



Commune de La Sagne



Comptes 2024

Photo de couverture : Stéphanie Lanz

TABLE DES MATIÈRES

| | <u>PAGE</u> |
|--|-------------|
| RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL | 1 à 6 |
| ARRÊTÉ | 7 |
| RAPPORT DE L'ORGANE DE REVISION | 8 à 9 |
| BILAN CONDENSÉ | 10 |
| COMPTE DE RÉSULTATS (à trois niveaux par nature) | 11 |
| COMPTE DE RÉSULTATS (condensé en fonctionnelle) | 12 |
| COMPTE D'INVESTISSEMENTS CONDENSÉ | 13 |
| FLUX DE TRÉSORERIE | 14 |
| ANNEXES : | |
| Principe comptable | 15 |
| Etat du capital propre | 16 |
| Tableau des immobilisations | 17 à 18 |
| Tableau des participations | 19 |
| Tableau des provisions | 20 |
| Etat des dettes | 21 |
| CONTRÔLE DES CRÉDITS | 22 à 23 |
| INDICATEURS FINANCIERS | 24 à 25 |
| BILAN DÉTAILLÉ | 26 à 29 |
| CLASSIFICATION FONCTIONNELLE DETAIL | 30 à 56 |
| CLASSIFICATION PAR NATURE | 57 à 63 |
| INVESTISSEMENTS | 64 à 65 |



Rapport du Conseil communal au Conseil général de La Sagne relatif au bouclage des comptes de l'exercice 2024

A) Compte de fonctionnement

Commentaire général

Le résultat global d'exploitation pour l'année 2024 se solde par un **excédent de revenus (bénéfice) de CHF 348'348.02**, alors que le budget prévoyait un excédent de revenus de CHF 33'445.-. Cette amélioration provient principalement de l'évolution des revenus fiscaux en augmentation de plus de CHF 470'000.00 par rapport aux prévisions budgétaires. Cette situation est due à la bonne conjoncture économique.

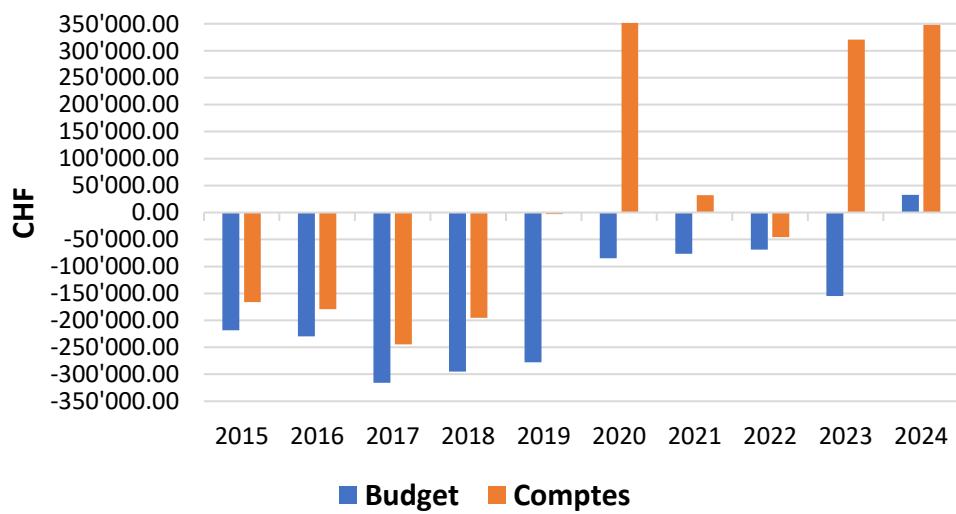
De manière générale, les charges sont bien maîtrisées. Celles relevant du personnel reflètent la stabilité de celui-ci et celles des biens, services et autres charges restent en dessous des montants du budget. Les principales fluctuations sont décrites dans l'analyse des différents chapitres ci-après.

L'augmentation des charges financières découle d'une part de la hausse des taux d'emprunts enregistrés lors de renouvellements et d'autre part de la réévaluation des terrains et bâtiments du patrimoine financier, compensée par un prélèvement à la réserve y relative.

Le tableau ci-dessous résume le total des charges et des recettes pour l'exercice 2024 (réel et budgétaire) par rapport au budget 2024 et aux comptes 2023 (montants arrondis au millier de francs).

| | Comptes 2024 | Budget 2024 | Comptes 2023 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Charges d'exploitation | 6'153'000 | 6'252'000 | 6'011'000 |
| Charges financières | 290'000 | 213'000 | 167'000 |
| Charges extraordinaires | 250'000 | 0 | 0 |
| <i>Total charges</i> | <i>6'693'000</i> | <i>6'465'000</i> | <i>6'178'000</i> |
| Revenus d'exploitation | -6'372'000 | -6'030'000 | -5'930'000 |
| Revenus financiers | -381'000 | -284'000 | -384'000 |
| Revenus extraordinaires | -288'000 | -184'000 | -184'000 |
| <i>Total revenus</i> | <i>-7'041'000</i> | <i>-6'498'000</i> | <i>-6'498'000</i> |
| Résultat global | -348'000 | -33'000 | -320'000 |

Compte de fonctionnement 2015-2024



Les variations notables entre le budget et les comptes, provenant d'éléments ponctuels, sont énumérées ci-après, par chapitre.

Chapitre 0 – Administration générale

Service financier (02100) : Les frais de poursuites comprennent également la part prélevée par l'Office de recouvrement sur les encaissements (31300.04).

Suite à l'expertise du domaine du Mont-Dar par la Chambre d'agriculture et de viticulture (CNAV), la valeur de ce patrimoine a été réévaluée (34410.00 et 34414.00). Le montant correspondant de CHF 104'272.30 a été prélevé sur la réserve liée au retraitement du patrimoine financier (48960.00).

Comme chaque année, la valeur des participations aux entreprises publiques a été réévaluée (36500.00 et 44900.00).

Tenant compte de l'excédent de revenus réalisé cette année, il a été décidé de créer une réserve de politique conjoncturelle et d'y attribuer un montant de CHF 250'000.00, considéré comme revenu extraordinaire (38940.00). A noter que le maximum légal de cette réserve correspond au 5% des charges brutes de l'exercice concerné.

Administration (général) (02200) : L'administration communale s'est dotée d'une nouvelle centrale téléphonique, plus fonctionnelle (31100.00).

Immeubles administratifs (02900) : Suite à une panne, le vase d'expansion du chauffage a été changé pour un montant de CHF 7'600.00 (31440.04).

L'investissement pour le système d'accès sécurisé aux bâtiments communaux génère un nouvel amortissement (33004.22).

Chapitre 1 – Ordre et sécurité publique

Police des habitants (14000) : Dorénavant, les émoluments pour autorisations de séjour sont directement facturés aux requérants par le Service des migrations (36012.02 et 42100.01).

Défense militaire (16100) : La signalisation de sécurité a été mise aux normes (31430.03). Les frais sont partagés avec les communes des Ponts-de-Martel et de Brot-Plamboz selon le nombre d'habitants, conformément à la convention en vigueur (46120.00).

Chapitre 2 – Formation

Scolarité obligatoire (21110; 21200 et 21300) : Les charges liées à la scolarisation sont en diminution par rapport au budget 2024 et aux comptes 2023. La participation pour "faible effectif" (31620.08) correspond à la contribution des frais pour les classes qui n'atteignent pas les effectifs minimaux.

Bâtiment scolaire (21700) : Le dépassement du budget du matériel de nettoyage est dû à l'acquisition d'une autolaveuse d'un montant de CHF 4'900.00 (31010.01). Cette dépense est imputée au bâtiment scolaire pour 2/3 et au bâtiment de l'administration pour 1/3.

Une barrière de meilleure qualité a été installée autour de la cour du collège (31440.04).

L'investissement pour le système d'accès sécurisé aux bâtiments communaux génère un nouvel amortissement (33004.22).

Chapitre 3 – Culture, Sports, Loisirs et Eglises

Culture, autres (32900) : La commune a participé à l'achat de l'installation de vidéoprojection à la salle de spectacles (36360.00).

Sports (général) (34100) : La commune a contribué financièrement au développement des installations du centre sportif du Bugnon des Ponts-de-Martel (36360.00).

Chapitre 4 – Santé

Pas de variation notable dans ce chapitre.

Chapitre 5 – Sécurité sociale

Crèches et garderies (54510) : On constate une certaine baisse de la natalité depuis trois ans, ce qui impacte les frais de garde.

Chapitre 6 – Transports

Routes communales (61500) : Plusieurs tronçons de routes communales ont eu besoin de travaux urgents d'entretien, notamment aux Bressel (31410.00). L'hiver 2023-2024 a été plutôt clément (31410.01).

Transports publics (62900) : Depuis cette année, la commune vend la nouvelle carte journalière "dégriffée commune" (31300.17 et 42500.17).

Chapitre 7 – Protection environnement et aménagement

Approvisionnement en eau (71010) : L'excédent de charges nécessite le prélèvement d'un montant de CHF 30'179.25 à la réserve (45100.00), qui s'élève au 31 décembre 2024 à CHF 199'366.24.

La commune a acheté pour CHF 92'973.10 d'eau à Viteos SA (CHF 80'250.20 en 2023) et en a vendu pour CHF 189'148.40 (CHF 222'397.60 en 2023). A noter que le tarif est passé de CHF 2.80/m³ à CHF 2.60/m³ à partir du 1^{er} janvier 2024.

L'année a été marquée par de nombreuses fuites sur le réseau d'eau (31420.01).

Traitements des eaux usées (72010) : Afin d'avoir un compte autofinancé, l'excédent de charges de CHF 1'051.20 (45100.00) est prélevé sur la réserve au bilan. La valeur de la réserve au 31 décembre 2024 est de CHF 101'250.43.

Gestion des déchets ménages (73010) : L'exercice 2024 a permis d'attribuer un montant de CHF 7'817.74 sur la réserve au bilan (35100.00). La valeur de la réserve au 31 décembre 2024 est de CHF 24'034.86. Une proportion de 20% des coûts d'élimination des déchets urbains est couverte par l'impôt, conformément au règlement communal sur les déchets.

Gestion de déchets entreprises (73030) : L'exercice 2024 a permis d'attribuer un montant de CHF 3'730.06 sur la réserve au bilan (35100.00). La valeur de la réserve au 31 décembre 2024 est de CHF 34'179.24.

Aménagement du territoire (général) (79000) : Ce poste comprend les honoraires de notre avocat-conseil, consulté lors de cas complexes liés à l'aménagement du territoire. Sont compris également les frais d'actes notariés pour des constitutions de servitudes, dont certaines sont anciennes comme, par exemple, celles constituées avec les propriétaires de terrains suite au remplacement de la conduite des Coeudres en 2013-2014 (31320.00).

Chapitre 8 – Economie publique

Améliorations structurelles (81200) : Des dépenses imprévues ont grevé le budget de ce chapitre. Selon son règlement, l'entretien des drainages est supporté à 75% par le fonds des améliorations foncières, 25% restant à la charge des propriétaires (31430.00, 42600.01 et 45110.02).

Sylviculture (82000) : La priorité de l'exploitation forestière est donnée aux chablis (arbres dégradés suite à la sécheresse ou au bostryche). Le marché du bois est toujours incertain.

Certains travaux d'entretien de la dévèstiture (31450.01) sont reportés sur 2025.

Une partie des travaux pour nettoyer les parterres de coupes est réalisée par le personnel communal. Certains prestataires ne facturent pas cette tâche et conservent une partie du bois considéré comme chablis (31450.08).

L'échéance du plan de gestion forestier (PGF) 2020-2024 a donné lieu à quelques surprises. En effet, les prestations allouées ont été inférieures à celles escomptées. D'une part, car une partie des travaux n'ont pas pu être réalisés à cause des chablis et, d'autre part, en raison d'un chevauchement avec la période 2016-2019 où des montants avaient été alloués par l'Etat et la Confédération (46110.XX).

Entreprise de chauffage à distance (87310) : Au total, 1,887 millions de kWh ont été facturés, pour une production de 2,442 millions de kWh.

Les compteurs des premiers bâtiments reliés ont dû être changés (31110.01).

Lors d'une réparation sur les installations, il a été constaté que le compteur électrique était défectueux, si bien que la consommation était supérieure à l'énergie qui nous était facturée. Par rapport au budget, les coûts d'énergie sont ainsi plus élevés. (31200.02).

De nombreux travaux d'entretien ont été réalisés, notamment la réfection de la voûte de la chaudière à bois et le remplacement de l'appareil de surveillance de fuites dans le réseau (31430.09).

De plus, un grand nombre de pannes est survenu en particulier sur les sondes, capteurs, dispositif d'alimentation des copeaux et sur le circuit de l'eau chaude. Le Conseil communal a mandaté un bureau spécialisé pour analyser l'ensemble de l'installation, le rapport doit être rendu au printemps 2025.

L'excédent de charges de CHF 22'476.59 qui découle de ces évènements est prélevé sur la réserve au bilan. La valeur de la réserve au 31 décembre 2024 s'élève à CHF 36'294.84 (45100.00).

Chapitre 9 – Finances et impôts

Impôts communaux généraux (91000) : Comme déjà mentionné, la bonne conjoncture économique a une répercussion très favorable sur les rentrées fiscales.

Un système d'écrêtage a été mis en place au vu de l'explosion des recettes fiscales des personnes morales de certaines communes (40192.00).

Autres immeubles communaux (96307) : L'activité de remblayage à la carrière a été plus importante que prévu. (44399.01).

B) Compte des investissements

Au total, CHF 134'086.65 ont été investis. L'enveloppe budgétaire totale pour 2024 de CHF 445'000.00 n'a donc pas été dépassée.

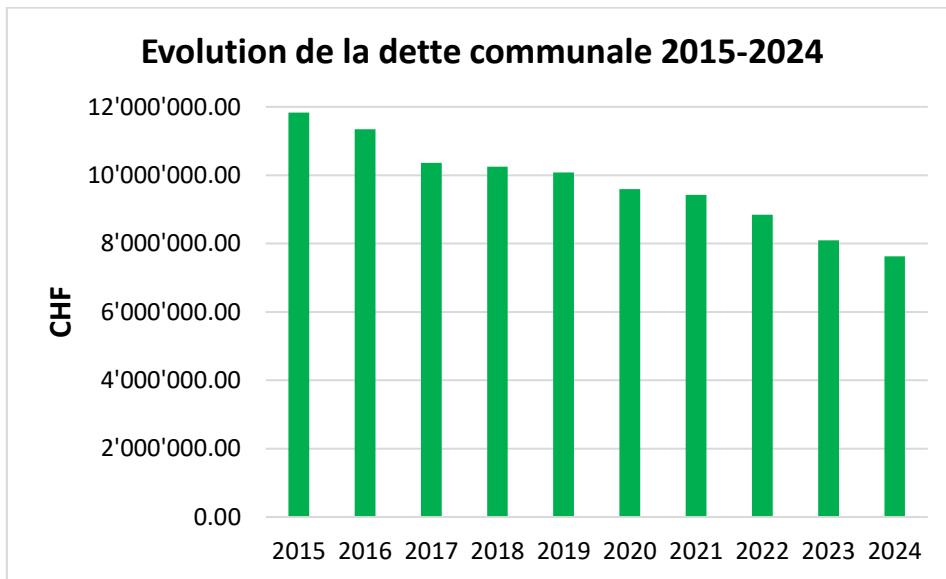
Les investissements ont concerné le patrimoine administratif :

- Système d'accès sécurisé au bâtiment communal et au collège :
Dépense nette de CHF 44'681.30.
Les travaux sont terminés.
- Création d'un local dans le bâtiment du chauffage à distance destiné aux employés des travaux et du garde forestier :
Dépense nette de CHF 7'598.80.
En cours.
- Extension du système de détection de fuites sur le réseau d'eau potable.
Dépense nette de CHF 50'514.00.
Les travaux sont terminés.
- Révision du PAL (plan d'aménagement local) :
Dépense nette de CHF 31'292.55.
En cours.

C) Bilan

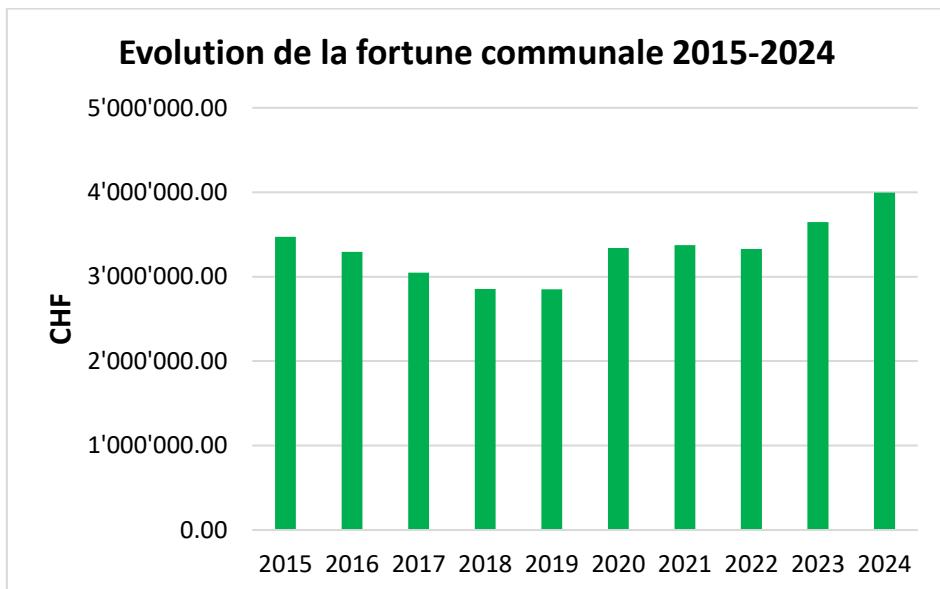
Dettes

Le montant total des emprunts bancaires cumulés (trésorerie et financement d'investissements, bilan n° 206) s'élève à CHF 7'628'800.00. Cette dette a pu être réduite de CHF 471'300.00 durant l'exercice 2024, malgré les investissements.



Excédent au bilan

En tenant compte du résultat excédentaire de CHF 348'348.02, l'excédent au bilan s'élève à CHF 3.99 millions au 31 décembre 2024.



D) Position de l'organe de révision externe

La révision des comptes 2024 a été effectuée par la société Fiduciaire Leitenberg & Associés SA du 7 au 9 avril 2025.

Le Conseil communal répond volontiers à vos questions et vous invite à accepter les comptes 2024, tels que présentés.

Nous vous prions d'agréer, Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs, nos salutations distinguées.

Conseil communal

La Sagne, le 28 avril 2025

CC/Adm.



Commune de La Sagne

APPROBATION DES COMPTES

Le Conseil général de la commune de La Sagne,
vu le rapport du Conseil communal, du 28 avril 2025;
vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964;
vu la loi sur les finances de l'État et des communes, du 24 juin 2014;
sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

Article premier Sont approuvés, avec décharge au Conseil communal, les comptes de l'exercice 2023, qui comprennent:

a) le compte de résultat qui se présente en résumé comme suit:

| | |
|---|-------------------------|
| Charges d'exploitation | CHF 6'153'210.86 |
| Revenus d'exploitation | CHF 6'372'599.61 |
| Résultat provenant des activités d'exploitation (1) | CHF - 219'388.75 |
| Charges financières | CHF 290'637.68 |
| Produits financiers | CHF 380'939.65 |
| Résultat provenant de financements (2) | CHF - 90'301.97 |
| Résultat opérationnel (1+2) | CHF - 309'690.72 |
| Charges extraordinaire | CHF 250'000.00 |
| Revenus extraordinaire | CHF 288'657.30 |
| Résultat extraordinaire (3) | CHF - 38'657.30 |
| Résultat total, compte de résultats (1+2+3) | CHF - 348'348.02 |

b) les dépenses d'investissements du patrimoine administratif sont de :

| | |
|----------------------|----------------|
| Total des dépenses | CHF 144'086.65 |
| Total des recettes | CHF 10'000.00 |
| Investissements nets | CHF 134'086.65 |

c) pour information, les dépenses d'investissements du patrimoine financier sont de :

| | |
|----------------------|----------|
| Total des dépenses | CHF 0.00 |
| Total des recettes | CHF 0.00 |
| Investissements nets | CHF 0.00 |

d) le bilan au 31 décembre 2024

Art. 2 La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2024 est approuvée.

Art. 3 ¹Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

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

La Sagne, le 23 juin 2025

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
Le Président La Vice-secrétaire
Didier Benoit Carole Meister



leitenberg+associés

Rapport de l'organe de révision au Conseil général de la Commune de La Sagne

Opinion d'audit

Nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Commune de La Sagne (ci-après la Commune), comprenant le bilan au 31 décembre 2024, le compte de résultats, le compte des investissements et le tableau des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date ainsi que l'annexe, y compris un résumé des principales méthodes comptables.

Selon notre appréciation, les comptes annuels ci-joints sont conformes aux prescriptions légales cantonales et communales ainsi qu'aux dispositions relatives à la présentation des comptes du modèle comptable harmonisé MCH2.

Fondement de l'opinion d'audit

Nous avons effectué notre audit des comptes annuels conformément aux prescriptions légales, aux Normes suisses d'audit des états financiers (NA-CH) et à la recommandation d'audit 60 « Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux » (RA 60). Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces dispositions sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'organe de révision relatives à l'audit des comptes annuels » de notre rapport. Nous sommes indépendants de la Commune, conformément aux dispositions légales cantonales et communales et aux exigences de la profession, et avons satisfait aux autres obligations éthiques professionnelles qui nous incombent dans le respect de ces exigences.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour nous permettre de fonder notre opinion d'audit.

Responsabilités du Conseil communal relatives aux comptes annuels

Le Conseil communal est responsable de l'établissement des comptes annuels conformément aux prescriptions légales cantonales et communales. Il est en outre responsable des contrôles internes qu'il juge nécessaires pour permettre l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Responsabilités de l'organe de révision relatives à l'audit des comptes annuels

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, et de délivrer un rapport contenant notre opinion d'audit.

Fiduciaire Leitenberg & Associés SA

Olivier Ecabert
Agent fiduciaire avec brevet fédéral
Expert-réviseur agréé

Jacques Rais
Expert-comptable diplômé
Expert-réviseur agréé

Joane Meyrat
Expert-comptable diplômée
Expert-réviseur agréé

Alexandra Bioche
Expert-comptable diplômée, LL.M. Tax
Expert-réviseur agréé

8

1
Membre d'EXPERTSuisse
ASR n° 500958
Membre FIDUCIAIRE | SUISSE
CHE 102.251.683 TVA
www.leitenberg.net

Av. Léopold-Robert 75
2301 La Chaux-de-Fonds
+41 32 910 93 33
Vy-d'Etra 33a
2000 Neuchâtel
+41 32 725 32 27

leitenberg+associés

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, mais ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux dispositions légales cantonales et communales, aux NA-CH et à la Recommandation d'audit suisse 60 « Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux » permettra de toujours détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, prises individuellement ou collectivement, elles puissent influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes annuels prennent en se fondant sur ceux-ci.

Une plus ample description de nos responsabilités relatives à l'audit des comptes annuels est disponible sur le site Internet d'EXPERTsuisse : <http://expertsuisse.ch/fr-ch/audit-rapport-de-revision>. Cette description fait partie intégrante de notre rapport.

Rapport sur d'autres obligations légales et réglementaires

Conformément à l'article 728a, alinéa 1, chiffre 3 CO et à la NAS-CH 890, nous attestons qu'il existe un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, défini selon les prescriptions du Conseil communal.

Nous vous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis.

La Chaux-de-Fonds, le 19 mai 2025

Fiduciaire Leitenberg & Associés SA



Joane Meyrat
Expert-réviseur agréée
Responsable du mandat



Zozan Kolusari
Expert-réviseur agréée

Annexes : Comptes annuels (bilan condensé et détaillé, compte de résultats condensé et détaillé, compte des investissements, tableau de flux de trésorerie et annexe)



Comptes 2024

| Bilan condensé | | situation au 31.12.2024 | situation au 31.12.2023 |
|-----------------------|---|------------------------------------|------------------------------------|
| 1 | ACTIF | 20'896'524.23 | 20'927'705.06 |
| 10 | Patrimoine financier | 5'017'376.40 | 4'516'142.93 |
| 100 | Disponibilités et placements à court terme | 846'610.95 | 439'638.32 |
| 101 | Créances | 1'184'728.44 | 1'077'401.56 |
| 104 | Actifs de régularisation | 170'885.01 | 86'345.20 |
| 106 | Stocks, fournitures et travaux en cours | 28'356.00 | 21'689.55 |
| 107 | Placements financiers | 200.00 | 200.00 |
| 108 | Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF) | 2'786'596.00 | 2'890'868.30 |
| 14 | Patrimoine administratif | 15'879'147.83 | 16'411'562.13 |
| 140 | Immobilisations corporelles du PA | 15'493'746.83 | 16'040'152.73 |
| 142 | Immobilisations incorporelles | 197'229.90 | 165'937.35 |
| 145 | Participations, capital social | 170'171.10 | 178'472.05 |
| 146 | Subventions d'investissement | 18'000.00 | 27'000.00 |
| 2 | PASSIF | -20'896'524.23 | -20'927'705.06 |
| 20 | Capitaux de tiers | -8'540'571.21 | -8'871'676.67 |
| 200 | Engagements courants | -479'906.05 | -287'790.40 |
| 204 | Passifs de régularisation | -287'654.46 | -346'893.57 |
| 205 | Provisions à court terme | -19'579.00 | -12'261.00 |
| 206 | Engagements financiers à long terme | -7'628'800.00 | -8'100'100.00 |
| 209 | Engagements enversfinanc. spéci.+fonds de capitaux de tiers | -124'631.70 | -124'631.70 |
| 29 | Capitaux propres | -12'355'953.02 | -12'056'028.39 |
| 290 | Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-) | -395'125.61 | -437'284.85 |
| 291 | Fonds | -882'356.80 | -849'963.65 |
| 294 | Réserve de politique budgétaire | -250'000.00 | 0.00 |
| 295 | Réserve liée au retraitement | -6'400'319.95 | -6'584'704.95 |
| 296 | Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier | -431'455.70 | -535'728.00 |
| 299 | Excédent/découvert du bilan | -3'996'694.96 | -3'648'346.94 |



Comptes 2024

| Compte de résultats | | Comptes 2024 | Budget 2024 | Ecarts | Comptes 2023 | Ecarts |
|--|--|----------------------|-------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| Charges d'exploitation | | 6'153'210.86 | 6'252'735 | -99'524 | 6'011'069.54 | 142'141 |
| 30 | Charges de personnel | 928'271.35 | 950'570 | -22'299 | 869'604.60 | 58'667 |
| 31 | Charges de biens et services et autres ch.. | 1'557'222.30 | 1'614'960 | -57'738 | 1'391'702.91 | 165'519 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 649'200.00 | 653'860 | -4'660 | 654'630.00 | -5'430 |
| 35 | Attributions aux fonds et financements spé.. | 84'172.35 | 80'855 | 3'317 | 196'619.26 | -112'447 |
| 36 | Charges de transfert | 2'542'368.44 | 2'581'600 | -39'232 | 2'526'556.66 | 15'812 |
| 37 | Subventions à redistribuer | 33'630.40 | 30'000 | 3'630 | 29'518.30 | 4'112 |
| 39 | Imputations internes | 358'346.02 | 340'890 | 17'456 | 342'437.81 | 15'908 |
| Revenus d'exploitation | | -6'372'599.61 | -6'030'545 | -342'055 | -5'930'231.01 | -442'369 |
| 40 | Revenus fiscaux | -2'988'660.34 | -2'517'700 | -470'960 | -2'650'268.04 | -338'392 |
| 41 | Patentes et concessions | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 42 | Taxes | -1'449'589.01 | -1'474'340 | 24'751 | -1'503'368.51 | 53'780 |
| 43 | Revenus divers | -1'013.10 | -1'640 | 627 | -1'580.50 | 567 |
| 45 | Prélèvements sur les fonds et financement.. | -93'938.44 | -93'975 | 37 | -8'602.18 | -85'336 |
| 46 | Revenus de transfert | -1'447'532.70 | -1'572'000 | 124'467 | -1'394'542.47 | -52'990 |
| 47 | Subventions à redistribuer | -33'520.00 | -30'000 | -3'520 | -29'431.50 | -4'089 |
| 49 | Imputations internes | -358'346.02 | -340'890 | -17'456 | -342'437.81 | -15'908 |
| Résultat des activités d'exploitation | | -219'388.75 | 222'190 | -441'579 | 80'838.53 | -300'227 |
| 34 | Charges financières | 290'637.68 | 213'060 | 77'578 | 167'133.35 | 123'504 |
| 44 | Revenus financiers | -380'939.65 | -284'310 | -96'630 | -384'497.93 | 3'558 |
| Résultat provenant de financements | | -90'301.97 | -71'250 | -19'052 | -217'364.58 | 127'063 |
| Résultat opérationnel | | -309'690.72 | 150'940 | -460'631 | -136'526.05 | -173'165 |
| 38 | Charges extraordinaires | 250'000.00 | 0 | 250'000 | 0.00 | 250'000 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -288'657.30 | -184'385 | -104'272 | -184'385.00 | -104'272 |
| Résultat extraordinaire | | -38'657.30 | -184'385 | 145'728 | -184'385.00 | 145'728 |
| Total du compte de résultats | | -348'348.02 | -33'445 | -314'903 | -320'911.05 | -27'437 |

Comptes 2024



| Classification fonctionnelle | Comptes | Budget | Ecart | Comptes | Ecart |
|--|----------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | 2024 | 2024 | | 2023 | |
| Fonctionnelle | - 348'348.02 | - 33'445.00 | - 314'903.02 | - 320'911.05 | - 27'436.97 |
| Total des Charges | 6'693'848.54 | 6'465'795.00 | 228'053.54 | 6'178'202.89 | 515'645.65 |
| Total des Revenus | - 7'042'196.56 | - 6'499'240.00 | - 542'956.56 | - 6'499'113.94 | - 543'082.62 |
| 0 Administration Générale | 670'615.55 | 382'080.00 | 288'535.55 | 360'129.58 | 310'485.97 |
| Charges | 983'419.26 | 591'010.00 | 392'409.26 | 567'753.32 | 415'665.94 |
| Revenus | - 312'803.71 | - 208'930.00 | - 103'873.71 | - 207'623.74 | - 105'179.97 |
| 1 Ordre et sécurité publique | 103'476.85 | 110'910.00 | - 7'433.15 | 102'088.00 | 1'388.85 |
| Charges | 131'681.60 | 133'890.00 | - 2'208.40 | 135'786.30 | - 4'104.70 |
| Revenus | - 28'204.75 | - 22'980.00 | - 5'224.75 | - 33'698.30 | 5'493.55 |
| 2 Formation | 1'553'195.02 | 1'621'005.00 | - 67'809.98 | 1'559'677.99 | - 6'482.97 |
| Charges | 2'128'845.27 | 2'221'595.00 | - 92'749.73 | 2'170'336.31 | - 41'491.04 |
| Revenus | - 575'650.25 | - 600'590.00 | - 24'939.75 | - 610'658.32 | 35'008.07 |
| 3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises | 82'062.00 | 71'025.00 | 11'037.00 | 72'115.85 | 9'946.15 |
| Charges | 177'934.85 | 170'190.00 | 7'744.85 | 165'267.75 | 12'667.10 |
| Revenus | - 95'872.85 | - 99'165.00 | - 3'292.15 | - 93'151.90 | - 2'720.95 |
| 4 Santé | 73'528.40 | 75'800.00 | - 2'271.60 | 60'694.80 | 12'833.60 |
| Charges | 73'528.40 | 75'800.00 | - 2'271.60 | 60'694.80 | 12'833.60 |
| Revenus | - | - | - | - | - |
| 5 Sécurité sociale | 658'320.42 | 670'200.00 | - 11'879.58 | 656'748.35 | 1'572.07 |
| Charges | 658'320.42 | 670'200.00 | - 11'879.58 | 656'748.35 | 1'572.07 |
| Revenus | - | - | - | - | - |
| 6 Transports | 484'510.90 | 520'825.00 | - 36'314.10 | 485'761.45 | - 1'250.55 |
| Charges | 575'726.30 | 584'825.00 | - 9'098.70 | 563'979.95 | 11'746.35 |
| Revenus | - 91'215.40 | - 64'000.00 | - 27'215.40 | - 78'218.50 | - 12'996.90 |
| 7 Protection environnement et aménagement | 64'263.58 | 50'290.00 | 13'973.58 | 11'069.26 | 53'194.32 |
| Charges | 740'162.48 | 728'905.00 | 11'257.48 | 691'426.41 | 48'736.07 |
| Revenus | - 675'898.90 | - 678'615.00 | - 2'716.10 | - 680'357.15 | 4'458.25 |
| 8 Economie publique | 91'823.36 | 15'480.00 | 76'343.36 | - 26'771.52 | 118'594.88 |
| Charges | 939'807.52 | 976'580.00 | - 36'772.48 | 896'873.69 | 42'933.83 |
| Revenus | - 847'984.16 | - 961'100.00 | - 113'115.84 | - 923'645.21 | 75'661.05 |
| 9 Finances et impôts | - 4'130'144.10 | - 3'551'060.00 | - 579'084.10 | - 3'602'424.81 | - 527'719.29 |
| Charges | 284'422.44 | 312'800.00 | - 28'377.56 | 269'336.01 | 15'086.43 |
| Revenus | - 4'414'566.54 | - 3'863'860.00 | - 550'706.54 | - 3'871'760.82 | - 542'805.72 |



