

Commune de Courtepin / Gemeinde Courtepin

Commentaires sur le compte de résultats / Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Compte Konto	Budget 2024	Budget 2023	Différence Differenz	
Montants en CHF / Betrag in CHF				
0	ADMNISTRATION GENERALE			
0210.4260.00	49'500.00 fr.	- fr.	49'500.00 fr.	Position budgétée pour la première fois, 75% des frais de poursuite Position das erste Mal budgetiert, 75% von den Betriebskosten
0220.3010.00	912'730.00 fr.	884'700.00 fr.	28'030.00 fr.	Dès 2023, 3 apprenti(e)s à l'administration / 2% d'augm. de la masse salariale Ab 2023, 3 Lernende in Administration / 2% Erhöhung Lohnsumme
0220.3091.00	20'000.00 fr.	3'000.00 fr.	17'000.00 fr.	Pour d'éventuels recrutements / honoraires d'agence Für eventuelle Rekrutierungen / Stellenvermittlungshonorar
0220.3113.00	10'000.00 fr.	25'000.00 fr.	- 15'000.00 fr.	Uniquement pour le matériel de rempl. Pas de nouvelles acquisitions Nur für Ersatzmaterial. Keine Neuanschaffungen
0220.3130.01	55'000.00 fr.	70'000.00 fr.	- 15'000.00 fr.	Les factures et les documents sont de plus en plus souvent envoyés par mail ou eBill Rechnungen und Dokumente werden immer häufiger per Mail oder eBill versendet
0220.3130.03	45'000.00 fr.	10'000.00 fr.	35'000.00 fr.	Relier les procès-verbaux / Classement des archives Binden der Protokolle / Klassierung des Archivs
1	ORDRE ET SECURITE PUBLIC, DEFENSE			
1500.3612.00	440'405.00 fr.	410'000.00 fr.	30'405.00 fr.	Pot commun Gemeinsamer Topf

Compte Konto	Budget 2024	Budget 2023	Différence Differenz		
2	ENSEIGNEMENTS ET FORMATION				
2110.3611.00	460'500.00 fr.	429'000.00 fr.	31'500.00 fr.		Pot commun, école enfantines Gemeinsamer Topf, Kindergarten
2120.3611.00	1'887'820.00 fr.	1'777'000.00 fr.	110'820.00 fr.		Pot commun, école primaires Gemeinsamer Topf, Primarschule
2130.3612.00	1'948'582.00 fr.	1'862'500.00 fr.	86'082.00 fr.		Pot commun, CO Gemeinsamer Topf, OS
2170.3101.01	10'600.00 fr.	35'000.00 fr.	- 24'400.00 fr.		Nouvelle position supplémentaire sous 2170.3111.00 Neue zusätzliche Position unter 2170.3111.00
2170.3300.40	473'567.00 fr.	490'490.00 fr.	- 16'923.00 fr.		Correction de réévaluation en 2022 après établissement du budget 2023 Im Vorjahr Korrektur Neubewertung nach Erstellen des Budgets 2023
2190.3010.00	96'050.00 fr.	135'000.00 fr.	- 38'950.00 fr.		Les coordinateurs scolaires sont désormais engagés par le canton Schulkoordinatoren sind neu beim Kanton angestellt
2190.3100.00	26'000.00 fr.	10'400.00 fr.	15'600.00 fr.		Déménagement du bureau de la direction de l'école Umzug Büro Direktion Schule
2195.3010.00	31'370.00 fr.	71'850.00 fr.	- 40'480.00 fr.		Externalisation du transport scolaire à partir de l'année scol. 2024/2025 Auslagerung Schülertransport ab Schuljahr 2024/2025
2195.3130.00	226'000.00 fr.	205'000.00 fr.	21'000.00 fr.		Externalisation du transport scolaire à partir de l'année scol. 2024/2025 Auslagerung Schülertransport ab Schuljahr 2024/2025

