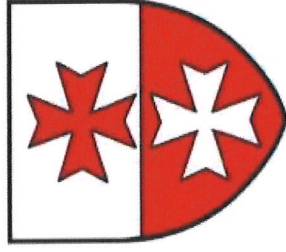


COMMUNE DE LA CHAUX

La Chaux (Cossonay)



BUDGET 2023

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

BUDGET 2023 - RAPPORT FINANCIER

Conseil général de La Chau, séance du 1er décembre 2022

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 2023 qui se présente globalement de la façon suivante :

	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Total des revenus, sans les prélèvements aux fonds de réserve :	2'492'380.00	2'031'200.00	2'250'423.00
- ménage communal	2'307'280.00	1'846'100.00	2'044'672.95
- financements spéciaux (déchets, égouts/épuraton, service des eaux)	185'100.00	185'100.00	205'750.05
Total des charges, sans amortissements et attributions aux réserves	-2'675'440.00	-2'041'500.00	-1'973'400.19
- ménage communal	-2'449'940.00	-1'820'200.00	-1'789'388.41
- financements spéciaux (déchets, égouts/épuraton, service des eaux)	-225'500.00	-221'300.00	-184'011.78
Marge d'autofinancement :	-183'060.00	-10'300.00	277'022.81
- ménage communal	-142'660.00	25'900.00	255'284.54
- financements spéciaux (déchets, égouts/épuraton, service des eaux)	-40'400.00	-36'200.00	21'738.27
Fonds péréquation et facture sociale, décompte année précédente	0.00	0.00	33'567.00
Prélèvements sur fonds réserve travaux	200'000.00	100'000.00	168'000.00
Amortissements et attributions à des fonds de réserve :			
- ménage communal (amortissements : Forêts / Bâtiments / routes / fontaine)	-171'800.00	-167'050.00	-111'800.00
- financements spéciaux (déchets, égouts/épuraton, eau), amortissements	-13'800.00	-13'800.00	-44'130.05
- financements spéciaux (déchets, égouts/épuraton, eau), attributions réserves	0.00	0.00	-5'953.33
- financements spéciaux (déchets, égouts/épuraton, eau), prélèvements réserves	61'800.00	46'600.00	28'345.11
Résultat intermédiaire	-106'860.00	-44'550.00	345'051.54
- amortissement supplémentaire sur réfection auberge communale (2005)			-98'200.00
- amortissement sur bâtiment laiterie			-235'000.00
- amortissement supplémentaire sur forêts			-806.75
Excédent des charges (-) / revenus (+)	-106'860.00	-44'550.00	11'044.79

Le budget 2023 présente un excédent des charges de Fr. 106'860.- contre Fr. 44'550.- au budget 2022. Notre marge d'autofinancement négative s'explique (comme en 2022) notamment par les importants travaux à la section des routes. Malgré cela, il faut être conscient que notre marge autofinancement, cette année, sera négative.

Nous mentionnons ci-après quelques éléments particuliers du budget 2023 :

11 -Administration

Le coût de l'administration générale est resté globalement stable par rapport à 2022, 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 2020 et 2021, ainsi que des acomptes 2022
- 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 2021. Le décompte définitif interviendra courant 2024. La comparaison de l'évolution depuis 2021 est la suivante :

Alimentation du fonds de péréquation	(cpte n° 220.352.5)
Distribution fonds de péréquation	(cpte n° 220.452.2)
Retour pour dépenses thématiques	(cpte n° 220.452.4)
Montant « net » à charge de la commune	(cpte n° 720.351.5)
Cohésion sociale	

Total net péréquation et cohésion sociale

Budget 2023 acpte provisoire
254'400.00
-187'200.00
-589'000.00
-521'800.00
167'600.00
-354'200.00

Budget 2022 acpte provisoire
257'500.00
-165'900.00
-160'000.00
-68'400.00
189'500.00
121'100.00

Décompte définitif 2021
240'733.00
-196'218.00
-229'768.00
-185'253.00
204'710.00
19'457.00

35 -Bâtiments communaux

Compte 3511 : Réfection d'un appartement suite au changement de locataire.

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 de 50 %.

43 -Routes

Des travaux ont été budgétisés concernant la réfection de la RC 165b selon préavis 10/2021-2026
 Ces travaux permettront de récupérer un montant d'environ Fr. 300'000.- par le biais des dépenses thématiques (compris dans le compte n° 22.452.4).

46 -Réseau égouts et épuration

Le compte 460.318.6 tient compte d'un montant de CHF 5'000.-- pour les honoraires d'étude EHVW.

51 -Instruction publique et cultes

Le budget de l'ASICOVV est basé sur 42 élèves pour 2023 contre 45 pour 2022. Malgré une diminution d'élèves, il faut tenir compte d'une augmentation des coûts globaux de fonctionnement. Le montant pour 2023 s'élève donc à CHF 211'200.-- contre CHF 197'400.-- en 2022.

Le budget de l'ASICOPE tient compte de 19 élèves pour 2023 contre 12 en 2022 ce qui augment le budget à CHF 78'600.-- contre CHF 63'100.- en 2022.

73-Santé publique (participation frais AJERCO)

Nous relevons la hausse de notre participation aux charges de l'AJERCO liée à l'augmentation des prestations, ainsi qu'aux nombre d'enfants.

Dans les pages qui suivent, le budget 2023 est présenté de façon détaillée et avec la comparaison au budget 2022 et aux comptes 2021. 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 23.