Comptes 2024 - Investissements

| | Classification fonctionnelle | Comptes | Budget | Ecart | Comptes | Ecart |
|---|---|--------------------|-------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| | | 2024 | 2024 | | 2023 | |
| | Fonctionnelle | 134'086.65 | 445'000.00 | - 310'913.35 | - | 134'086.65 |
| | Total des Charges | 144'086.65 | 445'000.00 | - 300'913.35 | 115'571.50 | 28'515.15 |
| | Total des Revenus | - 10'000.00 | - | - 10'000.00 | - 115'571.50 | 105'571.50 |
| 0 | Administration Générale | 29'960.30 | 34'000.00 | - 4'039.70 | - | 29'960.30 |
| | Charges | 29'960.30 | 34'000.00 | - 4'039.70 | 3'904.90 | 26'055.40 |
| | Revenus | - | - | - | - 3'904.90 | 3'904.90 |
| 1 | Ordre et sécurité publique | - | - | - | - | - |
| | Charges | - | - | - | - | - |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Formation | 14'721.00 | 76'000.00 | - 61'279.00 | - | 14'721.00 |
| | Charges | 14'721.00 | 76'000.00 | - 61'279.00 | - | 14'721.00 |
| | Revenus | - | - | - | - | - |
| 3 | Culture, Sports, Loisirs et Eglises | - | - | - | - | - |
| | Charges | - | - | - | - | - |
| | Revenus | - | - | - | - | - |
| 4 | Santé | - | - | - | - | - |
| | Charges | - | - | - | - | - |
| | Revenus | - | - | - | - | - |
| 5 | Sécurité sociale | - | - | - | - | - |
| | Charges | - | - | - | - | - |
| | Revenus | - | - | - | - | - |
| 6 | Transports | 3'799.40 | 210'000.00 | - 206'200.60 | - | 3'799.40 |
| | Charges | 3'799.40 | 210'000.00 | - 206'200.60 | 27'521.30 | - 23'721.90 |
| | Revenus | - | - | - | - 27'521.30 | 27'521.30 |
| 7 | Protection environnement et aménagement | 81'806.55 | 110'000.00 | - 28'193.45 | - | 81'806.55 |
| | Charges | 91'806.55 | 110'000.00 | - 18'193.45 | 84'145.30 | 7'661.25 |
| | Revenus | - 10'000.00 | - | - 10'000.00 | - 84'145.30 | 74'145.30 |
| 8 | Economie publique | 3'799.40 | 15'000.00 | - 11'200.60 | - | 3'799.40 |
| | Charges | 3'799.40 | 15'000.00 | - 11'200.60 | - | 3'799.40 |
| | Revenus | - | - | - | - | - |
| 9 | Finances et impôts | - | - | - | - | - |
| | Charges | - | - | - | - | - |
| | Revenus | - | - | - | - | - |

Commune de La Sagne
Tableau flux de trésorerie

| | | Comptes 2024 | Comptes 2023 |
|---|---|---------------------|--------------------|
| 1. Activités d'exploitation | | | |
| 7 | Bénéfice (+) / Perte(-) du compte de résultats | 348'348.02 | 320'911.05 |
| 8 | + Amortissements du PA et subventions d'investissements | 658'200.00 | 654'630.00 |
| 9 | Autofinancement | 1'006'548.02 | 975'541.05 |
| 10 | + Remboursement du découvert du bilan | 0.00 | 0.00 |
| 11 | + Réévaluations emprunt PA et participations PA | 8'300.95 | 4'664.65 |
| 12 | + Réévaluations négatives / - positives des immobilisations PF | 0.00 | 0.00 |
| 13 | - Augmentation / + diminution des créances | -107'326.88 | -81'300.49 |
| 14 | - Augmentation / + diminution marchandises, approvisionnements, travaux en cours | -6'666.45 | -15'681.30 |
| 15 | - Augmentation / + diminution des actifs de régularisation | -84'539.81 | 2'396.43 |
| 16 | + Augmentation / - diminution des engagements courants (CC, créanciers) | 192'115.65 | -71'332.75 |
| 17 | + Augmentation / - diminution des provisions du compte de résultat | 7'318.00 | -4'076.00 |
| 18 | + Augmentation / - diminution des passifs de régulation | -59'239.11 | 123'371.08 |
| 19 | + Attributions / - prélèvements d'engagements pour les FS, fonds, préfin. et div. comptes | 322'624.55 | 88'741.10 |
| 20 | + Attributions / - prélèvements d'engagements pour fonds, préfinancements et div. comptes | -224'616.40 | -190'324.10 |
| 22 | Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation | 1'054'518.52 | 831'999.67 |
| 2. Activités d'investissement | | | |
| 24 | Dépenses | -144'086.65 | -115'571.50 |
| 26 | - Immobilisations corporelles | -102'794.10 | -31'426.20 |
| 27 | - Investissements pour le compte de tiers | 0.00 | 0.00 |
| 28 | - Immobilisations incorporelles | -41'292.55 | -84'145.30 |
| 29 | - Prêts et participations | 0.00 | 0.00 |
| 30 | - Propres subventions d'investissement | 0.00 | 0.00 |
| 31 | - Subventions d'investissement redistribuées | 0.00 | 0.00 |
| 32 | Recettes | 10'000.00 | 0.00 |
| 34 | - Remboursement | 0.00 | 0.00 |
| 35 | - Diminution d'immobilisations corporelles | 0.00 | 0.00 |
| 36 | - Remboursements de prêts et de participations | 0.00 | 0.00 |
| 37 | - Subventions acquises | 10'000.00 | 0.00 |
| 38 | - Subventions à redistribuer | 0.00 | 0.00 |
| 39 | - Report d'immobilisations provenant PA dans le PF | 0.00 | 0.00 |
| 40 | - Prélèvements aux fonds enregistrés comme capitaux | 0.00 | 0.00 |
| 41 | Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement | -134'086.65 | -115'571.50 |
| 42 | Découvert de financement | 920'431.87 | 716'428.17 |
| 3. Activités de financement | | | |
| 44 | + Augmentation / - diminution des engagements financiers à long terme | -471'300.00 | 758'700.00 |
| 45 | + Augmentation / - diminution des engagements financiers à court terme | 0.00 | -1'500'000.00 |
| 46 | + Augmentation / - diminution des fonds enregistré comme capitaux propres | 0.00 | 0.00 |
| 47 | - Attributions / + prélèvements dans les fonds enregistrés comme capitaux propres | 0.00 | 0.00 |
| 48 | + Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et fin. du PF (court terme) | 0.00 | 0.00 |
| 49 | + Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et fin. du PF (long terme) | 0.00 | 0.00 |
| 50 | - Réévaluations négatives / + positives des immobilisations PF | -104'272.30 | 0.00 |
| 51 | + Report d'immobilisations provenant PA dans le PF | 0.00 | 0.00 |
| 52 | + Attributions / - prélèvements fonds de réserve du capital propre | -42'159.24 | 105'215.08 |
| 53 | Flux de trésorerie provenant des activités de financement | -617'731.54 | -636'084.92 |
| 4. Variation nette des liquidités (Changement du fonds "Argent") | | 406'972.63 | 80'343.25 |
| 55 | Entrée nette de liquidités | 406'972.63 | 80'343.25 |
| 56 | Sortie nette de liquidités | 0.00 | 0.00 |
| 57 | Disponibilités au 01.01. | 439'638.32 | 359'295.07 |
| 58 | Disponibilités au 31.12. | 846'610.95 | 439'638.32 |
| 59 | Variation des disponibilités selon le bilan | 406'972.63 | 80'343.25 |

Principe comptable

Norme appliquée

Les comptes 2024 de la Commune de La Sagne sont présentés selon la Loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), son Règlement général d'exécution (RLFinEC) et le Règlement communal des finances (RCF).

Ces normes se réfèrent au manuel du Modèle comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2) édité par la Conférence des directeurs cantonaux des finances.

Principes et présentation des comptes

Le plan comptable de la Commune de La Sagne a migré en 2016 vers le MCH2.

Les comptes sont établis de manière à donner une image de la situation financière correspondant à l'état réel de la fortune, des finances et des revenus.

Les comptes comprennent le bilan, le compte de résultats, le compte d'investissements, le tableau des flux de trésorerie ainsi que l'annexe aux comptes annuels.

Le compte de résultats est présenté selon la classification fonctionnelle et selon la classification par nature. Idem pour le compte des investissements.

L'annexe aux comptes annuels comprend le principe comptable, l'état du capital propre, le tableau des immobilisations, le tableau des participations, le tableau des provisions, les indicateurs financiers et l'état des dettes.

Patrimoine financier

La réévaluation du patrimoine financier, nécessaire lors du passage au MCH2, a été réalisée au 31 décembre 2017, avec actualisation au 31 décembre 2022 et au 31 décembre 2024.

Patrimoine administratif

La réévaluation du patrimoine administratif, nécessaire lors du passage au MCH2, a été réalisée au 31 décembre 2017.

Investissements

Le compte des investissements comprend les dépenses et les recettes pour la constitution de valeurs durables appartenant au patrimoine administratif.

Financements spéciaux, Fonds et Réserves

Les financements spéciaux et fonds sont des affectations obligatoires de moyens à la réalisation de tâches publiques définies par une base légale. Ils sont alimentés et utilisés par le compte de résultats qui est en lien avec les activités prévues.

Les financements spéciaux et fonds figurent au bilan pour leur fortune sous capitaux de tiers et capitaux propres.



Commune de La Sagne

Etat du capital propre

| N° Compte de Bilan | Libellé de compte | Solde au 31.12.2023 | Débit | Crédit | Solde au 31.12.2024 | Remarques |
|--------------------|---|-----------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|--|
| 29001.00 | Financement spécial, eau potable | -229'545.49 | 30'179.25 | | -199'366.24 | Financement spécial pour autofinancement du chapitre de l'eau |
| 29002.00 | Financement spécial, épuration | -102'301.63 | 1'051.20 | | -101'250.43 | Financement spécial pour autofinancement du chapitre des eaux usées |
| 29003.00 | Financement spécial, élimination des déchets ménages | -16'217.12 | | -7'817.74 | -24'034.86 | Financement spécial pour autofinancement du chapitre des déchets ménages |
| 29004.00 | Financement spécial, déchets entreprises | -30'449.18 | | -3'730.06 | -34'179.24 | Financement spécial pour autofinancement du chapitre des déchets entreprises |
| 29005.50 | Financement spécial, chauffage à distance | -58'771.43 | 22'476.59 | | -36'294.84 | Financement spécial pour autofinancement du chapitre du chauffage à distance |
| Total 290 | Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres | -437'284.85 | 53'707.04 | -11'547.80 | -395'125.61 | |
| 29101.00 | Taxe d'équipement et de raccordement | -53'672.00 | | | -53'672.00 | Taxes prélevées sur le raccordement de l'eau et de l'épuration |
| 29110.01 | Fonds Légeret | -14'417.30 | | | -14'417.30 | Fonds destiné à l'entretien du Temple |
| 29102.10 | Fonds forestier | -347'836.35 | | -35'000.00 | -382'836.35 | Fonds pour le financement d'améliorations forestières (LCFo) |
| 29102.10 | Fonds forestier reboisement carrière | -173'948.10 | | -14'057.10 | -188'005.20 | Fonds destiné à reboiser la carrière |
| 29103.00 | Réserve ouvrages AF | -161'839.95 | 40'231.40 | -9'882.70 | -131'491.25 | Selon règlement communal d'entretien des drainages |
| 29104.00 | Redevance à vocation énergétique | -98'249.95 | | -13'684.75 | -111'934.70 | Fonds destiné aux améliorations énergétiques par ex. sur les bâtiments com. |
| Total 291 | Fonds enregistrés comme capitaux propres | -849'963.65 | 40'231.40 | -72'624.55 | -882'356.80 | |
| 29400.00 | Réserve de politique conjoncturelle | 0.00 | 0.00 | -250'000.00 | -250'000.00 | Réserve créée en 2024 selon règlement communal des finances |
| Total 294 | Réserve de politique budgétaire | 0.00 | 0.00 | -250'000.00 | -250'000.00 | |
| 29500.00 | Réserve liée à la réévaluation du patrimoine administratif | -6'584'704.95 | 184'385.00 | | -6'400'319.95 | Réserve créée suite à la réévaluation du PA en 2017 |
| Total 295 | Réserve liée à la réévaluation du patrimoine administratif | -6'584'704.95 | 184'385.00 | 0.00 | -6'400'319.95 | |
| 29600.00 | Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier | -535'728.00 | 104'272.30 | | -431'455.70 | Réserve créée à la réévaluation du PF en 2017 |
| Total 296 | Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier | -535'728.00 | 104'272.30 | 0.00 | -431'455.70 | |
| 29990.00 | Résultats annuel | -3'648'346.94 | | -348'348.02 | -3'996'694.96 | Résultat de l'année 2024 |
| Total 299 | Résultats annuel | -3'648'346.94 | 0.00 | -348'348.02 | -3'996'694.96 | |
| 29 | Total Capitaux propres | -12'056'028.39 | 382'595.74 | -682'520.37 | -12'355'953.02 | |



Commune de La Sagne

Tableau des immobilisations - patrimoine administratif

Immobilisations corporelles

| N° Compte de Bilan | Libellé de compte | Solde au 31.12.2023 | Amortissements 2024 | Investissements nets 2024 | Solde au 31.12.2024 |
|--------------------|---|----------------------|---------------------|---------------------------|----------------------|
| 1400002 | Aménagement + place de jeux Les Gouttes | 13'586.90 | -6'200.00 | | 7'386.90 |
| 1400004 | Parking La Galine | 15'864.25 | -1'505.00 | | 14'359.25 |
| 1401000 | Réseau des routes et chemins communaux | 286'580.50 | -57'990.00 | | 228'590.50 |
| 1401002 | Routes forestières | 27'200.00 | -2'000.00 | | 25'200.00 |
| 1403002 | Passage à niveau La Corbatière | 32'139.40 | -4'000.00 | | 28'139.40 |
| 1403005 | Trottoir-Ilot Le Coin | 30'464.20 | -1'550.00 | | 28'914.20 |
| 1403007 | Ouvrages eau potables | 166'689.80 | -7'035.00 | | 159'654.80 |
| 1403100 | Réseau d'eau potable | 845'399.25 | -22'150.00 | | 823'249.25 |
| 1403101 | Canalisations eaux claires | 161'700.00 | -8'400.00 | | 153'300.00 |
| 1403102 | Eclairage public | 44'163.70 | -5'500.00 | | 38'663.70 |
| 1403103 | Contribution communale à adduction d'eau E2M | 64'950.90 | -3'375.00 | | 61'575.90 |
| 1403103 | Lorno Entre-deux-Monts | 0.00 | -1'260.00 | 50'514.00 | 49'254.00 |
| 1403200 | Réseau d'eaux usées | 146'988.65 | -27'255.00 | | 119'733.65 |
| 1403201 | Installation assèchement des boues | 55'225.00 | -9'700.00 | | 45'525.00 |
| 1403205 | WC Gare | 4'584.35 | -1'100.00 | | 3'484.35 |
| 1403303 | Part à déchetterie intercommunale Crêt-du-Locle | 23'225.00 | -1'250.00 | | 21'975.00 |
| 1403402 | Aménagement quartier Oscar-Huguenin | 48'720.00 | -1'250.00 | | 47'470.00 |
| 1403400 | Réseau chauffage à distance CAD | 2'384'745.07 | -109'495.00 | | 2'275'250.07 |
| 1403401 | Raccordement CAD Rosières 1-3 | 215'206.30 | -11'960.00 | | 203'246.30 |
| 1404001 | Immeuble - Crêt 103a - Administration communale | 2'588'969.20 | -75'930.00 | | 2'513'039.20 |
| 1404002 | Système d'accès sécurisé bâtiment communal | 0.00 | -1'250.00 | 29'960.30 | 28'710.30 |
| 1404003 | Hangar des Pompiers | 18'000.00 | -6'000.00 | | 12'000.00 |
| 1404004 | Collège | 2'911'966.85 | -104'770.00 | | 2'807'196.85 |
| 1404005 | Système d'accès sécurisé collège | 0.00 | -610.00 | 14'721.00 | 14'111.00 |
| 1404006 | Temple | 2'873'074.10 | -97'010.00 | | 2'776'064.10 |
| 1404008 | Stand de tir Les Gouttes | 5'376.00 | -900.00 | | 4'476.00 |
| 1404010 | Dépôt TP - Bois-Vert | 4'732.30 | -1'580.00 | | 3'152.30 |
| 1404100 | Station de pompage | 363'086.36 | -36'500.00 | | 326'586.36 |
| 1404200 | Station de traitement des eaux usées STEP | 498'326.15 | -22'320.00 | | 476'006.15 |
| 1405000 | Forêts communales | 2'169'386.00 | 0.00 | | 2'169'386.00 |
| 1406002 | Véhicules Travaux publics | 27'327.50 | -6'880.00 | | 20'447.50 |
| 1406003 | Bus scolaires | 12'475.00 | -12'475.00 | | 0.00 |
| 1407001 | Local TP au CAD (en cours) | 0.00 | | 3'799.40 | 3'799.40 |
| 1407002 | Local Sylviculture au CAD (en cours) | 0.00 | | 3'799.40 | 3'799.40 |
| 140 | Total immobilisations corporelles du patrimoine adm. | 16'040'152.73 | -649'200.00 | 102'794.10 | 15'493'746.83 |

Immobilisations incorporelles

| | | | | | |
|------------|---|-------------------|-------------|------------------|-------------------|
| 1427001 | Révision du plan d'aménagement local (en cours) | 165'937.35 | | 31'292.55 | 197'229.90 |
| 142 | Total immobilisations incorporelles du patrimoine adm. | 165'937.35 | 0.00 | 31'292.55 | 197'229.90 |

Subventions d'investissement

| | | | | | |
|------------|---|------------------|------------------|-------------|------------------|
| 1465001 | Implantation cabinet médical | 18'000.00 | -6'000.00 | | 12'000.00 |
| 1466001 | Soutien USP Patinoire | 9'000.00 | -3'000.00 | | 6'000.00 |
| 146 | Total subventions d'investissement | 27'000.00 | -9'000.00 | 0.00 | 18'000.00 |



Commune de La Sagne

Tableau des immobilisations - patrimoine financier

| N° Compte de Bilan | Libellé de compte | Solde au 31.12.2023 | Réévaluation 2024 | Solde au 31.12.2024 |
|--------------------|--|---------------------|--------------------|---------------------|
| 1080001 | Terrains agricoles | 48'000.00 | | 48'000.00 |
| 1080002 | Pâturage du Communal | 516'425.00 | | 516'425.00 |
| 1080003 | Pâturage du Mont-Dar | 111'175.00 | -64'647.00 | 46'528.00 |
| 1080004 | Pâturage des Quignets | 18'500.00 | | 18'500.00 |
| 1080005 | Terrain zone artisanale Les Charlettes | 19'480.00 | | 19'480.00 |
| 1080006 | Carrière du Bois-Vert | 394'178.00 | | 394'178.00 |
| 1084001 | Immeubles Mont-Dar | 238'110.30 | -39'625.30 | 198'485.00 |
| 1084003 | Immeuble Rosières 1-3 | 1'440'000.00 | | 1'440'000.00 |
| 1084004 | Immeuble Crêt 103 | 105'000.00 | | 105'000.00 |
| 108 | Total Patrimoine financier | 2'890'868.30 | -104'272.30 | 2'786'596.00 |



Commune de La Sagne

Tableau des participations

| No. Compte Bilan | Libellé compte | Valeur d'acquisition | Nombre de titres au 31.12.2023 | Valeur nominale au 31.12.2023 | Capital-actions capital-social | Montant des fonds propres (100%) | Nbre total de titres émis | Part de la commune en % du nombre d'actions | Valeur au bilan au 01.01.2024 | Réévaluation Dévaluation | Valeur au bilan au 31.12.2024 |
|-----------------------------|---------------------|-------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|---|----------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| 1454001 | Actions TransN | 0.01 | 5'780'544 | 0.01 | 15'528'030.00 | 15'544'806.81 | 1'552'803'000.00 | 0.3722% | 68'753.95 | -10'896.15 | 57'857.80 |
| 1454002 | Actions Vadec SA | 100.00 | 706 | 100.00 | 18'000'000.00 | 18'000'000.00 | 180'000.00 | 0.3922% | 70'600.00 | 0.00 | 70'600.00 |
| 1454003 | Actions Groupe E SA | 10.00 | 100 | 10.00 | 68'750'000.00 | 2'073'186.00 | 6'875'000.00 | 0.0015% | 29'346.45 | 1'751.35 | 31'097.80 |
| 1454004 | Actions Viteos SA | 1'000.00 | 5 | 1'942.67 | 109'348'000.00 | 230'771'919.00 | 109'348.00 | 0.0046% | 9'771.65 | 843.85 | 10'615.50 |
| Total Participations | | 1'110.01 | 5'781'355.00 | 2'052.68 | 211'626'030.00 | 266'389'911.81 | 1'559'967'348.00 | | 178'472.05 | -8'300.95 | 170'171.10 |



Commune de La Sagne

Tableau des provisions

| No. Compte Bilan | Libellé de la provision | Solde au 01.01.2024 | Variation | Solde au 31.12.2024 | Remarques |
|-------------------------|---|---------------------|------------------|---------------------|--|
| 2050001 | Provision heures et vacances du personnel | -12'261.00 | -7'318.00 | -19'579.00 | Provision destinée aux heures supplémentaires et aux soldes de vacances du personnel |
| Total Provisions | | -12'261.00 | -7'318.00 | -19'579.00 | |



Commune de La Sagne

Etat des dettes au 31 décembre 2024

Emprunts à long terme

| No au bilan | Prêteur- désignation | Etat au 01.01.2024 | Taux | Conclusion | Échéance | Nouveau | Amortissement | Remboursement | Solde au 31.12.2024 | Intérêts |
|---------------|-----------------------------|--------------------|-------|------------|------------|------------------|-----------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 2063105 | UBS SA - ATF CAD | 1'380'000 | 1.95% | 03.10.2014 | 03.10.2024 | | -90'000 | -1'290'000 | 0 | 20'244.30 |
| 2063107 | Emprunt LIM Collège | 115'100 | 0.00% | 20.11.2000 | 31.12.2030 | | -16'300 | | 98'800 | - |
| 2063108 | Postfinance CAD Rosières | 40'000 | 1.02% | 27.10.2014 | 28.10.2024 | | -40'000 | | 0 | 408.00 |
| 2063109 | Postfinance STAP | 560'000 | 0.64% | 25.02.2015 | 25.02.2025 | | -50'000 | | 510'000 | 3'584.00 |
| 2063114 | UBS SA - ATF CAD | 490'000 | 0.56% | 04.10.2021 | 04.10.2024 | | -90'000 | -400'000 | 0 | 1'985.05 |
| 2063115 | CP Fonct. de police Collège | 350'000 | 0.10% | 15.10.2021 | 15.10.2024 | | | -350'000 | 0 | 350.00 |
| 2063115 | CP Fonct. de police CAD | 350'000 | 0.10% | 15.10.2021 | 15.10.2024 | | | -350'000 | 0 | 350.00 |
| 2063116 | Raiffeisen Emprunt | 850'000 | 1.84% | 27.07.2022 | 27.07.2025 | | -100'000 | | 750'000 | 14'950.00 |
| 2063118 | Postfinance Emprunt | 1'500'000 | 2.48% | 06.09.2023 | 07.09.2026 | | | | 1'500'000 | 37'303.33 |
| 2063119 | Postfinance Emprunt | 1'500'000 | 2.05% | 01.11.2023 | 01.11.2028 | | | | 1'500'000 | 30'750.00 |
| 2063120 | BCN Emprunt | 945'000 | 2.31% | 01.12.2023 | 31.12.2028 | | -90'000 | | 855'000 | 21'309.80 |
| 2063121 | CP Fonct. de police Collège | 0 | 1.30% | 15.10.2024 | 15.10.2031 | 350'000 | | | 350'000 | - |
| 2063121 | CP Fonct. de police CAD | 0 | 1.30% | 15.10.2024 | 15.10.2031 | 350'000 | | | 350'000 | - |
| 2063122 | BCN Emprunt CAD | 0 | 1.57% | 02.10.2024 | 02.10.2027 | 1'700'000 | | | 1'700'000 | 6'598.35 |
| 2064002 | Etat prêt adduction eau | 20'000 | 0.00% | 16.11.2007 | 31.12.2027 | | -5'000 | | 15'000 | - |
| Totaux | | 8'100'100 | | | | 2'400'000 | -481'300 | -2'390'000 | 7'628'800 | 137'832.83 |

Contrôle des objets d'investissements - Comptes 2024

| Libellé du crédit | Date crédit | Dépenses votées | Recettes estimées | Crédit net | Dép. cum. | Rec. cum. | Dépenses 2024 | Recettes 2024 | Dép. cum. | Rec. cum. | Disponible 31.12.2024 | Date clôture | | |
|---|---|--------------------|----------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|------------------|----------------|----------------|--------------------------|-----------------|--------|------------|
| | | | | 31.12.2023 | 31.12.2023 | | 2024 | | 31.12.2024 | 31.12.2024 | | | | |
| PA | | 480'000 | 0 | 480'000 | 174'601 | -8'664 | 144'086 | -10'000 | 318'687 | -18'664 | 161'313 | | | |
| Administration Générale | | 34'000 | 0 | 34'000 | 0 | 0 | 29'960 | 0 | 29'960 | 0 | 4'040 | | | |
| 02 | Services généraux | 34'000 | 0 | 34'000 | 0 | 0 | 29'960 | 0 | 29'960 | 0 | 4'040 | | | |
| 0290 | Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs | 34'000 | 0 | 34'000 | 0 | 0 | 29'960 | 0 | 29'960 | 0 | 4'040 | | | |
| 20240101 | Système d'accès sécurisé admin. | 11.12.2023 | CG | 34'000 | 0 | 34'000 | 0 | 0 | 29'960 | 0 | 29'960 | 0 | 4'040 | 31.12.2024 |
| Formation | | 16'000 | 0 | 16'000 | 0 | 0 | 14'721 | 0 | 14'721 | 0 | 1'279 | | | |
| 21 | Scolarité obligatoire | 16'000 | 0 | 16'000 | 0 | 0 | 14'721 | 0 | 14'721 | 0 | 1'279 | | | |
| 2170 | Bâtiments scolaires | 16'000 | 0 | 16'000 | 0 | 0 | 14'721 | 0 | 14'721 | 0 | 1'279 | | | |
| 20240102 | Système d'accès sécurisé collège | 11.12.2023 | CG | 16'000 | 0 | 16'000 | 0 | 0 | 14'721 | 0 | 14'721 | 0 | 1'279 | 31.12.2024 |
| Transports | | 60'000 | 0 | 60'000 | 0 | 0 | 3'799 | 0 | 3'799 | 0 | 56'201 | | | |
| 61 | Circulation routière | 60'000 | 0 | 60'000 | 0 | 0 | 3'799 | 0 | 3'799 | 0 | 56'201 | | | |
| 6150 | Routes communales | 60'000 | 0 | 60'000 | 0 | 0 | 3'799 | 0 | 3'799 | 0 | 56'201 | | | |
| 20230103 | Local travaux publics au CAD | 03.06.2024 | CG | 60'000 | 0 | 60'000 | 0 | 0 | 3'799 | 0 | 3'799 | 0 | 56'201 | |
| Protection de l'environnement et aménagement du territoire | | 260'000 | 0 | 260'000 | 174'601 | -8'664 | 91'807 | -10'000 | 266'408 | -18'664 | -6'408 | | | |
| 71 | Approvisionnement en eau | 60'000 | 0 | 60'000 | 0 | 0 | 50'514 | 0 | 50'514 | 0 | 9'486 | | | |
| 7100 | Approvisionnement en eau (en général) | 60'000 | 0 | 60'000 | 0 | 0 | 50'514 | 0 | 50'514 | 0 | 9'486 | | | |
| 20230102 | Lorno Entre-deux-Monts | 11.12.2023 | CG | 60'000 | 0 | 60'000 | 0 | 0 | 50'514 | 0 | 50'514 | 0 | 9'486 | 31.12.2024 |

Contrôle des objets d'investissements - Comptes 2024

| Libellé du crédit | Date crédit | Dépenses votées | Recettes estimées | Crédit net | Dép. cum. | | Rec. cum. | | Dépenses 2024 | Recettes 2024 | Dép. cum. | | Rec. cum. | | Disponible 31.12.2024 | Date clôture | |
|--------------------------|---|--------------------|----------------------|----------------|----------------|------------|---------------|---------------|------------------|------------------|----------------|------------|---------------|------------|--------------------------|-----------------|--|
| | | | | | 31.12.2023 | 31.12.2023 | 2024 | 31.12.2024 | | | 31.12.2024 | 31.12.2024 | 31.12.2024 | 31.12.2024 | | | |
| 79 | Aménagement du territoire | 250'000 | 0 | 250'000 | 174'601 | | -8'664 | 41'293 | -10'000 | 215'894 | -18'664 | | 34'106 | | | | |
| 7900 | Aménagement du territoire (en général) | 250'000 | 0 | 250'000 | 174'601 | | -8'664 | 41'293 | -10'000 | 215'894 | -18'664 | | 34'106 | | | | |
| 20200928 | Révision du PAL | 28.09.2020 | CG | 250'000 | 0 | 250'000 | 174'601 | -8'664 | 41'293 | -10'000 | 215'894 | -18'664 | | 34'106 | | | |
| Economie publique | | 60'000 | 0 | 60'000 | 0 | | 0 | 3'799 | 0 | 3'799 | 0 | | 56'201 | | | | |
| 82 | Sylviculture | 60'000 | 0 | 60'000 | 0 | | 0 | 3'799 | 0 | 3'799 | 0 | | 56'201 | | | | |
| 8200 | Sylviculture | 60'000 | 0 | 60'000 | 0 | | 0 | 3'799 | 0 | 3'799 | 0 | | 56'201 | | | | |
| 20230104 | Local Sylviculture au CAD | 03.06.2024 | CG | 60'000 | 0 | 60'000 | 0 | 0 | 3'799 | 0 | 3'799 | 0 | | 56'201 | | | |

Indicateurs financiersComptes
2024 Comptes
2023 Comptes
2022 Valeurs indicatives*

| | | | | | |
|--|---|----------------|----------------|----------------|--|
| a) Taux d'endettement | $\frac{\text{Dettes nettes}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100 = \frac{3'523'195}{2'988'660} \times 100 =$ | 117.89% | 164.34% | 219.00% | Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette. |
| | | | | | |
| b) Degré d'autofinancement | $\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100 = \frac{966'426}{134'086} \times 100 =$ | 720.75% | 851.28% | 183.00% | Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens. A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle. |
| | | | | | |
| c) Part des charges d'intérêts | $\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{110'164}{6'546'056} \times 100 =$ | 1.68% | 1.44% | 1.22% | Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée. |
| | | | | | |
| d) Degré de couverture des revenus déterminants | $\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100 = \frac{348'348}{6'650'330} \times 100 =$ | 5.24% | 5.24% | -0.74% | Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcentage des revenus déterminants. > 0% équilibré / excédentaire -2.5% - 0% déficit modéré < -2.5% déficit exagéré |
| | | | | | |
| e) Dette brute par rapport aux revenus | $\frac{\text{Dettes brutes}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{8'108'706}{6'546'056} \times 100 =$ | 123.87% | 136.90% | 155.00% | Indicateur renseignant sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés. |
| | | | | | |
| f) Proportion des investissements | $\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100 = \frac{144'086}{5'338'416.00} \times 100 =$ | 2.70% | 2.28% | 7.00% | Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité. < 10% effort d'investissement faible 10% - 20% effort d'investissement moyen 20% - 30% effort d'investissement élevé > 40% effort d'investissement très élevé |
| | | | | | |

Indicateurs financiers

Comptes
2024 Comptes
2023 Comptes
2022 Valeurs indicatives*

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------------|---|----------|----------|----------|--|---------|----------------------------|---------------|--------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------|-------------|----------------------------|
| g) Part du service de la dette | $\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{779'260}{6'546'056} \times 100 = 11.90\%$ | 11.90% | 12.21% | 17.10% | <p>Indicateur mesurant l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manœuvre budgétaire plus restreinte.</p> <table> <tr><td>< 5%</td><td>charge faible</td></tr> <tr><td>5% - 15%</td><td>charge acceptable</td></tr> <tr><td>> 15%</td><td>charge forte</td></tr> </table> | < 5% | charge faible | 5% - 15% | charge acceptable | > 15% | charge forte | | | | |
| < 5% | charge faible | | | | | | | | | | | | | | |
| 5% - 15% | charge acceptable | | | | | | | | | | | | | | |
| > 15% | charge forte | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| h) Dette nette par habitant | $\frac{\text{Dettes nettes}}{\text{Population résidante permanente}} = \frac{3'523'195}{1'075}$ | 3'277.39 | 4'082.04 | 4'904.98 | <p>Indicateur n'ayant qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit davantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre.</p> <table> <tr><td>< 0 CHF</td><td>patrimoine net</td></tr> <tr><td>0 - 1'000 CHF</td><td>endettement faible</td></tr> <tr><td>1'001 - 2'500 CHF</td><td>endettement moyen</td></tr> <tr><td>2'501 - 5'000 CHF</td><td>endettement important</td></tr> <tr><td>> 5'000 CHF</td><td>endettement très important</td></tr> </table> | < 0 CHF | patrimoine net | 0 - 1'000 CHF | endettement faible | 1'001 - 2'500 CHF | endettement moyen | 2'501 - 5'000 CHF | endettement important | > 5'000 CHF | endettement très important |
| < 0 CHF | patrimoine net | | | | | | | | | | | | | | |
| 0 - 1'000 CHF | endettement faible | | | | | | | | | | | | | | |
| 1'001 - 2'500 CHF | endettement moyen | | | | | | | | | | | | | | |
| 2'501 - 5'000 CHF | endettement important | | | | | | | | | | | | | | |
| > 5'000 CHF | endettement très important | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| i) Taux d'autofinancement | $\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{966'426}{6'546'056} \times 100 = 14.76\%$ | 14.76% | 16.06% | 6.50% | <p>Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements.</p> <table> <tr><td>> 20%</td><td>bon</td></tr> <tr><td>10% - 20%</td><td>moyen</td></tr> <tr><td>< 10%</td><td>mauvais</td></tr> </table> | > 20% | bon | 10% - 20% | moyen | < 10% | mauvais | | | | |
| > 20% | bon | | | | | | | | | | | | | | |
| 10% - 20% | moyen | | | | | | | | | | | | | | |
| < 10% | mauvais | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| j) Poids des charges financières | $\frac{\text{Charges d'intérêts}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100 = \frac{290'637}{2'930'206} \times 100 = 9.92\%$ | 9.92% | 6.42% | 14.50% | <p>Indicateur renseignant sur les intérêts passifs exprimés en pourcent des recettes fiscales directes. La totalité des intérêts passifs est prise en considération. Concernant les recettes fiscales directes, on considère les impôts sur le revenu et la fortune versés par les personnes physiques ainsi que les impôts sur le bénéfice et le capital des sociétés.</p> <table> <tr><td>> 9%</td><td>poids des intérêts exagéré</td></tr> <tr><td>4% - 9%</td><td>poids des intérêts moyen</td></tr> <tr><td>< 4%</td><td>poids des intérêts faible</td></tr> </table> | > 9% | poids des intérêts exagéré | 4% - 9% | poids des intérêts moyen | < 4% | poids des intérêts faible | | | | |
| > 9% | poids des intérêts exagéré | | | | | | | | | | | | | | |
| 4% - 9% | poids des intérêts moyen | | | | | | | | | | | | | | |
| < 4% | poids des intérêts faible | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |

