



COMMUNE DE CRESSIER

BUDGET

2022





Table des matières – Contenu du dossier

1. Commentaires relatifs au budget – rapport succinct

2. Proposition et approbation

3. Compte de résultat à 3 niveaux par nature

4. Comptes de résultat et d'investissement condensés en fonctionnelle

5. Plan financier et des tâches

6. Contrôle des crédits

7. Indicateurs financiers

8. Détails des comptes

8.1 Comptes de résultat : fonctionnelle à 4 positions et nature à 5 positions

8.2 Comptes des investissements (idem : 4 fonct. et 5 nature)



1. COMMENTAIRES RELATIFS AU BUDGET - RAPPORT SUCCINCT





Commune de Cressier/NE
Conseil communal
Commission financière



Rapport au Conseil général concernant
le budget des comptes de fonctionnement 2022
&
le budget des investissements 2022

Cressier, le 22 novembre 2021



Mesdames, Messieurs,

Le Conseiller communal Monsieur Michel Froidevaux, l'administrateur communal Monsieur Raphaël Constantin, la comptable Madame Christelle Petermann et la Commission financière ont suivi, au cours de plusieurs séances, les travaux en vue de l'élaboration du budget 2022.

Etabli selon les normes du Modèle du plan comptable harmonisé n° 2 pour les cantons et les communes (MCH2), le budget 2022 applique les principes contenus dans la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) et son règlement d'application (RLFinEC), entrés en vigueur au 1^{er} janvier 2015, et respecte notre règlement communal sur les finances (RCF) adopté le 13 décembre 2014.

Budget de fonctionnement 2022

Nos ressources ne permettent pas d'absorber la totalité des charges.

Les différences marquantes par rapport au budget 2021 sont listées ci-dessous.

Augmentation des charges :

- 01200 : Exécutif – Conseil communal
- 21110 : EORéN – cycle 1
- 21200 : EORéN – cycle 2
- 21300 : EORéN – cycle 3
- 51200 : Subsidés LAMal
- 57200 : Aide économique
- 75000 : Protection des espèces et du paysage
- 79000 : Aménagement du territoire

Diminution des charges :

- 21701 : Centre scolaire de Cressier
- 57961 : Service social régional de l'Entre-deux-Lacs
- 61510 : Travaux publics Cressier
- 73010 : Gestion des déchets ménages
- 77100 : Cimetières, crématoires
- 82001 : Forêt communale de Cressier

Diminution des revenus :

- 91010 : Impôts spéciaux

Augmentation des revenus :

- 91000 : Impôts communaux généraux
- 93000 : Péréquation financière et compensation des charges
- 96100 : Intérêts



Amortissements patrimoine administratif (PA)

Amortissements légaux (historiques)

Fonctionnelle/Section

budget 2022

budget 2021

02901	Château	CHF	52'350.00	CHF	52'350.00
02902	Maison Vallier	CHF	53'350.00	CHF	53'400.00
02903	Hangar TP2C	CHF	19'450.00	CHF	19'450.00
02904	Bâtiment parascolaire	CHF	47'250.00	CHF	47'000.00
02905	Local des sociétés locales	CHF	0.00	CHF	0.00
02906	Bâtiment des Prélards	CHF	4'050.00	CHF	4'050.00
02909	Cabane de la Raisse	CHF	0.00	CHF	0.00
02910	L'Ancien Stand	CHF	3'700.00	CHF	3'700.00
15000	Service du feu (hydrantes)	CHF	0.00	CHF	0.00
21701	Centre scolaire Cressier	CHF	177'550.00	CHF	176'200.00
61510	Travaux publics Cressier	CHF	55'650.00	CHF	53'450.00
61900	Routes, autres	CHF	7'100.00	CHF	11'692.00
77100	Cimetières, crématoires	CHF	6'950.00	CHF	8'950.00
79000	Aménagement du territoire	CHF	10'000.00	CHF	9'350.00
87100	Electricité	CHF	800.00	CHF	800.00
Total amortissements PA couverts par l'impôt		CHF	438'200.00	CHF	440'392.00

Amortissements autofinancés par les taxes

Fonctionnelles/Sections

budget 2022

budget 2021

71000	Approvisionnement en eau	CHF	90'350.00	CHF	88'500.00
72000	Traitement des eaux usées	CHF	18'600.00	CHF	17'200.00
72030	Traitement des eaux claires	CHF	14'550.00	CHF	14'400.00
Total amortissements PA autofinancés		CHF	123'500.00	CHF	120'100.00

Amortissements de la réévaluation

Fonctionnelle/Section

budget 2022

budget 2021

02901	Château	CHF	151'265.00	CHF	151'265.00
02902	Maison Vallier	CHF	64'173.00	CHF	64'173.00
02903	Hangar TP2C	CHF	18'058.00	CHF	18'058.00
02904	Bâtiment parascolaire	CHF	0.00	CHF	0.00
02905	Local des sociétés locales	CHF	6'882.00	CHF	6'882.00
02906	Bâtiment des Prélards	CHF	6'423.00	CHF	6'423.00
02909	Cabane de la Raisse	CHF	2'557.00	CHF	2'557.00
02910	L'Ancien Stand	CHF	4'258.00	CHF	4'258.00
21701	Centre scolaire Cressier	CHF	173'194.00	CHF	173'194.00
Total amortissements PA réévaluation couverts par la dissolution de la réserve		CHF	426'810.00	CHF	426'810.00
Total amortissements du PA		CHF	988'510.00	CHF	987'302.00



Investissements patrimoine administratif (PA)

	budget 2022	budget 2021
02 Réfection portes + fenêtres de la crèche	CHF 42'000.00	CHF 0.00
34 Sports et loisirs : achat terrain gare	CHF 0.00	CHF 10'000.00
61 Carrefour RC5 - Malpierres	CHF 332'000.00	CHF 332'000.00
61 Acquisition tracteur	CHF 0.00	CHF 48'000.00
61 PGEE M7 Argilles : chaussée	CHF 200'000.00	CHF 0.00
61 PGEE M7 Argilles : éclairage public	CHF 27'000.00	CHF 0.00
79 Aménagement du territoire : PAL	CHF 250'000.00	CHF 150'000.00
96 Etude Ruhaut et Mortruz village	CHF 0.00	CHF 50'000.00
96 Inondations – catastrophe 22.06.2021	CHF 5'000'000.00	CHF 0.00
Total investissements PA couverts par l'impôt	CHF 5'851'000.00	CHF 590'000.00
71 Approvisionnement en eau	CHF 411'000.00	CHF 340'000.00
./ subventions	CHF -164'400.00	CHF -136'000.00
72 Traitement des eaux usées et claires	CHF 435'000.00	CHF 200'000.00
./ subventions	<u>CHF -168'000.00</u>	<u>CHF -80'000.00</u>
Total investissements PA autofinancés	CHF 513'600.00	CHF 324'000.00
Total investissements patrimoine administratif	CHF 6'364'600.00	CHF 914'000.00

Investissements patrimoine financier (PF)

	budget 2022	budget 2021
34 Neuch'roule : 2 stations de 5 cycles	CHF 15'000.00	CHF 15'000.00
34 Abris vélos : gare + Prélards	CHF 14'000.00	CHF 24'000.00
96 Treillis FC	<u>CHF 40'000.00</u>	<u>CHF 40'000.00</u>
Total investissements patrimoine financier	CHF 69'000.00	CHF 79'000.00



Respect du règlement communal sur les finances (RCF)

Equilibre budgétaire (art. 4)

Critère 1 (alinéa 2, lettre a)

L'excédent de charge doit être couvert par l'excédent du bilan

Excédent du bilan :	
Fortune nette année 2020	CHF 5'493'404.90
./. Déficit budgétisé année 2021	<u>CHF 255'065.00</u>
Fortune présumée au 31.12.2021	CHF 5'238'339.90
Résultat budgétisé année 2022 (déficit)	CHF 202'980.00

➤ Le budget de fonctionnement répond aux exigences légales

Critère 2 (alinéa 2 lettre b)

L'excédent de charge n'excède pas 20 % du capital propre du dernier exercice bouclé

Capital propre 2020	CHF 7'718'675.49
Résultat budgétisé année 2022	CHF 202'980.00
Total du déficit en % du capital propre	2.64%

➤ Le budget de fonctionnement répond aux exigences légales

Degré d'autofinancement (art. 5)

Calcul du taux d'endettement :

Capitaux de tiers année 2020	CHF 9'360'914.73
./. Patrimoine financier année 2020	<u>CHF -5'425'429.79</u>
	CHF 3'935'484.94

Revenus fiscaux (budget 2022)	CHF 5'062'500.00
-------------------------------	------------------

Taux d'endettement net en % 78%

Degré d'autofinancement minimal exigé 70%

Amortissements patrimoine administratif 2022	CHF 988'510.00
./. Amortissements autofinancées PA 2022	CHF -123'500.00
./. Résultat budgétisé année 2022	<u>CHF -202'980.00</u>
Marge d'autofinancement	CHF 662'030.00

Investissements nets 2022 (85 %)	CHF 4'973'350.00
----------------------------------	------------------

Degré d'autofinancement **13%**

➤ Le budget des investissements ne répond pas aux exigences légales



Rapport du Conseil communal concernant le budget 2022

Mesdames,
Messieurs,

Introduction

L'établissement du budget communal 2022, compte tenu des événements du 22 juin 2021, a fait l'objet d'une attention particulière de la part du Conseil communal.

