

COMMUNE DE LA CHAUX

La Chaux (Cossonay)



BUDGET 2024

PAGES :	1	A	4	RAPPORT FINANCIER
	5	A	17	BUDGET DE FONCTIONNEMENT : BUDGETS / COMPTES
	18			TABLEAU / GRAPHIQUES DES CHARGES PAR NATURE
	19			TABLEAU / GRAPHIQUES DES REVENUS PAR NATURE
	20			TABLEAU / GRAPHIQUES DES CHARGES ET REVENUS PAR DIRECTION
	21			PLAN DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

BUDGET 2024 - RAPPORT FINANCIER

Conseil général de La Chaux, séance du 7 décembre 2023

Madame la Présidente, Mesdames, Messieurs,

Conformément au règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes, nous soumettons à votre approbation le projet de budget pour l'année **2024** qui se présente globalement de la façon suivante :

	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
Total des revenus , sans les prélèvements aux fonds de réserve :	2'140'700.00	2'492'380.00	2'231'715.35
- ménage communal	1'940'400.00	2'314'880.00	2'039'344.58
- <i>financements spéciaux (déchets, égouts/épuration, service des eaux)</i>	200'300.00	177'500.00	192'370.77
Total des charges , sans amortissements et attributions aux réserves	-2'289'930.00	-2'675'440.00	-1'936'099.71
- ménage communal	-2'046'230.00	-2'449'940.00	-1'741'126.25
- <i>financements spéciaux (déchets, égouts/épuration, service des eaux)</i>	-243'700.00	-225'500.00	-194'973.46
Marge d'autofinancement :	-149'230.00	-183'060.00	295'615.64
- ménage communal	-105'830.00	-135'060.00	298'218.33
- <i>financements spéciaux (déchets, égouts/épuration, service des eaux)</i>	-43'400.00	-48'000.00	-2'602.69
Gain comptable sur vente zone jardin parcelle 45			75'000.00
Fonds péréquation et facture sociale, décompte année précédente	0.00	0.00	21'480.00
Prélèvements sur fonds réserve travaux	85'000.00	200'000.00	0.00
Amortissements et attributions à des fonds de réserve :			
- ménage communal (amortissements : Forêts / Bâtiments / routes / fontaine)	-100'000.00	-171'800.00	-105'246.95
- <i>financements spéciaux (déchets, égouts/épuration, eau), amortissements</i>	-13'800.00	-13'800.00	-13'800.00
- <i>financements spéciaux (déchets, égouts/épuration, eau), attributions réserves</i>	-11'400.00	0.00	0.00
- <i>financements spéciaux (déchets, égouts/épuration, eau), prélèvements réserves</i>	68'600.00	61'800.00	16'402.69
Résultat intermédiaire	-120'830.00	-106'860.00	289'451.38
- attribution fonds de réserve pour débiteurs douteux			-20'169.55
- amortissement sur réfection bâtiments communaux			-46'329.85
- amortissement sur bâtiment laiterie			-178'809.00
- amortissement sur bâtiment épicerie			-36'191.00
- amortissement supplémentaire sur forêts			0.00
Excédent des charges (-) / revenus (+)	-120'830.00	-106'860.00	7'951.98

Le budget 2024 présente un excédent des charges de Fr. 120'530.- contre Fr. 106'860.- au budget 2023. Notre marge d'autofinancement négative s'explique (comme en 2023) notamment par les importants travaux à la section des routes.

Nous mentionnons ci-après quelques éléments particuliers du budget 2024 :

11 -Administration

Le coût de l'administration générale est resté globalement stable par rapport à 2023, et n'exige par conséquent pas de commentaires particuliers.

21 -Finances, impôts

Le produit de l'**impôt sur le revenu et la fortune** a été chiffré prudemment en tenant compte des éléments suivants :

- évolution prévisible des recettes fiscales selon données du Canton,
- situation des rendements 2021 et 2022, ainsi que des acomptes 2023
- maintien du coefficient d'imposition à 76 selon décision du conseil

22 - Fonds de péréquation / 72 - Cohésion sociale

Les montants concernant le fond de péréquation directe (alimentation et redistribution) et la cohésion sociale ont été budgétés sur la base des indications fournies par le Canton qui résultent de calculs provisoires basés sur les éléments déterminants 2022. Le décompte définitif interviendra courant 2025. La comparaison de l'évolution depuis 2022 est la suivante :

		Budget 2024 acpte provisoire	Budget 2023 acpte provisoire	Décompte définitif 2022
Alimentation du fonds de péréquation	(cpte n° 220.352.5)	275'400.00	254'400.00	265'030.00
Distribution fonds de péréquation	(cpte n° 220.452.2)	-184'900.00	-187'200.00	-194'149.00
Retour pour dépenses thématiques	(cpte n° 220.452.4)	-172'300.00	-589'000.00	-174'643.00
Montant « net » à charge de la commune		-81'800.00	-521'800.00	-103'762.00
Cohésion sociale	(cpte n° 720.351.5)	190'700.00	167'600.00	206'984.00
Total net péréquation et cohésion sociale		108'900.00	-354'200.00	103'222.00

35 -Bâtiments communaux

Compte 356 : Rénovation du toit sur la montée des escaliers

Comptes 3550 et 3551 : L'amortissement comptable de CHF 60'000.- concernant la laiterie et l'épicerie a été réparti pour CHF 9'200.- sur l'épicerie et CHF 50'800.- sur la laiterie.

Le budget tient compte de la modification des tarifs concernant l'énergie. Tous les postes ont été augmentés.

43 -Routes

Des travaux ont été budgétisés concernant la réfection de la route de Cuarnens/Chevilly

44 - Parcs-promenades-cimetières

Des travaux ont été budgétisés pour la réfection de la passerelle

46 -Réseau égouts et épuration

Le compte 460.314.6 tient compte de l'achat d'un appareil de mesure pour le débit ultrason

51 -Instruction publique et cultes

Le budget de l'ASICOVV est basé sur 43 élèves pour 2024 contre 42 pour 2023. Malgré un nombre d'élèves stables, il faut tenir compte d'une augmentation des coûts globaux de fonctionnement. Le montant pour 2024 s'élève donc à CHF 220'530.-- contre CHF 211'200.-- en 2023.

73-Santé publique (participation frais AJERCO)

Nous relevons que notre participation aux frais de l'AJERCO ne cesse d'augmenter. Le montant du budget 2024 s'élève à CHF 137'600.--.

Dans les pages qui suivent, le budget 2024 est présenté de façon détaillée et avec la comparaison au budget 2023 et aux comptes 2022. Lorsque cela est utile, une information/explication complémentaire est inscrite en face des rubriques concernées.

Le plan des dépenses d'investissement, présenté au Conseil mais non soumis au vote (*article 18 du règlement mentionné au début du préavis*) est reproduit en page 21.

