



Commune municipale de Romont



RAPPORT DES COMPTES ANNUELS 2024

TABLE DES MATIÈRES

1	PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS.....	3
1.1	Rapport.....	3
1.1.1	Compte de résultats	4
1.1.2	Financements spéciaux (FS).....	10
1.1.3	Autres préfinancements (fondés sur un règlement communal)	11
1.1.4	Compte des investissements	11
1.1.5	Bilan	11
1.2	Financements spéciaux (domaines financés par des émoluments)	13
2	DONNÉES PRINCIPALES.....	14
2.1	Vue d'ensemble.....	14
2.2	Autofinancement / Résultat du financement.....	15
2.3	Présentation échelonnée des résultats.....	16
2.3.1	Présentation échelonnée des résultats : Compte Global	16
2.3.2	Présentation échelonnée des résultats : Compte général	17
2.3.3	Présentation échelonnée des résultats : Alimentation en eau	18
2.3.4	Présentation échelonnée des résultats : Traitement eaux usées.....	19
2.3.5	Présentation échelonnée des résultats : Gestion des déchets.....	20
2.3.6	Présentation échelonnée des résultats : Taxes de séjour	21
3	BILAN.....	22
4	FONCTIONS	23
4.1	Comptes de résultats.....	23
4.1.1	Commentaires	24
4.2	Comptes des investissements	30
5	GROUPES DE MATIÈRES.....	31
5.1	Compte de résultats	31
5.2	Compte des investissements.....	32
6	PROPOSITION DE L'EXÉCUTIF.....	33

1 PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

1.1 Rapport

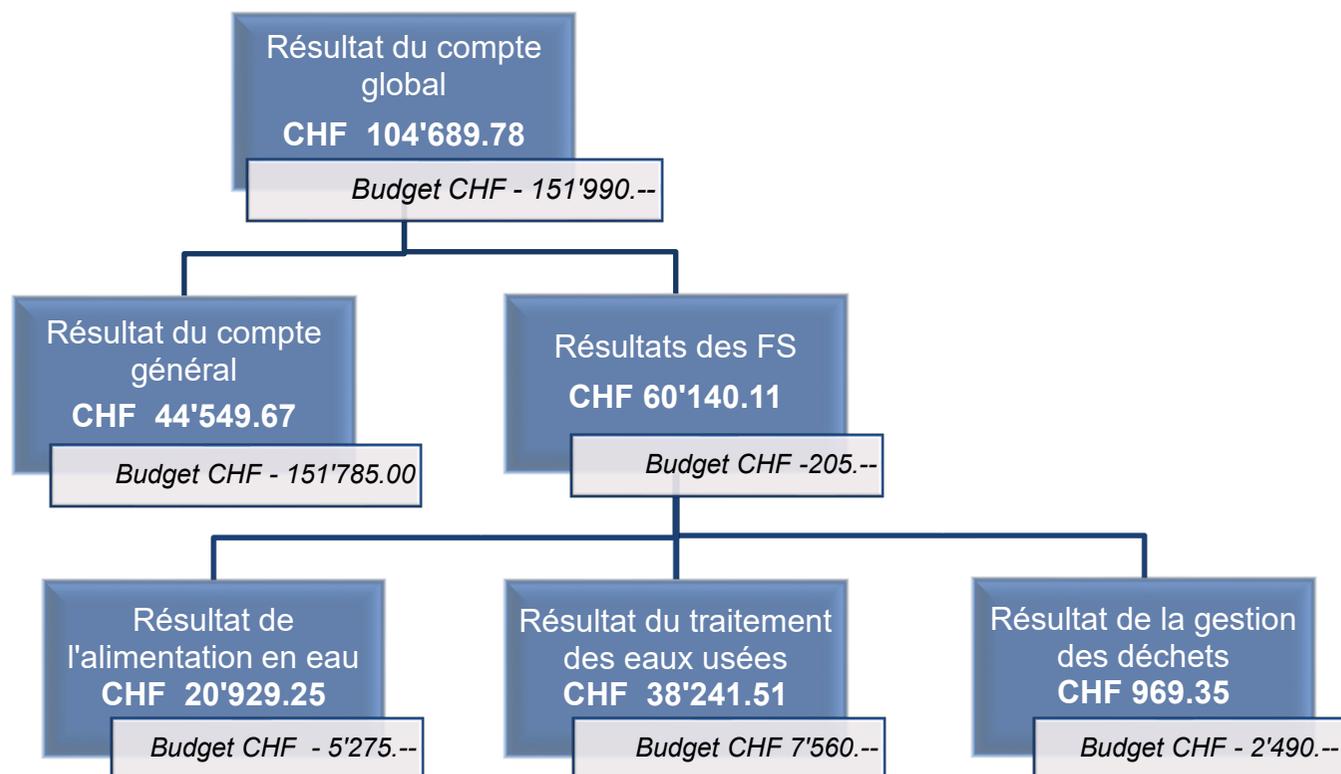
Généralités

Les comptes annuels de 2024 ont été établis selon le modèle comptable MCH2, conformément à l'article 70 de la loi sur les communes (LCo; RSB 170.11).

Le système informatique Pro Concept ERP utilisé est celui de la société Prime Technologies SA de Lonay.

Résultats

Le MCH2 exige que le **résultat du compte global** soit approuvé par l'assemblée communale.



La quotité d'impôt, ainsi que les taxes ont été fixées de la manière suivante :

Quotité d'impôt	1,60 unité
Taxe immobilière	1,1‰ de la valeur officielle
Taxe des pompes (de la compétence du syndicat OPRV)	6% de l'impôt cantonal, au minimum CHF 20.—, au maximum CHF 450.— pour les hommes et les femmes
Taxe des chiens	CHF 70.- pour les chiens au village et CHF 50.— pour les chiens de fermes isolées
Taxe pour l'alimentation en eau potable	CHF 1.50/m ³ d'eau consommée + taxe de base de CHF 11.— par unité de raccordement (UR)
Taxe pour l'assainissement des eaux usées	CHF 1.80/m ³ d'eaux usées + taxe de base de CHF 13.— par unité de raccordement (UR) + taxe cantonale de CHF 20.— par adulte
Taxe pour l'enlèvement des déchets	Taxe de base de CHF 80.- par adulte et de CHF 60.- à CHF 250.— par commerce, industrie, artisan, bureaux, etc.

1.1.1 Compte de résultats

Résultat du compte global

Le compte global, celui qui contient le résultat des « entreprises communales » (approvisionnement en eau, évacuation des eaux usées, déchets), boucle sur un bénéfice de CHF 104'689.78, alors que le budget prévoyait un déficit CHF 151'990.—; on y constate donc une augmentation des revenus de CHF 256'679.78 de plus que prévu.

Résultat du compte général

Le compte général, celui qui exclut le résultat des « entreprises communales », se solde par un bénéfice de CHF 44'549.67 alors que le budget prévoyait un déficit 151'785.—, soit une augmentation des revenus plus élevées que prévu de CHF 196'334.67.

Les financements spéciaux totalisent à eux trois un excédent de revenu de CHF 60'140.11, répartis comme suit : CHF 20'929.25 de bénéfice pour l'alimentation en eau, CHF 38'241.51 de bénéfice pour le traitement des eaux usées ainsi que CHF 969.35 de bénéfice pour la gestion des déchets.

Le coût total des investissements s'élève à CHF 23'736.30. Il concerne la réfection de la route cantonale, ainsi que les honoraires liés à la révision du plan d'aménagement local (« PAL »). Quant à la recette de CHF 106'446.35, elle provient du transfert de la parcelle n° 921 (ancien magasin Coop, Chemin de la Fontaine 2) du patrimoine administratif au patrimoine financier. Ce transfert a été accepté lors de l'assemblée du 11 décembre 2024.