L'ampleur de la catastrophe nous a incité à prendre un certain nombre de décisions avant de nous attaquer à l'établissement proprement dit du budget de fonctionnement ainsi que du budget des investissements 2022.

La consultation des autorités cantonales au sujet de la dérogation au frein à l'endettement ainsi que la tactique au niveau des montants des emprunts à effectuer firent l'objet, entre autres, de nos discussions.

Quelques explications liées à la gestion comptable des coûts dus au 22 juin 2021

Comme vous le savez, seul le budget de fonctionnement est soumis à votre décision ce jour.

Les coûts « inondations » figureront dans les comptes 38*** au sein des différentes fonctionnelles et seront passés au bilan par les comptes 48*** de manière à ne pas impacter le budget et les comptes de fonctionnement.

Dans le cadre du budget 2022 qui vous est présenté, les dépenses prévues dans le cadre des « inondations » ne sont donc visibles que dans le budget des investissements 2022 et 2023.

Ce n'est donc qu'au moment des demandes de crédits que le Conseil communal demandera à votre Autorité si vous accepterez (ou pas) de déroger au frein à l'endettement. En cas d'acceptation, le Conseil communal vous soumettra les différentes demandes de crédits nous permettant d'effectuer les travaux de sécurisation puis de prévention en amont et au centre de notre village.

Le budget 2022 montre un excédent de charge de CHF 202'980.- pour un budget global de CHF 9'229'115.-.

En comparaison des années précédentes, on constate dans le tableau ci-dessous, qu'il y a une légère amélioration des excédents de charge budgétés et que le pourcentage de l'excédent de charge de 2022 est meilleur que la moyenne des 4 années passées.

	2022	2021	2020	2019
Charges d'exploitation	9'229'115.-	9'050'701	9'076'541	9'076'954
Compte de résultat	-202'980.-	-255'065	-169'838	-247'787
% annuel	2.19%	2.81%	1.87%	2.72%
% moyen	2.39 %			



Par ailleurs, les postes suivants contribuent à l'augmentation des charges : la commémoration du jumelage qui a lieu tous les dix ans à Cressier (CHF 40'000.-) et l'enseignement (CHF 76'900.-) pour ne citer que ceux-là.

À l'inverse, on peut remarquer que les autres chapitres ne présentent pas d'excédents de charges significatifs.

De plus, il ressort de la publication des indices financiers de notre commune par le Canton, que nos finances communales sont bien notées, proches ou meilleures que la moyenne cantonale.

Les membres du Conseil communal continuent de s'engager à maîtriser les comptes et le budget communal, appuyé par l'ensemble du personnel administratif et tient à remercier notre comptable, Madame Christelle Petermann ainsi que notre administrateur, Monsieur Raphaël Constantin pour leurs compétences et leur soutien, bien utiles en regard des événements du 22 juin dernier.

22 novembre 2021

Le Conseil communal



Conclusions

Le résultat du budget 2022 qui présente un excédent de charges de CHF 202'980.00 est basé sur des estimations prudentes au niveau des rentrées fiscales.

La Commission financière et le Conseil communal invitent le Conseil général à approuver le budget de fonctionnement ainsi que le budget des investissements 2022.

Nous tenons à remercier toutes les personnes qui nous ont soutenus et aidés dans nos travaux.

Conseil communal

La Commission financière
Brigitte Gyger, présidente
Luciano Cravero, vice-président
Laila Cinotti, secrétaire
Angelo Chittani, vice-secrétaire
Pierre Geissbühler, membre



2. PROPOSITIONS ET APPROBATION





ARRÊTÉ

Budget 2022

Le Conseil général de la Commune de Cressier

vu le rapport du Conseil communal et de la commission financière du 22 novembre 2021 ;

vu la loi sur les communes du 21 décembre 1964 ;

vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes du 24 juin 2014 ;

vu le règlement communal sur les finances du 13 décembre 2014 ;

entendu le rapport de la Commission financière ;

sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

Article premier. – Est approuvé le budget de l'exercice 2022, qui comprend :

a) Le budget du compte de résultats qui se présente comme suit :

Charges d'exploitation	CHF	9'229'115.00
Revenus d'exploitation	CHF	8'276'475.00
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	<u>-945'640.00</u>
Charges financières	CHF	41'190.00
Revenus financiers	CHF	357'040.00
Résultat provenant des financements (2)	CHF	<u>315'850.00</u>
Résultat opérationnel (1 + 2)	CHF	-629'790.00
Charges extraordinaires	CHF	0.00
Revenus extraordinaires	CHF	426'810.00
Résultat extraordinaire (3)	CHF	<u>426'810.00</u>
Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)	CHF	-202'980.00
Déficit		



b) Les crédits d'investissements autorisés selon les limites du frein :

Dépenses	CHF	6'697'000.00
Recettes	CHF	<u>332'400.00</u>
Montant total des crédits d'investissements	CHF	6'364'600.00

c) Pour information, les investissements du patrimoine financier :

Dépenses	CHF	69'000.00
Recettes	CHF	<u>0.00</u>
Montant total des crédits d'investissements	CHF	69'000.00

Article 2.- ¹ Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

² Il sera transmis, avec un exemplaire du budget, au service des communes

Cressier, le 11 décembre 2021

Au nom du Conseil general,

Le-a Président-e, Le secrétaire,

L. Demarta



3. COMPTE DE RÉSULTAT À 3 NIVEAUX PAR NATURE





Budget 2022

Compte de résultats	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Charges d'exploitation	9'222'115	9'050'701	171'414	8'798'091.59	424'023
30 Charges de personnel	1'463'731	1'437'391	26'340	1'386'780.20	76'951
31 Biens, services et charges d'expl.	1'409'580	1'428'810	-19'230	1'339'637.32	69'943
33 Amortissements du patrimoine administratif	988'510	987'302	1'208	956'996.85	31'513
35 Attrib. aux fonds et financements spéciaux	90'072	88'036	2'036	226'995.02	-136'923
36 Charges de transfert	4'971'745	4'811'155	160'590	4'661'817.90	309'927
37 Subventions redistribuées	95'000	95'000	0	96'254.90	-1'255
39 Imputations internes	203'477	203'007	470	129'609.40	73'868
Revenus d'exploitation	-8'276'475	-8'120'831	-155'644	-8'064'624.98	-211'850
40 Revenus fiscaux	-5'062'500	-4'990'500	-72'000	-4'994'137.71	-68'362
42 Taxes	-1'288'340	-1'229'640	-58'700	-1'272'840.73	-15'499
43 Revenus divers	-14'650	-13'950	-700	-15'303.89	654
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-161'924	-154'477	-7'447	-151'734.16	-10'190
46 Revenus de transfert	-1'450'584	-1'434'257	-16'327	-1'404'744.19	-45'840
47 Subventions à redistribuer	-95'000	-95'000	0	-96'254.90	1'255
49 Imputations internes	-203'477	-203'007	-470	-129'609.40	-73'868
Résultat des activités d'exploitation	945'640	929'870	15'770	733'466.61	212'173
34 Charges financières	41'190	87'345	-46'155	80'536.90	-39'347
44 Revenus financiers	-357'040	-335'340	-21'700	-322'785.27	-34'255
Résultat provenant de financements	-315'850	-247'995	-67'855	-242'248.37	-73'602
Résultat opérationnel	629'790	681'875	-52'085	491'218.24	138'572
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
48 Revenus extraordinaires	-426'810	-426'810	0	-426'811.05	1
Résultat extraordinaire	-426'810	-426'810	0	-426'811.05	1
Total du compte de résultats	202'980	255'065	-52'085	64'407.19	138'573



