0	26'500.00	0
39100.03	Imputation interne eau Semver	105'000	105'000	0	94'712.00	10'288
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs	10'000	8'500	1'500	10'000.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	14'500	14'000	500	15'290.00	-790
39400.03	Impurations internes intérêts eau	1'100	1'100	0	0.00	1'100
39400.05	Impurations internes intérêts épuration	4'200	4'200	0	0.00	4'200
PRODUITS		-3'083'360	-2'801'760	-281'600	-3'198'478.82	115'119
Revenus fiscaux		-1'227'200	-1'093'200	-134'000	-1'144'704.17	-82'496
40000.00	Impôts sur le revenu PP - année fiscale	-650'000	-580'000	-70'000	-627'202.78	-22'797
40008.00	ADB, remises et non-valeur	-1'500	-1'500	0	-1'770.19	270
40010.00	Impôts sur la fortune PP- année fiscale	-110'000	-100'000	-10'000	-108'152.35	-1'848
40020.00	Impôts à la source PP	-40'000	-38'000	-2'000	-42'804.60	2'805
40030.00	Prestations en capital	-29'000	-36'000	7'000	-27'003.30	-1'997
40050.00	Impôts sur le revenu / travailleurs frontaliers	-200'000	-203'000	3'000	-193'638.00	-6'362
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-60'000	-20'000	-40'000	-11'503.48	-48'497
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-22'000	-13'000	-9'000	-18'056.94	-3'943
40190.00	IPM part au fonds/proportion de population	0	0	0	111.90	-112
40191.00	IPM part au fonds/proportion du nombre EPT	-92'000	-80'000	-12'000	-92'989.25	989
40210.00	Impôt foncier	-21'000	-20'000	-1'000	-19'696.25	-1'304
40330.00	Taxe des chiens	-1'700	-1'700	0	-1'998.93	299
Patentes et concessions		0	0	0	0.00	0
42	Taxes	-670'370	-672'370	2'000	-685'941.70	15'572
42000.00	Taxes d'exemption du feu	-6'500	-6'500	0	-7'370.00	870
42100.01	Emoluments contrôle habitants	-7'000	-6'000	-1'000	-7'428.00	428
42100.03	Sanctions de plans	-3'000	-3'000	0	-4'260.00	1'260
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-500	-500	0	0.00	-500
42400.02	Redevance pour l'utilisation du domaine public	-20'000	-25'000	5'000	-19'557.35	-443