Les faits marquants

Le nouveau Plan d'aménagement local (PAL) et le nouveau règlement de construction (RAC) ont été acceptés lors de l'assemblée extraordinaire du 22 mai 2024.

La fontaine située au chemin de la Fontaine a été rénovée. À noter qu'il reste encore celle de la Rue du Quart Derrière.

Le local de l'ancienne Coop n'étant plus considéré à l'accomplissement d'une tâche publique, a été transféré du patrimoine administratif au patrimoine financier. Ceci a permis d'avoir un gain supplémentaire de CHF 19'133.65 dû à sa revalorisation.

Divers travaux d'entretien ont été réalisés dans l'immeuble locatif situé à la Route Principale 10, notamment dans le garage loué au syndicat des sapeurs-pompiers ainsi que dans les deux appartements déjà occupés. D'autres travaux de rénovation se poursuivront en 2025 afin d'améliorer le confort des locataires.

Installation d'une benne à déchets en plastique.

Les nouveaux raccordements aux conduites et canalisations communales, résultant de nouvelles constructions, ont généré des recettes supplémentaires dans les deux financements spéciaux de l'eau propre et eaux usées (taxes de raccordement).

Cette année les impôts généraux ont été nettement plus importants que prévu. Il se clôt avec un solde de CHF 530'304.40 alors que le budget prévoyait un montant de CHF 380'400.—, soit une augmentation de CHF 149'904.40. Par rapport au bouclément 2023, le revenu augmente de CHF 31'104.25. Si l'on compare la facturation des impôts généraux par année, on peut dresser la statistique suivante :

- Facturation pour l'année 2020	CHF 397'997.90
- Facturation pour l'année 2021	CHF 492'804.42
- Facturation pour l'année 2022	CHF 374'041.05
- Facturation pour l'année 2023	CHF 499'200.15
- Facturation pour l'année 2024	CHF 530'304.10

Également, les impôts sur les gains immobiliers et les taxes perçues lors du versement de capitaux sont supérieurs à l'objectif espéré, ces derniers augmentent de CHF 75'328.75 par rapport au budget. À noter, qu'il est toujours très difficile de budgéter ces impôts spéciaux étant donné que ce ne sont pas des impôts réguliers.

En revanche, les dépenses liées à la sécurité sociale ont augmenté de CHF 12'425.40 par rapport au budget et de CHF 17'076.97 par rapport au bouclément 2023.

De même que la charge nette de la formation, celle-ci a augmenté de CHF 13'759.50 par rapport au budget.

Charges de personnel (30)

Les charges de personnel, composées des salaires, indemnités, jetons de présence et autres charges sociales, ont été inférieures de CHF 13'427.50 par rapport au budget. Cela s'explique, d'une part, par une diminution du nombre de jetons de présence versés et, d'autre part, par une réduction du traitement du fontainier, en raison d'un nombre moins élevé de fuites d'eau dans la localité.

Biens, services et marchandises (31)

Le total des charges est supérieur de CHF 16'463.19 par rapport au montant budgété. Dans le détail par matière :

La matière 310 (charges de matériel et de marchandises) est inférieure de CHF 2'145.50. Les sommes prévues au budget pour les achats de matériaux d'exploitation divers n'ont pas été utilisées dans leur totalité.

La matière 311 (mobilisations ne pouvant être portées à l'actif/achat mobilier, machines et véhicules) est supérieure de CHF 17'686.45 par rapport au budget. Cette augmentation provient de l'installation d'un nouveau plan de cuisson et d'une cuisinière dans un des appartements de l'immeuble locatif situé à la Route Principale 10, ainsi que du remplacement de la sècheuse à linge, de la hotte et du réfrigérateur dans l'appartement sous les combles dans l'immeuble situé à la Route Principale 1, ainsi que de l'acquisition d'un petit abri à vélo.

Petite augmentation de CHF 82.45 pour la matière 312 (alimentation et élimination, biens-fonds PA/achat d'eau, d'énergie et de combustible).

Économie de CHF 3'109.40 de la matière 313 (prestations de services et honoraires).

La matière 314 (gros entretien et entretien courant) a connu un dépassement de CHF 11'279.35, qui s'explique par les écarts suivants par rapport au budget. Dans le bâtiment locatif de la Route Principale 10, plusieurs travaux ont été réalisés, notamment le remplacement de deux chauffe-eaux, de la fenêtre du local à chauffage, ainsi que la porte du garage loué par les sapeurs-pompier. De plus, des travaux sanitaires ont été effectués sur le poste d'eau. En contrepartie, la somme prévue pour l'entretien des fontaines n'a pas été entièrement utilisée, étant donné qu'une seule fontaine a été rénovée au lieu des deux initialement prévues au budget.

Le coût de la matière 315 (entretien des biens mobiliers et immobilisations incorporelles) diminue de CHF 4'225.90 par rapport au budget. Cela concerne principalement des dépenses moins élevées que prévu pour l'entretien de l'ensemble des biens mobiliers.

La matière 316 (loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation) augmente de CHF 345.55. Petite augmentation du leasing de la photocopieuse.

La matière 317 (frais de déplacement et autres frais) a également connu une augmentation de CHF 3'005.40, ces derniers ayant été sous-estimés lors de l'élaboration du budget notamment pour les dédommagements liés aux déplacements des élèves scolarisés à Bienne.

Le coût de la matière 318 qui concerne principalement les rectifications et les pertes sur créances diminuent de CHF 6'256.70.

Petite économie de CHF 198.51 des frais de la matière 319 (autres charges d'exploitation).

Amortissements (33)

Les amortissements planifiés du PA se montent à CHF 50'900.93, soit 4'094.07 de moins que prévu. Dans le détail :

- Amortissement de CHF 4'108.17 pour le nouvel agencement du bureau communal
- Amortissement de CHF 191.10 pour l'aménagement de la place de jeux (travaux de génie-civil)
- Amortissement de CHF 1'388.40 pour l'aménagement de la place de jeux (mobilier)
- Amortissement de CHF 3'240.35 pour le réaménagement de la route cantonale
- Amortissement de CHF 1'981.20 pour le réaménagement de la route cantonale, assainissement réseaux d'eau propre
- Amortissement de CHF 1'069.21 pour le réaménagement de la route cantonale, assainissement réseaux d'eaux usées
- Amortissement de CHF 4'000.— pour le logiciel de la surveillance des conduites d'eau propre RITOP.
- Amortissement de CHF 7'237.60 pour le plan d'aménagement local PAL

Le PA existant (art. T2-4, al. 1, ch. 1 à 4 OCo), qui a été repris à sa valeur comptable au moment de l'introduction du MCH2 (01.01.2016), se montait à CHF 276'848,95. Il est amorti dans un délai de 10 ans, à raison de CHF 27'684.90 par an.

Charges financières (34)

Les charges financières s'élèvent à CHF 20'116.55, soit une augmentation de CHF 2'806.55 par rapport à celles prévues au budget. Cette différence provient des honoraires du notaire liés aux démarches notariales pour l'acquisition de l'immeuble locatif situé à la Route Principale 10.

Attributions aux financements spéciaux (35)

Les charges de transfert présentent un dépassement important de CHF 38'322.85 qui s'explique par l'attribution du produit des taxes de raccordement dans les deux financements spéciaux (FS) « maintien de la valeur ».