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 2023 tel que présenté par la Municipalité

Adopté par la Municipalité dans sa séance du 15 novembre par voie électronique

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 2023

1.1.2023 - 31.12.2023

Designations Commentaires	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
110.352.0	14 500,00		11 500,00		15 720,70	
110.365.0	9 200,00		6 000,00		15 213,80	
110.431.1		2 600,00		3 000,00		3 270,80
110.436.0		6 000,00		12 000,00		1 982,10
110.439.0		500,00		400,00		3 658,90
110.452.0						15 801,40
110.490.1		103 600,00		100 100,00		103 423,65

Commune de La Chaux - Budget 2023

1.1.2023 - 31.12.2023

Designations Commentaires	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2 FINANCES	273 700,00	1 818 100,00	279 800,00	1 350 300,00	602 278,99	1 559 059,70
	1 544 400,00		1 070 500,00		956 780,71	
Impôts	14 200,00	1 031 900,00	14 800,00	1 014 400,00	14 349,32	1 106 729,18
Impôts	14 200,00	1 031 900,00	14 800,00	1 014 400,00	14 349,32	1 106 729,18
210.318.7 Emoluments et frais de perception	8 900,00		9 400,00		8 834,96	
210.329.0 Intérêts moratoires/compensatoires	300,00		400,00		67,89	
210.330.1 Défalcations et remises	5 000,00		5 000,00		5 446,47	
210.400.1 Impôts sur le revenu PP		830 000,00		820 000,00		829 978,06
210.400.2 Impôts sur la fortune PP		95 000,00		92 000,00		98 617,82
210.400.3 Impôts à la source		1 300,00		2 000,00		1 142,73
210.400.4 Impôts spécial étrangers		7 000,00		5 000,00		-36 561,50
210.401.1 Impôt sur le bénéficiaire/capital PM		89 500,00		85 700,00		16 389,23
210.402.0 Impôt foncier						89 502,50
210.404.0 Droits de mutation						63 041,00
210.405.0 Impôts sur les successions et donations		1 600,00		1 700,00		248,40
210.406.1 Impôts sur les chiens		1 500,00		2 000,00		1 625,00
210.406.2 Taxe sur les divertissements						1 902,65
210.409.0 Impôt récupéré après défalcation						2 076,00
210.410.0 Patentes de boissons et tabac						138,00
210.422.0 Intérêts rémunérateurs/compensatoires		6 000,00		6 000,00		6 159,39
210.441.0 Impôts sur les gains immobiliers						29 643,75
210.441.1 Frontaliers						2 826,15
Service financier	259 500,00	786 200,00	265 000,00	335 900,00	253 922,92	452 330,52
Service financier	259 500,00	786 200,00	265 000,00	335 900,00	253 922,92	452 330,52
220.318.3 Frais bancaires et CCP	1 500,00		1 500,00		1 436,57	
220.322.0 Intérêts des dettes	3 600,00		6 000,00		9 709,35	
220.352.5 Fds de péréquation, alimentation	254 400,00		257 500,00		242 777,00	
220.422.1 Revenu capitaux patrimoine financier		10 000,00		10 000,00		9 990,02
220.424.0 Plus value sur cours						2 400,00
220.441.3 Redistribution de la taxe CO2		187 200,00		165 900,00		74,50
220.452.2 Fds de péréquation, retour (population+solidarité)						196 613,00
220.452.4 Fds de péréquation (dépenses thématiques)		589 000,00		160 000,00		209 944,00
220.452.5 Fds de péréquation, décompte année précédente						33 309,00
Amortissements, rés. non vent.					334 006,75	
Amortissements, rés. non vent.					334 006,75	
230.330.0 Laiterie + épicerie - amortissement bâtiment					235 000,00	
230.332.0 Amortissement suppl. du patrimoine administratif					99 006,75	

Commune de La Chaux - Budget 2023

1.1.2023 - 31.12.2023

Designations Commentaires	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3						
DOMAINES ET BATIMENTS						
	338 000,00	372 480,00	296 400,00	368 700,00	237 825,95	366 870,70
	34 480,00		72 300,00		129 044,75	
Terrains agricoles		41 500,00		38 700,00		48 249,35
Terrains agricoles		41 500,00		38 700,00		48 249,35
310.423.2		19 500,00		16 700,00		19 526,00
310.427.0		22 000,00		22 000,00		28 723,35
Forêts	12 000,00	1 000,00	12 800,00	1 000,00	5 981,05	
Forêts	12 000,00	1 000,00	12 800,00	1 000,00	5 981,05	
320.300.2	1 000,00		1 000,00		1 060,00	
320.313.0	200,00					
320.314.0	5 000,00		5 000,00			
320.352.8	4 700,00		4 700,00		3 821,05	
320.390.0	1 100,00	1 000,00	1 100,00	1 000,00	1 100,00	
320.435.5						
35						
Bâtiments communaux	326 000,00	329 980,00	283 600,00	329 000,00	231 844,90	318 621,35
Ensemble des bâtiments	30 600,00		31 000,00		29 306,20	
Ensemble des bâtiments	30 600,00		31 000,00		29 306,20	
350.300.2	11 500,00		10 000,00		11 092,00	
350.313.0	2 000,00		4 000,00		1 549,80	
350.318.6	1 100,00		1 000,00		1 015,15	
350.390.0	16 000,00		16 000,00		15 649,25	
Bâtiment salle villageoise	26 800,00	33 700,00	16 500,00	33 900,00	11 699,10	34 811,00
Appartements salle villageoise	11 300,00	31 200,00	3 200,00	30 900,00	735,15	31 230,00
3511.312.0	300,00		200,00		165,35	
3511.314.0	11 000,00		3 000,00		570,80	
3511.423.1		29 400,00		29 400,00		29 400,00
3511.436.1		1 200,00		1 200,00		1 200,00
3511.439.0		600,00		300,00		630,00
Salle villageoise	15 500,00	2 500,00	13 300,00	3 000,00	10 962,95	3 581,00
3512.312.0	10 400,00		6 200,00		6 652,35	
3512.314.0	3 000,00		5 000,00		2 323,35	