* Echelles définies par la Conférence des directeurs cantonaux des finances



Comptes 2024

| Bilan détaillé | | situation au 01.01.2024 | Débit | Crédit | situation au 31.12.2024 |
|----------------|---|----------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------|
| 1 | ACTIF | 20'927'705.06 | 20'082'006.20 | -20'113'187.03 | 20'896'524.23 |
| 10 | Patrimoine financier | 4'516'142.93 | 19'935'324.35 | -19'434'090.88 | 5'017'376.40 |
| 100 | Disponibilités et placements à court terme | 439'638.32 | 11'747'569.26 | -11'340'596.63 | 846'610.95 |
| 1000 | Liquidités | 3'973.00 | 49'603.15 | -48'090.70 | 5'485.45 |
| 1000000 | Caisse | 3'973.00 | 49'603.15 | -48'090.70 | 5'485.45 |
| 1001 | La Poste | 31'195.39 | 2'139'993.04 | -2'023'322.51 | 147'865.92 |
| 1001000 | PostFinance compte-courant 23-36-9 | 27'191.08 | 2'125'284.54 | -2'011'102.60 | 141'373.02 |
| 1001100 | PostFinance Trésorerie 12-481715-9 | 4'004.31 | 14'708.50 | -12'219.91 | 6'492.90 |
| 1002 | Banque | 404'469.93 | 9'557'973.07 | -9'269'183.42 | 693'259.58 |
| 1002000 | BCN Compte-courant 1516.03 | 399'890.41 | 7'542'967.07 | -7'250'331.90 | 692'525.58 |
| 1002100 | Raiffeisen compte-courant | 952.70 | 115'006.00 | -115'224.70 | 734.00 |
| 1002103 | UBS SA - compte courant 02N | 3'626.82 | 1'900'000.00 | -1'903'626.82 | 0.00 |
| 101 | Créances | 1'077'401.56 | 7'983'030.48 | -7'875'703.60 | 1'184'728.44 |
| 1010 | Créances résultant de prestations en faveur de tiers | 667'441.30 | 1'942'872.22 | -1'946'792.98 | 663'520.54 |
| 1010000 | Débiteurs divers | 655'441.30 | 1'929'132.20 | -1'930'638.78 | 653'934.72 |
| 1010005 | Débiteurs Office de recouvrement OREE | 0.00 | 13'740.02 | -13'154.20 | 585.82 |
| 1010010 | Débiteur Mojolan Sàrl | 12'000.00 | 0.00 | -3'000.00 | 9'000.00 |
| 1011 | Comptes courants avec des tiers | 215.60 | 2'422'214.55 | -2'421'872.40 | 557.75 |
| 1011002 | Impôt anticipé | 215.60 | 557.75 | -215.60 | 557.75 |
| 1011003 | Encaissements impôts année en cours | 0.00 | 2'405'997.75 | -2'405'997.75 | 0.00 |
| 1011004 | Compte courant OREE | 0.00 | 15'659.05 | -15'659.05 | 0.00 |
| 1012 | Créances fiscales | 409'819.66 | 2'877'680.11 | -2'766'824.62 | 520'675.15 |
| 1012001 | Compte-courant Etat SIPP - différences | 162.41 | 0.00 | -2'157.28 | -1'994.87 |
| 1012100 | Débiteurs impôts PP années en cours | 378'313.66 | 2'366'614.10 | -2'256'605.23 | 488'322.53 |
| 1012101 | Débiteurs impôts PP années précédentes | 49'670.84 | 237'189.03 | -230'930.66 | 55'929.21 |
| 1012200 | Débiteurs impôts Personnes Morales | 2'668.69 | 50'287.30 | -48'501.08 | 4'454.91 |
| 1012300 | Débiteurs impôts à la source | 854.32 | 24'669.47 | -24'096.74 | 1'427.05 |
| 1012400 | Débiteurs impôts contentieux | 898.08 | 44.98 | 0.00 | 943.06 |
| 1012500 | Débiteurs impôts fonciers | -513.68 | 32'253.52 | -38'957.91 | -7'218.07 |
| 1012600 | Débiteurs impôts fonds IPM | -22'234.66 | 166'621.71 | -165'575.72 | -21'188.67 |
| 1015 | Comptes courants internes | 0.00 | 567'559.90 | -567'559.90 | 0.00 |
| 1015001 | Compte courant - aide sociale | 0.00 | 567'559.90 | -567'559.90 | 0.00 |
| 1017 | Comptes d'attentes | -75.00 | 183'518.05 | -183'468.05 | -25.00 |
| 1017000 | Compte d'attente | 0.00 | 169'882.20 | -169'882.20 | 0.00 |
| 1017001 | Compte d'attente facturation | -75.00 | 13'635.85 | -13'585.85 | -25.00 |
| 1019 | Autres créances | 0.00 | -10'814.35 | 10'814.35 | 0.00 |
| 1019201 | TVA préalable fonctionnement - Epuration | 0.00 | -50.25 | 50.25 | 0.00 |
| 1019203 | TVA préalable fonctionnement - Chauffage à distance | 0.00 | -3'230.20 | 3'230.20 | 0.00 |
| 1019205 | TVA préalable fonctionnement - Eau | 0.00 | -4'249.55 | 4'249.55 | 0.00 |
| 1019206 | TVA préalable investissement - Eau | 0.00 | -2'863.10 | 2'863.10 | 0.00 |
| 1019207 | TVA préalable fonctionnement - Déchets | 0.00 | -421.25 | 421.25 | 0.00 |
| 104 | Actifs de régularisation | 86'345.20 | 176'187.21 | -91'647.40 | 170'885.01 |
| 1049 | Autres actifs de régularisation, compte de résultats | 86'345.20 | 176'187.21 | -91'647.40 | 170'885.01 |
| 1049099 | Revenus à percevoir | 86'345.20 | 176'187.21 | -91'647.40 | 170'885.01 |
| 106 | Stocks, fournitures et travaux en cours | 21'689.55 | 28'537.40 | -21'870.95 | 28'356.00 |
| 1061 | Matières premières et auxiliaires | 21'689.55 | 28'537.40 | -21'870.95 | 28'356.00 |
| 1061006 | Stock de sacs poubelles taxés | 5'123.20 | 0.00 | -955.95 | 4'167.25 |
| 1061010 | Stock mazout CAD | 16'566.35 | 28'537.40 | -20'915.00 | 24'188.75 |
| 107 | Placements financiers | 200.00 | 0.00 | 0.00 | 200.00 |
| 1070 | Actions et parts sociales | 200.00 | 0.00 | 0.00 | 200.00 |
| 1070205 | Part sociale Raiffeisen | 200.00 | 0.00 | 0.00 | 200.00 |
| 108 | Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF) | 2'890'868.30 | 0.00 | -104'272.30 | 2'786'596.00 |
| 1080 | Terrains PF | 1'107'758.00 | 0.00 | -64'647.00 | 1'043'111.00 |
| 1080001 | Terrains agricoles | 48'000.00 | 0.00 | 0.00 | 48'000.00 |



Comptes 2024

| Bilan détaillé | | situation au 01.01.2024 | Débit | Crédit | situation au 31.12.2024 |
|----------------|--|----------------------------|-------------------|--------------------|----------------------------|
| 1080002 | Pâturage du Communal | 516'425.00 | 0.00 | 0.00 | 516'425.00 |
| 1080003 | Pâturage du Mont-Dar | 111'175.00 | 0.00 | -64'647.00 | 46'528.00 |
| 1080004 | Pâturage des Quignets | 18'500.00 | 0.00 | 0.00 | 18'500.00 |
| 1080005 | Terrain zone artisanale Les Charlettes | 19'480.00 | 0.00 | 0.00 | 19'480.00 |
| 1080006 | Carrière du Bois-Vert | 394'178.00 | 0.00 | 0.00 | 394'178.00 |
| 1084 | Bâtiments PF | 1'783'110.30 | 0.00 | -39'625.30 | 1'743'485.00 |
| 1084001 | Immeubles Mont-Dar | 238'110.30 | 0.00 | -39'625.30 | 198'485.00 |
| 1084003 | Immeuble Rosières 1-3 | 1'440'000.00 | 0.00 | 0.00 | 1'440'000.00 |
| 1084004 | Immeuble Crêt 103 | 105'000.00 | 0.00 | 0.00 | 105'000.00 |
| 14 | Patrimoine administratif | 16'411'562.13 | 146'681.85 | -679'096.15 | 15'879'147.83 |
| 140 | Immobilisations corporelles du PA | 16'040'152.73 | 102'794.10 | -649'200.00 | 15'493'746.83 |
| 1400 | Terrains PA non bâti | 29'451.15 | 0.00 | -7'705.00 | 21'746.15 |
| 1400002 | Aménagement + Place de jeux Les Gouttes | 13'586.90 | 0.00 | -6'200.00 | 7'386.90 |
| 1400004 | Parking La Galine | 15'864.25 | 0.00 | -1'505.00 | 14'359.25 |
| 1401 | Routes / voies de communication | 313'780.50 | 0.00 | -59'990.00 | 253'790.50 |
| 1401000 | Réseau des routes et chemins communaux | 286'580.50 | 0.00 | -57'990.00 | 228'590.50 |
| 1401002 | Routes forestières | 27'200.00 | 0.00 | -2'000.00 | 25'200.00 |
| 1403 | Autres ouvrages de génie civil | 4'224'201.62 | 50'514.00 | -215'280.00 | 4'059'435.62 |
| 1403002 | Passage à niveau La Corbatière | 32'139.40 | 0.00 | -4'000.00 | 28'139.40 |
| 1403005 | Trottoir-Illet Le Coin | 30'464.20 | 0.00 | -1'550.00 | 28'914.20 |
| 1403007 | Ouvrages eau potable | 166'689.80 | 0.00 | -7'035.00 | 159'654.80 |
| 1403100 | Réseau d'eau potable | 845'399.25 | 0.00 | -22'150.00 | 823'249.25 |
| 1403101 | Canalisations eaux claires | 161'700.00 | 0.00 | -8'400.00 | 153'300.00 |
| 1403102 | Eclairage public | 44'163.70 | 0.00 | -5'500.00 | 38'663.70 |
| 1403103 | Contribution communale à adduction d'eau E2M | 64'950.90 | 0.00 | -3'375.00 | 61'575.90 |
| 1403104 | Lorno Entre-deux-Monts | 0.00 | 50'514.00 | -1'260.00 | 49'254.00 |
| 1403200 | Réseau d'eaux usées | 146'988.65 | 0.00 | -27'255.00 | 119'733.65 |
| 1403201 | Installation assèchement des boues | 55'225.00 | 0.00 | -9'700.00 | 45'525.00 |
| 1403205 | WC Gare | 4'584.35 | 0.00 | -1'100.00 | 3'484.35 |
| 1403303 | Part à déchetterie intercommunale Crêt-du-Locle | 23'225.00 | 0.00 | -1'250.00 | 21'975.00 |
| 1403402 | Aménagement quartier Oscar-Huguenin | 48'720.00 | 0.00 | -1'250.00 | 47'470.00 |
| 1403400 | Réseau chauffage à distance | 2'384'745.07 | 0.00 | -109'495.00 | 2'275'250.07 |
| 1403401 | Raccordement CAD Rosières 1-3 | 215'206.30 | 0.00 | -11'960.00 | 203'246.30 |
| 1404 | Bâtiments du PA (terrains bâtis) | 9'263'530.96 | 44'681.30 | -346'870.00 | 8'961'342.26 |
| 1404001 | Immeuble Crêt 103a - Administration communale | 2'588'969.20 | 0.00 | -75'930.00 | 2'513'039.20 |
| 1404002 | Système d'accès sécurisé bâti. com. | 0.00 | 29'960.30 | -1'250.00 | 28'710.30 |
| 1404003 | Hangar des Pompiers | 18'000.00 | 0.00 | -6'000.00 | 12'000.00 |
| 1404004 | Collège | 2'911'966.85 | 0.00 | -104'770.00 | 2'807'196.85 |
| 1404005 | Système d'accès sécurisé collège | 0.00 | 14'721.00 | -610.00 | 14'111.00 |
| 1404006 | Temple | 2'873'074.10 | 0.00 | -97'010.00 | 2'776'064.10 |
| 1404008 | Stand de tir Les Gouttes | 5'376.00 | 0.00 | -900.00 | 4'476.00 |
| 1404010 | Dépôt TP - Bois-Vert | 4'732.30 | 0.00 | -1'580.00 | 3'152.30 |
| 1404100 | Station de pompage | 363'086.36 | 0.00 | -36'500.00 | 326'586.36 |
| 1404200 | Station de traitement des eaux usées | 498'326.15 | 0.00 | -22'320.00 | 476'006.15 |
| 1405 | Forêts | 2'169'386.00 | 0.00 | 0.00 | 2'169'386.00 |
| 1405000 | Forêts communales | 2'169'386.00 | 0.00 | 0.00 | 2'169'386.00 |
| 1406 | Biens mobiliers PA | 39'802.50 | 0.00 | -19'355.00 | 20'447.50 |
| 1406002 | Véhicules Travaux publics | 27'327.50 | 0.00 | -6'880.00 | 20'447.50 |
| 1406003 | Bus scolaires | 12'475.00 | 0.00 | -12'475.00 | 0.00 |
| 1407 | Immobilisations en cours de construction PA | 0.00 | 7'598.80 | 0.00 | 7'598.80 |
| 1407001 | Local TP au CAD (en cours) | 0.00 | 3'799.40 | 0.00 | 3'799.40 |
| 1407002 | Local Sylviculture au CAD (en cours) | 0.00 | 3'799.40 | 0.00 | 3'799.40 |
| 142 | Immobilisations incorporelles | 165'937.35 | 41'292.55 | -10'000.00 | 197'229.90 |
| 1427 | Immobilisations incorporelles en cours | 165'937.35 | 41'292.55 | -10'000.00 | 197'229.90 |
| 1427001 | Révision du PAL (en cours) | 165'937.35 | 41'292.55 | -10'000.00 | 197'229.90 |
| 145 | Participations, capital social | 178'472.05 | 2'595.20 | -10'896.15 | 170'171.10 |
| 1454 | Participations aux entreprises publiques | 178'472.05 | 2'595.20 | -10'896.15 | 170'171.10 |
| 1454001 | Actions TransN - val. nom. 0.01 | 68'753.95 | 0.00 | -10'896.15 | 57'857.80 |
| 1454002 | Actions VADEC SA - val. nom. 100.-- | 70'600.00 | 0.00 | 0.00 | 70'600.00 |
| 1454003 | Actions Groupe E SA - val. nom. 10.-- | 29'346.45 | 1'751.35 | 0.00 | 31'097.80 |
| 1454004 | Actions Viteos SA - val. nom. 1'000.-- | 9'771.65 | 843.85 | 0.00 | 10'615.50 |



Comptes 2024

| Bilan détaillé | | situation au 01.01.2024 | Débit | Crédit | situation au 31.12.2024 |
|----------------|--|----------------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|
| 146 | Subventions d'investissement | 27'000.00 | 0.00 | -9'000.00 | 18'000.00 |
| 1465 | Subventions d'investissements aux entreprises privées | 18'000.00 | 0.00 | -6'000.00 | 12'000.00 |
| 1465001 | Implantation cabinet médical | 18'000.00 | 0.00 | -6'000.00 | 12'000.00 |
| 1466 | Subventions aux organisations privées à but non lucratif | 9'000.00 | 0.00 | -3'000.00 | 6'000.00 |
| 1466001 | Soutien USP Patinoire | 9'000.00 | 0.00 | -3'000.00 | 6'000.00 |
| 2 | PASSIF | -20'927'705.06 | 9'194'014.71 | -9'162'833.88 | -20'896'524.23 |
| 20 | Capitaux de tiers | -8'871'676.67 | 8'811'418.97 | -8'480'313.51 | -8'540'571.21 |
| 200 | Engagements courants | -287'790.40 | 5'552'526.10 | -5'744'641.75 | -479'906.05 |
| 2000 | Engagements courants provenant prestations de tiers | -288'710.55 | 4'456'054.80 | -4'647'458.00 | -480'113.75 |
| 2000000 | Créanciers / Fournisseurs | -288'710.55 | 4'456'054.80 | -4'647'458.00 | -480'113.75 |
| 2001 | Comptes courants avec des tiers | 920.15 | 1'095'548.40 | -1'096'260.85 | 207.70 |
| 2001001 | Mouvements de salaires | 0.00 | 834'297.70 | -834'297.70 | 0.00 |
| 2001101 | Cpte courant CCNC - AVS, AC, ALFA | 0.00 | 115'424.00 | -115'424.00 | 0.00 |
| 2001103 | Cpte courant GMA/SUVA - ass.accidents LAA | 0.00 | 19'312.50 | -19'312.50 | 0.00 |
| 2001104 | Cpte courant GMA - assurance accidents compl. | 0.00 | 1'249.90 | -1'249.90 | 0.00 |
| 2001105 | Cpte courant GMA - assurance maladie IJM | 0.00 | 14'081.35 | -14'081.35 | 0.00 |
| 2001106 | Cpte courant CP Swiss Life - LPP | 920.15 | 97'608.80 | -98'321.25 | 207.70 |
| 2001112 | Compte courant CCNC Cotisations LAE | 0.00 | 1'357.00 | -1'357.00 | 0.00 |
| 2001113 | Compte courant CCNC Allocations familiales assurés | 0.00 | 5'228.15 | -5'228.15 | 0.00 |
| 2001114 | Compte courant CCNC Cotisations LFAPP | 0.00 | 3'822.75 | -3'822.75 | 0.00 |
| 2001116 | Cpte courant Cotisations LFFD | 0.00 | 3'166.25 | -3'166.25 | 0.00 |
| 2002 | Impôts | 0.00 | 922.90 | -922.90 | 0.00 |
| 2002203 | TVA due fonctionnement - Epuration | 0.00 | -71.74 | 71.74 | 0.00 |
| 2002205 | TVA due fonctionnement - Chauffage à distance | 0.00 | -726.90 | 726.90 | 0.00 |
| 2002207 | TVA due fonctionnement - Eau | 0.00 | 1'830.20 | -1'830.20 | 0.00 |
| 2002209 | TVA due fonctionnement - Déchets | 0.00 | -108.66 | 108.66 | 0.00 |
| 204 | Passifs de régularisation | -346'893.57 | 386'766.87 | -327'527.76 | -287'654.46 |
| 2049 | Autres passifs de régularisation, compte de résultats | -346'893.57 | 386'766.87 | -327'527.76 | -287'654.46 |
| 2049000 | Autres passifs de régularisation, compte de résultats | -23.52 | 28.01 | -4.49 | 0.00 |
| 2049099 | Charges à payer | -346'870.05 | 386'738.86 | -327'523.27 | -287'654.46 |
| 205 | Provisions à court terme | -12'261.00 | 826.00 | -8'144.00 | -19'579.00 |
| 2050 | Provisions à court terme - prestations suppl. du personnel | -12'261.00 | 826.00 | -8'144.00 | -19'579.00 |
| 2050001 | Provision heures et vacances du personnel | -12'261.00 | 826.00 | -8'144.00 | -19'579.00 |
| 206 | Engagements financiers à long terme | -8'100'100.00 | 2'871'300.00 | -2'400'000.00 | -7'628'800.00 |
| 2063 | Emprunts | -8'080'100.00 | 2'866'300.00 | -2'400'000.00 | -7'613'800.00 |
| 2063105 | UBS SA - ATF CAD 2014-2024 1.95% | -1'380'000.00 | 1'380'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2063107 | Emprunt LIM Collège 2001-2030 0% | -115'100.00 | 16'300.00 | 0.00 | -98'800.00 |
| 2063108 | Postfinance racc. CAD Rosières 2014-2024 1.02% | -40'000.00 | 40'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2063109 | Postfinance prêt Station pompage 2015-2025 0.64% | -560'000.00 | 50'000.00 | 0.00 | -510'000.00 |
| 2063114 | UBS SA - ATF CAD 2021-2024 0.56% | -490'000.00 | 490'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2063115 | CP Fonct. de police 2021-2024 0.10% | -700'000.00 | 700'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2063116 | Raiffeisen emprunt 2022-2025 1.84% | -850'000.00 | 100'000.00 | 0.00 | -750'000.00 |
| 2063118 | Postfinance emprunt 2023-2026 2.48% | -1'500'000.00 | 0.00 | 0.00 | -1'500'000.00 |
| 2063119 | Postfinance emprunt 2023-2028 2.05% | -1'500'000.00 | 0.00 | 0.00 | -1'500'000.00 |
| 2063120 | BCN emprunt 2023-2028 2.31% | -945'000.00 | 90'000.00 | 0.00 | -855'000.00 |
| 2063121 | CP Fonct. de police 2024-2031 1.30% | 0.00 | 0.00 | -700'000.00 | -700'000.00 |
| 2063122 | BCN emprunt CAD 2024-2027 1.57% | 0.00 | 0.00 | -1'700'000.00 | -1'700'000.00 |
| 2064 | Prêts | -20'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | -15'000.00 |
| 2064002 | Etat prêt adduction d'eau 2007-2027 0% | -20'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | -15'000.00 |
| 209 | Engagements enversfinanc. spéc.+fonds de capitaux de tiers | -124'631.70 | 0.00 | 0.00 | -124'631.70 |
| 2091 | Engagements envers fonds enregistrés sous capitaux de tiers | -124'631.70 | 0.00 | 0.00 | -124'631.70 |
| 2091010 | Financement spécial remplacement abris PCi | -124'631.70 | 0.00 | 0.00 | -124'631.70 |
| 29 | Capitaux propres | -12'056'028.39 | 382'595.74 | -682'520.37 | -12'355'953.02 |
| 290 | Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-) | -437'284.85 | 53'707.04 | -11'547.80 | -395'125.61 |
| 2900 | Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres | -437'284.85 | 53'707.04 | -11'547.80 | -395'125.61 |



Comptes 2024

| Bilan détaillé | | situation au 01.01.2024 | Débit | Crédit | situation au 31.12.2024 |
|-----------------------|---|------------------------------------|-------------------|--------------------|------------------------------------|
| 2900100 | Financement spécial, eau potable | -229'545.49 | 30'179.25 | 0.00 | -199'366.24 |
| 2900200 | Financement spécial, épuration | -102'301.63 | 1'051.20 | 0.00 | -101'250.43 |
| 2900300 | Financement spécial, élimination des déchets ménages | -16'217.12 | 0.00 | -7'817.74 | -24'034.86 |
| 2900400 | Financement spécial, déchets entreprises | -30'449.18 | 0.00 | -3'730.06 | -34'179.24 |
| 2900550 | Financement spécial Chauffage à distance | -58'771.43 | 22'476.59 | 0.00 | -36'294.84 |
| 291 | Fonds | -849'963.65 | 40'231.40 | -72'624.55 | -882'356.80 |
| 2910 | Fonds enregistrés comme capitaux propres | -835'546.35 | 40'231.40 | -72'624.55 | -867'939.50 |
| 2910100 | Taxe d'équipement et de raccordement | -53'672.00 | 0.00 | 0.00 | -53'672.00 |
| 2910200 | Fonds forestier | -347'836.35 | 0.00 | -35'000.00 | -382'836.35 |
| 2910210 | Fonds forestier reboisement carrière | -173'948.10 | 0.00 | -14'057.10 | -188'005.20 |
| 2910300 | Réserve ouvrages AF | -161'839.95 | 40'231.40 | -9'882.70 | -131'491.25 |
| 2910400 | Fonds à vocation énergétique | -98'249.95 | 0.00 | -13'684.75 | -111'934.70 |
| 2911 | Leds et fondations enregistrés comme capitaux propres | -14'417.30 | 0.00 | 0.00 | -14'417.30 |
| 2911001 | Fonds Légeret - entretien du Temple | -14'417.30 | 0.00 | 0.00 | -14'417.30 |
| 294 | Réserve de politique budgétaire | 0.00 | 0.00 | -250'000.00 | -250'000.00 |
| 2940 | Réserve de politique budgétaire | 0.00 | 0.00 | -250'000.00 | -250'000.00 |
| 2940000 | Réserve de politique conjoncturelle | 0.00 | 0.00 | -250'000.00 | -250'000.00 |
| 295 | Réserve liée au retraitement | -6'584'704.95 | 184'385.00 | 0.00 | -6'400'319.95 |
| 2950 | Réserve liée au retraitement | -6'584'704.95 | 184'385.00 | 0.00 | -6'400'319.95 |
| 2950000 | Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif | -6'584'704.95 | 184'385.00 | 0.00 | -6'400'319.95 |
| 296 | Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier | -535'728.00 | 104'272.30 | 0.00 | -431'455.70 |
| 2960 | Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier | -535'728.00 | 104'272.30 | 0.00 | -431'455.70 |
| 2960000 | Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier | -535'728.00 | 104'272.30 | 0.00 | -431'455.70 |
| 299 | Excédent/découvert du bilan | -3'648'346.94 | 0.00 | -348'348.02 | -3'996'694.96 |
| 2999 | Résultats cumulés des années précédentes | -3'648'346.94 | 0.00 | -348'348.02 | -3'996'694.96 |
| 2999000 | Résultats cumulés des années précédentes | -3'648'346.94 | 0.00 | -348'348.02 | -3'996'694.96 |



Comptes 2024

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2024 | Budget 2024 | Ecarts | Comptes 2023 | Ecarts |
|---|--|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| Administration Générale | | 670'615.55 | 382'080 | 288'536 | 360'129.58 | 310'486 |
| Charges | | 983'419.26 | 591'010 | 392'409 | 567'753.32 | 415'666 |
| Revenus | | -312'803.71 | -208'930 | -103'874 | -207'623.74 | -105'180 |
| 01 Légititatif et exécutif | | 63'119.20 | 69'680 | -6'561 | 53'781.45 | 9'338 |
| Charges | | 63'119.20 | 69'680 | -6'561 | 53'781.45 | 9'338 |
| Revenus | | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 01100 Conseil général | | 13'084.95 | 12'700 | 385 | 9'660.90 | 3'424 |
| 30 Charges de personnel | | 600.00 | 700 | -100 | 500.00 | 100 |
| 30000.01 Indemnités aux bureau électoraux | | 600.00 | 700 | -100 | 500.00 | 100 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | | 12'484.95 | 12'000 | 485 | 9'160.90 | 3'324 |
| 31051.00 Frais de réception | | 2'972.15 | 2'500 | 472 | 1'298.80 | 1'673 |
| 31320.02 Honoraires de révision | | 9'512.80 | 9'500 | 13 | 7'862.10 | 1'651 |
| 01200 Conseil communal | | 50'034.25 | 56'980 | -6'946 | 44'120.55 | 5'914 |
| 30 Charges de personnel | | 46'459.05 | 54'000 | -7'541 | 42'189.35 | 4'270 |
| 30000.02 Honoraires du Conseil communal | | 25'600.00 | 25'600 | 0 | 25'600.00 | 0 |
| 30000.03 Jetons de présence | | 11'060.00 | 13'000 | -1'940 | 10'360.00 | 700 |
| 30000.04 Vacations | | 6'535.00 | 10'000 | -3'465 | 4'850.00 | 1'685 |
| 30100.01 Salaires du personnel d'exploitation | | 1'262.50 | 0 | 1'263 | 0.00 | 1'263 |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad.. | | 1'851.75 | 5'000 | -3'148 | 1'271.95 | 580 |
| 30591.00 Cotisations FFP (fds formation professionnelle) | | 19.00 | 100 | -81 | 13.05 | 6 |
| 30591.01 Fonds de formation apprentis | | 91.60 | 200 | -108 | 67.40 | 24 |
| 30592.00 Cotisations LAE (contrib. structures d'accueil) | | 39.20 | 100 | -61 | 26.95 | 12 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | | 3'575.20 | 2'980 | 595 | 1'931.20 | 1'644 |
| 31051.00 Frais de réception | | 2'395.80 | 2'000 | 396 | 1'354.20 | 1'042 |
| 31340.00 Primes d'assurances | | 472.60 | 480 | -7 | 472.60 | 0 |
| 31700.00 Frais de déplacement et autres frais | | 706.80 | 500 | 207 | 104.40 | 602 |
| 02 Services généraux | | 607'496.35 | 312'400 | 295'096 | 306'348.13 | 301'148 |
| Charges | | 920'300.06 | 521'330 | 398'970 | 513'971.87 | 406'328 |
| Revenus | | -312'803.71 | -208'930 | -103'874 | -207'623.74 | -105'180 |
| 02100 Service financier | | 315'402.99 | 32'300 | 283'103 | 47'272.58 | 268'130 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | | 61'328.71 | 38'200 | 23'129 | 46'524.86 | 14'804 |
| 31300.04 Frais de poursuites | | 9'537.96 | 3'000 | 6'538 | 5'761.20 | 3'777 |
| 31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique | | 14'540.00 | 14'500 | 40 | 14'860.00 | -320 |
| 31810.00 Pertes sur créances effectives | | 618.25 | 100 | 518 | 475.95 | 142 |
| 31810.01 ADB, remises et non-valeur PP | | 36'033.68 | 20'000 | 16'034 | 24'955.34 | 11'078 |
| 31810.02 ADB, remises et non-valeur PM | | 598.79 | 500 | 99 | 472.36 | 126 |
| 31810.03 ADB, remises et non-valeur impôts à la source | | 0.03 | 100 | -100 | 0.01 | 0 |
| 34 Charges financières | | 104'272.30 | 0 | 104'272 | 0.00 | 104'272 |
| 34410.00 Réévaluation des terrains PF | | 64'647.00 | 0 | 64'647 | 0.00 | 64'647 |
| 34414.00 Réévaluation des bâtiments PF | | 39'625.30 | 0 | 39'625 | 0.00 | 39'625 |
| 36 Charges de transfert | | 10'896.15 | 0 | 10'896 | 5'083.20 | 5'813 |
| 36500.00 Réévaluations, participations PA | | 10'896.15 | 0 | 10'896 | 5'083.20 | 5'813 |
| 38 Charges extraordinaires | | 250'000.00 | 0 | 250'000 | 0.00 | 250'000 |
| 38940.00 Attributions à la réserve de politique conjoncture.. | | 250'000.00 | 0 | 250'000 | 0.00 | 250'000 |
| 42 Taxes | | -4'226.67 | -5'900 | 1'673 | -3'916.93 | -310 |
| 42100.00 Emoluments administratifs | | 0.00 | -200 | 200 | -63.55 | 64 |
| 42600.01 Remboursements frais de poursuites | | -4'200.47 | -3'500 | -700 | -3'803.58 | -397 |
| 42900.00 Récupération sur ADB (impôt) | | 0.00 | -2'000 | 2'000 | 0.00 | 0 |
| 42900.01 Récupération sur débiteurs | | -26.20 | -200 | 174 | -49.80 | 24 |



Comptes 2024

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2024 | Budget 2024 | Ecarts | Comptes 2023 | Ecarts |
|------------------------------|---|--------------------|----------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| 44 | Revenus financiers | -2'595.20 | 0 | -2'595 | -418.55 | -2'177 |
| 44900.00 | Réévaluations PA | -2'595.20 | 0 | -2'595 | -418.55 | -2'177 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -104'272.30 | 0 | -104'272 | 0.00 | -104'272 |
| 48960.00 | Prélèvements sur la réserve liée au retraitemen.. | -104'272.30 | 0 | -104'272 | 0.00 | -104'272 |
| 02200 | Administration (général) | 220'150.16 | 230'600 | -10'450 | 206'465.00 | 13'685 |
| 30 | Charges de personnel | 208'813.35 | 215'000 | -6'187 | 192'389.90 | 16'423 |
| 30100.00 | Salaires du personnel administratif | 174'491.05 | 177'400 | -2'909 | 165'682.90 | 8'808 |
| 30108.00 | Variation provision heures supp. et vacances | -826.00 | 0 | -826 | -465.00 | -361 |
| 30109.00 | Remboursement de salaires du personnel | -1'048.15 | 0 | -1'048 | -5'159.35 | 4'111 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad.. | 14'725.90 | 14'700 | 26 | 13'553.55 | 1'172 |
| 30520.00 | Cotisations patronales caisse de pension | 13'158.45 | 14'700 | -1'542 | 12'763.80 | 395 |
| 30530.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 671.15 | 700 | -29 | 618.00 | 53 |
| 30550.00 | Cotisations patronales ass. indemnités journ. | 3'486.20 | 1'300 | 2'186 | 3'208.55 | 278 |
| 30560.00 | Cotisations patronales allocations complémentai.. | 600.00 | 700 | -100 | 0.00 | 600 |
| 30591.00 | Cotisations FFP (fds formation professionnelle) | 151.05 | 200 | -49 | 138.75 | 12 |
| 30591.01 | Fonds de formation apprentis | 728.35 | 1'000 | -272 | 718.60 | 10 |
| 30592.00 | Cotisations LAE (contrib. structures d'accueil) | 312.35 | 300 | 12 | 287.60 | 25 |
| 30900.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 1'850.00 | 2'000 | -150 | 1'042.50 | 808 |
| 30990.00 | Autres charges du personnel | 513.00 | 2'000 | -1'487 | 0.00 | 513 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 55'087.10 | 59'300 | -4'213 | 58'302.96 | -3'216 |
| 31000.00 | Matériel de bureau | 569.45 | 1'500 | -931 | 1'439.40 | -870 |
| 31020.00 | Imprimés | 2'409.40 | 3'000 | -591 | 3'663.90 | -1'255 |
| 31020.01 | Impression de formules | 2'080.00 | 2'000 | 80 | 1'951.60 | 128 |
| 31020.02 | Publications et annonces | 348.00 | 5'000 | -4'652 | 7'177.05 | -6'829 |
| 31030.00 | Littérature spécialisée, magazines | 1'219.00 | 650 | 569 | 458.00 | 761 |
| 31051.00 | Frais de réception | 3'608.25 | 3'500 | 108 | 3'383.55 | 225 |
| 31100.00 | Meubles, machines et appareils de bureau | 4'848.45 | 4'000 | 848 | 1'068.05 | 3'780 |
| 31300.01 | Frais postaux | 7'986.80 | 5'000 | 2'987 | 6'111.16 | 1'876 |
| 31300.03 | Téléphones | 2'820.50 | 3'200 | -380 | 2'555.00 | 266 |
| 31300.05 | Cotisations diverses et dons | 938.00 | 1'000 | -62 | 873.00 | 65 |
| 31332.00 | Contrat de prestation informatique | 324.00 | 300 | 24 | 324.00 | 0 |
| 31332.01 | Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN) | 2'946.80 | 2'700 | 247 | 2'692.50 | 254 |
| 31332.02 | Contrat SIEN | 17'645.55 | 18'500 | -854 | 18'435.50 | -790 |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 3'313.35 | 3'300 | 13 | 3'313.35 | 0 |
| 31500.00 | Entretien de meubles, machines et appareils de .. | 0.00 | 500 | -500 | 0.00 | 0 |
| 31620.00 | Mensualités de leasing opérationnel | 2'853.60 | 3'000 | -146 | 3'356.95 | -503 |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | 144.60 | 1'000 | -855 | 331.50 | -187 |
| 31810.00 | Pertes sur créances effectives | 0.00 | 0 | 0 | 56.15 | -56 |
| 31920.01 | Droits d'auteurs | 286.25 | 150 | 136 | 143.50 | 143 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 745.10 | 1'000 | -255 | 968.80 | -224 |
| 42 | Taxes | -2'634.79 | -2'700 | 65 | -1'886.36 | -748 |
| 42100.00 | Emoluments administratifs | -670.12 | -700 | 30 | -590.00 | -80 |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | -1'964.67 | -2'000 | 35 | -1'296.36 | -668 |
| 43 | Revenus divers | -78.00 | 0 | -78 | -8.00 | -70 |
| 43090.00 | Autres revenus d'exploitation | -78.00 | 0 | -78 | -8.00 | -70 |
| 46 | Revenus de transfert | -5'037.50 | -5'000 | -38 | -6'333.50 | 1'296 |
| 46110.01 | Part à gestion redevance cant. sur ventes d'eau | -2'037.50 | -2'000 | -38 | -2'033.50 | -4 |
| 46311.00 | Subvention du fonds de formation apprentis | -3'000.00 | -3'000 | 0 | -4'300.00 | 1'300 |
| 49 | Imputations internes | -36'000.00 | -36'000 | 0 | -36'000.00 | 0 |
| 49100.02 | Imputation interne déchets ménages | -10'000.00 | -10'000 | 0 | -10'000.00 | 0 |
| 49100.03 | Imputation interne déchets entreprises | -2'000.00 | -2'000 | 0 | -2'000.00 | 0 |
| 49100.06 | Imputations internes adm. pour parascolaire | -20'000.00 | -20'000 | 0 | -20'000.00 | 0 |
| 49100.30 | Imputations internes Eau à administration | -2'000.00 | -2'000 | 0 | -2'000.00 | 0 |
| 49100.40 | Imputations internes STEP à administration | -2'000.00 | -2'000 | 0 | -2'000.00 | 0 |
| 02900 | Immeubles administratifs | 71'943.20 | 49'500 | 22'443 | 52'610.55 | 19'333 |
| 30 | Charges de personnel | 93'816.50 | 93'300 | 517 | 90'606.70 | 3'210 |



