
RAPPORT RELATIF AU BUDGET 2024

En droit :

- En application de l'article 4, alinéa 1 du décret concernant l'administration financière des communes¹, les principes de la comptabilité publique découlant du modèle comptable harmonisé (MCH2) doivent être appliqués.
- En application de l'article 7, alinéa 1 du décret concernant l'administration financière des communes, les communes établissent un plan financier arrêté par l'exécutif. Il est mis à jour régulièrement et selon les besoins, mais au moins une fois par année.
- En application de l'article 11, alinéa 1 du décret concernant l'administration financière des communes, le budget contient :
 - a) les charges devant être approuvées et les revenus estimés dans le compte de résultats ;
 - b) les dépenses devant être approuvées et les recettes estimées dans le compte des investissements.
- En application de l'article 16, alinéa 2 du décret concernant l'administration financière des communes, le budget, présenté par l'exécutif, comprend toutes les charges et tous les revenus, y compris les amortissements obligatoires. Il est établi sur la base du plan financier annexé au présent rapport.

¹ RSJU 190.611

Table des matières

| | |
|---|----|
| 1. Introduction..... | 3 |
| 2. Synthèse..... | 4 |
| 3. Quotité d'impôt et taxes communales..... | 6 |
| 4. Principes relatifs à la présentation des comptes selon MCH2..... | 7 |
| 5. Résultats..... | 8 |
| 6. Compte de résultats..... | 12 |
| 7. Compte des investissements..... | 14 |
| 8. Annexes aux budgets..... | 16 |
| 9. Proposition du Conseil communal..... | 20 |
| 10. Approbation du budget..... | 22 |

1. Introduction

Le budget est établi selon les principes suivants :

- 1) **l'annualité** :
l'exercice budgétaire coïncide avec l'année civile ;
- 2) **la spécialité** :
les charges et les revenus du compte de résultats ainsi que les dépenses et les recettes du compte des investissements sont présentés selon la classification fonctionnelle et selon la classification par nature du plan comptable ;
- 3) **l'exhaustivité** :
l'ensemble des charges et revenus attendus ainsi que des dépenses et recettes attendues doivent être inscrits dans le budget ; il est renoncé à un décompte direct des provisions, des financements spéciaux ou autres ;
- 4) **le produit brut** :
les charges sont inscrites au budget séparément des revenus du compte de résultats et les dépenses séparément des recettes du compte des investissements, sans aucune compensation réciproque, chacun d'entre eux y figurant pour son montant intégral ;
- 5) **la comparabilité** :
les budgets de la commune et de ses unités administratives doivent être comparables entre eux et au cours de l'année ;
- 6) **la permanence** :
les principes régissant l'établissement du budget restent inchangés sur une longue période ;
- 7) **la continuité** :
les normes régissant l'établissement du budget s'appuient sur le principe de la pérennité des activités de la communes.

En application de l'article 16, alinéa 3 du décret concernant l'administration financière des communes² :

Le budget des comptes de résultats et des investissements, la quotité d'impôt communale et les différentes taxes communales sont arrêtés en même temps, avant le début de l'exercice qu'ils concernent.

² RSJU 190.611

2. Synthèse

Ce chapitre permet de présenter, sous forme résumée, les principales données concernant le budget, à savoir :

a) Les adaptations législatives (modifications de règlements)

Les adaptations législatives prévues en 2024 sont :

- Règlement sur le statut du personnel communal.
- Règlement sur l'élimination et le traitement des eaux (RETE), ainsi que son règlement tarifaire y relatif.

b) Les spécificités communales (par ex. service électrique)

- La commune mixte de Val Terbi administre les biens des bourgeoisies de Montsevelier, Vermes et Vicques.

c) La quotité d'impôt prévue (motifs de la diminution ou de l'augmentation)

La quotité est diminuée à 2.20. Les bons résultats des exercices précédents, ainsi que le résultat relativement bon du budget 2024 nous permettent de diminuer la quotité de 0.05 point.

d) Les investissements et les projets importants

Les investissements du patrimoine administratif sont portés au budget des investissements, les plus importants sont :

- La rénovation de plusieurs routes ;
- Diverses mesures PGEE ;
- La pose de panneaux photovoltaïques sur le toit de l'école de Montsevelier ;
- Les berges de la Scheulte V5-V6.

Des subventions d'investissement seront versées à l'Ecole Secondaire du Val-Terbi (ESVT) pour le projet de rénovation prévu de 2022 à 2026.

e) L'endettement (motifs de la diminution ou de l'augmentation)

Une augmentation de l'endettement est prévue, en fonction du degré de réalisation des projets mentionnés dans le budget des investissements.

f) Les capitaux propres (motifs de la diminution ou de l'augmentation)

Selon le budget 2024, les financements spéciaux diminuent au total de CHF 51'600.00 La perte prévue va également diminuer la fortune nette de CHF 279'850.00.

g) Appréciation du Conseil communal

Toutefois, le Conseil communal vous présente un budget certes déficitaire, mais qui est raisonnable étant donné que l'expérience nous a montré que des budgets légèrement déficitaires engendrent souvent des comptes à l'équilibre si la gestion financière est stricte.

Les éléments majeurs qui influencent le budget sont la hausse du montant de péréquation financière directe encaissé, ainsi que les charges liées que nous subissons sans pouvoir les influencer.

Les points importants retenus par le Conseil communal sont les suivants :

- baisse de la quotité d'impôts de 2,25 à 2.20 points,
- augmentation de la taxe des chiens, des taxes relatives à l'approvisionnement en eau de Vermes et des taxes relatives à l'élimination et au traitement des eaux,
- diminution de la taxe des déchets,
- maîtrise des charges de fonctionnement en portant une attention particulière aux charges structurelles,
- marge de manœuvre limitée par un indice des ressources par habitant très bas.

Si la prudence est de mise, elle n'empêche pas de prévoir les investissements nécessaires au développement de la commune. Ces investissements sont intégrés à la planification financière en cours d'élaboration, ce qui nous permettra de les planifier dans le temps en fonction de notre capacité financière, nous évitant ainsi un endettement excessif.

A noter enfin que les réserves financières de la commune (fortune de 2 millions et réserve de politique budgétaire de 1,8 million) sont bonnes.

3. Quotité d'impôt et taxes communales

Quotité d'impôt

Le budget 2024 est présenté avec une quotité d'impôt de :

2.20 points

Taxes communales

Le budget 2024 est présenté avec les taxes communales suivantes :

Taxes de l'approvisionnement en eau potable (Vermes) :

- a) Taxe de raccordement 4‰ s/VO
- b) Taxe de raccordement expl. agricoles et bât. hors périmètre bâti 5 000 francs
- c) Taxe d'utilisation (de consommation) au m³ 1.90 francs
- d) Taxe annuelle de non-consommation expl. agricoles et bât. hors périmètre bâti 45m³/hab.
15 m³/UGB
- e) Taxe de base

| Selon calibre du compteur | 1er compteur | 2ème compteur | 3ème compteur |
|---------------------------|--------------|---------------|---------------|
| 3/4" | 120.00 | 95.00 | 70.00 |
| 1" | 220.00 | 175.00 | 130.00 |
| 1 1/4" | 380.00 | 305.00 | 230.00 |
| 1 1/2" | 600.00 | 480.00 | 360.00 |

- f) Installation de chantier (chantier provisoire) 200.00 francs

Taxes de l'évacuation et du traitement des eaux (RETE) :

- a) Taxe de raccordement 15‰ de la valeur officielle

- b) Taxe de consommation (hors TVA)

| Volume annuel / m ³ | Taxe de consommation Fr./m ³ |
|--------------------------------|---|
| 0 à 55 | 1.95 |
| 56 à 500 | 1.75 |
| 501 à 1'000 | 1.55 |
| 1'001 à 3'000 | 1.40 |
| 3'001 à 5'000 | 1.20 |
| Plus de 5'000 | 1.00 |

- c) Taxe de base annuelle (hors TVA)

| Volume annuel m ³ /an | Taxe de base Fr./m ³ |
|----------------------------------|---------------------------------|
| 0 à 55 | 105.00 |
| 56 à 500 | 115.00 |
| 501 à 1'000 | 210.00 |
| 1'001 à 3'000 | 400.00 |
| 3'001 à 5'000 | 965.00 |
| Plus de 5'000 | 1'905.00 |

Taxes des déchets :

- a) Taxe de base par équivalent habitant 60.00 francs

Taxes de séjour :

- a) Taxe de séjour forfaitaire (résidence) 200.00 francs
b) Taxe de séjour par unité locative (résidence) 20.00 francs
c) Taxe de séjour par caravane, mobil-home, etc. (camping) 150.00 francs

Taxes inhumations :

- a) Enterrement 900.00 francs
b) Dépôt d'une urne cinéraire sur une nouvelle tombe 400.00 francs
c) Dépôt d'une urne cinéraire sur une tombe existante 200.00 francs
d) Dépôt d'une urne au columbarium 1'200.00 francs
e) Dépôt d'une urne au columbarium avec photo 1'300.00 francs
f) Jardin du souvenir 100.00 francs
g) Renouvellement de concession (10 ans): tombe simple 150.00 francs
h) Renouvellement de concession (10 ans): petite tombe pour urne 150.00 francs
i) Renouvellement de concession (10 ans): columbarium 300.00 francs

Taxe immobilière :

- a) Taxe immobilière 1.20‰

Taxe des eaux de surface :

- a) Taxe des eaux de surface 0.35‰

Taxe cadastrale :

- a) Taxe cadastrale 0.15‰

Autres taxes causales règlementaires :

- a) Taxe des chiens, par animal 80.00 francs
b) Taxe de pompe (22 à 50 ans), sur l'impôt d'Etat 5%
minimun 20.00 francs, maximum 500.00 francs
c) Taxe des chemins
- Corban – périmètre RP et sous-périmètre Les Esserts, par ha 30.00 francs
- Montsevelier – périmètre RP, par ha 30.00 francs
- Vermes – maison dans la zone « chemins ruraux », sur VO 1‰
- Vermes – terres dans la zone « chemins ruraux », sur VO 10‰
- Vicques – remaniement parcellaire agricole, par ha 10.00 francs
- Vicques – remaniement parcellaire forestier, par ha 20.00 francs

4. Principes relatifs à la présentation des comptes selon le modèle comptable harmonisé 2 (MCH2)

4.1 Généralités

Le budget 2024 a été établi en application du modèle comptable harmonisé 2 (MCH2), conformément à l'article 12 du décret concernant l'administration financière des communes.

Les corporations jurassiennes de droit public introduisent le modèle comptable harmonisé 2 (MCH 2) selon le décret concernant l'administration financière des communes du 5 septembre 2018. Le budget 2023 est établi en application de ces prescriptions.

4.2 Terminologie

Le passage au MCH2 entraîne en particulier les changements terminologiques suivants :

| MCH1 | MCH2 |
|---------------------------------|--------------------------------|
| ➤ Classification par tâches | ➤ Classification fonctionnelle |
| ➤ Compte de fonctionnement | ➤ Compte de résultats |
| ➤ Dépréciations complémentaires | ➤ N'existe plus avec MCH2 |
| ➤ Engagements | ➤ Capitaux de tiers |
| ➤ Fortune nette | ➤ Excédent du bilan |

4.3 Amortissements

Il n'est pas autorisé d'effectuer des amortissements du patrimoine financier. Celui-ci est réévalué périodiquement en application de l'article 34, alinéa 2 du décret concernant l'administration financière des communes.

Les amortissements supplémentaires ne sont pas autorisés en application de l'article 36, alinéa 6 du décret concernant l'administration financière des communes.

Le patrimoine administratif est amorti de façon linéaire, en fonction de la durée d'utilisation de chaque catégorie d'immobilisations, (cf. annexe 2 du décret concernant l'administration financière des communes).

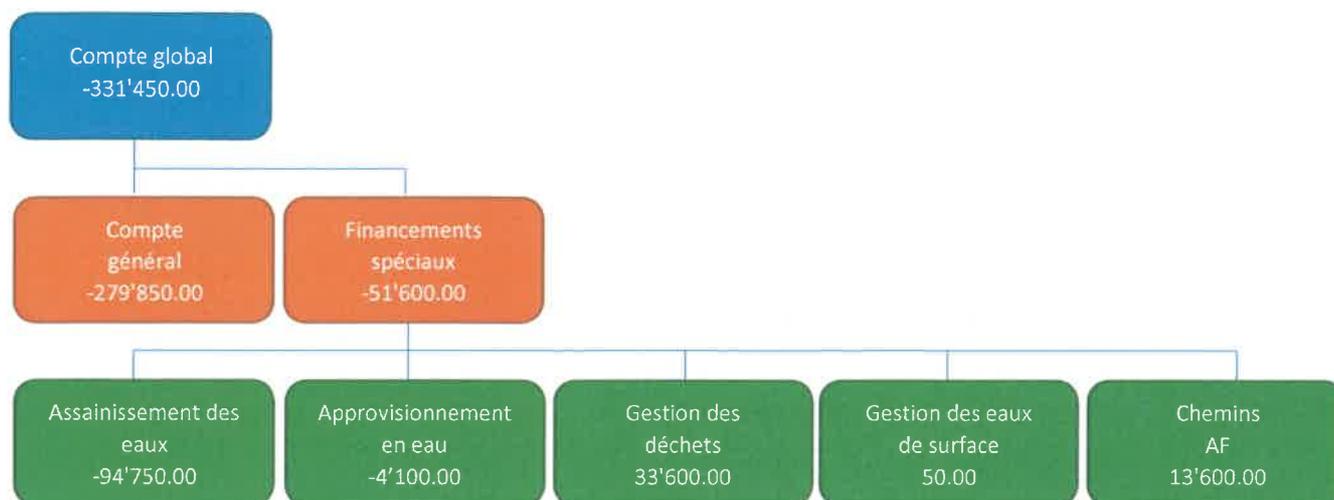
4.4 Compte des investissements / limite d'inscription à l'actif

En principe, le Conseil communal inscrit les dépenses d'investissement au compte de résultats jusqu'à concurrence de 20'000 francs. Au-delà de cette limite, elles doivent en principe être inscrites dans le compte des investissements.

4.5 Passage du MCH1 au MCH2 (patrimoine administratif)

Le patrimoine administratif sous MCH1 au 31 décembre 2019 est repris au 1^{er} janvier 2020 à sa valeur comptable au bilan sous MCH2.

5. Résultats



5.1 Vue d'ensemble

| Comptes | Libellés | Budget 2024 | Budget 2023 | Comptes 2022 |
|---------|--|--------------|--------------|--------------|
| 90 | Clôture du compte de résultats | -331 450.00 | -133 400.00 | 418 445.06 |
| 900 | Compte général | -279 850.00 | -206 000.00 | 9 425.38 |
| 901 | Clôture des fonds et financements spéciaux | -51 600.00 | 72 600.00 | 409 019.68 |
| 400 | Impôts directs, personnes physiques | 6 734 900.00 | 6 694 500.00 | 6 728 443.88 |
| 401 | Impôts directs, personnes morales | 352 150.00 | 360 000.00 | 414 822.18 |
| 4021 | Impôts fonciers | 581 100.00 | 570 100.00 | 581 855.30 |
| 5 ./ 6 | Investissements nets | 1 667 700.00 | 1 408 000.00 | 2 552 778.30 |

5.2 Clôture du compte de résultats (résultat global)

| Comptes | Libellés | CHF |
|----------------------------|--|---------------------|
| 30, 31, 33, 35, 36, 37 | Charges d'exploitation | - 12 339 400.00 |
| 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47 | Revenus d'exploitation | 11 829 250.00 |
| | Résultat de l'activité d'exploitation | - 510 150.00 |
| 34 | Charges financières | - 231 950.00 |
| 44 | Revenus financiers | 410 150.00 |
| | Résultat provenant de financement | 178 200.00 |
| | Résultat opérationnel | - 331 950.00 |
| 38 | Charges extraordinaires | 0.00 |
| 48 | Revenus extraordinaires | 0.00 |
| | Résultat extraordinaire | 0.00 |
| | Résultat total, compte de résultats | - 331 950.00 |

5.3 Compte des investissements

| Comptes | Libellés | CHF |
|---------|---|---------------------|
| 690 | Report au bilan des dépenses | 1 852 700.00 |
| 590 | Report au bilan des recettes | -185 000.00 |
| | Résultat du compte des investissements | 1 667 700.00 |

5.4 Résultat du financement (autofinancement)

| Comptes | Libellés | CHF |
|------------|--|---------------------|
| 90 | Clôture du compte de résultats | -331 950.00 |
| 33 + | Amortissement du patrimoine administratif | 1 059 800.00 |
| 35 + | Attributions aux financements spéciaux | 138 100.00 |
| 45 - | Prélèvement sur les financements spéciaux | -9 100.00 |
| 364 + | Réévaluation des prêts du patrimoine administratif | 0.00 |
| 365 + | Réévaluation des participations du patrimoine administratif | 0.00 |
| 366 + | Amortissements des subventions des investissements | 0.00 |
| 389 + | Attributions aux capitaux propres | 0.00 |
| 4490 - | Revalorisation du patrimoine financier | 0.00 |
| 489 - | Prélèvement sur les capitaux propres | 0.00 |
| | Autofinancement (Cash flow) | 856 850.00 |
| 690 ./ 590 | Résultat du compte des investissements (selon chiffre 5.3 ci-dessus) | 1 667 700.00 |
| | Résultat de financement (+ = excédent / - = découvert de financement) | - 810 850.00 |

Commentaires :

Un résultat de financement négatif représente un recours à l'emprunt, ce qui implique une augmentation de la dette.

5.5 Résultat du financement spécial « approvisionnement en eau (710) »

| Comptes | Libellés | CHF |
|----------------------------|--|-------------------|
| 30, 31, 33, 35, 36, 37 | Charges d'exploitation | - 66 050.00 |
| 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47 | Revenus d'exploitation | 62 700.00 |
| | Résultat de l'activité d'exploitation | - 3 350.00 |
| 34 | Charges financières | - 750.00 |
| 44 | Revenus financiers | 0.00 |
| | Résultat provenant de financement | - 750.00 |
| | Résultat opérationnel | - 4 100.00 |
| 38 | Charges extraordinaires | 0.00 |
| 48 | Revenus extraordinaires | 0.00 |
| | Résultat extraordinaire | 0.00 |
| 90100.30 / 90110.30 | Résultat total, compte de résultats | - 4 100.00 |

Commentaires :

L'augmentation des taxes nous permet de présenter un budget presque équilibré. Pour information, le fonds s'élève à CHF 30'590.92 au 31.12.2022.

5.6 Résultat du financement spécial « Assainissement des eaux (720) »

| Comptes | Libellés | CHF |
|----------------------------|--|--------------------|
| 30, 31, 33, 35, 36, 37 | Charges d'exploitation | - 567 500.00 |
| 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47 | Revenus d'exploitation | 492 900.00 |
| | Résultat de l'activité d'exploitation | - 74 600.00 |
| | | |
| 34 | Charges financières | - 20 150.00 |
| 44 | Revenus financiers | 0.00 |
| | Résultat provenant de financement | - 20 150.00 |
| | | |
| | Résultat opérationnel | - 94 750.00 |
| | | |
| 38 | Charges extraordinaires | 0.00 |
| 48 | Revenus extraordinaires | 0.00 |
| | Résultat extraordinaire | 0.00 |
| | | |
| 90100.20 / 90110.20 | Résultat total, compte de résultats | - 94 750.00 |

Commentaires :

Les taxes ayant été calculées avec des charges du SEDE de CHF 205'200.00, elles ne couvrent donc pas l'augmentation de CHF 100'200.00 de celles-ci. Toutefois, le fonds s'élève à CHF 520'255.35 et permet donc de couvrir la perte.

5.7 Résultat du financement spécial « Gestion des déchets (730) »

| Comptes | Libellés | CHF |
|----------------------------|--|------------------|
| 30, 31, 33, 35, 36, 37 | Charges d'exploitation | - 291 700.00 |
| 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47 | Revenus d'exploitation | 327 400.00 |
| | Résultat de l'activité d'exploitation | 35 700.00 |
| | | |
| 34 | Charges financières | 2 100.00 |
| 44 | Revenus financiers | 0.00 |
| | Résultat provenant de financement | 2 100.00 |
| | | |
| | Résultat opérationnel | 33 600.00 |
| | | |
| 38 | Charges extraordinaires | 0.00 |
| 48 | Revenus extraordinaires | 0.00 |
| | Résultat extraordinaire | 0.00 |
| | | |
| 90100.40 / 90110.40 | Résultat total, compte de résultats | 36 300.00 |

Commentaires :

Malgré une diminution de la taxe de CHF 75.00 à CHF 60.00, le service reste bénéficiaire. Ceci est dû à l'augmentation du dédommagement du SEOD à CHF 81'200.00 (CHF 25.00/habitants).

5.8 Résultat du financement spécial « Correction des eaux de surface (741) »

| Comptes | Libellés | CHF |
|----------------------------|--|--------------|
| 30, 31, 33, 35, 36, 37 | Charges d'exploitation | - 127 450.00 |
| 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47 | Revenus d'exploitation | 150 000.00 |
| | Résultat de l'activité d'exploitation | 22 550.00 |
| 34 | Charges financières | - 22 500.00 |
| 44 | Revenus financiers | 0.00 |
| | Résultat provenant de financement | - 22 500.00 |
| | Résultat opérationnel | 50.00 |
| 38 | Charges extraordinaires | 0.00 |
| 48 | Revenus extraordinaires | 0.00 |
| | Résultat extraordinaire | 0.00 |
| 90100.92 / 90110.92 | Résultat total, compte de résultats | 50.00 |

Commentaires :

5.9 Résultat du financement spécial « Améliorations structurelles (812) »

| Comptes | Libellés | CHF |
|----------------------------|--|------------------|
| 30, 31, 33, 35, 36, 37 | Charges d'exploitation | - 68 800.00 |
| 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47 | Revenus d'exploitation | 88 700.00 |
| | Résultat de l'activité d'exploitation | 19 900.00 |
| 34 | Charges financières | - 3 800.00 |
| 44 | Revenus financiers | 0.00 |
| | Résultat provenant de financement | - 3 800.00 |
| | Résultat opérationnel | 16 100.00 |
| 38 | Charges extraordinaires | 0.00 |
| 48 | Revenus extraordinaires | 0.00 |
| | Résultat extraordinaire | 0.00 |
| 90100.93-96 / 90110.93-96 | Résultat total, compte de résultats | 16 100.00 |

Commentaires :

Le résultat tient compte des locations des terrains du patrimoine financier de CHF 2'500.00 se trouvant dans le compte 9630.44300.00. Selon le règlement sur les chemins agricoles de Vicques, ce montant doit alimenter le fonds.