Charges de transfert (36)

Les charges de transfert qui concernent les dédommagements versés aux communes, aux syndicats de communes et au canton pour la compensation des charges diminuent de CHF 1'097.37 par rapport au montant budgété. Dans le détail :

- Augmentation de CHF 14'307.15 du dédommagement versé à l'aide sociale, compensation des charges
- Augmentation de CHF 2'259.— des dédommagements versés aux autres communes pour écolages
- Augmentation de 2'480.— du dédommagement de la compensation des charges selon la nouvelle répartition des tâches
- Augmentation de CHF 2'894.— de la part communale versée pour les prestations complémentaires

En compensation :

- Diminution de CHF 1'012.75 de la subvention accordée à la Step de Granges
- Diminution de CHF 3'372.40 de la subvention accordée à l'arrondissement de Sépulture
- Diminution de CHF 6'536.60 de la subvention versée au Syndicat de commune OPRV
- Diminution de CHF 3'000.— de la subvention versée aux syndicats de communes
- Diminution de CHF 1'827.55 de la participation à des particuliers pour les bons de garde

Charges extraordinaires (38)

Ce groupe de matière présente une augmentation de CHF 867.70 par rapport au budget qui correspond à l'attribution de l'excédent de recettes du FS « Tourisme » du fonds y relatif au bilan.

Imputations internes (39)

Les imputations internes consistent en une ventilation des charges de personnel, des charges de biens et de services, ainsi que des recettes entre différentes tâches. L'imputation interne concerne principalement les heures effectuées pour la conciergerie de l'immeuble locatif situé à la Route Principale 10.

Revenus fiscaux (40)

Les revenus fiscaux affichent une augmentation de **CHF 227'746.65** de plus que prévu (CHF 664'446.65 de réalisés contre CHF 436'700.— de budgétés). Cela est principalement dû aux impôts sur le revenu des personnes physiques (**CHF 119'172.35** de plus que les 342'000.— budgétés), des impôts sur la fortune des personnes physiques **CHF 3'590.50** de plus que les 28'000.— budgétés), des impôts à la source (**CHF 21'452.35** de plus que le budget de CHF 5'000.—), des impôts sur le bénéfice des personnes morales (**CHF 5'283.25** de plus que le budget de CHF 2'200.—), des impôts sur le capital des personnes morales (**CHF 4'711.80** de plus que le budget de CHF 2'900.—) de la taxe immobilière (**CHF 3'495.50** de plus que le budget de CHF 44'295.50), et ainsi les impôts sur les gains de fortune (**CHF 75'328.75** de plus que le budget de CHF 10'000.—).

Revenus régaliens et de concessions (41)

Cette rubrique, dans laquelle ne figure que la redevance perçue des BKW, enregistre une hausse de CHF 1'572.35. L'indemnité, qui fait l'objet d'un contrat, est calculée en fonction des recettes réalisées par cette entreprise dans notre commune. Cette indemnité est adaptée chaque année.

Taxes (42)

Cette rubrique enregistre une hausse de CHF 92'530.57. Les taxes de raccordement ainsi que les émoluments pour l'autorisation de construire, qui ont pu être facturés grâce à de nouvelles constructions, expliquent en grande partie cette manne financière. Il est toujours difficile de budgéter ce type de taxes, étant donné qu'il s'agit de rentrées aléatoires.

Revenus financiers (44)

Les revenus financiers comprennent intérêts, loyers et fermages. Cette rubrique enregistre une hausse de CHF 16'052.88. Cette augmentation provient principalement de la rectification de la valeur du bâtiment de l'ancienne Coop.

Prélèvements sur les fonds et FS (45)

Les prélèvements sur les fonds augmentent de CHF 4'478.32. Cette hausse s'explique par l'augmentation des amortissements liés aux financements spéciaux, conséquence directe des investissements récemment engagés.

Revenus de transfert (46)

Ce groupe de matière a encaissé CHF 35'664.90 de moins que le montant de CHF 278'530.— budgété. Diminution est due à ce qui suit :

- Les subventions reçues du canton pour le traitement des enseignants ont été moins élevées que prévu. Le budget avait été surestimé par rapport au nombre d'enfants scolarisés à Bienne, entraînant une diminution de CHF 13'682.50.
- La subvention de CHF 9'000.— destinée à l'achat d'une nouvelle borne d'hydrant n'a pas été versée.
- La subvention de CHF 15'220.— pour la réfection des fontaines n'a pas été versée, car une fontaine doit encore être rénovée avant l'octroi de la subvention.

Imputations internes (49)

Les imputations internes diminuent de CHF 6'330.—. Cette diminution concerne essentiellement les intérêts sur le prêt hypothécaire de l'immeuble locatif situé à la Route Principale 10. La somme de CHF 8'000.— a été imputée dans le compte des biens financiers sans passer par ce compte.

1.1.2 Financements spéciaux (FS)

FS « alimentation en eau »

L'alimentation en eau (fonction 7101) présente un excédent de revenus de CHF 20'929.25, alors que le budget prévoyait un excédent de charges de CHF 5'275.—. Cette amélioration de CHF 26'204.25 par rapport au budget, s'explique principalement par la facturation des taxes de raccordement unique, perçues lors de nouvelles constructions ce qui permet de diminuer la charge destinée à financer le fonds de maintien de la valeur. De plus, l'enveloppe budgétaire allouée à l'acquisition de nouveaux compteurs et à l'entretien du réseau d'eau n'a pas été utilisée dans sa totalité.

Ce résultat augmente les capitaux propres (équilibre des comptes) du FS à CHF 77'908.94 (compte : 29001.00), quant au fonds pour le « maintien de la valeur » (compte : 29301.00), il s'élève au 31 décembre à CHF 114'324.30.

Le PA qui est amorti linéairement en fonction de la durée d'utilisation des installations, soit CHF 1'981.20 par année se monte à CHF 158'494.05.

FS « traitement des eaux usées »

Le traitement des eaux usées (fonction 7201) se solde par un excédent de revenus de CHF 38'241.51, alors que le budget prévoyait un excédent de revenus de CHF 7'560.—. D'où un bénéfice plus important de CHF 30'681.51. La subvention accordée à la station d'épuration de Granges a été moins importante de CHF 1'012.75 d'autre part, la facturation des taxes de raccordement unique, perçues lors de nouvelles constructions, permet de diminuer la charge destinée à financer le fonds de maintien de la valeur.

Le PA s'élevant à CHF 85'535.96, il est amorti linéairement en fonction de la durée d'utilisation des installations, soit de CHF 1'069.21 par année. Les capitaux propres (équilibre des comptes) du FS « traitement des eaux usées » se montent à CHF 312'132.14 (compte : 29002.00) et le fonds du FS « maintien de la valeur » à CHF 431'933.77 (compte : 29302.00).

FS « gestion des déchets »

La gestion des déchets (fonction 7301) se solde par un petit revenu de CHF 969.35, alors que le budget prévoyait un excédent de charges de CHF 2'490.— d'où une amélioration plus importante de CHF 3'459.35 par rapport au budget. Cette amélioration provient principalement du fait que les revenus ont été plus élevés que budgétés.

Les capitaux propres (équilibre des comptes) du FS « gestion des déchets » se montent à CHF 22'196.26 (compte : 29003.00).

1.1.3 Autres préfinancements (fondés sur un règlement communal)

FS « Financement concernant la taxe de séjour »

Le FS « Financement concernant la taxe de séjour » (fonction 8400) boucle sur un petit excédent de revenus de CHF 867.70 ce qui augmente les capitaux propres à CHF 3'144.55 (compte : 29300.00).