Commune de La Chaux - Budget 2023

1.1.2023 - 31.12.2023

Designations Commentaires	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3512.318.6 Honoraires et primes d'assurances		2 500,00		3 000,00		3 581,00
3512.427.1 Revenu immeubles du patrimoine administratif	2 100,00		2 100,00		1 987,25	
Bâtiment auberge	109 900,00	87 100,00	90 400,00	84 700,00	99 286,10	93 148,85
3520 Auberge (frais communs) Energie	89 500,00 21 800,00		78 400,00		76 644,65	
	Décompte final 2021-2022 CHF 14'500.--. Augmentation 50 % CHF 21'750.-- annuel					
3520.312.3 Bâtiment Auberge - Energie des communs	1 400,00		12 000,00		10 453,15	
	7 mois CHF 581.--. Annualisé CHF 996.--. Augmentation 40 % CHF 1'400.--.					
3520.318.0 Honoraires et prestations de service		4 500,00		4 600,00		4 391,50
3520.318.6 Honoraires et primes d'assurances		61 800,00		61 800,00		61 800,00
3520.331.2 Bâtiment Auberge - Amortissement obligatoire						
3521 Restaurant Entretien	15 000,00 15 000,00	39 700,00	10 000,00 10 000,00	39 700,00	22 382,55 22 382,55	48 148,85 32 400,00
3521.314.0 Revenu immeubles patrimoine financier		32 400,00		32 400,00		15 748,85
3521.423.1 Remboursement de tiers (finances chauffage)		7 300,00		7 300,00		
3522 Appartements auberge Entretien	5 400,00 5 400,00	47 400,00	2 000,00 2 000,00	45 000,00	258,90 258,90	45 000,00 40 200,00
3522.314.0 Revenu immeubles patrimoine financier		42 600,00		40 200,00		
3522.423.1 Remboursement de tiers (finances chauffage)		4 800,00		4 800,00		4 800,00
Battoir	13 300,00	30 000,00	8 800,00	30 000,00	5 597,90	30 000,00
353 Battoir Energie	13 300,00 9 500,00	30 000,00	8 800,00 5 000,00	30 000,00	5 597,90 3 598,95	30 000,00
	7 mois CHF 3'683.--. Annualisé CHF 6'313.--. Augmentation 50 % CHF 9'469.--.					
353.314.0 Entretien	2 000,00		2 000,00		335,25	
353.318.6 Honoraires et primes d'assurances	1 800,00		1 800,00		1 663,70	
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
354 Hangar + bâtiment déchetterie	5 400,00	15 000,00	5 300,00	15 000,00	2 590,10	15 000,00
3541 Hangar Entretien	1 500,00 500,00	15 000,00	1 500,00 500,00	15 000,00	979,05	15 000,00
3541.314.0 Honoraires et primes d'assurances					979,05	
3541.318.6 Honoraires et primes d'assurances						

Commune de La Chaux - Budget 2023

1.1.2023 - 31.12.2023

Designations Commentaires	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3541.423.1		15 000,00		15 000,00		15 000,00
	Revenu immeubles patrimoine financier					
3542	Bâtiment déchetterie	3 900,00	3 800,00		1 611,05	
3542.311.1	Bât.déchetterie - Achats	500,00	500,00			
3542.312.0	Energie	500,00	400,00		363,15	
	7 mois CHF 203.--, Annualisé CHF					
	348.--, Augmentation 50 % CHF 522.--.					
3542.314.0	Entretien	2 000,00	2 000,00		396,75	
3542.318.6	Honoraires et primes d'assurances	900,00	900,00		851,15	
355	Epicerie + Laiterie	90 900,00	95 300,00	112 200,00	24 920,04	72 341,50
3550	Epicerie	13 800,00	1 700,00	11 400,00	3 725,55	11 640,00
3550.314.0	Entretien	500,00	500,00		576,95	
3550.318.6	Honoraires et primes d'assurances	800,00	1 200,00		3 148,60	
3550.322.0	Intérêts des dettes	3 300,00				
3550.330.0	Laiterie + épicerie - amortissement bâtiment	9 200,00				
3550.423.1	Revenu immeubles patrimoine financier	10 800,00		10 800,00		10 800,00
3550.436.1	Remboursement de tiers (finances chauffage)	600,00		600,00		840,00
3551	Laiterie	77 100,00	93 600,00	100 800,00	21 194,49	60 701,50
3551.310.2	Frais d'annonce		5 000,00		465,60	
3551.312.0	Energie		4 000,00		26,90	
3551.314.0	Entretien	2 000,00	2 000,00		1 024,85	
3551.314.7	Laiterie - Charges entretien PPE	8 500,00			8 348,64	
3551.322.0	Intérêts des dettes	15 800,00			11 328,50	
3551.330.0	Laiterie + épicerie - amortissement bâtiment	50 800,00				
3551.423.1	Revenu immeubles patrimoine financier	93 000,00		93 600,00		54 450,00
3551.436.1	Remboursement de tiers (finances chauffage)	7 200,00		7 200,00		6 251,50
356	Collège	26 300,00	14 700,00	49 900,00	23 504,30	64 555,00
356	Collège	26 300,00	14 700,00	49 900,00	23 504,30	64 555,00
356.300.2	Vacations de la Municipalité	1 000,00	1 000,00			
356.311.2	Collège - Achat materiel et mobilier	500,00	500,00		3 264,30	
356.312.0	Energie	12 900,00	7 200,00		6 476,70	
	8 mois CHF 4'986.--, Annualisé CHF					
	8 547.--, Augmentation 50 % CHF					
	12'820.--.					
356.314.0	Entretien	2 000,00	2 000,00		2 211,15	
356.318.6	Honoraires et primes d'assurances	1 900,00	2 000,00		1 882,75	
356.390.0	Imputations internes	8 000,00	2 000,00		9 669,40	
356.423.1	Revenu immeubles patrimoine financier	24 000,00		24 000,00		24 000,00
356.427.1	Revenu immeubles du patrimoine administratif	22 680,00		23 500,00		38 155,00

