

Commune de Courtepin Planification financière 2026-2030											
Compte	Désignation	Budget 2026		Plan 2027		Plan 2028		Plan 2029		Plan 2030	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	CHARGES	27'921'264.00		28'432'671.08		29'437'148.12		30'591'881.82		32'107'193.20	
30	Charges de personnel	3'865'229.00		3'960'265.40		3'998'707.18		4'041'719.99		4'087'312.96	
300	Autorités et commissions	392'115.00		433'516.00		428'840.85		429'169.60		431'502.30	
3000	Jetons des autorités et commissions	392'115.00		433'516.00		428'840.85		429'169.60		431'502.30	
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	2'677'243.00		2'710'783.48		2'744'774.51		2'779'223.11		2'814'136.51	
3010	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	2'677'243.00		2'710'783.48		2'744'774.51		2'779'223.11		2'814'136.51	
304	Allocations	33'360.00		33'370.00		33'370.00		33'370.00		33'370.00	
3040	Alloc. pour enfants à la charge de la collect. publique	33'360.00		33'370.00		33'370.00		33'370.00		33'370.00	
305	Cotisations patronales	731'731.00		753'633.36		761'675.70		769'826.61		778'087.91	
3050	Cotisation patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.	223'248.00		229'891.88		232'189.15		234'517.25		236'876.71	
3052	Cotisation patronales à la caisse de pensions	298'278.00		305'058.49		308'444.42		311'876.51		315'355.54	
3053	Cotisation patronales à l'assurance-accidents	31'588.00		33'204.05		33'539.41		33'879.13		34'223.25	
3054	Cotisation patronal caisse compensation , alloc. fam.	78'777.00		80'947.01		81'828.69		82'722.23		83'627.79	
3055	Cotisation patronales indemnités journalières	99'840.00		104'531.93		105'674.03		106'831.49		108'004.62	
309	Autres charges de personnel	30'780.00		28'962.56		30'046.12		30'130.67		30'216.24	
3090	Formation et perfectionnement du personnel	23'800.00		21'958.80		23'018.31		23'078.53		23'139.47	
3091	Recrutement du personnel	5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3099	Autres frais du personnel	1'980.00		2'003.76		2'027.81		2'052.14		2'076.77	
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitatio	6'019'925.00		5'679'533.10		5'776'937.52		5'964'193.64		6'076'798.04	
310	Charges de matériel et de marchandises	895'750.00		760'043.56		780'892.62		882'877.80		907'771.69	
3100	Matériel de bureau	77'890.00		77'687.68		78'499.12		79'824.61		80'664.51	
3101	Matériel d'exploitation, fournitures	773'950.00		636'908.26		655'877.76		755'437.86		778'359.77	
3102	Imprimés, publications	34'800.00		36'217.20		37'163.21		38'138.98		39'145.49	
3103	Littérature, livres, magazines	8'000.00		8'096.00		8'193.15		8'291.47		8'390.97	
3104	Matériels didactique	1'110.00		1'134.42		1'159.38		1'184.88		1'210.95	
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	229'175.00		187'485.20		190'648.57		193'908.13		197'267.05	
3110	Achat mobilier et machines de bureau	4'000.00		4'048.00		4'096.58		4'145.73		4'195.48	
3111	Machines, appareils, véhicules, outils	149'865.00		124'453.50		126'087.43		127'768.23		129'497.40	
3112	Vêtements de travail	6'000.00		6'072.00		6'144.86		6'218.60		6'293.23	
3113	Matériel informatique	69'310.00		52'911.70		54'319.70		55'775.57		57'280.94	

312	Alimentation et élimination bien-fonds PA	359'000.00		373'008.00		377'064.10		381'138.14		385'261.09	
3120	Eau, énergie, combustible	359'000.00		373'008.00		377'064.10		381'138.14		385'261.09	
313	Prestations de service et honoraires	2'339'940.00		2'334'316.56		2'393'065.92		2'453'646.02		2'516'116.84	
3130	Prestations de services de tiers	1'694'100.00		1'745'915.92		1'799'441.16		1'854'732.92		1'911'850.28	
3132	Honoraires de conseillers externes, experts	546'170.00		487'988.04		492'865.44		497'802.93		502'801.30	
3133	Charges d'utilisation pour l'informatique	5'800.00		6'036.00		6'072.43		6'109.30		6'146.61	
3134	Primes d'assurances choses	73'670.00		74'176.60		74'486.89		74'800.87		75'118.65	
3137	Impôts et taxes	20'200.00		20'200.00		20'200.00		20'200.00		20'200.00	