4. COMPTE DE RÉSULTAT ET D'INVESTISSEMENT CONDENSÉS EN FONCTIONNELLE





Budget 2022

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
0	Administration Générale	809'413	826'701	-17'288	815'868.83	-6'456
0110	Législatif	18'940	22'240	-3'300	19'521.35	-581
0120	Exécutif	166'420	146'650	19'770	85'581.10	80'839
0210	Admin. des finances et des contributions	182'235	213'661	-31'426	222'709.45	-40'474
0220	Services généraux, autres	293'702	277'402	16'300	308'586.52	-14'885
0290	Imm. admin., non mentionné ailleurs	148'116	166'748	-18'632	179'470.41	-31'354
1	Ordre et sécurité publique	350'905	348'325	2'580	341'580.49	9'325
1110	Police	106'700	105'020	1'680	100'339.56	6'360
1400	Questions juridiques (en général)	86'205	86'155	50	90'128.43	-3'923
1500	Service du feu (en général)	130'500	128'450	2'050	123'308.50	7'192
1610	Défense militaire	1'000	1'000	0	1'000.00	0
1620	Protection civile (en général)	26'500	27'700	-1'200	26'804.00	-304
2	Formation	2'448'313	2'381'409	66'904	2'386'389.92	61'923
2111	Cycle élémentaire	596'700	580'700	16'000	640'904.70	-44'205
2120	Degré primaire	707'700	686'700	21'000	661'348.60	46'351
2130	Degré secondaire	796'800	760'500	36'300	752'295.35	44'505
2170	Bâtiments scolaires	122'989	132'427	-9'438	128'454.22	-5'465
2180	Structures d'accueil parascolaire	195'050	195'000	50	175'757.75	19'292
2192	Ecoles obligatoires autres	1'000	800	200	1'075.00	-75
2300	Formation professionnelle initiale	25'824	25'282	542	25'429.30	395
2990	Formation, non mentionné ailleurs	2'250	0	2'250	1'125.00	1'125
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	136'229	140'229	-4'000	75'039.60	61'189
3110	Musées et arts plastiques	900	900	0	863.65	36
3210	Bibliothèques	16'000	16'000	0	18'010.50	-2'011
3220	Concerts et théâtre	1'000	1'000	0	0.00	1'000
3290	Culture, non mentionné ailleurs	78'829	80'829	-2'000	19'566.40	59'263
3410	Sports	6'500	6'500	0	5'071.60	1'428
3500	Paroisse protestante	12'000	12'000	0	11'065.85	934
3501	Eglise catholique	21'000	23'000	-2'000	20'461.60	538
4	Santé	70'952	79'884	-8'932	79'599.86	-8'648
4220	Services de sauvetage	70'752	70'684	68	78'068.76	-7'317
4330	Service médical des écoles	0	5'000	-5'000	0.00	0
4331	Service dentaire scolaire	0	4'000	-4'000	0.00	0
4340	Contrôle des denrées alimentaires	200	200	0	73.10	127
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	0	0	0	1'458.00	-1'458
5	Sécurité sociale	1'298'175	1'267'406	30'769	1'176'142.61	122'032
5120	Réductions de primes	329'030	318'491	10'539	289'796.48	39'234
5316	Agences régionales AVS	10'100	10'500	-400	9'610.65	489
5410	Allocations familiales	25'569	24'889	680	24'631.48	938
5430	Avance et recouvr. des pensions alimentaires	4'550	3'959	591	3'364.20	1'186
5440	Protection de la jeunesse (en général)	30'568	29'400	1'168	25'911.20	4'657
5451	Crèches et garderies	195'100	195'100	0	176'751.60	18'348
5510	Assurance chômage	22'148	20'336	1'812	21'559.42	589
5520	Prestations aux chômeurs	46'938	44'623	2'315	52'257.28	-5'319
5720	Aide matérielle légale	498'577	472'809	25'768	439'380.14	59'197
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	19'595	19'599	-4	18'872.31	723
5796	Guichets sociaux régionaux	116'000	127'700	-11'700	114'007.85	1'992
6	Trafic	681'780	694'546	-12'766	685'285.39	-3'505
6150	Routes communales	-15'700	-15'700	0	-15'732.00	32
6151	Travaux publics Cressier	517'276	531'681	-14'405	491'901.35	25'375
6155	Travaux publics Cornaux-Cressier	0	0	0	0.00	0
6190	Routes, autres	18'380	21'895	-3'515	22'050.71	-3'671
6220	Trafic régional	155'286	150'000	5'286	169'430.30	-14'144
6231	Noctambus	3'350	3'500	-150	4'039.30	-689
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	3'188	3'170	18	13'595.73	-10'408
7	Protection environnement et aménagement	248'621	207'540	41'081	235'468.08	13'153
7100	Approvisionnement en eau (en général)	0	0	0	0.00	0
7200	Traitement des eaux usées (en général)	0	0	0	0.00	0
7203	Traitement des eaux claires	0	0	0	30'461.85	-30'462
7301	Gestion des déchets ménages	48'151	51'722	-3'571	54'967.01	-6'816
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
7500	Protection des espèces et du paysage	10'884	6'384	4'500	6'600.95	4'283



Budget 2022

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
7600	Lutte contre la pollution de l'environnement	6'580	5'966	614	5'994.54	585
7710	Cimetières, crématoires	18'160	24'260	-6'100	13'080.80	5'079
7900	Aménagement du territoire (en général)	155'346	109'708	45'638	112'866.17	42'480
7907	Conférences régionales (ACN-RUN-COMUL)	9'500	9'500	0	11'496.76	-1'997
8	Economie publique	-84'540	-80'532	-4'008	-65'153.27	-19'387
8120	Améliorations structurelles	1'180	3'680	-2'500	15'099.12	-13'919
8140	Améliorations de la production végétale	-220	-2'046	1'826	-1'585.86	1'366
8200	Sylviculture	8'000	11'434	-3'434	5'422.22	2'578
8400	Tourisme	5'700	5'600	100	5'691.00	9
8710	Electricité	-99'200	-99'200	0	-89'779.75	-9'420
9	Finances et impôts	-5'756'868	-5'610'443	-146'425	-5'665'814.32	-91'054
9100	Impôts communaux généraux	-4'880'000	-4'798'000	-82'000	-4'973'442.71	93'443
9101	Impôts spéciaux	-175'949	-185'949	10'000	-15'908.40	-160'041
9300	Péréquation fin. et compens. des charges	-593'185	-584'095	-9'090	-605'035.00	11'850
9610	Intérêts	-107'844	-42'509	-65'335	-69'174.51	-38'669
9690	Patrimoine fin., non mentionné ailleurs	1'110	1'110	0	-1'600.50	2'711
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-1'000	-1'000	0	-653.20	-347
Excédent des charges/revenus (-)		202'980	255'065	-52'085	64'407.19	138'573