Comptes 2024

| Classification fonctionnelle | Comptes 2024 | Budget 2024 | Ecarts | Comptes 2023 | Ecarts |
|--|-------------------|----------------|---------------|-------------------|---------------|
| 30100.01 Salaires du personnel d'exploitation | 77'039.95 | 77'500 | -460 | 74'417.85 | 2'622 |
| 30108.00 Variation provision heures supp. et vacances | 1'276.00 | 0 | 1'276 | 1'106.00 | 170 |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad.. | 6'554.30 | 6'700 | -146 | 6'335.15 | 219 |
| 30520.00 Cotisations patronales caisse de pension | 6'076.80 | 6'400 | -323 | 5'922.00 | 155 |
| 30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents | 790.95 | 1'000 | -209 | 795.00 | -4 |
| 30550.00 Cotisations patronales ass. indemnités journ. | 1'548.35 | 1'000 | 548 | 1'495.65 | 53 |
| 30591.00 Cotisations FFP (fds formation professionnelle) | 67.10 | 100 | -33 | 65.15 | 2 |
| 30591.01 Fonds de formation apprentis | 324.30 | 450 | -126 | 335.65 | -11 |
| 30592.00 Cotisations LAE (contrib. structures d'accueil) | 138.75 | 150 | -11 | 134.25 | 5 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 57'605.95 | 39'100 | 18'506 | 43'334.25 | 14'272 |
| 31010.01 Produits de nettoyage et matériel | 3'532.25 | 1'500 | 2'032 | 1'182.05 | 2'350 |
| 31200.02 Electricité | 4'741.10 | 3'200 | 1'541 | 3'332.50 | 1'409 |
| 31200.03 Eau | 981.95 | 1'000 | -18 | 918.85 | 63 |
| 31200.06 Chauffage des locaux | 31'288.40 | 25'000 | 6'288 | 27'656.65 | 3'632 |
| 31340.00 Primes d'assurances | 3'131.00 | 3'000 | 131 | 3'095.45 | 36 |
| 31340.02 Assurance ECAP | 2'604.70 | 2'400 | 205 | 2'465.50 | 139 |
| 31440.04 Entretien des bâtiments | 11'326.55 | 3'000 | 8'327 | 4'683.25 | 6'643 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 77'180.00 | 75'930 | 1'250 | 75'930.00 | 1'250 |
| 33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâties PA du c.. | 20'700.00 | 15'700 | 5'000 | 20'700.00 | 0 |
| 33004.01 Amortissements planifiés Réf. sanitaires-peinture | 0.00 | 5'000 | -5'000 | 0.00 | 0 |
| 33004.21 Amortissement après retraitement du bilan | 55'230.00 | 55'230 | 0 | 55'230.00 | 0 |
| 33004.22 Amortissements planifiés système accès bâtiment | 1'250.00 | 0 | 1'250 | 0.00 | 1'250 |
| 39 Imputations internes | 1'300.00 | 500 | 800 | 1'800.00 | -500 |
| 39200.10 Imputations internes utilisation véhicule CAD | 1'300.00 | 500 | 800 | 1'800.00 | -500 |
| 42 Taxes | -266.25 | 0 | -266 | 0.00 | -266 |
| 42600.00 Remboursements de tiers | -266.25 | 0 | -266 | 0.00 | -266 |
| 43 Revenus divers | -412.60 | -200 | -213 | -50.00 | -363 |
| 43090.00 Autres revenus d'exploitation | -412.60 | -200 | -213 | -50.00 | -363 |
| 44 Revenus financiers | -16'250.40 | -11'900 | -4'350 | -10'980.40 | -5'270 |
| 44700.03 Location Ludothèque | -500.00 | -500 | 0 | -500.00 | 0 |
| 44700.04 Location centrale Swisscom | -500.40 | -500 | 0 | -500.40 | 0 |
| 44700.05 Location Atelier Casse-Noisette | -2'400.00 | -2'400 | 0 | -2'400.00 | 0 |
| 44720.01 Locations Salle de gym/vestiaires | -3'880.00 | -3'000 | -880 | -2'150.00 | -1'730 |
| 44720.02 Locations Grande salle | -5'400.00 | -3'000 | -2'400 | -3'050.00 | -2'350 |
| 44720.03 Locations salle média + cuisine | -3'570.00 | -2'500 | -1'070 | -2'380.00 | -1'190 |
| 48 Revenus extraordinaires | -55'230.00 | -55'230 | 0 | -55'230.00 | 0 |
| 48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement.. | -55'230.00 | -55'230 | 0 | -55'230.00 | 0 |
| 49 Imputations internes | -85'800.00 | -92'000 | 6'200 | -92'800.00 | 7'000 |
| 49100.00 Imputations internes prestations collège | -59'800.00 | -66'000 | 6'200 | -66'800.00 | 7'000 |
| 49100.05 Imputation interne prestations locaux parascolaire | -26'000.00 | -26'000 | 0 | -26'000.00 | 0 |



Comptes 2024

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2024 | Budget 2024 | Ecarts | Comptes 2023 | Ecarts |
|--|--|-------------------|----------------|---------------|-------------------|---------------|
| Ordre et sécurité publique | | 103'476.85 | 110'910 | -7'433 | 102'088.00 | 1'389 |
| Charges | | 131'681.60 | 133'890 | -2'208 | 135'786.30 | -4'105 |
| Revenus | | -28'204.75 | -22'980 | -5'225 | -33'698.30 | 5'494 |
| 11 Sécurité publique | | 4'235.90 | 5'200 | -964 | 4'089.70 | 146 |
| Charges | | 5'445.90 | 6'000 | -554 | 4'979.70 | 466 |
| Revenus | | -1'210.00 | -800 | -410 | -890.00 | -320 |
| 11100 Sécurité communale | | 4'235.90 | 5'200 | -964 | 4'089.70 | 146 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | | 0.00 | 500 | -500 | 0.00 | 0 |
| 31999.01 Prévention - Sécurité | | 0.00 | 500 | -500 | 0.00 | 0 |
| 36 Charges de transfert | | 5'445.90 | 5'500 | -54 | 4'979.70 | 466 |
| 36110.14 Mandat de prestations Sécurité Publique (SP) | | 5'445.90 | 5'500 | -54 | 4'979.70 | 466 |
| 42 Taxes | | -1'210.00 | -800 | -410 | -890.00 | -320 |
| 42100.00 Emoluments administratifs | | -60.00 | -600 | 540 | -90.00 | 30 |
| 42700.00 Part sur amendes | | -1'150.00 | -200 | -950 | -800.00 | -350 |
| 14 Questions juridiques | | 9'331.75 | 17'000 | -7'668 | 8'243.40 | 1'088 |
| Charges | | 26'037.90 | 32'000 | -5'962 | 30'487.65 | -4'450 |
| Revenus | | -16'706.15 | -15'000 | -1'706 | -22'244.25 | 5'538 |
| 14000 Police des habitants | | -14'959.20 | -9'500 | -5'459 | -16'172.40 | 1'213 |
| 36 Charges de transfert | | 1'746.95 | 5'500 | -3'753 | 6'071.85 | -4'325 |
| 36010.02 Contrôle des habitants part Etat | | 43.35 | 2'500 | -2'457 | 3'440.85 | -3'398 |
| 36010.05 Cartes identité, part Etat | | 1'703.60 | 2'000 | -296 | 2'537.40 | -834 |
| 36999.00 Dédommagements de coll. publiques et subvent.. | | 0.00 | 1'000 | -1'000 | 93.60 | -94 |
| 42 Taxes | | -5'046.15 | -8'000 | 2'954 | -11'061.25 | 6'015 |
| 42100.01 Emoluments Police des habitants | | -2'566.15 | -5'000 | 2'434 | -7'021.25 | 4'455 |
| 42100.05 Emoluments cartes identité | | -2'480.00 | -3'000 | 520 | -4'040.00 | 1'560 |
| 46 Revenus de transfert | | -11'660.00 | -7'000 | -4'660 | -11'183.00 | -477 |
| 46110.03 Dédommagements pour notifications poursuites | | -11'660.00 | -7'000 | -4'660 | -11'183.00 | -477 |
| 14010 Questions juridiques en général | | 3'786.10 | 4'500 | -714 | 5'995.60 | -2'210 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | | 3'786.10 | 4'500 | -714 | 5'995.60 | -2'210 |
| 31320.00 Honoraires de conseillers externes | | 3'786.10 | 3'000 | 786 | 4'015.00 | -229 |
| 31332.03 Contrat Geoconseils (cadastre souterrain) | | 0.00 | 1'500 | -1'500 | 1'980.60 | -1'981 |
| 14060 Office régional de l'Etat Civil | | 20'504.85 | 22'000 | -1'495 | 18'420.20 | 2'085 |
| 36 Charges de transfert | | 20'504.85 | 22'000 | -1'495 | 18'420.20 | 2'085 |
| 36120.01 Participation à Etat civil des Montagnes | | 20'504.85 | 22'000 | -1'495 | 18'420.20 | 2'085 |
| 15 Service du feu | | 71'271.60 | 71'750 | -478 | 71'796.15 | -525 |
| Charges | | 78'071.60 | 78'550 | -478 | 78'596.15 | -525 |
| Revenus | | -6'800.00 | -6'800 | 0 | -6'800.00 | 0 |
| 15000 Service du feu | | 71'271.60 | 71'500 | -228 | 71'556.45 | -285 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | | 6'000.00 | 6'000 | 0 | 6'000.00 | 0 |
| 33004.10 Amortissements- Hangar Pompiers | | 6'000.00 | 6'000 | 0 | 6'000.00 | 0 |
| 36 Charges de transfert | | 69'071.60 | 69'300 | -228 | 69'356.45 | -285 |
| 36120.04 Part communale au SIS | | 69'071.60 | 69'300 | -228 | 69'356.45 | -285 |



Comptes 2024

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2024 | Budget 2024 | Ecarts | Comptes 2023 | Ecarts |
|------------------------------|---|------------------|---------------|---------------|------------------|-------------|
| 39 | Imputations internes | 3'000.00 | 3'000 | 0 | 3'000.00 | 0 |
| 39100.04 | Imputations internes (eau) | 3'000.00 | 3'000 | 0 | 3'000.00 | 0 |
| 43 | Revenus divers | 0.00 | -800 | 800 | -800.00 | 800 |
| 43090.00 | Autres revenus d'exploitation | 0.00 | -800 | 800 | -800.00 | 800 |
| 44 | Revenus financiers | -6'800.00 | -6'000 | -800 | -6'000.00 | -800 |
| 44700.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PA | -6'800.00 | -6'000 | -800 | -6'000.00 | -800 |
| 15010 | Prévention contre l'incendie, police du feu | 0.00 | 250 | -250 | 239.70 | -240 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 0.00 | 250 | -250 | 239.70 | -240 |
| 31332.00 | Contrat de prestation informatique | 0.00 | 250 | -250 | 239.70 | -240 |
| 16 | Défense | 18'637.60 | 16'960 | 1'678 | 17'958.75 | 679 |
| | Charges | 22'126.20 | 17'340 | 4'786 | 21'722.80 | 403 |
| | Revenus | -3'488.60 | -380 | -3'109 | -3'764.05 | 275 |
| 16100 | Défense militaire | 3'066.70 | 1'400 | 1'667 | 3'263.10 | -196 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 5'415.30 | 640 | 4'775 | 5'887.15 | -472 |
| 31340.02 | Assurance ECAP | 160.00 | 140 | 20 | 151.45 | 9 |
| 31430.03 | Entretien stand de tir + ciblerie | 5'255.30 | 500 | 4'755 | 5'735.70 | -480 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 900.00 | 900 | 0 | 900.00 | 0 |
| 33004.08 | Amortissements planifiés Toiture stand de tir | 900.00 | 900 | 0 | 900.00 | 0 |
| 42 | Taxes | -160.00 | -140 | -20 | -151.45 | -9 |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | -160.00 | -140 | -20 | -151.45 | -9 |
| 46 | Revenus de transfert | -3'088.60 | 0 | -3'089 | -3'372.60 | 284 |
| 46120.00 | Dédommages des communes | -3'088.60 | 0 | -3'089 | -3'372.60 | 284 |
| 16200 | Protection civile | 15'570.90 | 15'560 | 11 | 14'695.65 | 875 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 1'406.40 | 800 | 606 | 558.15 | 848 |
| 31200.02 | Électricité | 376.00 | 500 | -124 | 313.50 | 63 |
| 31200.03 | Eau | 252.25 | 300 | -48 | 244.65 | 8 |
| 31440.04 | Entretien des bâtiments | 778.15 | 0 | 778 | 0.00 | 778 |
| 36 | Charges de transfert | 14'404.50 | 15'000 | -596 | 14'377.50 | 27 |
| 36110.00 | Dédommages aux cantons et aux concord.. | 14'404.50 | 15'000 | -596 | 14'377.50 | 27 |
| 43 | Revenus divers | -240.00 | -240 | 0 | -240.00 | 0 |
| 43090.00 | Autres revenus d'exploitation | -240.00 | -240 | 0 | -240.00 | 0 |



Comptes 2024

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2024 | Budget 2024 | Ecarts | Comptes 2023 | Ecarts |
|------------------------------|---|---------------------|------------------|----------------|---------------------|----------------|
| Formation | | 1'553'195.02 | 1'621'005 | -67'810 | 1'559'677.99 | -6'483 |
| Charges | | 2'128'845.27 | 2'221'595 | -92'750 | 2'170'336.31 | -41'491 |
| Revenus | | -575'650.25 | -600'590 | 24'940 | -610'658.32 | 35'008 |
| 21 | Scolarité obligatoire | 1'527'509.26 | 1'593'505 | -65'996 | 1'546'261.28 | -18'752 |
| Charges | | 2'103'159.51 | 2'194'095 | -90'935 | 2'156'919.60 | -53'760 |
| Revenus | | -575'650.25 | -600'590 | 24'940 | -610'658.32 | 35'008 |
| 21110 | Cycle 1 | 404'711.00 | 394'500 | 10'211 | 428'052.00 | -23'341 |
| 36 | Charges de transfert | 404'711.00 | 394'500 | 10'211 | 428'052.00 | -23'341 |
| 36120.06 | Part communale / Cercle scolaire | 404'711.00 | 394'500 | 10'211 | 428'052.00 | -23'341 |
| 21200 | Cycle 2 | 461'567.50 | 503'400 | -41'833 | 460'840.00 | 728 |
| 36 | Charges de transfert | 461'567.50 | 503'400 | -41'833 | 460'840.00 | 728 |
| 36120.06 | Part communale / Cercle scolaire | 461'567.50 | 503'400 | -41'833 | 460'840.00 | 728 |
| 21300 | Cycle 3 | 462'560.81 | 464'600 | -2'039 | 489'930.30 | -27'369 |
| 36 | Charges de transfert | 462'560.81 | 464'600 | -2'039 | 489'930.30 | -27'369 |
| 36120.06 | Part communale / Cercle scolaire | 429'874.81 | 434'600 | -4'725 | 465'042.30 | -35'167 |
| 36120.08 | Cercle scolaire - participation "faible effectif" | 32'686.00 | 30'000 | 2'686 | 24'888.00 | 7'798 |
| 21700 | Bâtiment scolaire | -9'842.50 | -6'070 | -3'773 | -9'066.85 | -776 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 44'874.40 | 56'400 | -11'526 | 45'297.45 | -423 |
| 31010.01 | Produits de nettoyage et matériel | 7'025.70 | 3'000 | 4'026 | 3'161.55 | 3'864 |
| 31100.00 | Meubles, machines et appareils de bureau | 198.95 | 2'000 | -1'801 | 244.05 | -45 |
| 31200.02 | Électricité | 3'986.95 | 3'500 | 487 | 2'769.25 | 1'218 |
| 31200.03 | Eau | 1'633.15 | 1'000 | 633 | 1'545.50 | 88 |
| 31200.06 | Chauffage des locaux | 7'426.25 | 15'000 | -7'574 | 9'428.85 | -2'003 |
| 31300.03 | Téléphones | 277.50 | 400 | -123 | 349.25 | -72 |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 3'711.30 | 3'500 | 211 | 3'667.75 | 44 |
| 31340.02 | Assurance ECAP | 3'183.50 | 3'000 | 184 | 3'013.35 | 170 |
| 31430.06 | Entretien des places de jeux | 1'594.00 | 0 | 1'594 | 0.00 | 1'594 |
| 31440.04 | Entretien des bâtiments | 15'837.10 | 25'000 | -9'163 | 21'117.90 | -5'281 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 105'380.00 | 104'770 | 610 | 104'770.00 | 610 |
| 33004.20 | Amortissements planifiés Collège | 56'680.00 | 56'680 | 0 | 56'680.00 | 0 |
| 33004.21 | Amortissement après retraitement du bilan | 44'590.00 | 44'590 | 0 | 44'590.00 | 0 |
| 33004.22 | Amortissements planifiés système accès bâtiment | 610.00 | 0 | 610 | 0.00 | 610 |
| 33004.25 | Amortissements planifiés Collège étanchéité-co.. | 3'500.00 | 3'500 | 0 | 3'500.00 | 0 |
| 39 | Imputations internes | 52'750.00 | 57'350 | -4'600 | 60'236.00 | -7'486 |
| 39100.15 | Imputations internes TP à bâtiment scolaire | 5'000.00 | 5'000 | 0 | 5'000.00 | 0 |
| 39200.10 | Imputations internes utilisation véhicule CAD | 800.00 | 0 | 800 | 386.00 | 414 |
| 39300.01 | Imputations internes prestations concierge | 46'600.00 | 52'000 | -5'400 | 54'500.00 | -7'900 |
| 39400.00 | Imputations internes pour intérêts | 350.00 | 350 | 0 | 350.00 | 0 |
| 46 | Revenus de transfert | -168'256.90 | -180'000 | 11'743 | -174'780.30 | 6'523 |
| 46120.04 | Participation cercle scolaire - Collège de La Sag.. | -168'256.90 | -180'000 | 11'743 | -174'780.30 | 6'523 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -44'590.00 | -44'590 | 0 | -44'590.00 | 0 |
| 48950.00 | Prélèvements sur la réserve liée au retraitement.. | -44'590.00 | -44'590 | 0 | -44'590.00 | 0 |
| 21800 | Accueil de jour | 111'264.75 | 127'450 | -16'185 | 75'753.18 | 35'512 |
| 30 | Charges de personnel | 210'860.65 | 212'400 | -1'539 | 199'444.75 | 11'416 |
| 30100.01 | Salaires du personnel d'exploitation | 180'296.35 | 176'000 | 4'296 | 161'581.05 | 18'715 |
| 30109.00 | Remboursement de salaires du personnel | -6'849.35 | 0 | -6'849 | 0.00 | -6'849 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad.. | 15'236.70 | 15'300 | -63 | 13'718.90 | 1'518 |
| 30520.00 | Cotisations patronales caisse de pension | 13'224.20 | 14'000 | -776 | 11'975.55 | 1'249 |



Comptes 2024

| Classification fonctionnelle | Comptes 2024 | Budget 2024 | Ecarts | Comptes 2023 | Ecarts |
|--|--------------------|-----------------|----------------|--------------------|---------------|
| 30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents | 657.95 | 600 | 58 | 625.80 | 32 |
| 30550.00 Cotisations patronales ass. indemnités journ. | 3'539.20 | 2'000 | 1'539 | 3'247.85 | 291 |
| 30560.00 Cotisations patronales allocations complémentai.. | 2'561.65 | 2'600 | -38 | 1'872.20 | 689 |
| 30591.00 Cotisations FFP (fds formation professionnelle) | 156.05 | 100 | 56 | 140.60 | 15 |
| 30591.01 Fonds de formation apprentis | 753.75 | 1'000 | -246 | 726.95 | 27 |
| 30592.00 Cotisations LAE (contrib. structures d'accueil) | 323.15 | 300 | 23 | 290.85 | 32 |
| 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel | 690.00 | 500 | 190 | 750.00 | -60 |
| 30990.00 Autres charges du personnel | 271.00 | 0 | 271 | 4'515.00 | -4'244 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 48'969.45 | 76'050 | -27'081 | 52'173.85 | -3'204 |
| 31010.05 Frais de collations et d'activités | 7'802.95 | 15'000 | -7'197 | 9'502.80 | -1'700 |
| 31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau | 598.40 | 800 | -202 | 740.30 | -142 |
| 31200.02 Electricité | 229.95 | 250 | -20 | 145.80 | 84 |
| 31300.00 Livraisons de repas | 38'702.50 | 57'000 | -18'298 | 38'976.00 | -274 |
| 31300.03 Téléphones | 228.15 | 300 | -72 | 230.95 | -3 |
| 31332.00 Contrat de prestation informatique | 522.00 | 2'500 | -1'978 | 2'160.00 | -1'638 |
| 31332.01 Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN) | 473.50 | 0 | 474 | 253.00 | 221 |
| 31810.00 Pertes sur créances effectives | -0.50 | 0 | -1 | 0.00 | -1 |
| 31990.00 Autres charges d'exploitation | 412.50 | 200 | 213 | 165.00 | 248 |
| 36 Charges de transfert | 156'838.00 | 160'000 | -3'162 | 160'022.60 | -3'185 |
| 36140.00 Dédommagements aux entreprises privées | 6'168.90 | 6'000 | 169 | 10'428.45 | -4'260 |
| 36320.00 Subventions aux communes et aux syndicats int.. | 150'669.10 | 154'000 | -3'331 | 149'594.15 | 1'075 |
| 39 Imputations internes | 54'200.00 | 51'000 | 3'200 | 52'000.00 | 2'200 |
| 39100.16 Imputations internes admin. pour parascolaire | 20'000.00 | 20'000 | 0 | 20'000.00 | 0 |
| 39200.00 Imputations internes, fermages, loyers, frais exp.. | 26'000.00 | 26'000 | 0 | 26'000.00 | 0 |
| 39300.01 Imputations internes prestations concierge | 8'200.00 | 5'000 | 3'200 | 6'000.00 | 2'200 |
| 42 Taxes | -132'350.55 | -137'000 | 4'649 | -136'698.95 | 4'348 |
| 42601.00 Contributions parents à accueil parascolaire | -132'350.55 | -137'000 | 4'649 | -136'698.95 | 4'348 |
| 46 Revenus de transfert | -227'252.80 | -235'000 | 7'747 | -251'189.07 | 23'936 |
| 46120.06 Contributions communes accueil parascolaire | -150'669.10 | -154'000 | 3'331 | -150'543.85 | -125 |
| 46300.07 Subvention fédérale accueil parascolaire | -2'067.95 | -5'000 | 2'932 | -13'562.40 | 11'494 |
| 46310.07 Subvention cantonale accueil parascolaire | -74'515.75 | -76'000 | 1'484 | -87'082.82 | 12'567 |
| 21920 Ecole obligatoire, autres | 4'322.15 | 5'600 | -1'278 | 4'010.05 | 312 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 4'322.15 | 5'600 | -1'278 | 4'010.05 | 312 |
| 31020.01 Impression de formules | 1'224.60 | 1'500 | -275 | 1'163.20 | 61 |
| 31090.01 Achat de livres | 337.45 | 500 | -163 | 130.25 | 207 |
| 31300.09 Indemnité Bibliothécaire | 600.00 | 600 | 0 | 600.00 | 0 |
| 31620.00 Mensualités de leasing opérationnel | 1'881.00 | 2'000 | -119 | 1'873.80 | 7 |
| 31990.00 Autres charges d'exploitation | 279.10 | 1'000 | -721 | 242.80 | 36 |
| 21921 Transports scolaires | 92'925.55 | 104'025 | -11'099 | 96'742.60 | -3'817 |
| 30 Charges de personnel | 46'171.20 | 48'550 | -2'379 | 46'182.60 | -11 |
| 30100.03 Salaires transports scolaires | 39'360.00 | 42'000 | -2'640 | 39'360.00 | 0 |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad.. | 3'342.00 | 3'400 | -58 | 3'342.00 | 0 |
| 30520.00 Cotisations patronales caisse de pension | 2'256.00 | 2'300 | -44 | 2'256.00 | 0 |
| 30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents | 151.80 | 100 | 52 | 151.80 | 0 |
| 30550.00 Cotisations patronales ass. indemnités journ. | 790.80 | 400 | 391 | 790.80 | 0 |
| 30591.00 Cotisations FFP (fds formation professionnelle) | 34.20 | 40 | -6 | 34.20 | 0 |
| 30591.01 Fonds de formation apprentis | 165.60 | 240 | -74 | 177.00 | -11 |
| 30592.00 Cotisations LAE (contrib. structures d'accueil) | 70.80 | 70 | 1 | 70.80 | 0 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 37'479.35 | 47'000 | -9'521 | 41'485.00 | -4'006 |
| 31110.05 Frais de véhicules | 14'636.80 | 15'000 | -363 | 13'506.00 | 1'131 |
| 31300.07 Frais Transports scolaires | 5'750.00 | 6'000 | -250 | 5'950.00 | -200 |
| 31300.10 Frais de transports abonnement TransN | 14'940.30 | 22'000 | -7'060 | 20'115.00 | -5'175 |
| 31300.12 Transports activités culturelles et sportives | 2'152.25 | 4'000 | -1'848 | 1'914.00 | 238 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 12'475.00 | 12'475 | 0 | 12'475.00 | 0 |
| 33006.60 Amortissements planifiés véhicules | 12'475.00 | 12'475 | 0 | 12'475.00 | 0 |



Comptes 2024

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2024 | Budget 2024 | Ecarts | Comptes 2023 | Ecarts |
|------------------------------|---|------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|
| 42 | Taxes | -3'200.00 | -4'000 | 800 | -3'400.00 | 200 |
| 42600.04 | Récupération sur transports | -3'200.00 | -4'000 | 800 | -3'400.00 | 200 |
| 22 | Ecoles spéciales | 14'282.00 | 11'000 | 3'282 | 0.00 | 14'282 |
| | Charges | 14'282.00 | 11'000 | 3'282 | 0.00 | 14'282 |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 22000 | Ecole spéciales | 14'282.00 | 11'000 | 3'282 | 0.00 | 14'282 |
| 36 | Charges de transfert | 14'282.00 | 11'000 | 3'282 | 0.00 | 14'282 |
| 36140.01 | Etablissements spécialisés | 14'282.00 | 11'000 | 3'282 | 0.00 | 14'282 |
| 23 | Formation professionnelle initiale | 11'403.76 | 16'500 | -5'096 | 13'416.71 | -2'013 |
| | Charges | 11'403.76 | 16'500 | -5'096 | 13'416.71 | -2'013 |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 23000 | Formation professionnelle initiale | 11'403.76 | 16'500 | -5'096 | 13'416.71 | -2'013 |
| 36 | Charges de transfert | 11'403.76 | 16'500 | -5'096 | 13'416.71 | -2'013 |
| 36110.15 | Bourses d'études | 11'403.76 | 16'500 | -5'096 | 13'416.71 | -2'013 |



Comptes 2024

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2024 | Budget 2024 | Ecarts | Comptes 2023 | Ecarts |
|--|---|-------------------|----------------|---------------|------------------|---------------|
| Culture, Sports, Loisirs et Eglises | | 82'062.00 | 71'025 | 11'037 | 72'115.85 | 9'946 |
| Charges | | 177'934.85 | 170'190 | 7'745 | 165'267.75 | 12'667 |
| Revenus | | -95'872.85 | -99'165 | 3'292 | -93'151.90 | -2'721 |
| 31 | Héritage culturel | 5'689.90 | 4'800 | 890 | 6'379.20 | -689 |
| | Charges | 16'111.95 | 17'800 | -1'688 | 12'521.00 | 3'591 |
| | Revenus | -10'422.05 | -13'000 | 2'578 | -6'141.80 | -4'280 |
| 31100 | Musées et arts plastiques | 5'689.90 | 4'800 | 890 | 6'379.20 | -689 |
| 30 | Charges de personnel | 11'071.35 | 13'000 | -1'929 | 5'096.45 | 5'975 |
| 30100.01 | Salaires du personnel d'exploitation | 10'140.00 | 12'000 | -1'860 | 4'667.00 | 5'473 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad.. | 861.25 | 1'000 | -139 | 396.40 | 465 |
| 30591.00 | Cotisations FFP (fds formation professionnelle) | 9.05 | 0 | 9 | 3.95 | 5 |
| 30591.01 | Fonds de formation apprentis | 42.85 | 0 | 43 | 20.85 | 22 |
| 30592.00 | Cotisations LAE (contrib. structures d'accueil) | 18.20 | 0 | 18 | 8.25 | 10 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 2'040.60 | 1'800 | 241 | 4'424.55 | -2'384 |
| 31051.00 | Frais de réception | 0.00 | 0 | 0 | 2'687.80 | -2'688 |
| 31300.01 | Frais postaux | 236.50 | 200 | 37 | 83.55 | 153 |
| 31332.00 | Contrat de prestation informatique | 972.90 | 1'000 | -27 | 969.30 | 4 |
| 31332.02 | Contrat SIEN | 646.40 | 600 | 46 | 683.90 | -38 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 184.80 | 0 | 185 | 0.00 | 185 |
| 36 | Charges de transfert | 3'000.00 | 3'000 | 0 | 3'000.00 | 0 |
| 36360.00 | Subv. organisations privées à but non lucratif | 3'000.00 | 3'000 | 0 | 3'000.00 | 0 |
| 42 | Taxes | -10'422.05 | -13'000 | 2'578 | -6'141.80 | -4'280 |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | -10'422.05 | -13'000 | 2'578 | -6'141.80 | -4'280 |
| 32 | Culture, autres | 25'860.90 | 15'800 | 10'061 | 22'115.65 | 3'745 |
| | Charges | 26'341.70 | 16'100 | 10'242 | 23'155.75 | 3'186 |
| | Revenus | -480.80 | -300 | -181 | -1'040.10 | 559 |
| 32100 | Bibliobus | 8'536.00 | 8'600 | -64 | 8'520.00 | 16 |
| 36 | Charges de transfert | 8'536.00 | 8'600 | -64 | 8'520.00 | 16 |
| 36340.00 | Subventions aux entreprises publiques | 8'536.00 | 8'600 | -64 | 8'520.00 | 16 |
| 32200 | Concerts et théâtre (général) | 2'373.20 | 700 | 1'673 | 1'360.90 | 1'012 |
| 36 | Charges de transfert | 2'854.00 | 1'000 | 1'854 | 2'401.00 | 453 |
| 36360.00 | Subv. organisations privées à but non lucratif | 2'854.00 | 1'000 | 1'854 | 2'401.00 | 453 |
| 40 | Revenus fiscaux | -480.80 | -300 | -181 | -1'040.10 | 559 |
| 40320.00 | Taxe sur les divertissements | -480.80 | -300 | -181 | -1'040.10 | 559 |
| 32900 | Culture, autres | 14'951.70 | 6'500 | 8'452 | 12'234.75 | 2'717 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 9'500.75 | 6'000 | 3'501 | 7'973.85 | 1'527 |
| 31051.00 | Frais de réception | 9'500.75 | 6'000 | 3'501 | 7'973.85 | 1'527 |
| 36 | Charges de transfert | 5'450.95 | 500 | 4'951 | 4'260.90 | 1'190 |
| 36360.00 | Subv. organisations privées à but non lucratif | 5'450.95 | 500 | 4'951 | 4'260.90 | 1'190 |
| 34 | Sports et loisirs | 17'245.00 | 20'600 | -3'355 | 12'345.00 | 4'900 |
| | Charges | 17'250.00 | 20'700 | -3'450 | 12'550.00 | 4'700 |
| | Revenus | -5.00 | -100 | 95 | -205.00 | 200 |
| 34100 | Sports (général) | 10'250.00 | 13'500 | -3'250 | 4'950.00 | 5'300 |