CONCLUSION

Au terme de ce rapport, nous vous proposons, Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs, de bien vouloir prendre la décision suivante :

LE CONSEIL GENERAL DE LA CHAUX

- vu le préavis de la Municipalité
- ouï le rapport de la commission des finances

DECIDE

d'adopter le projet de budget pour l'année 2024 tel que présenté par la Municipalité

Adopté par la Municipalité dans sa séance du 13 novembre 2023

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic :

La Secrétaire :

P. Rossy

S. Bühler

Délégué de la Municipalité : Cédric Dépraz, Municipal des finances

Commune de La Chaux - Budget 2024

1.1.2024 - 31.12.2024

	Designations Commentaires	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	550 100,00	108 700,00	517 400,00	112 700,00	463 868,81	122 947,40
			441 400,00		404 700,00		340 921,41
100	Autorités	112 200,00		113 700,00		90 515,25	
100.300.0	Traitements fixes du Conseil Général	4 700,00		4 700,00		5 820,00	
100.300.1	Traitements fixes de la Municipalité	34 000,00		34 000,00		31 833,35	
100.300.2	Vacations de la Municipalité	70 000,00		70 000,00		49 787,00	
100.306.0	Indemnités et remboursement de frais					1 879,10	
100.306.1	Frais divers Conseil et Municipalité	3 500,00		5 000,00		1 195,80	
110	Administration	437 900,00	108 700,00	403 700,00	112 700,00	373 353,56	122 947,40
110.301.0	Traitements	200 000,00		192 300,00		184 833,85	
110.303.0	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF (autorités et personnel)	23 100,00		24 000,00		27 342,65	
110.304.0	Cotisations LPP	27 000,00		28 500,00		20 732,40	
110.305.0	Assurances accidents et maladie	12 000,00		14 700,00		9 510,75	
110.306.0	Indemnités et remboursement de frais	1 000,00		2 000,00		600,00	
110.309.0	Autres charges autorités et du personnel	15 000,00		13 000,00		16 769,10	
110.310.1	Imprimés et fournitures de bureau	4 700,00		5 500,00		3 718,86	
110.311.0	Achat mobilier, matériel et informatique	5 000,00		3 000,00			
110.313.0	Fournitures et marchandises	3 000,00		3 000,00			
110.315.0	Entretien machines et matériel de bureau	1 000,00		1 000,00		976,30	
110.316.0	Leasing photocopieur	2 900,00		2 900,00		956,40	
110.317.0	Réceptions et manifestations	15 000,00	Fête des Fontaines	10 000,00		11 306,80	
110.318.0	Honoraires et prestations de service	23 000,00		22 000,00		21 135,30	
110.318.1	Frais de ports et téléphones	2 500,00		2 100,00		2 475,45	
110.318.2	Frais gestion informatique et site internet	30 200,00	Forfait CHF 17'000.-- Ofisa pour passage à MCH2	20 000,00		14 508,20	
110.318.4	Frais de contentieux et de poursuites	1 500,00				1 899,70	
110.318.6	Honoraires et primes d'assurances	3 000,00		5 200,00			
110.319.0	Cotisations, abonnements	7 400,00		7 400,00		6 201,65	
110.351.0	Part à des charges cantonales	1 200,00		900,00		1 064,40	
110.351.3	Participation frais école de musique	4 000,00		4 000,00		3 781,00	
110.351.7	Participation frais transports publiques	20 700,00		18 500,00		15 625,55	
110.352.0	Part à des charges d'autres communes	14 900,00		14 500,00		11 399,55	
110.365.0	Aides et dons aux sociétés	8 000,00		9 200,00		7 778,30	
110.365.1	Allègement taxes divertissements	6 000,00				5 577,40	
110.431.1	Emoluments Greffe		3 000,00		2 600,00		2 941,00
110.436.0	Remboursements d'assurances et divers				6 000,00		6 066,00
110.439.0	Recettes diverses		1 000,00		500,00		1 677,45
110.452.0	Participations de communes et associations						9 705,35
110.490.1	Imputations internes		104 700,00		103 600,00		102 557,60
110.318.61	Prime assurances RC, caution, vol	5 800,00				5 159,95	

Commune de La Chaux - Budget 2024

1.1.2024 - 31.12.2024

Designations Commentaires	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2 FINANCES	289 950,00	1 467 900,00	273 700,00	1 818 100,00	563 795,07	1 569 188,91
	1 177 950,00		1 544 400,00		1 005 393,84	
210 Impôts	9 550,00	1 100 700,00	14 200,00	1 031 900,00	29 616,20	1 180 830,16
210.318.7 Emoluments et frais de perception	8 400,00		8 900,00		8 338,36	
210.329.0 Intérêts moratoires/compensatoires	150,00		300,00		53,20	
210.330.1 Défalcatons et remises	1 000,00		5 000,00		1 055,09	
210.380.0 Attributions aus fonds de réserve					20 169,55	
210.400.1 Impôts sur le revenu PP		880 000,00		830 000,00		885 402,24
210.400.2 Impôts sur la fortune PP		105 000,00		95 000,00		113 382,90
210.400.3 Impôts à la source		4 500,00		1 300,00		5 133,25
210.400.4 Impôts spécial étrangers						-37 654,00
210.401.1 Impôt sur le bénéfice/capital PM		8 500,00		7 000,00		13 014,99
210.402.0 Impôt foncier		90 000,00		89 500,00		90 392,35
210.404.0 Droits de mutation						46 347,25
210.405.0 Impôts sur les successions et donations						1 949,50
210.406.1 Impôts sur les chiens		1 700,00		1 600,00		1 925,00
210.406.2 Taxe sur les divertissements		6 000,00		1 500,00		6 021,40
210.410.0 Patentes de boissons et tabac						215,00
210.422.0 Intérêts rémunérateurs/compensatoires		5 000,00		6 000,00		11 028,78
210.441.0 Impôts sur les gains immobiliers						40 659,85
210.441.1 Frontaliers						3 011,65
220 Service financier	280 400,00	367 200,00	259 500,00	786 200,00	272 849,02	388 358,75
220.318.3 Frais bancaires et CCP	1 600,00		1 500,00		1 932,06	
220.322.0 intérêts des dettes	3 400,00		3 600,00		4 604,96	
220.352.5 Fds de péréquation, alimentation	275 400,00		254 400,00		266 312,00	
220.422.1 Revenu capitaux patrimoine financier		10 000,00		10 000,00		9 915,00
220.441.3 Redistribution de la taxe CO2						241,75
220.452.2 Fds de péréquation, retour (population+solidarité)		184 900,00		187 200,00		193 793,00
220.452.4 Fds de péréquation (dépenses thématiques)		172 300,00		589 000,00		162 935,00
220.452.5 Fds de péréquation, décompte année précédente						21 474,00
230 Amortissements, rés. non vent.					261 329,85	
230.330.0 Laiterie - amortissement bâtiment					178 809,00	
230.330.2 Epicerie - amortissement bâtiment					36 191,00	
230.331.3 Amortissement bâtiments communaux					46 329,85	