Budget 2024

64

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
42400.04	Redevance à vocation énergétique	-12'000	-10'000	-2'000	-11'969.30	-31
42401.01	Taxe compteurs eau	-78'000	-67'000	-11'000	-80'159.99	2'160
42401.10	Taxe épuration	-142'000	-142'000	0	-132'827.40	-9'173
42401.20	Taxe déchets ménages	-38'000	-38'000	0	-39'452.72	1'453
42401.21	Taxe déchets ménage poids	-11'400	-11'400	0	-11'952.66	553
42401.30	Taxe déchets entreprises base	-13'500	-13'500	0	-12'966.66	-533
42401.31	Taxe déchets entreprises poids	-23'000	-23'000	0	-21'238.57	-1'761
42500.00	Ventes	-400	-400	0	-360.00	-40
42500.01	Vente d'eau	-291'000	-302'000	11'000	-309'786.50	18'787
42600.01	Remboursements divers	-22'000	-22'000	0	-24'518.90	2'519
42900.00	Autres Taxes	-300	-300	0	-348.65	49
42900.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-1'770	-1'770	0	-1'745.00	-25
Revenus divers		-4'700	-4'700	0	-3'707.35	-993
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-3'700	-3'700	0	-3'707.35	7
43900.00	Autres revenus	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
Revenus financiers		-284'840	-285'240	400	-520'426.15	235'586
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-500	-500	0	-782.90	283
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-8'000	-13'000	5'000	-6'908.76	-1'091
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-2'520	-2'520	0	-455.00	-2'065
44300.01	Location bâtiment BDT 27	-31'200	-31'200	0	-31'200.00	0
44300.02	Location Hôtel de la Poste	-32'400	-28'800	-3'600	-28'800.00	-3'600
44300.03	Location La Crêta 3	-44'000	-44'000	0	-43'587.94	-412
44300.04	Locations la Crêta 11	-92'640	-92'640	0	-89'949.55	-2'690
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-850	-850	0	-840.00	-10
44434.00	Adaptations de bâtiments PF aux valeurs mar..	0	0	0	-234'214.00	234'214
44499.00	Adaptations d'autres immobilisations corporel..	0	0	0	-12'180.00	12'180
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-36'200	-36'200	0	-34'660.00	-1'540
44700.01	Location hangar feu	-8'800	-8'800	0	-8'820.00	20
44700.02	Location garage Collège	-1'680	-1'680	0	-1'680.00	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-2'050	-2'050	0	-1'950.00	-100
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-24'000	-23'000	-1'000	-24'398.00	398
Prélèvements sur les fonds et financemen..		-31'550	0	-31'550	-11'000.00	-20'550
45000.00	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-31'550	0	-31'550	0.00	-31'550
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0	0	0	-11'000.00	11'000
Revenus de transfert		-350'000	-237'050	-112'950	-200'707.30	-149'293
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-15'000	-15'000	0	-15'111.00	111
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuit..	-6'000	-6'000	0	-4'567.60	-1'432
46219.00	Allocation d'altitude	-56'000	9'469	-65'469	-9'078.00	-46'922
46227.00	Contribution de la péréquation financière	-259'100	-210'148	-48'952	-151'607.00	-107'493
46228.01	Compensation des charges scolaires	-13'900	-14'071	171	-7'788.00	-6'112
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0	0	0	-9'555.70	9'556
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	0	-1'300	1'300	-3'000.00	3'000
Subventions à redistribuer		-18'000	-18'000	0	-17'060.40	-940
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-18'000	-18'000	0	-17'060.40	-940
Revenus extraordinaires		-135'700	-135'700	0	-274'729.75	139'030
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-135'700	-135'700	0	-135'700.00	0
48960.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	0	0	0	-139'029.75	139'030
Imputations internes		-361'000	-355'500	-5'500	-340'202.00	-20'798
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-69'500	-69'500	0	-69'500.00	0
49100.01	Imputations internes déchets ménages	-20'000	-20'000	0	-22'000.00	2'000
49100.02	Imputations internes déchets entreprises	-29'700	-29'700	0	-29'700.00	0
49100.03	Imputations internes eau	-194'600	-197'100	2'500	-181'298.00	-13'302
49100.05	Imputations internes épuration	-27'200	-25'200	-2'000	-23'093.00	-4'107
4910007	Imputation interne épuration	-6'000	0	-6'000	-3'000.00	-3'000
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-14'000	-14'000	0	-11'611.00	-2'389

Budget 2024



INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINSTRATIF

INVESTISSEMENTS - BUDGET 2024

No. compte	Libellés	Date du crédit	Montant du crédit	Budget 2024 Dépenses	Recettes	Situation présumée à fin 2024 Total dépenses	Total recettes
Patrimoine administratif							
2200	Numérisation de données relatives à l'eau potable	11.02.2019	fr. 27'000.00	fr. 5'000.00		fr. 14'000.00	
61500	Réfection route cantonale à voter en 2024	à voter	fr. 2'500'000.00	fr. 2'000'000.00		fr. 2'000'000.00	
71000	Réfection station de pompage Les Combes	à voter	fr. 1'250'000.00	fr. 0.00		fr. 0.00	
71000	Plan général d'alimentation des eaux CAF	22.06.2020	fr. 42'000.00	fr. 13'000.00		fr. 38'000.00	
71060	Plan général d'alimentation des eaux Semver	22.06.2020	fr. 52'000.00	fr. 17'000.00		fr. 50'000.00	
71060	Réfection station de pompage Semver - St-Sulpice	à voter	fr. 300'000.00	fr. 0.00		fr. 0.00	
79000	Révision du PAL	28.06.2022	fr. 160'000.00	fr. 120'000.00		fr. 150'000.00	
	TOTAUX :		fr. 4'331'000.00	fr. 2'155'000.00	fr. 0.00	fr. 2'252'000.00	

Le Conseil communal renonce à un plan d'investissements sur 4 ans étant donné que la situation financière ne le permet pas.