Compte Konto	Budget 2024	Budget 2023	Différence Differenz	
2195.4250.00	10'000.00 fr.	- fr.	10'000.00 fr.	Bénéfice sur vente bus scolaire Gewinn auf Verkauf Schulbus
2200.3612.00	283'280.00 fr.	262'570.00 fr.	20'710.00 fr.	Pot commun Gemeinsamer Topf
2200.3631.00	795'760.00 fr.	722'200.00 fr.	73'560.00 fr.	Pot commun Gemeinsamer Topf

3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS

3290.3170.03	15'000.00 fr.	- fr.	15'000.00 fr.	Une nouvelle Bénichon en projet Neue Kilbi geplant
3410.3140.00	103'000.00 fr.	77'000.00 fr.	26'000.00 fr.	Rénovation de la place de jeux de l'école Renovation Spielplatz Schulgelände
3411.3140.00	8'000.00 fr.	45'000.00 fr.	- 37'000.00 fr.	Uniquement entretien normal (en 2022 terrain à basket) Nur normaler Unterhalt geplant (Vorjahr Basketballplatz)
3412.3144.00	85'000.00 fr.	170'000.00 fr.	- 85'000.00 fr.	1% valeur ECAB, pas de frais supplémentaires 1% KGV-Wert, keine Zusatzkosten
3420.3636.04	20'000.00 fr.	- fr.	20'000.00 fr.	Budget participatif pour des projets des habitants Partizipatives Budget für Einwohnerprojekte

Compte Konto	Budget 2024	Budget 2023	Différence Differenz	
4	SANTE			
4120.3300.00	229'055.00 fr.	207'100.00 fr.	21'955.00 fr.	Nouvelle tranche d'amortissement des homes pour personnes âgées Neue Abschreibungstranche Altersheime
4120.3612.00	512'000.00 fr.	462'100.00 fr.	49'900.00 fr.	Pot commun Gemeinsamer Topf
4120.3612.01	400'700.00 fr.	540'970.00 fr.	- 140'270.00 fr.	Pot commun Gemeinsamer Topf
4120.3631.00	1'107'670.00 fr.	976'820.00 fr.	130'850.00 fr.	Pot commun Gemeinsamer Topf

5 PREVOYANCE SOCIALE

5230.3631.00	1'629'080.00 fr.	1'528'050.00 fr.	101'030.00 fr.	Pot commun Gemeinsamer Topf
5451.3636.00	140'000.00 fr.	120'000.00 fr.	20'000.00 fr.	Davantage de familles à subventionner Mehr Familien zu subventionieren
5451.3636.01	65'000.00 fr.	50'000.00 fr.	15'000.00 fr.	Transfert AES - Mamans de jour pour palier au manque de places Verlagerung ASB - Tagesmütter um Platzmangel auszugleichen
5720.3611.00	330'600.00 fr.	357'750.00 fr.	- 27'150.00 fr.	Pot commun Gemeinsamer Topf
5720.3611.01	192'140.00 fr.	158'400.00 fr.	33'740.00 fr.	Pot commun Gemeinsamer Topf

Compte Konto	Budget 2024	Budget 2023	Différence Differenz		
6	TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS				
6150.3101.00	11'000.00 fr.	66'000.00 fr.	-	55'000.00 fr.	Besoins courants Normaler Bedarf
6150.3120.01	20'000.00 fr.	35'000.00 fr.	-	15'000.00 fr.	Uniquement entretien courant Nur Unterhaltsbedarf
6150.3132.00	30'000.00 fr.	50'000.00 fr.	-	20'000.00 fr.	Moins de besoin Weniger Bedarf
6150.3141.00	135'000.00 fr.	200'000.00 fr.	-	65'000.00 fr.	Moins d'entretien car beaucoup d'investissements Weniger Unterhalt da viele Investitionen
6150.3144.00	36'200.00 fr.	100'000.00 fr.	-	63'800.00 fr.	Entretien normal Nur normaler Unterhalt
6150.3300.10	119'560.00 fr.	158'273.00 fr.	-	38'713.00 fr.	Correction de réévaluation en 2022 après établissement du budget 2023 Im Vorjahr Korrektur Neubewertung nach Erstellen des Budgets 2023
6290.3109.00	- fr.	70'000.00 fr.	-	70'000.00 fr.	Nouvelle solution pour les cartes journalières CFF
6290.4250.00	- fr.	50'000.00 fr.	-	50'000.00 fr.	Neue Lösung für SBB-Tageskarten