Budget 2022

Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
Fonctionnelle	202'980.00	255'064.60	-52'084.60	64'407.19	138'572.81
Total des Charges	9'263'305.00	9'138'046.00	125'259.00	8'878'628.49	384'676.51
Total des Revenus	-9'060'325.00	-8'882'981.40	-177'343.60	-8'814'221.30	-246'103.70
0 Administration Générale	809'413.00	826'701.00	-17'288.00	815'868.83	-6'455.83
Charges	1'409'212.00	1'406'361.00	2'851.00	1'350'846.41	58'365.59
Revenus	-599'799.00	-579'660.00	-20'139.00	-534'977.58	-64'821.42
1 Ordre et sécurité publique	350'905.00	348'325.00	2'580.00	341'580.49	9'324.51
Charges	396'710.00	391'480.00	5'230.00	387'273.94	9'436.06
Revenus	-45'805.00	-43'155.00	-2'650.00	-45'693.45	-111.55
2 Formation	2'448'313.00	2'381'409.00	66'904.00	2'386'389.92	61'923.08
Charges	2'913'337.00	2'847'106.00	66'231.00	2'849'206.12	64'130.88
Revenus	-465'024.00	-465'697.00	673.00	-462'816.20	-2'207.80
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	136'229.00	140'229.00	-4'000.00	75'039.60	61'189.40
Charges	139'233.00	143'233.00	-4'000.00	75'039.60	64'193.40
Revenus	-3'004.00	-3'004.00	0.00	0.00	-3'004.00
4 Santé	70'952.00	79'884.00	-8'932.00	79'599.86	-8'647.86
Charges	70'952.00	79'884.00	-8'932.00	79'599.86	-8'647.86
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Sécurité sociale	1'298'175.00	1'267'406.00	30'769.00	1'176'142.61	122'032.39
Charges	1'301'175.00	1'270'406.00	30'769.00	1'180'551.61	120'623.39
Revenus	-3'000.00	-3'000.00	0.00	-4'409.00	1'409.00
6 Trafic	681'780.00	694'545.60	-12'765.60	685'285.39	-3'505.39
Charges	1'175'082.00	1'232'144.00	-57'062.00	1'129'194.26	45'887.74
Revenus	-493'302.00	-537'598.40	44'296.40	-443'908.87	-49'393.13
7 Protection environnement et aménagement	248'621.00	207'540.00	41'081.00	235'468.08	13'152.92
Charges	1'410'382.00	1'309'972.00	100'410.00	1'416'393.60	-6'011.60
Revenus	-1'161'761.00	-1'102'432.00	-59'329.00	-1'180'925.52	19'164.52
8 Economie publique	-84'540.00	-80'532.00	-4'008.00	-65'153.27	-19'386.73
Charges	346'107.00	322'790.00	23'317.00	286'091.34	60'015.66
Revenus	-430'647.00	-403'322.00	-27'325.00	-351'244.61	-79'402.39
9 Finances et impôts	-5'756'868.00	-5'610'443.00	-146'425.00	-5'665'814.32	-91'053.68
Charges	101'115.00	134'670.00	-33'555.00	124'431.75	-23'316.75
Revenus	-5'857'983.00	-5'745'113.00	-112'870.00	-5'790'246.07	-67'736.93

Budget des investissements 2022



Patrimoine administratif

Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
0 Administration Générale	42'000	0	-42'000	38'694	3'306
02 Services généraux	42'000	0	-42'000	38'694	3'306
2 Formation	0	0	0	32'549	-32'549
21 Scolarité obligatoire	0	0	0	32'549	-32'549
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	0	10'000	10'000	0	0
34 Sports et loisirs	0	10'000	10'000	0	0
6 Trafic	559'000	380'000	-179'000	119'125	439'875
61 Circulation routière	559'000	380'000	-179'000	119'125	439'875
7 Protection environnement et aménagement	763'600	474'000	-289'600	522'847	240'753
71 Approvisionnement en eau	246'600	204'000	-42'600	124'382	122'218
72 Traitement des eaux usées et eaux claires	267'000	120'000	-147'000	352'231	-85'231
77 Protection de l'environnement, autres			0	39'902	-39'902
79 Aménagement du territoire	250'000	150'000	-100'000	6'332	243'668
9 Finances et impôts	5'000'000	50'000	-4'950'000	0	50'000
96 Administration de la fortune et de la dette	5'000'000	50'000	-4'950'000	0	5'000'000
Total	6'364'600	914'000	-5'450'600	713'215	5'651'385

Patrimoine financier

Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	29'000	39'000	10'000	0	39'000
34 Sports et loisirs	29'000	39'000	10'000	0	0
9 Finances et impôts	40'000	40'000	0	0	40'000
96 Administration de la fortune et de la dette	40'000	40'000	0	0	0
Total	69'000	79'000	10'000	0	79'000



5. PLAN FINANCIER ET DES TÂCHES





Plan financier et des tâches

Concernant le plan financier des tâches des investissements pour le budget 2022, un montant estimé de CHF 5'000'000.- a été porté à ce dernier et CHF 1'000'000.- pour 2023.

Le Conseil communal n'est pas en mesure à ce jour de donner un chiffre plus précis par rapport aux inondations et aux travaux.

Les devis sont en cours de finalisation par les maîtres d'ouvrages. Nous attendons encore beaucoup d'informations au sujet des coûts.

Il apparaît donc évident que nous devons engager la procédure afin de déroger au frein à l'endettement. Cette décision appartient au Conseil général.

La mise en page du PFT des investissements a été revue afin d'avoir une lecture meilleure.



PFT - Plan financier des tâches

Compte d'exploitation

Budget 2022
Pour les années 2022_23_24_25

Classification fonctionnelle (résumé)	Budget adopté 2021	Budget 2022	Prévision 2023	Prévision 2024	Prévision 2025
Charges d'exploitation	9'050'701	9'222'115	9'107'544	9'116'922	9'123'341
30 Charges de personnel	1'437'391	1'463'731	1'471'050	1'478'405	1'485'797
31 Biens, services et charges d'expl.	1'428'810	1'409'580	1'415'000	1'415'000	1'415'000
33 Amortissements du patrimoine administratif	987'302	988'510	980'000	980'000	980'000
35 Attrib. aux fonds et financements spéciaux	88'036	90'072	92'000	93'000	91'000
36 Charges de transfert	4'811'155	4'971'745	4'850'000	4'850'000	4'850'000
37 Subventions redistribuées	95'000	95'000	95'000	95'000	95'000
39 Imputations internes	203'007	203'477	204'494	205'517	206'544
Revenus d'exploitation	-8'120'831	-8'276'475	-8'152'494	-8'153'517	-8'154'544
40 Revenus fiscaux	-4'990'500	-5'062'500	-5'000'000	-5'000'000	-5'000'000
42 Taxes	-1'229'640	-1'288'340	-1'270'000	-1'270'000	-1'270'000
43 Revenus divers	-13'950	-14'650	-13'000	-13'000	-13'000
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-154'477	-161'924	-150'000	-150'000	-150'000
46 Revenus de transfert	-1'434'257	-1'450'584	-1'420'000	-1'420'000	-1'420'000
47 Subventions à redistribuer	-95'000	-95'000	-95'000	-95'000	-95'000
49 Imputations internes	-203'007	-203'477	-204'494	-205'517	-206'544
Résultat des activités d'exploitation	929'870	945'640	955'050	963'405	968'797
34 Charges financières	87'345	41'190	43'000	44'000	43'000
44 Revenus financiers	-335'340	-357'040	-350'000	-352'000	-351'000
Résultat provenant de financements	-247'995	-315'850	-307'000	-308'000	-308'000
Résultat opérationnel	681'875	629'790	648'050	655'405	660'797
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0	0
48 Revenus extraordinaires	-426'810	-426'810	-426'810	-426'810	-426'810
Résultat extraordinaire	-426'810	-426'810	-426'810	-426'810	-426'810
Total du compte de résultats	255'065	202'980	221'240	228'595	233'987
Excédent des charges (+) bénéfice (-)					



PFT - Plan financier des tâches sur 4 ans
Compte d' investissements

Classification fonctionnelle (résumé)	Investissements PA 2022		Investissements PA 2023		Investissements PA 2024		Investissements PA 2025		Investissements PF 2022		Investissements PF 2023		Investissements PF 2024		Investissements PF 2025	
0 Administration Générale	42'000	75'000	55'000	0	0	0										
01 Législatif et exécutif																
02 Services généraux	42'000	75'000	55'000													
1 Ordre et sécurité publique	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11 Sécurité publique																
14 Questions juridiques																
15 Service du feu																
16 Défense																
2 Formation	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21 Scolarité obligatoire																
23 Formation professionnelle initiale																
29 Formation, autres																
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	0	0	0	0	0	0	0	0	29'000	0	0	0	0	0	0	0
31 Héritage culturel																
32 Culture, autres																
34 Sports et loisirs									29'000							
35 Eglises et affaires religieuses																
4 Santé	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42 Soins ambulatoires																
43 Prévention de la santé																
49 Santé publique, non mentionné ailleurs																
5 Sécurité sociale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51 Maladie et accident																
53 Vieillesse et survivants																
54 Famille et jeunesse																
55 Chômage																
57 Aide sociale et domaine de l'asile																