6. Compte de résultats

6.1 Aperçu du compte de résultats selon les groupes de matières

| CHARGES | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|----------|---|----------------------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 30 | Charges du personnel | 2 625 100.00 | 23 150.00 | 2 541 450.00 | 8 000.00 | 2 523 730.12 | 162 935.27 |
| 31 | Charges de biens et services / autres ch. | 2 081 400.00 | 0.00 | 2 027 600.00 | 0.00 | 1 892 850.25 | 112 272.80 |
| 33 | Amort. du patrimoine administratif | 1 059 800.00 | 0.00 | 1 011 850.00 | 0.00 | 1 101 646.21 | 0.00 |
| 34 | Charges financières | 258 750.00 | 26 800.00 | 227 650.00 | 10 550.00 | 190 038.90 | 4 559.28 |
| 35 | Attributions aux financements spéciaux | 138 100.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 | Charges de transfert | 6 457 650.00 | 0.00 | 6 552 350.00 | 0.00 | 6 404 565.37 | 132 418.46 |
| 37 | Subventions redistribuées | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 38 | Charges extraordinaires | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 600 000.00 | 0.00 |
| 3 | Total des charges | 12 620 800.00 | 49 950.00 | 12 360 900.00 | 18 550.00 | 12 712 830.85 | 412 185.81 |

| REVENUS | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|----------|-------------------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 40 | Revenus fiscaux | 560 000.00 | 8 756 750.00 | 565 000.00 | 8 580 900.00 | 1 729 099.28 | 9 968 139.69 |
| 41 | Revenus régaliens et de concessions | 0.00 | 7 200.00 | 0.00 | 7 200.00 | 0.00 | 7 233.00 |
| 42 | Taxes | 0.00 | 1 714 700.00 | 0.00 | 1 640 150.00 | 87 173.10 | 1 856 690.43 |
| 43 | Revenus divers | 0.00 | 1 500.00 | 0.00 | 1 000.00 | 0.00 | 8 623.40 |
| 44 | Revenus financiers | 0.00 | 410 150.00 | 0.00 | 389 550.00 | 85 979.28 | 574 750.40 |
| 45 | Prélèv. s/financements spéciaux | 0.00 | 9 100.00 | 0.00 | 9 100.00 | 13 254.85 | 192 535.69 |
| 46 | Revenus de transfert | 0.00 | 1 900 000.00 | 0.00 | 1 487 050.00 | 97 831.70 | 1 991 427.70 |
| 47 | Subventions à redistribuer | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 48 | Revenus extraordinaires | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 659 000.00 | 0.00 | 133 028.00 |
| 4 | Total des charges | 560 000.00 | 12 799 400.00 | 565 000.00 | 12 773 950.00 | 2 013 338.21 | 14 732 428.31 |

| CLÔTURE | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|----------|--------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 90 | Clôture du compte de résultats | 47 850.00 | 379 300.00 | 99 950.00 | 233 350.00 | 437 307.55 | 18 862.49 |
| 9 | Comptes de clôture | 47 850.00 | 379 300.00 | 99 950.00 | 233 350.00 | 437 307.55 | 18 862.49 |

Commentaires :

6.2 Aperçu du compte de résultats selon les fonctions

| Comptes de résultats | | Budget 2024 | | Budget 2022 | | Comptes de l'exercice précédent | |
|----------------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------|----------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 0 | Administration générale | 1 440 200.00 | 282 750.00 | 1 412 850.00 | 274 050.00 | 1 272 908.75 | 287 661.54 |
| | Excédent de produits/charges | 0.00 | 1 157 450.00 | | 1 138 800.00 | 0.00 | 985 247.21 |
| 1 | Ordre et sécurité publics - défense | 290 150.00 | 246 600.00 | 282 950.00 | 235 600.00 | 277 288.61 | 249 385.42 |
| | Excédent de produits/charges | 0.00 | 43 550.00 | | 47 350.00 | 0.00 | 27 903.19 |
| 2 | Formation | 4 920 350.00 | 376 100.00 | 4 947 000.00 | 362 400.00 | 4 681 920.32 | 400 017.09 |
| | Excédent de produits/charges | 0.00 | 4 544 250.00 | | 4 584 600.00 | 0.00 | 4 281 903.23 |
| 3 | Culture – Sports – Loisirs – Eglises | 108 900.00 | 8 000.00 | 101 550.00 | 8 000.00 | 90 909.87 | 7 205.00 |
| | Excédent de produits/charges | 0.00 | 100 900.00 | | 93 550.00 | 0.00 | 83 704.87 |
| 4 | Santé | 28 100.00 | 0.00 | 28 750.00 | 0.00 | 29 772.81 | 0.00 |
| | Excédent de produits/charges | 0.00 | 28 100.00 | | 28 750.00 | 0.00 | 29 772.81 |
| 5 | Prévoyance sociale | 3 557 350.00 | 736 400.00 | 3 541 250.00 | 711 400.00 | 3 432 578.26 | 771 093.65 |
| | Excédent de produits/charges | 0.00 | 2 820 950.00 | | 2 829 850.00 | 0.00 | 2 661 484.61 |
| 6 | Traffic et télécommunication | 946 100.00 | 200 550.00 | 948 300.00 | 198 000.00 | 849 812.86 | 186 264.65 |
| | Excédent de produits/charges | 0.00 | 745 550.00 | | 750 300.00 | 0.00 | 663 548.21 |
| 7 | Protection de l'env. – amén. terr. | 1 186 750.00 | 1 053 900.00 | 955 300.00 | 941 600.00 | 1 019 333.13 | 1 362 313.54 |
| | Excédent de produits/charges | 0.00 | 132 850.00 | | 13 700.00 | 342 980.41 | 0.00 |
| 8 | Economie publique | 97 850.00 | 87 500.00 | 102 200.00 | 89 500.00 | 95 974.27 | 86 781.75 |
| | Excédent de produits/charges | 0.00 | 10 350.00 | | 12 700.00 | 0.00 | 9 192.52 |
| 9 | Finances et impôts | 924 850.00 | 10 508 800.00 | 975 650.00 | 10 475 250.00 | 2 326 337.92 | 10 726 114.16 |
| | Excédent de produits/charges | 9 583 950.00 | 0.00 | 9 499 600.00 | | 8 399 776.24 | 0.00 |
| | Totaux | 13 500 600.00 | 13 500 600.00 | 13 295 800.00 | 13 295 800.00 | 14 076 836.80 | 14 076 836.80 |
| | Excédent de produits/charges | | | | | | |

Commentaires :

L'excédent de produits/charges est compris dans la fonction 9 Finances et impôts.

6.3 Compte de résultats

Aperçu du compte de résultats selon les fonctions

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|------------------|---------|------------------|---------|------------------|---------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 0 ADMINISTRATION GENERALE | | | | | | |
| 01 Législatif et exécutif | | | | | | |
| 011 Législatif | | | | | | |
| 0112 Conseil général / de ville | | | | | | |
| 0112.30002.00 Jetons de présence | 8'200.00 | | 8'000.00 | | 6'656.00 | |
| 0112.30990.00 Repas de fin d'année, collations et apéritifs | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'417.00 | |
| 0112 Conseil général / de ville | 9'700.00 | | 9'500.00 | | 8'073.00 | |
| 0116 Votations et élections | | | | | | |
| 0116.30100.00 Traitements | 2'500.00 | | 3'600.00 | | 1'427.50 | |
| 0116.30500.00 Assurances AVS, AI, APG et AC - Personnel administratif | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 0116.30530.00 Assurances accidents AAP / AANP - Personnel administratif | 50.00 | | 50.00 | | | |
| 0116.30550.00 Assurances d'indemnités journalières en cas de maladie - Per | 50.00 | | 50.00 | | | |
| 0116.30990.00 Subsistance du bureau de vote | 300.00 | | 300.00 | | 146.80 | |
| 0116.30990.01 Dédommagements et frais divers | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 429.00 | |
| 0116.31023.00 Imprimés pour votation / élections (bulletin de vote, carte) | 6'000.00 | | 10'000.00 | | 3'963.80 | |
| 0116.31110.00 Machines | | | | | 1'703.65 | |
| 0116.31302.00 Frais de port | 15'000.00 | | 18'000.00 | | 10'041.25 | |
| 0116 Votations et élections | 25'500.00 | | 33'600.00 | | 17'712.00 | |
| 011 Législatif | 35'200.00 | | 43'100.00 | | 25'785.00 | |
| 012 Exécutif | | | | | | |
| 0120 Conseil communal | | | | | | |
| 0120.30002.00 Jetons de présence | 147'900.00 | | 145'000.00 | | 76'818.00 | |
| 0120.30500.00 Assurances AVS, AI, APG et AC - Personnel administratif | 9'800.00 | | 9'500.00 | | 5'129.85 | |
| 0120.30540.00 Assurances allocations familiales ALFA - Personnel administr | 4'050.00 | | 3'900.00 | | 2'056.90 | |
| 0120.30990.00 Repas de fin d'année, collations et apéritifs | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 6'410.30 | |
| 0120.31703.00 Frais de déplacement et téléphone | 10'500.00 | | 10'500.00 | | 4'834.80 | |
| 0120.31709.00 Frais de représentation | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 510.00 | |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 0 ADMINISTRATION GENERALE (...) | | | | | | |
| 0120.31999.00 Crédit libre du Conseil communal | 6'000.00 | | 4'000.00 | | 6'700.00 | |
| 0120.36321.00 Cotisation AJC | 4'900.00 | | 4'900.00 | | 4'785.00 | |
| 0120.36360.00 Subventions (dons) aux organisations privées à but non lucra | 6'000.00 | | 8'000.00 | | 5'964.00 | |
| 0120.36360.01 Don contrepartie locations (sociétés) - bâtiments adm. du PA | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 450.00 | |
| 0120.36370.00 Subventions aux ménages privés - promotion civique | 1'200.00 | | 1'400.00 | | 1'350.00 | |
| 0120.46121.00 Prestations des Fonds bourgeois | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 |
| 0120.46121.01 Imputation interne - conseil communal (Eaux de surface) | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | |
| 0120.49100.00 Imputation interne crèche | | 4'100.00 | | 4'000.00 | | 4'000.00 |
| 0120 Conseil communal | 196'850.00 | 13'100.00 | 193'700.00 | 13'000.00 | 115'008.85 | 9'000.00 |
| 0121 Commissions communales | | | | | | |
| 0121.30002.00 Jetons de présence | 16'350.00 | | 16'000.00 | | 19'353.00 | |
| 0121.30990.00 Repas de fin d'année, collations et apéritifs | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'290.80 | |
| 0121.31300.00 Commision baux à loyer | 2'050.00 | | 2'000.00 | | 1'668.70 | |
| 0121.31703.00 Frais de déplacement | 200.00 | | 200.00 | | 201.60 | |
| 0121 Commissions communales | 21'600.00 | | 21'200.00 | | 24'514.10 | |
| 012 Exécutif | 218'450.00 | 13'100.00 | 214'900.00 | 13'000.00 | 139'522.95 | 9'000.00 |
| 01 Législatif et exécutif | 253'650.00 | 13'100.00 | 258'000.00 | 13'000.00 | 165'307.95 | 9'000.00 |
| Charges nettes | | 240'550.00 | | 245'000.00 | | 156'307.95 |
| 02 Service généraux | | | | | | |
| 022 Services généraux, autres | | | | | | |
| 0220 Services généraux administratifs | | | | | | |
| 0220.30100.00 Traitements du personnel administratif | 473'800.00 | | 466'650.00 | | 466'660.70 | |
| 0220.30100.01 Personnel administratif gratification | 6'250.00 | | 2'000.00 | | 1'000.00 | |
| 0220.30100.99 Indemnités d'assurances sociales | | 1'050.00 | | 1'000.00 | | 7'069.00 |
| 0220.30500.00 Assurances AVS, AI, APG et AC - Personnel administratif | 32'000.00 | | 30'650.00 | | 31'170.25 | |
| 0220.30520.00 Assurances de prévoyance LPP - Personnel administratif | 57'650.00 | | 55'950.00 | | 54'596.05 | |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|-------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 0 ADMINISTRATION GENERALE (...) | | | | | | |
| 0220.30530.00 Assurances accidents AAP / AANP - Personnel administratif | 1'200.00 | | 1'150.00 | | 1'132.05 | |
| 0220.30540.00 Assurances allocations familiales ALFA - Personnel administr | 13'250.00 | | 12'600.00 | | 12'497.55 | |
| 0220.30550.00 Assurances d'indemnités journalières en cas de maladie - Per | 5'150.00 | | 3'150.00 | | 3'133.85 | |
| 0220.30900.00 Formation - Personnel administratif | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'130.85 | |
| 0220.30901.00 Santé et sécurité au travail - cotis. et cours de perfectio | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 985.15 | |
| 0220.30990.00 Repas de fin d'année, collations et apéritifs - personnel ad | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 1'425.00 | |
| 0220.31000.00 Matériel et fournitures du bureau | 9'000.00 | | 15'000.00 | | 6'886.55 | |
| 0220.31020.00 Imprimés et copies | 3'600.00 | | 3'500.00 | | 3'096.15 | |
| 0220.31020.02 Val Terbi info | 4'650.00 | | 4'500.00 | | 5'982.90 | |
| 0220.31100.00 Meubles et appareils de bureau | 12'000.00 | | 5'000.00 | | 15'463.65 | |
| 0220.31180.00 Logiciels informatiques | 5'150.00 | | 5'000.00 | | 3'769.50 | |
| 0220.31300.00 Frais de poursuites | 3'600.00 | | 3'500.00 | | 4'474.80 | |
| 0220.31301.00 Frais de téléphone | 6'000.00 | | 8'000.00 | | 5'738.05 | |
| 0220.31302.00 Frais de port | 17'000.00 | | 19'000.00 | | 16'029.62 | |
| 0220.31320.00 Honoraires administratifs | 10'250.00 | | 10'000.00 | | 8'246.40 | |
| 0220.31330.00 Sites internet | 2'050.00 | | 2'000.00 | | 5'976.65 | |
| 0220.31342.00 Assurance des installations et équipements du PA (ass. chose | 1'900.00 | | 1'800.00 | | 1'785.10 | |
| 0220.31343.00 Assurance mobilière PA | 4'100.00 | | 4'000.00 | | 3'944.30 | |
| 0220.31344.00 Assurance de responsabilité civile | 9'000.00 | | 9'500.00 | | 9'679.30 | |
| 0220.31379.00 Autres impôts et taxes - droits d'auteurs (DUN) | 450.00 | | 400.00 | | 317.75 | |
| 0220.31500.00 Entretien des biens mobiliers du PA | 1'050.00 | | 1'000.00 | | 479.85 | |
| 0220.31580.00 Maintenance et gestion informatique | 89'250.00 | | 85'000.00 | | 80'391.10 | |
| 0220.31699.00 Location logiciels informatiques | 8'200.00 | | 5'000.00 | | 1'999.55 | |
| 0220.31702.00 Hébergement et subsistance | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 0220.31703.00 Frais de déplacements | 700.00 | | 700.00 | | 559.20 | |
| 0220.31999.01 Autres charges d'administration | 500.00 | | 500.00 | | 449.00 | |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 0 ADMINISTRATION GENERALE (...) | | | | | | |
| 0220.33200.00 Amortissements logiciels et matériel du PA | 8'500.00 | | 16'800.00 | | 3'454.65 | |
| 0220.34991.00 Différence de caisse | | | | | | 61.00 |
| 0220.36321.00 Cotisations et contributions annuelles | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'634.00 | |
| 0220.42606.01 Remboursement et participation de tiers | | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 7'487.54 |
| 0220.42606.02 Remboursement frais administratifs SIS | | 3'500.00 | | 3'350.00 | | 2'997.00 |
| 0220.42606.10 Remboursement frais de poursuites | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 2'926.70 |
| 0220.46111.00 Indemnité ECA pour registre des VI | | 2'700.00 | | 2'700.00 | | 2'829.25 |
| 0220.46121.00 Prestations des Fonds bourgeois | | 19'500.00 | | 19'500.00 | | 19'500.00 |
| 0220.46121.01 Prestations des Fonds bourgeois | | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'000.00 |
| 0220.46121.03 Imputation interne - personnel administratif (Approvisionnement) | | 3'100.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 |
| 0220.46121.04 Imputation interne - personnel administratif (Assainissement) | | 15'450.00 | | 15'000.00 | | 15'000.00 |
| 0220.46121.05 Imputation interne - personnel administratif (Déchets) | | 8'250.00 | | 8'000.00 | | 8'000.00 |
| 0220.46121.06 Imputation interne - personnel administratif (Digues) | | 7'400.00 | | 7'200.00 | | 4'200.00 |
| 0220.46121.07 Imputation interne - personnel administratif (Chemins Vicques) | | 500.00 | | 500.00 | | 500.00 |
| 0220.46121.08 Imputation interne - personnel administratif (Chemins Vermes) | | 500.00 | | 500.00 | | 500.00 |
| 0220.46121.09 Imputation interne - personnel administratif (Chemins AF) | | 1'050.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 |
| 0220.49100.00 Imputation interne - personnel administratif (Cimetières et | | 1'550.00 | | 1'500.00 | | 1'500.00 |
| 0220.49100.04 Imputation interne - personnel administratif (Agence communale) | | 27'900.00 | | 27'100.00 | | 27'100.00 |
| 0220.49100.06 Imputation interne - personnel administratif (Office du chômage) | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 |
| 0220.49100.09 Imputation interne - personnel administratif (Crèche) | | 39'150.00 | | 38'000.00 | | 38'000.00 |
| 0220.49209.00 Imputation interne (assurances crèche) | | 500.00 | | 500.00 | | 500.00 |
| 0220.49209.02 Imputation interne (téléphones) | | 1'050.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 |
| 0220.49308.50 Imputation interne (frais informatique crèche) | | 13'400.00 | | 13'000.00 | | 13'000.00 |
| 0220.49909.00 Imputation interne (honoraires fiduciaire) | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 |
| 0220 Services généraux administratifs | 797'050.00 | 161'050.00 | 783'150.00 | 157'350.00 | 757'089.52 | 167'170.49 |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|-------------|------------|-------------|------------|--------------|------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 0 ADMINISTRATION GENERALE (...) | | | | | | |
| 022 Services généraux, autres | 797'050.00 | 161'050.00 | 783'150.00 | 157'350.00 | 757'089.52 | 167'170.49 |
| 029 Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs | | | | | | |
| 0290 Immeubles, installations et équipements administratifs | | | | | | |
| 0290.30101.00 Personnel d'exploitation | 42'700.00 | | 42'050.00 | | 41'423.58 | |
| 0290.30101.01 Salaires pour mise en place et rangement ATRIUM | 2'550.00 | | 2'500.00 | | 3'030.00 | |
| 0290.30101.99 Indemnités d'assurances sociales | | | | | | 3'376.05 |
| 0290.30501.00 Assurances AVS, AI, APG et AC - Personnel d'exploitation | 3'000.00 | | 2'900.00 | | 2'734.41 | |
| 0290.30521.00 Assurances de prévoyance LPP - Personnel d'exploitation | 4'200.00 | | 4'100.00 | | 4'020.36 | |
| 0290.30531.00 Assurances accidents AAP / AANP - Personnel d'exploitation | 400.00 | | 400.00 | | 418.93 | |
| 0290.30541.00 Assurances allocations familiales ALFA - Personnel d'exploit | 1'250.00 | | 1'150.00 | | 1'096.36 | |
| 0290.30551.00 Assurances d'indemnités journalières en cas de maladie - Per | 500.00 | | 300.00 | | 253.20 | |
| 0290.30901.00 Formation - Personnel d'exploitation | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 0290.31011.00 Matériel et fournitures d'expl. pour l'entretien courant | 5'150.00 | | 5'000.00 | | 3'793.55 | |
| 0290.31011.01 Matériel et fournitures d'exploitation pour l'ATRIUM | 2'000.00 | | 4'000.00 | | 1'799.65 | |
| 0290.31110.00 Meubles | 7'050.00 | | 2'000.00 | | 349.00 | |
| 0290.31111.00 Machines | 2'600.00 | | 2'500.00 | | 1'500.60 | |
| 0290.31120.00 Vêtements du personnel | 550.00 | | 500.00 | | 250.00 | |
| 0290.31201.00 Assainissement des eaux du PA | 1'300.00 | | 1'000.00 | | 1'190.00 | |
| 0290.31202.00 Approvisionnement en eau du PA | 1'400.00 | | 1'200.00 | | 1'350.50 | |
| 0290.31203.00 Déchets du PA | 1'550.00 | | 1'500.00 | | 1'590.15 | |
| 0290.31204.00 Electricité du PA | 12'300.00 | | 10'000.00 | | 10'051.40 | |
| 0290.31206.00 Frais de chauffage à distance Centre communal | 19'000.00 | | 20'000.00 | | 18'499.50 | |
| 0290.31301.00 Frais de téléphone chaufferies Vicques et Vermes | | | 100.00 | | | |
| 0290.31340.00 Assurance immobilière (ECA) du PA | 2'950.00 | | 2'850.00 | | 2'861.97 | |
| 0290.31341.00 Assurance des bâtiments du PA | 950.00 | | 850.00 | | 836.30 | |
| 0290.31379.00 Taxe des digues sur bâtiments administratifs | 1'100.00 | | 2'200.00 | | 1'092.90 | |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 0 ADMINISTRATION GENERALE (...) | | | | | | |
| 0290.31440.00 Entretien des bâtiments administratifs du PA | 25'400.00 | | 15'000.00 | | 8'096.87 | |
| 0290.31510.00 Entretien meubles et machines | 2'050.00 | | 2'000.00 | | 3'507.05 | |
| 0290.31702.00 Hébergement et subsistance | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 0290.31703.00 Frais d'utilisation véhicules privés (heures machines) | 500.00 | | 500.00 | | 187.80 | |
| 0290.31709.00 Dédommagement pour l'utilisation de téléphones privés | 150.00 | | 150.00 | | 150.00 | |
| 0290.33004.00 Amortissements des bâtiments, locaux et équipement du PA | 190'350.00 | | 184'350.00 | | 184'309.75 | |
| 0290.39400.00 Imputation interne (intérêts théoriques du PA) | 57'850.00 | | 61'900.00 | | 56'117.45 | |
| 0290.42506.00 Vente d'électricité à BKW - inst. photovoltaïque crèche | | 1'500.00 | | 800.00 | | 3'045.00 |
| 0290.43090.00 Prestation de l'équipe technique | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'290.00 |
| 0290.44702.00 Locations centre communal | | 16'000.00 | | 15'000.00 | | 16'880.00 |
| 0290.44702.02 Location des locaux du centre pour la crèche | | 10'300.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 |
| 0290.44702.03 Location du local du centre pour la cantine | | 6'200.00 | | 6'000.00 | | 6'000.00 |
| 0290.44703.00 Loyer de la crèche | | 68'000.00 | | 66'000.00 | | 66'000.00 |
| 0290.49209.00 Imputation interne - assurances bâtiment crèche | | 2'000.00 | | 1'900.00 | | 1'900.00 |
| 0290.49209.01 Imputation interne - électricité crèche | | 3'600.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 |
| 0290 Immeubles, installations et équipements administratifs | 389'500.00 | 108'600.00 | 371'700.00 | 103'700.00 | 350'511.28 | 111'491.05 |
| 029 Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs | 389'500.00 | 108'600.00 | 371'700.00 | 103'700.00 | 350'511.28 | 111'491.05 |
| 02 Service généraux | 1'186'550.00 | 269'650.00 | 1'154'850.00 | 261'050.00 | 1'107'600.80 | 278'661.54 |
| Charges nettes | | 916'900.00 | | 893'800.00 | | 828'939.26 |
| 0 ADMINISTRATION GENERALE | 1'440'200.00 | 282'750.00 | 1'412'850.00 | 274'050.00 | 1'272'908.75 | 287'661.54 |
| Charges nettes | | 1'157'450.00 | | 1'138'800.00 | | 985'247.21 |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE | | | | | | |
| 11 Sécurité publique | | | | | | |
| 111 Police | | | | | | |
| 1110 Police communale et intercommunale | | | | | | |
| 1110.30101.00 Patrouilleurs scolaires | 2'050.00 | | 2'000.00 | | 1'850.00 | |
| 1110.30531.00 Assurances accidents AAP / AANP - Personnel d'exploitation | 50.00 | | 50.00 | | 18.60 | |
| 1110 Police communale et intercommunale | 2'100.00 | | 2'050.00 | | 1'868.60 | |
| 111 Police | 2'100.00 | | 2'050.00 | | 1'868.60 | |
| 11 Sécurité publique | 2'100.00 | | 2'050.00 | | 1'868.60 | |
| Charges nettes | | 2'100.00 | | 2'050.00 | | 1'868.60 |
| 14 Questions juridiques | | | | | | |
| 140 Questions juridiques | | | | | | |
| 1400 Administration | | | | | | |
| 1400.31021.00 J.O. - imprimés et publications | 9'250.00 | | 9'000.00 | | 8'339.25 | |
| 1400.31320.00 Honoraires d'exploitation | 1'050.00 | | 1'000.00 | | | |
| 1400.31320.10 Emoluments police des constructions | 11'000.00 | | 10'000.00 | | 10'589.55 | |
| 1400.31320.20 Emoluments contrôle des habitants | 1'050.00 | | 1'000.00 | | 589.20 | |
| 1400.31320.30 Emoluments police des étrangers | 5'150.00 | | 5'000.00 | | 4'952.25 | |
| 1400.31329.00 Autres émoluments | 5'000.00 | | 2'000.00 | | 4'319.35 | |
| 1400.42100.00 Emoluments pour prestations et interventions de services | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 2'019.40 |
| 1400.42100.10 Emoluments police des constructions | | 45'000.00 | | 40'000.00 | | 47'466.90 |
| 1400.42100.20 Emoluments contrôle des habitants | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'069.07 |
| 1400.42100.30 Emoluments police des étrangers | | 6'500.00 | | 5'500.00 | | 7'044.75 |
| 1400.42109.00 Autres émoluments et débours administratifs | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'754.00 |
| 1400 Administration | 32'500.00 | 56'500.00 | 28'000.00 | 50'500.00 | 28'789.60 | 61'354.12 |
| 1401 Cadastre et mensuration officielle | | | | | | |
| 1401.31320.00 Honoraires et prestations de services (mise à jour) | 4'100.00 | | 4'000.00 | | 3'167.40 | |
| 1401.31320.01 Prestation de tiers et marquages terrains | 550.00 | | 500.00 | | 455.45 | |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE (...) | | | | | | |
| 1401.31320.40 Cadastre et mensuration officielle (avances cadastrales) | 34'850.00 | | 34'000.00 | | 30'400.00 | |
| 1401.40211.00 Taxe cadastrale | | 59'500.00 | | 58'000.00 | | 59'469.55 |
| 1401 Cadastre et mensuration officielle | 39'500.00 | 59'500.00 | 38'500.00 | 58'000.00 | 34'022.85 | 59'469.55 |
| 140 Questions juridiques | 72'000.00 | 116'000.00 | 66'500.00 | 108'500.00 | 62'812.45 | 120'823.67 |
| 14 Questions juridiques | 72'000.00 | 116'000.00 | 66'500.00 | 108'500.00 | 62'812.45 | 120'823.67 |
| #Produits nets | 44'000.00 | | 42'000.00 | | 58'011.22 | |
| 15 Service d'incendie et de secours (SIS) | | | | | | |
| 150 Service d'incendie et de secours (SIS) | | | | | | |
| 1500 Administration | | | | | | |
| 1500.31300.00 SIS frais administratifs commune | 3'500.00 | | 3'350.00 | | 3'434.10 | |
| 1500.31801.01 Réévaluation pertes pour créances - taxe d'exemption | | | | | 1'987.95 | |
| 1500.31811.00 Pertes de créances - taxes d'exemption | 2'000.00 | | 100.00 | | | |
| 1500.33006.00 Amortissement véhicules | 1'150.00 | | 1'100.00 | | 1'114.20 | |
| 1500.36121.50 Dédommagement au SIS Val-Terbi - fonctionnement | 107'850.00 | | 107'550.00 | | 107'648.50 | |
| 1500.42000.00 Taxes d'exemption du SIS | | 114'500.00 | | 111'000.00 | | 114'470.55 |
| 1500 Administration | 114'500.00 | 114'500.00 | 112'100.00 | 111'000.00 | 114'184.75 | 114'470.55 |
| 150 Service d'incendie et de secours (SIS) | 114'500.00 | 114'500.00 | 112'100.00 | 111'000.00 | 114'184.75 | 114'470.55 |
| 15 Service d'incendie et de secours (SIS) | 114'500.00 | 114'500.00 | 112'100.00 | 111'000.00 | 114'184.75 | 114'470.55 |
| Charges nettes | | | | 1'100.00 | 285.80 | |
| 16 Défense | | | | | | |
| 161 Défense militaire | | | | | | |
| 1610 Stand de tir | | | | | | |
| 1610.31300.00 Indemnités pour organisation des tirs obligatoires | 1'050.00 | | 1'000.00 | | 840.00 | |
| 1610.33004.00 Amortissement des bâtiments du PA | 500.00 | | 500.00 | | 465.90 | |
| 1610 Stand de tir | 1'550.00 | | 1'500.00 | | 1'305.90 | |
| 161 Défense militaire | 1'550.00 | | 1'500.00 | | 1'305.90 | |
| 162 Défense civile | | | | | | |
| 1620 Protection civile communale | | | | | | |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Comptes 2022
Revenus
Charges