Budget 2024

69

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Fonctionnelle	2'155'000.00	177'000.00	1'978'000.00	0.00	2'155'000.00
Total des Charges	2'155'000.00	177'000.00	1'978'000.00	180'725.90	1'974'274.10
Total des Revenus	0.00	0.00	0.00	-180'725.90	180'725.90
0 Administration Générale	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00
Charges	5'000.00	5'000.00	0.00	5'644.20	-644.20
Revenus	0.00	0.00	0.00	-5'644.20	5'644.20
1 Ordre et sécurité 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
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, Sports, Loisirs et 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 Santé	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 Sécurité 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	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00
Charges	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00	81'984.30	1'918'015.70
Revenus	0.00	0.00	0.00	-81'984.30	81'984.30
7 Protection environnement et aménagement	150'000.00	172'000.00	-22'000.00	0.00	150'000.00
Charges	150'000.00	172'000.00	-22'000.00	63'097.40	86'902.60
Revenus	0.00	0.00	0.00	-63'097.40	63'097.40
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 impôts	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	30'000.00	-30'000.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	-30'000.00	30'000.00

Budget 2024



AMORTISSEMENTS

		Montant de départ	Solde au 31.12.2022	Amortissements 2023	Solde présumé 31.12.2023	Amortissements 2024	Total rubrique
<u>Inmeubles du PA (02900)</u>							
685	Isolation maison de commune (1404012)	5.00% SFr.	100'070.25 SFr.	SFr.	65'070.25 SFr.	5'000.00 SFr.	
682	Réfection appart. imm. communal (1404013)	7.80% SFr.	167'651.10 SFr.	SFr.	63'651.10 SFr.	13'000.00 SFr.	
727	Démolition ancienne porcherie (1404050)	2.50% SFr.	36'841.10 SFr.	SFr.	22'041.10 SFr.	600.00 SFr.	
723	Adaptation des bâtiments au CAD (1404023)	5.00% SFr.	28'804.10 SFr.	SFr.	24'484.10 SFr.	1'440.00 SFr.	
	Maison de commune, réévaluation (1404001)	2.50% SFr.	623'025.85 SFr.	SFr.	524'625.85 * SFr.	16'400.00 SFr.	36'440.00
<u>Administration (02200)</u>							
563	Développ.Equip.communaux & TV (1406001)	7.00% SFr.	15'000.00 SFr.	SFr.	- SFr.	740.00 SFr.	
688	Assainissement des archives compl. (1406008)	10.00% SFr.	76'101.55 SFr.	SFr.	15'301.55 SFr.	7'600.00 SFr.	8'340.00
<u>Batiment scolaire (21700)</u>							
583	Chauffage à distance collège (1403502)	3.00% SFr.	31'076.20 SFr.	SFr.	16'690.00 SFr.	940.00 SFr.	
612	Paratonnerre collège (1406004)	5.00% SFr.	20'298.85 SFr.	SFr.	8'060.00 SFr.	1'020.00 SFr.	
693	Réfection appartement collège (1404021)	5.00% SFr.	185'109.55 SFr.	SFr.	120'289.55 SFr.	9'260.00 SFr.	
725	Isolation plafond salle gym (1404022)	5.00% SFr.	17'139.85 SFr.	SFr.	13'699.85 SFr.	860.00 SFr.	
	Collège, réévaluation (1404020)	2.50% SFr.	2'517'147.65 SFr.	SFr.	2'119'947.65 * SFr.	66'200.00 SFr.	78'280.00
<u>Paroisse protestante (35000)</u>							
	Temple, réévaluation (1404030)	2.50% SFr.	2'018'300.00 SFr.	SFr.	1'699'700.00 * SFr.	53'100.00 SFr.	53'100.00
<u>Routes communales (61500)</u>							
375	Trottoir (Tattets->Leuba) (1401003)	2.50% SFr.	265'031.70 SFr.	SFr.	78'840.00 SFr.	6'630.00 SFr.	
623	Crédit entretien routes s/5 ans (1401001)	10.00% SFr.	200'000.00 SFr.	SFr.	23'927.95 SFr.	20'000.00 SFr.	
651	Mise à niveau de l'éclairage public (1403005)	5.00% SFr.	116'077.30 SFr.	SFr.	70'077.30 SFr.	5'750.00 SFr.	
674	Réfection chemin de la step (1401002)	2.00% SFr.	152'397.60 SFr.	SFr.	141'847.60 SFr.	3'650.00 SFr.	
687	Réfection route St-Olivier (1401005)	7.75% SFr.	205'716.75 SFr.	SFr.	78'516.75 SFr.	15'900.00 SFr.	
728	Revêtement bitumineux (1403007)	10.00% SFr.	73'098.65 SFr.	SFr.	73'098.65 SFr.	7'300.00 SFr.	59'230.00