Comptes 2024

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2024 | Budget 2024 | Ecarts | Comptes 2023 | Ecarts |
|------------------------------|---|--------------|-------------|--------|--------------|--------|
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 0.00 | 3'000 | -3'000 | 3'000.00 | -3'000 |
| 33200.02 | Amortissements planifiés soutien USP patinoire | 0.00 | 3'000 | -3'000 | 3'000.00 | -3'000 |
| 36 | Charges de transfert | 10'250.00 | 10'500 | -250 | 1'950.00 | 8'300 |
| 36360.00 | Subv. organisations privées à but non lucratif | 5'250.00 | 1'000 | 4'250 | 450.00 | 4'800 |
| 36360.02 | Subventions aux sociétés sportives | 2'000.00 | 9'500 | -7'500 | 1'500.00 | 500 |
| 36600.02 | Amortissements planifiés soutien USP patinoire | 3'000.00 | 0 | 3'000 | 0.00 | 3'000 |
| 34200 | Loisirs (général) | 6'995.00 | 7'100 | -105 | 7'395.00 | -400 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 6'200.00 | 6'200 | 0 | 6'200.00 | 0 |
| 33009.01 | Amortissement site aménag. site Les Gouttes | 6'200.00 | 6'200 | 0 | 6'200.00 | 0 |
| 36 | Charges de transfert | 800.00 | 1'000 | -200 | 1'400.00 | -600 |
| 36360.00 | Subv. organisations privées à but non lucratif | 800.00 | 1'000 | -200 | 1'400.00 | -600 |
| 43 | Revenus divers | -5.00 | -100 | 95 | -205.00 | 200 |
| 43090.00 | Autres revenus d'exploitation | -5.00 | -100 | 95 | -205.00 | 200 |
| 35 | Eglises et affaires religieuses | 33'266.20 | 29'825 | 3'441 | 31'276.00 | 1'990 |
| | Charges | 118'231.20 | 115'590 | 2'641 | 117'041.00 | 1'190 |
| | Revenus | -84'965.00 | -85'765 | 800 | -85'765.00 | 800 |
| 35000 | Temple | 33'266.20 | 29'825 | 3'441 | 31'276.00 | 1'990 |
| 30 | Charges de personnel | 150.00 | 0 | 150 | 200.00 | -50 |
| 30010.02 | Conciergerie Temple | 150.00 | 0 | 150 | 200.00 | -50 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 15'971.20 | 16'000 | -29 | 16'902.00 | -931 |
| 31200.02 | Electricité | 893.45 | 1'200 | -307 | 603.90 | 290 |
| 31200.06 | Chauffage des locaux | 5'361.05 | 5'000 | 361 | 5'207.10 | 154 |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 3'121.55 | 3'000 | 122 | 3'085.00 | 37 |
| 31340.02 | Assurance ECAP | 2'920.65 | 2'800 | 121 | 2'764.60 | 156 |
| 31440.00 | Entretien des locaux | 0.00 | 1'000 | -1'000 | 900.00 | -900 |
| 31440.04 | Entretien des bâtiments | 3'674.50 | 3'000 | 675 | 4'341.40 | -667 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 97'010.00 | 97'090 | -80 | 97'010.00 | 0 |
| 33004.21 | Amortissement après retraitement du bilan | 84'565.00 | 84'565 | 0 | 84'565.00 | 0 |
| 33004.35 | Amortissements planifiés - Temple + réfections | 12'445.00 | 12'525 | -80 | 12'445.00 | 0 |
| 39 | Imputations internes | 5'100.00 | 2'500 | 2'600 | 2'929.00 | 2'171 |
| 39200.10 | Imputations internes utilisation véhicule CAD | 3'700.00 | 500 | 3'200 | 1'929.00 | 1'771 |
| 39300.01 | Imputations internes prestations concierge | 1'400.00 | 2'000 | -600 | 1'000.00 | 400 |
| 44 | Revenus financiers | -400.00 | -1'200 | 800 | -1'200.00 | 800 |
| 44720.00 | Locations Temple | -400.00 | -1'200 | 800 | -1'200.00 | 800 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -84'565.00 | -84'565 | 0 | -84'565.00 | 0 |
| 48950.00 | Prélèvements sur la réserve liée au retraitement.. | -84'565.00 | -84'565 | 0 | -84'565.00 | 0 |



Comptes 2024

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2024 | Budget 2024 | Ecart | Comptes 2023 | Ecart |
|------------------------------|---|------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|
| Santé | | 73'528.40 | 75'800 | -2'272 | 60'694.80 | 12'834 |
| Charges | | 73'528.40 | 75'800 | -2'272 | 60'694.80 | 12'834 |
| Revenus | | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 42 | Soins ambulatoires | 60'993.25 | 63'000 | -2'007 | 48'192.80 | 12'800 |
| Charges | | 60'993.25 | 63'000 | -2'007 | 48'192.80 | 12'800 |
| Revenus | | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 42200 | Services de sauvetage | 60'993.25 | 63'000 | -2'007 | 48'192.80 | 12'800 |
| 36 | Charges de transfert | 60'993.25 | 63'000 | -2'007 | 48'192.80 | 12'800 |
| 36110.04 | Fonds cantonal mission de secours | 5'367.00 | 5'700 | -333 | 383.40 | 4'984 |
| 36120.13 | Part communale au SIS pour service sanitaire | 55'626.25 | 57'300 | -1'674 | 47'809.40 | 7'817 |
| 43 | Prévention de la santé | 6'535.15 | 6'800 | -265 | 6'502.00 | 33 |
| Charges | | 6'535.15 | 6'800 | -265 | 6'502.00 | 33 |
| Revenus | | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 43400 | Contrôle des denrées alimentaires | 6'535.15 | 6'800 | -265 | 6'502.00 | 33 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 6'535.15 | 6'800 | -265 | 6'502.00 | 33 |
| 31300.30 | Contrôle de l'eau potable | 6'535.15 | 6'800 | -265 | 6'502.00 | 33 |
| 49 | Santé publique, non mentionné ailleurs | 6'000.00 | 6'000 | 0 | 6'000.00 | 0 |
| Charges | | 6'000.00 | 6'000 | 0 | 6'000.00 | 0 |
| Revenus | | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 49000 | Santé, autre | 6'000.00 | 6'000 | 0 | 6'000.00 | 0 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 0.00 | 6'000 | -6'000 | 6'000.00 | -6'000 |
| 33200.01 | Amortissements planifiés cabinet médical | 0.00 | 6'000 | -6'000 | 6'000.00 | -6'000 |
| 36 | Charges de transfert | 6'000.00 | 0 | 6'000 | 0.00 | 6'000 |
| 36600.01 | Amortissements planifiés cabinet médical | 6'000.00 | 0 | 6'000 | 0.00 | 6'000 |



Comptes 2024

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2024 | Budget 2024 | Ecarts | Comptes 2023 | Ecarts |
|------------------------------|---|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| Sécurité sociale | | 658'320.42 | 670'200 | -11'880 | 656'748.35 | 1'572 |
| Charges | | 658'320.42 | 670'200 | -11'880 | 656'748.35 | 1'572 |
| Revenus | | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 51 | Maladie et accident | 200'722.50 | 176'000 | 24'723 | 197'693.20 | 3'029 |
| Charges | | 200'722.50 | 176'000 | 24'723 | 197'693.20 | 3'029 |
| Revenus | | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 51200 | Réductions de primes | 200'722.50 | 176'000 | 24'723 | 197'693.20 | 3'029 |
| 36 | Charges de transfert | 200'722.50 | 176'000 | 24'723 | 197'693.20 | 3'029 |
| 36110.02 | Subsides LAMal | 200'722.50 | 176'000 | 24'723 | 197'693.20 | 3'029 |
| 53 | Vieillesse et survivants | 8'968.00 | 9'000 | -32 | 8'664.00 | 304 |
| Charges | | 8'968.00 | 9'000 | -32 | 8'664.00 | 304 |
| Revenus | | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 53300 | Prestations aux retraités | 8'968.00 | 9'000 | -32 | 8'664.00 | 304 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 8'968.00 | 9'000 | -32 | 8'664.00 | 304 |
| 31051.00 | Frais de réception | 8'968.00 | 9'000 | -32 | 8'664.00 | 304 |
| 54 | Famille et jeunesse | 99'992.40 | 137'200 | -37'208 | 116'682.03 | -16'690 |
| Charges | | 99'992.40 | 137'200 | -37'208 | 116'682.03 | -16'690 |
| Revenus | | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 54100 | Allocations familiales | 10'962.29 | 24'200 | -13'238 | 11'659.84 | -698 |
| 36 | Charges de transfert | 10'962.29 | 24'200 | -13'238 | 11'659.84 | -698 |
| 36110.03 | Part sur financement LACI | 0.00 | 12'700 | -12'700 | 0.00 | 0 |
| 36110.09 | Alloc. familiales pers. sans activité lucrative | 10'962.29 | 11'500 | -538 | 11'659.84 | -698 |
| 54300 | Avance et recouvrement des pensions alimentai.. | 1'217.98 | 2'000 | -782 | 1'601.66 | -384 |
| 36 | Charges de transfert | 1'217.98 | 2'000 | -782 | 1'601.66 | -384 |
| 36110.11 | Avances contributions d'entretien | 1'217.98 | 2'000 | -782 | 1'601.66 | -384 |
| 54510 | Crèches et garderies | 87'812.13 | 111'000 | -23'188 | 103'420.53 | -15'608 |
| 36 | Charges de transfert | 87'812.13 | 111'000 | -23'188 | 103'420.53 | -15'608 |
| 36120.00 | Dédommagements aux communes et aux syndi.. | 0.00 | 5'000 | -5'000 | 0.00 | 0 |
| 36140.00 | Dédommagements aux entreprises privées | 87'103.68 | 106'000 | -18'896 | 103'420.53 | -16'317 |
| 36320.00 | Subventions aux communes et aux syndicats int.. | 708.45 | 0 | 708 | 0.00 | 708 |
| 55 | Chômage | 36'036.55 | 37'400 | -1'363 | 35'213.26 | 823 |
| Charges | | 36'036.55 | 37'400 | -1'363 | 35'213.26 | 823 |
| Revenus | | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 55100 | Assurance chômage | 13'418.00 | 12'400 | 1'018 | 12'164.17 | 1'254 |
| 36 | Charges de transfert | 13'418.00 | 12'400 | 1'018 | 12'164.17 | 1'254 |
| 36110.03 | Part sur financement LACI | 13'418.00 | 12'400 | 1'018 | 12'164.17 | 1'254 |
| 55200 | Prestations aux chômeurs | 22'618.55 | 25'000 | -2'381 | 23'049.09 | -431 |
| 36 | Charges de transfert | 22'618.55 | 25'000 | -2'381 | 23'049.09 | -431 |
| 36110.08 | Mesures d'intégration professionnelle (MIP) | 22'910.60 | 25'000 | -2'089 | 23'049.09 | -138 |



Comptes 2024

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2024 | Budget 2024 | Ecart | Comptes 2023 | Ecart |
|------------------------------|---|-------------------|----------------|----------------|-------------------|---------------|
| 36110.10 | Social privé | -292.05 | 0 | -292 | 0.00 | -292 |
| 57 | Aide sociale et domaine de l'asile | 312'600.97 | 310'600 | 2'001 | 298'495.86 | 14'105 |
| | Charges | 312'600.97 | 310'600 | 2'001 | 298'495.86 | 14'105 |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 57200 | Aide matérielle légale | 239'934.39 | 250'800 | -10'866 | 244'400.79 | -4'466 |
| 36 | Charges de transfert | 239'934.39 | 250'800 | -10'866 | 244'400.79 | -4'466 |
| 36110.06 | Aide sociale | 235'770.67 | 246'000 | -10'229 | 239'944.03 | -4'173 |
| 36110.13 | Lutte contre la fraude | 4'163.72 | 4'800 | -636 | 4'456.76 | -293 |
| 57900 | Assistance, autres | 20'175.08 | 19'800 | 375 | 13'849.92 | 6'325 |
| 36 | Charges de transfert | 20'175.08 | 19'800 | 375 | 13'849.92 | 6'325 |
| 36110.10 | Social privé | 19'995.08 | 19'300 | 695 | 13'609.92 | 6'385 |
| 36370.01 | Sacs NEVA offerts aux familles | 180.00 | 500 | -320 | 240.00 | -60 |
| 57960 | Guichets sociaux régionaux | 52'491.50 | 40'000 | 12'492 | 40'245.15 | 12'246 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 1'972.30 | 2'000 | -28 | 1'961.40 | 11 |
| 31332.00 | Contrat de prestation informatique | 1'972.30 | 2'000 | -28 | 1'961.40 | 11 |
| 36 | Charges de transfert | 50'519.20 | 38'000 | 12'519 | 38'283.75 | 12'235 |
| 36120.07 | Part communale / Guichet Social Régional (GSR) | 50'519.20 | 38'000 | 12'519 | 38'283.75 | 12'235 |



Comptes 2024

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2024 | Budget 2024 | Ecarts | Comptes 2023 | Ecarts |
|------------------------------|---|-------------------|----------------|----------------|-------------------|---------------|
| Transports | | 484'510.90 | 520'825 | -36'314 | 485'761.45 | -1'251 |
| Charges | | 575'726.30 | 584'825 | -9'099 | 563'979.95 | 11'746 |
| Revenus | | -91'215.40 | -64'000 | -27'215 | -78'218.50 | -12'997 |
| 61 | Circulation routière | 383'420.95 | 416'525 | -33'104 | 390'529.35 | -7'108 |
| Charges | | 468'087.35 | 480'525 | -12'438 | 468'747.85 | -661 |
| Revenus | | -84'666.40 | -64'000 | -20'666 | -78'218.50 | -6'448 |
| 61500 | Routes communales | 383'847.80 | 416'620 | -32'772 | 387'548.15 | -3'700 |
| 30 | Charges de personnel | 179'490.10 | 179'820 | -330 | 170'314.25 | 9'176 |
| 30100.01 | Salaires du personnel d'exploitation | 144'181.05 | 149'200 | -5'019 | 144'369.20 | -188 |
| 30108.00 | Variation provision heures supp. et vacances | 5'963.00 | 0 | 5'963 | -4'779.00 | 10'742 |
| 30109.00 | Remboursement de salaires du personnel | -2'596.10 | 0 | -2'596 | -162.45 | -2'434 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad.. | 12'325.85 | 12'200 | 126 | 12'427.90 | -102 |
| 30520.00 | Cotisations patronales caisse de pension | 10'089.60 | 10'800 | -710 | 11'619.00 | -1'529 |
| 30530.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 1'466.20 | 2'000 | -534 | 1'540.60 | -74 |
| 30550.00 | Cotisations patronales ass. indemnités journ. | 2'893.70 | 2'000 | 894 | 2'917.95 | -24 |
| 30560.00 | Cotisations patronales allocations complémentai.. | 4'100.00 | 1'200 | 2'900 | 1'200.00 | 2'900 |
| 30591.00 | Cotisations FFP (fds formation professionnelle) | 126.05 | 130 | -4 | 127.25 | -1 |
| 30591.01 | Fonds de formation apprentis | 609.35 | 830 | -221 | 658.90 | -50 |
| 30592.00 | Cotisations LAE (contrib. structures d'accueil) | 261.40 | 260 | 1 | 263.80 | -2 |
| 30900.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 70.00 | 1'000 | -930 | 131.10 | -61 |
| 30990.00 | Autres charges du personnel | 0.00 | 200 | -200 | 0.00 | 0 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 174'764.10 | 188'100 | -13'336 | 181'781.40 | -7'017 |
| 31010.03 | Sel et gravier | 7'948.95 | 6'000 | 1'949 | 7'263.15 | 686 |
| 31110.00 | Machines, appareils, véhicules et outils | 27'382.25 | 30'000 | -2'618 | 8'444.30 | 18'938 |
| 31110.02 | Signalisation routière | 4'755.55 | 8'000 | -3'244 | 17'014.90 | -12'259 |
| 31120.00 | Acquisition de vêtements de travail | 1'381.00 | 2'000 | -619 | 1'813.40 | -432 |
| 31200.04 | Eclairage public (électricité) | 6'677.55 | 10'000 | -3'322 | 9'665.20 | -2'988 |
| 31300.03 | Téléphones | 724.35 | 1'000 | -276 | 897.05 | -173 |
| 31332.01 | Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN) | 646.40 | 0 | 646 | 253.00 | 393 |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 5'941.70 | 6'000 | -58 | 5'858.05 | 84 |
| 31340.02 | Assurance ECAP | 81.85 | 100 | -18 | 77.50 | 4 |
| 31370.02 | Taxes routières pour véhicules (SCAN) | 2'957.20 | 3'000 | -43 | 2'904.95 | 52 |
| 31410.00 | Entretien des routes / voies de communication | 74'344.85 | 60'000 | 14'345 | 75'086.70 | -742 |
| 31410.01 | Entretien hivernal des routes | 35'006.70 | 50'000 | -14'993 | 37'186.00 | -2'179 |
| 31510.02 | Entretien éclairage public | 6'915.75 | 12'000 | -5'084 | 15'180.40 | -8'265 |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | 0.00 | 0 | 0 | 136.80 | -137 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 74'750.00 | 73'200 | 1'550 | 74'750.00 | 0 |
| 33001.00 | Amortissements routes et ouvrages routiers | 59'540.00 | 57'990 | 1'550 | 59'540.00 | 0 |
| 33001.03 | Amortissements planifiés, aménagement Le Coin | 1'250.00 | 1'250 | 0 | 1'250.00 | 0 |
| 33003.01 | Amortissements planifiés éclairage public | 5'500.00 | 5'500 | 0 | 5'500.00 | 0 |
| 33004.05 | Amortissements planifiés dépôt TP Bois-Vert | 1'580.00 | 1'580 | 0 | 1'580.00 | 0 |
| 33006.60 | Amortissements planifiés véhicules | 6'880.00 | 6'880 | 0 | 6'880.00 | 0 |
| 39 | Imputations internes | 34'900.00 | 35'000 | -100 | 34'561.00 | 339 |
| 39100.12 | Imputations internes TP + Forêt | 10'700.00 | 10'000 | 700 | 10'300.00 | 400 |
| 39100.80 | Imputations internes locaux CAD | 5'000.00 | 5'000 | 0 | 5'000.00 | 0 |
| 39200.10 | Imputations internes utilisation véhicule CAD | 16'800.00 | 15'000 | 1'800 | 15'561.00 | 1'239 |
| 39300.01 | Imputations internes prestations concierge | 2'400.00 | 5'000 | -2'600 | 3'700.00 | -1'300 |
| 42 | Taxes | -3'270.40 | -2'000 | -1'270 | 0.00 | -3'270 |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | -3'270.40 | -2'000 | -1'270 | 0.00 | -3'270 |
| 46 | Revenus de transfert | -10'686.00 | 0 | -10'686 | -14'558.50 | 3'873 |
| 46010.01 | Quote-part à la taxe LTVRB | -10'686.00 | 0 | -10'686 | -14'554.00 | 3'868 |
| 46110.00 | Dédommagements des cantons | 0.00 | 0 | 0 | -4.50 | 5 |
| 49 | Imputations internes | -66'100.00 | -57'500 | -8'600 | -59'300.00 | -6'800 |
| 49100.02 | Imputation interne déchets ménages | -13'700.00 | -10'000 | -3'700 | -11'100.00 | -2'600 |
| 49100.10 | Imputations internes STEP | -24'500.00 | -20'000 | -4'500 | -15'700.00 | -8'800 |
| 49100.12 | Imputations internes TP-Forêts | -4'100.00 | -5'000 | 900 | -8'600.00 | 4'500 |
| 49100.15 | Imputations internes TP à bâtiment scolaire | -5'000.00 | -5'000 | 0 | -5'000.00 | 0 |
| 49100.20 | Imputations internes eau potable | -14'200.00 | -10'000 | -4'200 | -12'800.00 | -1'400 |



Comptes 2024

| Classification fonctionnelle | Comptes 2024 | Budget 2024 | Ecarts | Comptes 2023 | Ecarts |
|--|-------------------|----------------|---------------|------------------|---------------|
| 49100.70 Imputations internes TP- CAD | -3'900.00 | -1'500 | -2'400 | -3'400.00 | -500 |
| 49150.56 Contribution à entretien du pâturage du Commu.. | -700.00 | -6'000 | 5'300 | -2'700.00 | 2'000 |
| 61550 Places de stationnement | 1'505.00 | 1'505 | 0 | 1'505.00 | 0 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 1'505.00 | 1'505 | 0 | 1'505.00 | 0 |
| 33003.02 Amortissements planifiés parkings | 1'505.00 | 1'505 | 0 | 1'505.00 | 0 |
| 61800 Routes privées | -4'610.00 | -4'500 | -110 | -4'360.00 | -250 |
| 42 Taxes | -4'610.00 | -4'500 | -110 | -4'360.00 | -250 |
| 42210.01 Récupération sur travaux de déneigement | -4'610.00 | -4'500 | -110 | -4'360.00 | -250 |
| 61900 Secours routiers | 2'678.15 | 2'900 | -222 | 5'836.20 | -3'158 |
| 36 Charges de transfert | 2'678.15 | 2'900 | -222 | 5'836.20 | -3'158 |
| 36110.04 Fonds cantonal mission de secours | 2'678.15 | 2'900 | -222 | 5'836.20 | -3'158 |
| 62 Transports publics | 101'089.95 | 104'300 | -3'210 | 95'232.10 | 5'858 |
| Charges | 107'638.95 | 104'300 | 3'339 | 95'232.10 | 12'407 |
| Revenus | -6'549.00 | 0 | -6'549 | 0.00 | -6'549 |
| 62100 Infrastructures ferroviaires | 4'000.00 | 4'000 | 0 | 6'519.95 | -2'520 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 0.00 | 0 | 0 | 2'519.95 | -2'520 |
| 31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil | 0.00 | 0 | 0 | 2'519.95 | -2'520 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 4'000.00 | 4'000 | 0 | 4'000.00 | 0 |
| 33003.04 Amortissements planifiés passage à niveau Cor.. | 4'000.00 | 4'000 | 0 | 4'000.00 | 0 |
| 62200 Trafic régional | 97'278.90 | 100'200 | -2'921 | 88'616.30 | 8'663 |
| 36 Charges de transfert | 97'278.90 | 100'200 | -2'921 | 88'616.30 | 8'663 |
| 36140.02 Transports publics (pot commun) | 97'278.90 | 100'200 | -2'921 | 88'616.30 | 8'663 |
| 62900 Transports publics | -188.95 | 100 | -289 | 95.85 | -285 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 6'360.05 | 0 | 6'360 | 0.00 | 6'360 |
| 31300.17 Achats de cartes journalières CFF | 6'360.05 | 0 | 6'360 | 0.00 | 6'360 |
| 36 Charges de transfert | 0.00 | 100 | -100 | 95.85 | -96 |
| 36110.04 Fonds cantonal mission de secours | 0.00 | 100 | -100 | 95.85 | -96 |
| 42 Taxes | -6'549.00 | 0 | -6'549 | 0.00 | -6'549 |
| 42500.17 Ventes de cartes journalières CFF | -6'549.00 | 0 | -6'549 | 0.00 | -6'549 |



Comptes 2024

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2024 | Budget 2024 | Ecarts | Comptes 2023 | Ecarts |
|--|--|--------------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|
| Protection environnement et aménagement | | 64'263.58 | 50'290 | 13'974 | 11'069.26 | 53'194 |
| Charges | | 740'162.48 | 728'905 | 11'257 | 691'426.41 | 48'736 |
| Revenus | | -675'898.90 | -678'615 | 2'716 | -680'357.15 | 4'458 |
| 71 Approvisionnement en eau | | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| Charges | | 324'372.09 | 298'000 | 26'372 | 322'634.67 | 1'737 |
| Revenus | | -324'372.09 | -298'000 | -26'372 | -322'634.67 | -1'737 |
| 71010 Approvisionnement en eau | | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 30 Charges de personnel | | 0.00 | 1'000 | -1'000 | 0.00 | 0 |
| 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel | | 0.00 | 1'000 | -1'000 | 0.00 | 0 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | | 181'350.69 | 155'600 | 25'751 | 149'625.84 | 31'725 |
| 31010.04 Produits chimiques | | 3'165.00 | 3'500 | -335 | 6'724.80 | -3'560 |
| 31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils | | 1'000.05 | 3'000 | -2'000 | 129.50 | 871 |
| 31110.01 Compteurs (acquisition) | | 0.00 | 4'000 | -4'000 | 1'744.00 | -1'744 |
| 31200.02 Electricité | | 21'453.20 | 18'000 | 3'453 | 8'165.65 | 13'288 |
| 31200.05 Achat d'eau | | 92'973.10 | 70'000 | 22'973 | 80'250.20 | 12'723 |
| 31300.01 Frais postaux | | 469.00 | 500 | -31 | 606.75 | -138 |
| 31300.03 Téléphones | | 972.00 | 1'000 | -28 | 972.00 | 0 |
| 31332.00 Contrat de prestation informatique | | 877.10 | 1'000 | -123 | 861.25 | 16 |
| 31340.00 Primes d'assurances | | 440.65 | 500 | -59 | 440.65 | 0 |
| 31340.02 Assurance ECAP | | 657.60 | 600 | 58 | 622.45 | 35 |
| 31370.00 Impôts et taxes | | 20'857.00 | 20'000 | 857 | 16'945.00 | 3'912 |
| 31420.01 Entretien du réseau d'eau et des réservoirs | | 22'751.90 | 15'000 | 7'752 | 19'414.60 | 3'337 |
| 31420.03 Entretien des stations de pompage | | 1'582.80 | 1'000 | 583 | 1'587.25 | -4 |
| 31420.04 Entretien des hydrantes | | 7'527.15 | 7'000 | 527 | 5'445.40 | 2'082 |
| 31440.04 Entretien des bâtiments | | 0.00 | 2'000 | -2'000 | 0.00 | 0 |
| 31510.00 Entretien de machines, appareils et outils | | 2'102.15 | 6'000 | -3'898 | 3'324.50 | -1'222 |
| 31530.00 Entretien de matériel informatique | | 2'330.00 | 2'500 | -170 | 2'330.00 | 0 |
| 31810.00 Pertes sur créances effectives | | 0.14 | 0 | 0 | -0.16 | 0 |
| 31990.00 Autres charges d'exploitation | | 2'191.85 | 0 | 2'192 | 62.00 | 2'130 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | | 70'320.00 | 69'060 | 1'260 | 69'060.00 | 1'260 |
| 33002.00 Amortissements planifiés, aménagement des ea.. | | 69'060.00 | 69'060 | 0 | 69'060.00 | 0 |
| 33002.02 Amortissements planifiés Lorno Entre-deux-Mon.. | | 1'260.00 | 0 | 1'260 | 0.00 | 1'260 |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéci.. | | 0.00 | 6'540 | -6'540 | 42'201.53 | -42'202 |
| 35100.00 Attributions aux financements spéciaux | | 0.00 | 6'540 | -6'540 | 42'201.53 | -42'202 |
| 37 Subventions à redistribuer | | 33'630.40 | 30'000 | 3'630 | 29'518.30 | 4'112 |
| 37010.01 Redevances sur vente d'eau (canton) | | 33'630.40 | 30'000 | 3'630 | 29'518.30 | 4'112 |
| 39 Imputations internes | | 39'071.00 | 35'800 | 3'271 | 32'229.00 | 6'842 |
| 39100.05 Imputations internes eau à administration | | 2'000.00 | 2'000 | 0 | 2'000.00 | 0 |
| 39200.10 Imputations internes utilisation véhicule CAD | | 1'000.00 | 500 | 500 | 0.00 | 1'000 |
| 39300.60 Imputations internes Travaux publics | | 14'200.00 | 10'000 | 4'200 | 12'800.00 | 1'400 |
| 39400.00 Imputations internes pour intérêts | | 21'871.00 | 23'300 | -1'429 | 17'429.00 | 4'442 |
| 42 Taxes | | -257'672.84 | -265'000 | 7'327 | -290'203.17 | 32'530 |
| 42401.01 Taxe de base eau (compteur) | | -67'024.44 | -65'000 | -2'024 | -66'305.57 | -719 |
| 42401.03 Taxe de raccordement au réseau d'eau | | -1'500.00 | 0 | -1'500 | -1'500.00 | 0 |
| 42500.06 Ventes d'eau | | -189'148.40 | -200'000 | 10'852 | -222'397.60 | 33'249 |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements .. | | -30'179.25 | 0 | -30'179 | 0.00 | -30'179 |
| 45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux | | -30'179.25 | 0 | -30'179 | 0.00 | -30'179 |
| 47 Subventions à redistribuer | | -33'520.00 | -30'000 | -3'520 | -29'431.50 | -4'089 |
| 47010.01 Redevance cantonale sur l'eau potable | | -33'520.00 | -30'000 | -3'520 | -29'431.50 | -4'089 |
| 49 Imputations internes | | -3'000.00 | -3'000 | 0 | -3'000.00 | 0 |
| 49100.04 Imputation interne police du feu à réseau d'eau | | -3'000.00 | -3'000 | 0 | -3'000.00 | 0 |
| 72 Traitement des eaux usées | | 13'259.10 | 18'400 | -5'141 | 8'930.90 | 4'328 |



Comptes 2024

| Classification fonctionnelle | Comptes 2024 | Budget 2024 | Ecarts | Comptes 2023 | Ecarts |
|---|--------------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|
| Charges | 214'096.25 | 237'375 | -23'279 | 212'641.00 | 1'455 |
| Revenus | -200'837.15 | -218'975 | 18'138 | -203'710.10 | 2'873 |
| | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 72010 Traitement des eaux usées | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 30 Charges de personnel | 0.00 | 2'000 | -2'000 | 0.00 | 0 |
| 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel | 0.00 | 2'000 | -2'000 | 0.00 | 0 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 99'238.85 | 124'900 | -25'661 | 88'203.90 | 11'035 |
| 31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures | 37.90 | 0 | 38 | 0.00 | 38 |
| 31010.04 Produits chimiques | 13'180.30 | 12'000 | 1'180 | 11'695.95 | 1'484 |
| 31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils | 2'010.30 | 2'000 | 10 | 939.85 | 1'070 |
| 31200.02 Electricité | 17'858.75 | 13'000 | 4'859 | 16'537.70 | 1'321 |
| 31200.03 Eau | 5'769.20 | 7'000 | -1'231 | 7'424.10 | -1'655 |
| 31300.03 Téléphones | 193.75 | 500 | -306 | 194.10 | 0 |
| 31300.31 Contrôle de l'eau épurée | 0.00 | 4'000 | -4'000 | 0.00 | 0 |
| 31300.32 Transport+Traitement des boues d'épuration | 14'366.40 | 15'000 | -634 | 16'353.40 | -1'987 |
| 31340.02 Assurance ECAP | 591.60 | 400 | 192 | 560.05 | 32 |
| 31370.10 Redevance sur micropolluants | 7'155.00 | 7'000 | 155 | 7'119.00 | 36 |
| 31430.02 Entretien canaux égouts | 3'806.80 | 12'000 | -8'193 | 16'776.25 | -12'969 |
| 31440.04 Entretien des bâtiments | 331.30 | 2'000 | -1'669 | 380.50 | -49 |
| 31510.00 Entretien de machines, appareils et outils | 33'937.55 | 50'000 | -16'062 | 10'223.00 | 23'715 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 59'275.00 | 59'275 | 0 | 59'275.00 | 0 |
| 33003.06 Amortissements planifiés canalisations, égouts | 27'255.00 | 27'255 | 0 | 27'255.00 | 0 |
| 33003.10 Amortissements planifiés inst. assèchement des.. | 9'700.00 | 9'700 | 0 | 9'700.00 | 0 |
| 33003.72 Amortissements- Amélioration Step | 22'320.00 | 22'320 | 0 | 22'320.00 | 0 |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéci.. | 0.00 | 0 | 0 | 29'219.20 | -29'219 |
| 35100.00 Attributions aux financements spéciaux | 0.00 | 0 | 0 | 29'219.20 | -29'219 |
| 39 Imputations internes | 40'608.00 | 32'800 | 7'808 | 27'012.00 | 13'596 |
| 39100.06 Imputations internes STEP à administration | 2'000.00 | 2'000 | 0 | 2'000.00 | 0 |
| 39200.10 Imputations internes utilisation véhicule CAD | 3'300.00 | 0 | 3'300 | 257.00 | 3'043 |
| 39300.60 Imputations internes Travaux publics | 24'500.00 | 20'000 | 4'500 | 15'700.00 | 8'800 |
| 39400.00 Imputations internes pour intérêts | 10'808.00 | 10'800 | 8 | 9'055.00 | 1'753 |
| 42 Taxes | -198'070.65 | -200'000 | 1'929 | -203'710.10 | 5'639 |
| 42401.10 Taxe d'épuration s/ventes d'eau | -194'330.65 | -200'000 | 5'669 | -191'022.10 | -3'309 |
| 42401.13 Taxe de raccordement au réseau d'épuration | -3'740.00 | 0 | -3'740 | -12'688.00 | 8'948 |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements .. | -1'051.20 | -18'975 | 17'924 | 0.00 | -1'051 |
| 45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux | -1'051.20 | -18'975 | 17'924 | 0.00 | -1'051 |
| 72030 Traitement des eaux claires | 13'259.10 | 18'400 | -5'141 | 8'930.90 | 4'328 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 6'574.40 | 10'000 | -3'426 | 530.90 | 6'044 |
| 31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil | 6'574.40 | 10'000 | -3'426 | 530.90 | 6'044 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 8'400.00 | 8'400 | 0 | 8'400.00 | 0 |
| 33002.00 Amortissements planifiés, aménagement des ea.. | 8'400.00 | 8'400 | 0 | 8'400.00 | 0 |
| 42 Taxes | -1'715.30 | 0 | -1'715 | 0.00 | -1'715 |
| 42600.00 Remboursements de tiers | -1'715.30 | 0 | -1'715 | 0.00 | -1'715 |
| 73 Gestion des déchets | 13'745.13 | 14'510 | -765 | 13'769.16 | -24 |
| Charges | 151'497.99 | 158'150 | -6'652 | 154'391.44 | -2'893 |
| Revenus | -137'752.86 | -143'640 | 5'887 | -140'622.28 | 2'869 |
| 73010 Gestion des déchets ménages | 13'745.13 | 14'510 | -765 | 13'769.16 | -24 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 61'670.29 | 61'300 | 370 | 60'857.56 | 813 |