Commune de La Chaux - Budget 2024

1.1.2024 - 31.12.2024

Designations Commentaires	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 DOMAINES ET BATIMENTS	303 800,00	354 400,00	338 000,00	372 480,00	275 881,69	425 999,70
	50 600,00		34 480,00		150 118,01	
310 Terrains agricoles	2 000,00	38 600,00		41 500,00	2 515,00	115 758,00
310.314.0 Entretien					490,00	
310.318.5 Honoraires police des constructions	2 000,00				2 025,00	
310.423.2 Locations terrains communaux		16 600,00		19 500,00		18 406,00
310.424.1 Gain comptable sur vente patrimoine financier						75 000,00
310.427.0 Salt - Sunrise - Swisscom		22 000,00		22 000,00		22 000,00
310.439.0 Recettes diverses						352,00
320 Forêts	15 400,00		12 000,00	1 000,00	9 538,50	1 796,45
320.300.2 Vacations de la Municipalité	800,00		1 000,00		760,00	
320.313.0 Fournitures et marchandises			200,00			
320.314.0 Entretien	8 000,00		5 000,00		3 125,40	
320.352.8 Participations aux charges du grpt du CPMormont	5 400,00		4 700,00		4 553,10	
320.390.0 Imputations internes	1 200,00		1 100,00		1 100,00	
320.435.5 Vente de bois				1 000,00		
320.451.0 Participations et subventions du Canton						1 796,45
350 Ensemble des bâtiments	25 900,00		30 600,00		24 286,45	1 110,00
350.300.2 Vacations de la Municipalité	3 500,00		11 500,00		3 414,00	
350.313.0 Fournitures et marchandises	1 000,00		2 000,00		595,70	
350.318.6 Honoraires et primes d'assurances	1 400,00		1 100,00		1 383,15	
350.390.0 Imputations internes	20 000,00		16 000,00		18 893,60	
350.439.0 Recettes diverses						1 110,00
3511 Appartements salle villageoise	4 300,00	33 000,00	11 300,00	31 200,00	29 167,63	20 800,00
3511.312.0 Energie	300,00		300,00		183,90	
3511.314.0 Entretien	4 000,00		11 000,00		28 983,73	
3511.423.1 Revenu immeubles patrimoine financier		31 200,00		29 400,00		20 250,00
3511.436.1 Remboursement de tiers (finances chauffage)		1 800,00		1 200,00		550,00
3511.439.0 Recettes diverses				600,00		
3512 Salle villageoise	17 500,00	2 500,00	15 500,00	2 500,00	9 231,20	5 510,00
3512.312.0 Energie	10 400,00		10 400,00		7 048,15	
3512.314.0 Entretien	5 000,00		3 000,00		254,45	
3512.318.6 Honoraires et primes d'assurances	2 100,00		2 100,00		1 928,60	
3512.427.1 Revenu immeubles du patrimoine administratif		2 500,00		2 500,00		5 510,00
3520 Auberge (frais communs)	29 200,00		89 500,00		23 982,75	
3520.312.0 Energie	21 000,00		21 800,00		14 772,25	
3520.312.3 Bâtiment Auberge - Energie des communs	1 200,00		1 400,00		978,55	

Commune de La Chaux - Budget 2024

1.1.2024 - 31.12.2024

	Designations Commentaires	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3520.314.0	Entretien	2 500,00				3 938,45	
3520.318.6	Honoraires et primes d'assurances	4 500,00		4 500,00		4 293,50	
3520.331.2	Bâtiment Auberge - Amortissement obligatoire			61 800,00			
3521	Restaurant	10 000,00	40 900,00	15 000,00	39 700,00	14 908,37	38 138,00
3521.314.0	Entretien	10 000,00		15 000,00		14 908,37	
3521.423.1	Revenu immeubles patrimoine financier		32 400,00		32 400,00		29 700,00
3521.436.0	Remboursements d'assurances et divers						1 728,00
3521.436.1	Remboursement de tiers (finances chauffage)		8 500,00		7 300,00		6 710,00
3522	Appartements auberge	3 000,00	48 000,00	5 400,00	47 400,00	1 779,30	48 350,00
3522.314.0	Entretien	3 000,00		5 400,00		1 779,30	
3522.423.1	Revenu immeubles patrimoine financier		43 200,00		42 600,00		40 500,00
3522.436.0	Remboursements d'assurances et divers						3 600,00
3522.436.1	Remboursement de tiers (finances chauffage)		4 800,00		4 800,00		4 250,00
353	Battoir	14 400,00	30 000,00	13 300,00	30 000,00	8 140,85	30 000,00
353.312.0	Energie	9 500,00		9 500,00		5 764,90	
353.314.0	Entretien	3 000,00		2 000,00		759,15	
353.318.6	Honoraires et primes d'assurances	1 900,00		1 800,00		1 616,80	
353.423.1	Revenu immeubles patrimoine financier		28 200,00		28 200,00		28 200,00
353.436.1	Remboursement de tiers (finances chauffage)		1 800,00		1 800,00		1 800,00
3541	Hangar	1 700,00	15 000,00	1 500,00	15 000,00	950,80	15 000,00
3541.314.0	Entretien	500,00		500,00			
3541.318.6	Honoraires et primes d'assurances	1 200,00		1 000,00		950,80	
3541.423.1	Revenu immeubles patrimoine financier		15 000,00		15 000,00		15 000,00
3542	Bâtiment déchetterie	3 000,00		3 900,00		1 175,45	
3542.311.1	Bât.déchetterie - Achats	500,00		500,00			
3542.312.0	Energie	500,00		500,00		336,90	
3542.314.0	Entretien	1 000,00		2 000,00			
3542.318.6	Honoraires et primes d'assurances	1 000,00		900,00		838,55	
3550	Epicerie	26 700,00	11 600,00	13 800,00	11 400,00	15 472,30	11 640,00
3550.314.0	Entretien	8 000,00		500,00			
3550.318.6	Honoraires et primes d'assurances	1 000,00		800,00		1 094,60	
3550.322.0	intérêts des dettes	7 600,00		3 300,00		4 277,70	
3550.330.2	Epicerie - amortissement bâtiment	10 100,00		9 200,00		10 100,00	
3550.423.1	Revenu immeubles patrimoine financier		10 800,00		10 800,00		10 800,00
3550.436.1	Remboursement de tiers (finances chauffage)		800,00		600,00		840,00
3551	Laiterie	100 000,00	94 200,00	77 100,00	100 200,00	98 658,99	97 007,25