Budget 2023
Revenus
Charges

Budget 2024
Revenus
Charges

1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE (...)

| | | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1620.31011.00 Matériel et fournitures d'exploitation | 96.60 | 9100.00 | 9100.00 | 9100.00 | 9100.00 |
| 1620.36110.00 Dédommagement au canton - Contribution aux frais de la PC | 7591.20 | 9100.00 | 9100.00 | 9100.00 | 9100.00 |
| 1620.45000.00 Prélèvements sur fonds d'abris | 7591.20 | 9100.00 | 9100.00 | 9100.00 | 9100.00 |
| 1620 Protection civile communale | 7591.20 | 9100.00 | 9100.00 | 9100.00 | 9100.00 |
| 1628 Abris PC | 7591.20 | 9100.00 | 9100.00 | 9100.00 | 9100.00 |
| 1628.30101.00 Personnel d'exploitation | 2236.00 | 2100.00 | 2100.00 | 2150.00 | 2100.00 |
| 1628.30531.00 Assurances accidents AAP / AANP - Personnel d'exploitation | 22.50 | 50.00 | 50.00 | 50.00 | 50.00 |
| 1628.31011.00 Matériel et fournitures d'exploitation pour l'entretien cour | 13.50 | 500.00 | 500.00 | 550.00 | 500.00 |
| 1628.31110.00 Meubles et appareils d'exploitation | | 500.00 | 500.00 | 550.00 | 500.00 |
| 1628.31201.00 Assainissement des eaux | 128.00 | 200.00 | 200.00 | 250.00 | 200.00 |
| 1628.31202.00 Approvisionnement en eau | 266.60 | 300.00 | 300.00 | 350.00 | 300.00 |
| 1628.31204.00 Electricité | 12138.65 | 10000.00 | 10000.00 | 12300.00 | 10000.00 |
| 1628.31206.00 Frais de chauffage | 1015.68 | 1000.00 | 1000.00 | 1050.00 | 1000.00 |
| 1628.31301.00 Frais de téléphone | 606.00 | 700.00 | 700.00 | 750.00 | 700.00 |
| 1628.31340.00 Assurance immobilière (ECA) du PA | 4519.11 | 4550.00 | 4550.00 | 4700.00 | 4550.00 |
| 1628.31341.00 Assurance des bâtiments du PA | 1668.70 | 1700.00 | 1700.00 | 1850.00 | 1700.00 |
| 1628.31379.00 Taxe des digues sur abris PC | 1416.00 | 2850.00 | 2850.00 | 1500.00 | 2850.00 |
| 1628.31441.00 Entretien des immeubles d'exploitation | 150.00 | 1000.00 | 1000.00 | 1050.00 | 1000.00 |
| 1628.31511.00 Entretien meubles et appareils d'exploitation | | 100.00 | 100.00 | 150.00 | 100.00 |
| 1628.31703.00 Frais d'utilisation véhicules privés (heures machines) | | 50.00 | 50.00 | 50.00 | 50.00 |
| 1628.33004.00 Amortissement des bâtiments du PA | 63448.37 | 63500.00 | 63500.00 | 54600.00 | 63500.00 |
| 1628.39101.00 Imputation interne - Personnel d'exploitation | 500.00 | 500.00 | 500.00 | 500.00 | 500.00 |
| 1628.39303.00 Imputation interne - chauffage à distance | | 1350.00 | 1350.00 | 1350.00 | 1350.00 |
| 1628.39400.00 Imputation interne (intérêts théoriques du PA) | 1300.00 | 2000.00 | 2000.00 | 7150.00 | 2000.00 |
| 1628.44703.01 Location abri PC - privés | 3500.00 | 4000.00 | 4000.00 | 4000.00 | 4000.00 |
| 1628.46110.00 Dédommagement du canton - contribution aux frais d'entretien | 3000.00 | 3000.00 | 3000.00 | 3000.00 | 3000.00 |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE (...) | | | | | | |
| 1628 Abris PC | 90'900.00 | 7'000.00 | 91'600.00 | 7'000.00 | 89'429.11 | 6'500.00 |
| 162 Défense civile | 100'000.00 | 16'100.00 | 100'700.00 | 16'100.00 | 97'116.91 | 14'091.20 |
| 16 Défense | 101'550.00 | 16'100.00 | 102'200.00 | 16'100.00 | 98'422.81 | 14'091.20 |
| Charges nettes | | 85'450.00 | | 86'100.00 | | 84'331.61 |
| 1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE | 290'150.00 | 246'600.00 | 282'850.00 | 235'600.00 | 277'288.61 | 249'385.42 |
| Charges nettes | | 43'550.00 | | 47'250.00 | | 27'903.19 |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|-------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 2 FORMATION | | | | | | |
| 21 Scolarité obligatoire | | | | | | |
| 212 Degré primaire | | | | | | |
| 2120 Cercle scolaire Vicques-Vermes | | | | | | |
| 2120.31000.00 Matériel et fourniture de bureau (abonn., cotis., pharmacie) | 1'050.00 | | 1'000.00 | | 747.00 | |
| 2120.31040.00 Matériel didactique pour l'enseignement, y.c. photocopies | 25'600.00 | | 25'000.00 | | 19'340.54 | |
| 2120.31040.01 Matériel ACT/ACM | 2'600.00 | | 2'500.00 | | 2'140.08 | |
| 2120.31040.02 Matériel de gymnastique | 3'850.00 | | 1'500.00 | | 7'568.10 | |
| 2120.31040.03 Fournitures scolaires | 22'550.00 | | 22'000.00 | | 21'546.55 | |
| 2120.31110.00 Meubles, machines et appareils | 9'000.00 | | 8'500.00 | | 2'275.50 | |
| 2120.31130.00 Matériel informatique | 14'000.00 | | 1'000.00 | | 2'901.55 | |
| 2120.31301.00 Frais de téléphone / internet | 3'100.00 | | 3'000.00 | | 5'279.15 | |
| 2120.31302.00 Frais de ports | 550.00 | | 500.00 | | 320.75 | |
| 2120.31344.00 Assurances accidents des élèves | 1'750.00 | | 1'700.00 | | 1'602.70 | |
| 2120.31500.00 Entretien meubles et appareils administratifs | 1'550.00 | | 1'500.00 | | 604.00 | |
| 2120.31530.00 Entretien matériel et appareils informatiques | 3'100.00 | | 3'000.00 | | 193.85 | |
| 2120.31709.00 Séance des parents/départ collègues | 600.00 | | 600.00 | | 195.95 | |
| 2120.31710.00 Excursions et voyages scolaires | 8'600.00 | | 9'400.00 | | 6'915.40 | |
| 2120.31710.01 Journées de ski ou polysportives | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'064.00 | |
| 2120.31710.02 Piscine et patinoire | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 2'175.80 | |
| 2120.31710.03 Représentations artistiques | 3'000.00 | | 2'000.00 | | 1'768.90 | |
| 2120.31999.00 Autres charges d'administration | 3'100.00 | | 600.00 | | 766.50 | |
| 2120.36121.00 Dédommagement aux communes du même canton - écolage | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 8'853.00 | |
| 2120.42300.00 Frais d'écolage de la scolarité obligatoire | | 1'500.00 | | 1'500.00 | | |
| 2120.42606.00 Participation de tiers s/excursions et voyages scolaires | | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'852.75 |
| 2120.42606.01 Participation de tiers s/journées de ski ou polysportives | | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'500.00 |
| 2120.42606.02 Participation de tiers s/piscine et patinoire | | 700.00 | | 700.00 | | 288.25 |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 2 FORMATION (...) | | | | | | |
| 2120.42606.03 Participation de tiers s/représentations artistiques | | 500.00 | | 500.00 | | 444.75 |
| 2120.42606.10 Remboursement et participation de tiers | | | | | | 175.00 |
| 2120.46110.00 Dédommagement du canton - moyens d'enseignement | | 6'100.00 | | 6'100.00 | | 6'233.00 |
| 2120 Cercle scolaire Vicques-Vermes | 123'500.00 | 12'800.00 | 103'300.00 | 12'800.00 | 88'259.32 | 11'493.75 |
| 2121 Classe de transition | | | | | | |
| 2121.31000.00 Matériel et fourniture de bureau (abonn., cotis., pharmacie) | 1'050.00 | | 1'000.00 | | 183.95 | |
| 2121.31040.00 Matériel didactique pour l'enseignement, y.c. photocopies | 4'100.00 | | 4'000.00 | | 3'418.65 | |
| 2121.31710.00 Excursions et voyages scolaires | 650.00 | | 500.00 | | 279.90 | |
| 2121.31710.01 Piscine et patinoire | 300.00 | | 300.00 | | 74.80 | |
| 2121.31710.02 Représentations artistiques | 400.00 | | 300.00 | | 12.50 | |
| 2121.42300.00 Frais d'écologie de la scolarité obligatoire | | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 3'750.00 |
| 2121.42606.00 Participation de tiers s/excursions et voyages scolaires | | 100.00 | | 100.00 | | 140.00 |
| 2121.42606.01 Participation de tiers s/piscine et patinoire | | 100.00 | | 100.00 | | 31.50 |
| 2121.42606.02 Participation de tiers s/représentations artistiques | | 100.00 | | 100.00 | | 24.50 |
| 2121 Classe de transition | 6'500.00 | 6'300.00 | 6'100.00 | 6'300.00 | 3'969.80 | 3'946.00 |
| 2122 Cercle scolaire du Haut Val Terbi | | | | | | |
| 2122.31040.00 Matériel didactique pour l'enseignement, y.c. photocopies | 23'500.00 | | 22'600.00 | | 19'981.45 | |
| 2122.31040.01 Matériel ACT/ACM | 2'400.00 | | 2'100.00 | | 2'506.35 | |
| 2122.31040.02 Matériel de gymnastique | 5'000.00 | | | | | |
| 2122.31110.00 Meubles, machines et appareils | 2'900.00 | | 16'950.00 | | 1'945.56 | |
| 2122.31130.00 Matériel informatique | 4'450.00 | | 3'800.00 | | 3'360.75 | |
| 2122.31301.00 Frais de téléphone | 1'350.00 | | 1'300.00 | | 1'170.50 | |
| 2122.31302.00 Frais de ports | 100.00 | | 200.00 | | 44.65 | |
| 2122.31344.00 Assurances accidents des élèves | 750.00 | | 700.00 | | 712.75 | |
| 2122.31500.00 Entretien meubles et appareils administratifs | 550.00 | | 500.00 | | | |
| 2122.31530.00 Entretien matériel et appareils informatiques | 550.00 | | 500.00 | | 5'654.25 | |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 2 FORMATION (...) | | | | | | |
| 2122.31710.00 Excursions et voyages scolaires | 7'000.00 | | 5'700.00 | | 2'960.00 | |
| 2122.31710.01 Piscine et patinoire | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 777.50 | |
| 2122.31710.02 Représentations artistiques | 500.00 | | 500.00 | | 175.00 | |
| 2122.31999.00 Frais divers | 200.00 | | 200.00 | | 649.60 | |
| 2122.36110.00 Contribution au traitement des enseignants | 1'704'400.00 | | 1'728'700.00 | | 1'668'184.95 | |
| 2122.36121.00 Dédommagement aux communes du même canton - écolage CEHVT | 6'600.00 | | 6'300.00 | | 3'813.64 | |
| 2122.36121.01 Dédommagement aux communes du même canton - écolage | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 2'182.25 | |
| 2122.42606.00 Remboursement et participation de tiers | | | | | | 4'054.90 |
| 2122.46121.00 Dédommagement des communes du même canton - écolage CEHVT | | | | 1'500.00 | | |
| 2122 Cercle scolaire du Haut Val Terbi | 1'762'750.00 | | 1'792'550.00 | 1'500.00 | 1'714'119.20 | 4'054.90 |
| 2123 Bibliothèque - Médiathèque | | | | | | |
| 2123.31030.00 Littérature spécialisées (bibliothèque scolaire) | 3'100.00 | | 3'000.00 | | 2'909.35 | |
| 2123.46110.00 Dédommagement du canton - bibliothèque scolaire | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 963.00 |
| 2123 Bibliothèque - Médiathèque | 3'100.00 | 1'000.00 | 3'000.00 | 1'000.00 | 2'909.35 | 963.00 |
| 2125 Transport degré primaire | | | | | | |
| 2125.31309.00 Abonnements de transports publics (vagabond) | 44'500.00 | | 42'000.00 | | 41'442.15 | |
| 2125.31309.01 Prestations de tiers (taxis) | 5'150.00 | | 5'000.00 | | 3'403.35 | |
| 2125.31309.02 Prestations de tiers (car privé+ taxi) | 73'000.00 | | 74'500.00 | | 72'449.50 | |
| 2125.31710.01 Frais de transports scolaires (trajet à la piscine) | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 3'202.60 | |
| 2125.36110.01 Dédommagement au canton des frais de transports du primaire | 61'300.00 | | 62'950.00 | | 58'938.11 | |
| 2125.46110.00 Dédommagement du canton - frais de transports | | 127'600.00 | | 126'500.00 | | 118'536.30 |
| 2125 Transport degré primaire | 188'950.00 | 127'600.00 | 189'450.00 | 126'500.00 | 179'435.71 | 118'536.30 |
| 2128 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubles | | | | | | |
| 2128.30101.00 Personnel d'exploitation | 129'100.00 | | 127'100.00 | | 127'038.78 | |
| 2128.30101.99 Indemnités d'assurances sociales | | 1'050.00 | | 1'000.00 | | 3'752.15 |
| 2128.30501.00 Assurances AVS, AI, APG et AC - Personnel d'exploitation | 8'600.00 | | 8'350.00 | | 8'055.24 | |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|-------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 2 FORMATION (...) | | | | | | |
| 2128.30521.00 Assurances de prévoyance LPP - Personnel d'exploitation | 12'300.00 | | 11'900.00 | | 12'845.15 | |
| 2128.30531.00 Assurances accidents AAP / AANP - Personnel d'exploitation | 1'200.00 | | 1'150.00 | | 1'225.72 | |
| 2128.30541.00 Assurances allocations familiales ALFA - Personnel d'exploit | 3'600.00 | | 3'450.00 | | 3'229.72 | |
| 2128.30551.00 Assurances d'indemnités journalières en cas de maladie - Per | 1'400.00 | | 850.00 | | 786.26 | |
| 2128.30901.00 Formation - personnel d'exploitation | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 913.80 | |
| 2128.31011.00 Matériel et fournitures d'exploitation | 15'400.00 | | 15'000.00 | | 15'568.35 | |
| 2128.31110.00 Meubles | 7'600.00 | | 2'500.00 | | 2'255.50 | |
| 2128.31111.00 Machines | 1'300.00 | | 12'300.00 | | 500.00 | |
| 2128.31120.00 Vêtements du personnel | 550.00 | | 500.00 | | 288.05 | |
| 2128.31201.00 Assainissement des eaux | 3'800.00 | | 3'500.00 | | 3'660.00 | |
| 2128.31202.00 Approvisionnement en eau | 5'500.00 | | 5'100.00 | | 5'333.40 | |
| 2128.31203.00 Déchets | 2'050.00 | | 2'000.00 | | 1'746.40 | |
| 2128.31204.00 Electricité | 44'250.00 | | 36'000.00 | | 36'656.77 | |
| 2128.31206.00 Chauffage à distance Vicques | 48'150.00 | | 47'000.00 | | 49'526.50 | |
| 2128.31206.01 Chauffage à distance Vermes | 23'000.00 | | 24'000.00 | | 26'563.10 | |
| 2128.31340.00 Assurance immobilière (ECA) du PA | 12'400.00 | | 12'100.00 | | 12'478.73 | |
| 2128.31341.00 Assurance des bâtiments du PA | 4'100.00 | | 3'800.00 | | 3'774.10 | |
| 2128.31379.00 Taxe des digues sur bâtiments scolaires | 2'800.00 | | 5'600.00 | | 2'792.35 | |
| 2128.31409.00 Entretien des terrains Montsevelier | 7'500.00 | | 7'300.00 | | 7'300.00 | |
| 2128.31440.00 Entretien du bâtiment | 57'000.00 | | 55'000.00 | | 43'299.41 | |
| 2128.31510.00 Entretien meubles et machines | 6'150.00 | | 6'000.00 | | 5'546.95 | |
| 2128.31519.50 Prestation de tiers lavage du linge | 1'050.00 | | 1'000.00 | | 940.00 | |
| 2128.31611.00 Location de machines | 1'050.00 | | 1'000.00 | | 301.55 | |
| 2128.31703.00 Frais d'utilisation véhicules privés (heures machines) | 500.00 | | 500.00 | | 187.80 | |
| 2128.31709.00 Dédommagement pour l'utilisation de téléphones privés | 300.00 | | 300.00 | | 150.00 | |
| 2128.33004.00 Amortissements des bâtiments du PA | 300'900.00 | | 297'750.00 | | 254'131.78 | |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 2 FORMATION (...) | | | | | | |
| 2128.33200.00 Amortissements logiciels et matériel du PA | 18'800.00 | | 18'800.00 | | 18'778.12 | |
| 2128.39400.00 Imputation interne (intérêts théoriques du PA) | 52'150.00 | | 51'350.00 | | 49'756.30 | |
| 2128.42506.60 Vente d'électricité à BKW - inst. photovoltaïque | | 5'000.00 | | 2'000.00 | | 5'725.97 |
| 2128.42606.00 Remboursement et participation de tiers | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 5'200.00 |
| 2128.44702.00 Locations logement EP Corban | | 14'000.00 | | 14'000.00 | | 14'081.45 |
| 2128.44702.01 Location bureau de Corban au SEVT | | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 2'400.00 |
| 2128.44722.20 Locations halles de gym et autres | | 25'000.00 | | 20'000.00 | | 39'485.62 |
| 2128.44727.20 Revenus d'utilisation - chauffage à distance Vicques | | 40'000.00 | | 36'000.00 | | 36'174.00 |
| 2128.44727.40 Revenus d'utilisation - chauffage à distance Vermes | | 17'000.00 | | 13'000.00 | | 19'359.20 |
| 2128.46121.00 Contributions bourgeoises | | 400.00 | | 400.00 | | 426.00 |
| 2128.46310.00 Subvention cantonale pour apprentis | | | | | | 140.00 |
| 2128.49203.00 Imputation interne - chauffage à distance abri PC | | 1'350.00 | | 2'000.00 | | 1'300.00 |
| 2128 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubles | 773'500.00 | 107'200.00 | 762'200.00 | 91'800.00 | 695'629.83 | 128'044.39 |
| 212 Degré primaire | 2'858'300.00 | 254'900.00 | 2'856'600.00 | 239'900.00 | 2'684'323.21 | 267'038.34 |
| 213 Degré secondaire I | | | | | | |
| 2130 Ecole secondaire du Val-Terbi | | | | | | |
| 2130.31344.00 Assurances accidents des élèves | 1'250.00 | | 1'200.00 | | 914.60 | |
| 2130.33004.00 Amortissements des bâtiments du PA (ESVT) | 2'800.00 | | 2'100.00 | | 2'780.78 | |
| 2130.36121.01 Contribution à l'école secondaire - part enseignement | 323'600.00 | | 322'950.00 | | 263'819.21 | |
| 2130.36121.02 Contribution à l'école secondaire - ints et amort. des dette | 34'600.00 | | 34'600.00 | | 36'796.89 | |
| 2130.42300.00 Frais d'écologie de la scolarité obligatoire | | | | | | 2'900.00 |
| 2130 Ecole secondaire du Val-Terbi | 362'250.00 | | 360'850.00 | | 304'311.48 | 2'900.00 |
| 2132 Enseignement du secondaire I | | | | | | |
| 2132.36110.02 Contribution au traitement des enseignants (Écoles secondair | 985'000.00 | | 1'048'350.00 | | 1'008'511.20 | |
| 2132.36110.03 Contribution au traitement des enseignants (Écoles transfron | 18'800.00 | | 18'800.00 | | 16'943.81 | |
| 2132 Enseignement du secondaire I | 1'003'800.00 | | 1'067'150.00 | | 1'025'455.01 | |
| 2135 Transport du degré secondaire | | | | | | |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 2 FORMATION (...) | | | | | | |
| 2135.31309.00 Abonnements de transports publics (Vagabond) | 96'500.00 | | 90'000.00 | | 94'622.75 | |
| 2135.31309.01 Prestations de tiers (taxis) | | | | | 9'645.00 | |
| 2135.36110.04 Dédommagement au canton des frais de transports du secondair | 36'600.00 | | 35'300.00 | | 37'150.10 | |
| 2135.46110.00 Dédommagement du canton - frais de transports | | 96'500.00 | | 90'000.00 | | 94'622.75 |
| 2135 Transport du degré secondaire | 133'100.00 | 96'500.00 | 125'300.00 | 90'000.00 | 141'417.85 | 94'622.75 |
| 213 Degré secondaire I | 1'499'150.00 | 96'500.00 | 1'553'300.00 | 90'000.00 | 1'471'184.34 | 97'522.75 |
| 218 Accueil de jour | | | | | | |
| 2180 Accueil de jour (Cantine scolaire) | | | | | | |
| 2180.30101.00 Personnel d'exploitation | 8'600.00 | | 8'450.00 | | 15'437.10 | |
| 2180.30101.99 Indemnités d'assurances sociales | | | | | | 6'541.00 |
| 2180.30501.00 Assurances AVS, AI, APG et AC - Personnel d'exploitation | 650.00 | | 600.00 | | 221.85 | |
| 2180.30531.00 Assurances accidents AAP / AANP - Personnel d'exploitation | 100.00 | | 50.00 | | 21.35 | |
| 2180.30541.00 Assurances allocations familiales ALFA - Personnel d'exploit | 300.00 | | 250.00 | | 88.95 | |
| 2180.30551.00 Assurances d'indemnités journalières en cas de maladie - Per | 150.00 | | 100.00 | | 59.10 | |
| 2180.31051.00 Boissons | 150.00 | | 100.00 | | | |
| 2180.31095.00 Autres charges de matériel | 450.00 | | 400.00 | | | |
| 2180.31309.00 Prestations de services (repas crèche) | 13'400.00 | | 17'500.00 | | 11'025.00 | |
| 2180.31603.00 Location du local pour la cantine | 6'200.00 | | 6'000.00 | | 6'000.00 | |
| 2180.42409.00 Taxes de prestation de services (repas des enfants avec subv | | 7'600.00 | | 11'200.00 | | 9'253.00 |
| 2180.42409.01 Taxes de prestation de services (repas des enfants sans subv | | 10'600.00 | | 11'700.00 | | 11'622.00 |
| 2180.46310.00 Subvention cantonale pour repas | | 6'500.00 | | 9'600.00 | | 8'040.00 |
| 2180 Accueil de jour (Cantine scolaire) | 30'000.00 | 24'700.00 | 33'450.00 | 32'500.00 | 32'853.35 | 35'456.00 |
| 218 Accueil de jour | 30'000.00 | 24'700.00 | 33'450.00 | 32'500.00 | 32'853.35 | 35'456.00 |
| 219 Autres fonctions de la scolarité obligatoire | | | | | | |
| 2199 Autres fonctions de la scolarité obligatoire | | | | | | |
| 2199.36110.05 Contribution au traitement des enseignants (centre d'émulati | 9'900.00 | | 9'100.00 | | 9'451.75 | |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 2 FORMATION (...) | | | | | | |
| 2199 Autres fonctions de la scolarité obligatoire | 9'900.00 | | 9'100.00 | | 9'451.75 | |
| 219 Autres fonctions de la scolarité obligatoire | 9'900.00 | | 9'100.00 | | 9'451.75 | |
| 21 Scolarité obligatoire | 4'397'350.00 | 376'100.00 | 4'452'450.00 | 362'400.00 | 4'197'812.65 | 400'017.09 |
| Charges nettes | | 4'021'250.00 | | 4'090'050.00 | | 3'797'795.56 |
| 22 Ecoles spécialisées | | | | | | |
| 220 Ecoles spécialisées | | | | | | |
| 2202 Enseignement spécialisé | | | | | | |
| 2202.36110.06 Contribution au traitement des enseignants (institutions spé | 367'500.00 | | 341'350.00 | | 335'568.17 | |
| 2202.36110.07 Contribution au traitement des enseignants (mesures pédagogi | 119'500.00 | | 117'200.00 | | 116'139.50 | |
| 2202 Enseignement spécialisé | 487'000.00 | | 458'550.00 | | 451'707.67 | |
| 220 Ecoles spécialisées | 487'000.00 | | 458'550.00 | | 451'707.67 | |
| 22 Ecoles spécialisées | 487'000.00 | | 458'550.00 | | 451'707.67 | |
| Charges nettes | | 487'000.00 | | 458'550.00 | | 451'707.67 |
| 29 Autres systèmes éducatifs | | | | | | |
| 299 Formation non mentionnée ailleurs | | | | | | |
| 2990 Administration | | | | | | |
| 2990.36371.00 Bourses communales d'études et d'apprentissages | 36'000.00 | | 36'000.00 | | 32'400.00 | |
| 2990 Administration | 36'000.00 | | 36'000.00 | | 32'400.00 | |
| 299 Formation non mentionnée ailleurs | 36'000.00 | | 36'000.00 | | 32'400.00 | |
| 29 Autres systèmes éducatifs | 36'000.00 | | 36'000.00 | | 32'400.00 | |
| Charges nettes | | 36'000.00 | | 36'000.00 | | 32'400.00 |
| 2 FORMATION | 4'920'350.00 | 376'100.00 | 4'947'000.00 | 362'400.00 | 4'681'920.32 | 400'017.09 |
| Charges nettes | | 4'544'250.00 | | 4'584'600.00 | | 4'281'903.23 |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES | | | | | | |
| 31 Héritage culturel | | | | | | |
| 312 Conservation des monuments historiques et protection du patrimoine | | | | | | |
| 3120 Conservation des monuments historiques | | | | | | |
| 3120.31591.00 Horloges publiques | 2'200.00 | | 2'100.00 | | 2'477.10 | |
| 3120 Conservation des monuments historiques | 2'200.00 | | 2'100.00 | | 2'477.10 | |
| 312 Conservation des monuments historiques et protection du patrimoine | 2'200.00 | | 2'100.00 | | 2'477.10 | |
| 31 Héritage culturel | 2'200.00 | | 2'100.00 | | 2'477.10 | |
| Charges nettes | | 2'200.00 | | 2'100.00 | | 2'477.10 |
| 32 Autres fonctions de la culture | | | | | | |
| 321 Bibliothèques et médiathèques | | | | | | |
| 3210 Contribution au Bibliobus | | | | | | |
| 3210.36363.00 Contributions au Bibliobus & Autres | 19'650.00 | | 18'700.00 | | 17'600.00 | |
| 3210 Contribution au Bibliobus | 19'650.00 | | 18'700.00 | | 17'600.00 | |
| 321 Bibliothèques et médiathèques | 19'650.00 | | 18'700.00 | | 17'600.00 | |
| 329 Autres fonctions de la culture | | | | | | |