	Montant de départ	Solde au 31.12.2022	Amortissements 2023	Solde présumé 31.12.2023	Amortissements 2024	Total rubrique
<u>Approvisionnement en eau (71000)</u>						
654 Etude ACRG+assainiss. Bourquins (1403002)	10.00% SFr.	42'392.60 SFr.	12'292.75 SFr.	4'300.00 SFr.	7'992.75 SFr.	4'300.00
686 Réparation fuites dans le réseau (1403104)	5.00% SFr.	52'945.40 SFr.	34'745.40 SFr.	2'600.00 SFr.	32'145.40 SFr.	2'600.00
655 Renouvellement télégestion (1403101)	10.00% SFr.	117'056.90 SFr.	23'456.90 SFr.	11'700.00 SFr.	11'756.90 SFr.	11'700.00
728 Changement de conduites réseau eau (1403106)	1.25% SFr.	- SFr.	278'373.20 SFr.	3'500.00 SFr.	274'873.20 SFr.	3'500.00 SFr.
<u>Traitement des eaux usées (72000)</u>						
600 Couverture stockeurs STEP (1403201)	5.00% SFr.	16'562.00 SFr.	4'700.00 SFr.	1'000.00 SFr.	3'700.00 SFr.	1'000.00
545 Réhabilitation STEP (1403202)	4.00% SFr.	824'663.60 SFr.	393'460.00 SFr.	32'980.00 SFr.	360'480.00 SFr.	32'980.00 SFr.
<u>Cimetière (77100)</u>						
567 Drainage cimetière (1402002)	2.50% SFr.	75'000.00 SFr.	43'680.00 SFr.	1'880.00 SFr.	41'800.00 SFr.	1'880.00 SFr.
<u>Aménagement du territoire (79000)</u>						
649 Trav. Géomètre Champs vers Vent (1403004)	2.50% SFr.	11'200.00 SFr.	10'640.00 SFr.	280.00 SFr.	10'360.00 SFr.	280.00
729 Zone réservée (1404040)	20.00% SFr.	- SFr.	12'986.00 SFr.	- SFr.	- SFr.	-
749 Révision du PAL (1404041)	10.00% SFr.	- SFr.	17'447.40 SFr.	- SFr.	25'000.00 SFr.	- SFr.
Total des amortissements				SFr. 293'350.00	SFr. 293'350.00	
*Montant prélevé à la réserve du PA				SFr. 135'700.00		
<u>Total des amortissements légaux</u>			SFr. 157'650.00			
<u>Patrimoine financier</u>						
Bâtiment BDT 27		SFr. 480'000.00	SFr.	- SFr.	480'000.00	SFr.
Hôtel de la Poste (1084002)		SFr. 340'030.00	SFr.	- SFr.	340'030.00	SFr.
Locatif La Crêta 3 (1084003)		SFr. 574'000.00	SFr.	- SFr.	574'000.00	SFr.
Locatif La Crêta 11 (1084004)		SFr. 1'070'770.00	SFr.	- SFr.	1'070'770.00	SFr.
Garages La Crêta 11 (1084005)		SFr. -	SFr.	- SFr.	-	SFr.
Aménagement du Quatier de La Crêta (1403006)		SFr. 413'536.40	SFr.	- SFr.	413'536.40	SFr.
				SFr. 2'878'336.40		

Budget 2024



PLAN DE FINANCEMENT

Plan financier 2024 - 2027

Le plan financier 2024-2027 est un exercice difficile si l'on considère les incertitudes liées aux charges cantonales, aux impôts ainsi que celles liées à la conjoncture actuelle.