Commune de La Chaux - Budget 2023

1.1.2023 - 31.12.2023

Designations Commentaires	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
356.436.1		2 400,00		2 400,00		2 400,00
Remboursement de tiers (finances chauffage)						
Eglise	4 000,00		3 600,00		2 616,95	
Eglise	4 000,00		3 600,00		2 616,95	
357.312.0	1 500,00		1 000,00		391,80	
8 mois CHF 679.--. Annualisé CHF 1019.--. Augmentation 50 % CHF 1'528.--.						
357.314.0	1 000,00		1 000,00		734,50	
357.318.6	1 500,00		1 600,00		1 490,65	
Entretien Honoraires et primes d'assurances						
Buvette, Vestiaires, Terrain, Paddock	13 100,00	3 000,00	13 100,00	2 500,00	27 918,75	8 765,00
Buvette, Vestiaires, Terrain	12 200,00	1 500,00	12 200,00	1 500,00	22 752,70	1 465,00
358.311.3	500,00		500,00			
358.314.0	10 000,00		10 000,00		21 131,10	
358.318.6	1 700,00		1 700,00		1 621,60	
358.427.2		1 500,00		1 500,00		1 125,00
358.436.0						340,00
Entretien Honoraires et primes d'assurances et divers						
Paddock	900,00	1 500,00	900,00	1 000,00	5 166,05	7 300,00
3581.314.0	500,00		500,00		4 847,45	
3581.318.6	400,00		400,00		318,60	
3581.423.1		1 500,00		1 000,00		7 300,00
Revenu immeubles patrimoine financier						
Bureau communal	5 700,00	500,00	4 900,00	800,00	4 405,46	
Bureau communal	5 700,00	500,00	4 900,00	800,00	4 405,46	
359.312.0	3 700,00		2 900,00		2 526,40	
7 mois CHF 1'449.--. Annualisé CHF 2'484.--. Augmentation 50 % CHF 3'726.--.						
359.314.0	1 000,00		1 000,00		913,61	
359.318.6	1 000,00		1 000,00		965,45	
359.439.0		500,00		800,00		
Entretien Honoraires et primes d'assurances Recettes diverses						

Commune de La Chaux - Budget 2023

1.1.2023 - 31.12.2023

Designations Commentaires	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4						
TRAVAUX						
	994 500,00	370 200,00	443 450,00	275 900,00	507 532,56	343 633,46
		624 300,00		167 550,00		163 899,10
Service de l'urbanisme	15 500,00	5 000,00	31 500,00	5 000,00	29 451,95	12 476,50
Service de l'urbanisme	15 500,00	5 000,00	31 500,00	5 000,00	29 451,95	12 476,50
420.300.2 Vacations de la Municipalité	4 000,00				1 464,75	
420.310.0 Avis d'enquête	1 500,00		1 500,00		9 992,25	
420.318.5 Honoraires police des constructions	5 000,00		5 000,00		17 994,95	
420.318.21 Honoraires SIT, C, JL et divers	5 000,00		25 000,00			
420.431.3 Permis de construire et permis d'habiter		5 000,00		5 000,00		12 476,50
Routes	781 500,00	200 000,00	199 250,00	100 000,00	274 895,40	171 130,85
Routes	781 500,00	200 000,00	199 250,00	100 000,00	274 895,40	171 130,85
430.300.2 Vacations de la Municipalité	4 000,00		4 000,00		4 380,00	
430.312.0 Energie	5 000,00		2 500,00		2 942,45	
430.313.0 Fournitures et marchandises	1 000,00		1 000,00		1 037,70	
430.314.0 Entretien	680 000,00		100 000,00		168 447,65	
430.314.1 Entretien éclairage public	3 000,00		5 000,00		11 147,85	
430.314.5 Déneigement et prest. de service	8 000,00		10 000,00		6 333,90	
430.315.1 Entretien véhicule de service	3 000,00		3 000,00		3 221,85	
430.318.6 Honoraires et primes d'assurances	1 500,00					
430.318.62 Assurances véhicules de service			1 500,00		1 384,00	
430.331.1 Amortissements routes	50 000,00		45 250,00		50 000,00	
430.390.0 Imputations internes	26 000,00		27 000,00		26 000,00	
430.439.0 Recettes diverses		200 000,00		100 000,00		3 130,85
430.480.3 Prélèvement sur fds de réserve travaux						168 000,00
Parcs/promenades/cimetières/fontaines/poids publ.	31 900,00	2 400,00	36 000,00	2 400,00	30 008,45	1 200,00
Parcs/promenades/cimetières/fontaines/po	31 900,00	2 400,00	36 000,00	2 400,00	30 008,45	1 200,00
440.300.2 Vacations de la Municipalité	200,00		200,00		80,00	
440.311.4 Achats machines et matériel	3 000,00		3 000,00		1 954,20	
440.313.1 Achats fournitures et marchandises (y compris fleurs)	7 000,00		6 000,00		7 995,20	
440.314.0 Entretien	3 000,00		6 000,00		1 447,45	
440.318.6 Honoraires et primes d'assurances	700,00		800,00		626,60	
440.390.0 Imputations internes	18 000,00		20 000,00		17 905,00	
440.423.11 Location places de parc		2 400,00		2 400,00		800,00
440.439.0 Recettes diverses						400,00
45						
Ordures ménagères et déchetterie	61 000,00	61 000,00	66 200,00	62 800,00	62 225,15	62 225,15