| 3294 Manifestations, échanges, séjours et camps | | | | | | |
| 3294.36364.00 Contributions aux sociétés locales - culture | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 10'845.00 | |
| 3294.36372.00 Manifestations - mérites culturels | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 584.87 | |
| 3294 Manifestations, échanges, séjours et camps | 13'000.00 | | 13'000.00 | | 11'429.87 | |
| 329 Autres fonctions de la culture | 13'000.00 | | 13'000.00 | | 11'429.87 | |
| 32 Autres fonctions de la culture | 32'650.00 | | 31'700.00 | | 29'029.87 | |
| Charges nettes | | 32'650.00 | | 31'700.00 | | 29'029.87 |
| 34 Sports et loisirs | | | | | | |
| 341 Sports | | | | | | |
| 3411 Patinoire | | | | | | |
| 3411.36340.00 Contributions à la patinoire de Delémont | 9'300.00 | | 9'300.00 | | 9'247.00 | |
| 3411 Patinoire | 9'300.00 | | 9'300.00 | | 9'247.00 | |
| 3419 Autres fonctions des sports | | | | | | |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES (...) | | | | | | |
| 3419.36364.10 Contributions aux sociétés locales - sports | 33'500.00 | | 33'500.00 | | 33'388.35 | |
| 3419.36372.10 Manifestations - mérites sportifs | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'635.60 | |
| 3419 Autres fonctions des sports | 35'500.00 | | 35'500.00 | | 35'023.95 | |
| 341 Sports | 44'800.00 | | 44'800.00 | | 44'270.95 | |
| 342 Loisirs | | | | | | |
| 3422 Parcs, places de jeux et de divertissements | | | | | | |
| 3422.31591.00 Entretien des places de jeux | 5'100.00 | | 3'000.00 | | 2'317.50 | |
| 3422.33000.00 Amortissement places de jeux | 4'550.00 | | 4'550.00 | | 4'520.80 | |
| 3422 Parcs, places de jeux et de divertissements | 9'650.00 | | 7'550.00 | | 6'838.30 | |
| 3428 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubles | | | | | | |
| 3428.30100.00 Traitements - personnel d'exploitation | 3'050.00 | | 3'000.00 | | 2'070.00 | |
| 3428.31110.00 Mobilier, machines | 1'050.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3428.31340.00 Assurance immobilière (ECA) | 200.00 | | 150.00 | | | |
| 3428.31441.00 Entretien cabanes forestières et autres bâtiments culturels | 5'550.00 | | 1'500.00 | | 804.85 | |
| 3428.31703.00 Frais de déplacements | 500.00 | | 500.00 | | 208.80 | |
| 3428.44703.00 Locations des cabanes forestières | | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 7'205.00 |
| 3428 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubles | 10'350.00 | 8'000.00 | 6'150.00 | 8'000.00 | 3'083.65 | 7'205.00 |
| 3429 Autres fonctions des loisirs | | | | | | |
| 3429.36364.20 Contributions à la ludothèque | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | |
| 3429.36369.00 Contributions au CCRD - cours extra-scolaires | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'060.00 | |
| 3429.36369.01 Contributions au CCRD - passeports vacances | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 1'150.00 | |
| 3429.36369.02 Contributions au CCRD - culture | 3'250.00 | | 3'250.00 | | | |
| 3429 Autres fonctions des loisirs | 9'250.00 | | 9'250.00 | | 5'210.00 | |
| 342 Loisirs | 29'250.00 | 8'000.00 | 22'950.00 | 8'000.00 | 15'131.95 | 7'205.00 |
| 34 Sports et loisirs | 74'050.00 | 8'000.00 | 67'750.00 | 8'000.00 | 59'402.90 | 7'205.00 |
| Charges nettes | | 66'050.00 | | 59'750.00 | | 52'197.90 |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 4 SANTE | | | | | | |
| 43 Promotion de la santé et prévention | | | | | | |
| 432 Lutte contre les maladies | | | | | | |
| 4320 Lutte contre les maladie | | | | | | |
| 4320.31062.00 Fournitures médicales et sanitaires | 1'000.00 | | 2'000.00 | | 1'126.55 | |
| 4320.36370.00 Aides alimentaires sous forme de bons | | | | | 450.00 | |
| 4320 Lutte contre les maladie | 1'000.00 | | 2'000.00 | | 1'576.55 | |
| 432 Lutte contre les maladies | 1'000.00 | | 2'000.00 | | 1'576.55 | |
| 433 Service médical et dentaire scolaire | | | | | | |
| 4333 Médecin et infirmière scolaires | | | | | | |
| 4333.36110.08 Participation aux infirmières scolaires | 13'700.00 | | 13'450.00 | | 13'997.96 | |
| 4333 Médecin et Infirmière scolaires | 13'700.00 | | 13'450.00 | | 13'997.96 | |
| 4335 Dentiste scolaire | | | | | | |
| 4335.36372.00 Contribution aux soins dentaires (parents) | 7'500.00 | | 7'500.00 | | 9'853.50 | |
| 4335 Dentiste scolaire | 7'500.00 | | 7'500.00 | | 9'853.50 | |
| 433 Service médical et dentaire scolaire | 21'200.00 | | 20'950.00 | | 23'851.46 | |
| 434 Contrôle des denrées alimentaires | | | | | | |
| 4340 Administration | | | | | | |
| 4340.36121.00 Dédommagement aux communes du même canton (contrôle des cham | 400.00 | | 400.00 | | 322.90 | |
| 4340 Administration | 400.00 | | 400.00 | | 322.90 | |
| 434 Contrôle des denrées alimentaires | 400.00 | | 400.00 | | 322.90 | |
| 43 Promotion de la santé et prévention | 22'600.00 | | 23'350.00 | | 25'750.91 | |
| Charges nettes | | 22'600.00 | | 23'350.00 | | 25'750.91 |
| 49 Autres fonctions et prestations de la santé publique | | | | | | |
| 490 Autres fonctions et prestations de la santé publique | | | | | | |
| 4909 Autres fonctions et prestations de la santé publique | | | | | | |
| 4909.30901.00 Cours pour l'utilisation des défibrillateurs | 1'500.00 | | 1'500.00 | | | |
| 4909.31309.00 Prestation de tiers - entretien défibrillateurs | 4'000.00 | | 3'900.00 | | 4'021.90 | |
| 4909 Autres fonctions et prestations de la santé publique | 5'500.00 | | 5'400.00 | | 4'021.90 | |
| 490 Autres fonctions et prestations de la santé publique | 5'500.00 | | 5'400.00 | | 4'021.90 | |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 4 SANTE (...) | | | | | | |
| 49 Autres fonctions et prestations de la santé publique | 5'500.00 | | 5'400.00 | | 4'021.90 | |
| Charges nettes | | 5'500.00 | | 5'400.00 | | 4'021.90 |
| 4 SANTE | 28'100.00 | | 28'750.00 | | 29'772.81 | |
| Charges nettes | | 28'100.00 | | 28'750.00 | | 29'772.81 |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 5 PREVOYANCE SOCIALE | | | | | | |
| 53 Vieillesse et survivants | | | | | | |
| 531 Assurance-vieillesse et survivants (AVS) | | | | | | |
| 5310 Agence communale AVS | | | | | | |
| 5310.31302.00 Frais de port | | | | | 33.35 | |
| 5310.39100.00 Imputation interne - personnel administratif | 27'900.00 | | 27'100.00 | | 27'100.00 | |
| 5310.46311.20 Dédommagement à l'agence communale AVS | | 7'400.00 | | 7'200.00 | | 7'206.00 |
| 5310 Agence communale AVS | 27'900.00 | 7'400.00 | 27'100.00 | 7'200.00 | 27'133.35 | 7'206.00 |
| 531 Assurance-vieillesse et survivants (AVS) | 27'900.00 | 7'400.00 | 27'100.00 | 7'200.00 | 27'133.35 | 7'206.00 |
| 532 Prestations complémentaires à l'AVS / AI | | | | | | |
| 5322 Prestations complémentaires à l'AVS / AI | | | | | | |
| 5322.36311.20 Subvention au concordat (PC AVS/AI-LaMal-ALFA sans act.lucr) | 1'100'350.00 | | 1'052'500.00 | | 1'055'515.00 | |
| 5322 Prestations complémentaires à l'AVS / AI | 1'100'350.00 | | 1'052'500.00 | | 1'055'515.00 | |
| 532 Prestations complémentaires à l'AVS / AI | 1'100'350.00 | | 1'052'500.00 | | 1'055'515.00 | |
| 533 Prestations pour retraités | | | | | | |
| 5332 Prestations pour retraités | | | | | | |
| 5332.36379.00 Jubilaires et autres activités pour les aînés | 13'000.00 | | 10'000.00 | | 12'357.15 | |
| 5332.46360.00 Participations des paroisses aux activités pour les aînés | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'412.65 |
| 5332 Prestations pour retraités | 13'000.00 | 5'000.00 | 10'000.00 | 5'000.00 | 12'357.15 | 5'412.65 |
| 533 Prestations pour retraités | 13'000.00 | 5'000.00 | 10'000.00 | 5'000.00 | 12'357.15 | 5'412.65 |
| 53 Vieillesse et survivants | 1'141'250.00 | 12'400.00 | 1'089'600.00 | 12'200.00 | 1'095'005.50 | 12'618.65 |
| Charges nettes | | 1'128'850.00 | | 1'077'400.00 | | 1'082'386.85 |
| 54 Famille et jeunesse | | | | | | |
| 544 Protection de la jeunesse | | | | | | |
| 5443 Protection de la jeunesse | | | | | | |
| 5443.36370.00 Contributions de placement - famille d'accueil | 15'600.00 | | 15'600.00 | | 21'575.25 | |
| 5443.42606.00 Contributions de placement - remboursement famille | | 5'200.00 | | 5'200.00 | | 8'213.60 |
| 5443 Protection de la jeunesse | 15'600.00 | 5'200.00 | 15'600.00 | 5'200.00 | 21'575.25 | 8'213.60 |
| 544 Protection de la jeunesse | 15'600.00 | 5'200.00 | 15'600.00 | 5'200.00 | 21'575.25 | 8'213.60 |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|------------------|-----------|------------------|----------|------------------|-----------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 5 PREVOYANCE SOCIALE (...) | | | | | | |
| 545 Prestations aux familles | | | | | | |
| 5453 Prestations aux familles | | | | | | |
| 5453.36370.00 Allocations de naissance | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 11'000.00 | |
| 5453 Prestations aux familles | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 11'000.00 | |
| 5455 Crèches et garderies | | | | | | |
| 5455.30100.01 Gratifications | 3'250.00 | | 3'200.00 | | 3'809.35 | |
| 5455.30101.00 Personnel d'exploitation | 1'006'800.00 | | 991'600.00 | | 929'479.09 | |
| 5455.30101.01 Remplacement | 80'000.00 | | 60'000.00 | | 113'983.61 | |
| 5455.30101.02 Encadrement spécialisé | 47'000.00 | | 53'900.00 | | 53'917.13 | |
| 5455.30101.03 Stagiaires | 2'650.00 | | 2'600.00 | | 5'628.95 | |
| 5455.30101.99 Indemnités d'assurances sociales | | 20'000.00 | | 5'000.00 | | 71'617.30 |
| 5455.30501.00 Assurances AVS, AI, APG et AC - Personnel d'exploitation | 75'900.00 | | 68'600.00 | | 71'227.51 | |
| 5455.30521.00 Assurances de prévoyance LPP - Personnel d'exploitation | 81'500.00 | | 80'250.00 | | 79'000.38 | |
| 5455.30531.00 Assurances accidents AAP / AANP - Personnel d'exploitation | 2'700.00 | | 2'600.00 | | 2'860.00 | |
| 5455.30541.00 Assurances allocations familiales ALFA - Personnel d'exploit | 31'350.00 | | 28'250.00 | | 28'559.79 | |
| 5455.30551.00 Assurances d'indemnités journalières en cas de maladie - Per | 12'200.00 | | 7'000.00 | | 7'194.24 | |
| 5455.30901.00 Formation - Personnel d'exploitation | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 2'452.25 | |
| 5455.30901.01 Frais de formation - stagiaires | 3'200.00 | | 2'500.00 | | 1'950.00 | |
| 5455.31000.00 Matériel et fourniture de bureau | 3'100.00 | | 3'000.00 | | 3'114.90 | |
| 5455.31011.00 Matériel de cuisine | 2'050.00 | | 2'000.00 | | 1'173.60 | |
| 5455.31011.01 Matériel de nettoyage | 2'600.00 | | 2'500.00 | | 826.45 | |
| 5455.31020.00 Imprimés et copies (annonces) | 550.00 | | 500.00 | | | |
| 5455.31039.00 Autres frais de littérature et de magazines | 200.00 | | 150.00 | | 136.70 | |
| 5455.31040.00 Matériel pédagogique | 2'050.00 | | 2'000.00 | | 3'849.38 | |
| 5455.31049.00 Autre matériel didactique (bricolages, jeux, jouets) | 2'050.00 | | 2'000.00 | | 1'925.27 | |
| 5455.31050.00 Denrées alimentaires et boissons | 51'200.00 | | 50'000.00 | | 50'081.95 | |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|-------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 5 PREVOYANCE SOCIALE (...) | | | | | | |
| 5455.31060.00 Matériel médical et sanitaire (produits d'hygiène) | 6'150.00 | | 6'000.00 | | 4'394.65 | |
| 5455.31061.00 Fourn. médicales et sanit. (médicaments, soins aux enfants) | 2'050.00 | | 2'000.00 | | 5'082.34 | |
| 5455.31095.00 Autre charges de matériel d'exploitation (manifestations, re | 550.00 | | 500.00 | | 214.40 | |
| 5455.31100.00 Mobilier, machines et équipement | 15'400.00 | | 8'000.00 | | 11'178.00 | |
| 5455.31201.00 Assainissement des eaux | 700.00 | | 600.00 | | 634.00 | |
| 5455.31202.00 Approvisionnement en eau | 900.00 | | 800.00 | | 822.30 | |
| 5455.31203.00 Déchets | 1'550.00 | | 1'500.00 | | 718.45 | |
| 5455.31206.00 Chauffage à distance | 5'000.00 | | 4'000.00 | | 4'657.15 | |
| 5455.31302.00 Frais de port | 1'550.00 | | 1'500.00 | | 1'011.30 | |
| 5455.31330.00 Site internet | 450.00 | | 400.00 | | 373.80 | |
| 5455.31340.00 Assurance immobilière (ECA) du PA | 1'550.00 | | 1'500.00 | | 1'445.67 | |
| 5455.31440.00 Prestations de tiers pour l'entretien du bâtiment | 5'000.00 | | 8'000.00 | | 4'687.80 | |
| 5455.31580.00 Maintenance et gestion informatique | 6'000.00 | | 3'100.00 | | 4'393.55 | |
| 5455.31590.00 Prestations de tiers pour l'entretien du mobilier | 1'050.00 | | 1'000.00 | | 137.25 | |
| 5455.31603.00 Loyer | 68'000.00 | | 66'000.00 | | 66'000.00 | |
| 5455.31603.01 Location des locaux du centre communal pour la crèche | 10'300.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | |
| 5455.31703.00 Déplacements | 500.00 | | 500.00 | | 890.20 | |
| 5455.31710.00 Excursions et voyages (activités extérieures) | 500.00 | | 500.00 | | 382.05 | |
| 5455.31801.00 Réévaluation provision pour pertes de créances de prestation | | | | | 200.00 | |
| 5455.31811.00 Pertes de créances de prestations effectives | | | | | 1'225.00 | |
| 5455.31999.00 Cotisations et autres frais administratifs | 2'100.00 | | 2'100.00 | | 1'402.25 | |
| 5455.39000.02 Imputation interne - matériel informatique | 13'400.00 | | 13'000.00 | | 13'000.00 | |
| 5455.39100.00 Imputation interne - personnel administratif | 39'150.00 | | 38'000.00 | | 38'000.00 | |
| 5455.39100.01 Imputation interne - CC et commissions | 4'100.00 | | 4'000.00 | | 4'000.00 | |
| 5455.39101.00 Imputation interne - Personnel d'exploitation | 5'150.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 | |
| 5455.39303.00 Imputation interne - électricité | 3'600.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 5 PREVOYANCE SOCIALE (...) | | | | | | |
| 5455.39303.04 Imputation interne - téléphone | 1'050.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 | |
| 5455.39909.00 Imputation interne - honoraires fiduciaire | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | |
| 5455.39909.01 Imputation interne - assurances | 2'000.00 | | 2'400.00 | | 2'400.00 | |
| 5455.42109.00 Remboursement frais d'envoi des factures papiers | | 300.00 | | 500.00 | | 232.00 |
| 5455.42401.00 Taxe d'inscription | | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'150.00 |
| 5455.42402.00 Participation des parents aux repas | | 100'000.00 | | 90'000.00 | | 98'533.10 |
| 5455.42402.01 Participation des parents aux sacs à ordures | | 2'300.00 | | 2'300.00 | | 2'362.00 |
| 5455.42402.02 Participation des parents aux couches et brosses à dents | | 2'900.00 | | 2'900.00 | | 2'985.00 |
| 5455.42403.00 Frais de garde (hors repas) | | 450'000.00 | | 450'000.00 | | 451'288.15 |
| 5455.42606.01 Remboursement et participation de tiers | | 200.00 | | 200.00 | | 5'800.00 |
| 5455.46110.10 Dédommagement du Canton | | 800.00 | | 800.00 | | 400.00 |
| 5455.46310.00 Subvention cantonale pour apprentis | | 800.00 | | 800.00 | | 880.00 |
| 5455 Crèches et garderies | 1'616'100.00 | 578'800.00 | 1'555'050.00 | 554'000.00 | 1'550'420.71 | 635'247.55 |
| 545 Prestations aux familles | 1'631'100.00 | 578'800.00 | 1'570'050.00 | 554'000.00 | 1'561'420.71 | 635'247.55 |
| 54 Famille et jeunesse | 1'646'700.00 | 584'000.00 | 1'585'650.00 | 559'200.00 | 1'582'995.96 | 643'461.15 |
| Charges nettes | | 1'062'700.00 | | 1'026'450.00 | | 939'534.81 |
| 55 Chômage | | | | | | |
| 559 Autres prestations de chômage | | | | | | |
| 5592 Autres prestations de chômage | | | | | | |
| 5592.36110.30 Cantons - LACI | 45'400.00 | | 41'400.00 | | 44'163.00 | |
| 5592.36110.31 Cantons - mesures cantonales SEE | 51'400.00 | | 44'100.00 | | 20'763.50 | |
| 5592.39100.00 Imputation interne - personnel administratif | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 | |
| 5592 Autres prestations de chômage | 98'800.00 | | 87'500.00 | | 66'926.50 | |
| 559 Autres prestations de chômage | 98'800.00 | | 87'500.00 | | 66'926.50 | |
| 55 Chômage | 98'800.00 | | 87'500.00 | | 66'926.50 | |
| Charges nettes | | 98'800.00 | | 87'500.00 | | 66'926.50 |
| 57 Aide sociale et domaine de l'asile | | | | | | |
| 572 Aide économique | | | | | | |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 5 PREVOYANCE SOCIALE (...) | | | | | | |
| 5722 Aides économiques légales | | | | | | |
| 5722.36370.00 Prestations d'aide sociales individuelles (décision SAS) | 576'800.00 | | 560'000.00 | | 528'337.55 | |
| 5722.46370.00 Remboursement d'aide sociale | | 140'000.00 | | 140'000.00 | | 115'013.85 |
| 5722 Aides économiques légales | 576'800.00 | 140'000.00 | 560'000.00 | 140'000.00 | 528'337.55 | 115'013.85 |
| 5723 Aides économiques libres | | | | | | |
| 5723.36370.00 Prestations d'aide sociales individuelles (hors décision SAS) | 8'250.00 | | 8'000.00 | | 1'708.55 | |
| 5723 Aides économiques libres | 8'250.00 | | 8'000.00 | | 1'708.55 | |
| 572 Aide économique | 585'050.00 | 140'000.00 | 568'000.00 | 140'000.00 | 530'046.10 | 115'013.85 |
| 579 Autres assistances de l'aide sociale | | | | | | |
| 5792 Autres assistances sociales | | | | | | |
| 5792.36340.00 Contributions au Services d'aide à domicile | 550.00 | | 500.00 | | 500.00 | |
| 5792 Autres assistances sociales | 550.00 | | 500.00 | | 500.00 | |
| 5799 Autres fonctions des autres assistances de l'aide sociale | | | | | | |
| 5799.36110.10 Participation communale aux charges AS de l'Etat | 85'000.00 | | 210'000.00 | | 157'104.20 | |
| 5799 Autres fonctions des autres assistances de l'aide sociale | 85'000.00 | | 210'000.00 | | 157'104.20 | |
| 579 Autres assistances de l'aide sociale | 85'550.00 | | 210'500.00 | | 157'604.20 | |
| 57 Aide sociale et domaine de l'asile | 670'600.00 | 140'000.00 | 778'500.00 | 140'000.00 | 687'650.30 | 115'013.85 |
| Charges nettes | | 530'600.00 | | 638'500.00 | | 572'636.45 |
| 5 PREVOYANCE SOCIALE | 3'557'350.00 | 736'400.00 | 3'541'250.00 | 711'400.00 | 3'432'578.26 | 771'093.65 |
| Charges nettes | | 2'820'950.00 | | 2'829'850.00 | | 2'661'484.61 |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|-------------|----------|-------------|----------|--------------|---------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS | | | | | | |
| 61 Circulation routière | | | | | | |
| 615 Routes communales | | | | | | |
| 6150 Routes communales | | | | | | |
| 6150.30101.00 Personnel d'exploitation | 187'000.00 | | 184'100.00 | | 181'896.45 | |
| 6150.30101.01 Personnel d'exploitation - gratification | 6'100.00 | | | | | |
| 6150.30101.99 Indemnités d'assurances sociales | | 1'050.00 | | 1'000.00 | | 782.60 |
| 6150.30501.00 Assurances AVS, AI, APG et AC - Personnel d'exploitation | 12'900.00 | | 11'100.00 | | 11'000.10 | |
| 6150.30521.00 Assurances de prévoyance LPP - Personnel d'exploitation | 22'100.00 | | 21'750.00 | | 20'799.01 | |
| 6150.30531.00 Assurances accidents AAP / AANP - Personnel d'exploitation | 1'650.00 | | 1'650.00 | | 1'821.20 | |
| 6150.30541.00 Assurances allocations familiales ALFA - Personnel d'exploit | 5'350.00 | | 4'900.00 | | 4'410.90 | |
| 6150.30551.00 Assurances d'indemnités journalières en cas de maladie - Per | 2'100.00 | | 1'250.00 | | 1'205.10 | |
| 6150.30901.00 Formation - Personnel d'exploitation | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'735.20 | |
| 6150.31011.00 Matériel et fournitures d'exploitation pour l'entretien cour | 11'300.00 | | 11'000.00 | | 6'946.45 | |
| 6150.31011.01 40 ans - 40 chênes | | | | | 530.95 | |
| 6150.31012.00 Carburant et huiles | 9'000.00 | | 7'000.00 | | 7'589.25 | |
| 6150.31111.00 Machines et mobilier | 1'000.00 | | 7'600.00 | | 4'640.05 | |
| 6150.31120.00 Vêtements du personnel | 3'000.00 | | 2'000.00 | | 1'624.10 | |
| 6150.31340.00 Assurance immobilière (ECA) du PA | | | | | 208.06 | |
| 6150.31342.00 Assurance des installations et équipements du PA (ass. techn | 600.00 | | 550.00 | | 527.10 | |
| 6150.31345.00 Assurances des véhicules | 2'000.00 | | 3'300.00 | | 2'895.90 | |
| 6150.31379.00 Taxe des digues sur routes communales | 50.00 | | 100.00 | | 43.35 | |
| 6150.31379.01 Taxe des chemins - desserte forestière ""Les Esserts"" Corba | 100.00 | | 50.00 | | 25.25 | |
| 6150.31379.02 Taxe des chemins RP Corban-Montsevelier | 850.00 | | 1'700.00 | | 841.15 | |
| 6150.31410.00 Prestations de tiers pour l'entretien des routes | 40'000.00 | | 50'000.00 | | 35'560.40 | |
| 6150.31513.00 Entretien des machines d'exploitation | 4'100.00 | | 4'000.00 | | 920.16 | |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|-------------|-----------|-------------|-----------|--------------|-----------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS (...) | | | | | | |
| 6150.31517.00 Entretien des véhicules d'exploitation | 10'000.00 | | 8'000.00 | | 7'734.65 | |
| 6150.31519.50 Entretien des tables et bancs publics | 6'000.00 | | 2'000.00 | | 8'072.65 | |
| 6150.31603.00 Loyer des locaux d'exploitation | 26'400.00 | | 26'400.00 | | 26'400.00 | |
| 6150.31611.00 Location de machines | 4'000.00 | | 2'000.00 | | 668.30 | |
| 6150.31619.00 Frais d'utilisation véhicules privés (heures machines) | 4'100.00 | | 4'000.00 | | 4'275.00 | |
| 6150.31702.00 Hébergement et subsistance | | | | | 16.50 | |
| 6150.31703.00 Frais de déplacement / hébergement / subsistance | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 3'672.00 | |
| 6150.31709.00 Dédommagement pour l'utilisation de téléphones privés | 300.00 | | 300.00 | | 300.00 | |
| 6150.31999.00 Autres charges d'exploitation | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 6150.33001.00 Amortissements des routes et voies de communications du PA | 259'900.00 | | 240'000.00 | | 232'632.47 | |
| 6150.33006.00 Amortissements des véhicules TP | 26'300.00 | | 24'500.00 | | 24'461.10 | |
| 6150.36121.00 Contribution communale aux ouvrages RP et SP ""Les Esserts"" | 28'500.00 | | 28'500.00 | | 27'860.50 | |
| 6150.36121.01 Contribution communale chemins agricoles Vicques | 5'200.00 | | 5'200.00 | | 5'143.40 | |