FS « Financement pour l'entretien des chemins »

L'attribution de CHF 2'000.— au FS « Financement pour l'entretien des chemins » (fonction 6150) vient s'ajouter au fonds qui se monte à CHF 31'962.— (compte : 29300.01).

1.1.4 Compte des investissements

Les investissements présentent un revenu net de CHF 82'710.05. Cette amélioration correspond à la valeur du local de la parcelle N° 921 (ancien magasin Coop, Chemin de la Fontaine 2), qui doit être transféré dans le compte des investissements avant d'être imputée au bilan du patrimoine financier. Après déduction des coûts suivants :

- CHF 11'383.40 Réfection de la route cantonale
- CHF 12'352.00 Honoraires pour la révision du plan d'aménagement local « PAL »

1.1.5 Bilan

Au 31 décembre 2024, le total du bilan s'élève à CHF 2'959'758.50 (année précédente : CHF 2'873'184.11).

Le patrimoine financier se monte à CHF 2'469'867.68 (année précédente : CHF 2'249'682.31), ce qui représente une augmentation de 220'185.37 en un an. L'augmentation la plus importante provient du transfert du local de la parcelle N° 921 (ancien magasin Coop, Chemin de la Fontaine 2) ainsi que le prêt octroyé à la Bourgeoisie de Romont.

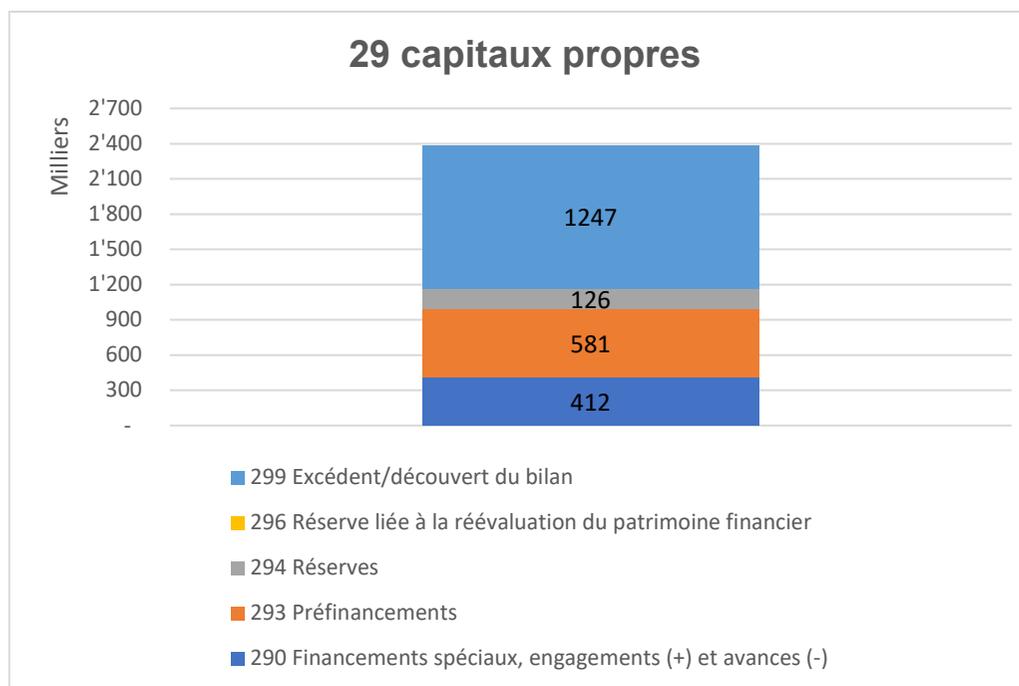
Le patrimoine administratif atteint CHF 489'890.82 au 31 décembre 2024 (année précédente : CHF 623'501.80), soit une diminution de CHF 133'610.98 qui résulte du transfert du local de la parcelle N°921.

Les capitaux de tiers ont diminué de CHF 99'467.62 pour s'élever à CHF 592'100.95 contre CHF 691'568.57 l'année précédente.

Les capitaux propres (GM 29) atteignent CHF 2'367'657.55 au 31 décembre 2024, contre CHF 2'181'615.54 l'année précédente. Cette augmentation est les bénéfices enregistrés dans les financements spéciaux ainsi que de leurs préfinancements.

Les capitaux propres déterminants 299 se montent à CHF 1'247'458.22, en augmentation à la suite de la comptabilisation de l'excédent de revenu de CHF 44'549.67 du compte général (financement par les impôts, sans tâches autofinancées).

Les capitaux propres déterminants (groupe de matière 299, anciennement « Fortune nette ») se montent à CHF 1'247'458.22.



1.2 Financements spéciaux (domaines financés par des émoluments)

(Art. 30, lit. b ODGFCo)

FS Alimentation en eau	Exercice 2024	Budget 2024
Résultat	20'929.25	-5'275.00

Patrimoine administratif au 31.12.2024	155'594.15
Montant du maintien de la valeur au 31.12.2024	114'324.30
État du FS au 31.12.2024	77'908.94

FS Traitement eaux usées	Exercice 2024	Budget 2024
Résultat	38'241.51	7560.00

Patrimoine administratif au 31.12.2024	80'614.99
Montant du maintien de la valeur au 31.12.2024	431'933.77
État du FS au 31.12.2024	312'132.14

FS Gestion des déchets	Exercice 2024	Budget 2024
Résultat	969.35	-2'490.00

Patrimoine administratif au 31.12.2024	0.00
Montant du maintien de la valeur au 31.12.2024	0.00
État du FS au 31.12.2024	22'196.26

FS taxes de séjour	Exercice 2024	Budget 2024
Résultat	867.70	

Patrimoine administratif au 31.12.2024	0.00
Montant du maintien de la valeur au 31.12.2024	0.00
État du FS au 31.12.2024	3'144.00

FS entretien des chemins	Exercice 2024	Budget 2024
État du FS au 31.12.2024	31'962.00	

2 DONNÉES PRINCIPALES

2.1 Vue d'ensemble

		Exercice 2024	Budget 2024	Exercice 2023
Résultat annuel CR, compte global (GM90)	90	104'689.78	-159'990.00	-104'987.78
Résultat annuel CR, compte général (GM900)	900	44'549.67	-151'785.00	-85'448.68
Résultat annuel, financements spéciaux selon législation (GM901)	901	60'140.11	-205.00	-8'828.35
Revenu de l'impôt des personnes physiques (GM400)	400	519'215.20	375'000.00	483'958.65
Revenu de l'impôt des personnes morales (GM401)	401	7'611.80	2'900.00	13'892.80
Taxe immobilière (GM4021)	4021	44'295.50	40'800.00	44'523.75
Investissements nets (GM 5./6)	5 ./ 6	-82'710.05	140'000.00	182'561.35
Total du patrimoine financier	10	2'469'867.68		2'249'682.31
Total du patrimoine administratif du compte global	14	489'890.82		623'501.80
Total du patrimoine administratif du compte général		253'681.68		469'242.25
Total du patrimoine administratif des financements spéciaux		236'209.14		154'259.55
Capitaux de tiers	20	592'100.95		691'568.57
Capitaux propres	29	2'367'657.55		2'181'615.54
Réserves	294	126'597.37		126'597.37
Excédent/découvert du bilan	299	1'247'458.22		1'202'908.55