Commune de La Chaux - Budget 2024

1.1.2024 - 31.12.2024

Designations Commentaires	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3551.312.0	Energie	1 000,00			1 020,55	
3551.314.0	Entretien	2 000,00		2 000,00	4 352,50	
3551.314.7	Laiterie - Charges entretien PPE	8 500,00		8 500,00	13 325,06	
3551.318.6	Honoraires et primes d'assurances				8 951,03	
3551.322.0	intérêts des dettes	38 600,00		15 800,00	21 109,85	
3551.330.0	Laiterie - amortissement bâtiment	49 900,00		50 800,00	49 900,00	
3551.423.1	Revenu immeubles patrimoine financier		87 000,00		93 000,00	93 050,00
3551.436.0	Remboursements d'assurances et divers					3 618,40
3551.436.1	Remboursement de tiers (finances chauffage)		7 200,00		7 200,00	
3551.439.0	Recettes diverses					338,85
356	Collège	24 800,00	38 000,00	26 300,00	49 080,00	13 705,55
356.300.2	Vacations de la Municipalité			1 000,00		
356.311.2	Collège - Achat materiel et mobilier	500,00		500,00		
356.312.0	Energie	12 900,00		12 900,00	8 487,40	
356.314.0	Entretien	7 500,00	Toit montée des escaliers à rénover	2 000,00	1 369,10	
356.318.6	Honoraires et primes d'assurances	1 900,00		1 900,00	1 849,05	
356.390.0	Imputations internes	2 000,00		8 000,00	2 000,00	
356.423.1	Revenu immeubles patrimoine financier		24 000,00		24 000,00	24 000,00
356.427.1	Revenu immeubles du patrimoine administratif		11 600,00		22 680,00	11 415,00
356.436.1	Remboursement de tiers (finances chauffage)		2 400,00		2 400,00	2 400,00
357	Eglise	4 100,00		4 000,00	3 945,90	
357.312.0	Energie	1 500,00		1 500,00	1 050,05	
357.314.0	Entretien	1 000,00		1 000,00	1 437,10	
357.318.6	Honoraires et primes d'assurances	1 600,00		1 500,00	1 458,75	
358	Buvette, Vestiaires, Terrain	15 200,00	1 100,00	12 200,00	1 500,00	14 294,20
358.311.3	Install.sportives - Achats	500,00		500,00		
358.314.0	Entretien	13 000,00		10 000,00	12 690,30	
358.318.6	Honoraires et primes d'assurances	1 700,00		1 700,00	1 603,90	
358.427.2	Install.sportives - Location		1 100,00		1 500,00	1 125,00
3581	Paddock	900,00	1 500,00	900,00	1 500,00	363,70
3581.314.0	Entretien	500,00		500,00	50,00	
3581.318.6	Honoraires et primes d'assurances	400,00		400,00	313,70	
3581.423.1	Revenu immeubles patrimoine financier		1 500,00		1 500,00	1 950,00
359	Bureau communal	5 700,00		5 700,00	500,00	3 764,75
359.312.0	Energie	3 700,00		3 700,00	2 812,40	
359.314.0	Entretien	1 000,00		1 000,00		
359.318.6	Honoraires et primes d'assurances	1 000,00		1 000,00	952,35	
359.439.0	Recettes diverses				500,00	

Commune de La Chaux - Budget 2024

1.1.2024 - 31.12.2024

Designations Commentaires	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 TRAVAUX	456 200,00	282 900,00	994 500,00	370 200,00	387 834,61	169 271,13
		173 300,00		624 300,00		218 563,48
420 Service de l'urbanisme	22 500,00	7 000,00	15 500,00	5 000,00	13 240,05	8 624,50
420.300.2 Vacations de la Municipalité	4 000,00		4 000,00		2 760,00	
420.310.0 Avis d'enquête	1 500,00		1 500,00		153,45	
420.318.5 Honoraires police des constructions	5 000,00		5 000,00		3 850,50	
420.431.3 Permis de construire et permis d'habiter		7 000,00		5 000,00		8 624,50
420.318.21 Honoraires SIT, CJL et divers	12 000,00		5 000,00		6 476,10	
430 Routes	170 400,00	85 000,00	781 500,00	200 000,00	185 163,80	6 103,57
430.300.2 Vacations de la Municipalité	2 000,00		4 000,00		2 500,00	
430.312.0 Energie	2 000,00		5 000,00		1 996,10	
430.313.0 Fournitures et marchandises	500,00		1 000,00			
430.314.0 Entretien Réfection rte de Cuarnens/Chevilly	85 000,00		680 000,00		98 261,95	
430.314.1 Entretien éclairage public	3 000,00		3 000,00			
430.314.5 Déneigement et prest. de service	6 000,00		8 000,00		6 602,50	
430.315.1 Entretien véhicule de service	3 000,00		3 000,00		2 059,20	
430.318.6 Honoraires et primes d'assurances	1 400,00		1 500,00		1 497,10	
430.331.1 Amortissements routes	40 000,00		50 000,00		45 246,95	
430.390.0 Imputations internes	27 500,00		26 000,00		27 000,00	
430.436.0 Remboursements d'assurances et divers						6 103,57
430.480.3 Prélèvement sur fds de réserve travaux		85 000,00		200 000,00		
440 Parcs/promenades/cimetières/fontaines/po	65 300,00	2 400,00	31 900,00	2 400,00	32 873,65	2 400,00
440.300.2 Vacations de la Municipalité	200,00		200,00		220,00	
440.311.4 Achats machines et matériel	2 000,00		3 000,00		1 908,00	
440.313.0 Fournitures et marchandises	16 500,00				4 998,25	
440.313.1 Achats plantes d'ornements et fleurs	2 000,00		7 000,00		2 003,15	
440.314.0 Entretien Passerelle CHF 20'000.-- Entretien courant CHF 4'000.--	24 000,00		3 000,00		3 542,10	
440.318.6 Honoraires et primes d'assurances	600,00		700,00		638,15	
440.390.0 Imputations internes	20 000,00		18 000,00		19 564,00	
440.423.11 Location places de parc		2 400,00		2 400,00		2 400,00
451 Ordures ménagères	27 700,00	13 000,00	26 200,00	13 000,00	25 174,37	13 121,95
451.300.2 Vacations de la Municipalité	1 500,00		1 000,00		1 950,00	
451.313.0 Fournitures et marchandises	4 000,00		3 000,00		1 118,57	
451.318.8 Evacuation			9 000,00			
451.390.0 Imputations internes	2 400,00		2 400,00		2 400,00	
451.318.51 Elimination déchets carnés	800,00		800,00		1 411,79	
451.318.81 Ramassage des ordures	9 000,00				8 396,00	
451.318.91 Incinération ordures et encombrants	10 000,00		10 000,00		9 898,01	
451.434.21 Revenu des taxes (rétrocession sur sacs)		13 000,00		13 000,00		13 121,95