Commune de La Chaux - Budget 2023

1.1.2023 - 31.12.2023

Designations Commentaires	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
460.439.0 Recettes diverses		1 500,00		1 500,00		1 557,00
460.481.1 Prélèvements sur fonds réserve égouts/épuration		28 900,00		32 000,00		3 316,11
Cours d'eau et digues	7 000,00	4 200,00	9 000,00	4 200,00	20 110,00	5 759,35
470 Cours d'eau et digues	7 000,00	4 200,00	9 000,00	4 200,00	20 110,00	5 759,35
470.300.2 Vacances de la Municipalité	1 000,00		1 000,00		30,00	
470.314.0 Entretien	5 000,00		7 000,00		19 080,00	
470.390.0 Imputations internes	1 000,00		1 000,00		1 000,00	
470.451.0 Participations et subventions du Canton A voir		4 200,00		4 200,00		5 759,35

Commune de La Chaux - Budget 2023

1.1.2023 - 31.12.2023

Designations Commentaires	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5						
INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES						
	296 800,00	296 800,00	265 600,00	265 600,00	225 214,57	225 214,57
Enseignement primaire	214 100,00		198 400,00		165 620,50	
Enseignement primaire	214 100,00		198 400,00		165 620,50	
510.300.2 Vacations de la Municipalité	1 000,00		1 000,00		1 060,00	
510.352.3 Participation ASPIC (piscine des Chavannes)	1 900,00					
510.352.21 Participation groupement ASICOVV	211 200,00		197 400,00		164 560,50	
	78 600,00		63 100,00		55 615,02	
Enseignement secondaire						
Enseignement secondaire	78 600,00		63 100,00		55 615,02	
520.352.20 Participation groupement ASICOPE	78 600,00		63 100,00		55 615,02	
	700,00		700,00		593,90	
Orientation professionnelle						
Orientation professionnelle	700,00		700,00		593,90	
540.351.2 Participation OSP Morges	700,00		700,00		593,90	
	500,00		500,00		708,45	
Service médical et dentaire						
Service médical et dentaire	500,00		500,00		708,45	
560.365.2 Participation communale	500,00		500,00		708,45	
	2 900,00		2 900,00		2 676,70	
Temples et cultes						
Temples et cultes	2 900,00		2 900,00		2 676,70	
580.301.2 Traitements organisés et divers	700,00		700,00		600,00	
580.365.2 Participation communale	2 200,00		2 200,00		2 076,70	