Le projet éolien étant encore incertain quant à son démarrage, il ne nous est pas possible de tabler sur cette recette qui devrait impacter quelque peu les budgets futurs.

Evolution prévisionnelle du compte de fonctionnement	Prévision 2024	Prévision 2025	Prévision 2026	Prévision 2027
Administration générale	365'270.00	365'000.00	359'000.00	360'000.00
Dépenses	448'040.00	447'000.00	441'000.00	442'000.00
Produits	-82'770.00	-82'000.00	-82'000.00	-82'000.00
Ordre et sécurité publique	34'920.00	35'350.00	34'000.00	35'000.00
Dépenses	64'070.00	63'500.00	62'000.00	63'000.00
Produits	-29'150.00	-28'150.00	-28'000.00	-28'000.00
Formation	654'000.00	623'420.00	635'000.00	574'000.00
Dépenses	740'280.00	710'000.00	720'000.00	660'000.00
Produits	-86'280.00	-86'580.00	-85'000.00	-86'000.00
Culture, sports, loisirs et églises	90'500.00	89'700.00	90'000.00	90'000.00
Dépenses	143'800.00	143'000.00	143'000.00	143'000.00
Produits	-53'300.00	-53'300.00	-53'000.00	-53'000.00
Santé	28'250.00	25'000.00	25'000.00	25'000.00
Dépenses	28'250.00	25'000.00	25'000.00	25'000.00
Produits	0.00	0.00	0.00	
Sécurité sociale	287'380.00	290'000.00	286'000.00	284'000.00
Dépenses	287'380.00	290'000.00	286'000.00	284'000.00
produits	0.00	0.00	0.00	0.00
Trafic	299'910.00	291'800.00	288'000.00	328'000.00
Dépenses	487'110.00	479'000.00	475'000.00	515'000.00
produits	-187'200.00	-187'200.00	-187'000.00	-187'000.00
Protection environnement et aménagement	31'780.00	32'000.00	22'000.00	22'000.00
Dépenses	856'680.00	825'000.00	815'000.00	815'000.00
Produits	-824'900.00	-793'000.00	-793'000.00	-793'000.00
Economie publique	-11'250.00	-13'250.00	-13'000.00	-13'000.00
dépenses	20'750.00	21'750.00	22'000.00	22'000.00
Produits	-32'000.00	-35'000.00	-35'000.00	-35'000.00
Finances et impôts	-1'653'980.00	-1'648'000.00	-1'648'000.00	-1'648'000.00
Dépenses	133'780.00	142'000.00	142'000.00	142'000.00
Produits	-1'787'760.00	-1'790'000.00	-1'790'000.00	-1'790'000.00
Résultat	126'780.00	91'020.00	78'000.00	57'000.00
Dépenses	3'210'140.00	3'146'250.00	3'131'000.00	3'111'000.00
./. Amortissements	-292'890.00	-293'600.00	-323'000.00	-323'000.00
Dépenses hors amortissements	2'917'250.00	2'852'650.00	2'808'000.00	2'788'000.00
Produits	-3'083'360.00	-3'055'230.00	-3'053'000.00	-3'054'000.00
Financement	-166'110.00	-202'580.00	-245'000.00	-266'000.00

Budget 2024



INDICATEURS FINANCIERS

	Désignation	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2022	Budget 2021
90	Taux d'endettement net (%)	-51.26	-48.77	-76.78	8.62
91	Degré d'autofinancement	2.45	-44.90	-414'542.86	-18.43
92	Part des charges d'intérêts	0.43	0.06	-0.13	-0.02
93	Degré de couverture des revenus déterminants	-4.69	-13.10	-14.98	-14.54
94	Dette brute par rapport aux revenus	133.38	150.14	176.35	179.11
95	Proportion des investissements	39.86	6.94	3.64	18.43
96	Part du service de la dette	11.26	12.15	12.18	12.57
97	Dette nette par habitant en francs	-1'296.94	-1'110.66	-1'734.50	204.96
98	Taux d'autofinancement	1.50	-3.27	-6.08	-3.42
99	Poids des intérêts passifs	10.07	10.96	10.84	11.27