2.2 Autofinancement / Résultat du financement

			Exercice 2024	Budget 2024	Exercice 2023
Résultat du compte global	90		104'689.78	-159'990.00	-104'987.78
Amortissement du patrimoine administratif	33	+	50'900.93	54'995.00	46'070.78
Attributions aux fonds et financements spéciaux	35	+	87'522.85	49'200.00	49'200.00
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	45	-	-9'038.32	-4'560.00	-4'556.51
Rectifications, prêts du patrimoine administratif	364	+	0.00	0.00	0.00
Rectifications, participations du patrimoine administratif	365	+	0.00	0.00	0.00
Amortissements, subventions d'investissement	366	+	0.00	0.00	0.00
Attributions aux capitaux propres	389	+	2'867.70	2'000.00	2'827.00
Revalorisation du patrimoine financier	4490	-	0.00	0.00	0.00
Prélèvements sur les capitaux propres	489	-	0.00	0.00	0.00
Autofinancement			236'942.94	-58'355.00	-11'446.51
Investissements nets					
Recettes d'investissement	6		106'446.35	0.00	0.00
Dépenses d'investissement	5		23'736.30	140'000.00	182'561.35
Investissements nets			-82'710.05	140'000.00	182'561.35
Résultat du financement			-319'652.99	198'355.00	194'007.86

2.3 Présentation échelonnée des résultats

2.3.1 Présentation échelonnée des résultats : Compte Global

	Exercice 2024	Budget 2024	Exercice 2023
Charges d'exploitation			
30 Charges de personnel	203'357.50	216'785.00	214'087.90
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	262'558.19	246'095.00	239'918.67
33 Amortissements du patrimoine administratif	50'900.93	54'995.00	46'070.78
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	87'522.85	49'200.00	49'200.00
36 Charges de transfert	554'262.37	553'165.00	528'335.21
37 Subventions à redistribuer	-	-	-
Total des charges d'exploitation	1'158'601.84	1'120'240.00	1'077'612.56
Revenus d'exploitation			
40 Revenus fiscaux	664'446.65	436'700.00	607'708.75
41 Revenus régaliens et de concessions	11'572.35	10'000.00	11'297.70
42 Taxes	250'830.57	158'300.00	158'372.90
43 Revenus divers	-	-	-
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	9'038.32	4'560.00	4'556.51
46 Revenus de transfert	242'865.10	278'530.00	256'250.92
47 Subventions à redistribuer	-	-	-
Total des revenus d'exploitation	1'178'752.99	888'090.00	1'038'186.78
RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ D'EXPLOITATION	20'151.15	-232'150.00	-39'425.78
34 Charges financières	20'116.55	17'310.00	144'539.53
44 Revenus financiers	107'522.88	91'470.00	81'804.53
RÉSULTAT PROVENANT DE FINANCEMENTS	87'406.33	74'160.00	-62'735.00
RÉSULTAT OPÉRATIONNEL	107'557.48	-157'990.00	-102'160.78
38 Charges extraordinaires	2'867.70	2'000.00	2'827.00
48 Revenus extraordinaires	-	-	-
RÉSULTAT EXTRAORDINAIRE	-2'867.70	-2'000.00	-2'827.00
RÉSULTAT TOTAL, COMPTE DE RÉSULTATS	104'689.78	-159'990.00	-104'987.78

2.3.2 Présentation échelonnée des résultats : Compte général

	Exercice 2024	Budget 2024	Exercice 2023
Charges d'exploitation			
30 Charges de personnel	198'678.80	208'505.00	207'801.55
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	213'615.34	180'725.00	185'077.62
33 Amortissements du patrimoine administratif	43'850.52	46'770.00	40'082.87
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	-	-	-
36 Charges de transfert	536'484.82	531'345.00	510'750.56
37 Subventions à redistribuer	-	-	-
Total des charges d'exploitation	992'629.48	967'345.00	943'712.60
Revenus d'exploitation			
40 Revenus fiscaux	660'846.65	433'700.00	604'084.75
41 Revenus régaliens et de concessions	11'572.35	10'000.00	11'297.70
42 Taxes	38'975.72	26'900.00	42'904.80
43 Revenus divers	-	-	-
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-	-	-
46 Revenus de transfert	242'865.10	269'530.00	256'250.92
47 Subventions à redistribuer	-	-	-
Total des revenus d'exploitation	954'259.82	740'130.00	914'538.17
RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ D'EXPLOITATION	-38'369.66	-227'215.00	-29'174.43
34 Charges financières	20'116.55	17'310.00	144'539.53
44 Revenus financiers	105'035.88	90'860.00	79'554.53
RÉSULTAT PROVENANT DE FINANCEMENTS	84'919.33	73'550.00	-64'985.00
RÉSULTAT OPÉRATIONNEL	46'549.67	-153'665.00	-94'159.43
38 Charges extraordinaires	2'000.00	2'000.00	2'000.00
48 Revenus extraordinaires	-	-	-
RÉSULTAT EXTRAORDINAIRE	-2'000.00	-2'000.00	-2'000.00
RÉSULTAT TOTAL, COMPTE DE RÉSULTATS	44'549.67	-155'665.00	-96'159.43

2.3.3 Présentation échelonnée des résultats : Alimentation en eau

	Exercice 2024	Budget 2024	Exercice 2023
Charges d'exploitation			
30 Charges de personnel	4'638.70	7'680.00	5'786.35
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	22'759.00	32'670.00	19'049.47
33 Amortissements du patrimoine administratif	5'981.20	7'075.00	4'918.70
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	26'444.80	21'450.00	21'450.00
36 Charges de transfert	500.00	3'500.00	500.00
37 Subventions à redistribuer	-	-	-
Total des charges d'exploitation	60'323.70	72'375.00	51'704.52
Revenus d'exploitation			
40 Revenus fiscaux	-	-	-
41 Revenus régaliens et de concessions	-	-	-
42 Taxes	73'878.05	54'000.00	46'812.50
43 Revenus divers	-	-	-
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	6'899.90	4'000.00	4'000.00
46 Revenus de transfert	-	9'000.00	-
47 Subventions à redistribuer	-	-	-
Total des revenus d'exploitation	80'777.95	67'000.00	50'812.50
RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ D'EXPLOITATION	20'454.25	-5'375.00	-892.02
34 Charges financières	-	-	-
44 Revenus financiers	475.00	100.00	402.00
RÉSULTAT PROVENANT DE FINANCEMENTS	475.00	100.00	402.00
RÉSULTAT OPÉRATIONNEL	20'929.25	-5'275.00	-490.02
38 Charges extraordinaires	-	-	-
48 Revenus extraordinaires	-	-	-
RÉSULTAT EXTRAORDINAIRE	0.00	0.00	0.00
RÉSULTAT TOTAL, COMPTE DE RÉSULTATS	20'929.25	-5'275.00	-490.02

2.3.4 Présentation échelonnée des résultats : Traitement eaux usées

	Exercice 2024	Budget 2024	Exercice 2023
Charges d'exploitation			
30 Charges de personnel	-	-	-
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	222.50	2'500.00	6'688.50
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'069.21	1'150.00	1'069.21
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	61'078.05	27'750.00	27'750.00
36 Charges de transfert	14'808.90	15'800.00	14'470.90
37 Subventions à redistribuer	-	-	-
Total des charges d'exploitation	77'178.66	47'200.00	49'978.61
Revenus d'exploitation			
40 Revenus fiscaux	-	-	-
41 Revenus régaliens et de concessions	-	-	-
42 Taxes	111'337.75	53'700.00	43'236.20
43 Revenus divers	-	-	-
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	2'138.42	560.00	556.51
46 Revenus de transfert	-	-	-
47 Subventions à redistribuer	-	-	-
Total des revenus d'exploitation	113'476.17	54'260.00	43'792.71
RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ D'EXPLOITATION	36'297.51	7'060.00	-6'185.90
34 Charges financières	-	-	-
44 Revenus financiers	1'944.00	500.00	1'780.00
RÉSULTAT PROVENANT DE FINANCEMENTS	1'944.00	500.00	1'780.00
RÉSULTAT OPÉRATIONNEL	38'241.51	7'560.00	-4'405.90
38 Charges extraordinaires	-	-	-
48 Revenus extraordinaires	-	-	-
RÉSULTAT EXTRAORDINAIRE	0.00	0.00	0.00
RÉSULTAT TOTAL, COMPTE DE RÉSULTATS	38'241.51	7'560.00	-4'405.90