Commune de La Chaux - Budget 2023

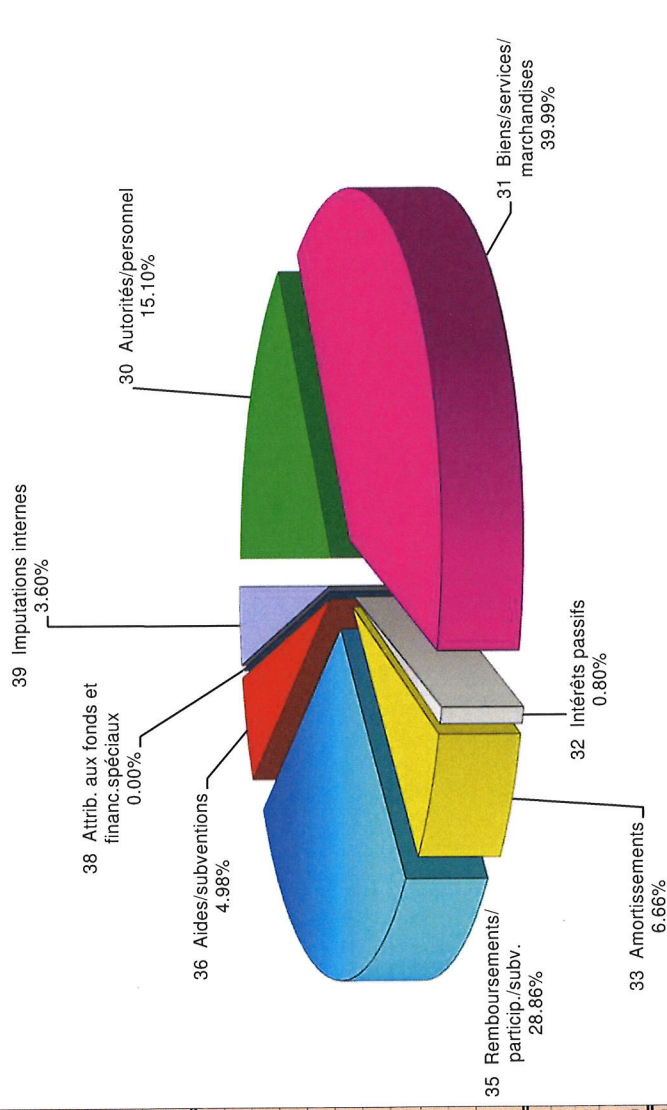
1.1.2023 - 31.12.2023

Designations Commentaires	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	61 700,00	61 700,00	65 400,00	65 400,00	59 541,45	1 348,00
POLICE						58 193,45
610	41 000,00		45 000,00		38 968,00	1 300,00
Corps de police						
610.351.01	41 000,00		45 000,00		38 968,00	1 300,00
Corps de police						
610.451.1	41 000,00		45 000,00		38 968,00	1 300,00
Réforme de la Police, décompte année précédente						
640					1 993,75	
Service des inhumations						
640.318.93					1 993,75	
Service des inhumations						
Frais décès et inhumations					1 993,75	
650	11 700,00		11 700,00		10 985,50	
Défense contre l'incendie						
650.317.3	11 700,00		11 700,00		10 985,50	
Défense contre l'incendie						
DAPZ détachem. d'appoints pompiers	500,00		500,00		500,00	
650.352.1	11 200,00		11 200,00		10 485,50	
Part. SDIS région Venoge						
660	9 000,00		8 700,00		7 594,20	48,00
Protection civile						
660.352.0	9 000,00		8 700,00		7 594,20	48,00
Protection civile						
Part à des charges d'autres communes	9 000,00		8 700,00		7 594,20	
660.352.2						
Participation O.R.P.C.						
660.451.0						48,00
Participations et subventions du Canton						

Rubrique	Récapitulation		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	Administration générale	517'400.00	112'700.00	509'300.00	115'500.00	496'860.80	128'136.85	
2	Finances	273'700.00	1'818'100.00	279'800.00	1'350'300.00	602'278.99	1'559'059.70	
3	Domaines et bâtiments	338'000.00	372'480.00	296'400.00	368'700.00	237'825.95	366'870.70	
4	Travaux	994'500.00	370'200.00	443'450.00	275'900.00	507'532.56	343'633.46	
5	Instruction publique et cultes	296'800.00	0.00	265'600.00	0.00	225'214.57	0.00	
6	Police	61'700.00	0.00	65'400.00	0.00	59'541.45	1'348.00	
7	Sécurité sociale	298'240.00	0.00	295'000.00	0.00	259'007.60	258.00	
8	Service industriel	80'700.00	80'700.00	67'400.00	67'400.00	81'028.40	81'028.40	
	Totaux	2'861'040.00	2'754'180.00	2'222'350.00	2'177'800.00	2'469'290.32	2'480'335.11	
	Excédent des charges		106'860.00		44'550.00			
	Excédent des revenus					11'044.79		
		2'861'040.00	2'861'040.00	2'222'350.00	2'222'350.00	2'480'335.11	2'480'335.11	

TABLEAU / GRAPHIQUES CHARGES PAR NATURE

	Budget 2023	Budget 2022
3 Charges	2'861'040	2'222'350
30 Autorités et personnel	432'100	425'700
300 Autorités et commissions	149'900	136'300
301 Personnel administratif et d'exploitation	195'000	197'700
302 Traitement du personnel enseignant remplaçant	0	0
303 Assurances sociales	24'000	27'000
304 Caisses de pensions et de prévoyance	28'500	23'600
305 Assurances accidents et maladies	14'700	13'100
306 Indemnisation et remboursement de frais	7'000	8'000
307 Prestations complémentaires de prévoyance	0	0
308 Personnel intérimaire	0	0
309 Autres charges des autorités et du personnel	13'000	20'000
31 Biens, services, marchandises	1'144'000	548'000
310 Imprimés et fournitures de bureau	7'000	6'500
311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicule	9'000	10'500
312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	77'700	56'900
313 Autres fournitures et marchandises	21'700	23'500
314 Entretien des immeubles, routes et territoire	838'900	248'500
315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	4'000	5'000
316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	2'900	3'000
317 Réceptions et manifestations	10'500	12'500
318 Honoraires et prestations de services	164'900	174'200
319 Impôts, taxes, cotisations et frais divers	7'400	7'400
32 Intérêts passifs	23'000	29'000
321 Intérêts des dettes à court terme	0	0
322 Intérêts des dettes à moyen et long terme	22'700	28'600
329 Autres intérêts	300	400
33 Amortissements	190'600	185'850
330 Amortissements du patrimoine financier	65'000	65'000
331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	125'600	120'850
332 Autres amortissements du patrimoine administratif	0	0
333 Amortissement du découvert	0	0
35 Remboursements, participations et subventions	825'700	819'500
351 Canton	239'700	264'900
352 Communes et associations de communes	586'000	554'600
36 Aides et subventions	142'540	114'200
365 Aides, subventions à des institutions privées	120'900	104'200
366 Aides individuelles	21'640	10'000
38 Attributions aux fonds et aux financements spéciaux	0	0
380 Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	0	0
381 Attributions aux financements spéciaux	0	0
39 Imputations internes	103'100	100'100
390 Imputations internes	103'100	100'100