314	Gros entretien et entretien courant	1'404'700.00		1'208'432.00		1'213'423.18		1'218'474.26		1'223'585.95	
3140	Entretien des terrains	66'200.00		25'512.00		25'524.14		25'536.43		25'548.87	
3141	Entretien des routes et voies de communication	258'000.00		260'400.00		262'828.80		265'286.75		267'774.19	
3142	Entretien des ouvrages d'aménagement cours d'eau	50'000.00		50'000.00		50'000.00		50'000.00		50'000.00	
3143	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	445'500.00		447'520.00		450'070.24		452'651.08		455'262.89	
3144	Entretien des bâtiments et immeubles	585'000.00		425'000.00		425'000.00		425'000.00		425'000.00	
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	304'100.00		310'248.80		313'131.78		316'049.37		319'001.96	
3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	87'100.00		90'644.80		90'892.53		91'143.25		91'396.97	
3158	Entretien des immobilisations incorporelles	217'000.00		219'604.00		222'239.25		224'906.12		227'604.99	
316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	26'420.00		26'722.64		27'028.92		27'338.86		27'652.53	
3160	Loyers	3'600.00		3'628.80		3'657.95		3'687.44		3'717.29	
3161	Location et frais d'utilisation des immobilisations	7'000.00		7'084.00		7'169.01		7'255.04		7'342.10	
3162	Mensualités de leasing opérationnel	15'820.00		16'009.84		16'201.96		16'396.38		16'593.14	
317	Dédommagements	347'840.00		356'276.34		358'682.43		367'761.06		377'140.93	
3170	Frais de déplacements et autres frais	92'310.00		92'238.92		92'571.79		92'908.66		93'249.56	
3171	Excursions, voyages scolaires et camps	255'530.00		264'037.42		266'110.64		274'852.40		283'891.37	
318	Réévaluations sur créances	110'000.00		120'000.00		120'000.00		120'000.00		120'000.00	
3181	Pertes sur créances effectives	110'000.00		120'000.00		120'000.00		120'000.00		120'000.00	
319	Diverses charges d'exploitation	3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3192	Indemnisation de droits	3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00	
33	Amortissement du patrimoine administratif	1'699'661.00		1'854'052.36		2'083'589.86		2'224'289.86		2'843'039.86	
330	Amortissements immobilisations corporelles PA	1'699'661.00		1'854'052.36		2'083'589.86		2'224'289.86		2'843'039.86	
3300	Amortissements planifiés, immos corporelles	1'699'661.00		1'854'052.36		2'083'589.86		2'224'289.86		2'843'039.86	
34	Charges financières	405'700.00		507'446.00		717'546.74		956'280.24		1'144'616.54	
340	Charges d'intérêts	256'700.00		358'218.00		568'088.00		806'588.00		994'688.00	

3401	Intérêts passifs des engagements financiers	256'700.00		358'218.00		568'088.00		806'588.00		994'688.00	
343	Charges pour bien-fonds PF	104'000.00		104'228.00		104'458.74		104'692.24		104'928.54	
3430	Travaux d'entretien, bien-fonds PF	85'000.00		85'000.00		85'000.00		85'000.00		85'000.00	
3439	Autres charges des biens-fonds PF	19'000.00		19'228.00		19'458.74		19'692.24		19'928.54	
349	Diverses charges financières	45'000.00		45'000.00		45'000.00		45'000.00		45'000.00	
3499	Autres charges financières	45'000.00		45'000.00		45'000.00		45'000.00		45'000.00	
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'063'342.00		993'454.18		889'913.65		893'431.61		879'536.52	
351	Attributions aux fonds et FS comme capital propre	1'063'342.00		993'454.18		889'913.65		893'431.61		879'536.52	
3510	Attribution financement spéciaux du capital propre	1'063'342.00		993'454.18		889'913.65		893'431.61		879'536.52	
36	Charges de transferts	14'796'852.00		15'317'268.04		15'802'926.17		16'302'439.48		16'816'262.28	
360	Parts de revenus destinés à des tiers	2'000.00		2'024.00		2'048.29		2'072.87		2'097.74	
3604	Parts de revenus destinés aux entreprises publiques	2'000.00		2'024.00		2'048.29		2'072.87		2'097.74	
361	Dédommagements à des collectivités publiques	9'648'032.00		10'004'490.64		10'325'500.68		10'655'000.97		10'993'265.62	