2.3.5 Présentation échelonnée des résultats : Gestion des déchets

	Exercice 2024	Budget 2024	Exercice 2023
Charges d'exploitation			
30 Charges de personnel	-	-	-
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	24'849.05	25'200.00	28'380.08
33 Amortissements du patrimoine administratif	-	-	-
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	-	-	-
36 Charges de transfert	880.65	1'000.00	1'033.75
37 Subventions à redistribuer	-	-	-
Total des charges d'exploitation	25'729.70	26'200.00	29'413.83
Revenus d'exploitation			
40 Revenus fiscaux	-	-	-
41 Revenus régaliens et de concessions	-	-	-
42 Taxes	26'639.05	23'700.00	25'419.40
43 Revenus divers	-	-	-
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-	-	-
46 Revenus de transfert	-	-	-
47 Subventions à redistribuer	-	-	-
Total des revenus d'exploitation	26'639.05	23'700.00	25'419.40
RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ D'EXPLOITATION	909.35	-2'500.00	-3'994.43
34 Charges financières	-	-	-
44 Revenus financiers	60.00	10.00	62.00
RÉSULTAT PROVENANT DE FINANCEMENTS	60.00	10.00	62.00
RÉSULTAT OPÉRATIONNEL	969.35	-2'490.00	-3'932.43
38 Charges extraordinaires	-	-	-
48 Revenus extraordinaires	-	-	-
RÉSULTAT EXTRAORDINAIRE	0.00	0.00	0.00
RÉSULTAT TOTAL, COMPTE DE RÉSULTATS	969.35	-2'490.00	-3'932.43

2.3.6 Présentation échelonnée des résultats : Taxes de séjour

	Exercice 2024	Budget 2024	Exercice 2023
Charges d'exploitation			
30 Charges de personnel	40.00	600.00	500.00
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'112.30	5'000.00	723.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	-	-	-
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	-	-	-
36 Charges de transfert	1'588.00	1'520.00	1'580.00
37 Subventions à redistribuer	-	-	-
Total des charges d'exploitation	2'740.30	7'120.00	2'803.00
Revenus d'exploitation			
40 Revenus fiscaux	3'600.00	3'000.00	3'624.00
41 Revenus régaliens et de concessions	-	-	-
42 Taxes	-	-	-
43 Revenus divers	-	-	-
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-	-	-
46 Revenus de transfert	-	-	-
47 Subventions à redistribuer	-	-	-
Total des revenus d'exploitation	3'600.00	3'000.00	3'624.00
RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ D'EXPLOITATION	859.70	-4'120.00	821.00
34 Charges financières	-	-	-
44 Revenus financiers	8.00	-	6.00
RÉSULTAT PROVENANT DE FINANCEMENTS	8.00	0.00	6.00
RÉSULTAT OPÉRATIONNEL	867.70	-4'120.00	827.00
38 Charges extraordinaires	867.70	-	827.00
48 Revenus extraordinaires	-	-	-
RÉSULTAT EXTRAORDINAIRE	-867.70	0.00	-827.00
RÉSULTAT TOTAL, COMPTE DE RÉSULTATS	0.00	-4'120.00	0.00

3 BILAN

		Exercice 2024	Exercice 2023
ACTIF			
PATRIMOINE FINANCIER			
100	Disponibilités et placements à court terme	939'240.56	934'260.72
101	Créances	489'651.80	466'312.54
102	Placements financiers à court terme	-	-
104	Actifs de régularisation	49'488.32	28'924.15
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	24'542.00	18'819.90
107	Placements financiers	80'185.00	40'185.00
108	Immobilisations corporelles PF	886'760.00	761'180.00
109	Créances envers les FS et fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-	-
TOTAL DU PATRIMOINE FINANCIER		2'469'867.68	2'249'682.31
PATRIMOINE ADMINISTRATIF			
140	Immobilisations corporelles PA	424'752.57	619'501.80
142	Immobilisations incorporelles	65'138.25	4'000.00
144	Prêts	0.00	0.00
145	Participations, capital social	0.00	0.00
146	Subventions d'investissement	-	-
TOTAL DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		489'890.82	623'501.80
ACTIF		2'959'758.50	2'873'184.11
PASSIF			
CAPITAUX DE TIERS			
Capitaux de tiers à court terme			
200	Engagements courants	83'415.45	146'597.20
201	Engagements financiers à court terme	-	-
204	Passifs de régularisation	12'575.50	43'411.37
205	Provisions à court terme	2'110.00	2'760.00
Total des capitaux de tiers à court terme		98'100.95	192'768.57
Capitaux de tiers à long terme			
206	Engagements financiers à long terme	494'000.00	500'000.00
208	Provisions à long terme	-	-1'200.00
209	Engagements envers les FS et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-	-
Total des capitaux de tiers à long terme		494'000.00	498'800.00
TOTAL DES CAPITAUX DE TIERS		592'100.95	691'568.57
CAPITAUX PROPRES			
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	412'237.34	352'097.23
292	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	-	-
293	Préfinancements	581'364.62	500'012.39
294	Réserves	126'597.37	126'597.37
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-	-
298	Autres capitaux propres	-	-
299	Excédent/découvert du bilan	1'247'458.22	1'202'908.55
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES		2'367'657.55	2'181'615.54
PASSIF		2'959'758.50	2'873'184.11

4 FONCTIONS

4.1 Comptes de résultats

	Exercice 2024		Budget 2024		Exercice 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	233'909.11	25'399.27	244'200.00	3'800.00	250'097.89	9'702.94
Charges / Revenus nets	-	208'509.84	-	240'400.00	-	240'394.95
1 Ordre et sécurité publics, défense	42'308.67	32'581.85	47'720.00	21'120.00	52'464.51	22'766.25
Charges / Revenus nets	-	9'726.82	-	26'600.00	-	29'698.26
2 Formation	292'231.30	102'490.55	273'950.00	115'210.00	257'002.85	106'820.30
Charges / Revenus nets	-	189'740.75	-	158'740.00	-	150'182.55
3 Culture, sports et loisirs, Églises	13'239.80	-	12'710.00	1'000.00	19'758.85	8'689.35
Charges / Revenus nets	-	13'239.80	-	11'710.00	-	11'069.50
4 Santé	2'109.30	-	2'050.00	-	2'950.25	-
Charges / Revenus nets	-	2'109.30	-	2'050.00	-	2'950.25
5 Sécurité sociale	208'040.35	12'969.95	197'085.00	14'440.00	200'378.35	22'384.92
Charges / Revenus nets	-	195'070.40	-	182'645.00	-	177'993.43
6 Transports et télécommunications	60'415.95	4'043.00	61'270.00	3'500.00	53'092.00	4'024.10
Charges / Revenus nets	-	56'372.95	-	57'770.00	-	49'067.90
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	239'103.27	227'476.17	198'200.00	172'255.00	150'717.26	148'427.96
Charges / Revenus nets	-	11'627.10	-	25'945.00	-	2'289.30
8 Économie publique	5'440.95	21'941.83	8'220.00	18'000.00	4'730.00	22'863.04
Charges / Revenus nets	16'500.88	-	9'780.00	-	18'133.04	-
9 Finances et impôts	233'648.92	903'545.00	130'105.00	826'185.00	320'599.48	966'112.58
Charges / Revenus nets	669'896.08	-	696'080.00	-	645'513.10	-