■ 30 Autorités/personnel

Traitements, indemnités, charges sociales, frais divers

■ 31 Biens/services/marchandises

Fournitures/équipements, énergie, entretien patrimoine, ordures/fiâchés, prestations de services, honoraires, primes assurances

■ 33 Amortissements

■ 32 Intérêts passifs

■ 35 Remboursements/particip./subv.

Enseignement, facture sociale, divers

■ 36 Aides/subventions

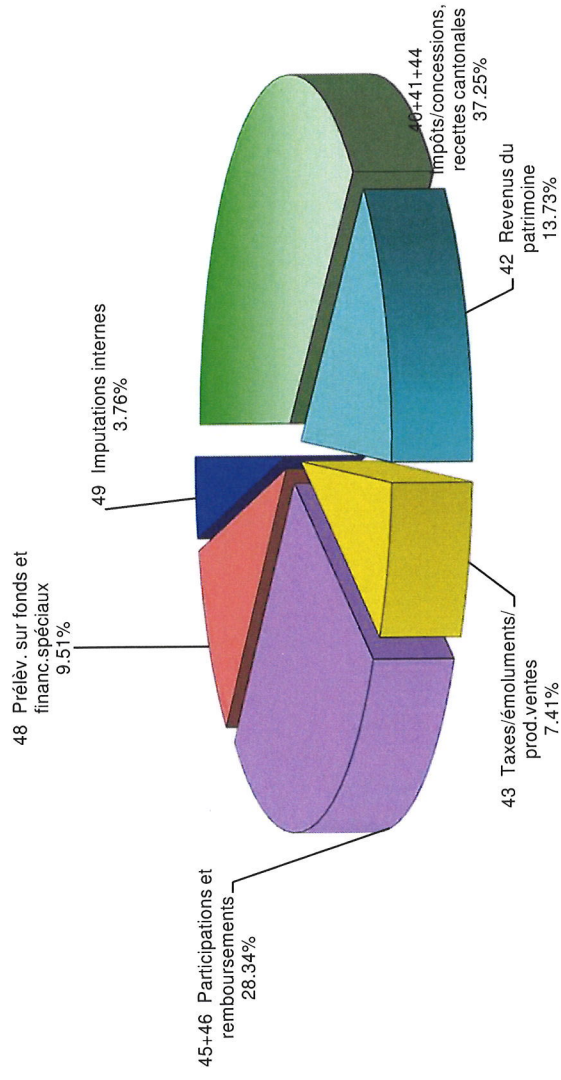
Aides sociales régionales

■ 38 Attrib. aux fonds et financ. spéciaux

■ 39 Imputations internes

TABLEAU / GRAPHIQUES REVENUS PAR NATURE

	Budget 2023	Budget 2022
4 Produits	2'754'180	2'177'800
40 Impôts	1'025'900	1'008'400
400 Impôts sur le revenu, la fortune	926'300	914'000
401 Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales	7'000	5'000
402 Impôt foncier	89'500	85'700
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	3'100	3'700
409 Impôts récupérés après défalcation	0	0
41 Patentes, concessions	0	0
410 Patentes	0	0
411 Concessions	0	0
42 Revenu du patrimoine	378'280	374'500
422 Revenu des capitaux du patrimoine financier	16'000	16'000
423 Revenu des immeubles du patrimoine financier	298'800	293'700
424 Gains comptables sur les placements du patrimoine financier	0	0
425 Revenu des prêts et participations du patrimoine administratif	0	0
427 Revenu des immeubles du patrimoine administratif	63'480	64'800
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	204'200	218'100
430 Taxes légales de remplacement	0	0
431 Émoluments	7'600	8'000
432 Recettes pour des soins médicaux et dentaires	0	0
433 Ecolage	0	0
434 Taxes de rattachement et d'utilisation	124'200	127'000
435 Ventes et prestations de service	38'000	42'800
436 Remboursements de tiers	31'300	37'300
437 Amendes	0	0
439 Autres recettes	3'100	3'000
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	780'400	330'100
451 Canton	4'200	4'200
452 Communes et associations de communes	776'200	325'900
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	261'800	146'600
480 Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement	200'000	100'000
481 Prélèvements sur les financements spéciaux	61'800	46'600
49 Imputations internes	103'600	100'100
490 Imputations internes	103'600	100'100



- 40+41+44 Impôts/concessions, recettes cantonales
Recettes fiscales ordinaires + extraordinaires
- 42 Revenu du patrimoine
Intérêts créanciers, location terrains/ bâtiments
- 43 Taxes/émoluments/ prod.ventes
- 44 Parts à des recettes cantonales
- 45+46 Participations et remboursements
Fonds prérogation et divers
- 48 Prélèvements sur les fonds et financ.spéciaux
- 49 Imputations internes