PFT - Plan financier des tâches sur 4 ans
Compte d' investissements

Classification fonctionnelle (résumé)	Investissements PA 2022		Investissements PA 2023		Investissements PA 2024		Investissements PA 2025		Investissements PF 2022		Investissements PF 2023		Investissements PF 2024		Investissements PF 2025	
6 Trafic	559'000	50'000	50'000	750'000	500'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
61 Circulation routière	559'000	50'000	50'000	750'000	500'000											
62 Transports publics																
7 Protection environnement et aménagement	763'600	100'000	100'000	500'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
71 Approvisionnement en eau	246'600															
72 Traitement des eaux usées et eaux claires	267'000															
73 Gestion des déchets																
75 Protection des espèces et du paysage																
76 Lutte contre la pollution de l'environnement																
77 Protection de l'environnement, autres																
79 Aménagement du territoire	250'000	100'000	100'000	500'000												
8 Economie publique	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
81 Agriculture																
82 Sylviculture																
84 Tourisme																
87 Combustibles et énergie												0				
9 Finances et impôts	5'000'000	1'000'000	1'000'000	0	0	0	0	0	40'000	100'000	0	0	0	0	0	0
91 Impôts																
93 Péréquation financière et compensation des charges																
96 Administration de la fortune et de la dette	5'000'000	1'000'000	1'000'000						40'000	100'000						
97 Redistributions																
Excédent des charges/revenus (-)	6'364'600	1'225'000	1'305'000	500'000	0	0	0	0	69'000	100'000	0	0	0	0	0	0

Par section / nature

Patrimoine administratif						
Libellé	N° objet	Vote le	2022	2023	2024	2025
Administration Générale			42'000.00	75'000.00	55'000.00	0.00
Réaménagement parking terrain de foot				50'000.00		
Arrosage automatique terrain de foot					55'000.00	
Mise en place de la GED				25'000.00		
Réfection portes et fenêtres de la crèche			42'000.00			
Trafic			559'000.00	50'000.00	750'000.00	500'000.00
Carrefour RC5 - Malpierrez	202006.04	11.06.2020	332'000.00			
Adaptation chaussée Prélards et Malpierrez					100'000.00	
Devins					350'000.00	
PGEE M7, Argilles (chaussée)	201806.02	02.11/06.18	200'000.00			
PGEE M7, Argilles (éclairage public)	201806.03	02.11/06.18	27'000.00			
PGEE M9 + cheminement Argilles Prélards					300'000.00	
Toit hangar TP2C				50'000.00		
Traversée du village du Ruhaut						500'000.00
Protection environnement et aménagement			763'600.00	100'000.00	500'000.00	0.00
Approvisionnement en eau			246'600.00	0.00	0.00	0.00
CEne, eau potable, yc crédit compl.	201806.01	02.16/06.18	200'000.00			
CEN-E, déd subventions (40%)		02.16/06.18	-80'000.00			
PGEE M7, Argilles (eau)	201102.01	02.11/06.18	211'000.00			
PGEE M7, déd subventions (40%)			-84'400.00			
Traitement eaux claires et eaux usées			267'000.00	0.00	0.00	0.00
PGEE M7, Argilles (EU)	201102.02 EU	02.11/06.18	220'000.00			
PGEE M7 (EU), déd subventions (40%)			-88'000.00			
PGEE M7, Argilles (EC)	201102.03 EC	02.11/06.18	15'000.00			
PGEE M 8, montée des Malpierrez (EU)	201102.03 EU	02.11/06.18	200'000.00			
PGEE M 8 (EU), déd subventions (40%)			-80'000.00			
Protection espèces et paysage			0.00	0.00	0.00	0.00
Mortruz, travaux (voir budget inondations)						
Ruhaut, travaux (voir budget inondations)						
Centre du village travaux (voir budget inondations)						
Aménagement du territoire			250'000.00	100'000.00	500'000.00	0.00
Révision PAL + régl. Construction, étude			250'000.00	100'000.00		
Aménagement Devins, suite du PAL					500'000.00	
Inondations - catastrophe 22.06.2021			5'000'000.00	1'000'000.00		
Total PA			6'364'600.00	1'225'000.00	1'305'000.00	500'000.00
Patrimoine financier						
Libellé	N° objet	Vote le	2022	2023	2024	2025
Neuch'roule, 2 stations de 5 cycles	202010.02	01.10.2020	15'000.00			
Achat abris pour vélos (Gare et Prélards)			14'000.00			
Trellis FC			40'000.00			
Place de jeux Ouest village				220'000.00		
Place de jeux, déd subventions CHF 40'000.- par quartier				-120'000.00		
Total PF			69'000.00	100'000.00	0.00	0.00
Totaux			6'433'600.00	1'325'000.00	1'305'000.00	500'000.00



6. CONTRÔLE DES CRÉDITS

CREDIT



Contrôle des objets d'investissements - comptes 2021

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Dépenses 2021	Recettes 2021	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Disponible 31.12.2021	Date clôture
PA		6'952'600	0	6'952'600	4'513'752	-924'063	462'656	-580'527	4'976'410	-1'504'588	1'976'191	
Administration Générale		2'334'500	0	2'334'500	2'342'785	0	0	0	2'342'785	0	-8'285	
02 Services généraux		2'334'500	0	2'334'500	2'342'785	0	0	0	2'342'785	0	-8'285	
029 Immeubles administratifs, non mention..		2'334'500	0	2'334'500	2'342'785	0	0	0	2'342'785	0	-8'285	
0290 Immeubles administratifs, non menti..		2'334'500	0	2'334'500	2'342'785	0	0	0	2'342'785	0	-8'285	
201511.04 Construction bâtiment parascolaire Sa..	19.11.2015	2'310'000	0	2'310'000	2'318'592	0	0	0	2'318'592	0	-8'592	
202006.01 Travaux appartement Vallier 3	11.06.2020	24'500	0	24'500	24'193	0	0	0	24'193	0	307	
Formation		71'500	0	71'500	32'549	0	28'196	0	60'745	0	10'755	
21 Scolarité obligatoire		71'500	0	71'500	32'549	0	28'196	0	60'745	0	10'755	
217 Bâtiments scolaires		71'500	0	71'500	32'549	0	28'196	0	60'745	0	10'755	
2170 Bâtiments scolaires		71'500	0	71'500	32'549	0	28'196	0	60'745	0	10'755	
202006.03 Création WC pour personnes à mobil..	11.06.2020	27'500	0	27'500	21'818	0	0	0	21'818	0	5'682	
20201003 Ligne de vie sur le toit du collège	01.10.2020	10'000	0	10'000	10'731	0	0	0	10'731	0	-731	
202106.01 Chauffage collège		34'000	0	34'000	0	0	28'196	0	28'196	0	5'804	
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		25'000	0	25'000	0	0	10'000	0	10'000	0	15'000	
34 Sports et loisirs		25'000	0	25'000	0	0	10'000	0	10'000	0	15'000	
341 Sports		15'000	0	15'000	0	0	0	0	0	0	15'000	
3410 Sports		15'000	0	15'000	0	0	0	0	0	0	15'000	
20201002 2 Stations vélos libre-service	01.10.2020	15'000	0	15'000	0	0	0	0	0	0	15'000	
342 Loisirs		10'000	0	10'000	0	0	10'000	0	10'000	0	0	
3420 Loisirs		10'000	0	10'000	0	0	10'000	0	10'000	0	0	
202101.01 Acquisition parcelle 5262	25.01.2021	10'000	0	10'000	0	0	10'000	0	10'000	0	0	
Trafic		1'172'450	0	1'172'450	589'847	-382'699	49	-179'183	589'895	-561'882	582'555	
61 Circulation routière		1'172'450	0	1'172'450	589'847	-382'699	49	-179'183	589'895	-561'882	582'555	