Comptes 2024

| Classification fonctionnelle | Comptes 2024 | Budget 2024 | Ecarts | Comptes 2023 | Ecarts |
|---|-------------------|----------------|---------------|-------------------|---------------|
| 31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures | 3'953.90 | 4'000 | -46 | 3'000.00 | 954 |
| 31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils | 0.00 | 0 | 0 | 67.60 | -68 |
| 31300.01 Frais postaux | 425.50 | 300 | 126 | 309.40 | 116 |
| 31300.40 Ramassage des déchets urbains | 24'886.60 | 25'000 | -113 | 23'760.55 | 1'126 |
| 31300.41 Ramassage déchets encombrants | 4'138.90 | 3'000 | 1'139 | 3'337.00 | 802 |
| 31300.42 Incinération déchets encombrants | 2'579.40 | 2'000 | 579 | 2'014.85 | 565 |
| 31300.44 Compostage | 11'127.95 | 8'000 | 3'128 | 7'979.90 | 3'148 |
| 31300.45 Récupération du papier/carton | 8'795.05 | 12'000 | -3'205 | 11'928.85 | -3'134 |
| 31300.46 Recyclage et collecte de verre | 3'225.85 | 5'000 | -1'774 | 5'711.75 | -2'486 |
| 31300.47 Récupération de ferraille/aluminium | 1'046.00 | 1'000 | 46 | 1'620.00 | -574 |
| 31300.48 Elimination déchets spéciaux | 1'419.70 | 1'000 | 420 | 1'001.75 | 418 |
| 31810.00 Pertes sur créances effectives | 71.44 | 0 | 71 | 125.91 | -54 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 1'250.00 | 1'250 | 0 | 1'250.00 | 0 |
| 33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c.. | 1'250.00 | 1'250 | 0 | 1'250.00 | 0 |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéciaux | 7'817.74 | 8'900 | -1'082 | 10'143.94 | -2'326 |
| 35100.00 Attributions aux financements spéciaux | 7'817.74 | 8'900 | -1'082 | 10'143.94 | -2'326 |
| 36 Charges de transfert | 14'730.00 | 18'000 | -3'270 | 18'000.00 | -3'270 |
| 36120.00 Dédommagements aux communes et aux syndi.. | 14'730.00 | 18'000 | -3'270 | 18'000.00 | -3'270 |
| 39 Imputations internes | 25'300.00 | 22'500 | 2'800 | 22'814.00 | 2'486 |
| 39200.10 Imputations internes utilisation véhicule CAD | 800.00 | 1'000 | -200 | 514.00 | 286 |
| 39300.00 Imputations internes frais administratifs | 10'000.00 | 10'000 | 0 | 10'000.00 | 0 |
| 39300.01 Imputations internes prestations concierge | 800.00 | 1'500 | -700 | 1'200.00 | -400 |
| 39300.60 Imputations internes Travaux publics | 13'700.00 | 10'000 | 3'700 | 11'100.00 | 2'600 |
| 42 Taxes | -73'728.88 | -74'500 | 771 | -70'139.53 | -3'589 |
| 42401.20 Taxe déchets ménages | -47'059.91 | -46'000 | -1'060 | -46'647.04 | -413 |
| 42600.10 Récupération du verre | -9'153.90 | -6'000 | -3'154 | -4'874.60 | -4'279 |
| 42600.11 Vente du papier/carton | -956.90 | -1'000 | 43 | 0.00 | -957 |
| 42600.12 Vente de ferraille/aluminium | -281.05 | -500 | 219 | -44.40 | -237 |
| 42600.15 Récupérations diverses | -538.78 | 0 | -539 | 0.00 | -539 |
| 42600.18 Rétrocession Vadec ménages | -15'738.34 | -21'000 | 5'262 | -18'573.49 | 2'835 |
| 49 Imputations internes | -23'294.02 | -22'940 | -354 | -29'156.81 | 5'863 |
| 49300.02 Imputation déchets entreprises | -23'294.02 | -22'940 | -354 | -29'156.81 | 5'863 |
| 73030 Gestion des déchets entreprises | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 31 Charges de biens et services et autres charges | 11'705.88 | 15'000 | -3'294 | 10'169.13 | 1'537 |
| 31300.50 Vadec, incinération déchets au poids | 11'702.55 | 15'000 | -3'297 | 10'166.85 | 1'536 |
| 31810.00 Pertes sur créances effectives | 3.33 | 0 | 3 | 2.28 | 1 |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéciaux | 3'730.06 | 6'260 | -2'530 | 0.00 | 3'730 |
| 35100.00 Attributions aux financements spéciaux | 3'730.06 | 6'260 | -2'530 | 0.00 | 3'730 |
| 39 Imputations internes | 25'294.02 | 24'940 | 354 | 31'156.81 | -5'863 |
| 39000.01 Imputations internes ramassage déchets urbains | 12'647.29 | 11'320 | 1'327 | 13'153.16 | -506 |
| 39000.11 Imputations internes déchets encombrants | 690.96 | 490 | 201 | 555.20 | 136 |
| 39000.12 Imputations internes compostage | 1'857.72 | 1'310 | 548 | 1'327.68 | 530 |
| 39000.13 Imputations internes récupération ferraille | 174.62 | 160 | 15 | 269.53 | -95 |
| 39000.14 Imputations internes récupération huiles usées | 0.00 | 160 | -160 | 0.00 | 0 |
| 39000.15 Imputations internes récupération verre-papier | 554.58 | 4'300 | -3'745 | 7'042.31 | -6'488 |
| 39300.00 Imputations internes frais administratifs | 2'000.00 | 2'000 | 0 | 2'000.00 | 0 |
| 39300.60 Imputations internes Travaux publics | 7'368.85 | 5'200 | 2'169 | 6'808.93 | 560 |
| 42 Taxes | -40'729.96 | -46'200 | 5'470 | -38'662.86 | -2'067 |
| 42401.21 Taxe déchets entreprises (taxe de base) | -7'487.50 | -7'200 | -288 | -7'168.75 | -319 |
| 42401.22 Taxe déchets entreprises au poids | -30'260.80 | -36'000 | 5'739 | -28'698.00 | -1'563 |
| 42600.00 Remboursements de tiers | -720.00 | 0 | -720 | 0.00 | -720 |
| 42600.19 Rétrocession Vadec entreprises | -2'261.66 | -3'000 | 738 | -2'796.11 | 534 |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements .. | 0.00 | 0 | 0 | -2'663.08 | 2'663 |
| 45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux | 0.00 | 0 | 0 | -2'663.08 | 2'663 |



Comptes 2024

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2024 | Budget 2024 | Ecarts | Comptes 2023 | Ecarts |
|------------------------------|---|------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
| 75 | Protection des espèces et du paysage | 5'910.55 | 6'400 | -489 | 6'006.00 | -95 |
| | Charges | 5'910.55 | 6'400 | -489 | 6'006.00 | -95 |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 75000 | Protection des espèces et du paysage | 5'910.55 | 6'400 | -489 | 6'006.00 | -95 |
| 36 | Charges de transfert | 5'910.55 | 6'400 | -489 | 6'006.00 | -95 |
| 36110.00 | Dédommagements aux cantons et aux concord.. | 5'910.55 | 6'400 | -489 | 6'006.00 | -95 |
| 76 | Lutte contre la pollution de l'environnement | 4'694.80 | 5'000 | -305 | 3'408.00 | 1'287 |
| | Charges | 4'694.80 | 5'000 | -305 | 3'408.00 | 1'287 |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 76100 | Protection de l'air | 1'344.40 | 1'400 | -56 | 2'236.50 | -892 |
| 36 | Charges de transfert | 1'344.40 | 1'400 | -56 | 2'236.50 | -892 |
| 36110.04 | Fonds cantonal mission de secours | 1'344.40 | 1'400 | -56 | 2'236.50 | -892 |
| 76900 | Lutte contre la pollution | 3'350.40 | 3'600 | -250 | 1'171.50 | 2'179 |
| 36 | Charges de transfert | 3'350.40 | 3'600 | -250 | 1'171.50 | 2'179 |
| 36110.04 | Fonds cantonal mission de secours | 3'350.40 | 3'600 | -250 | 1'171.50 | 2'179 |
| 77 | Protection de l'environnement, autres | 5'483.15 | 2'880 | 2'603 | 2'881.55 | 2'602 |
| | Charges | 7'733.15 | 5'880 | 1'853 | 4'931.55 | 2'802 |
| | Revenus | -2'250.00 | -3'000 | 750 | -2'050.00 | -200 |
| 77100 | Cimetière | 3'271.50 | 2'000 | 1'272 | 2'548.80 | 723 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 3'521.50 | 3'000 | 522 | 2'548.80 | 973 |
| 31300.60 | Frais d'inhumation | 0.00 | 1'000 | -1'000 | 0.00 | 0 |
| 31430.04 | Entretien du cimetière | 3'521.50 | 2'000 | 1'522 | 2'548.80 | 973 |
| 42 | Taxes | -250.00 | -1'000 | 750 | 0.00 | -250 |
| 42400.03 | Taxes d'inhumation et d'incinération | -250.00 | -1'000 | 750 | 0.00 | -250 |
| 77910 | Toilettes publiques | 2'211.65 | 880 | 1'332 | 332.75 | 1'879 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 3'111.65 | 1'780 | 1'332 | 1'282.75 | 1'829 |
| 31200.02 | Électricité | 444.30 | 400 | 44 | 357.40 | 87 |
| 31200.03 | Eau | 307.20 | 350 | -43 | 308.10 | -1 |
| 31340.02 | Assurance ECAP | 33.30 | 30 | 3 | 31.60 | 2 |
| 31440.01 | Entretien WC public gare | 1'408.55 | 500 | 909 | 15.95 | 1'393 |
| 31440.10 | Entretien WC public Les Gouttes | 918.30 | 500 | 418 | 569.70 | 349 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 1'100.00 | 1'100 | 0 | 1'100.00 | 0 |
| 33003.08 | Amortissements planifiés WC Gare | 1'100.00 | 1'100 | 0 | 1'100.00 | 0 |
| 42 | Taxes | -2'000.00 | -2'000 | 0 | -2'050.00 | 50 |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | -2'000.00 | -2'000 | 0 | -2'050.00 | 50 |
| 79 | Aménagement du territoire | 21'170.85 | 3'100 | 18'071 | -23'926.35 | 45'097 |
| | Charges | 31'857.65 | 18'100 | 13'758 | -12'586.25 | 44'444 |
| | Revenus | -10'686.80 | -15'000 | 4'313 | -11'340.10 | 653 |
| 79000 | Aménagement du territoire (général) | 16'881.50 | -1'200 | 18'082 | -28'207.65 | 45'089 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 15'039.95 | 2'800 | 12'240 | 4'718.95 | 10'321 |
| 31300.05 | Cotisations diverses et dons | 117.60 | 100 | 18 | 116.40 | 1 |



Comptes 2024

| Classification fonctionnelle | Comptes 2024 | Budget 2024 | Ecarts | Comptes 2023 | Ecarts |
|--|-------------------|----------------|--------------|-------------------|---------------|
| 31320.00 Honoraires de conseillers externes | 14'435.90 | 2'000 | 12'436 | 2'550.00 | 11'886 |
| 31332.00 Contrat de prestation informatique | 486.45 | 700 | -214 | 484.65 | 2 |
| 31990.00 Autres charges d'exploitation | 0.00 | 0 | 0 | 1'567.90 | -1'568 |
| 36 Charges de transfert | 12'528.35 | 11'000 | 1'528 | -21'586.50 | 34'115 |
| 36010.01 Exploitation de la mensuration officielle | 1'484.05 | 1'000 | 484 | -32'341.50 | 33'826 |
| 36010.04 Sanctions de plans, part Etat | 11'044.30 | 10'000 | 1'044 | 10'755.00 | 289 |
| 42 Taxes | -10'686.80 | -15'000 | 4'313 | -11'340.10 | 653 |
| 42100.03 Sanctions de plans | -10'686.80 | -15'000 | 4'313 | -11'340.10 | 653 |
| 79070 Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL) | 4'289.35 | 4'300 | -11 | 4'281.30 | 8 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 1'013.65 | 1'000 | 14 | 1'011.75 | 2 |
| 31300.06 Cotisation ACN | 1'013.65 | 1'000 | 14 | 1'011.75 | 2 |
| 36 Charges de transfert | 3'275.70 | 3'300 | -24 | 3'269.55 | 6 |
| 36340.03 Cotisations Centre-Jura - Région MNE | 3'275.70 | 3'300 | -24 | 3'269.55 | 6 |



Comptes 2024

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2024 | Budget 2024 | Ecarts | Comptes 2023 | Ecarts |
|--|--|-------------------|----------------|-----------------|-------------------|----------------|
| Economie publique | | 91'823.36 | 15'480 | 76'343 | -26'771.52 | 118'595 |
| Charges | | 939'807.52 | 976'580 | -36'772 | 896'873.69 | 42'934 |
| Revenus | | -847'984.16 | -961'100 | 113'116 | -923'645.21 | 75'661 |
| 81 Agriculture | | 4'941.30 | 5'200 | -259 | 4'929.90 | 11 |
| Charges | | 63'524.55 | 30'200 | 33'325 | 17'780.45 | 45'744 |
| Revenus | | -58'583.25 | -25'000 | -33'583 | -12'850.55 | -45'733 |
| 81200 Améliorations structurelles | | 4'941.30 | 5'000 | -59 | 4'929.90 | 11 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | | 53'641.85 | 20'000 | 33'642 | 7'917.05 | 45'725 |
| 31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil | | 53'641.85 | 20'000 | 33'642 | 7'918.80 | 45'723 |
| 31810.00 Pertes sur créances effectives | | 0.00 | 0 | 0 | -1.75 | 2 |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéci.. | | 9'882.70 | 10'000 | -117 | 9'863.40 | 19 |
| 35110.02 Attribution au fonds des A.F. | | 9'882.70 | 10'000 | -117 | 9'863.40 | 19 |
| 42 Taxes | | -18'351.85 | -10'000 | -8'352 | -6'911.45 | -11'440 |
| 42400.01 Taxe de drainage | | -4'941.35 | -5'000 | 59 | -4'931.70 | -10 |
| 42600.00 Remboursements de tiers | | -13'410.50 | -5'000 | -8'411 | -1'979.75 | -11'431 |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements .. | | -40'231.40 | -15'000 | -25'231 | -5'939.10 | -34'292 |
| 45110.02 Prélèvement sur fonds des A.F. | | -40'231.40 | -15'000 | -25'231 | -5'939.10 | -34'292 |
| 81400 Améliorations de la production végétale | | 0.00 | 200 | -200 | 0.00 | 0 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | | 0.00 | 200 | -200 | 0.00 | 0 |
| 31900.01 Destruction des animaux nuisibles | | 0.00 | 200 | -200 | 0.00 | 0 |
| 82 Sylviculture | | 103'963.76 | 38'480 | 65'484 | 1'310.73 | 102'653 |
| Charges | | 460'819.05 | 560'080 | -99'261 | 482'791.55 | -21'973 |
| Revenus | | -356'855.29 | -521'600 | 164'745 | -481'480.82 | 124'626 |
| 82000 Sylviculture | | 103'963.76 | 38'480 | 65'484 | 1'310.73 | 102'653 |
| 30 Charges de personnel | | 111'908.80 | 111'930 | -21 | 103'713.95 | 8'195 |
| 30100.01 Salaires du personnel d'exploitation | | 89'497.95 | 89'300 | 198 | 87'197.05 | 2'301 |
| 30108.00 Variation provision heures supp. et vacances | | 905.00 | 0 | 905 | 62.00 | 843 |
| 30109.00 Remboursement de salaires du personnel | | 0.00 | 0 | 0 | -2'034.45 | 2'034 |
| 30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad.. | | 7'683.90 | 7'800 | -116 | 7'214.05 | 470 |
| 30520.00 Cotisations patronales caisse de pension | | 6'015.00 | 6'100 | -85 | 5'824.20 | 191 |
| 30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents | | 2'966.00 | 3'600 | -634 | 2'634.45 | 332 |
| 30550.00 Cotisations patronales ass. indemnités journ. | | 1'818.80 | 1'000 | 819 | 1'707.65 | 111 |
| 30560.00 Cotisations patronales allocations complémentai.. | | 2'400.00 | 2'400 | 0 | 500.00 | 1'900 |
| 30591.00 Cotisations FFP (fds formation professionnelle) | | 78.70 | 80 | -1 | 73.70 | 5 |
| 30591.01 Fonds de formation apprentis | | 380.30 | 500 | -120 | 382.30 | -2 |
| 30592.00 Cotisations LAE (contrib. structures d'accueil) | | 163.15 | 150 | 13 | 153.00 | 10 |
| 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel | | 0.00 | 1'000 | -1'000 | 0.00 | 0 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | | 280'592.20 | 398'850 | -118'258 | 290'025.50 | -9'433 |
| 31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures | | 2'482.60 | 4'000 | -1'517 | 4'545.75 | -2'063 |
| 31051.00 Frais de réception | | 0.00 | 300 | -300 | 0.00 | 0 |
| 31090.03 Frais de vente | | 15.00 | 200 | -185 | 30.00 | -15 |
| 31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau | | 6'429.00 | 2'000 | 4'429 | 538.90 | 5'890 |
| 31120.00 Acquisition de vêtements de travail | | 826.00 | 1'000 | -174 | 903.40 | -77 |
| 31200.02 Electricité | | 160.15 | 300 | -140 | 168.15 | -8 |
| 31300.03 Téléphones | | 771.90 | 700 | 72 | 735.70 | 36 |
| 31300.16 Prestations de services de tiers | | 125.00 | 1'000 | -875 | 0.00 | 125 |
| 31300.20 Frais de façonnage et débardage | | 166'662.90 | 200'000 | -33'337 | 183'131.05 | -16'468 |
| 31332.02 Contrat SIEN | | 646.40 | 650 | -4 | 683.90 | -38 |
| 31340.00 Primes d'assurances | | 94.50 | 100 | -6 | 94.50 | 0 |
| 31450.01 Entretien de la dévèstiture | | 19'620.20 | 60'000 | -40'380 | 12'508.10 | 7'112 |
| 31450.02 Frais de déchiquetage des copeaux | | 26'938.50 | 30'000 | -3'062 | 25'503.35 | 1'435 |



Comptes 2024

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2024 | Budget 2024 | Ecarts | Comptes 2023 | Ecarts |
|------------------------------|---|--------------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|
| 31450.03 | Frais de transports de bois | 22'938.75 | 20'000 | 2'939 | 18'319.75 | 4'619 |
| 31450.04 | Soins à la jeune forêt | 18'132.20 | 25'000 | -6'868 | 32'436.45 | -14'304 |
| 31450.05 | Frais de plantations | 0.00 | 1'000 | -1'000 | 308.70 | -309 |
| 31450.06 | Protection des bois | 0.00 | 800 | -800 | 0.00 | 0 |
| 31450.08 | Nettoyement parterre de coupes | 3'800.00 | 45'000 | -41'200 | 0.00 | 3'800 |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | 4'360.20 | 2'500 | 1'860 | 3'926.10 | 434 |
| 31700.02 | Cotisations diverses, associations forestières | 4'888.90 | 4'300 | 589 | 4'991.70 | -103 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 1'700.00 | 0 | 1'700 | 1'200.00 | 500 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 2'000.00 | 2'000 | 0 | 2'000.00 | 0 |
| 33005.00 | Amortissements planifiés chemins forestiers | 2'000.00 | 2'000 | 0 | 2'000.00 | 0 |
| 34 | Charges financières | 5'610.00 | 5'600 | 10 | 5'610.00 | 0 |
| 34314.00 | Loyers et frais d'utilisation PF | 5'610.00 | 5'600 | 10 | 5'610.00 | 0 |
| 35 | Attributions aux fonds et financements spéci.. | 35'000.00 | 20'000 | 15'000 | 35'000.00 | 0 |
| 35110.03 | Attribution au fonds forestier | 35'000.00 | 20'000 | 15'000 | 35'000.00 | 0 |
| 36 | Charges de transfert | 13'008.05 | 11'700 | 1'308 | 26'969.10 | -13'961 |
| 36110.00 | Dédommagements aux cantons et aux concord.. | 12'335.85 | 11'000 | 1'336 | 11'969.10 | 367 |
| 36110.04 | Fonds cantonal mission de secours | 672.20 | 700 | -28 | 0.00 | 672 |
| 36320.00 | Subventions aux communes et aux syndicats int.. | 0.00 | 0 | 0 | 15'000.00 | -15'000 |
| 39 | Imputations internes | 12'700.00 | 10'000 | 2'700 | 19'473.00 | -6'773 |
| 39100.80 | Imputations internes locaux CAD | 2'000.00 | 2'000 | 0 | 2'000.00 | 0 |
| 39200.10 | Imputations internes utilisation véhicule CAD | 6'600.00 | 3'000 | 3'600 | 8'873.00 | -2'273 |
| 39300.60 | Imputations internes Travaux publics | 4'100.00 | 5'000 | -900 | 8'600.00 | -4'500 |
| 42 | Taxes | -268'064.09 | -260'600 | -7'464 | -281'128.72 | 13'065 |
| 42500.01 | Vente de bois de service | -139'170.69 | -130'000 | -9'171 | -161'859.87 | 22'689 |
| 42500.03 | Vente de bois de feu | -7'425.00 | -5'000 | -2'425 | -5'610.00 | -1'815 |
| 42500.04 | Vente de bois déchiqueté | -121'188.40 | -125'000 | 3'812 | -112'566.35 | -8'622 |
| 42500.05 | Vente produits forestiers divers | -280.00 | -600 | 320 | -1'092.50 | 813 |
| 45 | Prélèvements sur les fonds et financements .. | 0.00 | -60'000 | 60'000 | 0.00 | 0 |
| 45110.03 | Prélèvement sur fonds forestier | 0.00 | -60'000 | 60'000 | 0.00 | 0 |
| 46 | Revenus de transfert | -62'491.20 | -179'000 | 116'509 | -174'552.10 | 112'061 |
| 46110.04 | Accord prestations jeune peuplement | 15'552.45 | -18'000 | 33'552 | -10'602.70 | 26'155 |
| 46110.06 | Promotion diversité biologique | 10'927.35 | -76'000 | 86'927 | -76'137.30 | 87'065 |
| 46110.07 | Etablissement et entretien infrastructures foresti.. | -5'550.00 | -12'000 | 6'450 | -11'380.00 | 5'830 |
| 46110.08 | Accord de prestations protection de la forêt | -14'150.05 | -14'000 | -150 | -14'150.00 | 0 |
| 46110.10 | Contribution du garde-forestier à la formation | -4'201.15 | -12'000 | 7'799 | -10'096.30 | 5'895 |
| 46110.20 | Contribution du canton aux forêts privées | -41'075.05 | -24'000 | -17'075 | -30'209.05 | -10'866 |
| 46120.05 | Contributions d'autres communes | -5'325.30 | -5'000 | -325 | -3'016.60 | -2'309 |
| 46300.01 | Rétrocession droits de douane | -4'197.45 | -4'000 | -197 | -4'488.15 | 291 |
| 46310.01 | Subvention cantonale s/traitemet garde-forestier | -14'472.00 | -14'000 | -472 | -14'472.00 | 0 |
| 49 | Imputations internes | -26'300.00 | -22'000 | -4'300 | -25'800.00 | -500 |
| 49100.12 | Imputations internes TP-Forêts | -10'700.00 | -10'000 | -700 | -10'300.00 | -400 |
| 49150.56 | Contribution à entretien du pâturage du Commu.. | -5'700.00 | -6'000 | 300 | -5'700.00 | 0 |
| 49150.57 | Part sylviculture à CAD (frais de personnel) | -9'900.00 | -6'000 | -3'900 | -9'800.00 | -100 |
| 84 | Tourisme | 6'176.60 | 5'800 | 377 | 6'154.00 | 23 |
| | Charges | 6'176.60 | 5'800 | 377 | 6'154.00 | 23 |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 84000 | Tourisme | 4'256.00 | 4'200 | 56 | 4'237.00 | 19 |
| 36 | Charges de transfert | 4'256.00 | 4'200 | 56 | 4'237.00 | 19 |
| 36340.01 | Subventions à tourisme neuchâtelois | 3'201.00 | 3'200 | 1 | 3'195.00 | 6 |
| 36340.20 | Subvention à tourisme local (SCLT) | 1'055.00 | 1'000 | 55 | 1'042.00 | 13 |
| 84060 | Tourisme régional | 1'920.60 | 1'600 | 321 | 1'917.00 | 4 |
| 36 | Charges de transfert | 1'920.60 | 1'600 | 321 | 1'917.00 | 4 |



Comptes 2024

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2024 | Budget 2024 | Ecarts | Comptes 2023 | Ecarts |
|------------------------------|--|--------------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|
| 36340.10 | Subvention à tourisme régional (CAPMN) | 1'920.60 | 1'600 | 321 | 1'917.00 | 4 |
| 87 | Combustibles et énergie | -23'258.30 | -34'000 | 10'742 | -39'166.15 | 15'908 |
| Charges | | 409'287.32 | 380'500 | 28'787 | 390'147.69 | 19'140 |
| Revenus | | -432'545.62 | -414'500 | -18'046 | -429'313.84 | -3'232 |
| 87100 | Electricité (général) | -23'258.30 | -34'000 | 10'742 | -39'166.15 | 15'908 |
| 35 | Attributions aux fonds et financements spéci.. | 13'684.75 | 21'000 | -7'315 | 24'048.90 | -10'364 |
| 35110.10 | Attribution au fonds à vocation énergétique | 13'684.75 | 21'000 | -7'315 | 24'048.90 | -10'364 |
| 42 | Taxes | -36'943.05 | -55'000 | 18'057 | -63'215.05 | 26'272 |
| 42400.04 | Redevance utilisation domaine public | -23'258.30 | -34'000 | 10'742 | -39'166.15 | 15'908 |
| 42400.05 | Redevance à vocation énergétique | -13'684.75 | -21'000 | 7'315 | -24'048.90 | 10'364 |
| 87310 | Entreprises de chauffage à distance, énergie no.. | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 229'884.57 | 197'100 | 32'785 | 184'685.30 | 45'199 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 762.10 | 2'000 | -1'238 | 893.20 | -131 |
| 31110.01 | Compteurs (acquisition) | 7'284.60 | 0 | 7'285 | 0.00 | 7'285 |
| 31110.05 | Frais de véhicules | 12'074.85 | 10'000 | 2'075 | 20'021.65 | -7'947 |
| 31200.00 | Mazout CAD | 20'915.00 | 30'000 | -9'085 | 20'082.00 | 833 |
| 31200.01 | Bois énergie | 120'070.90 | 125'000 | -4'929 | 111'821.35 | 8'250 |
| 31200.02 | Electricité | 9'829.85 | 600 | 9'230 | 243.30 | 9'587 |
| 31200.03 | Eau | 311.80 | 500 | -188 | 334.60 | -23 |
| 31300.03 | Téléphones | 691.75 | 800 | -108 | 680.40 | 11 |
| 31320.00 | Honoraires de conseillers externes | 0.00 | 0 | 0 | 2'431.00 | -2'431 |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 1'069.95 | 1'000 | 70 | 1'063.75 | 6 |
| 31340.02 | Assurance ECAP | 3'381.80 | 3'200 | 182 | 3'201.10 | 181 |
| 31430.08 | Entretien bâtiment CAD | 464.40 | 2'000 | -1'536 | 531.25 | -67 |
| 31430.09 | Entretien installations chauffage CAD | 52'867.60 | 22'000 | 30'868 | 22'797.35 | 30'070 |
| 31810.00 | Pertes sur créances effectives | -13.93 | 0 | -14 | 0.00 | -14 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 173.90 | 0 | 174 | 584.35 | -410 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 109'495.00 | 109'745 | -250 | 109'045.00 | 450 |
| 33004.30 | Amortissements CAD | 109'495.00 | 109'745 | -250 | 109'045.00 | 450 |
| 35 | Attributions aux fonds et financements spéci.. | 0.00 | 1'155 | -1'155 | 26'313.49 | -26'313 |
| 35100.00 | Attributions aux financements spéciaux | 0.00 | 1'155 | -1'155 | 26'313.49 | -26'313 |
| 39 | Imputations internes | 56'223.00 | 51'500 | 4'723 | 46'055.00 | 10'168 |
| 39100.12 | Imputations internes TP + Forêt | 13'800.00 | 7'500 | 6'300 | 13'200.00 | 600 |
| 39300.01 | Imputations internes prestations concierge | 400.00 | 500 | -100 | 400.00 | 0 |
| 39400.00 | Imputations internes pour intérêts | 42'023.00 | 43'500 | -1'477 | 32'455.00 | 9'568 |
| 42 | Taxes | -330'325.98 | -330'000 | -326 | -329'006.79 | -1'319 |
| 42500.00 | Vente de chaleur (CAD) | -330'325.98 | -330'000 | -326 | -329'006.79 | -1'319 |
| 45 | Prélèvements sur les fonds et financements .. | -22'476.59 | 0 | -22'477 | 0.00 | -22'477 |
| 45100.00 | Prélèvements sur les financements spéciaux | -22'476.59 | 0 | -22'477 | 0.00 | -22'477 |
| 49 | Imputations internes | -42'800.00 | -29'500 | -13'300 | -37'092.00 | -5'708 |
| 49100.80 | Imputations internes utilisation locaux CAD | -7'000.00 | -7'000 | 0 | -7'000.00 | 0 |
| 49200.00 | Imputations internes utilisation véhicule CAD | -35'800.00 | -22'500 | -13'300 | -30'092.00 | -5'708 |



Comptes 2024

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2024 | Budget 2024 | Ecart | Comptes 2023 | Ecart |
|------------------------------|---|----------------------|-------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| Finances et impôts | | -4'130'144.10 | -3'551'060 | -579'084 | -3'602'424.81 | -527'719 |
| Charges | | 284'422.44 | 312'800 | -28'378 | 269'336.01 | 15'086 |
| Revenus | | -4'414'566.54 | -3'863'860 | -550'707 | -3'871'760.82 | -542'806 |
| 91 | Impôts | -2'984'569.04 | -2'514'300 | -470'269 | -2'645'837.94 | -338'731 |
| Charges | | 3'610.50 | 3'100 | 511 | 3'390.00 | 221 |
| Revenus | | -2'988'179.54 | -2'517'400 | -470'780 | -2'649'227.94 | -338'952 |
| 91000 | Impôts communaux généraux | -2'930'207.14 | -2'464'000 | -466'207 | -2'601'451.35 | -328'756 |
| 40 | Revenus fiscaux | -2'930'207.14 | -2'464'000 | -466'207 | -2'601'451.35 | -328'756 |
| 40000.00 | Impôts sur le revenu, PP - année fiscale | -2'051'210.95 | -1'840'000 | -211'211 | -1'888'064.45 | -163'147 |
| 40001.00 | Impôts sur le revenu, PP - années précédentes | -88'759.30 | -10'000 | -78'759 | -38'261.40 | -50'498 |
| 40002.00 | Rappels d'impôts sur le revenu, PP | -2'920.52 | -10'000 | 7'079 | -5'593.48 | 2'673 |
| 40010.00 | Impôts sur la fortune, personnes physiques - an.. | -248'394.65 | -235'000 | -13'395 | -233'035.30 | -15'359 |
| 40020.00 | Impôts à la source, personnes physiques | -24'450.30 | -15'000 | -9'450 | -17'619.49 | -6'831 |
| 40030.00 | Prestations en capital | -63'994.60 | -35'000 | -28'995 | -36'633.60 | -27'361 |
| 40050.00 | Impôts sur le revenu des frontaliers ISIS | -185'411.60 | -175'000 | -10'412 | -176'566.30 | -8'845 |
| 40100.00 | Impôts sur le bénéfice, PM - année fiscale | -45'398.97 | -40'000 | -5'399 | -38'314.16 | -7'085 |
| 40102.00 | Rappels d'impôts personnes morales | -1'367.86 | -4'000 | 2'632 | -4'900.91 | 3'533 |
| 40110.00 | Impôts sur le capital, PM - année fiscale | -3'324.27 | -10'000 | 6'676 | -11'081.11 | 7'757 |
| 40190.00 | IPM part au fonds en proportion de la population | -911.37 | 0 | -911 | -292.67 | -619 |
| 40191.00 | IPM part au fonds en proportion nbre emplois | -165'288.75 | -90'000 | -75'289 | -151'088.48 | -14'200 |
| 40192.00 | IPM part à l'écrêtage | -48'774.00 | 0 | -48'774 | 0.00 | -48'774 |
| 91010 | Impôts spéciaux | -54'361.90 | -50'300 | -4'062 | -44'386.59 | -9'975 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 220.50 | 0 | 221 | 0.00 | 221 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 220.50 | 0 | 221 | 0.00 | 221 |
| 36 | Charges de transfert | 3'390.00 | 3'100 | 290 | 3'390.00 | 0 |
| 36010.03 | Taxe des chiens part Etat | 3'390.00 | 3'100 | 290 | 3'390.00 | 0 |
| 40 | Revenus fiscaux | -57'972.40 | -53'400 | -4'572 | -47'776.59 | -10'196 |
| 40210.00 | Impôts fonciers | -48'972.40 | -45'000 | -3'972 | -39'622.59 | -9'350 |
| 40330.00 | Taxe des chiens | -9'000.00 | -8'400 | -600 | -8'154.00 | -846 |
| 93 | Péréquation financière et compensation des .. | -811'937.00 | -821'000 | 9'063 | -613'125.00 | -198'812 |
| Charges | | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| Revenus | | -811'937.00 | -821'000 | 9'063 | -613'125.00 | -198'812 |
| 93000 | Péréquation financière et compensation des cha.. | -811'937.00 | -821'000 | 9'063 | -613'125.00 | -198'812 |
| 46 | Revenus de transfert | -811'937.00 | -821'000 | 9'063 | -613'125.00 | -198'812 |
| 46215.00 | Péréquation financière verticale | 0.00 | -160'000 | 160'000 | -21'019.00 | 21'019 |
| 46219.00 | Compensation des charges géo-topographiques | -150'797.00 | 0 | -150'797 | 0.00 | -150'797 |
| 46227.00 | Contribution de la péréquation financière | -580'665.00 | -580'600 | -65 | -530'854.00 | -49'811 |
| 46228.01 | Compensation des charges scolaires | -14'987.00 | -15'000 | 13 | -7'532.00 | -7'455 |
| 46228.02 | Compensation des charges préscolaires | -21'838.00 | -21'800 | -38 | -22'209.00 | 371 |
| 46228.03 | Compensation des charges parascolaires | -43'650.00 | -43'600 | -50 | -31'511.00 | -12'139 |
| 96 | Administration de la fortune et de la dette | -333'162.06 | -215'260 | -117'902 | -343'016.67 | 9'855 |
| Charges | | 280'811.94 | 309'700 | -28'888 | 265'946.01 | 14'866 |
| Revenus | | -613'974.00 | -524'960 | -89'014 | -608'962.68 | -5'011 |
| 96100 | Intérêts | 37'763.01 | 57'740 | -19'977 | 29'410.86 | 8'352 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 3'285.51 | 4'000 | -714 | 990.96 | 2'295 |
| 31300.01 | Frais postaux | 149.91 | 2'000 | -1'850 | 133.06 | 17 |
| 31300.02 | Frais bancaires | 3'135.60 | 2'000 | 1'136 | 857.90 | 2'278 |