3611	Dédommagements au canton et aux concordats	3'757'776.00		3'874'118.52		3'996'560.22		4'122'978.33		4'253'504.23	
3612	Dédommagements aux communes et assoc. intercomm.	5'890'256.00		6'130'372.12		6'328'940.46		6'532'022.64		6'739'761.39	
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	5'146'820.00		5'310'753.40		5'475'377.20		5'645'365.64		5'820'898.92	
3631	Subventions au canton et aux concordats	4'586'279.00		4'728'446.51		4'875'230.27		5'026'785.21		5'183'271.56	
3635	Subventions aux entreprises privées	28'000.00		28'816.00		29'659.74		30'532.18		31'434.27	
3636	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	523'541.00		543'490.89		560'487.19		578'048.25		596'193.09	
3637	Subventions aux ménages privés	9'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00	
39	Imputations internes	70'555.00		120'652.00		167'527.00		209'527.00		259'627.00	
391	Prestations de service	30'000.00		30'000.00		30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3910	Imputations interne pour prestations de services	30'000.00		30'000.00		30'000.00		30'000.00		30'000.00	
394	Intérêts et charges financières théoriques	40'555.00		90'652.00		137'527.00		179'527.00		229'627.00	
3940	Imputation interne des intérêts et charges financières	40'555.00		90'652.00		137'527.00		179'527.00		229'627.00	
4	REVENUS		26'195'285.00		26'895'569.08		27'646'302.24		28'566'537.65		29'443'088.43
40	Revenus fiscaux		18'119'183.00		18'767'337.01		19'339'847.17		19'931'585.93		20'543'204.07
400	Impôts directs personnes physiques		13'570'813.00		14'066'530.65		14'529'466.46		15'008'137.78		15'503'079.50
4000	Impôts sur le revenu, personnes physiques		12'094'159.00		12'539'682.41		12'950'717.65		13'375'724.04		13'815'176.51
4001	Impôts sur la fortune, personnes physiques		726'654.00		751'348.24		776'881.81		803'283.26		830'582.08
4002	Impôt à la source		750'000.00		775'500.00		801'867.00		829'130.48		857'320.91

401	Impôts directs personnes morales		859'570.00		870'782.76		880'872.15		891'082.61		901'415.61
4010	Impôt sur bénéfice, personnes morales		830'813.00		840'782.76		850'872.15		861'082.61		871'415.61
4011	Impôt sur le capital, personnes morales		28'757.00		30'000.00		30'000.00		30'000.00		30'000.00
402	Autres impôts directs		3'672'000.00		3'812'854.00		3'911'961.23		4'014'432.17		4'120'381.05
4021	Contribution immobilière		2'805'000.00		2'900'370.00		2'998'982.58		3'100'947.99		3'206'380.22
4022	Impôt sur les gains de fortune		400'000.00		400'000.00		400'000.00		400'000.00		400'000.00
4023	Droit de mutation et de timbre		420'000.00		450'000.00		450'000.00		450'000.00		450'000.00
4024	Impôt sur les successions et donations		25'000.00		40'000.00		40'000.00		40'000.00		40'000.00
4029	Récupération de pertes sur créances d'impôts		22'000.00		22'484.00		22'978.65		23'484.18		24'000.83
403	Impôts sur la propriété et sur les charges		16'800.00		17'169.60		17'547.33		17'933.37		18'327.91
4033	Impôts sur les chiens		16'800.00		17'169.60		17'547.33		17'933.37		18'327.91
42	Taxes et redevances		4'765'475.00		4'903'040.41		5'059'154.28		5'372'944.08		5'544'750.91
421	Emoluments pour actes administratifs		86'000.00		87'760.00		89'558.72		91'397.01		93'275.75
4210	Emoluments administratifs		86'000.00		87'760.00		89'558.72		91'397.01		93'275.75
424	Taxes d'utilisation et prestations de service		4'326'365.00		4'470'129.41		4'618'714.50		4'924'282.67		5'088'169.84
4240	Taxe d'utilisation et prestations de service		4'326'365.00		4'470'129.41		4'618'714.50		4'924'282.67		5'088'169.84
425	Recettes sur ventes		37'700.00		41'520.00		42'574.68		43'665.22		44'792.84
4250	Recettes sur ventes		37'700.00		41'520.00		42'574.68		43'665.22		44'792.84
426	Remboursements		315'410.00		303'631.00		308'306.38		313'599.18		318'512.48
4260	Remboursement et participations de tiers		315'410.00		303'631.00		308'306.38		313'599.18		318'512.48
43	Revenus divers		16'200.00		11'742.00		36'489.32		36'742.09		37'000.42