Contrôle des objets d'investissements - comptes 2021

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Dépenses 2021	Recettes 2021	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Disponible 31.12.2021	Date clôture
615		1'172'450	0	1'172'450	589'847	-382'699	49	-179'183	589'895	-561'882	582'555	
6150		759'000	0	759'000	272'616	0	44	-22'262	272'660	-22'262	486'340	
201806.02	28.06.2018	CG			CG				CG		CG	
201809.01	06.09.2018	CG			CG				CG		CG	
202006.04	11.06.2020	CG			CG				CG		CG	
6151		413'450	0	413'450	317'231	-382'699	5	-156'921	317'235	-539'620	96'215	
201109.01	22.09.2011	CG			CG				CG		CG	
201799.03		CG			CG				CG		CG	
201806.03	28.06.2018	CG			CG				CG		CG	
202002.01	13.02.2020	CG			CG				CG		CG	
202002.04	13.02.2020	CG			CG				CG		CG	
202103.02		CG			CG				CG		CG	
Protection de l'environnement et aménagement ..		3'299'150	0	3'299'150	1'498'571	-541'364	424'411	-401'344	1'922'985	-942'706	1'376'166	
71		1'792'000	0	1'792'000	624'329	-270'682	421'499	-187'634	1'045'829	-458'315	746'171	
710		1'792'000	0	1'792'000	624'329	-270'682	421'499	-187'634	1'045'829	-458'315	746'171	
7100		1'792'000	0	1'792'000	624'329	-270'682	421'499	-187'634	1'045'829	-458'315	746'171	
201102.01	24.02.2011	CG			CG				CG		CG	
201502.02	19.02.2015	CG			CG				CG		CG	
201602.03	18.02.2016	CG			CG				CG		CG	
201602.04	18.02.2016	CG			CG				CG		CG	
201799.01		CG			CG				CG		CG	
201806.01	28.06.2018	CG			CG				CG		CG	
201904.02	11.04.2019	CG			CG				CG		CG	
201904.03	11.04.2019	CG			CG				CG		CG	
202106.02		CG			CG				CG		CG	
72		1'092'150	0	1'092'150	465'627	-270'682	1'964	-213'710	467'593	-484'391	624'557	
720		1'092'150	0	1'092'150	465'627	-270'682	1'964	-213'710	467'593	-484'391	624'557	
7200		836'150	0	836'150	405'164	-270'682	1'674	-199'964	406'839	-470'645	429'311	
201102.02	24.02.2011	CG			CG				CG		CG	
201602.05	18.02.2016	CG			CG				CG		CG	
201799.02		CG			CG				CG		CG	
202002.03	13.02.2020	CG			CG				CG		CG	
202106.03		CG			CG				CG		CG	
7203		256'000	0	256'000	60'463	0	290	-13'746	60'754	-13'746	195'246	
201102.03	24.02.2011	CG			CG				CG		CG	
202002.02	13.02.2020	CG			CG				CG		CG	
202106.04		CG			CG				CG		CG	



Contrôle des objets d'investissements - comptes 2021

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Dépenses 2021	Recettes 2021	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Disponible 31.12.2021	Date clôture
77 Protection de l'environnement, autres		45'000	0	45'000	39'902	0	0	0	39'902	0	5'098	
771 Cimetières, crématoires		45'000	0	45'000	39'902	0	0	0	39'902	0	5'098	
7710 Cimetières, crématoires		45'000	0	45'000	39'902	0	0	0	39'902	0	5'098	
202006.02 Travaux niches cinéraires au cimetière	11.06.2020	45'000	0	45'000	39'902	0	0	0	39'902	0	5'098	
79 Aménagement du territoire		370'000	0	370'000	368'713	0	948	0	369'661	0	340	
790 Aménagement du territoire		370'000	0	370'000	368'713	0	948	0	369'661	0	340	
7900 Aménagement du territoire (en généré..)		370'000	0	370'000	368'713	0	948	0	369'661	0	340	
201809.02 Mandataire réalisation révision du PAL	06.09.2018	50'000	0	50'000	51'339	0	948	0	52'287	0	-2'287	
201904.01 Acquisition parcelles - ZUP	11.04.2019	320'000	0	320'000	317'374	0	0	0	317'374	0	2'627	
Economie publique		50'000	0	50'000	50'000	0	0	0	50'000	0	0	
87 Combustibles et énergie		50'000	0	50'000	50'000	0	0	0	50'000	0	0	
873 Energie non électrique		50'000	0	50'000	50'000	0	0	0	50'000	0	0	
8730 Energie non électrique		50'000	0	50'000	50'000	0	0	0	50'000	0	0	
201906.01 Cressier Solar	20.06.2019	50'000	0	50'000	50'000	0	0	0	50'000	0	0	
PF		96'000	0	96'000	48'871	0	0	0	48'871	0	47'129	
Finances et impôts		96'000	0	96'000	48'871	0	0	0	48'871	0	47'129	
96 Administration de la fortune et de la ..		96'000	0	96'000	48'871	0	0	0	48'871	0	47'129	
963 Biens-fonds du patrimoine financier		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9630 Biens-fonds du patrimoine financier		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
969 Patrimoine financier, non mentionné ail..		96'000	0	96'000	48'871	0	0	0	48'871	0	47'129	
9690 Patrimoine financier, non mentionné..		96'000	0	96'000	48'871	0	0	0	48'871	0	47'129	
201009.01 Aménagement des jardins communaux	16.09.2010	80'000	0	80'000	45'871	0	0	0	45'871	0	34'129	
201406.02 Versement Ch. Chenevières au DP	19.06.2014	16'000	0	16'000	3'000	0	0	0	3'000	0	13'000	



7. INDICATEURS FINANCIERS





Budget 2022

Equilibre budgétaire

MCH2	Critère 1 (alinéa 2 lettre a)	MCH2	Critère 2 (alinéa 2 lettre b)
299	Excédent du bilan (fortune nette)	28/29	Capitaux propres (année n -1)
2999	Fortune nette (selon dernier Bilan: n -1)		Financements spéciaux,
+/-	Déficit budgétisé (année en cours: n)		engagements (+) et avances (-)

Fortune présumée à la fin de l'exercice en cours (année n)

5'238'340	2020
-----------	------

Résultat budgétisé année n +1
(-) déficit / (+) bénéfice

-202'980	
----------	--

Delta entre Fortune et résultat

5'035'360	
-----------	--

Le budget répond aux exigences légales

<u>FONDS</u>		
2910002	Fonds protection du vignoble	215'062
2910003	Fonds places de parc manquantes	433'501
2910004	Fonds Syndicat AF entre deux Thielles	113'569
2910005	Fds ouvrages améliorations foncières	51'295
2910006	Fonds forestier	181'289
2910007	Fonds de soutien politique culturelle	65'465
2910100	Taxes d'équipement et de raccordement	307'594
2910600	Fonds à vocation énergétique	49'486
2911001	Fonds CESC	27'966
2911003	Fonds Varo	26'686

<u>AVANCE/RESERVE</u>		
2900001	Réserve approvisionnement en eau	131'306
2900002	Réserve protection des eaux	597'629
2900003	Réserve déchets ménages	4'197
2900004	Réserve déchets entreprises	20'225
299	Excédent du bilan (fortune)	5'493'405
28/29	Capital propre (année n -1)	7'718'675

Taux du déficit en % du capital propre

20%	1'543'735
-----	-----------

Résultat budgétisé année n +1

-202'980	
----------	--

Delta entre % du capital propre et résultat

1'340'755	
-----------	--

Le budget répond aux exigences légales



Budget 2022

Calcul du frein à l'endettement

MCH2 CALCUL DU TAUX D'ENDETTEMENT ET FREIN

Budget 2022

Selon RCF

Capitaux de tiers no 20 (Comptes 2020)	9'360'915
./. Subv. Invest. au passif no 2066	0
./. Patrimoine financier no 10 (2020)	-5'425'430
Dettes nettes 1	3'935'485

Revenus fiscaux directs no 40 5'062'500

Taux endettement net 78

Taux exigé par le RCF 70

Degré d'autofinancement

Résultat de l'exercice	-202'980
Amortissements légaux no 33	988'510
./. amortissements 71+72+73	-123'500
Autofinancement selon le frein	662'030

Investissements soumis au frein du PA (nets) 6'364'600

./. investissements autofinancés -513'600

Investissements soumis au frein 5'851'000

à 85% pour le budget 4'973'350

Degré d'autofinancement 13

Exigence selon art. 5 RCF:

FAUX

Règles LFinEC

Taux d'endettement net	Degré minimal d'autofinancement exigé
<0%	pas de limite
de 0 à <50%	50%
de 50 à <100%	70%
de 100 à <150%	80%
de 150 à <200%	100%
200% et plus	110%



Indicateurs financiers Selon RCF

Budget 2022

a) Taux d'endettement net

78%

Formule : Dette nette I / Revenus fiscaux

Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette.