Comptes 2024

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2024 | Budget 2024 | Ecarts | Comptes 2023 | Ecarts |
|------------------------------|---|--------------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|
| 34 | Charges financières | 138'012.13 | 148'500 | -10'488 | 107'251.25 | 30'761 |
| 34000.01 | Intérêts sur comptes courant | 179.30 | 1'500 | -1'321 | 442.55 | -263 |
| 34010.00 | Intérêts des engagements fin. à court terme | 0.00 | 37'000 | -37'000 | 20'135.40 | -20'135 |
| 34060.00 | Intérêts des engagements fin. à long terme | 137'832.83 | 110'000 | 27'833 | 86'673.30 | 51'160 |
| 44 | Revenus financiers | -28'482.63 | -16'810 | -11'673 | -19'542.35 | -8'940 |
| 44010.00 | Intérêts des créances et comptes courants | -1'965.88 | -100 | -1'866 | -520.52 | -1'445 |
| 44011.01 | Intérêts sur impôts PP | -25'128.50 | -15'000 | -10'129 | -17'375.68 | -7'753 |
| 44011.02 | Intérêts sur impôts PM | -617.79 | -1'000 | 382 | -967.88 | 350 |
| 44011.03 | Intérêts ISIS | -135.46 | 0 | -135 | -68.27 | -67 |
| 44510.01 | Part au dividende - Groupe E | -435.00 | 0 | -435 | -410.00 | -25 |
| 44510.02 | Part au dividende - Viteos | -200.00 | 0 | -200 | -200.00 | 0 |
| 44630.01 | Part au dividende - Groupe E | 0.00 | -410 | 410 | 0.00 | 0 |
| 44630.02 | Part au dividende - Viteos | 0.00 | -300 | 300 | 0.00 | 0 |
| 49 | Imputations internes | -75'052.00 | -77'950 | 2'898 | -59'289.00 | -15'763 |
| 49400.01 | Imputations internes épuration | -10'808.00 | -10'800 | -8 | -9'055.00 | -1'753 |
| 49400.02 | Imputations internes eau | -21'871.00 | -23'300 | 1'429 | -17'429.00 | -4'442 |
| 49400.04 | Imputations internes intérêts CAD | -42'023.00 | -43'500 | 1'477 | -32'455.00 | -9'568 |
| 49400.05 | Imputations internes intérêts collège | -350.00 | -350 | 0 | -350.00 | 0 |
| 96301 | Immeuble Rosières 1-3 | -88'423.10 | -75'270 | -13'153 | -85'640.25 | -2'783 |
| 30 | Charges de personnel | 5'240.40 | 5'270 | -30 | 5'241.60 | -1 |
| 30100.01 | Salaires du personnel d'exploitation | 4'800.00 | 4'800 | 0 | 4'800.00 | 0 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad.. | 407.40 | 420 | -13 | 407.40 | 0 |
| 30591.00 | Cotisations FFP (fds formation professionnelle) | 4.20 | 10 | -6 | 4.20 | 0 |
| 30591.01 | Fonds de formation apprentis | 20.40 | 30 | -10 | 21.60 | -1 |
| 30592.00 | Cotisations LAE (contrib. structures d'accueil) | 8.40 | 10 | -2 | 8.40 | 0 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 37'120.70 | 41'200 | -4'079 | 36'695.00 | 426 |
| 31200.02 | Électricité | 1'124.90 | 1'000 | 125 | 1'323.45 | -199 |
| 31200.03 | Eau | 7'023.05 | 9'000 | -1'977 | 7'105.70 | -83 |
| 31200.06 | Chauffage des locaux | 27'708.85 | 30'000 | -2'291 | 27'173.20 | 536 |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 1'263.90 | 1'200 | 64 | 1'092.65 | 171 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 11'960.00 | 11'960 | 0 | 11'960.00 | 0 |
| 33004.30 | Amortissements CAD | 11'960.00 | 11'960 | 0 | 11'960.00 | 0 |
| 34 | Charges financières | 5'661.40 | 12'000 | -6'339 | 9'727.75 | -4'066 |
| 34310.01 | Entretien immeuble | 3'561.70 | 10'000 | -6'438 | 7'740.25 | -4'179 |
| 34394.01 | Assurances bâtiments (ECAP) PF | 2'099.70 | 2'000 | 100 | 1'987.50 | 112 |
| 44 | Revenus financiers | -148'405.60 | -145'700 | -2'706 | -149'264.60 | 859 |
| 44300.01 | Loyers Rosières 1-3 | -148'311.00 | -145'000 | -3'311 | -148'911.00 | 600 |
| 44399.00 | Autres produits des biens-fonds PF | -94.60 | -700 | 605 | -353.60 | 259 |
| 96302 | Immeuble Crêt 103 | -9'579.70 | -9'400 | -180 | -8'937.10 | -643 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charg.. | 6'395.15 | 4'820 | 1'575 | 6'298.55 | 97 |
| 31200.03 | Eau | 1'036.85 | 500 | 537 | 791.95 | 245 |
| 31200.06 | Chauffage des locaux | 5'024.10 | 4'000 | 1'024 | 5'176.30 | -152 |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 334.20 | 320 | 14 | 330.30 | 4 |
| 34 | Charges financières | 520.00 | 1'480 | -960 | 492.20 | 28 |
| 34310.01 | Entretien immeuble | 0.00 | 1'000 | -1'000 | 0.00 | 0 |
| 34394.01 | Assurances bâtiments (ECAP) PF | 520.00 | 480 | 40 | 492.20 | 28 |
| 44 | Revenus financiers | -16'494.85 | -15'700 | -795 | -15'727.85 | -767 |
| 44300.02 | Loyers Crêt 103 | -11'040.00 | -10'500 | -540 | -10'920.00 | -120 |
| 44390.00 | Remboursement de charges | -5'454.85 | -5'200 | -255 | -4'807.85 | -647 |
| 96304 | Domaine du Communal de La Sagne | -133'604.55 | -113'100 | -20'505 | -118'451.95 | -15'153 |
| 30 | Charges de personnel | 13'689.95 | 13'600 | 90 | 13'725.05 | -35 |
| 30100.01 | Salaires du personnel d'exploitation | 12'000.00 | 12'000 | 0 | 12'000.00 | 0 |



Comptes 2024

| Classification fonctionnelle | Comptes 2024 | Budget 2024 | Ecarts | Comptes 2023 | Ecarts |
|---|--------------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|
| 30500.00 Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad.. | 1'018.90 | 1'000 | 19 | 1'018.90 | 0 |
| 30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents | 588.60 | 500 | 89 | 620.10 | -32 |
| 30591.00 Cotisations FFP (fds formation professionnelle) | 10.45 | 10 | 0 | 10.45 | 0 |
| 30591.01 Fonds de formation apprentis | 50.40 | 70 | -20 | 54.00 | -4 |
| 30592.00 Cotisations LAE (contrib. structures d'accueil) | 21.60 | 20 | 2 | 21.60 | 0 |
| 34 Charges financières | 28'822.20 | 40'800 | -11'978 | 42'148.20 | -13'326 |
| 34310.05 Entretien pâture du Communal | 27'907.80 | 40'000 | -12'092 | 41'283.00 | -13'375 |
| 34394.01 Assurances bâtiments (ECAP) PF | 914.40 | 800 | 114 | 865.20 | 49 |
| 39 Imputations internes | 7'900.00 | 14'000 | -6'100 | 9'172.00 | -1'272 |
| 39100.50 Imputations internes prestations sylv. à Commu.. | 5'700.00 | 6'000 | -300 | 5'700.00 | 0 |
| 39100.60 Imputations internes prestations TP à Communal | 700.00 | 6'000 | -5'300 | 2'700.00 | -2'000 |
| 39200.10 Imputations internes utilisation véhicule CAD | 1'500.00 | 2'000 | -500 | 772.00 | 728 |
| 42 Taxes | -37'370.00 | -37'000 | -370 | -38'494.00 | 1'124 |
| 42400.00 Produits du pâturage du Communal | -37'370.00 | -37'000 | -370 | -38'494.00 | 1'124 |
| 46 Revenus de transfert | -146'646.70 | -144'500 | -2'147 | -145'003.20 | -1'644 |
| 46310.00 Contribution d'estivage | -100'689.60 | -100'000 | -690 | -101'183.60 | 494 |
| 46310.09 Contribution qualité du paysage | -34'999.60 | -40'000 | 5'000 | -34'999.60 | 0 |
| 46310.10 Contribution biodiversité | -10'957.50 | -4'500 | -6'458 | -8'820.00 | -2'138 |
| 96305 Domaine du Mont-Dar | -2'110.95 | -6'210 | 4'099 | -7'937.55 | 5'827 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 407.75 | 390 | 18 | 403.00 | 5 |
| 31340.00 Primes d'assurances | 407.75 | 390 | 18 | 403.00 | 5 |
| 34 Charges financières | 7'481.30 | 3'400 | 4'081 | 1'659.45 | 5'822 |
| 34310.06 Entretien domaine du Mont-Dar | 5'994.05 | 2'000 | 3'994 | 251.60 | 5'742 |
| 34394.01 Assurances bâtiments (ECAP) PF | 1'487.25 | 1'400 | 87 | 1'407.85 | 79 |
| 44 Revenus financiers | -10'000.00 | -10'000 | 0 | -10'000.00 | 0 |
| 44300.05 Location domaine Mont-Dar | -10'000.00 | -10'000 | 0 | -10'000.00 | 0 |
| 96306 Domaine des Quignets | -1'241.65 | -220 | -1'022 | -1'255.50 | 14 |
| 34 Charges financières | 258.35 | 1'280 | -1'022 | 244.50 | 14 |
| 34310.07 Entretien domaine des Quignets | 0.00 | 1'000 | -1'000 | 0.00 | 0 |
| 34394.01 Assurances bâtiments (ECAP) PF | 258.35 | 280 | -22 | 244.50 | 14 |
| 44 Revenus financiers | -1'500.00 | -1'500 | 0 | -1'500.00 | 0 |
| 44300.04 Location domaine des Quignets | -1'500.00 | -1'500 | 0 | -1'500.00 | 0 |
| 96307 Autres immeubles communaux | -135'965.12 | -68'800 | -67'165 | -150'205.18 | 14'240 |
| 31 Charges de biens et services et autres charg.. | 0.00 | 0 | 0 | 107.70 | -108 |
| 31320.00 Honoraires de conseillers externes | 0.00 | 0 | 0 | 107.70 | -108 |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéci.. | 14'057.10 | 7'000 | 7'057 | 19'828.80 | -5'772 |
| 35110.04 Attribution au fonds de reboisement | 14'057.10 | 7'000 | 7'057 | 19'828.80 | -5'772 |
| 43 Revenus divers | -277.50 | -300 | 23 | -277.50 | 0 |
| 43090.00 Autres revenus d'exploitation | -277.50 | -300 | 23 | -277.50 | 0 |
| 44 Revenus financiers | -149'744.72 | -75'500 | -74'245 | -169'864.18 | 20'119 |
| 44300.06 Location des terrains agricoles | -7'405.00 | -7'500 | 95 | -7'405.00 | 0 |
| 44300.08 Location carrière Bois-Vert | -3'187.70 | -3'000 | -188 | -3'122.15 | -66 |
| 44320.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PF | -18'400.00 | -15'000 | -3'400 | -14'600.00 | -3'800 |
| 44399.01 Produits de la carrière | -120'752.02 | -50'000 | -70'752 | -144'737.03 | 23'985 |
| 97 Redistribution liée à la taxe sur le CO2 | -476.00 | -500 | 24 | -445.20 | -31 |
| Charges | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| Revenus | -476.00 | -500 | 24 | -445.20 | -31 |



Comptes 2024

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2024 | Budget 2024 | Ecarts | Comptes 2023 | Ecarts |
|------------------------------|--|-----------------|----------------|-----------|-----------------|------------|
| 97100 | Redistribution liée à la taxe sur le CO2 | -476.00 | -500 | 24 | -445.20 | -31 |
| 46 | Revenus de transfert | -476.00 | -500 | 24 | -445.20 | -31 |
| 46900.00 | Redistribution taxe CO2 | -476.00 | -500 | 24 | -445.20 | -31 |



Comptes 2024

| Classification par nature | | Comptes 2024 | Budget 2024 | Ecarts | Comptes 2023 | Ecarts |
|---------------------------|---|---------------------|------------------|----------------|---------------------|----------------|
| CHARGES | | 6'693'848.54 | 6'465'795 | 228'054 | 6'178'202.89 | 515'646 |
| 30 | Charges de personnel | 928'271.35 | 950'570 | -22'299 | 869'604.60 | 58'667 |
| 30000.01 | Indemnités aux bureau électoraux | 600.00 | 700 | -100 | 500.00 | 100 |
| 30000.02 | Honoraires du Conseil communal | 25'600.00 | 25'600 | 0 | 25'600.00 | 0 |
| 30000.03 | Jetons de présence | 11'060.00 | 13'000 | -1'940 | 10'360.00 | 700 |
| 30000.04 | Vacations | 6'535.00 | 10'000 | -3'465 | 4'850.00 | 1'685 |
| 30010.02 | Conciergerie Temple | 150.00 | 0 | 150 | 200.00 | -50 |
| 30100.00 | Salaires du personnel administratif | 174'491.05 | 177'400 | -2'909 | 165'682.90 | 8'808 |
| 30100.01 | Salaires du personnel d'exploitation | 519'217.80 | 520'800 | -1'582 | 489'032.15 | 30'186 |
| 30100.03 | Salaires transports scolaires | 39'360.00 | 42'000 | -2'640 | 39'360.00 | 0 |
| 30108.00 | Variation provision heures supp. et vacances | 7'318.00 | 0 | 7'318 | -4'076.00 | 11'394 |
| 30109.00 | Remboursement de salaires du personnel | -10'493.60 | 0 | -10'494 | -7'356.25 | -3'137 |
| 30500.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais .. | 64'007.95 | 67'520 | -3'512 | 59'686.20 | 4'322 |
| 30520.00 | Cotisations patronales caisse de pension | 50'820.05 | 54'300 | -3'480 | 50'360.55 | 460 |
| 30530.00 | Cotisations patronales aux assurances-accid.. | 7'292.65 | 8'500 | -1'207 | 6'985.75 | 307 |
| 30550.00 | Cotisations patronales ass. indemnités journ. | 14'077.05 | 7'700 | 6'377 | 13'368.45 | 709 |
| 30560.00 | Cotisations patronales allocations compléme.. | 9'661.65 | 6'900 | 2'762 | 3'572.20 | 6'089 |
| 30591.00 | Cotisations FFP (fds formation professionnelle) | 655.85 | 770 | -114 | 611.30 | 45 |
| 30591.01 | Fonds de formation apprentis | 3'166.90 | 4'320 | -1'153 | 3'163.25 | 4 |
| 30592.00 | Cotisations LAE (contrib. structures d'accueil) | 1'357.00 | 1'360 | -3 | 1'265.50 | 92 |
| 30900.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 2'610.00 | 7'500 | -4'890 | 1'923.60 | 686 |
| 30990.00 | Autres charges du personnel | 784.00 | 2'200 | -1'416 | 4'515.00 | -3'731 |
| 31 | Charges de biens et services et autres cha.. | 1'557'222.30 | 1'614'960 | -57'738 | 1'391'702.91 | 165'519 |
| 31000.00 | Matériel de bureau | 569.45 | 1'500 | -931 | 1'439.40 | -870 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 7'236.50 | 10'000 | -2'764 | 8'438.95 | -1'202 |
| 31010.01 | Produits de nettoyage et matériel | 10'557.95 | 4'500 | 6'058 | 4'343.60 | 6'214 |
| 31010.03 | Sel et gravier | 7'948.95 | 6'000 | 1'949 | 7'263.15 | 686 |
| 31010.04 | Produits chimiques | 16'345.30 | 15'500 | 845 | 18'420.75 | -2'075 |
| 31010.05 | Frais de collations et d'activités | 7'802.95 | 15'000 | -7'197 | 9'502.80 | -1'700 |
| 31020.00 | Imprimés | 2'409.40 | 3'000 | -591 | 3'663.90 | -1'255 |
| 31020.01 | Impression de formules | 3'304.60 | 3'500 | -195 | 3'114.80 | 190 |
| 31020.02 | Publications et annonces | 348.00 | 5'000 | -4'652 | 7'177.05 | -6'829 |
| 31030.00 | Littérature spécialisée, magazines | 1'219.00 | 650 | 569 | 458.00 | 761 |
| 31051.00 | Frais de réception | 27'444.95 | 23'300 | 4'145 | 25'362.20 | 2'083 |
| 31090.01 | Achat de livres | 337.45 | 500 | -163 | 130.25 | 207 |
| 31090.03 | Frais de vente | 15.00 | 200 | -185 | 30.00 | -15 |
| 31100.00 | Meubles, machines et appareils de bureau | 12'074.80 | 8'800 | 3'275 | 2'591.30 | 9'484 |
| 31110.00 | Machines, appareils, véhicules et outils | 30'392.60 | 35'000 | -4'607 | 9'581.25 | 20'811 |
| 31110.01 | Compteurs (acquisition) | 7'284.60 | 4'000 | 3'285 | 1744.00 | 5'541 |
| 31110.02 | Signalisation routière | 4'755.55 | 8'000 | -3'244 | 17'014.90 | -12'259 |
| 31110.05 | Frais de véhicules | 26'711.65 | 25'000 | 1'712 | 33'527.65 | -6'816 |
| 31120.00 | Acquisition de vêtements de travail | 2'207.00 | 3'000 | -793 | 2'716.80 | -510 |
| 31200.00 | Mazout CAD | 20'915.00 | 30'000 | -9'085 | 20'082.00 | 833 |
| 31200.01 | Bois énergie | 120'070.90 | 125'000 | -4'929 | 111'821.35 | 8'250 |
| 31200.02 | Electricité | 61'098.60 | 41'950 | 19'149 | 33'960.60 | 27'138 |
| 31200.03 | Eau | 17'315.45 | 19'650 | -2'335 | 18'673.45 | -1'358 |
| 31200.04 | Eclairage public (électricité) | 6'677.55 | 10'000 | -3'322 | 9'665.20 | -2'988 |
| 31200.05 | Achat d'eau | 92'973.10 | 70'000 | 22'973 | 80'250.20 | 12'723 |
| 31200.06 | Chauffage des locaux | 76'808.65 | 79'000 | -2'191 | 74'642.10 | 2'167 |
| 31300.00 | Livraisons de repas | 38'702.50 | 57'000 | -18'298 | 38'976.00 | -274 |
| 31300.01 | Frais postaux | 9'267.71 | 8'000 | 1'268 | 7'243.92 | 2'024 |
| 31300.02 | Frais bancaires | 3'135.60 | 2'000 | 1'136 | 857.90 | 2'278 |
| 31300.03 | Téléphones | 6'679.90 | 7'900 | -1'220 | 6'614.45 | 65 |
| 31300.04 | Frais de poursuites | 9'537.96 | 3'000 | 6'538 | 5'761.20 | 3'777 |
| 31300.05 | Cotisations diverses et dons | 1'055.60 | 1'100 | -44 | 989.40 | 66 |
| 31300.06 | Cotisation ACN | 1'013.65 | 1'000 | 14 | 1'011.75 | 2 |
| 31300.07 | Frais Transports scolaires | 5'750.00 | 6'000 | -250 | 5'950.00 | -200 |
| 31300.09 | Indemnité Bibliothécaire | 600.00 | 600 | 0 | 600.00 | 0 |
| 31300.10 | Frais de transports abonnement TransN | 14'940.30 | 22'000 | -7'060 | 20'115.00 | -5'175 |
| 31300.12 | Transports activités culturelles et sportives | 2'152.25 | 4'000 | -1'848 | 1'914.00 | 238 |
| 31300.16 | Prestations de services de tiers | 125.00 | 1'000 | -875 | 0.00 | 125 |
| 31300.17 | Achats de cartes journalières CFF | 6'360.05 | 0 | 6'360 | 0.00 | 6'360 |
| 31300.20 | Frais de façonnage et débardage | 166'662.90 | 200'000 | -33'337 | 183'131.05 | -16'468 |
| 31300.30 | Contrôle de l'eau potable | 6'535.15 | 6'800 | -265 | 6'502.00 | 33 |



Comptes 2024

| Classification par nature | | Comptes 2024 | Budget 2024 | Ecarts | Comptes 2023 | Ecarts |
|---------------------------|---|-------------------|----------------|---------------|-------------------|---------------|
| 31300.31 | Contrôle de l'eau épurée | 0.00 | 4'000 | -4'000 | 0.00 | 0 |
| 31300.32 | Transport+Traitement des boues d'épuration | 14'366.40 | 15'000 | -634 | 16'353.40 | -1'987 |
| 31300.40 | Ramassage des déchets urbains | 24'886.60 | 25'000 | -113 | 23'760.55 | 1'126 |
| 31300.41 | Ramassage déchets encombrants | 4'138.90 | 3'000 | 1'139 | 3'337.00 | 802 |
| 31300.42 | Incinération déchets encombrants | 2'579.40 | 2'000 | 579 | 2'014.85 | 565 |
| 31300.44 | Compostage | 11'127.95 | 8'000 | 3'128 | 7'979.90 | 3'148 |
| 31300.45 | Récupération du papier/carton | 8'795.05 | 12'000 | -3'205 | 11'928.85 | -3'134 |
| 31300.46 | Recyclage et collecte de verre | 3'225.85 | 5'000 | -1'774 | 5'711.75 | -2'486 |
| 31300.47 | Récupération de ferraille/aluminium | 1'046.00 | 1'000 | 46 | 1'620.00 | -574 |
| 31300.48 | Elimination déchets spéciaux | 1'419.70 | 1'000 | 420 | 1'001.75 | 418 |
| 31300.50 | Vadec, incinération déchets au poids | 11'702.55 | 15'000 | -3'297 | 10'166.85 | 1'536 |
| 31320.00 | Honoraires de conseillers externes | 18'222.00 | 5'000 | 13'222 | 9'103.70 | 9'118 |
| 31320.02 | Honoraires de révision | 9'512.80 | 9'500 | 13 | 7'862.10 | 1'651 |
| 31331.00 | Frais de participation au Bordereau Unique | 14'540.00 | 14'500 | 40 | 14'860.00 | -320 |
| 31332.00 | Contrat de prestation informatique | 5'154.75 | 7'750 | -2'595 | 7'000.30 | -1'846 |
| 31332.01 | Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN) | 4'066.70 | 2'700 | 1'367 | 3'198.50 | 868 |
| 31332.02 | Contrat SIEN | 18'938.35 | 19'750 | -812 | 19'803.30 | -865 |
| 31332.03 | Contrat Geoconseils (cadastre souterrain) | 0.00 | 1'500 | -1'500 | 1'980.60 | -1'981 |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 23'302.45 | 22'790 | 512 | 22'917.05 | 385 |
| 31340.02 | Assurance ECAP | 13'615.00 | 12'670 | 945 | 12'887.60 | 727 |
| 31370.00 | Impôts et taxes | 20'857.00 | 20'000 | 857 | 16'945.00 | 3'912 |
| 31370.02 | Taxes routières pour véhicules (SCAN) | 2'957.20 | 3'000 | -43 | 2'904.95 | 52 |
| 31370.10 | Redevance sur micropolluants | 7'155.00 | 7'000 | 155 | 7'119.00 | 36 |
| 31410.00 | Entretien des routes / voies de communication | 74'344.85 | 60'000 | 14'345 | 75'086.70 | -742 |
| 31410.01 | Entretien hivernal des routes | 35'006.70 | 50'000 | -14'993 | 37'186.00 | -2'179 |
| 31420.01 | Entretien du réseau d'eau et des réservoirs | 22'751.90 | 15'000 | 7'752 | 19'414.60 | 3'337 |
| 31420.03 | Entretien des stations de pompage | 1'582.80 | 1'000 | 583 | 1'587.25 | -4 |
| 31420.04 | Entretien des hydrantes | 7'527.15 | 7'000 | 527 | 5'445.40 | 2'082 |
| 31300.60 | Frais d'inhumation | 0.00 | 1'000 | -1'000 | 0.00 | 0 |
| 31430.00 | Entretien d'autres ouvrages de génie civil | 60'216.25 | 30'000 | 30'216 | 10'969.65 | 49'247 |
| 31430.02 | Entretien canaux égoûts | 3'806.80 | 12'000 | -8'193 | 16'776.25 | -12'969 |
| 31430.03 | Entretien stand de tir + ciblerie | 5'255.30 | 500 | 4'755 | 5'735.70 | -480 |
| 31430.04 | Entretien du cimetière | 3'521.50 | 2'000 | 1'522 | 2'548.80 | 973 |
| 31430.06 | Entretien des places de jeux | 1'594.00 | 0 | 1'594 | 0.00 | 1'594 |
| 31430.08 | Entretien bâtiment CAD | 464.40 | 2'000 | -1'536 | 531.25 | -67 |
| 31430.09 | Entretien installations chauffage CAD | 52'867.60 | 22'000 | 30'868 | 22'797.35 | 30'070 |
| 31440.00 | Entretien des locaux | 0.00 | 1'000 | -1'000 | 900.00 | -900 |
| 31440.01 | Entretien WC public gare | 1'408.55 | 500 | 909 | 15.95 | 1'393 |
| 31440.04 | Entretien des bâtiments | 31'947.60 | 35'000 | -3'052 | 30'523.05 | 1'425 |
| 31440.10 | Entretien WC public Les Gouttes | 918.30 | 500 | 418 | 569.70 | 349 |
| 31450.01 | Entretien de la dévastiture | 19'620.20 | 60'000 | -40'380 | 12'508.10 | 7'112 |
| 31450.02 | Frais de déchiquetage des copeaux | 26'938.50 | 30'000 | -3'062 | 25'503.35 | 1'435 |
| 31450.03 | Frais de transports de bois | 22'938.75 | 20'000 | 2'939 | 18'319.75 | 4'619 |
| 31450.04 | Soins à la jeune forêt | 18'132.20 | 25'000 | -6'868 | 32'436.45 | -14'304 |
| 31450.05 | Frais de plantations | 0.00 | 1'000 | -1'000 | 308.70 | -309 |
| 31450.06 | Protection des bois | 0.00 | 800 | -800 | 0.00 | 0 |
| 31450.08 | Nettoiemnt parterre de coupes | 3'800.00 | 45'000 | -41'200 | 0.00 | 3'800 |
| 31500.00 | Entretien de meubles, machines et appareils .. | 0.00 | 500 | -500 | 0.00 | 0 |
| 31510.00 | Entretien de machines, appareils et outils | 36'039.70 | 56'000 | -19'960 | 13'547.50 | 22'492 |
| 31510.02 | Entretien éclairage public | 6'915.75 | 12'000 | -5'084 | 15'180.40 | -8'265 |
| 31530.00 | Entretien de matériel informatique | 2'330.00 | 2'500 | -170 | 2'330.00 | 0 |
| 31620.00 | Mensualités de leasing opérationnel | 4'734.60 | 5'000 | -265 | 5'230.75 | -496 |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | 5'211.60 | 4'000 | 1'212 | 4'498.80 | 713 |
| 31700.02 | Cotisations diverses, associations forestières | 4'888.90 | 4'300 | 589 | 4'991.70 | -103 |
| 31810.00 | Pertes sur créances effectives | 678.73 | 100 | 579 | 658.38 | 20 |
| 31810.01 | ADB, remises et non-valeur PP | 36'033.68 | 20'000 | 16'034 | 24'955.34 | 11'078 |
| 31810.02 | ADB, remises et non-valeur PM | 598.79 | 500 | 99 | 472.36 | 126 |
| 31810.03 | ADB, remises et non-valeur impôts à la source | 0.03 | 100 | -100 | 0.01 | 0 |
| 31900.01 | Destruction des animaux nuisibles | 0.00 | 200 | -200 | 0.00 | 0 |
| 31920.01 | Droits d'auteurs | 286.25 | 150 | 136 | 143.50 | 143 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 5'907.75 | 2'200 | 3'708 | 4'790.85 | 1'117 |
| 31999.01 | Prévention - Sécurité | 0.00 | 500 | -500 | 0.00 | 0 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 649'200.00 | 653'860 | -4'660 | 654'630.00 | -5'430 |
| 33001.00 | Amortissements routes et ouvrages routiers | 59'540.00 | 57'990 | 1'550 | 59'540.00 | 0 |
| 33001.03 | Amortissements planifiés, aménagement Le .. | 1'250.00 | 1'250 | 0 | 1'250.00 | 0 |
| 33002.00 | Amortissements planifiés, aménagement des .. | 77'460.00 | 77'460 | 0 | 77'460.00 | 0 |
| 33002.02 | Amortissements planifiés Lorno Entre-deux-.. | 1'260.00 | 0 | 1'260 | 0.00 | 1'260 |



Comptes 2024

| Classification par nature | | Comptes 2024 | Budget 2024 | Ecarts | Comptes 2023 | Ecarts |
|---------------------------|--|---------------------|------------------|----------------|---------------------|-----------------|
| 33003.01 | Amortissements planifiés éclairage public | 5'500.00 | 5'500 | 0 | 5'500.00 | 0 |
| 33003.02 | Amortissements planifiés parkings | 1'505.00 | 1'505 | 0 | 1'505.00 | 0 |
| 33003.04 | Amortissements planifiés passage à niveau C.. | 4'000.00 | 4'000 | 0 | 4'000.00 | 0 |
| 33003.06 | Amortissements planifiés canalisations, égouts | 27'255.00 | 27'255 | 0 | 27'255.00 | 0 |
| 33003.08 | Amortissements planifiés WC Gare | 1'100.00 | 1'100 | 0 | 1'100.00 | 0 |
| 33003.10 | Amortissements planifiés inst. assèchement .. | 9'700.00 | 9'700 | 0 | 9'700.00 | 0 |
| 33003.72 | Amortissements- Amélioration Step | 22'320.00 | 22'320 | 0 | 22'320.00 | 0 |
| 33004.00 | Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d.. | 21'950.00 | 16'950 | 5'000 | 21'950.00 | 0 |
| 33004.01 | Amortissements planifiés Réf. sanitaires-pein.. | 0.00 | 5'000 | -5'000 | 0.00 | 0 |
| 33004.05 | Amortissements planifiés dépôt TP Bois-Vert | 1'580.00 | 1'580 | 0 | 1'580.00 | 0 |
| 33004.08 | Amortissements planifiés Toiture stand de tir | 900.00 | 900 | 0 | 900.00 | 0 |
| 33004.10 | Amortissements- Hangar Pompiers | 6'000.00 | 6'000 | 0 | 6'000.00 | 0 |
| 33004.20 | Amortissements planifiés Collège | 56'680.00 | 56'680 | 0 | 56'680.00 | 0 |
| 33004.21 | Amortissement après retraitement du bilan | 184'385.00 | 184'385 | 0 | 184'385.00 | 0 |
| 33004.22 | Amortissements planifiés système accès bâti.. | 1'860.00 | 0 | 1'860 | 0.00 | 1'860 |
| 33004.25 | Amortissements planifiés Collège étanchéité-.. | 3'500.00 | 3'500 | 0 | 3'500.00 | 0 |
| 33004.30 | Amortissements CAD | 121'455.00 | 121'705 | -250 | 121'005.00 | 450 |
| 33004.35 | Amortissements planifiés - Temple + réflections | 12'445.00 | 12'525 | -80 | 12'445.00 | 0 |
| 33005.00 | Amortissements planifiés chemins forestiers | 2'000.00 | 2'000 | 0 | 2'000.00 | 0 |
| 33006.60 | Amortissements planifiés véhicules | 19'355.00 | 19'355 | 0 | 19'355.00 | 0 |
| 33009.01 | Amortissement site aménag. site Les Gouttes | 6'200.00 | 6'200 | 0 | 6'200.00 | 0 |
| 33200.01 | Amortissements planifiés cabinet médical | 0.00 | 6'000 | -6'000 | 6'000.00 | -6'000 |
| 33200.02 | Amortissements planifiés soutien USP patinoi.. | 0.00 | 3'000 | -3'000 | 3'000.00 | -3'000 |
| 34 | Charges financières | 290'637.68 | 213'060 | 77'578 | 167'133.35 | 123'504 |
| 34000.01 | Intérêts sur comptes courant | 179.30 | 1'500 | -1'321 | 442.55 | -263 |
| 34010.00 | Intérêts des engagements fin. à court terme | 0.00 | 37'000 | -37'000 | 20'135.40 | -20'135 |
| 34060.00 | Intérêts des engagements fin. à long terme | 137'832.83 | 110'000 | 27'833 | 86'673.30 | 51'160 |
| 34310.01 | Entretien immeuble | 3'561.70 | 11'000 | -7'438 | 7'740.25 | -4'179 |
| 34310.05 | Entretien pâturage du Communal | 27'907.80 | 40'000 | -12'092 | 41'283.00 | -13'375 |
| 34310.06 | Entretien domaine du Mont-Dar | 5'994.05 | 2'000 | 3'994 | 251.60 | 5'742 |
| 34310.07 | Entretien domaine des Quignets | 0.00 | 1'000 | -1'000 | 0.00 | 0 |
| 34314.00 | Loyers et frais d'utilisation PF | 5'610.00 | 5'600 | 10 | 5'610.00 | 0 |
| 34394.01 | Assurances bâtiments (ECAP) PF | 5'279.70 | 4'960 | 320 | 4'997.25 | 282 |
| 34410.00 | Réévaluation des terrains PF | 64'647.00 | 0 | 64'647 | 0.00 | 64'647 |
| 34414.00 | Réévaluation des bâtiments PF | 39'625.30 | 0 | 39'625 | 0.00 | 39'625 |
| 35 | Attributions aux fonds et financements sp.. | 84'172.35 | 80'855 | 3'317 | 196'619.26 | -112'447 |
| 35100.00 | Attributions aux financements spéciaux | 11'547.80 | 22'855 | -11'307 | 107'878.16 | -96'330 |
| 35110.02 | Attribution au fonds des A.F. | 9'882.70 | 10'000 | -117 | 9'863.40 | 19 |
| 35110.03 | Attribution au fonds forestier | 35'000.00 | 20'000 | 15'000 | 35'000.00 | 0 |
| 35110.04 | Attribution au fonds de reboisement | 14'057.10 | 7'000 | 7'057 | 19'828.80 | -5'772 |
| 35110.10 | Attribution au fonds à vocation énergétique | 13'684.75 | 21'000 | -7'315 | 24'048.90 | -10'364 |
| 36 | Charges de transfert | 2'542'368.44 | 2'581'600 | -39'232 | 2'526'556.66 | 15'812 |
| 36010.01 | Exploitation de la mensuration officielle | 1'484.05 | 1'000 | 484 | -32'341.50 | 33'826 |
| 36010.02 | Contrôle des habitants part Etat | 43.35 | 2'500 | -2'457 | 3'440.85 | -3'398 |
| 36010.03 | Taxe des chiens part Etat | 3'390.00 | 3'100 | 290 | 3'390.00 | 0 |
| 36010.04 | Sanctions de plans, part Etat | 11'044.30 | 10'000 | 1'044 | 10'755.00 | 289 |
| 36010.05 | Cartes identité, part Etat | 1'703.60 | 2'000 | -296 | 2'537.40 | -834 |
| 36110.00 | Dédommagements aux cantons et aux conco.. | 32'650.90 | 32'400 | 251 | 32'352.60 | 298 |
| 36110.02 | Subsides LAMal | 200'722.50 | 176'000 | 24'723 | 197'693.20 | 3'029 |
| 36110.03 | Part sur financement LACI | 13'418.00 | 25'100 | -11'682 | 12'164.17 | 1'254 |
| 36110.04 | Fonds cantonal mission de secours | 13'412.15 | 14'400 | -988 | 9'723.45 | 3'689 |
| 36110.06 | Aide sociale | 235'770.67 | 246'000 | -10'229 | 239'944.03 | -4'173 |
| 36110.08 | Mesures d'intégration professionnelle (MIP) | 22'910.60 | 25'000 | -2'089 | 23'049.09 | -138 |
| 36110.09 | Alloc. familiales pers. sans activité lucrative | 10'962.29 | 11'500 | -538 | 11'659.84 | -698 |
| 36110.10 | Social privé | 19'703.03 | 19'300 | 403 | 13'609.92 | 6'093 |
| 36110.11 | Avances contributions d'entretien | 1'217.98 | 2'000 | -782 | 1'601.66 | -384 |
| 36110.13 | Lutte contre la fraude | 4'163.72 | 4'800 | -636 | 4'456.76 | -293 |
| 36110.14 | Mandat de prestations Sécurité Publique (SP) | 5'445.90 | 5'500 | -54 | 4'979.70 | 466 |
| 36110.15 | Bourses d'études | 11'403.76 | 16'500 | -5'096 | 13'416.71 | -2'013 |
| 36120.00 | Dédommagements aux communes et aux sy.. | 14'730.00 | 23'000 | -8'270 | 18'000.00 | -3'270 |
| 36120.01 | Participation à Etat civil des Montagnes | 20'504.85 | 22'000 | -1'495 | 18'420.20 | 2'085 |
| 36120.04 | Part communale au SIS | 69'071.60 | 69'300 | -228 | 69'356.45 | -285 |
| 36120.06 | Part communale / Cercle scolaire | 1'296'153.31 | 1'332'500 | -36'347 | 1'353'934.30 | -57'781 |