| 6150.36121.02 Contribution communale chemins forestiers Vicques | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'990.20 | |
| 6150.39400.00 Imputation interne - intérêts théoriques du PA | 36'050.00 | | 41'900.00 | | 43'599.85 | |
| 6150.42606.00 Remboursements et participations de tiers (indemnités d'assu | | | | | | 580.00 |
| 6150.43099.00 Autres revenus divers d'exploitation | | | | | | 7'306.10 |
| 6150.46121.00 Prestations des Fonds bourgeois | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 |
| 6150.46121.01 Imputation interne - Personnel d'exploitation (Approvisionne | | 800.00 | | 800.00 | | 800.00 |
| 6150.46121.02 Imputation interne - Personnel d'exploitation (Assainissemen | | 10'300.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 |
| 6150.46121.03 Imputation interne - Personnel d'exploitation (Déchetterie) | | 6'200.00 | | 6'000.00 | | 2'700.00 |
| 6150.46121.04 Imputation interne - Personnel d'exploitation (Digues) | | 18'550.00 | | 18'000.00 | | 4'200.00 |
| 6150.46121.05 Imputation interne - Personnel d'exploitation (Chemins Vicqu | | 800.00 | | 800.00 | | 800.00 |
| 6150.46121.06 Imputation interne - Personnel d'exploitation (Chemins Verme | | 800.00 | | 800.00 | | 800.00 |
| 6150.46121.07 Imputation interne - Personnel d'exploitation (Chemins Corba | | 2'600.00 | | 2'500.00 | | 2'500.00 |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS (...) | | | | | | |
| 6150.46310.00 Subvention cantonale pour apprentis | | 300.00 | | 300.00 | | 580.00 |
| 6150.49101.00 Imputation interne - Personnel d'exploitation (Cimetières) | | 7'000.00 | | 6'800.00 | | 4'000.00 |
| 6150.49101.05 Imputation interne - Personnel d'exploitation (Abris PC) | | 500.00 | | 500.00 | | 500.00 |
| 6150.49101.06 Imputation interne - Personnel d'exploitation (Eclairage pub) | | 500.00 | | 500.00 | | 500.00 |
| 6150.49101.07 Imputation interne - Personnel d'exploitation (Crèche) | | 5'150.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 |
| 6150.49101.12 Imputation interne - Personnel d'exploitation (poubelles chi) | | 6'000.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 |
| 6150 Routes communales | 725'450.00 | 70'550.00 | 704'350.00 | 68'000.00 | 676'046.75 | 56'048.70 |
| 6156 Signalisation et éclairage public | | | | | | |
| 6156.31011.00 Matériel et fournitures d'exploitation pour signalisations e | 5'150.00 | | 5'000.00 | | 1'861.55 | |
| 6156.31011.01 Matériel et fournitures d'exploitation pour l'éclairage publ | 3'100.00 | | 3'000.00 | | 266.00 | |
| 6156.31119.00 Nouvelles installations (candélabres) | | | 2'000.00 | | | |
| 6156.31204.00 Electricité | 27'000.00 | | 70'000.00 | | 24'496.10 | |
| 6156.31410.00 Prestations de tiers pour l'entretien | 20'500.00 | | 20'000.00 | | 18'950.50 | |
| 6156.31611.00 Location de machines | 1'050.00 | | 1'000.00 | | 587.75 | |
| 6156.31703.00 Frais d'utilisation véhicules privés (heures machines) | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 6156.33001.00 Amortissement | 52'700.00 | | 39'000.00 | | 26'581.75 | |
| 6156.39101.00 Imputation interne - Personnel d'exploitation | 500.00 | | 500.00 | | 500.00 | |
| 6156.42606.00 Remboursement et participation de tiers | | | | | | 2'430.25 |
| 6156.46350.00 Entreprises privées (contribution BKW Energie SA) | | 130'000.00 | | 130'000.00 | | 127'785.70 |
| 6156 Signalisation et éclairage public | 110'100.00 | 130'000.00 | 140'600.00 | 130'000.00 | 73'243.65 | 130'215.95 |
| 6157 Entretien (nettoyage, déneigement, fauchage, etc.) | | | | | | |
| 6157.31011.00 Matériel et fournitures d'exploitation pour l'entretien cour | 8'000.00 | | 5'000.00 | | 8'076.95 | |
| 6157.31410.00 Prestations de tiers pour routes et trottoirs (déneigement) | 15'400.00 | | 15'000.00 | | 11'286.85 | |
| 6157 Entretien (nettoyage, déneigement, fauchage, etc.) | 23'400.00 | | 20'000.00 | | 19'363.80 | |
| 6158 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens mobiliers | | | | | | |
| 6158.31203.00 Déchets du PA | 2'050.00 | | 2'000.00 | | 1'801.15 | |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS (...) | | | | | | |
| 6158.31204.00 Electricité | 2'100.00 | | 1'700.00 | | 1'348.80 | |
| 6158.31340.00 Assurance immobilière (ECA) du PA | 350.00 | | 300.00 | | 142.01 | |
| 6158.31341.00 Assurance des bâtiments du PA | 100.00 | | 50.00 | | 8.70 | |
| 6158.31379.00 Taxe des digues sur bâtiments d'exploitation | 150.00 | | 100.00 | | 27.60 | |
| 6158.31441.00 Entretien des bâtiments d'exploitation | 1'550.00 | | 1'500.00 | | | |
| 6158 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens mobiliers | 6'300.00 | | 5'650.00 | | 3'328.26 | |
| 615 Routes communales | 865'250.00 | 200'550.00 | 870'600.00 | 198'000.00 | 771'982.46 | 186'264.65 |
| 61 Circulation routière | 865'250.00 | 200'550.00 | 870'600.00 | 198'000.00 | 771'982.46 | 186'264.65 |
| Charges nettes | | 664'700.00 | | 672'600.00 | | 585'717.81 |
| 62 Transports publics | | | | | | |
| 622 Trafic régional et d'agglomération | | | | | | |
| 6223 Trafic régional et d'agglomération | | | | | | |
| 6223.36110.40 Contribution communale aux transports publics | 75'400.00 | | 72'500.00 | | 76'700.60 | |
| 6223.36350.00 Subventions au Noctambus | 5'450.00 | | 5'200.00 | | 1'129.80 | |
| 6223 Trafic régional et d'agglomération | 80'850.00 | | 77'700.00 | | 77'830.40 | |
| 622 Trafic régional et d'agglomération | 80'850.00 | | 77'700.00 | | 77'830.40 | |
| 62 Transports publics | 80'850.00 | | 77'700.00 | | 77'830.40 | |
| Charges nettes | | 80'850.00 | | 77'700.00 | | 77'830.40 |
| 6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS | 946'100.00 | 200'550.00 | 948'300.00 | 198'000.00 | 849'812.86 | 186'264.65 |
| Charges nettes | | 745'550.00 | | 750'300.00 | | 663'548.21 |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|-------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE | | | | | | |
| 71 Approvisionnement en eau | | | | | | |
| 710 Approvisionnement en eau | | | | | | |
| 7100 Approvisionnement en eau potable (RAEP) | | | | | | |
| 7100.30101.00 Personnel d'exploitation | 6'700.00 | | 6'700.00 | | 860.56 | |
| 7100.30501.00 Assurances AVS, AI, APG et AC | 450.00 | | 400.00 | | 52.59 | |
| 7100.30531.00 Assurances accidents AAP / AANP - Personnel d'exploitation | 100.00 | | 100.00 | | 8.00 | |
| 7100.30541.00 Assurances allocations familiales ALFA - Personnel d'exploit | 200.00 | | 200.00 | | 21.08 | |
| 7100.30551.00 Assurances d'indemnités journalières en cas de maladie - Per | 100.00 | | 50.00 | | | |
| 7100.31011.00 Matériel et fournitures d'exploitation pour l'entretien cour | 3'000.00 | | 2'000.00 | | 2'295.05 | |
| 7100.31112.00 Appareils (compteurs d'eau) | 2'050.00 | | 2'000.00 | | 2'535.15 | |
| 7100.31204.00 Electricité du PA | 2'500.00 | | 2'000.00 | | 2'388.40 | |
| 7100.31300.00 Prestations de tiers (analyse, chlorage) | 3'500.00 | | 1'500.00 | | 3'584.80 | |
| 7100.31301.00 Frais de téléphone et internet | 300.00 | | 250.00 | | 240.00 | |
| 7100.31302.00 Frais de port | 250.00 | | 200.00 | | 291.20 | |
| 7100.31342.00 Assurance des installations | 500.00 | | 450.00 | | 413.05 | |
| 7100.31430.00 Entretien des autres ouvrages de génie civil du PA (entretie | 20'000.00 | | 41'000.00 | | 15'263.50 | |
| 7100.31445.00 Entretien des bâtiments du PA | 550.00 | | 500.00 | | 370.00 | |
| 7100.31514.00 Entretien des compteurs | 1'050.00 | | 1'000.00 | | | |
| 7100.31515.00 Entretien des appareils d'exploitation du PA | 15'000.00 | | 5'000.00 | | 15'022.83 | |
| 7100.31611.00 Location de machines | 150.00 | | 100.00 | | | |
| 7100.31703.00 Frais d'utilisation véhicules privés | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 7100.31810.00 Pertes de créances effectives | | | | | 452.65 | |
| 7100.33003.00 Amortissements - installations eau potable | 4'750.00 | | 4'100.00 | | 4'083.50 | |
| 7100.34090.00 Imputation interne - intérêts du PA | 750.00 | | 1'750.00 | | 1'159.85 | |
| 7100.36121.00 Imputation interne - personnel administratif | 3'100.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...) | | | | | | |
| 7100.36121.01 Imputation interne - personnel d'exploitation | 800.00 | | 800.00 | | 800.00 | |
| 7100.42400.00 Taxes de raccordement | | 6'000.00 | | | | 400.00 |
| 7100.42401.00 Taxes de base - Fourniture d'eau | | 20'000.00 | | 14'000.00 | | 14'444.62 |
| 7100.42402.00 Taxe de consommation - Fourniture d'eau au m3 | | 33'500.00 | | 30'000.00 | | 29'018.50 |
| 7100.42403.00 Taxes de locations des compteurs | | 3'200.00 | | 3'200.00 | | 3'371.45 |
| 7100 Approvisionnement en eau potable (RAEP) | 66'800.00 | 62'700.00 | 74'100.00 | 47'200.00 | 52'842.21 | 47'234.57 |
| 710 Approvisionnement en eau | 66'800.00 | 62'700.00 | 74'100.00 | 47'200.00 | 52'842.21 | 47'234.57 |
| 71 Approvisionnement en eau | 66'800.00 | 62'700.00 | 74'100.00 | 47'200.00 | 52'842.21 | 47'234.57 |
| Charges nettes | | 4'100.00 | | 26'900.00 | | 5'607.64 |
| 72 Assainissement des eaux | | | | | | |
| 720 Assainissement des eaux | | | | | | |
| 7200 Elimination et traitement des eaux (RETE) | | | | | | |
| 7200.31011.00 Matériel et fournitures d'exploitation pour l'entretien cour | 1'000.00 | | 200.00 | | | |
| 7200.31302.00 Frais de port | 1'750.00 | | 1'700.00 | | 604.70 | |
| 7200.31320.00 Honoraires mise à jour et suivi du PGEE (sd ingénierie SA) | 1'000.00 | | | | 430.80 | |
| 7200.31341.00 Assurance des bâtiments du PA | 150.00 | | 100.00 | | 80.90 | |
| 7200.31373.00 TVA (méthode du taux forfaitaire) | 14'800.00 | | 11'800.00 | | 13'489.84 | |
| 7200.31433.00 Entretien des collecteurs et canalisations du PA | 25'000.00 | | 45'000.00 | | 15'954.15 | |
| 7200.31801.00 Réévaluation pertes de créances de prestations | | | | | 500.00 | |
| 7200.31811.00 Pertes de créances effectives | | | | | 1'581.90 | |
| 7200.33003.10 Amortissements - autres ouvrages GC, eaux usées | 54'550.00 | | 20'100.00 | | 26'199.95 | |
| 7200.33209.00 Amortissement PGEE | | | | | 923.45 | |
| 7200.34090.00 Imputation interne - intérêts du PA | 20'150.00 | | 3'300.00 | | 1'675.85 | |
| 7200.35102.00 Attribution financement spécial - maintien de la valeur | 138'100.00 | | | | | |
| 7200.36121.00 Imputation interne - personnel administratif | 15'450.00 | | 15'000.00 | | 15'000.00 | |
| 7200.36121.01 Imputation interne - Personnel d'exploitation | 10'300.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...) | | | | | | |
| 7200.36121.50 Dédommagement au SEDE - fonctionnement | 180'300.00 | | 169'500.00 | | 142'646.55 | |
| 7200.36121.51 Dédommagement au SEDE - participation CMV | 125'100.00 | | 123'000.00 | | 62'438.35 | |
| 7200.36602.90 Amortissement des subventions d'invest. canalisations - SEDE | | | | | 35'748.50 | |
| 7200.36602.91 Amortissement des subventions d'invest. bâtiments - SEDE | | | | | 97'279.50 | |
| 7200.42400.00 Taxes uniques de raccordement | | 80'000.00 | | 89'000.00 | | 116'957.40 |
| 7200.42401.00 Taxes de base - Elimination des eaux | | 122'900.00 | | 16'400.00 | | 16'605.78 |
| 7200.42402.00 Taxes de consommation -Elimination des eaux au m3 | | 290'000.00 | | 312'500.00 | | 348'217.30 |
| 7200.48950.90 Prélèv. dans la réserve liée au retrait. des canal. - SEDE | | | | | | 35'748.50 |
| 7200.48950.91 Prélèv. dans la réserve liée au retrait. des bât. - SEDE | | | | | | 97'279.50 |
| 7200 Elimination et traitement des eaux (RETE) | 587'650.00 | 492'900.00 | 399'700.00 | 417'900.00 | 424'554.44 | 614'808.48 |
| 720 Assainissement des eaux | 587'650.00 | 492'900.00 | 399'700.00 | 417'900.00 | 424'554.44 | 614'808.48 |
| 72 Assainissement des eaux | 587'650.00 | 492'900.00 | 399'700.00 | 417'900.00 | 424'554.44 | 614'808.48 |
| Charges nettes | | 94'750.00 | 18'200.00 | | 190'254.04 | |
| 73 Gestion des déchets | | | | | | |
| 730 Déchets | | | | | | |
| 7300 Déchets | | | | | | |
| 7300.30101.00 Personnel d'exploitation - éco point et divers | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'878.00 | |
| 7300.30531.00 Assurances accidents AAP / AANP - Personnel d'exploitation | 50.00 | | 50.00 | | 18.90 | |
| 7300.31011.00 Matériel et fournitures d'exploitation pour l'entretien cour | 4'100.00 | | 4'000.00 | | 4'474.10 | |
| 7300.31012.00 Carburants et marchandises d'exploitation | 1'050.00 | | 1'000.00 | | 1'109.20 | |
| 7300.31201.00 Assainissement des eaux | 100.00 | | 50.00 | | 64.00 | |
| 7300.31202.00 Approvisionnement en eau | 250.00 | | 200.00 | | 180.80 | |
| 7300.31204.00 Electricité | 2'250.00 | | 1'800.00 | | 1'755.55 | |
| 7300.31300.00 Gestion de la déchetterie (Caritas) | 51'200.00 | | 50'000.00 | | 50'000.00 | |
| 7300.31301.00 Frais de téléphone et internet | 1'100.00 | | 1'050.00 | | 900.00 | |
| 7300.31302.00 Frais de port | 1'300.00 | | | | 1'288.25 | |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|---|--|---------|-------------|---------|--------------|---------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| | 7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...) | | | | | |
| 7300.31309.01 Prestations de tiers - Tritout | 63'500.00 | | 62'000.00 | | 55'687.60 | |
| 7300.31309.02 Prestations de tiers - DEC | 6'150.00 | | 6'000.00 | | 4'906.75 | |
| 7300.31309.03 Prestations de tiers - Déchets verts | 32'000.00 | | 28'000.00 | | 32'469.60 | |
| 7300.31309.04 Prestations de tiers - Papier/Carton | 13'350.00 | | 13'000.00 | | 13'142.90 | |
| 7300.31309.05 Prestations de tiers - Verre | 14'350.00 | | 14'000.00 | | 12'929.65 | |
| 7300.31309.06 Prestations de tiers - Alu/Fer blanc Eco-points | 5'150.00 | | 5'000.00 | | 4'695.65 | |
| 7300.31309.07 Prestations de tiers - Sagex | 3'200.00 | | 3'100.00 | | 2'006.40 | |
| 7300.31309.08 Prestations de tiers - Huiles | 3'600.00 | | 3'500.00 | | 3'452.80 | |
| 7300.31309.09 Prestations de tiers - Flaconnages | 3'000.00 | | 2'900.00 | | 2'190.05 | |
| 7300.31320.00 Honoraires administratifs | 1'050.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 | |
| 7300.31340.00 Assurance immobilière (ECA) du PA | 350.00 | | 300.00 | | 271.95 | |
| 7300.31341.00 Assurance des bâtiments du PA | 150.00 | | 100.00 | | 68.25 | |
| 7300.31373.00 TVA (méthode du taux forfaitaire) | 9'700.00 | | 8'100.00 | | 9'671.57 | |
| 7300.31379.00 Taxe des digues sur déchetteries | 150.00 | | 250.00 | | 104.55 | |
| 7300.31445.00 Entretien éco points et déchetterie | 20'050.00 | | 2'000.00 | | | |
| 7300.31513.00 Entretien des machines d'exploitation | 2'050.00 | | 2'000.00 | | 1'877.00 | |
| 7300.31517.00 Entretien des véhicules d'exploitation | 1'050.00 | | 1'000.00 | | 1'317.00 | |
| 7300.31611.00 Loyer machines, appareils et équipements d'exploitation | 1'150.00 | | 1'100.00 | | 1'080.00 | |
| 7300.31703.00 Frais d'utilisation véhicules privés (heures machines) | 600.00 | | 600.00 | | 818.00 | |
| 7300.31709.00 Frais divers | 100.00 | | 100.00 | | 10.00 | |
| 7300.31801.00 Réévaluation de créances de prestations | | | | | 5'000.00 | |
| 7300.33004.00 Amortissement des bâtiments du PA | 20'750.00 | | 31'000.00 | | 18'467.45 | |
| 7300.33006.00 Amortissement des machines du PA | 5'400.00 | | 9'400.00 | | 9'393.45 | |
| 7300.33014.00 Amortissement non planifié des bâtiments du PA | | | | | 77'254.19 | |
| 7300.34090.00 Imputation interne - intérêts du PA | 2'100.00 | | 4'200.00 | | | |
| 7300.36121.00 Imputation interne - personnel administratif | 8'250.00 | | 8'000.00 | | 8'000.00 | |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...) | | | | | | |
| 7300.36121.01 Imputation interne - Personnel d'exploitation | 6'200.00 | | 6'000.00 | | 2'700.00 | |
| 7300.36121.50 Associations intercommunales du même canton - déchets carnés | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 6'704.40 | |
| 7300.42404.00 Taxes d'utilisation - ménages | | 177'600.00 | | 217'000.00 | | 222'731.30 |
| 7300.42509.04 Vente papier-carton | | 14'000.00 | | 14'000.00 | | 15'688.65 |
| 7300.42509.05 Vente verre | | 18'000.00 | | 18'000.00 | | 18'303.40 |
| 7300.42509.06 Vente ferraille et fer blanc | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'776.70 |
| 7300.42509.10 Vente de PET | | 1'600.00 | | 1'600.00 | | 1'804.00 |
| 7300.42509.20 Ventes sacs à ordures SEOD | | | | | | 21.50 |
| 7300.45104.00 Prélèvement financement spécial - déchets | | | | | | 77'254.19 |
| 7300.46028.00 Dédommagement du SEOD | | 81'200.00 | | 33'000.00 | | 51'943.70 |
| 7300.46121.00 Dédommagement des communes du même canton | | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 30'949.50 |
| 7300 Déchets | 293'800.00 | 327'400.00 | 279'800.00 | 318'600.00 | 336'888.01 | 424'472.94 |
| 730 Déchets | 293'800.00 | 327'400.00 | 279'800.00 | 318'600.00 | 336'888.01 | 424'472.94 |
| 73 Gestion des déchets | 293'800.00 | 327'400.00 | 279'800.00 | 318'600.00 | 336'888.01 | 424'472.94 |
| #Produits nets | 33'600.00 | | 38'800.00 | | 87'584.93 | |
| 74 Aménagements | | | | | | |
| 741 Corrections de cours d'eau | | | | | | |
| 7410 Corrections de cours d'eau (lits, rives et berges) | | | | | | |
| 7410.31309.00 Prestations de tiers et honoraires | 40'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 7410.31424.00 Gros entretien des rives, talus et gabarits d'espace libre d | 41'000.00 | | 40'000.00 | | 5'847.65 | |
| 7410.31424.10 Lutte contre les plantes invasives | 1'050.00 | | 1'000.00 | | | |
| 7410.31703.00 Frais d'utilisation de véhicules privés | | | | | 991.25 | |
| 7410.33002.00 Amortissement | 15'450.00 | | 10'300.00 | | 10'310.50 | |
| 7410.33012.00 Amortissements non planifiés | | | | | 94'435.45 | |
| 7410.33209.00 Amortissement études | | | 3'000.00 | | 2'944.35 | |
| 7410.34090.00 Intérêts des dettes à court termes | 22'500.00 | | 22'500.00 | | 10'401.17 | |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...) | | | | | | |
| 7410.36121.00 Imputation interne - personnel administratif | 7'400.00 | | 7'200.00 | | 4'200.00 | |
| 7410.36121.01 Imputation interne - Personnel d'exploitation | 18'550.00 | | 18'000.00 | | 4'200.00 | |
| 7410.36121.02 Imputation interne - Conseil communal | 4'000.00 | | 4'000.00 | | | |
| 7410.42400.10 Redevances d'utilisation des eaux de surface | | 150'000.00 | | 145'000.00 | | 149'177.10 |
| 7410.45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux du capital propre | | | | | | 94'435.45 |
| 7410 Corrections de cours d'eau (lits, rives et berges) | 149'950.00 | 150'000.00 | 116'000.00 | 145'000.00 | 133'330.37 | 243'612.55 |
| 741 Corrections de cours d'eau | 149'950.00 | 150'000.00 | 116'000.00 | 145'000.00 | 133'330.37 | 243'612.55 |
| 74 Aménagements | 149'950.00 | 150'000.00 | 116'000.00 | 145'000.00 | 133'330.37 | 243'612.55 |
| #Produits nets | 50.00 | | 29'000.00 | | 110'282.18 | |
| 77 Autres fonctions de la protection de l'environnement | | | | | | |
| 771 Cimetières et crématoires | | | | | | |
| 7710 Cimetières | | | | | | |
| 7710.31011.00 Matériel d'exploitation pour entretien courant | 1'550.00 | | 1'500.00 | | 1'467.20 | |
| 7710.31011.01 Achat de plaques | 4'100.00 | | 4'000.00 | | 2'660.20 | |
| 7710.31203.00 Déchets du PA | 500.00 | | 1'500.00 | | 35.70 | |
| 7710.31300.00 Prestations de tiers - sacristain | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 | |
| 7710.31430.00 Prestation de tiers pour gros entretien | 13'100.00 | | 3'000.00 | | 5'500.00 | |
| 7710.31611.00 Location de machines | 750.00 | | 700.00 | | 299.90 | |
| 7710.31703.00 Frais d'utilisation véhicules privés (heures machines) | 200.00 | | 200.00 | | 503.80 | |
| 7710.33004.30 Amortissement Columbarium et jardin du souvenir | 3'900.00 | | 3'900.00 | | 3'863.70 | |
| 7710.39100.00 Imputation interne - Personnel administratif | 1'550.00 | | 1'500.00 | | 1'500.00 | |
| 7710.39101.00 Imputation interne - Personnel d'exploitation | 7'000.00 | | 6'800.00 | | 4'000.00 | |
| 7710.42403.00 Taxes pour dépôt d'urne funéraire | | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 5'600.00 |
| 7710.42403.01 Taxes d'inhumation | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'900.00 |
| 7710.42403.02 Taxes pour renouvellement de concessions | | 3'900.00 | | 3'900.00 | | 3'750.00 |
| 7710 Cimetières | 32'750.00 | 12'900.00 | 23'200.00 | 12'900.00 | 19'930.50 | 12'250.00 |
| 771 Cimetières et crématoires | 32'750.00 | 12'900.00 | 23'200.00 | 12'900.00 | 19'930.50 | 12'250.00 |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...) | | | | | | |
| 779 Autres fonctions de protection de l'environnement | | | | | | |
| 7795 Toilettes pour chiens | | | | | | |
| 7795.31519.50 Poubelles et sacs pour chiens | 3'000.00 | | 2'000.00 | | 2'039.30 | |
| 7795.36013.00 Part de la commune à la taxe des chiens | 7'300.00 | | 7'300.00 | | 7'280.00 | |
| 7795.39101.00 Imputation interne - Personnel d'exploitation | 6'000.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 | |
| 7795 Toilettes pour chiens | 16'300.00 | | 14'300.00 | | 14'319.30 | |
| 779 Autres fonctions de protection de l'environnement | 16'300.00 | | 14'300.00 | | 14'319.30 | |
| 77 Autres fonctions de la protection de l'environnement | 49'050.00 | 12'900.00 | 37'500.00 | 12'900.00 | 34'249.80 | 12'250.00 |
| Charges nettes | | 36'150.00 | | 24'600.00 | | 21'999.80 |
| 79 Aménagement du territoire | | | | | | |
| 790 Service de l'aménagement du territoire | | | | | | |
| 7904 Aménagement régional et d'agglomération du territoire | | | | | | |
| 7904.33000.00 Amortissement (Agglo) | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 4'497.35 | |
| 7904.36121.50 Association intercommunales (Agglo) | 35'000.00 | | 43'700.00 | | 32'970.95 | |
| 7904.46028.00 Association intercommunales (Agglo) - subv. biodiversité | | 8'000.00 | | | | 19'935.00 |