430	Revenus d'exploitation divers		16'200.00		11'742.00		36'489.32		36'742.09		37'000.42
4309	Autres revenus d'exploitation		16'200.00		11'742.00		36'489.32		36'742.09		37'000.42
44	Revenus financiers		448'550.00		408'409.00		410'307.57		420'246.59		472'226.90
440	Revenus des intérêts		81'350.00		80'877.00		82'641.99		84'445.82		86'289.32
4400	Intérêts des liquidités		2'500.00		300.00		300.00		300.00		300.00
4401	Intérêts des créances et comptes courants		78'500.00		80'577.00		81'991.99		83'795.82		85'639.32
4402	Intérêts des placements financiers		350.00				350.00		350.00		350.00
443	Produits immeubles du PF		319'200.00		267'400.00		267'400.00		275'400.00		325'400.00
4430	Loyers et fermages, immeubles du PF		319'200.00		267'400.00		267'400.00		275'400.00		325'400.00
447	Produits des immeubles du PA		48'000.00		60'132.00		60'265.58		60'400.77		60'537.58
4472	Paiements pour utilisation d'immeubles PA		31'000.00		43'132.00		43'265.58		43'400.77		43'537.58
4479	Autres revenus d'immeubles PA		17'000.00		17'000.00		17'000.00		17'000.00		17'000.00
45	Prélèvements sur fonds et financements spéciaux		218'009.00		64'677.66		26'678.86				
451	Prélèvements sur fonds et FS comme capital propre		218'009.00		64'677.66		26'678.86				

4510	Prélèvement au financ. spécial comme capital propre		218'009.00		64'677.66		26'678.86				
46	Revenus de transferts		1'929'193.00		1'991'591.00		1'978'178.04		1'967'371.96		1'958'159.13
460	Parts à des revenus de tiers		396'300.00		409'774.20		423'706.52		438'112.54		453'008.37
4601	Part aux revenus du canton et concordats		396'300.00		409'774.20		423'706.52		438'112.54		453'008.37
461	Dédommagements de collectivités locales		34'600.00		35'200.00		35'812.00		36'436.24		37'072.96
4611	Dédommagements du canton et concordats		4'600.00		4'600.00		4'600.00		4'600.00		4'600.00
4612	Dédommagements des collectivités publiques locales		30'000.00		30'600.00		31'212.00		31'836.24		32'472.96
462	Péréquation financière intercommunale		1'378'338.00		1'454'900.00		1'424'900.00		1'397'020.00		1'370'230.00
4621	Attribution de la péréquation besoins		262'675.00		252'000.00		234'000.00		218'000.00		203'000.00
4622	Attribution de la péréquation des ressources		1'115'663.00		1'202'900.00		1'190'900.00		1'179'020.00		1'167'230.00
463	Subventions de collectivités publiques et de tiers		47'300.00		21'000.00		21'000.00		21'000.00		21'000.00
4630	Subventions fédérales				5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00
4631	Subventions du canton et concordats		45'300.00		14'000.00		14'000.00		14'000.00		14'000.00
4636	Subventions des organisations à but non lucratif		2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00
466	Amortissement des subventions d'investissements portées au p		70'755.00		68'775.00		70'775.00		72'775.00		74'775.00
4660	Amort. planifié invest. au passif		70'755.00		68'775.00		70'775.00		72'775.00		74'775.00
469	Autres revenus de transferts		1'900.00		1'941.80		1'984.52		2'028.18		2'072.80
4699	Redistributions		1'900.00		1'941.80		1'984.52		2'028.18		2'072.80
48	Revenus extraordinaires		628'120.00		628'120.00		628'120.00		628'120.00		628'120.00
489	Prélèvements sur le capital propre		628'120.00		628'120.00		628'120.00		628'120.00		628'120.00
4893	Prélèvement sur préfinancement affecté		280'952.00		280'952.00		280'952.00		280'952.00		280'952.00
4895	Prélèvement sur la réserve réévaluation du PA		347'168.00		347'168.00		347'168.00		347'168.00		347'168.00
49	Imputations internes		70'555.00		120'652.00		167'527.00		209'527.00		259'627.00
491	Prestations de service		30'000.00		30'000.00		30'000.00		30'000.00		30'000.00
4910	Imputations internes pour prestations de services		30'000.00		30'000.00		30'000.00		30'000.00		30'000.00
494	Intérêts et charges financières théoriques		40'555.00		90'652.00		137'527.00		179'527.00		229'627.00
4940	Imputation internes des intérêts et charges financières		40'555.00		90'652.00		137'527.00		179'527.00		229'627.00

[illegible]