Comptes 2024

| Classification par nature | | Comptes 2024 | Budget 2024 | Ecarts | Comptes 2023 | Ecarts |
|---------------------------|---|----------------------|-------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| 36120.07 | Part communale / Guichet Social Régional (G.. | 50'519.20 | 38'000 | 12'519 | 38'283.75 | 12'235 |
| 36120.08 | Cercle scolaire - participation "faible effectif" | 32'686.00 | 30'000 | 2'686 | 24'888.00 | 7'798 |
| 36120.13 | Part communale au SIS pour service sanitaire | 55'626.25 | 57'300 | -1'674 | 47'809.40 | 7'817 |
| 36140.00 | Dédommagements aux entreprises privées | 93'272.58 | 112'000 | -18'727 | 113'848.98 | -20'576 |
| 36140.01 | Etablissements spécialisés | 14'282.00 | 11'000 | 3'282 | 0.00 | 14'282 |
| 36140.02 | Transports publics (pot commun) | 97'278.90 | 100'200 | -2'921 | 88'616.30 | 8'663 |
| 36320.00 | Subventions aux communes et aux syndicats.. | 151'377.55 | 154'000 | -2'622 | 164'594.15 | -13'217 |
| 36340.00 | Subventions aux entreprises publiques | 8'536.00 | 8'600 | -64 | 8'520.00 | 16 |
| 36340.01 | Subventions à tourisme neuchâtelois | 3'201.00 | 3'200 | 1 | 3'195.00 | 6 |
| 36340.03 | Cotisations Centre-Jura - Région MNE | 3'275.70 | 3'300 | -24 | 3'269.55 | 6 |
| 36340.10 | Subvention à tourisme régional (CAPMN) | 1'920.60 | 1'600 | 321 | 1'917.00 | 4 |
| 36340.20 | Subvention à tourisme local (SCLT) | 1'055.00 | 1'000 | 55 | 1'042.00 | 13 |
| 36360.00 | Subv. organisations privées à but non lucratif | 17'354.95 | 6'500 | 10'855 | 11'511.90 | 5'843 |
| 36360.02 | Subventions aux sociétés sportives | 2'000.00 | 9'500 | -7'500 | 1'500.00 | 500 |
| 36370.01 | Sacs NEVA offerts aux familles | 180.00 | 500 | -320 | 240.00 | -60 |
| 36500.00 | Réévaluations, participations PA | 10'896.15 | 0 | 10'896 | 5'083.20 | 5'813 |
| 36600.01 | Amortissements planifiés cabinet médical | 6'000.00 | 0 | 6'000 | 0.00 | 6'000 |
| 36600.02 | Amortissements planifiés soutien USP patinoi.. | 3'000.00 | 0 | 3'000 | 0.00 | 3'000 |
| 36999.00 | Dédommagements de coll. publiques et subv.. | 0.00 | 1'000 | -1'000 | 93.60 | -94 |
| 37 | Subventions à redistribuer | 33'630.40 | 30'000 | 3'630 | 29'518.30 | 4'112 |
| 37010.01 | Redevances sur vente d'eau (canton) | 33'630.40 | 30'000 | 3'630 | 29'518.30 | 4'112 |
| 38 | Charges extraordinaires | 250'000.00 | 0 | 250'000 | 0.00 | 250'000 |
| 38940.00 | Attributions à la réserve de politique conjonct.. | 250'000.00 | 0 | 250'000 | 0.00 | 250'000 |
| 39 | Imputations internes | 358'346.02 | 340'890 | 17'456 | 342'437.81 | 15'908 |
| 39000.01 | Imputations internes ramassage déchets urb.. | 12'647.29 | 11'320 | 1'327 | 13'153.16 | -506 |
| 39000.11 | Imputations internes déchets encombrants | 690.96 | 490 | 201 | 555.20 | 136 |
| 39000.12 | Imputations internes compostage | 1'857.72 | 1'310 | 548 | 1'327.68 | 530 |
| 39000.13 | Imputations internes récupération ferraille | 174.62 | 160 | 15 | 269.53 | -95 |
| 39000.14 | Imputations internes récupération huiles usées | 0.00 | 160 | -160 | 0.00 | 0 |
| 39000.15 | Imputations internes récupération verre-papier | 554.58 | 4'300 | -3'745 | 7'042.31 | -6'488 |
| 39100.04 | Imputations internes (eau) | 3'000.00 | 3'000 | 0 | 3'000.00 | 0 |
| 39100.05 | Imputations internes eau à administration | 2'000.00 | 2'000 | 0 | 2'000.00 | 0 |
| 39100.06 | Imputations internes STEP à administration | 2'000.00 | 2'000 | 0 | 2'000.00 | 0 |
| 39100.12 | Imputations internes TP + Forêt | 24'500.00 | 17'500 | 7'000 | 23'500.00 | 1'000 |
| 39100.15 | Imputations internes TP à bâtiment scolaire | 5'000.00 | 5'000 | 0 | 5'000.00 | 0 |
| 39100.16 | Imputations internes admin. pour parascolaire | 20'000.00 | 20'000 | 0 | 20'000.00 | 0 |
| 39100.50 | Imputations internes prestations sylv. à Com.. | 5'700.00 | 6'000 | -300 | 5'700.00 | 0 |
| 39100.60 | Imputations internes prestations TP à Comm.. | 700.00 | 6'000 | -5'300 | 2'700.00 | -2'000 |
| 39100.80 | Imputations internes locaux CAD | 7'000.00 | 7'000 | 0 | 7'000.00 | 0 |
| 39200.00 | Imputations internes, fermages, loyers, frais e.. | 26'000.00 | 26'000 | 0 | 26'000.00 | 0 |
| 39200.10 | Imputations internes utilisation véhicule CAD | 35'800.00 | 22'500 | 13'300 | 30'092.00 | 5'708 |
| 39300.00 | Imputations internes frais administratifs | 12'000.00 | 12'000 | 0 | 12'000.00 | 0 |
| 39300.01 | Imputations internes prestations concierge | 59'800.00 | 66'000 | -6'200 | 66'800.00 | -7'000 |
| 39300.60 | Imputations internes Travaux publics | 63'868.85 | 50'200 | 13'669 | 55'008.93 | 8'860 |
| 39400.00 | Imputations internes pour intérêts | 75'052.00 | 77'950 | -2'898 | 59'289.00 | 15'763 |
| | PRODUITS | -7'042'196.56 | -6'499'240 | -542'957 | -6'499'113.94 | -543'083 |
| 40 | Revenus fiscaux | -2'988'660.34 | -2'517'700 | -470'960 | -2'650'268.04 | -338'392 |
| 40000.00 | Impôts sur le revenu, PP - année fiscale | -2'051'210.95 | -1'840'000 | -211'211 | -1'888'064.45 | -163'147 |
| 40001.00 | Impôts sur le revenu, PP - années précédentes | -88'759.30 | -10'000 | -78'759 | -38'261.40 | -50'498 |
| 40002.00 | Rappels d'impôts sur le revenu, PP | -2'920.52 | -10'000 | 7'079 | -5'593.48 | 2'673 |
| 40010.00 | Impôts sur la fortune, personnes physiques - .. | -248'394.65 | -235'000 | -13'395 | -233'035.30 | -15'359 |
| 40020.00 | Impôts à la source, personnes physiques | -24'450.30 | -15'000 | -9'450 | -17'619.49 | -6'831 |
| 40030.00 | Prestations en capital | -63'994.60 | -35'000 | -28'995 | -36'633.60 | -27'361 |
| 40050.00 | Impôts sur le revenu des frontaliers ISIS | -185'411.60 | -175'000 | -10'412 | -176'566.30 | -8'845 |
| 40100.00 | Impôts sur le bénéfice, PM - année fiscale | -45'398.97 | -40'000 | -5'399 | -38'314.16 | -7'085 |
| 40102.00 | Rappels d'impôts personnes morales | -1'367.86 | -4'000 | 2'632 | -4'900.91 | 3'533 |
| 40110.00 | Impôts sur le capital, PM - année fiscale | -3'324.27 | -10'000 | 6'676 | -11'081.11 | 7'757 |
| 40190.00 | IPM part au fonds en proportion de la populat.. | -911.37 | 0 | -911 | -292.67 | -619 |
| 40191.00 | IPM part au fonds en proportion nbre emplois | -165'288.75 | -90'000 | -75'289 | -151'088.48 | -14'200 |
| 40192.00 | IPM part à l'écrêtage | -48'774.00 | 0 | -48'774 | 0.00 | -48'774 |



Comptes 2024

| Classification par nature | | Comptes 2024 | Budget 2024 | Ecarts | Comptes 2023 | Ecarts |
|---------------------------|---|----------------------|-------------------|----------------|----------------------|---------------|
| 40210.00 | Impôts fonciers | -48'972.40 | -45'000 | -3'972 | -39'622.59 | -9'350 |
| 40320.00 | Taxe sur les divertissements | -480.80 | -300 | -181 | -1'040.10 | 559 |
| 40330.00 | Taxe des chiens | -9'000.00 | -8'400 | -600 | -8'154.00 | -846 |
| 41 | Patentes et concessions | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 42 | Taxes | -1'449'855.26 | -1'474'340 | 24'485 | -1'503'368.51 | 53'513 |
| 42100.00 | Emoluments administratifs | -730.12 | -1'500 | 770 | -743.55 | 13 |
| 42100.01 | Emoluments Police des habitants | -2'566.15 | -5'000 | 2'434 | -7'021.25 | 4'455 |
| 42100.03 | Sanctions de plans | -10'686.80 | -15'000 | 4'313 | -11'340.10 | 653 |
| 42100.05 | Emoluments cartes identité | -2'480.00 | -3'000 | 520 | -4'040.00 | 1'560 |
| 42210.01 | Récupération sur travaux de déneigement | -4'610.00 | -4'500 | -110 | -4'360.00 | -250 |
| 42400.00 | Produits du pâturage du Communal | -37'370.00 | -37'000 | -370 | -38'494.00 | 1'124 |
| 42400.01 | Taxe de drainage | -4'941.35 | -5'000 | 59 | -4'931.70 | -10 |
| 42400.03 | Taxes d'inhumation et d'incinération | -250.00 | -1'000 | 750 | 0.00 | -250 |
| 42400.04 | Redevance utilisation domaine public | -23'258.30 | -34'000 | 10'742 | -39'166.15 | 15'908 |
| 42400.05 | Redevance à vocation énergétique | -13'684.75 | -21'000 | 7'315 | -24'048.90 | 10'364 |
| 42401.01 | Taxe de base eau (compteur) | -67'024.44 | -65'000 | -2'024 | -66'305.57 | -719 |
| 42401.03 | Taxe de raccordement au réseau d'eau | -1'500.00 | 0 | -1'500 | -1'500.00 | 0 |
| 42401.10 | Taxe d'épuration s/ventes d'eau | -194'330.65 | -200'000 | 5'669 | -191'022.10 | -3'309 |
| 42401.13 | Taxe de raccordement au réseau d'épuration | -3'740.00 | 0 | -3'740 | -12'688.00 | 8'948 |
| 42401.20 | Taxe déchets ménages | -47'059.91 | -46'000 | -1'060 | -46'647.04 | -413 |
| 42401.21 | Taxe déchets entreprises (taxe de base) | -7'487.50 | -7'200 | -288 | -7'168.75 | -319 |
| 42401.22 | Taxe déchets entreprises au poids | -30'260.80 | -36'000 | 5'739 | -28'698.00 | -1'563 |
| 42500.00 | Vente de chaleur (CAD) | -330'325.98 | -330'000 | -326 | -329'006.79 | -1'319 |
| 42500.01 | Vente de bois de service | -139'170.69 | -130'000 | -9'171 | -161'859.87 | 22'689 |
| 42500.03 | Vente de bois de feu | -7'425.00 | -5'000 | -2'425 | -5'610.00 | -1'815 |
| 42500.04 | Vente de bois déchiqueté | -121'188.40 | -125'000 | 3'812 | -112'566.35 | -8'622 |
| 42500.05 | Vente produits forestiers divers | -280.00 | -600 | 320 | -1'092.50 | 813 |
| 42500.06 | Ventes d'eau | -189'148.40 | -200'000 | 10'852 | -222'397.60 | 33'249 |
| 42500.17 | Ventes de cartes journalières CFF | -6'549.00 | 0 | -6'549 | 0.00 | -6'549 |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | -33'929.17 | -24'140 | -9'789 | -11'619.36 | -22'310 |
| 42600.01 | Remboursements frais de poursuites | -4'200.47 | -3'500 | -700 | -3'803.58 | -397 |
| 42600.04 | Récupération sur transports | -3'200.00 | -4'000 | 800 | -3'400.00 | 200 |
| 42600.10 | Récupération du verre | -9'153.90 | -6'000 | -3'154 | -4'874.60 | -4'279 |
| 42600.11 | Vente du papier/carton | -956.90 | -1'000 | 43 | 0.00 | -957 |
| 42600.12 | Vente de ferraille/aluminium | -281.05 | -500 | 219 | -44.40 | -237 |
| 42600.15 | Récupérations diverses | -538.78 | 0 | -539 | 0.00 | -539 |
| 42600.18 | Rétrocession Vadec ménages | -15'738.34 | -21'000 | 5'262 | -18'573.49 | 2'835 |
| 42600.19 | Rétrocession Vadec entreprises | -2'261.66 | -3'000 | 738 | -2'796.11 | 534 |
| 42601.00 | Contributions parents à accueil parascolaire | -132'350.55 | -137'000 | 4'649 | -136'698.95 | 4'348 |
| 42700.00 | Part sur amendes | -1'150.00 | -200 | -950 | -800.00 | -350 |
| 42900.00 | Récupération sur ADB (impôt) | 0.00 | -2'000 | 2'000 | 0.00 | 0 |
| 42900.01 | Récupération sur débiteurs | -26.20 | -200 | 174 | -49.80 | 24 |
| 43 | Revenus divers | -1'013.10 | -1'640 | 627 | -1'580.50 | 567 |
| 43090.00 | Autres revenus d'exploitation | -1'013.10 | -1'640 | 627 | -1'580.50 | 567 |
| 44 | Revenus financiers | -380'673.40 | -284'310 | -96'363 | -384'497.93 | 3'825 |
| 44010.00 | Intérêts des créances et comptes courants | -1'965.88 | -100 | -1'866 | -520.52 | -1'445 |
| 44011.01 | Intérêts sur impôts PP | -25'128.50 | -15'000 | -10'129 | -17'375.68 | -7'753 |
| 44011.02 | Intérêts sur impôts PM | -617.79 | -1'000 | 382 | -967.88 | 350 |
| 44011.03 | Intérêts ISIS | -135.46 | 0 | -135 | -68.27 | -67 |
| 44300.01 | Loyers Rosières 1-3 | -148'311.00 | -145'000 | -3'311 | -148'911.00 | 600 |
| 44300.02 | Loyers Crêt 103 | -11'040.00 | -10'500 | -540 | -10'920.00 | -120 |
| 44300.04 | Location domaine des Quignets | -1'500.00 | -1'500 | 0 | -1'500.00 | 0 |
| 44300.05 | Location domaine Mont-Dar | -10'000.00 | -10'000 | 0 | -10'000.00 | 0 |
| 44300.06 | Location des terrains agricoles | -7'405.00 | -7'500 | 95 | -7'405.00 | 0 |
| 44300.08 | Location carrière Bois-Vert | -3'187.70 | -3'000 | -188 | -3'122.15 | -66 |
| 44320.00 | Paiements pour utilisation des biens-fonds PF | -18'400.00 | -15'000 | -3'400 | -14'600.00 | -3'800 |
| 44390.00 | Remboursement de charges | -5'454.85 | -5'200 | -255 | -4'807.85 | -647 |
| 44399.00 | Autres produits des biens-fonds PF | -94.60 | -700 | 605 | -353.60 | 259 |
| 44399.01 | Produits de la carrière | -120'752.02 | -50'000 | -70'752 | -144'737.03 | 23'985 |
| 44510.01 | Part au dividende - Groupe E | -435.00 | 0 | -435 | -410.00 | -25 |
| 44510.02 | Part au dividende - Viteos | -200.00 | 0 | -200 | -200.00 | 0 |



Comptes 2024

| Classification par nature | | Comptes 2024 | Budget 2024 | Ecarts | Comptes 2023 | Ecarts |
|---------------------------|--|----------------------|-------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| 44630.01 | Part au dividende - Groupe E | 0.00 | -410 | 410 | 0.00 | 0 |
| 44630.02 | Part au dividende - Viteos | 0.00 | -300 | 300 | 0.00 | 0 |
| 44700.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PA | -6'800.00 | -6'000 | -800 | -6'000.00 | -800 |
| 44700.03 | Location Ludothèque | -500.00 | -500 | 0 | -500.00 | 0 |
| 44700.04 | Location centrale Swisscom | -500.40 | -500 | 0 | -500.40 | 0 |
| 44700.05 | Location Atelier Casse-Noisette | -2'400.00 | -2'400 | 0 | -2'400.00 | 0 |
| 44720.00 | Locations Temple | -400.00 | -1'200 | 800 | -1'200.00 | 800 |
| 44720.01 | Locations Salle de gym/vestiaires | -3'880.00 | -3'000 | -880 | -2'150.00 | -1'730 |
| 44720.02 | Locations Grande salle | -5'400.00 | -3'000 | -2'400 | -3'050.00 | -2'350 |
| 44720.03 | Locations salle média + cuisine | -3'570.00 | -2'500 | -1'070 | -2'380.00 | -1'190 |
| 44900.00 | Réévaluations PA | -2'595.20 | 0 | -2'595 | -418.55 | -2'177 |
| 45 | Prélèvements sur les fonds et financement.. | -93'938.44 | -93'975 | 37 | -8'602.18 | -85'336 |
| 45100.00 | Prélèvements sur les financements spéciaux | -53'707.04 | -18'975 | -34'732 | -2'663.08 | -51'044 |
| 45110.02 | Prélèvement sur fonds des A.F. | -40'231.40 | -15'000 | -25'231 | -5'939.10 | -34'292 |
| 45110.03 | Prélèvement sur fonds forestier | 0.00 | -60'000 | 60'000 | 0.00 | 0 |
| 46 | Revenus de transfert | -1'447'532.70 | -1'572'000 | 124'467 | -1'394'542.47 | -52'990 |
| 46010.01 | Quote-part à la taxe LTVRB | -10'686.00 | 0 | -10'686 | -14'554.00 | 3'868 |
| 46110.00 | Dédommagements des cantons | 0.00 | 0 | 0 | -4.50 | 5 |
| 46110.01 | Part à gestion redevance cant. sur ventes d'e.. | -2'037.50 | -2'000 | -38 | -2'033.50 | -4 |
| 46110.03 | Dédommagements pour notifications poursuit.. | -11'660.00 | -7'000 | -4'660 | -11'183.00 | -477 |
| 46110.04 | Accord prestations jeune peuplement | 15'552.45 | -18'000 | 33'552 | -10'602.70 | 26'155 |
| 46110.06 | Promotion diversité biologique | 10'927.35 | -76'000 | 86'927 | -76'137.30 | 87'065 |
| 46110.07 | Etablissement et entretien infrastructures fore.. | -5'550.00 | -12'000 | 6'450 | -11'380.00 | 5'830 |
| 46110.08 | Accord de prestations protection de la forêt | -14'150.05 | -14'000 | -150 | -14'150.00 | 0 |
| 46110.10 | Contribution du garde-forestier à la formation | -4'201.15 | -12'000 | 7'799 | -10'096.30 | 5'895 |
| 46110.20 | Contribution du canton aux forêts privées | -41'075.05 | -24'000 | -17'075 | -30'209.05 | -10'866 |
| 46120.00 | Dédommagements des communes | -3'088.60 | 0 | -3'089 | -3'372.60 | 284 |
| 46120.04 | Participation cercle scolaire - Collège de La S.. | -168'256.90 | -180'000 | 11'743 | -174'780.30 | 6'523 |
| 46120.05 | Contributions d'autres communes | -5'325.30 | -5'000 | -325 | -3'016.60 | -2'309 |
| 46120.06 | Contributions communes accueil parascolaire | -150'669.10 | -154'000 | 3'331 | -150'543.85 | -125 |
| 46215.00 | Péréquation financière verticale | 0.00 | -160'000 | 160'000 | -21'019.00 | 21'019 |
| 46219.00 | Compensation des charges géo-topographiq.. | -150'797.00 | 0 | -150'797 | 0.00 | -150'797 |
| 46227.00 | Contribution de la péréquation financière | -580'665.00 | -580'600 | -65 | -530'854.00 | -49'811 |
| 46228.01 | Compensation des charges scolaires | -14'987.00 | -15'000 | 13 | -7'532.00 | -7'455 |
| 46228.02 | Compensation des charges préscolaires | -21'838.00 | -21'800 | -38 | -22'209.00 | 371 |
| 46228.03 | Compensation des charges parascolaires | -43'650.00 | -43'600 | -50 | -31'511.00 | -12'139 |
| 46300.01 | Rétrocession droits de douane | -4'197.45 | -4'000 | -197 | -4'488.15 | 291 |
| 46300.07 | Subvention fédérale accueil parascolaire | -2'067.95 | -5'000 | 2'932 | -13'562.40 | 11'494 |
| 46310.00 | Contribution d'estivage | -100'689.60 | -100'000 | -690 | -101'183.60 | 494 |
| 46310.01 | Subvention cantonale s/traitement garde-fore.. | -14'472.00 | -14'000 | -472 | -14'472.00 | 0 |
| 46310.07 | Subvention cantonale accueil parascolaire | -74'515.75 | -76'000 | 1'484 | -87'082.82 | 12'567 |
| 46310.09 | Contribution qualité du paysage | -34'999.60 | -40'000 | 5'000 | -34'999.60 | 0 |
| 46310.10 | Contribution biodiversité | -10'957.50 | -4'500 | -6'458 | -8'820.00 | -2'138 |
| 46311.00 | Subvention du fonds de formation apprentis | -3'000.00 | -3'000 | 0 | -4'300.00 | 1'300 |
| 46900.00 | Redistribution taxe CO2 | -476.00 | -500 | 24 | -445.20 | -31 |
| 47 | Subventions à redistribuer | -33'520.00 | -30'000 | -3'520 | -29'431.50 | -4'089 |
| 47010.01 | Redevance cantonale sur l'eau potable | -33'520.00 | -30'000 | -3'520 | -29'431.50 | -4'089 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -288'657.30 | -184'385 | -104'272 | -184'385.00 | -104'272 |
| 48950.00 | Prélèvements sur la réserve liée au retraitem.. | -184'385.00 | -184'385 | 0 | -184'385.00 | 0 |
| 48960.00 | Prélèvements sur la réserve liée au retraitem.. | -104'272.30 | 0 | -104'272 | 0.00 | -104'272 |
| 49 | Imputations internes | -358'346.02 | -340'890 | -17'456 | -342'437.81 | -15'908 |
| 49100.00 | Imputations internes prestations collège | -59'800.00 | -66'000 | 6'200 | -66'800.00 | 7'000 |
| 49100.02 | Imputation interne déchets ménages | -23'700.00 | -20'000 | -3'700 | -21'100.00 | -2'600 |
| 49100.03 | Imputation interne déchets entreprises | -2'000.00 | -2'000 | 0 | -2'000.00 | 0 |
| 49100.04 | Imputation interne police du feu à réseau d'eau | -3'000.00 | -3'000 | 0 | -3'000.00 | 0 |
| 49100.05 | Imputation interne prestations locaux parasco.. | -26'000.00 | -26'000 | 0 | -26'000.00 | 0 |
| 49100.06 | Imputations internes adm. pour parascolaire | -20'000.00 | -20'000 | 0 | -20'000.00 | 0 |
| 49100.10 | Imputations internes STEP | -24'500.00 | -20'000 | -4'500 | -15'700.00 | -8'800 |
| 49100.12 | Imputations internes TP-Forêts | -14'800.00 | -15'000 | 200 | -18'900.00 | 4'100 |



Comptes 2024

| Classification par nature | | Comptes 2024 | Budget 2024 | Ecarts | Comptes 2023 | Ecarts |
|---------------------------|---|--------------|-------------|---------|--------------|--------|
| 49100.15 | Imputations internes TP à bâtiment scolaire | -5'000.00 | -5'000 | 0 | -5'000.00 | 0 |
| 49100.20 | Imputations internes eau potable | -14'200.00 | -10'000 | -4'200 | -12'800.00 | -1'400 |
| 49100.30 | Imputations internes Eau à administration | -2'000.00 | -2'000 | 0 | -2'000.00 | 0 |
| 49100.40 | Imputations internes STEP à administration | -2'000.00 | -2'000 | 0 | -2'000.00 | 0 |
| 49100.70 | Imputations internes TP- CAD | -3'900.00 | -1'500 | -2'400 | -3'400.00 | -500 |
| 49150.56 | Contribution à entretien du pâturage du Com.. | -6'400.00 | -12'000 | 5'600 | -8'400.00 | 2'000 |
| 49150.57 | Part sylviculture à CAD (frais de personnel) | -9'900.00 | -6'000 | -3'900 | -9'800.00 | -100 |
| 49100.80 | Imputations internes utilisation locaux CAD | -7'000.00 | -7'000 | 0 | -7'000.00 | 0 |
| 49200.00 | Imputations internes utilisation véhicule CAD | -35'800.00 | -22'500 | -13'300 | -30'092.00 | -5'708 |
| 49300.02 | Imputation déchets entreprises | -23'294.02 | -22'940 | -354 | -29'156.81 | 5'863 |
| 49400.01 | Imputations internes épuration | -10'808.00 | -10'800 | -8 | -9'055.00 | -1'753 |
| 49400.02 | Imputations internes eau | -21'871.00 | -23'300 | 1'429 | -17'429.00 | -4'442 |
| 49400.04 | Imputations internes intérêts CAD | -42'023.00 | -43'500 | 1'477 | -32'455.00 | -9'568 |
| 49400.05 | Imputations internes intérêts collège | -350.00 | -350 | 0 | -350.00 | 0 |



Comptes 2024 - Investissements

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2024 | Budget 2024 | Ecart | Comptes 2023 | Ecart |
|------------------------------|--|--------------------|-------------------|--------------|---------------------|-------------------|
| Fonctionnelle | | 134'086.65 | 445'000.00 | - 310'913.35 | - | 134'086.65 |
| Total des Charges | | 144'086.65 | 445'000.00 | - 300'913.35 | 115'571.50 | 28'515.15 |
| Total des Revenus | | - 10'000.00 | - | - 10'000.00 | - 115'571.50 | 105'571.50 |
| Administration Générale | | 29'960.30 | 34'000.00 | - 4'039.70 | - | 29'960.30 |
| Charges | | 29'960.30 | 34'000.00 | - 4'039.70 | 3'904.90 | 26'055.40 |
| Revenus | | - | - | - | 3'904.90 | 3'904.90 |
| 02 | Services généraux | 29'960.30 | 34'000.00 | - 4'039.70 | - | 29'960.30 |
| Charges | | 29'960.30 | 34'000.00 | - 4'039.70 | 3'904.90 | 26'055.40 |
| Revenus | | - | - | - | 3'904.90 | 3'904.90 |
| 0290 | Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs | 29'960.30 | 34'000.00 | - 4'039.70 | - | 29'960.30 |
| Charges | | 29'960.30 | 34'000.00 | - 4'039.70 | 3'904.90 | 26'055.40 |
| Revenus | | - | - | - | 3'904.90 | 3'904.90 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 29'960.30 | 34'000.00 | - 4'039.70 | 3'904.90 | 26'055.40 |
| 50400 | Bâtiments | 29'960.30 | 34'000.00 | - 4'039.70 | 3'904.90 | 26'055.40 |
| Formation | | 14'721.00 | 76'000.00 | - 61'279.00 | - | 14'721.00 |
| Charges | | 14'721.00 | 76'000.00 | - 61'279.00 | - | 14'721.00 |
| Revenus | | - | - | - | - | - |
| 21 | Scolarité obligatoire | 14'721.00 | 76'000.00 | - 61'279.00 | - | 14'721.00 |
| Charges | | 14'721.00 | 76'000.00 | - 61'279.00 | - | 14'721.00 |
| Revenus | | - | - | - | - | - |
| 2170 | Bâtiments scolaires | 14'721.00 | 76'000.00 | - 61'279.00 | - | 14'721.00 |
| Charges | | 14'721.00 | 76'000.00 | - 61'279.00 | - | 14'721.00 |
| Revenus | | - | - | - | - | - |
| 50 | Immobilisations corporelles | 14'721.00 | 76'000.00 | - 61'279.00 | - | 14'721.00 |
| 50400 | Bâtiments | 14'721.00 | 76'000.00 | - 61'279.00 | - | 14'721.00 |
| Transports | | 3'799.40 | 210'000.00 | - 206'200.60 | - | 3'799.40 |
| Charges | | 3'799.40 | 210'000.00 | - 206'200.60 | 27'521.30 | - 23'721.90 |
| Revenus | | - | - | - | 27'521.30 | 27'521.30 |
| 61 | Circulation routière | 3'799.40 | 210'000.00 | - 206'200.60 | - | 3'799.40 |
| Charges | | 3'799.40 | 210'000.00 | - 206'200.60 | 27'521.30 | - 23'721.90 |
| Revenus | | - | - | - | 27'521.30 | 27'521.30 |
| 6150 | Routes communales | 3'799.40 | 210'000.00 | - 206'200.60 | - | 3'799.40 |
| Charges | | 3'799.40 | 210'000.00 | - 206'200.60 | 27'521.30 | - 23'721.90 |
| Revenus | | - | - | - | 27'521.30 | 27'521.30 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 3'799.40 | 210'000.00 | - 206'200.60 | 27'521.30 | - 23'721.90 |
| 50100 | Routes / voies de communication | - | 130'000.00 | - 130'000.00 | 8'121.30 | - 8'121.30 |
| 50400 | Bâtiments | 3'799.40 | 80'000.00 | - 76'200.60 | - | 3'799.40 |
| 50600 | Biens mobiliers | - | - | - | 19'400.00 | - 19'400.00 |

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2024 | Budget 2024 | Ecarts | Comptes 2023 | Ecarts |
|--|--|--------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| Protection environnement et aménagement | | 81'806.55 | 110'000.00 | - 28'193.45 | - | 81'806.55 |
| Charges | | 91'806.55 | 110'000.00 | 18'193.45 | 84'145.30 | 7'661.25 |
| Revenus | | - 10'000.00 | - | - 10'000.00 | - 84'145.30 | 74'145.30 |
| 71 Approvisionnement en eau | | 50'514.00 | 60'000.00 | - 9'486.00 | - | 50'514.00 |
| Charges | | 50'514.00 | 60'000.00 | 9'486.00 | - | 50'514.00 |
| Revenus | | - | - | - | - | - |
| 7100 Approvisionnement en eau (en général) | | 50'514.00 | 60'000.00 | - 9'486.00 | - | 50'514.00 |
| Charges | | 50'514.00 | 60'000.00 | 9'486.00 | - | 50'514.00 |
| Revenus | | - | - | - | - | - |
| 50 Immobilisations corporelles | | 50'514.00 | 60'000.00 | - 9'486.00 | - | 50'514.00 |
| 50300 Autres ouvrages de génie civil en général | | - | 60'000.00 | 60'000.00 | - | - |
| 50310 Ouvrages de génie civil approvisionnement en eau | | 50'514.00 | - | 50'514.00 | - | 50'514.00 |
| 79 Aménagement du territoire | | 31'292.55 | 50'000.00 | - 18'707.45 | - | 31'292.55 |
| Charges | | 41'292.55 | 50'000.00 | 8'707.45 | 84'145.30 | - 42'852.75 |
| Revenus | | - 10'000.00 | - | - 10'000.00 | - 84'145.30 | 74'145.30 |
| 7900 Aménagement du territoire (en général) | | 31'292.55 | 50'000.00 | - 18'707.45 | - | 31'292.55 |
| Charges | | 41'292.55 | 50'000.00 | 8'707.45 | 84'145.30 | - 42'852.75 |
| Revenus | | - 10'000.00 | - | - 10'000.00 | - 84'145.30 | 74'145.30 |
| 52 Immobilisations incorporelles | | 41'292.55 | 50'000.00 | - 8'707.45 | 84'145.30 | - 42'852.75 |
| 52900 Autres immobilisations incorporelles | | 41'292.55 | 50'000.00 | 8'707.45 | 84'145.30 | - 42'852.75 |
| 63 Subventions d'investissement acquises | | - 10'000.00 | - | 10'000.00 | - | 10'000.00 |
| 63100 Subventions d'investissement des cantons | | - 10'000.00 | - | 10'000.00 | - | 10'000.00 |
| Economie publique | | 3'799.40 | 15'000.00 | - 11'200.60 | - | 3'799.40 |
| Charges | | 3'799.40 | 15'000.00 | 11'200.60 | - | 3'799.40 |
| Revenus | | - | - | - | - | - |
| 82 Sylviculture | | 3'799.40 | - | 3'799.40 | - | 3'799.40 |
| Charges | | 3'799.40 | - | 3'799.40 | - | 3'799.40 |
| Revenus | | - | - | - | - | - |
| 8200 Sylviculture | | 3'799.40 | - | 3'799.40 | - | 3'799.40 |
| Charges | | 3'799.40 | - | 3'799.40 | - | 3'799.40 |
| Revenus | | - | - | - | - | - |
| 50 Immobilisations corporelles | | 3'799.40 | - | 3'799.40 | - | 3'799.40 |
| 50400 Bâtiments | | 3'799.40 | - | 3'799.40 | - | 3'799.40 |
| 87 Combustibles et énergie | | - | 15'000.00 | - 15'000.00 | - | - |
| Charges | | - | 15'000.00 | 15'000.00 | - | - |
| Revenus | | - | - | - | - | - |
| 8731 Entreprises de chauffage à distance | | - | 15'000.00 | - 15'000.00 | - | - |
| Charges | | - | 15'000.00 | 15'000.00 | - | - |
| Revenus | | - | - | - | - | - |
| 52 Immobilisations incorporelles | | - | 15'000.00 | - 15'000.00 | - | - |
| 52900 Autres immobilisations incorporelles | | - | 15'000.00 | 15'000.00 | - | - |