| 7904 Aménagement régional et d'agglomération du territoire | 39'500.00 | 8'000.00 | 48'200.00 | | 37'468.30 | 19'935.00 |
| 790 Service de l'aménagement du territoire | 39'500.00 | 8'000.00 | 48'200.00 | | 37'468.30 | 19'935.00 |
| 79 Aménagement du territoire | 39'500.00 | 8'000.00 | 48'200.00 | | 37'468.30 | 19'935.00 |
| Charges nettes | | 31'500.00 | | 48'200.00 | | 17'533.30 |
| 7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE | 1'186'750.00 | 1'053'900.00 | 955'300.00 | 941'600.00 | 1'019'333.13 | 1'362'313.54 |
| Charges nettes | | 132'850.00 | | 13'700.00 | 342'980.41 | |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|---|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 8 ECONOMIE PUBLIQUE | | | | | | |
| 81 Agriculture | | | | | | |
| 811 Administration, exécution et contrôle | | | | | | |
| 8110 Administration | | | | | | |
| 8110 Administration | | | | | | |
| 811 Administration, exécution et contrôle | | | | | | |
| 812 Améliorations structurelles (règlement AF) | | | | | | |
| 8120 Remaniement agricole et forestier - Vicques | | | | | | |
| 8120.31379.00 | Taxe des digues sur terrains agricoles | 150.00 | | 100.00 | | 31.15 |
| 8120.31411.00 | Entretien des chemins du remaniement agricole Vicques | 10'000.00 | | 15'200.00 | | 3'582.90 |
| 8120.31412.00 | Entretien des chemins du remaniement forestier Vicques | 5'150.00 | | 5'000.00 | | 5'171.25 |
| 8120.36121.00 | Imputation interne - Personnel administratif | 500.00 | | 500.00 | | 500.00 |
| 8120.36121.01 | Imputation interne - Personnel d'exploitation | 800.00 | | 800.00 | | 800.00 |
| 8120.40212.00 | Taxe des chemins agricoles SAF - Vicques | | 5'100.00 | | 7'900.00 | 5'128.30 |
| 8120.40212.01 | Taxe des chemins forestiers SAF - Vicques | | 4'900.00 | | 4'900.00 | 4'929.85 |
| 8120.46121.00 | Contribution communale chemins agricoles | | 5'100.00 | | 5'100.00 | 5'143.40 |
| 8120.46121.01 | Contribution communale chemins forestiers | | 4'900.00 | | 4'900.00 | 4'990.20 |
| 8120 Remaniement agricole et forestier - Vicques | | 16'600.00 | 20'000.00 | 21'600.00 | 22'800.00 | 10'085.30 |
| 8121 Remaniement agricole - Vermes | | | | | | |
| 8121.31011.00 | Matière première et mat. auxiliaires chemins ruraux Vermes | 550.00 | | 500.00 | | 836.75 |
| 8121.31411.00 | Entretien des chemins ruraux Vermes | 5'150.00 | | 5'000.00 | | |
| 8121.36121.00 | Imputation interne - Personnel administratif | 500.00 | | 500.00 | | 500.00 |
| 8121.36121.01 | Imputation interne - Personnel d'exploitation | 800.00 | | 800.00 | | 800.00 |
| 8121.40212.00 | Taxe des chemins agricoles et de résidences - Vermes | | 7'800.00 | | 7'500.00 | 7'834.90 |
| 8121.46121.00 | Prestations des Fonds bourgeois - Vermes | | 1'000.00 | | 1'000.00 | 1'000.00 |
| 8121 Remaniement agricole - Vermes | | 7'000.00 | 8'800.00 | 6'800.00 | 8'500.00 | 2'136.75 |
| 8122 Remaniement agricole - Corban-Montsevelier | | | | | | |
| 8122.31011.00 | Matériel et fournitures d'exploitation pour l'entretien cour | 850.00 | | 800.00 | | 54.00 |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 8 ECONOMIE PUBLIQUE (...) | | | | | | |
| 8122.31411.00 Prestation de tiers pour l'entretien des ouvrages AF | 1'550.00 | | 1'500.00 | | 3'702.93 | |
| 8122.31611.00 Location de machines | 1'350.00 | | 1'300.00 | | 234.80 | |
| 8122.31619.00 Frais d'utilisation véhicules privés (heures machines) | 1'550.00 | | 1'500.00 | | 605.00 | |
| 8122.31999.00 Autres charges d'exploitation | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 8122.33001.00 Amortissement | 29'450.00 | | 32'600.00 | | 32'593.20 | |
| 8122.34090.00 Imputation interne (intérêts théoriques du PA) | 3'800.00 | | 1'300.00 | | 1'244.40 | |
| 8122.36121.00 Imputation interne - personnel administratif | 1'050.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 | |
| 8122.36121.01 Imputation interne - Personnel d'exploitation | 2'600.00 | | 2'500.00 | | 2'500.00 | |
| 8122.36379.00 Contribution au sous-périmètre forestier ""Les Esserts"" Cor | 6'700.00 | | 6'700.00 | | 6'607.50 | |
| 8122.40212.00 Taxe des chemins AF - Corban et Montsevelier | | 28'800.00 | | 28'800.00 | | 28'760.50 |
| 8122.42100.00 Prestations administratives - sous-périmètre forestier ""Les | | 200.00 | | 200.00 | | 200.00 |
| 8122.46121.00 Redevance communale chemins AF - Corban et Montsevelier | | 28'400.00 | | 28'400.00 | | 27'860.50 |
| 8122 Remaniement agricole - Corban-Montsevelier | 49'000.00 | 57'400.00 | 49'300.00 | 57'400.00 | 48'541.83 | 56'821.00 |
| 812 Améliorations structurelles (règlement AF) | 72'600.00 | 86'200.00 | 77'700.00 | 88'700.00 | 60'763.88 | 85'847.65 |
| 81 Agriculture | 72'600.00 | 86'200.00 | 77'700.00 | 88'700.00 | 60'763.88 | 85'847.65 |
| #Produits nets | 13'600.00 | | 11'000.00 | | 25'083.77 | |
| 84 Tourisme | | | | | | |
| 840 Tourisme | | | | | | |
| 8400 Tourisme | | | | | | |
| 8400.31019.00 Matériel et fournitures d'exploitation pour l'embellissement | 4'100.00 | | 4'000.00 | | 16'973.40 | |
| 8400.31191.00 Acquisition d'immobilisations corporelles | 1'050.00 | | 1'000.00 | | | |
| 8400.31309.00 Autres prestations de services | 550.00 | | 500.00 | | 193.85 | |
| 8400.31340.00 Assurance immobilière (ECA) du PA | | | | | 119.84 | |
| 8400.31591.00 Entretien autres biens mobiliers | 1'050.00 | | 1'000.00 | | | |
| 8400.36121.00 Prestations des Fonds bourgeois | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 | |
| 8400.36319.00 Subventions à Jura Tourisme | 13'000.00 | | 13'000.00 | | 12'912.00 | |
| 8400.40391.00 Rétrocession des taxes de séjour - part cantonale | | 800.00 | | 800.00 | | 906.80 |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 8 ECONOMIE PUBLIQUE (...) | | | | | | |
| 8400 Tourisme | 24'750.00 | 800.00 | 24'500.00 | 800.00 | 35'199.09 | 906.80 |
| 840 Tourisme | 24'750.00 | 800.00 | 24'500.00 | 800.00 | 35'199.09 | 906.80 |
| 84 Tourisme | 24'750.00 | 800.00 | 24'500.00 | 800.00 | 35'199.09 | 906.80 |
| Charges nettes | | 23'950.00 | | 23'700.00 | | 34'292.29 |
| 87 Combustibles et énergie | | | | | | |
| 871 Electricité | | | | | | |
| 8718 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubles | | | | | | |
| 8718.31580.00 Bornes de recharge - maintenance et gestion informatique | 500.00 | | | | 11.30 | |
| 8718.43099.00 Bornes de recharge - vente d'électricité | | 500.00 | | | | 27.30 |
| 8718 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubles | 500.00 | 500.00 | | | 11.30 | 27.30 |
| 871 Electricité | 500.00 | 500.00 | | | 11.30 | 27.30 |
| 87 Combustibles et énergie | 500.00 | 500.00 | | | 11.30 | 27.30 |
| #Produits nets | | | | | 16.00 | |
| 8 ECONOMIE PUBLIQUE | 97'850.00 | 87'500.00 | 102'200.00 | 89'500.00 | 95'974.27 | 86'781.75 |
| Charges nettes | | 10'350.00 | | 12'700.00 | | 9'192.52 |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 9 FINANCES - IMPÔTS | | | | | | |
| 91 Impôts | | | | | | |
| 910 Impôts | | | | | | |
| 9100 Impôts directs des personnes physiques (PPH) | | | | | | |
| 9100.31300.00 Prestations de tiers (émoluments de partages, frais d'encais | | | | | 499.65 | |
| 9100.31803.00 Réévaluation du ducroire s/créances fiscales | | | | | | 42'969.47 |
| 9100.31813.00 Elimination de créances fiscales PPH | 90'000.00 | | 90'000.00 | | 124'022.62 | |
| 9100.40000.00 Impôts sur le revenu des PPH | | 5'866'650.00 | | 5'930'000.00 | | 5'809'889.75 |
| 9100.40001.00 Rappels d'impôts sur le revenu et amendes des PPH | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 8'578.55 |
| 9100.40002.00 Répartitions fiscales - Impôt sur le revenu des PPH non domi | | 15'000.00 | | | | 14'468.50 |
| 9100.40002.99 Répartitions fiscales - Impôt sur le revenu des PPH domicili | 35'000.00 | | | | 45'648.40 | |
| 9100.40004.00 Imputations forfaitaires d'impôts des PPH | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | |
| 9100.40005.00 Impôts sur les gains de loterie | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| 9100.40007.00 Variations des années antérieures - impôts sur le revenu des | | 700'000.00 | | 687'500.00 | | 1'100'533.62 |
| 9100.40007.99 Variations des années antérieures - impôts sur le revenu des | 500'000.00 | | 535'000.00 | | 834'532.28 | |
| 9100.40008.00 Encaissements de créances fiscales amorties - Impôts des PPH | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 21'843.14 |
| 9100.40009.00 Autres impôts sur le revenu des PPH (bén. de liquidation) | | | | | | 5'982.45 |
| 9100.40010.00 Impôts sur la fortune des PPH | | 371'550.00 | | 340'000.00 | | 346'077.85 |
| 9100.40011.00 Rappels d'impôts sur la fortune et amendes des PPH | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | |
| 9100.40012.00 Répartitions fiscales - Impôt sur la fortune des PPH non dom | | | | | | 30'035.20 |
| 9100.40012.99 Répartitions fiscales - Impôt sur la fortune des PPH domicil | | | | | 21'897.90 | |
| 9100.40017.00 Variations des années antérieures - impôts sur la fortune de | | 50'000.00 | | 40'000.00 | | 91'048.55 |
| 9100.40017.99 Variations des années antérieures - impôts sur la fortune de | 25'000.00 | | 10'000.00 | | 27'338.70 | |
| 9100.40020.00 Impôts à la source des PPH | | 15'000.00 | | 5'000.00 | | 13'780.55 |
| 9100.40022.00 Impôts à la source des frontaliers (PPH) | | 259'700.00 | | 220'000.00 | | 215'623.00 |
| 9100 Impôts directs des personnes physiques (PPH) | 650'000.00 | 7'294'900.00 | 635'000.00 | 7'239'500.00 | 1'053'939.55 | 7'700'830.63 |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 9 FINANCES - IMPÔTS (...) | | | | | | |
| 9101 Impôts directs des personnes morales (PM) | | | | | | |
| 9101.31803.01 Réévaluation du ducroire s/créances fiscales | | | | | 2'470.87 | |
| 9101.31813.00 Elimination de créances fiscales PM | 100.00 | | 100.00 | | 5.59 | |
| 9101.40100.00 Impôts sur le bénéfice des PM | | 293'300.00 | | 300'000.00 | | 255'039.85 |
| 9101.40102.00 Répartitions fiscales - Impôts sur le bénéfice des PM non do | | | | | | 47.18 |
| 9101.40102.99 Répartitions fiscales - Impôts sur le bénéfice des PM domici | | | | | 13'837.65 | |
| 9101.40107.00 Variations des années antérieures - impôts sur le bénéfice d | | 10'000.00 | | 30'000.00 | | 103'135.15 |
| 9101.40107.99 Variations des années antérieures - impôts sur le bénéfice d | | | 20'000.00 | | | 19'302.70 |
| 9101.40110.00 Impôts sur le capital des PM | | 48'850.00 | | 50'000.00 | | 50'378.70 |
| 9101.40112.99 Répartitions fiscales - Impôts sur le capital des PM domicil | | | | | 353.05 | |
| 9101.40117.00 Variations des années antérieures - impôts sur le capital de | | | | | | 1'885.60 |
| 9101.40117.99 Variations des années antérieures - impôts sur le capital de | | | | | 776.30 | |
| 9101 Impôts directs des personnes morales (PM) | 100.00 | 352'150.00 | 20'100.00 | 380'000.00 | 17'443.46 | 429'789.18 |
| 9102 Autres impôts directs | | | | | | |
| 9102.31803.02 Réévaluation du ducroire s/créances fiscales | | | | | | 2'443.51 |
| 9102.31813.00 Elimination de créances fiscales | 500.00 | | 500.00 | | 20.10 | |
| 9102.31813.01 Elimination taxes immobilière | 500.00 | | 500.00 | | 2'148.55 | |
| 9102.31813.02 Elimination taxes de séjour | | | | | 1'575.75 | |
| 9102.40210.00 Taxes immobilières | | 475'000.00 | | 463'000.00 | | 475'732.20 |
| 9102.40220.00 Impôts sur les gains immobiliers | | 140'000.00 | | 110'000.00 | | 151'660.85 |
| 9102.40221.00 Impôts sur les gains en capital | | 340'000.00 | | 240'000.00 | | 316'469.30 |
| 9102.40240.00 Impôts sur les successions et les donations | | | | | | 3'655.65 |
| 9102.40330.00 Taxes sur les chiens | | 28'800.00 | | 21'500.00 | | 21'600.00 |
| 9102.40391.00 Taxes de séjour | | 19'000.00 | | 19'000.00 | | 19'626.45 |
| 9102 Autres impôts directs | 1'000.00 | 1'002'800.00 | 1'000.00 | 853'500.00 | 3'744.40 | 991'187.96 |
| 910 Impôts | 651'100.00 | 8'649'850.00 | 656'100.00 | 8'473'000.00 | 1'075'127.41 | 9'121'807.77 |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 9 FINANCES - IMPÔTS (...) | | | | | | |
| 91 Impôts | 651'100.00 | 8'649'850.00 | 656'100.00 | 8'473'000.00 | 1'075'127.41 | 9'121'807.77 |
| #Produits nets | 7'998'750.00 | | 7'816'900.00 | | 8'046'680.36 | |
| 92 Conventions fiscales | | | | | | |
| 920 Conventions fiscales | | | | | | |
| 9201 Conventions fiscales | | | | | | |
| 9201.46000.00 Rétrocession IFD 2020 | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 21'888.00 |
| 9201 Conventions fiscales | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 21'888.00 |
| 920 Conventions fiscales | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 21'888.00 |
| 92 Conventions fiscales | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 21'888.00 |
| #Produits nets | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 21'888.00 | |
| 93 Péréquation financière et compensation des charges | | | | | | |
| 930 Péréquation financière et compensation des charges | | | | | | |
| 9300 Péréquation financière - Cantons et concordats | | | | | | |
| 9300.46227.00 Encaissement de la péréquation financière directe | | 1'071'500.00 | | 720'650.00 | | 1'141'852.00 |
| 9300 Péréquation financière - Cantons et concordats | | 1'071'500.00 | | 720'650.00 | | 1'141'852.00 |
| 930 Péréquation financière et compensation des charges | | 1'071'500.00 | | 720'650.00 | | 1'141'852.00 |
| 93 Péréquation financière et compensation des charges | | 1'071'500.00 | | 720'650.00 | | 1'141'852.00 |
| #Produits nets | 1'071'500.00 | | 720'650.00 | | 1'141'852.00 | |
| 95 Parts aux recettes, autres | | | | | | |
| 950 Parts aux recettes, autres | | | | | | |
| 9502 Communes et associations intercommunales | | | | | | |
| 9502.41204.00 Droit d'eau SEVT | | 7'200.00 | | 7'200.00 | | 7'233.00 |
| 9502 Communes et associations intercommunales | | 7'200.00 | | 7'200.00 | | 7'233.00 |
| 9509 Autres fonctions des parts à d'autres revenus sans affectation | | | | | | |
| 9509.42606.00 SEVT - amortissement prêt LIM | | 700.00 | | 700.00 | | 732.00 |
| 9509 Autres fonctions des parts à d'autres revenus sans affectation | | 700.00 | | 700.00 | | 732.00 |
| 950 Parts aux recettes, autres | | 7'900.00 | | 7'900.00 | | 7'965.00 |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 9 FINANCES - IMPÔTS (...) | | | | | | |
| 95 Parts aux recettes, autres | | 7'900.00 | | 7'900.00 | | 7'965.00 |
| #Produits nets | 7'900.00 | | 7'900.00 | | 7'965.00 | |
| 96 Administration de la fortune et de la dette | | | | | | |
| 961 Intérêts | | | | | | |
| 9610 Intérêts actifs | | | | | | |
| 9610.44000.00 Revenu des comptes courants et financements spéciaux | | 200.00 | | 200.00 | | 1'643.20 |
| 9610.44010.00 Intérêts des créances (poursuites) | | 500.00 | | 500.00 | | 3'764.20 |
| 9610.44011.00 Intérêts sur créances fiscales | | 70'000.00 | | 70'000.00 | | 91'559.15 |
| 9610 Intérêts actifs | | 70'700.00 | | 70'700.00 | | 96'966.55 |
| 9611 Intérêts passifs | | | | | | |
| 9611.34001.01 Intérêts s/prêt de la bourgeoisie de Vicques | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 | |
| 9611.34002.00 Intérêts passifs s/impôts et TVA | 100.00 | | 100.00 | | 64.80 | |
| 9611.34010.00 Intérêts sur dettes à court terme | 2'200.00 | | 2'200.00 | | 8'975.80 | |
| 9611.34011.00 Intérêts sur dettes à moyen et long terme | 180'000.00 | | 163'500.00 | | 144'882.90 | |
| 9611.34090.90 Imputations internes - intérêts du PA Approvisionnement en e | | 750.00 | | 1'750.00 | | 1'159.85 |
| 9611.34090.91 Imputations internes - intérêts du PA Assainissement des eau | | 20'150.00 | | 3'300.00 | | 1'675.85 |
| 9611.34090.92 Imputations internes - intérêts du PA Déchetterie | | 2'100.00 | | 4'200.00 | | |
| 9611.34090.93 Imputations internes - intérêts du PA RP Corban-Montsevelier | | 3'800.00 | | 1'300.00 | | 1'244.40 |
| 9611.39400.90 Imputations internes - intérêts du PA Centre communal + crèc | | 57'850.00 | | 61'900.00 | | 56'117.45 |
| 9611.39400.91 Imputations internes - intérêts du PA Abri PC | | 7'150.00 | | | | |
| 9611.39400.92 Imputations internes - intérêts du PA Ecoles | | 52'150.00 | | 51'350.00 | | 49'756.30 |
| 9611.39400.97 Imputations internes - intérêts du PA Routes | | 36'050.00 | | 41'900.00 | | 43'599.85 |
| 9611 Intérêts passifs | 183'300.00 | 180'000.00 | 166'800.00 | 165'700.00 | 154'923.50 | 153'553.70 |
| 961 Intérêts | 183'300.00 | 250'700.00 | 166'800.00 | 236'400.00 | 154'923.50 | 250'520.25 |
| 963 Immeubles du patrimoine financier | | | | | | |
| 9630 Biens immobiliers corporels du PF | | | | | | |
| 9630.30101.10 Traitements - personnel d'exploitation | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'200.00 | |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|-------------|-----------|-------------|---------|--------------|----------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 9 FINANCES - IMPÔTS (...) | | | | | | |
| 9630.31119.00 Autres biens meubles et équipement - 35 C, Vermes | 1'050.00 | | 1'000.00 | | 1'893.10 | |
| 9630.31119.10 Autres biens meubles et équipement - Les Oeuches 6, Corban | 1'550.00 | | 1'500.00 | | | |
| 9630.31320.00 Honoraires et prestations de service | 1'000.00 | | 10'000.00 | | 7'579.45 | |
| 9630.31379.00 Taxe des digues sur PF | 2'700.00 | | 2'600.00 | | 1'271.00 | |
| 9630.31379.01 Taxe sur la plus-value foncière | | | | | 32'135.00 | |
| 9630.34011.00 Intérêts sur dettes à moyen et long terme | | | 1'800.00 | | 812.45 | |
| 9630.34304.00 Gros entretien - 35C, Vermes | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 6'550.00 | |
| 9630.34304.10 Gros entretien - Les Oeuches 6, Corban | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 1'044.70 | |
| 9630.34304.50 Gros entretien - terrains du PF | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'528.65 | |
| 9630.34314.00 Entretien courant - 35C, Vermes | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 973.55 | |
| 9630.34314.10 Entretien courant - Les Oeuches 6, Corban | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 452.30 | |
| 9630.34314.20 Entretien courant - ancienne école Montsevelier | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 332.45 | |
| 9630.34390.00 Combustible - 35C, Vermes | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 1'600.00 | |
| 9630.34390.10 Combustible - Les Oeuches 6, Corban | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 1'600.00 | |
| 9630.34391.00 Assainissement des eaux - 35C, Vermes | 700.00 | | 700.00 | | 664.00 | |
| 9630.34391.10 Assainissement des eaux - Les Oeuches 6, Corban | 500.00 | | 500.00 | | 420.00 | |
| 9630.34392.00 Approvisionnement en eau - 35C, Vermes | 600.00 | | 600.00 | | 579.40 | |
| 9630.34392.10 Approvisionnement en eau - Les Oeuches 6, Corban | 600.00 | | 600.00 | | 519.00 | |
| 9630.34394.00 Electricité - 35C, Vermes | 200.00 | | 200.00 | | 194.20 | |
| 9630.34394.10 Electricité - Les Oeuches 6, Corban | 400.00 | | 400.00 | | 367.75 | |
| 9630.34394.20 Electricité - ancienne école, Montsevelier | 800.00 | | 800.00 | | 503.00 | |
| 9630.34396.00 Primes d'assurances - 35C, Vermes | 550.00 | | 500.00 | | 498.54 | |
| 9630.34396.10 Primes d'assurances - Les Oeuches 6, Corban | 650.00 | | 600.00 | | 558.34 | |
| 9630.34396.90 Primes d'assurances - autres bâtiments du PF | 550.00 | | 500.00 | | 1'001.98 | |
| 9630.36121.00 Dédommagement aux bourgeoisies | 5'400.00 | | 5'400.00 | | 5'400.00 | |
| 9630.44110.00 Vente de terrains non bâtis | | 17'400.00 | | | | 4'500.00 |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 9 FINANCES - IMPÔTS (...) | | | | | | |
| 9630.44190.00 Remboursement d'hypothèque grevant des ventes de terrains | | | | | | 8'000.00 |
| 9630.44300.00 Locations terrains du PF | | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'183.90 |
| 9630.44302.00 Locations immeuble 35C, Vermes | | 20'200.00 | | 20'200.00 | | 21'317.40 |
| 9630.44302.10 Locations immeuble Les Oeuches 6, Corban | | 13'300.00 | | 26'600.00 | | 27'111.00 |
| 9630 Biens immobiliers corporels du PF | 38'950.00 | 53'400.00 | 49'400.00 | 49'300.00 | 69'678.86 | 63'112.30 |
| 963 Immeubles du patrimoine financier | 38'950.00 | 53'400.00 | 49'400.00 | 49'300.00 | 69'678.86 | 63'112.30 |
| 969 Patrimoine financier non mentionné ailleurs | | | | | | |
| 9690 Placements financiers du PF | | | | | | |
| 9690.31303.00 Frais de banque | 450.00 | | 400.00 | | 431.25 | |
| 9690.31304.00 Frais de poste | 3'100.00 | | 3'000.00 | | 2'108.56 | |
| 9690.31801.00 Réévaluation du croire général | | | | | | 4'289.00 |
| 9690.34209.00 Frais de transaction TWINT + carte de crédit | 100.00 | | 100.00 | | 15.64 | |
| 9690.44200.30 Dividendes sur titres du PF | | 150.00 | | 150.00 | | 208.00 |
| 9690.44300.01 Rendement de la carrière de Vermes | | 75'000.00 | | 75'000.00 | | 105'000.00 |
| 9690 Placements financiers du PF | 3'650.00 | 75'150.00 | 3'500.00 | 75'150.00 | 2'555.45 | 109'497.00 |
| 9691 Titres du PF | | | | | | |
| 9691.44400.00 Adaptations des titres aux valeurs marchandes du PF | | | | | | 2'399.00 |
| 9691 Titres du PF | | | | | | 2'399.00 |
| 969 Patrimoine financier non mentionné ailleurs | 3'650.00 | 75'150.00 | 3'500.00 | 75'150.00 | 2'555.45 | 111'896.00 |
| 96 Administration de la fortune et de la dette | 225'900.00 | 379'250.00 | 219'700.00 | 360'850.00 | 227'157.81 | 425'528.55 |
| #Produits nets | 153'350.00 | | 141'150.00 | | 198'370.74 | |
| 97 Redistributions | | | | | | |
| 971 Redistributions | | | | | | |
| 9710 Redistributions liées à la taxe sur le CO2 | | | | | | |
| 9710.46990.25 Taxe sur le CO2 de la Confédération | | 1'000.00 | | 500.00 | | 1'465.20 |
| 9710 Redistributions liées à la taxe sur le CO2 | | 1'000.00 | | 500.00 | | 1'465.20 |
| 971 Redistributions | | 1'000.00 | | 500.00 | | 1'465.20 |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