	Désignation	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2022	Budget 2021
16	Revenus déterminants	-2'704'360.00	-2'428'260.00	-2'384'510.00	-2'434'340.00
4	PRODUITS	-3'083'360.00	-2'801'760.00	-2'710'010.00	-2'716'040.00
47	Subventions à redistribuer	18'000.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00
49	Imputations internes	361'000.00	355'500.00	307'500.00	263'700.00
17	Revenus fiscaux directs	-1'204'500.00	-1'071'500.00	-1'080'500.00	-1'102'500.00
400	Impôts directs, personnes physiques	-1'030'500.00	-958'500.00	-963'500.00	-1'002'500.00
401	Impôts directs, personnes morales	-174'000.00	-113'000.00	-117'000.00	-100'000.00
18	Population résidante permanente	485.00	480.00	490.00	481.00
19	Solde compte résultat	126'780.00	318'170.00	357'161.60	353'960.00
3	CHARGES	3'210'140.00	3'119'930.00	3'067'171.60	3'070'000.00
4	PRODUITS	-3'083'360.00	-2'801'760.00	-2'710'010.00	-2'716'040.00
20	Revenus fiscaux	-1'227'200.00	-1'093'200.00	-1'107'000.00	-1'144'000.00
40	Revenus fiscaux	-1'227'200.00	-1'093'200.00	-1'107'000.00	-1'144'000.00

	Désignation	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2022	Budget 2021
46	Revenus de transfert	-350'000.00	-237'050.00	-180'400.00	-155'250.00
48	Revenus extraordinaires	-135'700.00	-135'700.00	-135'700.00	-135'700.00
487		0.00	0.00	0.00	0.00
489	Prélèvements sur le capital propre	135'700.00	135'700.00	135'700.00	135'700.00
4895	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement d..	-135'700.00	-135'700.00	-135'700.00	-135'700.00
11	Investissements nets	1'655'000.00	177'000.00	35.00	452'000.00
12	Dettes nettes I	629'017.62	533'114.74	849'904.40	-98'587.58
20	Capitaux de tiers	-3'850'624.98	-3'707'663.57	-4'308'615.56	-4'464'583.65
2068		0.00	0.00	0.00	0.00
10	Patrimoine financier	4'479'642.60	4'240'778.31	5'158'519.96	4'365'996.07
13	Dettes nettes II	678'544.62	570'461.74	887'251.40	-61'240.58
20	Capitaux de tiers	-3'850'624.98	-3'707'663.57	-4'308'615.56	-4'464'583.65
2068		0.00	0.00	0.00	0.00
10	Patrimoine financier	4'479'642.60	4'240'778.31	5'158'519.96	4'365'996.07
144	Prêts	0.00	0.00	0.00	0.00
145	Participations, capital social	49'527.00	37'347.00	37'347.00	37'347.00
14	Charges d'intérêts nets	11'500.00	1'500.00	-3'200.00	-500.00
340	Intérêts passifs	20'000.00	15'000.00	14'300.00	17'000.00
440	Revenus des intérêts	-8'500.00	-13'500.00	-17'500.00	-17'500.00
15	Autofinancement	40'480.00	-79'470.00	-145'090.00	-83'310.00
3	CHARGES	-3'210'140.00	-3'119'930.00	-3'067'171.60	-3'070'000.00
4	PRODUITS	3'083'360.00	2'801'760.00	2'710'010.00	2'716'040.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	292'890.00	293'630.00	293'596.20	306'485.00
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	41'620.00	80'770.00	54'175.40	109'845.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéci..	-31'550.00	0.00	0.00	-9'980.00
364	Réévaluations, prêts PA	0.00	0.00	0.00	0.00
365	Réévaluations, participations PA	0.00	0.00	0.00	0.00
366	Amortissements, subventions d'investissements	0.00	0.00	0.00	0.00
466		0.00	0.00	0.00	0.00
383		0.00	0.00	0.00	0.00
387		0.00	0.00	0.00	0.00
487		0.00	0.00	0.00	0.00
389	Attributions au capital propre	0.00	0.00	0.00	0.00
489	Prélèvements sur le capital propre	-135'700.00	-135'700.00	-135'700.00	-135'700.00
4490	Réévaluations PA	0.00	0.00	0.00	0.00