Compte Konto	Budget 2024	Budget 2023	Différence Differenz	
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT			
7101.3101.01	204'000.00 fr.	132'000.00 fr.	72'000.00 fr.	Le montant destiné au maintien de la valeur des installations est désormais inclus dans le prix de l'eau Der Betrag für die Werterhaltung der Anlagen ist nun in Wasserpreis enthalten.
7101.3101.10	495'000.00 fr.	470'700.00 fr.	24'300.00 fr.	Augmentation de la consommation d'eau Erhöhung Wasserbedarf
7101.3111.01	11'200.00 fr.	30'000.00 fr.	- 18'800.00 fr.	Les compteurs ont été en grande partie remplacés Die Zähler wurden grösstenteils erneuert
7101.3510.00	183'383.00 fr.		183'383.00 fr.	Attribution à la réserve pour équilibrer les comptes Zuteilung an Reserve für Kontoausgleich
7101.3612.00		273'000.00 fr.	- 273'000.00 fr.	Pot commun
7101.3634.00	103'740.00 fr.	49'000.00 fr.	54'740.00 fr.	Gemeinsamer Topf
7101.4240.03	1'126'530.00 fr.	1'080'000.00 fr.	46'530.00 fr.	Consommation d'eau plus élevée Höherer Wasserverbrauch
7101.4510.00	- fr.	29'025.00 fr.	- 29'025.00 fr.	Pas de prélèvement sur les réserves pour équilibrer les comptes Keine Entnahme aus Reserven für Kontoausgleich
7201.3132.02	50'000.00 fr.	85'000.00 fr.	- 35'000.00 fr.	Besoin normal Normaler Bedarf
7201.3143.00	75'000.00 fr.	120'000.00 fr.	- 45'000.00 fr.	Moins de besoins car plus d'investissements Weniger Bedarf da mehr Investitionen
7201.3300.31	99'223.00 fr.	126'060.00 fr.	- 26'837.00 fr.	Correction de réévaluation en 2022 après établissement du budget 2023 Im Vorjahr Korrektur Neubewertung nach Erstellen des Budgets 2023

Compte Konto	Budget 2024	Budget 2023	Différence Differenz	
7201.3612.00	619'000.00 fr.	537'840.00 fr.	81'160.00 fr.	Selon budget STEP Gemäss Budget ARA
7201.3940.00	61'536.00 fr.	26'345.00 fr.	35'191.00 fr.	Intérêts compte tenu de divers investissements Zinsen unter Berücksichtigung div. Investitionen
7201.4240.01	190'000.00 fr.	220'000.00 fr.	- 30'000.00 fr.	Prise en compte de l'effectif de l'année précédente Berücksichtigung der Zahlen Vorjahr
7201.4240.02	795'000.00 fr.	700'000.00 fr.	25'000.00 fr.	Consommation d'eau plus élevée Höherer Wasserverbrauch
7201.4510.00	88'229.00 fr.	119'585.00 fr.	- 31'356.00 fr.	Prélèvement sur réserve pour équilibre des comptes Entnahme aus der Reserve für den Kontoausgleich
7201.4660.07	31'250.00 fr.	- fr.	31'250.00 fr.	Amortissement des taxes de raccordement Abschreibung Abwasseranschlussgebühren
7301.3130.00	730'000.00 fr.	700'000.00 fr.	30'000.00 fr.	Augmentation des prix et évolution de la population Preiserhöhung und Bevölkerungsentwicklung
7301.4240.00	280'000.00 fr.	265'000.00 fr.	15'000.00 fr.	Croissance démographique Bevölkerungswachstum
7301.4240.01	370'000.00 fr.	350'000.00 fr.	20'000.00 fr.	Croissance démographique Bevölkerungswachstum
7301.4250.00	20'000.00 fr.	60'000.00 fr.	- 40'000.00 fr.	Perte de valeur pour les matériaux recyclés Wertverlust bei Recyclingmaterialien
7410.3142.00	70'000.00 fr.	90'000.00 fr.	- 20'000.00 fr.	Moins de besoins d'entretien Weniger Unterhaltsbedarf