< 100% = BON 100% - 150% = SUFFISANT > 150% : MAUVAIS

Endettement net I

		Comptes 2020
20	Capitaux de tiers	9'360'914.73
10	./. Patrimoine financier	-5'425'429.79
Total :		3'935'484.94
14	Patrimoine administratif	25'881'161.91
29	./. Capitaux propres	-21'945'676.97
Total :		3'935'484.94
		Budget 2022
40	Revenus fiscaux	5'062'500.00

b) Degré d'autofinancement

12%

Formule : Autofinancement / Investissements nets

Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens.

A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle.

> 100% = HAUTE CONJONCTURE 80% - 100% = CAS NORMAL
50% - 80% = RECESSION

Autofinancement

		Budget 2022
	Résultat de l'exercice	-202'980.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	865'010.00
35	Attribution financements spéciaux	90'072.00
45	./. Prélèvements financements spéciaux	-161'924.00
365	Réévaluations participations PA	2'000.00
Total :		592'178.00

SANS sections autofinancées 71000, 72000 et 73030

Budget 2022

4'973'350.00

I Investissements nets (85% selon RCF du 13.12.2014)

SANS sections autofinancées 71000, 72000 et 73030



Indicateurs financiers Selon RCF

Budget 2022

c) **Part des charges d'intérêts** **-0.32%**

Formule : Charges d'intérêts nets / Revenus courants

Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manoeuvre est élevée.

0 - 4% = BON 4% - 9% = SUFFISANT > 9% = MAUVAIS

Charges d'intérêts nets

	Budget 2022
340 Charges d'intérêts	13'800.00
440 ./ Revenus des intérêts	-42'000.00
Total :	-28'200.00

Revenus courants

	Budget 2022
40 Revenus fiscaux	5'062'500.00
42 Taxes	1'288'340.00
43 Revenus divers	14'650.00
44 Revenus financiers	357'040.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	161'924.00
46 Revenus de transfert	1'450'584.00
48 Revenus extraordinaires	426'810.00
Total :	8'761'848.00

d) **Degré de couverture des revenus déterminants** **-2.32%**

Formule : Solde du compte de résultats / Revenus déterminants

> 0 = EQUILIBRE/EXCEDENTAIRE **-2.5% - 0 = DEFICIT MODERE**

< -2.5% : DEFICIT EXAGERE

	Budget 2022
Solde du compte de résultat	-202'980.00

Revenus déterminants

	Budget 2022
4 Revenus totaux	9'060'325.00
47 ./ Subventions à redistribuer	-95'000.00
49 ./ Imputations internes	-203'477.00
Total :	8'761'848.00



Indicateurs financiers Selon RCF

Budget 2022

e) **Dettes brutes par rapport aux revenus** **99.28%**

Formule : $\text{Dettes brutes} / \text{Revenus courants}$

Indicateur renseignant sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés.

< 50% = TRES BON **50% - 100% = BON** 100% - 150% = MOYEN
150% - 200% = MAUVAIS > 200% = CRITIQUE

Dettes brutes

	Comptes 2020
200 Engagements courants	739'189.64
201 Engagements financiers à court terme	5'000'000.00
206 Engagements financiers à long terme	2'960'000.00
Total :	8'699'189.64

Revenus courants

Budget 2022
8'761'848.00

f) **Proportion des investissements** **44.66%**

Formule : $\text{Investissements bruts} / \text{Dépenses totales}$

Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité.

EFFORT D'INVESTISSEMENT : < 10% = FAIBLE 10% - 20% = MOYEN
20% - 30% = ELEVE **> 40% = TRES ELEVE**

Investissements bruts

	Budget 2022
50 Immobilisations corporelles	6'364'600.00
Total :	6'364'600.00

Dépenses courantes

	Budget 2022
30 Charges de personnel	1'463'731.00
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'409'580.00
34 Charges financières	41'190.00
36 Charges de transfert	4'971'745.00
Total :	7'886'246.00

Dépenses totales

	Budget 2022
Dépenses courantes	7'886'246.00
Investissements bruts	6'364'600.00
Total :	14'250'846.00



Indicateurs financiers Selon RCF

Budget 2022

g) **Part du service de la dette** **9.57%**

Formule : Service de la dette / Revenus courants

Indicateur mesurant l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manoeuvre budgétaire plus restreinte.

CHARGE : < 5% = FAIBLE **5% - 15% = ACCEPTABLE** > 15% FORTE

Service de la dette

	Budget 2022
340 Charges d'intérêts	13'800.00
440 ./ Revenus des intérêts	-42'000.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	865'010.00
365 Réévaluations participations PA	2'000.00
Total :	838'810.00

SANS sections autofinancées 71000, 72000 et 73030

Revenus courants

Budget 2022
8'761'848.00

h) **Dettes nette par habitant en francs** **2'078.97** **1'686.00**

Formule : Dette nette I ou II / Population résidente permanente

Indicateur n'ayant qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit davantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre.

< CHF 0.- = PATRIMOINE NET CHF 0.- à CHF 1'000.- = ENDETTEMENT FAIBLE
CHF 1'001.- - CHF 2'500.- = PATRIMOINE MOYEN
CHF 2'501.- à CHF 5'000.- = ENDETTEMENT IMPORTANT
> CHF 5'001.- = ENDETTEMENT TRES IMPORTANT

Dettes nette I

Comptes 2020
3'935'484.94

Dettes nette II

	Comptes 2020
14 Patrimoine administratif	25'881'161.91
145 ./ Participations, capital social	-743'881.42
29 ./ Capital propre	-21'945'676.97
Total :	3'191'603.52

Population au 31.12.2020 :

1'893 habitants



Indicateurs financiers Selon RCF

Budget 2022

i) **Taux d'autofinancement** **7%**

Formule : $\text{Autofinancement} / \text{Revenus courants}$

Indicateur renseignant sur la part des recettes structurelles de fonctionnement, disponible pour financer directement des investissements.

> 20% = BON 10% - 20% = MOYEN < 10% = FAIBLE

Autofinancement

Budget 2022

592'178.00

Revenus courants

Budget 2022

8'761'848.00

j) **Poids des intérêts passifs** **0.84%**

Formule : $\text{Charges d'intérêts} / \text{Revenus fiscaux directs}$

Indicateur renseignant sur les intérêts passifs exprimés en pourcent des recettes fiscales directes. La totalité des intérêts passifs est prise en considération. Concernant les recettes fiscales directes, on considère les impôts sur le revenu et la fortune versés par les personnes physiques ainsi que les impôts sur le bénéfice et le capital des sociétés.

POIDS DES INTERETS > 9% = EXAGERE 4% - 9% = MOYEN < 4% FAIBLE

34 Charges d'intérêts

Budget 2022

41'190.00

400 Impôts personnes physiques

Budget 2022

4'398'000.00

401 Impôts personnes morales

482'000.00

Total :

4'880'000.00



Budget 2022

Indicateurs financiers selon RLFinEC

Résumé des taux en % des indicateurs financiers selon RLFinEC et historique

Désignation	Budget 2022	Budget 2021	Budget 2020	Budget 2019	Comptes 2020	Comptes 2019	Comptes 2018
a	Taux d'endettement net (%)	77.74	75.25	69.70	78.80	74.91	69.14
b	Degré d'autofinancement selon RCF (%)	12	122.06	104.00	69.98	60.78	126.55
b) 1.	Degré d'autofinancement selon RLFINEC (%)	29.87	-				
c	Part des charges d'intérêts (%)	-32	0.21	0.25	0.01	0.12	0.29
d	Degré de couverture des revenus déterminants (%)	-2.32	-2.97	-1.95	-0.75	-1.03	-0.82
e	Dette brute par rapport aux revenus (%)	99.28	103.27	80.63	102.10	102.17	79.09
f	Proportion des investissements (%)	12.24	10.53	15.25	9.38	12.22	5.32
g	Part du service de la dette (%)	10.98	10.32	11.07	11.24	11.3	12.22
h	Dette nette par habitant en francs	2079	1'980	1'899	2'078	1'969	1'901
i	Taux d'autofinancement (%)	3.07	7.13	4.59	6.35	5.4	6.49
j	Poids des intérêts passifs (%)	0.84	1.81	1.79	1.62	1.94	1.76