	Désignation	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2022	Budget 2021
1	Investissements bruts	1'655'000.00	177'000.00	90'380.00	536'000.00
2	Dette brute	-3'607'090.85	-3'645'694.30	-4'205'149.75	-4'360'216.85
200	Engagements courants	-187'090.85	-375'694.30	-235'149.75	-150'216.85
201	Engagements financiers à court terme	-1'200'000.00	-1'000'000.00	-900'000.00	-1'850'000.00
2016		0.00	0.00	0.00	0.00
206	Engagements financiers à long terme	-2'220'000.00	-2'270'000.00	-3'070'000.00	-2'360'000.00
2068		0.00	0.00	0.00	0.00
3	Dépenses totales	4'151'630.00	2'549'030.00	2'484'280.00	2'907'970.00
4	Recettes totales	-2'537'110.00	-2'292'560.00	-2'339'155.00	-2'372'660.00
5	Recette d'investissements	0.00	0.00	-90'345.00	-84'000.00
6	Service de la dette	304'390.00	295'130.00	290'396.20	305'985.00
340	Intérêts passifs	20'000.00	15'000.00	14'300.00	17'000.00
440	Revenus des intérêts	-8'500.00	-13'500.00	-17'500.00	-17'500.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	292'890.00	293'630.00	293'596.20	306'485.00
364	Réévaluations, prêts PA	0.00	0.00	0.00	0.00
365	Réévaluations, participations PA	0.00	0.00	0.00	0.00
366	Amortissements, subventions d'investissements	0.00	0.00	0.00	0.00
466		0.00	0.00	0.00	0.00
7	Dépenses courantes	2'496'630.00	2'372'030.00	2'393'900.00	2'371'970.00
30	Charges de personnel	542'500.00	531'390.00	539'790.00	526'070.00
31	Charges de biens et services	744'720.00	681'500.00	729'350.00	794'140.00
3180		0.00	0.00	0.00	0.00
34	Charges financières	121'280.00	117'480.00	117'080.00	124'280.00
344	Réévaluations, immobilisations PF	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	1'088'130.00	1'041'660.00	1'007'680.00	927'480.00
364	Réévaluations, prêts PA	0.00	0.00	0.00	0.00
365	Réévaluations, participations PA	0.00	0.00	0.00	0.00
366	Amortissements, subventions d'investissements	0.00	0.00	0.00	0.00
380		0.00	0.00	0.00	0.00
381	Charges de biens et services et autres charges d'..	0.00	0.00	0.00	0.00
3840	Charges financières extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00
386	Charges de transfert extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Charges courantes	2'831'140.00	2'746'430.00	2'741'671.60	2'788'300.00
30	Charges de personnel	542'500.00	531'390.00	539'790.00	526'070.00
31	Charges de biens et services	744'720.00	681'500.00	729'350.00	794'140.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	292'890.00	293'630.00	293'596.20	306'485.00
34	Charges financières	121'280.00	117'480.00	117'080.00	124'280.00
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	41'620.00	80'770.00	54'175.40	109'845.00
36	Charges de transfert	1'088'130.00	1'041'660.00	1'007'680.00	927'480.00
380		0.00	0.00	0.00	0.00
381	Charges de biens et services et autres charges d'..	0.00	0.00	0.00	0.00
384	Charges financières extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00
386	Charges de transfert extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Recettes courantes	-2'537'110.00	-2'292'560.00	-2'248'810.00	-2'288'660.00
40	Revenus fiscaux	-1'227'200.00	-1'093'200.00	-1'107'000.00	-1'144'000.00
41	Patentes et concessions	0.00	0.00	0.00	-35'000.00
42	Taxes	-670'370.00	-672'370.00	-669'170.00	-670'670.00
430	Revenus d'exploitation divers	-3'700.00	-3'700.00	-2'000.00	-1'000.00
439	Autres revenus	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00
44	Revenus financiers	-284'840.00	-285'240.00	-289'240.00	-281'740.00
444	Réévaluations, immobilisations PF	0.00	0.00	0.00	0.00
4490	Réévaluations PA	0.00	0.00	0.00	0.00
46	Revenus de transfert	-350'000.00	-237'050.00	-180'400.00	-155'250.00
466		0.00	0.00	0.00	0.00
480	Revenus fiscaux extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00
481	Revenus régaliens extraordinaires et revenus extr..	0.00	0.00	0.00	0.00
482		0.00	0.00	0.00	0.00
483		0.00	0.00	0.00	0.00
484		0.00	0.00	0.00	0.00
486	Revenus de transfert extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00
4869		0.00	0.00	0.00	0.00
10	Revenus courants	-2'704'360.00	-2'428'260.00	-2'384'510.00	-2'434'340.00
40	Revenus fiscaux	-1'227'200.00	-1'093'200.00	-1'107'000.00	-1'144'000.00
41	Patentes et concessions	0.00	0.00	0.00	-35'000.00
42	Taxes	-670'370.00	-672'370.00	-669'170.00	-670'670.00
43	Revenus divers	-4'700.00	-4'700.00	-3'000.00	-2'000.00
44	Revenus financiers	-284'840.00	-285'240.00	-289'240.00	-281'740.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéci..	-31'550.00	0.00	0.00	-9'980.00