4.1.1 Commentaires

0 Administration générale

Exercice 2024		Budget 2024		Exercice 2023	
Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
233'909.11	25'399.27	244'200.00	3'800.00	250'097.89	9'702.94
Solde	-	-	240'400.00	-	240'394.95

La charge nette diminue de CHF 31'890.16 par rapport au budget. Les coûts dans le domaine de l'exécutif, notamment les indemnités et les jetons de présence, ont été moins importants que prévu. Une diminution des charges est également constatée dans les services généraux. La plus grande diminution est observée dans les immeubles administratifs. En effet, le budget prévoyait une charge nette de CHF 6'900.—, alors qu'au bouclage, un revenu net de CHF 14'739.08 est constaté. Cela s'explique par la revalorisation de la parcelle N° 921 (ancien magasin Coop, Chemin de la Fontaine 2).

1 Ordre et sécurité publics, défense

Exercice 2024		Budget 2024		Exercice 2023	
Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
42'308.67	32'581.85	47'720.00	21'120.00	52'464.51	22'766.25
Solde	9'726.82		26'600.00		29'698.26

La charge nette diminue de CHF 16'873.18 par rapport au budget. Cela s'explique, d'une part, par des émoluments facturés (contrôles des habitants, permis de construire) plus élevés que prévu et, d'autre part, la subvention versée au syndicat des communes OPRV a été inférieure aux prévisions.

2 Formation

Exercice 2024		Budget 2024		Exercice 2023	
Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
292'231.30	102'490.55	273'950.00	115'210.00	257'002.85	106'820.30
Solde	189'740.75		158'740.00		150'182.55

La charge nette augmente de CHF 31'000.75. Dans le domaine des écoles obligatoires, les charges nettes ont été plus élevées (+ 13'759.50) notamment au niveau du degré secondaire. À savoir, qu'il est toujours très difficile d'établir un budget, non seulement le nombre d'élèves peut varier entre l'établissement du budget et le début de l'année scolaire, mais aussi le coût par élève, en fonction du nombre d'unités à temps plein (UTP) utilisées par l'école, qui peut varier dans la même proportion.

Le bâtiment scolaire, également mentionné dans cette rubrique, a connu un dépassement important de CHF 14'429.50. Ce dépassement s'explique par le remplacement de la sècheuse à linge destinée aux locataires, les travaux de peinture de l'appartement sous les combles, le remplacement du réfrigérateur et de la hotte, ainsi que l'acquisition d'un petit abri à vélo.

3 Culture, sports et loisirs, Églises

Exercice 2024		Budget 2024		Exercice 2023	
Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
13'239.80		12'710.00	1'000.00	19'758.85	8'689.35
Solde	13'239.80		11'710.00		11'069.50

Augmentation de CHF 1'529.80. Les frais pour les cadeaux des aînés ont été légèrement plus élevés que prévu. D'autre part, une recette de CHF 1'000.— avait été anticipée pour le remboursement de tiers en faveur de la sortie des aînés. Cependant, cette recette n'a pas été versée, puisque c'est la commune de Sauge qui a organisé cette sortie.

4 Santé

	Exercice 2024		Budget 2024		Exercice 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	2'109.30		2'050.00		2'950.25	
Solde		2'109.30		2'050.00		2'950.25

L'augmentation de CHF 59.30 dans le domaine de la santé concerne la participation pour les repas à domicile.

5 Sécurité sociale

	Exercice 2024		Budget 2024		Exercice 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	208'040.35	12'969.95	197'085.00	14'440.00	200'378.35	22'384.92
Solde		195'070.40		182'645.00		177'993.43

Les charges nettes ont été supérieures de CHF 12'425.40 par rapport au budget. Cela provient principalement de l'augmentation de la part communale aux prestations complémentaires à l'AVS/AI et de la participation communale à la compensation des charges dans le domaine de l'aide sociales.

6 Transports et télécommunications

	Exercice 2024		Budget 2024		Exercice 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	60'415.95	4'043.00	61'270.00	3'500.00	53'092.00	4'024.10
Solde		56'372.95		57'770.00		49'067.90

La charge nette diminue de CHF 1'397.05 par rapport au budget. L'entretien des routes hivernales a été plus important. En revanche, les budgets alloués aux travaux d'entretien des chemins de montagne et pour l'achat de matériel n'ont pas complètement été utilisés. De ce fait, le Conseil municipal a décidé d'attribuer CHF 2'000.— dans le fonds spécial prévu pour l'entretien des routes et des chemins.

7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire

Exercice 2024		Budget 2024		Exercice 2023	
Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
239'103.27	227'476.17	198'200.00	172'255.00	150'717.26	148'427.96
Solde	11'627.10		25'945.00		2'289.30

Il était prévu une charge de CHF 25'945.—. Or, les comptes 2024 bouclent avec une charge de CHF 11'627.10 nettement inférieure à ce qui avait été prévu. Cette différence s'explique par le fait que l'enveloppe budgétaire était prévue pour la réfection de deux fontaines, alors qu'une seule a été rénovée cette année.

8 Économie publique

Exercice 2024		Budget 2024		Exercice 2023	
Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5'440.95	21'941.83	8'220.00	18'000.00	4'730.00	22'863.04
Solde	16'500.88	9'780.00		18'133.04	

Le revenu net augmente de CHF 6'720.88 par rapport au budget. Cela provient que les revenus provenant du capital de garantie Clients ainsi que l'indemnité versée par les BKW Energie, au titre de concession d'exploitation ont été plus élevées.

9 Finances et impôts

	Exercice 2024		Budget 2024		Exercice 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	233'648.92	903'454.00	130'105.00	826'185.00	320'599.48	966'112.58
Solde	669'896.08		696'080.00		645'513.10	

Impôts

- Le budget prévoyait des entrées fiscales nettes de CHF 380'400.— et ces entrées se sont élevées finalement à CHF 530'304.40. Bien que les partages d'impôts versés à d'autres communes ont été plus importants que prévu, l'amélioration résulte des impôts sur le revenu et la fortune des personnes physiques. Ceux-ci ont été plus importants que prévu soit une augmentation de CHF 129'289.30. Également, les impôts à la source ont dépassé l'objectif espéré puisqu'ils se montent à CHF 26'452.35 soit une augmentation de CHF 21'452.35 par rapport au budget.
- Les impôts sur les gains immobiliers et les taxes perçues lors du versement de capitaux provenant de 2^e ou 3^e pilier. Il est toujours très difficile de budgéter les impôts spéciaux étant donné que ce ne sont pas des impôts réguliers. Par conséquent, l'objectif fixé à un minimum de CHF 10'000.— a été largement dépassé puisque ce sont finalement CHF 75'328.75 de revenus supplémentaires.
- Augmentation des taxes immobilières de CHF 4'552.65 dues, entre autres, à la construction de nouvelles habitations.

Péréquation financière et compensation des charges

- La part communale 2024 pour la compensation des charges au titre de « Nouvelle répartition des tâches » est de CHF 2'480.— plus élevée que prévu. La somme de CHF 171'617.— a été versée par le fonds de la péréquation financière, soit une petite augmentation de CHF 3'417.— par rapport à ce qui était attendu.