Commune de La Chaux - Budget 2024

1.1.2024 - 31.12.2024

	Designations Commentaires	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
452	Déchetterie	32 800,00	47 500,00	34 800,00	48 000,00	34 536,20	46 588,62
452.300.2	Vacations de la Municipalité	2 000,00		2 800,00			
452.301.0	Traitements	500,00		2 000,00		1 722,20	
452.311.1	Bât.déchetterie - Achats	1 500,00		1 500,00		1 919,95	
452.314.0	Entretien	500,00					
452.314.4	Entretien bâtiment	1 000,00		1 000,00		2 693,10	
452.318.8	Evacuation	14 300,00		14 000,00		15 259,65	
452.390.0	Imputations internes	12 000,00		12 000,00		12 000,00	
452.434.2	Revenu des taxes		42 000,00		44 000,00		41 167,42
452.435.4	Ristourne papier, verre, ferraille		5 500,00		4 000,00		5 371,20
452.439.0	Recettes diverses						50,00
452.318.92	DSM	1 000,00		1 500,00		941,30	
460	Réseaux d'égouts, d'épuration	128 000,00	128 000,00	97 600,00	97 600,00	92 432,49	92 432,49
460.300.2	Vacations de la Municipalité	2 000,00		5 200,00		4 060,00	
460.301.0	Traitements					221,20	
460.312.0	Energie	7 000,00		8 900,00		10 239,00	
460.313.2	Achat de produit déphosphatant et divers	5 600,00		5 500,00		6 701,39	
460.314.0	Entretien			15 000,00			
460.314.3	Evacuation boues	25 000,00		25 000,00		20 280,35	
460.314.6	Entretien STEP	8 000,00	Nouvelle mesure débit ultrason	6 000,00		20 833,95	
460.314.9	Entretien collecteurs EU-EC	40 000,00		8 000,00			
460.318.6	Honoraires et primes d'assurances	7 000,00		7 000,00		13 188,60	
460.351.6	Taxes micro-polluants et analyses	7 000,00		7 000,00		6 908,00	
460.381.1	Attribution au fds de réserve épuration	11 400,00					
460.390.0	Imputations internes	10 000,00		10 000,00		10 000,00	
460.434.1	Taxes uniques de raccordement						9 870,00
460.434.3	Taxes annuelles d'épuration (La Chaux)		51 600,00		49 200,00		46 756,80
460.434.4	Taxes annuelles d'épuration (Grancy +Chavannes)		26 000,00		18 000,00		21 911,05
460.439.0	Recettes diverses		1 700,00		1 500,00		1 620,00
460.481.1	Prélèvements sur fonds réserve égouts/épuration		48 700,00		28 900,00		12 274,64
460.352.4	Participation groupement EHVV	5 000,00					
470	Cours d'eau et digues	9 500,00		7 000,00	4 200,00	4 414,05	
470.300.2	Vacations de la Municipalité	500,00		1 000,00		420,00	
470.314.0	Entretien	8 000,00		5 000,00		2 994,05	
470.390.0	Imputations internes	1 000,00		1 000,00		1 000,00	
470.451.0	Participations et subventions du Canton				4 200,00		

Commune de La Chaux - Budget 2024

1.1.2024 - 31.12.2024

Designations Commentaires	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	327 130,00		296 800,00		264 035,70
			327 130,00		296 800,00	264 035,70
510	Enseignement primaire	227 530,00		214 100,00		192 559,50
510.300.2	Vacations de la Municipalité	1 000,00		1 000,00		560,00
510.352.3	Participation ASPIC (piscine des Chavannes)	6 000,00		1 900,00		
510.352.21	Participation groupement ASICOVV	220 530,00		211 200,00		191 999,50
520	Enseignement secondaire	95 500,00		78 600,00		68 724,55
520.352.20	Participation groupement ASICOPE	95 500,00		78 600,00		68 724,55
540	Orientation professionnelle	700,00		700,00		591,15
540.351.2	Participation OSP Morges	700,00		700,00		591,15
560	Service médical et dentaire	500,00		500,00		
560.365.2	Participation communale	500,00		500,00		
580	Temples et cultes	2 900,00		2 900,00		2 160,50
580.301.2	Traitements organiste et divers	700,00		700,00		
580.365.2	Participation communale	2 200,00		2 200,00		2 160,50

Commune de La Chaux - Budget 2024

1.1.2024 - 31.12.2024

Designations Commentaires	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6 POLICE	65 750,00		61 700,00		62 572,16	93,00
		65 750,00		61 700,00		62 479,16
610 Corps de police	43 600,00		41 000,00		42 140,00	45,00
610.451.1 Réforme de la Police, décompte année précédente						45,00
610.351.01 Réforme de la Police	43 600,00		41 000,00		42 140,00	
650 Défense contre l'incendie	13 150,00		11 700,00		12 120,05	
650.317.3 DAPZ détachem. d'appoints pompiers			500,00		500,00	
650.352.1 Part. SDIS région Venoge	13 150,00		11 200,00		11 620,05	
660 Protection civile	9 000,00		9 000,00		8 312,11	48,00
660.352.0 Part à des charges d'autres communes	9 000,00		9 000,00			
660.352.2 Participation O.R.P.C.					8 312,11	
660.451.0 Participations et subventions du Canton						48,00

Commune de La Chaux - Budget 2024

1.1.2024 - 31.12.2024

Designations Commentaires	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022			
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
7	SECURITE SOCIALE		341 800,00		298 240,00		262 027,62	467,50
				341 800,00		298 240,00		261 560,12
710	Service social		10 000,00		21 640,00		7 284,92	
710.366.4	Service social, aides individuelles		10 000,00		21 640,00		7 284,92	
720	Prévoyance sociale cantonale		190 700,00		167 600,00		206 931,00	6,00
720.351.5	Cohésion sociale		190 700,00		167 600,00		206 931,00	
720.451.5	Cohésion sociale, décompte année précédente							6,00
730	Santé publique		141 100,00		109 000,00		47 811,70	461,50
730.452.0	Participations de communes et associations							461,50
730.365.21	Aide à des tiers		2 500,00		2 100,00		1 990,00	
730.365.51	Participation frais AJERCO		137 600,00		105 900,00		45 821,70	
730.365.52	Participations frais ARASMAC		1 000,00		1 000,00			