Compte Konto	Budget 2024	Budget 2023	Différence Differenz	
7690.3132.01	10'000.00 fr.	30'000.00 fr.	- 20'000.00 fr.	L'étude est terminée Abschluss der Studie
7710.3143.00	7'000.00 fr.	60'000.00 fr.	- 53'000.00 fr.	Entretien normal Normaler Unterhalt
7900.3132.01	- fr.	15'000.00 fr.	- 15'000.00 fr.	Pas de contrôles prévus Keine Kontrollen geplant

9 FINANCES ET IMPOTS

9100.4000.00	10'850'000.00 fr.	10'830'000.00 fr.	20'000.00 fr.	Estimation des recettes fiscales selon le canton et les années précé. Schätzung Steuereinnahmen gemäss Kanton und Vorjahre
9100.4000.30	600'000.00 fr.	450'000.00 fr.	150'000.00 fr.	Estimation selon analyse et année précédentes Schätzung gemäss Analyse und Vorjahre
9100.4001.00	660'400.00 fr.	635'000.00 fr.	25'400.00 fr.	Estimation des recettes fiscales selon le canton et les années précé. Schätzung Steuereinnahmen gemäss Kanton und Vorjahre
9100.4002.00	650'000.00 fr.	420'000.00 fr.	230'000.00 fr.	Estimation selon analyse et année précédentes Schätzung gemäss Analyse und Vorjahre
9100.4401.00	60'000.00 fr.	40'000.00 fr.	20'000.00 fr.	Davantage d'intérêts de retard car dégradation du respect des délais Mehr Verzugszinsen da schlechte Zahlungsmoral
9101.4021.00	2'620'800.00 fr.	2'520'000.00 fr.	100'800.00 fr.	Prise en compte du parc immobilier et de sa valeur Berücksichtigung Immobilienpark und sein Wert
9101.4022.00	600'000.00 fr.	450'000.00 fr.	150'000.00 fr.	Prise en compte du parc immobilier et de sa valeur Berücksichtigung Immobilienpark und sein Wert

Compte Konto	Budget 2024	Budget 2023	Différence Differenz	
9101.4023.00	600'000.00 fr.	500'000.00 fr.	100'000.00 fr.	L'évolution de la population et de la valeur des biens immobiliers Infolge Bevölkerungsentwicklung und Immobilienwert
9300.4622.00	1'225'533.00 fr.	1'242'737.00 fr.	- 17'204.00 fr.	Selon les calculs du canton Gemäss Brechnungen Kanton
9500.4601.00	359'000.00 fr.	344'000.00 fr.	150'000.00 fr.	Augmentation selon l'OCN Erhöhung gemäss OCN
9610.4940.00	76'666.00 fr.	40'715.00 fr.	35'951.00 fr.	Augmentation des intérêts chapitre adduction d'eau et eaux usées Erhöhung Zinsen Kapitel Wasser und Abwasser
9900.4895.00	272'140.00 fr.	395'390.00 fr.	- 123'250.00 fr.	Amortissement revalorisation PA (10ans) Abschreibung Aufwertungsreserve AV (10 Jahre)

POTS COMMUN / GEMEINSAME TÖPFE

	Budget 2024	Budget 2023	Différence Differenz	
Charges Kosten	11'626'403.00 fr.	11'114'139.00 fr.	512'264.00 fr.	4.66%
Pots communs en % des charges totales Gemeinsame Töpfe in % der Gesamtkosten	47.67%	45.83%	1.84%	