Budget 2024



ARRÊTÉ

Le Conseil général de La Côte-aux-Fées

vu le rapport du Conseil communal, du 11 décembre 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;

sur la proposition du Conseil communal,

A R R E T E

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. 3'088'860.00
Revenus d'exploitation	Fr. 2'662'820.00
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	Fr. 426'040.00
Charges financières	Fr. 121'280.00
Produits financiers	Fr. 284'840.00
Résultat provenant des financements (2)	Fr. -163'560.00

Résultat opérationnel (1 + 2) **Fr. 262'480.00**

Charges extraordinaires	Fr. 0.00
Revenus extraordinaires	Fr. 135'700.00
Résultat extraordinaire (3)	Fr. -135'700.00

Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3) **Fr. 126'780.00**

b) Le budget des investissements comme suit:

Dépenses	Fr. 2'155'000.00
Recettes	Fr. 0.00
Montant total des crédits d'investissements	Fr. 2'155'000.00

Art. 2 ¹Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

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

La Côte-aux-Fées, le 11 décembre 2023.

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
 LE PRESIDENT : LE SECRETAIRE :
 Philippe Juvet Fabien Pétremand

Abréviation	Signification
AC	Assurance chômage
ACRG	Association des Communes de la région de Grandson
ADB	Acte de défaut de bien
AI	Assurance invalidité
APG	Assurance perte de gain
ARVT	Association régionale du Val-de-Travers
AVS	Assurance vieillesse et survivants
BDT	Bolles-du-Temple
CAD	Chauffage à distance
CCNC	Caisse cantonale neuchâteloise de compensation
ECAP	Etablissement cantonal d'assurance et de prévention
EPT	Emploi plein temps
FIP	Fonds pour l'intégration professionnelle
IPM	Impôt sur personnes morales
JEX	Jeunessexpress
LACI	Loi sur l'assurance chômage
LAE	Loi sur l'accueil des enfants
LAMal	Loi sur l'assurance maladie
LTD	Loi sur le traitement des déchets
LTVRB	Loi sur la taxe des véhicules automobiles, des remorques et des bateaux
ORFNE	Organisation régionale de formation des administrations publiques du canton de Neuchâtel
PA	Patrimoine administratif
PF	Patrimoine financier
PH	Potentiel hydrogène
PM	Personnes morales
PP	Personnes physiques
SEMVER	Syndicat intercommunal des Eaux du Mont des Verrières
SIEN	Service informatique de l'entité neuchâteloise
STEP	Station d'épuration des eaux usées
TP	Travaux publics
TV	Télévision
VDT	Val-de-Travers
HAB	Habitant
OPC	Office de la protection civile
GRIMP	Groupe de reconnaissance et d'intervention en milieux périlleux
ALFA	Allocations familiales

Budget 2024

Les pourcents indiquent la variation par rapport au budget 2023