Commune de La Chaux - Budget 2024

1.1.2024 - 31.12.2024

Designations Commentaires	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 SERVICES INDUSTRIELS	80 400,00	80 400,00	80 700,00	80 700,00	56 630,40	56 630,40
810 Service des eaux	80 400,00	80 400,00	80 700,00	80 700,00	56 630,40	56 630,40
810.300.2 Vacations de la Municipalité	7 000,00		8 500,00		8 180,00	
810.312.1 Energie Vy de Mauraz			1 800,00		2 670,95	
810.312.2 Achat d'eau Vy de Mauraz	24 000,00				86,75	
810.314.2 Entretien Vy de Mauraz			10 000,00		5 924,75	
810.314.8 Entretien LCH	6 000,00		5 500,00		9 866,20	
810.318.0 Honoraires et prestations de service	7 000,00		32 000,00		7 001,75	
810.331.4 Amortiss. oblig. du réseau d'eau	13 800,00		13 800,00		13 800,00	
810.352.4 Participation Vy de Mauraz	13 500,00					
810.352.6 Participations à charges d'autres communes (Solidarit'O)	500,00		500,00		500,00	
810.390.0 Imputations internes	8 600,00		8 600,00		8 600,00	
810.427.3 Location compteur		14 800,00		14 800,00		14 590,00
810.434.1 Taxes uniques de raccordement						2 820,00
810.435.1 Vente eau village		31 200,00		28 000,00		28 320,00
810.435.2 Vente eau Vy de Mauraz				5 000,00		6 772,35
810.435.3 Rétribution Vy de Mauraz		14 500,00				
810.481.3 Prélèvement sur fonds réserve eau		19 900,00		32 900,00		4 128,05

Rubrique	Récapitulation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	Administration générale	550'100.00	108'700.00	517'400.00	112'700.00	463'868.81	122'947.40
2	Finances	289'950.00	1'467'900.00	273'700.00	1'818'100.00	563'795.07	1'569'188.91
3	Domaines et bâtiments	303'800.00	354'400.00	338'000.00	372'480.00	275'881.69	425'999.70
4	Travaux	456'200.00	282'900.00	994'500.00	370'200.00	387'834.61	169'271.13
5	Instruction publique et cultes	327'130.00	0.00	296'800.00	0.00	264'035.70	0.00
6	Police	65'750.00	0.00	61'700.00	0.00	62'572.16	93.00
7	Sécurité sociale	341'800.00	0.00	298'240.00	0.00	262'027.62	467.50
8	Service industriel	80'400.00	80'400.00	80'700.00	80'700.00	56'630.40	56'630.40
	Totaux	2'415'130.00	2'294'300.00	2'861'040.00	2'754'180.00	2'336'646.06	2'344'598.04
	Excédent des charges		120'830.00		106'860.00		
	Excédent des revenus					7'951.98	
		2'415'130.00	2'415'130.00	2'861'040.00	2'861'040.00	2'344'598.04	2'344'598.04

TABLEAU / GRAPHIQUES CHARGES PAR NATURE

	Budget 2024	Budget 2023
3 Charges	2'415'130	2'861'040
30 Autorités et personnel	416'000	432'100
300 Autorités et commissions	133'200	149'900
301 Personnel administratif et d'exploitation	201'200	195'000
302 Traitement du personnel enseignant remplaçant	0	0
303 Assurances sociales	23'100	24'000
304 Caisses de pensions et de prévoyance	27'000	28'500
305 Assurances accidents et maladies	12'000	14'700
306 Indemnisation et remboursement de frais	4'500	7'000
307 Prestations complémentaires de prévoyance	0	0
308 Personnel intérimaire	0	0
309 Autres charges des autorités et du personnel	15'000	13'000
31 Biens, services, marchandises	623'900	1'144'000
310 Imprimés et fournitures de bureau	6'200	7'000
311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicule	10'000	9'000
312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	95'000	77'700
313 Autres fournitures et marchandises	32'600	21'700
314 Entretien des immeubles, routes et territoire	285'000	838'900
315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	4'000	4'000
316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	2'900	2'900
317 Réceptions et manifestations	15'000	10'500
318 Honoraires et prestations de services	165'800	164'900
319 Impôts, taxes, cotisations et frais divers	7'400	7'400
32 Intérêts passifs	49'750	23'000
321 Intérêts des dettes à court terme	0	0
322 Intérêts des dettes à moyen et long terme	49'600	22'700
329 Autres intérêts	150	300
33 Amortissements	114'800	190'600
330 Amortissements du patrimoine financier	61'000	65'000
331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	53'800	125'600
332 Autres amortissements du patrimoine administratif	0	0
333 Amortissement du découvert	0	0
35 Remboursements, participations et subventions	926'780	825'700
351 Canton	267'900	239'700
352 Communes et associations de communes	658'880	586'000
36 Aides et subventions	167'800	142'540
365 Aides, subventions à des institutions privées	157'800	120'900
366 Aides individuelles	10'000	21'640
38 Attributions aux fonds et aux financements spéciaux	11'400	0
380 Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	0	0
381 Attributions aux financements spéciaux	11'400	0
39 Imputations internes	104'700	103'100
390 Imputations internes	104'700	103'100