| Comptes 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 | Budget 2024 | Budget 2023 | Comptes 2022 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges |

97 Redistributions **1'000.00** **1'000.00** **500.00** **1'465.20**

#Produits nets **1'000.00** **1'000.00** **500.00** **1'465.20**

99 Postes non répartis

999 Clôture

9990 Clôture - Compte général

9990.38940.00 Attributions aux réserves de la politique budgétaire 600'000.00

9990.48940.00 Prélèvements sur les réserves de politique budgétaire 659'000.00

9990.90000.00 Clôture du compte de résultats - Excédent de revenus 9'425.38

9990.90010.00 Clôture du compte de résultats - Excédent de charges 2'06'000.00

9990 Clôture - Compte général

9990.90100.40 Déchets - excédent de produits 33'600.00

9991.90100.20 Assainissement des eaux - excédent de produits 1'820.00

1'90'254.04

87'584.93

110'282.18

7'430.05

6'698.15

8'279.17

4'098.80

9991 Financements spéciaux et fonds du capital propre

9991.90100.92 Taxe des eaux de surface - excédent de produits 50.00

9991.90100.93 Taxe ouvrages collectifs agr. Vicques - excédent de produits 991.90100.93 Taxe ouvrages collectifs agr. Vicques - excédent de charges 450.00

9991.90100.94 Taxe des ouvrages collectifs Vermes - excédent de produits 1'800.00

9991.90100.95 Taxe des ouvrages collectifs Corban-M - excédent de produits 8'400.00

9991.90100.96 Taxe ouvrages collectifs for. Vicques - excédent de produits 4'000.00

9991.90110.20 Assainissement des eaux - excédent de charges 94'750.00

9991.90110.30 Approvisionnement en eau - excédent de charges 4'100.00

26'900.00

5'607.64

9991 Financements spéciaux et fonds du capital propre

9991.90110.93 Taxe ouvrages collectifs agr. Vicques - excédent de charges 450.00

9991.90110.30 Approvisionnement en eau - excédent de charges 4'100.00

26'900.00

5'607.64

999 Clôture

9991 Financements spéciaux et fonds du capital propre

9991.90110.93 Taxe ouvrages collectifs agr. Vicques - excédent de charges 450.00

9991.90110.30 Approvisionnement en eau - excédent de charges 4'100.00

26'900.00

5'607.64

999 Clôture

9991 Financements spéciaux et fonds du capital propre

9991.90110.93 Taxe ouvrages collectifs agr. Vicques - excédent de charges 450.00

9991.90110.30 Approvisionnement en eau - excédent de charges 4'100.00

26'900.00

5'607.64

999 Clôture

9991 Financements spéciaux et fonds du capital propre

9991.90110.93 Taxe ouvrages collectifs agr. Vicques - excédent de charges 450.00

9991.90110.30 Approvisionnement en eau - excédent de charges 4'100.00

26'900.00

5'607.64

999 Clôture

9991 Financements spéciaux et fonds du capital propre

9991.90110.93 Taxe ouvrages collectifs agr. Vicques - excédent de charges 450.00

9991.90110.30 Approvisionnement en eau - excédent de charges 4'100.00

26'900.00

5'607.64

999 Clôture

9991 Financements spéciaux et fonds du capital propre

9991.90110.93 Taxe ouvrages collectifs agr. Vicques - excédent de charges 450.00

9991.90110.30 Approvisionnement en eau - excédent de charges 4'100.00

26'900.00

5'607.64

999 Clôture

9991 Financements spéciaux et fonds du capital propre

9991.90110.93 Taxe ouvrages collectifs agr. Vicques - excédent de charges 450.00

9991.90110.30 Approvisionnement en eau - excédent de charges 4'100.00

26'900.00

5'607.64

999 Clôture

9991 Financements spéciaux et fonds du capital propre

9991.90110.93 Taxe ouvrages collectifs agr. Vicques - excédent de charges 450.00

9991.90110.30 Approvisionnement en eau - excédent de charges 4'100.00

26'900.00

5'607.64

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|----------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 9 FINANCES - IMPÔTS | 924'850.00 | 10'508'800.00 | 975'750.00 | 10'475'250.00 | 2'326'337.92 | 10'726'114.16 |
| #Produits nets | 9'583'950.00 | | 9'499'500.00 | | 8'399'776.24 | |

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

Val-Terbi

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| Récapitulation | | | | | | |
| 0 ADMINISTRATION GENERALE | 1'440'200.00 | 282'750.00 | 1'412'850.00 | 274'050.00 | 1'272'908.75 | 287'661.54 |
| Charges nettes | | 1'157'450.00 | | 1'138'800.00 | | 985'247.21 |
| 1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE | 290'150.00 | 246'600.00 | 282'850.00 | 235'600.00 | 277'288.61 | 249'385.42 |
| Charges nettes | | 43'550.00 | | 47'250.00 | | 27'903.19 |
| 2 FORMATION | 4'920'350.00 | 376'100.00 | 4'947'000.00 | 362'400.00 | 4'681'920.32 | 400'017.09 |
| Charges nettes | | 4'544'250.00 | | 4'584'600.00 | | 4'281'903.23 |
| 3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES | 108'900.00 | 8'000.00 | 101'550.00 | 8'000.00 | 90'909.87 | 7'205.00 |
| Charges nettes | | 100'900.00 | | 93'550.00 | | 83'704.87 |
| 4 SANTE | 28'100.00 | | 28'750.00 | | 29'772.81 | |
| Charges nettes | | 28'100.00 | | 28'750.00 | | 29'772.81 |
| 5 PREVOYANCE SOCIALE | 3'557'350.00 | 736'400.00 | 3'541'250.00 | 711'400.00 | 3'432'578.26 | 771'093.65 |
| Charges nettes | | 2'820'950.00 | | 2'829'850.00 | | 2'661'484.61 |
| 6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS | 946'100.00 | 200'550.00 | 948'300.00 | 198'000.00 | 849'812.86 | 186'264.65 |
| Charges nettes | | 745'550.00 | | 750'300.00 | | 663'548.21 |
| 7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE | 1'186'750.00 | 1'053'900.00 | 955'300.00 | 941'600.00 | 1'019'333.13 | 1'362'313.54 |
| Charges nettes | | 132'850.00 | | 13'700.00 | | 342'980.41 |
| 8 ECONOMIE PUBLIQUE | 97'850.00 | 87'500.00 | 102'200.00 | 89'500.00 | 95'974.27 | 86'781.75 |
| Charges nettes | | 10'350.00 | | 12'700.00 | | 9'192.52 |
| 9 FINANCES - IMPÔTS | 924'850.00 | 10'508'800.00 | 975'750.00 | 10'475'250.00 | 2'326'337.92 | 10'726'114.16 |
| #Produits nets | 9'583'950.00 | | 9'499'500.00 | | 8'399'776.24 | |
| Total | 13'500'600.00 | 13'500'600.00 | 13'295'800.00 | 13'295'800.00 | 14'076'836.80 | 14'076'836.80 |
| Excédent des charges | | | | | | |
| #Excédent des produits | | | | | | |
| | 13'500'600.00 | 13'500'600.00 | 13'295'800.00 | 13'295'800.00 | 14'076'836.80 | 14'076'836.80 |