Intérêts

- Petite diminution des revenus de CHF 597.15 des intérêts. La charge des intérêts imputés en faveur des financements spéciaux a été plus importante que prévu.

Biens-fonds du patrimoine financier

L'achat de l'immeuble locatif situé à la Route Principale 10 a généré plusieurs dépenses imprévues. Le budget prévoyait un revenu net de CHF 9'700.— alors que les comptes laissent apparaître une charge de CHF 50'175.30, soit une augmentation de CHF 59'875.30. Plusieurs travaux d'entretien ont été entrepris dans cet immeuble ainsi que dans le garage louer aux sapeurs-pompiers. Dans le détail :

- Fourniture et achat de deux plans de travail, cuisinières et plaques de cuisson
- Remplacement de deux chauffe-eaux
- Remplacement de la fenêtre au local du chauffage
- Remplacement de la porte sectionnelle du garage louée aux sapeurs-pompiers
- Remplacement des cylindres de la porte d'entrée principale et des appartements
- Travaux de peinture dans les appartements
- Travaux sanitaires relatifs au poste d'eau
- Honoraires du notaire pour l'acte notarié et émolument concernant l'achat de cet immeuble
- Achat d'huile de chauffage plus important que prévu

4.2 Comptes des investissements

	Exercice 2024		Budget 2024		Exercice 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Administration générale	-	106'446.35	-	-	-	-
Dépenses/recettes nettes	106'446.35	-	-	-	-	-
Ordre et sécurité publics, défense	-	-	-	-	-	-
Dépenses/recettes nettes	-	-	-	-	-	-
Formation	-	-	-	-	-	-
Dépenses/recettes nettes	-	-	-	-	-	-
Culture, sports et loisirs, Eglises	-	-	-	-	-	-
Dépenses/recettes nettes	-	-	-	-	-	-
Santé	-	-	-	-	-	-
Dépenses/recettes nettes	-	-	-	-	-	-
Sécurité sociale	-	-	-	-	-	-
Dépenses/recettes nettes	-	-	-	-	-	-
Transports et télécommunications	11'383.40	-	140'000.00	-	57'905.30	-
Dépenses/recettes nettes	-	11'383.40	-	140'000.00	-	57'905.30
Protection de l'environnement et aménagement du territoire	12'352.90	-	-	-	124'656.05	-
Dépenses/recettes nettes	-	12'352.90	-	-	-	124'656.05
Économie publique	-	-	-	-	-	-
Dépenses/recettes nettes	-	-	-	-	-	-
Finances et impôts	106'446.35	23'736.30	-	-	-	182'561.35
Dépenses/recettes nettes	-	82'710.05	-	-	182'561.35	-

5 GROUPES DE MATIÈRES

5.1 Compte de résultats

	Exercice 2024		Budget 2024		Exercice 2023		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
CHARGES							
30	Charges de personnel	205'457.50	2'100.00	216'785.00		218'367.90	4'280.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	313'633.49	51'075.30	251'995.00	5'900.00	275'981.37	36'062.70
33	Amortissements du patrimoine administratif	50'900.93		54'995.00		46'070.78	
34	Charges financières	20'027.25	-89.30	17'310.00		158'093.43	13'553.90
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	87'522.85		49'200.00		54'200.00	5'000.00
36	Charges de transfert	555'642.14	1'379.77	553'165.00		534'890.81	6'555.60
37	Subventions à redistribuer						
38	Charges extraordinaires	2'867.70		2'000.00		2'827.00	
39	Imputations internes	2'170.00		500.00		500.00	
3	TOTAL DES CHARGES	1'238'221.86	54'465.77	1'145'950.00	5'900.00	1'290'931.29	65'452.20
REVENUS							
40	Revenus fiscaux	1'200	691'914.45	22'000.00	458'700.00	10'139.50	617'848.25
41	Revenus régaliens et de concessions		11'572.35		10'000.00		11'297.70
42	Taxes		250'830.57		158'300.00	2'689.00	161'061.90
43	Revenus divers						
44	Revenus financiers		107'522.88		91'470.00		81'804.53
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		9'038.32		4'560.00		4'556.51
46	Revenus de transfert	6'321.95	249'187.05		278'530.00	2'387.60	258'638.52
47	Subventions à redistribuer						
48	Revenus extraordinaires						
49	Imputations internes		2'170.00		8'500.00		11'210.75
4	TOTAL DES REVENUS	7'521.95	1'298'967.82	22'000.00	1'010'060.00	15'216.10	1'146'418.16
CLÔTURE							
90	Clôture du compte de résultats	104'689.78		7'560.00	159'550.00		94'277.03
9	COMPTES DE CLÔTURE	104'689.78		7'560.00	159'550.00		94'277.03
		1'350'433.59	1'350'433.59	1'175'510.00	1'175'510.00	1'306'147.39	1'306'147.39

5.2 Compte des investissements

	Exercice 2024		Budget 2024		Exercice 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
DEPENSES						
50 Immobilisations corporelles	11'383.40	-	140'000.00	-	172'413.60	-
51 Investissements pour le compte de tiers	-	-	-	-	-	-
52 Immobilisations incorporelles	12'352.90	-	-	-	10'147.75	-
54 Prêts	-	-	-	-	-	-
55 Participations et capital social	-	-	-	-	-	-
56 Subventions d'investissement propres	-	-	-	-	-	-
57 Subventions d'investissement à redistribuer	-	-	-	-	-	-
5 TOTAL DES DEPENSES	23'736.30	0.00	140'000.00	0.00	182'561.35	0.00
REVENUS						
60 Report d'immobilisations corporelles dans le PF	-	106'446.35	-	-	-	-
61 Remboursements	-	-	-	-	-	-
62 Report d'immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-	-
63 Subventions d'investissement acquises	-	-	-	-	-	-
64 Remboursement de prêts	-	-	-	-	-	-
65 Report de participations	-	-	-	-	-	-
66 Remboursement de subventions d'investissement propres	-	-	-	-	-	-
67 Subventions d'investissement à redistribuer	-	-	-	-	-	-
6 TOTAL DES RECETTES	0.00	106'446.35	0.00	0.00	0.00	0.00
59 Report au bilan	106'446.35	-	-	-	-	-
69 Report au bilan	-	23'736.30	-	-	-	182'561.35
Investissements nets	-82'710.05		0.00		182'561.35	

6 PROPOSITION DE L'EXÉCUTIF

APPROBATION:

Le conseil communal arrête les comptes annuels au sens de l'article 71 OCo (RSB 170.111) pour l'exercice 2024

COMPTE DE RÉSULTATS	Charges du compte global	1'181'586.09	CHF
	Revenus du compte global	1'286'275.87	CHF
	Excédent de charges / de revenus	104'689.78	CHF
dont			
	Charges du compte général	1'014'746.03	CHF
	Revenus du compte général	1'059'295.70	CHF
	Excédent de charges / de revenus	44'549.67	CHF
	Charges Alimentation en eau	60'323.70	CHF
	Revenus Alimentation en eau	81'252.95	CHF
	Excédent de charges / de revenus	20'929.25	CHF
	Charges Traitement eaux usées	77'178.66	CHF
	Revenus Traitement eaux usées	115'420.17	CHF
	Excédent de charges / de revenus	38'241.51	CHF
	Charges Gestion des déchets	25'729.70	CHF
	Revenus Gestion des déchets	26'699.05	CHF
	Excédent de charges / de revenus	969.35	CHF
COMPTE DES INVESTISSEMENTS	Dépenses	106'446.35	CHF
	Recettes	23'736.30	CHF
	Investissements nets	-82'710.05	CHF