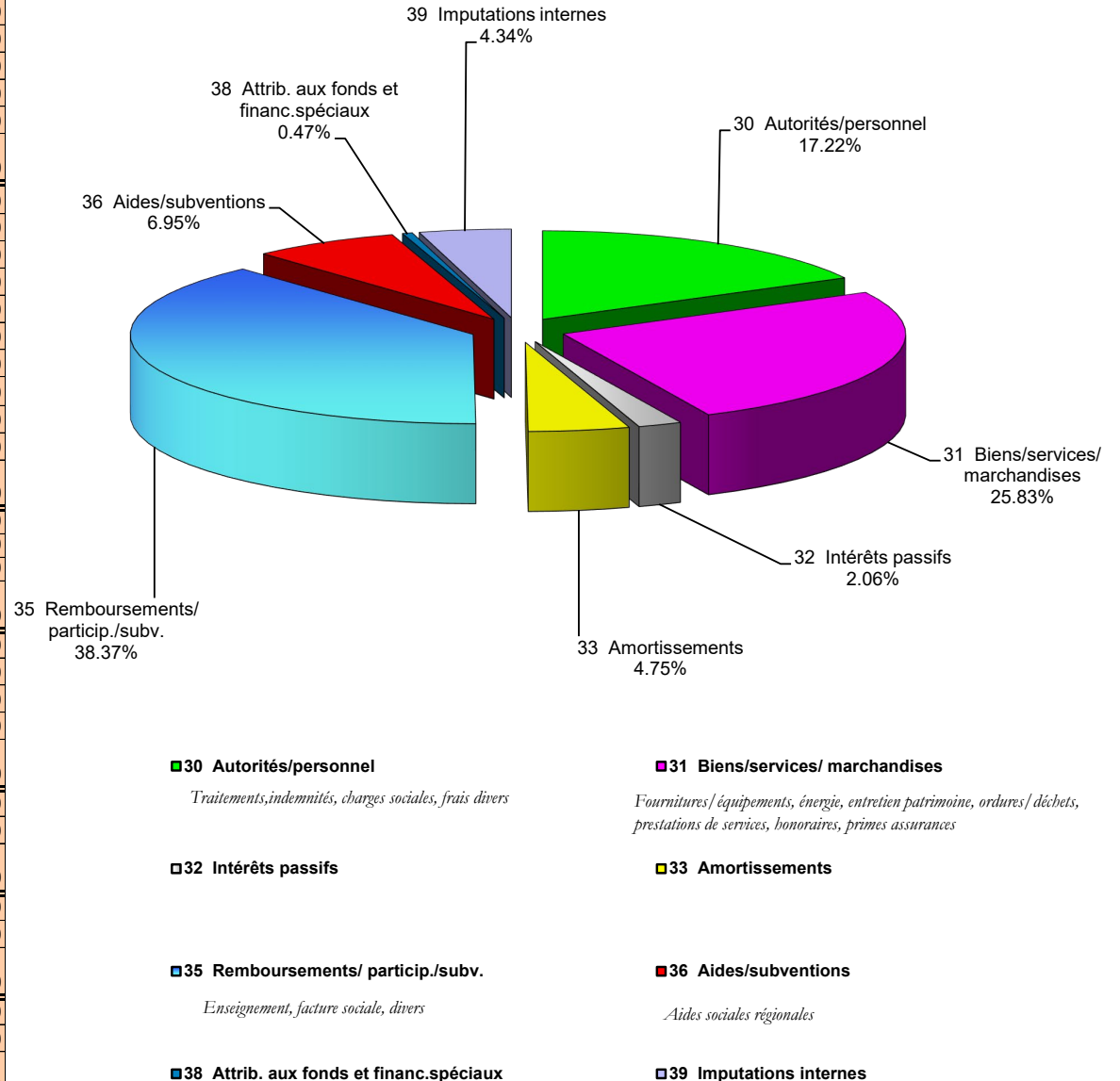


TABLEAU / GRAPHIQUES REVENUS PAR NATURE

	Budget 2024	Budget 2023
4 Produits	2'294'300	2'754'180
40 Impôts	1'095'700	1'025'900
400 Impôts sur le revenu, la fortune	989'500	926'300
401 Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales	8'500	7'000
402 Impôt foncier	90'000	89'500
404 Droits de mutation	0	0
405 Impôts sur les successions et donations	0	0
406 Impôts et taxes sur la possession et la dépense	7'700	3'100
409 Impôts récupérés après défalcation	0	0
41 Patentes, concessions	0	0
410 Patentes	0	0
411 Concessions	0	0
42 Revenus du patrimoine	359'300	378'280
422 Revenus des capitaux du patrimoine financier	15'000	16'000
423 Revenus des immeubles du patrimoine financier	292'300	298'800
424 Gains comptables sur les placements du patrimoine financier	0	0
425 Revenus des prêts et participations du patrimoine administratif	0	0
427 Revenus des immeubles du patrimoine administratif	52'000	63'480
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	223'800	204'200
430 Taxes légales de remplacement	0	0
431 Emoluments	10'000	7'600
432 Recettes pour des soins médicaux et dentaires	0	0
433 Ecolage	0	0
434 Taxes de raccordement et d'utilisation	132'600	124'200
435 Ventes et prestations de service	51'200	38'000
436 Remboursements de tiers	27'300	31'300
437 Amendes	0	0
439 Autres recettes	2'700	3'100
44 Parts à des recettes cantonales	0	0
441 Parts à des recettes cantonales	0	0
444 Autres contributions cantonales	0	0
45 Participations et remboursements	357'200	780'400
451 Canton	0	4'200
452 Communes et associations de communes	357'200	776'200
46 Autres participations et subventions	0	0
465 Participations et subventions de tiers	0	0
469 Dons et legs	0	0
48 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	153'600	261'800
480 Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement	85'000	200'000
481 Prélèvements sur les financements spéciaux	68'600	61'800
49 Imputations internes	104'700	103'600
490 Imputations internes	104'700	103'600

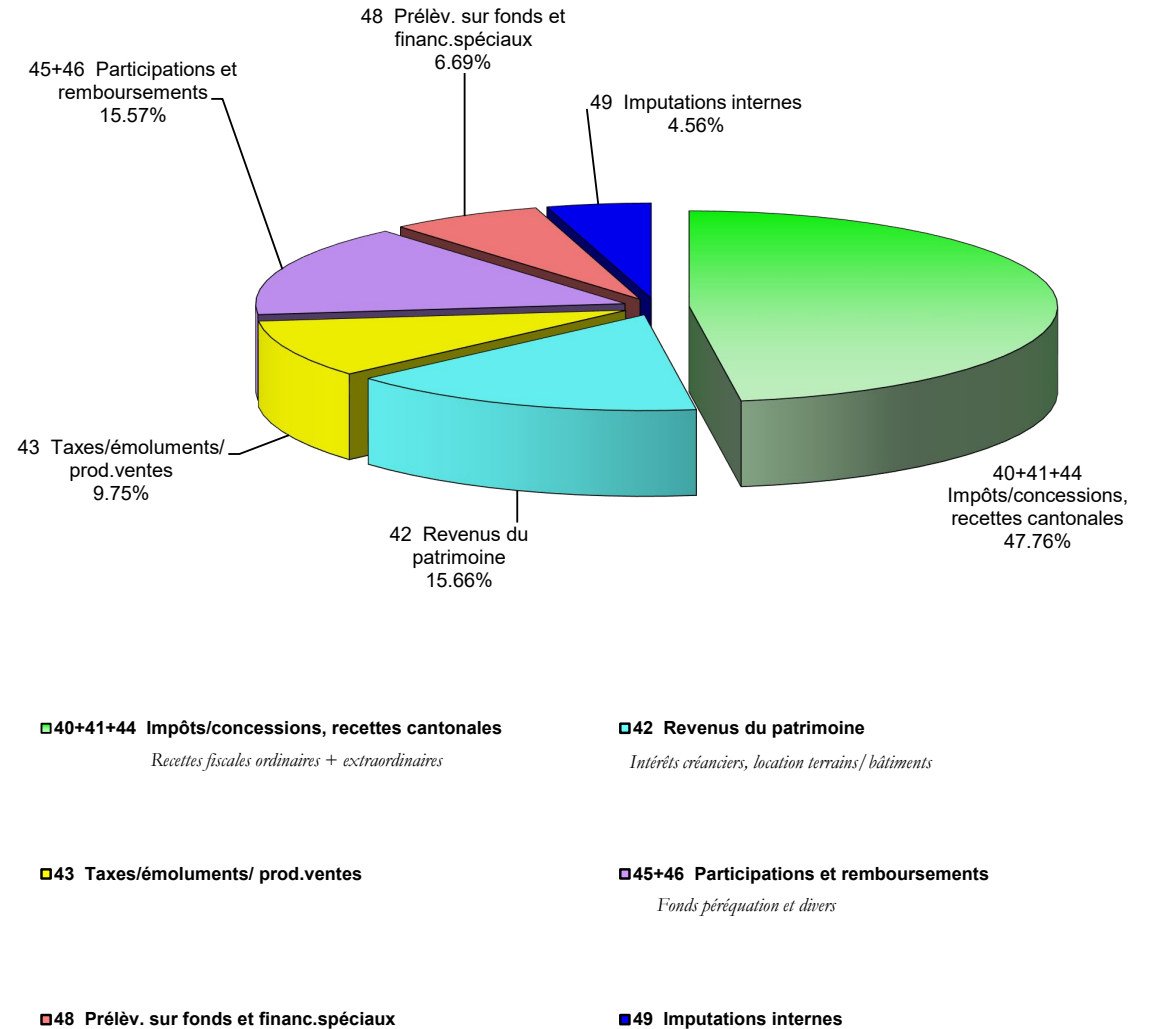
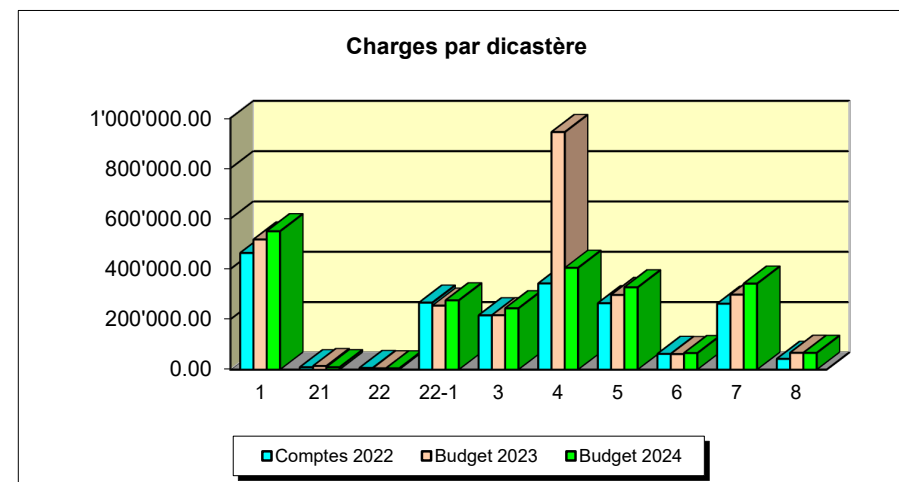