7. Compte des investissements

7.1 Aperçu du compte des investissements selon les groupes de matières

| | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|----------|---|---------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
| | | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| 50 | Immobilisations corporelles | 1 852 700.00 | 0.00 | 2 198 500.00 | 0.00 | 4 881 684.80 | 0.00 |
| 51 | Investissements pour le compte de tiers | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 52 | Immobilisations incorporelles | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 33 813.65 | 0.00 |
| 54 | Prêts | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 55 | Participations et capital social | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 56 | Propres subventions d'investissements | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 57 | Subventions des investissements à redist. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 58 | Investissements extraordinaires | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5 | TOTAL DES DEPENSES | 1 852 700.00 | 0.00 | 2 198 500.00 | 0.00 | 4 915 498.45 | 0.00 |

| | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|----------|--|-------------|-------------------|-------------|------------------|--------------|---------------------|
| | | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| 60 | Transferts d'immobilisations corporelles | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 61 | Remboursement de tiers | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 122 242.75 |
| 62 | Transferts d'immobilisations incorporelles | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 63 | Subventions d'investissements acquises | 0.00 | 185 000.00 | 0.00 | 10 000.00 | 0.00 | 2 240 477.40 |
| 64 | Remboursement de prêts | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 65 | Report de participations | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 66 | Remboursement de propres subventions | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 67 | Subventions d'investissement à redistrib. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 68 | Recettes d'investissements extra. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6 | TOTAL DES RECETTES | 0.00 | 185 000.00 | 0.00 | 10 000.00 | 0.00 | 2 362 720.15 |

| CLÔTURE | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|---------|------------------------------|-------------|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| | | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| 590 | Report au bilan des recettes | 185 000.00 | 0.00 | 10 000.00 | 0.00 | 2 362 720.15 | 0.00 |
| 690 | Report au bilan des dépenses | 0.00 | 1 852 700.00 | 0.00 | 2 198 500.00 | 0.00 | 4 915 498.45 |

Commentaires :

7.2 Liste des investissements 2024 à accepter

* pas à charge du compte de fonctionnement (services communaux et bourgeoisies)

| | | Dépenses d'investissement | Recettes d'investissement | Investissement final |
|---|---------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Nouveaux investissements pour 2024 | | | | |
| Assainissement école du bas, Vicques | 2128.50401.01 | 30 000.00 | 0.00 | 30 000.00 |
| Passage au LED dans tous les bâtiments | 2128.50401.04 | 80 000.00 | 0.00 | 80 000.00 |
| Changement du garde-corps à la halle de gym de Vicques | 2128.50401.06 | 22 700.00 | 0.00 | 22 700.00 |
| Pose de panneaux photovoltaïque - école de Montsevelier | 2128.50402.02 | 130 000.00 | 0.00 | 130 000.00 |
| Armoires de bibliothèque - école En Geneveret | 2128.50604.00 | 25 000.00 | 0.00 | 25 000.00 |
| Rénovation des routes - proposition d'enveloppe, y compris réserve de 10% | 6150.50100.04 | 400 000.00 | 0.00 | 400 000.00 |
| Réfection chemins du Monnat et chez le Zuber | 6150.50100.05 | 50 000.00 | 0.00 | 50 000.00 |
| Réfection de la route de Geneveret et Rochefort | 6150.50100.06 | 20 000.00 | 0.00 | 20 000.00 |
| Route de Pinchenal - chaussée | 6150.50100.07 | 225 000.00 | 0.00 | 225 000.00 |
| Arrêts bus - mise en conformité Lhand | 6150.50107.00 | 30 000.00 | 0.00 | 30 000.00 |
| Véhicule voirie | 6150.50605.00 | 100 000.00 | 0.00 | 100 000.00 |
| Réfection du réseau d'eau de Vermes (à voir reprise par le SEVT)* | 7100.50303.01 | 50 000.00 | 0.00 | 50 000.00 |
| Mesures PGEE* | 7200.50302.02 | 100 000.00 | 0.00 | 100 000.00 |
| Route de Pinchenal - eaux usées* | 7200.50302.06 | 200 000.00 | 0.00 | 200 000.00 |
| Tritout - nouveaux container pour les bureaux du personnel* | 7300.50404.01 | 30 000.00 | 0.00 | 30 000.00 |
| Projet Scheulte - V5 et V6* | 7410.50204.00 | 210 000.00 | 105 000.00 | 105 000.00 |
| Berges de la Scheulte - Les Oeuches - Corban* | 7410.50204.02 | 100 000.00 | 50 000.00 | 50 000.00 |
| Réfection du chemin du Vanné (bovi-stop) (à financer par le fonds MCH1) | 8120.50100.00 | 30 000.00 | 30 000.00 | 0.00 |
| Action tourisme (Villa Romaine) | 8400.50010.00 | 20 000.00 | 0.00 | 20 000.00 |
| | | | | |
| Achats de terrains en zone industrielle La Romaine (patrimoine financier)* | 10800.02 | 900 000.00 | 0.00 | 900 000.00 |
| Viabilisation de la zone industrielle La Romaine (patrimoine financier)* | 10800.02 | | 0.00 | 0.00 |
| | | | | |
| Bourgeoisie de Montsevelier - chemin du Droit | 6150.50100.20 | 80 000.00 | 0.00 | 80 000.00 |
| Bourgeoisie de Vermes - 2 bovi-stop (loge du Droit-Montaigu) | 6150.50100.10 | 26 000.00 | 0.00 | 26 000.00 |
| Bourgeoisie de Vicques - réfection de la cabane du Pré-Godat | 3428.50401.00 | 20 000.00 | 0.00 | 20 000.00 |
| | | | | |
| Total des investissements impactant le budget de fonctionnement | | 1 162 700.00 | 30 000.00 | 1 132 700.00 |
| | | | | |
| Total des investissements n'impactant pas le budget de fonctionnement | | 1 590 000.00 | 155 000.00 | 1 435 000.00 |
| | | | | |
| Total des investissements impactant le budget de fonctionnement des bourgeoisies | | 126 000.00 | 0.00 | 126 000.00 |

7.3 Synthèse des investissements relatifs au plan financier 2024 – 2028

Extrait de la planification des investissements sur 5 ans, arrêtée par le Conseil communal en 2023.

| N° | Investissements | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|-----|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1. | Eclairage scénique - Atrium | | 80 000 | | | |
| 2. | Biodiversité et mesures de lutte contre les îlots de chaleur | | 50 000 | 50 000 | 50 000 | 50 000 |
| 3. | Assainissement école du bas, Vicques | 30 000 | 800 000 | | | |
| 4. | Rénovations intérieures et amélioration énergétique des bâtiments | | | 250 000 | 250 000 | 250 000 |
| 5. | Passage au LED dans tous les bâtiments | 80 000 | 80 000 | | | |
| 6. | UAPE Corban | | 150 000 | | | |
| 7. | Changement du garde-corps à la halle de gym de Vicques | 22 700 | | | | |
| 8. | Pose de panneaux photovoltaïque - école de Montsevelier | 130 000 | | | | |
| 9. | Armoires de bibliothèque - école En Geneveret | 25 000 | | | | |
| 10. | Rénovation des routes - proposition d'enveloppe, y compris réserve de 10% | 400 000 | 400 000 | 400 000 | 400 000 | 400 000 |
| 11. | Réfection chemins du Monnat et chez le Zuber | 50 000 | | | | |
| 12. | Réfection de la route de Geneveret et Rochefort | 20 000 | 300 000 | 300 000 | | |
| 13. | Route de Pinchenal - chaussée | 225 000 | | | | |
| 14. | Traversée de Vicques | p.m. | | | | |
| 15. | Arrêts bus - mise en conformité Lhand | 30 000 | 180 000 | 180 000 | 150 000 | |
| 16. | Véhicule voirie | 100 000 | | | | |
| 17. | Réfection du réseau d'eau de Vermes (à voir reprise par le SEVT)* | 50 000 | 50 000 | | | |
| 18. | Mesures PGEE* | 100 000 | 250 000 | 1 300 000 | 150 000 | |
| 19. | Route de Pinchenal - eaux usées | 200 000 | | | | |
| 20. | Tritout - nouveaux container pour les bureaux du personnel | 30 000 | | | | |
| 21. | Projet Scheulte - V5 et V6* | 210 000 | 130 000 | 100 000 | 100 000 | 1 500 000 |
| 22. | Berges de la Scheulte - Les Oeuches - Corban | 100 000 | | | | |
| 23. | Réfection du chemin du Vanné (bovi-stop) (à financer par le fonds MCH1) | 30 000 | | | | |
| 24. | Action tourisme (Villa Romaine) | 20 000 | | | | |
| | Total | 1 852 700 | 2 470 000 | 2 580 000 | 1 100 000 | 2 200 000 |

Commentaires :

La planification des investissements est une étape de la planification financière qui consiste à prévoir les projets dans le temps afin de pouvoir faire la projection des charges financières induites. Cette planification tient compte des projets à l'instant T, en fonction de l'évolution des besoins. Les projets se veulent « glissants », pouvant être avancés ou respectivement reportés dans le temps. Une nouvelle planification financière a été élaborée. Toutefois, le canevas cantonal n'ayant pas encore été établi, la présentation de la planification est reportée.

8. Annexes au budget annuel

8.1 Annexes A) et B) au budget annuel

A) Règles régissant la présentation des comptes

Lettre a) uniquement lors de la présentation des comptes annuels

B) Les raisons qui motivent d'éventuelles dérogations aux recommandations du modèle comptable harmonisé 2 (MCH2)

Les dérogations au MCH2 qui résultent de la législation cantonale sur les communes sont énumérées ci-dessous :

- Concernant la recommandation N° 4, les amortissements supplémentaires ne sont pas autorisés contrairement à ladite recommandation qui prévoit une comptabilisation dans les charges extraordinaires.
- Concernant la recommandation N° 4 et la directive N° 1 du délégué aux affaires communales, les investissements consentis avant la mise en œuvre du MCH2, soit avant le 1^{er} janvier 2020, sont amortis selon les dispositions du décret concernant l'administration financière des communes du 21 mai 1987 et selon les décisions d'approbation du délégué aux affaires communales ainsi que du plan financier communal.
- Concernant la recommandation N° 6, le patrimoine administratif ne sera pas réévalué lors de la mise en œuvre du MCH2.
- Concernant la recommandation N° 8 et la directive N° 2 du délégué aux affaires communales, les préfinancements du patrimoine administratif peuvent exceptionnellement être autorisés pour un investissement conséquent devenu indispensable à la collectivité publique. Cette opération nécessite l'approbation du Délégué aux affaires communales ainsi que l'autorisation de l'organe compétent. Les préfinancements du patrimoine financier ne sont pas autorisés.
- Concernant les bourgeoisies et autres collectivités soumises à l'impôt, les amortissements complémentaires, les provisions, les réserves d'amortissement et les rectifications de valeur sont régis par les prescriptions de la législation fiscale.
- Concernant la recommandation N°12, un délai à la clôture des comptes 2021 est accordé pour l'élaboration de la comptabilisation des immobilisations.
- Concernant la recommandation N° 13, celle-ci ne sera pas appliquée immédiatement. Une étude de faisabilité doit encore être menée.
- Tableau des immobilisations un délai est accordé jusqu'à la clôture des compte 2021 pour l'élaboration du tableau des immobilisations.

Vicques, le 20 novembre 2023

Au nom de la commune mixte de Val Terbi

L'administratrice des finances :
(timbre et signature)



8.2 Annexe H) au budget annuel

Pas obligatoire pour l'élaboration du budget

Les indicateurs financiers

8.5.1 Quotient d'endettement net

Le quotient d'endettement net indique la part des revenus fiscaux (impôts directs des personnes physiques et des personnes morales) ainsi que des prestations de la péréquation financière qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette. Une valeur négative atteste de l'existence d'une fortune nette. Il s'agit ici du quotient d'endettement net du dernier exercice comptable clôturé.

| | |
|-------------|-----------------------------|
| < 0% | Très faible endettement net |
| 0% à 50% | Faible endettement net |
| 50% à 100% | Endettement net moyen |
| 100% à 150% | Endettement net élevé |
| > 150% | Endettement net très élevé |

| | |
|--|----------|
| Quotient d'endettement net <u>avec</u> les financements spéciaux | 103.70 % |
| Quotient d'endettement net <u>sans</u> les financements spéciaux | 77.46 % |

8.5.2 Degré d'autofinancement

Le degré d'autofinancement détermine la part des revenus affectée au financement des investissements nouveaux. S'il est supérieur à 100%, il permet le financement d'investissements ou conduit à un désendettement, tandis que s'il est inférieur à 100%, il entraîne un nouvel endettement ou emprunt. Cet indicateur peut considérablement varier d'une année à l'autre, en particulier dans les petites corporations dès lors qu'elles investissent à intervalles irréguliers. Il ne peut donc être apprécié que sur plusieurs années.

| | |
|------------|------------------|
| ≥ 100% | Idéal |
| 70% à 100% | Bon à acceptable |
| < 70% | Problématique |

| | |
|---|---------|
| Degré d'autofinancement <u>avec</u> les financements spéciaux | 51.38 % |
| Degré d'autofinancement <u>sans</u> les financements spéciaux | 56.55 % |

8.5.3 Quotité de la charge des intérêts

La quotité de la charge des intérêts indique la part des revenus qui est absorbée par les intérêts nets. Plus elle est élevée plus l'endettement est important. A l'inverse, moins elle est élevée et plus grande est la marge de manœuvre financière de la collectivité. Une quotité de la charge des intérêts négative signifie que les revenus du patrimoine sont supérieurs au montant des intérêts de la dette.

| | |
|----------|---------------------------|
| < -1% | Charge extrêmement faible |
| -1% à 0% | Charge très faible |
| 0% à 1% | Charge faible |
| 1% à 2% | Charge moyenne |
| ≥ 2% | Charge élevée |

| | |
|---|--------|
| Quotité de la charge des intérêts <u>avec</u> les financements spéciaux | 1.10 % |
| Quotité de la charge des intérêts <u>sans</u> les financements spéciaux | 0.77 % |

8.5.4 Dettes brutes par rapport aux revenus

La dette brute par rapport aux revenus permet d'évaluer la situation d'endettement, et en particulier de déterminer si l'endettement est proportionné compte tenu des revenus obtenus. Cet indicateur renseigne sur le pourcentage des revenus nécessaire au remboursement de la dette brute en une seule fois. Il s'agit ici du quotient d'endettement net du dernier exercice comptable clôturé.

| | |
|---------------|----------|
| ≤ 50% | Très bon |
| 50,1% à 100% | Bon |
| 100,1% à 150% | Moyen |
| 150,2% à 200% | Mauvais |
| > 200% | Critique |

| | |
|---|----------|
| Dettes brutes par rapport aux revenus <u>avec</u> les financements spéciaux | 134.16 % |
| Dettes brutes par rapport aux revenus <u>sans</u> les financements spéciaux | 128.41 % |

8.5.5 Quotité d'investissement

La quotité d'investissement renseigne sur le rapport entre les activités d'investissement et les charges annuelles globales. Cet indicateur ne permet toutefois pas à lui seul de tirer des conclusions sur la situation financière de la commune.

| | |
|-------------|--------------------|
| ≤ 10% | Peu important |
| 10,1% à 20% | Importance moyenne |
| 20,1% à 30% | Importantes |
| > 30% | Très importante |

| | |
|--|---------|
| Quotité d'investissement <u>avec</u> les financements spéciaux | 14.01 % |
| Quotité d'investissement <u>sans</u> les financements spéciaux | 10.00 % |

8.5.6 Quotité de la charge financière

La quotité de la charge financière indique l'incidence des frais financiers sur le budget. On entend par charge financière la somme des intérêts nets, des amortissements et des réévaluations. Cet indicateur permet de constater dans quelle mesure les revenus courants sont absorbés par le service de la dette et les amortissements planifiés. Une hausse de ce taux équivaut à une réduction de la marge budgétaire.

| | |
|-----------|-----------------------------|
| < 5% | Faible charge |
| 5% à 15% | Charge supportable |
| 15% à 25% | Charge élevée à très élevée |
| > 25% | Charge à peine supportable |

| | |
|---|--------|
| Quotité de la charge financière <u>avec</u> les financements spéciaux | 9.76 % |
| Quotité de la charge financière <u>sans</u> les financements spéciaux | 9.13 % |

8.5.7 Endettement net en francs par habitant

L'endettement net en francs par habitant sert à mesurer l'importance de la dette et doit être apprécié en même temps que la capacité financière de la commune (quotité d'autofinancement). Une valeur négative reflète l'existence d'une fortune nette par habitant. Il s'agit ici du quotient d'endettement net du dernier exercice comptable clôturé.

| | |
|---------------|----------------------|
| < 0 | Fortune nette |
| 0 à 1'000 | Endettement faible |
| 1'001 à 3'000 | Endettement moyen |
| 3'001 à 5'000 | Endettement haut |
| > 5'000 | Endettement critique |

| | |
|---|---------------------|
| Endettement net en francs par habitant <u>avec</u> les financements spéciaux | 2 564 francs |
| Endettement net en francs par habitant <u>sans</u> les financements spéciaux | 1 915 francs |

8.5.8 Quotité d'autofinancement (capacité d'autofinancement)

La quotité d'autofinancement, également appelée capacité d'autofinancement, reflète la capacité d'une commune ainsi que sa marge de manœuvre budgétaire. Cet indicateur renseigne sur la part des revenus pouvant être affectée au financement d'investissements ou au désendettement.

| | |
|-----------|---------|
| > 20 % | Bonne |
| 10% à 20% | Moyenne |
| < 10% | Faible |

| | |
|--|---------------|
| Quotité d'autofinancement <u>avec</u> les financements spéciaux | 7.00 % |
| Quotité d'autofinancement <u>sans</u> les financements spéciaux | 5.76 % |

8.5.9 Quotité de la charge des intérêts

La quotité de la charge des intérêts indique la part de revenus qui est absorbée par les intérêts nets. Plus elle est élevée et plus l'endettement est important. A l'inverse, moins elle est élevée et plus grande est la marge de manœuvre financière de la collectivité. Une quotité de la charge des intérêts négative signifie que les revenus du patrimoine sont supérieurs au montant des intérêts de la dette. Cet indicateur reflète donc la situation financière de la commune.

| | |
|---------|------------|
| < 2% | Faible |
| 2% à 5% | Moyenne |
| 5% à 8% | Forte |
| > 8% | Très forte |

| | |
|--|----------------|
| Quotité de la charge des intérêts <u>avec</u> les financements spéciaux | 0.40 % |
| Quotité de la charge des intérêts <u>sans</u> les financements spéciaux | -0.20 % |

8.5.10 Quotient de l'excédent au bilan

Le quotient de l'excédent du bilan est en quelque sorte le thermomètre renseignant sur l'état de santé des capitaux propres. Une valeur négative signifie un découvert au bilan. L'évolution de cet indicateur doit être observée sur plusieurs années. Il s'agit ici du quotient d'endettement net du dernier exercice comptable clôturé.

≥ 60% Elevé
30% à 60% Moyen
< 30% Faible

| | |
|---|---------|
| Quotient de l'excédent au bilan <u>avec</u> les financements spéciaux | 24.28 % |
| Quotient de l'excédent au bilan <u>sans</u> les financements spéciaux | 24.28 % |

Commentaires :

Nous vous rendons attentifs au fait que tous ces chiffres sont calculés sur la base du bilan au 31.12.2022, ils ne sont donc pas forcément très représentatifs.

9 Proposition du Conseil communal/municipal

a) Approbation de la quotité d'impôt applicable aux impôts communaux :

OUI :

NON :

Commentaires :

La quotité est baissée à 2.20 points.

b) Approbation de la quotité d'impôt applicable à la taxe immobilière :

OUI :

NON :

Commentaires :

La taxe immobilière est inchangée à 1.2%.

c) Approbation des taxes communales :

OUI :

NON :

Commentaires :

Modification des taxes d'alimentation en eau potable de Vermes, d'élimination et traitement des eaux, des déchets et des chiens, selon point 3.

d) Approbation du budget 2024, qui se compose comme suit :

| Comptes | Libellés | Charges | Revenus |
|-------------|--|---------------|---------------|
| 90 | Clôture du compte de résultats | 12 570 850.00 | 12 239 400.00 |
| | Excédent de charges/revenus | | 331 450.00 |
| 900 | Compte général | 11 400 050.00 | 11 120 200.00 |
| | Excédent de charges/revenus | | 279 850.00 |
| 90100.20 | FS « assainissement et traitement des eaux » | 587 650.00 | 492 900.00 |
| | Excédent de charges/revenus | | 94 750.00 |
| 90100.30 | FS « approvisionnement en eau potable » | 66 800.00 | 62 700.00 |
| | Excédent de charges/revenus | | 4 100.00 |
| 90100.40 | FS « gestion des déchets » | 293 800.00 | 327 400.00 |
| | Excédent de charges/revenus | 33 600.00 | |
| 90100.92 | FS « eaux de surface » | 149 950.00 | 150 000.00 |
| | Excédent de charges/revenus | 50.00 | |
| 90100.93-96 | FS « Améliorations structurelles » | 72 600.00 | 86 200.00 |
| | Excédent de charges/revenus | 13 600.00 | |

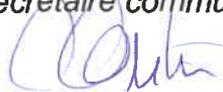
Il est proposé au Conseil général d'approuver le budget relatif à l'exercice 2024.

Au nom de la commune mixte de Val Terbi :

Claude-Alain Chapatte
Maire



Catherine Comte
Secrétaire communale



Valérie Fuhrmann
Administratrice des finances



Vicques, le 20 novembre 2023

10 Approbation du budget

L'organe compétent de la commune mixte de Val Terbi a approuvé le budget 2024 en date du 12 décembre 2023 conformément à la proposition du Conseil communal du 20 novembre 2023.

L'extrait du procès-verbal de l'organe compétent est joint au présent rapport.

Vicques, le 12 décembre 2023

Au nom de l'organe compétent pour approuver le budget :

Clovis Chételat
Président(e)

Sylvie Koller
Secrétaire