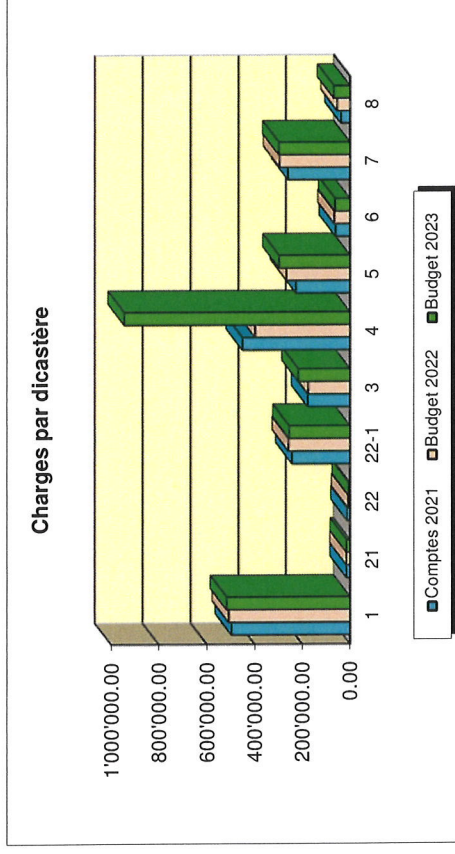
TABLEAU / GRAPHIQUES DES CHARGES ET REVENUS PAR DIRECTION

Charges, sans amortissements et attributions

Budget 2023	%
517'400.00	19.34%
14'200.00	0.53%
5'100.00	0.19%
254'400.00	9.51%
216'200.00	8.08%
944'500.00	35.30%
296'800.00	11.09%
61'700.00	2.31%
298'240.00	11.15%
66'900.00	2.50%
2'675'440.00	100.00%

Budget 2022	%
509'300.00	24.95%
14'800.00	0.72%
7'500.00	0.37%
257'500.00	12.61%
174'600.00	8.55%
398'200.00	19.51%
265'600.00	13.01%
65'400.00	3.20%
295'000.00	14.45%
53'600.00	2.63%
2'041'500.00	100.00%

Comptes 2021	%
496'860.80	25.18%
14'349.32	0.73%
11'145.92	0.56%
242'777.00	12.30%
176'025.95	8.92%
451'579.23	22.88%
225'214.57	11.41%
59'541.45	3.02%
259'007.60	13.12%
36'898.35	1.87%
1'973'400.19	100.00%

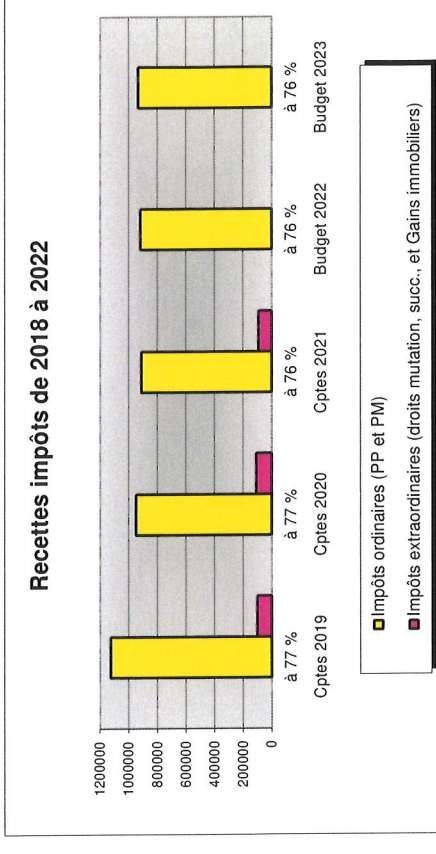


Produits, sans prélèvements aux fonds de réserve

112'700.00	4.52%
1'031'900.00	41.40%
10'000.00	0.40%
776'200.00	31.14%
372'480.00	14.94%
141'300.00	5.67%
0.00	0.00%
0.00	0.00%
0.00	0.00%
47'800.00	1.92%
2'492'380.00	100.00%

115'500.00	5.69%
1'014'400.00	49.94%
10'000.00	0.49%
325'900.00	16.04%
368'700.00	18.15%
143'900.00	7.08%
0.00	0.00%
0.00	0.00%
0.00	0.00%
52'800.00	2.60%
2'031'200.00	100.00%

128'136.85	5.69%
1'106'729.18	49.18%
12'464.52	0.55%
406'557.00	18.07%
366'870.70	16.30%
172'317.35	7.66%
0.00	0.00%
1'348.00	0.06%
0.00	0.00%
55'999.40	2.49%
2'250'423.00	100.00%

**-183'060.00****-10'300.00****277'022.81****Marge d'autofinancement**

■ Impôts ordinaires (PP et PM)
■ Impôts extraordinaires (droits mutation, succ., et Gains immobiliers)

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 2023

Amortissements portés au budget pour des objets achevés précédemment

	Dépenses	Recettes
1 Réfection chemins cimetière et Prévondavaux (cpté n° 43.331)		0.00
2 Modération des routes (cpté n° 430.331.1)		50'000.00
3 Réfection auberge communale (cpté n° 3520.331.2)		61'800.00
4 Remplacement conduites distribution eau village (cpté n° 810.332.0)		13'800.00
	0.00	125'600.00
	125'600.00	
	125'600.00	125'600.00

Pour balance, diminution des investissements