TABLEAU / GRAPHIQUES DES CHARGES ET REVENUS PAR DIRECTION

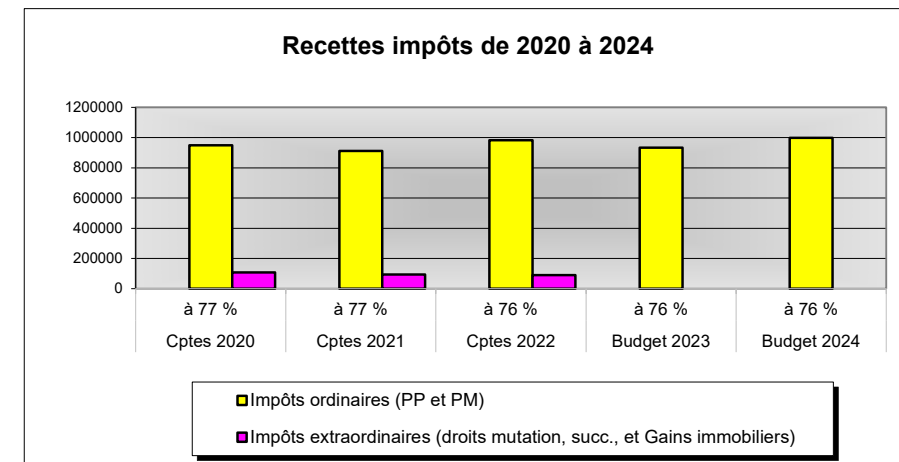
Charges, sans amortissements et attributions

	Budget 2024	%	Budget 2023	%	Comptes 2022	%
1 Administration générale	550'100.00	24.02%	517'400.00	19.34%	463'868.81	23.96%
21 Finances, impôts	9'550.00	0.42%	14'200.00	0.53%	9'446.65	0.49%
22 Finances, intérêts débiteurs + frais	5'000.00	0.22%	5'100.00	0.19%	6'537.02	0.34%
22-1 Finances, fonds de péréquation	275'400.00	12.03%	254'400.00	9.51%	266'312.00	13.76%
3 Domaines et bâtiments	243'800.00	10.65%	216'200.00	8.08%	215'881.69	11.15%
4 Travaux	404'800.00	17.68%	944'500.00	35.30%	342'587.66	17.69%
5 Instruction publique et cultes	327'130.00	14.29%	296'800.00	11.09%	264'035.70	13.64%
6 Police	65'750.00	2.87%	61'700.00	2.31%	62'572.16	3.23%
7 Facture sociale/santé publique	341'800.00	14.93%	298'240.00	11.15%	262'027.62	13.53%
8 Services industriels	66'600.00	2.91%	66'900.00	2.50%	42'830.40	2.21%
	2'289'930.00	100.00%	2'675'440.00	100.00%	1'936'099.71	100.00%



Produits, sans prélèvements aux fonds de réserve

	Budget 2024	%	Budget 2023	%	Comptes 2022	%
1 Administration générales	108'700.00	5.08%	112'700.00	4.52%	122'947.40	5.51%
21 Finances, impôts	1'100'700.00	51.42%	1'031'900.00	41.40%	1'180'830.16	52.91%
22 Finances, intérêts créanciers	10'000.00	0.47%	10'000.00	0.40%	10'156.75	0.46%
22-1 Finances, fonds de péréquation	357'200.00	16.69%	776'200.00	31.14%	356'728.00	15.98%
3 Domaines et bâtiments	354'400.00	16.56%	372'480.00	14.94%	350'999.70	15.73%
4 Travaux	149'200.00	6.97%	141'300.00	5.67%	156'996.49	7.03%
5 Instruction publique et cultes	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
6 Police	0.00	0.00%	0.00	0.00%	93.00	0.00%
7 Facture sociale/santé publique	0.00	0.00%	0.00	0.00%	461.50	0.02%
8 Services industriels	60'500.00	2.83%	47'800.00	1.92%	52'502.35	2.35%
	2'140'700.00	100.00%	2'492'380.00	100.00%	2'231'715.35	100.00%



Marge d'autofinancement

-149'230.00	-183'060.00	295'615.64
--------------------	--------------------	-------------------

PLAN DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT
du patrimoine administratif (Postes 914-915-916-917 du bilan)

Règlement sur la comptabilité des communes, articles 13 à 20

Plan pour l'année 2024

<u>Amortissements portés au budget pour des objets achevés précédemment</u>		<u>Dépenses</u>	<u>Recettes</u>
3	Modération des routes (cpté n° 430.331.1)	40'000.00	0.00
4	Travaux d'entretien bâtiments communaux		
6	Remplacement conduites distribution eau village (cpté n° 810.332.0)	13'800.00	0.00
7	Désinfection eau sources Vuichime et démolition ancien réservoir (cpté n° 810.332.0)		0.00
		<u>53'800.00</u>	<u>0.00</u>
	Pour balance, diminution des investissements	<u>-53'800.00</u>	
		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>