8. DÉTAILS DES COMPTES





8.1 COMPTES DE RÉSULTAT



Préambule

Prévisions 2022 au niveau des salaires et charges sociales

- Selon indications de l'Etat de Neuchâtel, le Conseil communal a décidé de prévoir un échelon supplémentaire équivalent à environ 0.50% d'augmentation à chaque employé pour 2022. Le renchérissement obligatoire pour l'IPC baisse de +0.50% à 0%.
- Les taux AVS/AI/APG/ALFA/FFPP/LAE restent identiques à 2022.
- Le compte 46311.00 – subventions du fonds de formation des apprentis a été ouvert. Nous recevons une part en retour de ce fonds puisque nous sommes une entreprise formatrice. Ce fonds avait été créé pour 2020 et est comptabilisé sur le compte 30593.00.
- Récapitulation des taux pour les assurances sociales présentant une modification à cause du fort taux de sinistralité :

	2021	2022
AAP SUVA hors cantonnement forestier	1.2460%	0.9117%
AAP SUVA cantonnement forestier	3.8480%	3.7370%
AANP SUVA y compris canton. forestier	2.25%	2.25%
AANP hors SUVA	1.4400%	1.507%
IJM, partie administrative	1.69%	3.57%
IJM, cantonnement forestier	1.19%	4.76%

- Les allocations familiales et complémentaires restent identiques.
- Le montant de coordination pour la caisse de pension chez Prévoyance.ne passe en 2022 de CHF 16'590.- à CHF 16'730. Il correspond à 7/12 du montant de la rente annuelle AVS maximale (CHF 28'680.- dès 2021) et pour un taux d'activité de 100%. Le montant de coordination est adapté au taux d'activité. Le traitement annuel minimal (seuil d'entrée) s'élèvera à CHF 21'510.-, soit les 3/4 de la rente AVS maximale. La cotisation employeur diminue de 16.25% à 14.45% en 2022.
- Pour information, Prévoyance.ne devient Caisse de pensions canton de Neuchâtel (CPCN) dès le 01.11.2021.
- La commune offre la possibilité à ses employés d'acheter des chèques REKA avec un taux préférentiel de 20%. La différence entre l'achat et la vente ainsi que les frais administratifs sont comptabilisés dans le compte 30990.00 – autres charges du personnel sur les différentes fonctionnelles touchées. En outre, le compte 10003.00 est ouvert pour le stock des chèques REKA.

Pour mémoire : Le retraitement du patrimoine :

Selon la LFinEC, le PA devra être réévalué tous les 20 ans (art. 46 al. 4 RLFInEC); le PF, tous les 5 ans (art. 55 al. 2 LFinEC).

Suite au travail de retraitement du PA et du PF en 2018 et selon instructions reçues de notre fiduciaire, nous devons comptabiliser l'amortissement historique ainsi que l'amortissement de la réévaluation dans le compte 33004.00. Puis nous devons dissoudre la réserve de réévaluation par le compte 48950.00 selon la LFinEC, article 78, al. 2.

PA : Patrimoine administratif / PF : Patrimoine financier

Pour mémoire : Les investissements

Les investissements sont numérotés en fonction de leur année et mois d'approbation par les autorités et les 2 derniers chiffres sont séquentiels.

Les objets qui n'ont pas été approuvés ne figurent pas sur le tableau de récapitulation des investissements, ils sont gérés d'une autre manière et à part. S'il y avait un paiement pour un projet d'objet d'investissement, nous devons le comptabiliser sur le compte 20055.01 ; Finances – affaires en suspens.

Glossaire des abréviations (non exhaustif)

ACN	Association des communes neuchâteloises
ABACUS	Programme de comptabilité et gestion des salaires
ADB	Acte de défaut de biens
ASP	Agent de sécurité publique
BU	Budget
CAD	Chauffage à distance
CC	Conseil communal
CDH	Contrôle des habitants
CO	Comptes
CCNC	Caisse Cantonale Neuchâteloise de Compensation
CG	Conseil général
DEAS	Département de l'économie et de l'action sociale
EC	Etat civil
ETIC	Programme de facturation et CDH
FVN	Fête du vin nouveau
GED	Gestion électronique des documents
GELORE	Programme de réservation de salles, locations diverses, cartes CFF
GSR	Guichet social régional
IJM	Indemnité journalière maladie
IPP	Impôts personnes physiques
IPM	Impôts personnes morales
LFinEC	Loi sur les finances Etat-Communes
LRVP	Loi sur les routes et voies publiques
LTVRB	Loi sur la taxe des véhicules automobiles, des remorques et des bateaux
MCH2	Manuel comptable harmonisé 2
NV	Non valeur
PA	Patrimoine administratif
PF	Patrimoine financier
PFT	Plan financier des tâches
PGEE	Plan général d'évacuation des eaux
Prévoyance.ne	Caisse de pensions de la fonction publique du Canton de Neuchâtel
RLFinEC	Règlement de la loi sur les finances Etat-Communes
RNL	Région Neuchâtel Littoral
s/fort.	Sur fortune
s/rev.	Sur revenu
SIEN	Service informatique de l'Entité neuchâteloise
SAFCN	Société des administrateurs et fonctionnaires des communes neuchâteloises
SIPP	Système d'Imposition des Personnes Physiques
TP	Travaux publics
TX	Taux
VADEC	Société Anonyme pour la valorisation des déchets

Fonctionnelle 01100

- 31051.00/01100 Frais de repas du Conseil général.
31320.02/01100 Frais de notre fiduciaire pour le bouclage des comptes.
39100.03/01100 Mise en place des tables et chaises par les TP.

Fonctionnelle 01200

- 30000.03/01200 Participation à plus de séances pour certains dicastères.
30900.00/01200 Formation car 2 nouvelles Conseillères communales.
30990.00/01200 Part communale pour la vente de chèques REKA.
31051.10/01200 Au budget 2021, nous avons prévu de fêter les 30 ans du jumelage avec Fegersheim. Cette fête est reportée en 2022.
31320.00/01200 Convention avec Athémis puis répartition en fin d'année selon les différents dossiers traités durant l'année.
31700.00/01200 En raison du Covid-19, plusieurs séances s'effectuent par zoom.
31990.02/01200 Présents lors d'événements particuliers au sein du Conseil communal ou de la famille proche (décès, départ, etc.).
43900.00/01200 Jetons de présences des Conseillers communaux dans différents syndicats.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
Administration Générale		809'413	826'701	-17'288	815'868.83	-6'456
Charges		1'409'212	1'406'361	2'851	1'350'846.41	58'366
Revenus		-599'799	-579'660	-20'139	-534'977.58	-64'821
01	Législatif et exécutif	185'360	168'890	16'470	105'102.45	80'258
Charges		192'460	175'990	16'470	113'244.25	79'216
Revenus		-7'100	-7'100	0	-8'141.80	1'042
01100	Législatif - Conseil général	18'940	22'240	-3'300	19'521.35	-581
30	Charges de personnel	3'500	3'500	0	3'110.00	390
30000.01 Indemnités bureaux de votes/élections		500	500	0	540.00	-40
30000.04 Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..)		3'000	3'000	0	2'570.00	430
31	Biens, services et charges d'expl.	14'600	17'900	-3'300	16'411.35	-1'811
31000.00 Matériel de bureau		200	3'400	-3'200	200.00	0
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures		100	100	0		100
31020.00 Imprimés, publications		600	600	0	4'635.00	-4'035
31050.00 Denrées alimentaires		500	600	-100	453.50	47
31051.00 Frais de réception		2'000	2'000	0	1'213.70	786
31300.01 Frais postaux et affranchissements		200	200	0	831.65	-632
31300.06 Honoraires de gestion, d'admin., d'archivage		1'000	1'000	0		1'000
31320.02 Organe de révision / fiduciaire		10'000	10'000	0	9'077.50	923
39	Imputations internes	840	840	0		840
39100.03 Imput. int. prest. - TP Cressier 61510		840	840	0		840
01200	Exécutif - Conseil communal	166'420	146'650	19'770	85'581.10	80'839
30	Charges de personnel	110'170	99'900	10'270	78'725.55	31'444
30000.02 Honoraires du Conseil communal		34'200	34'200	0	32'621.55	1'578
30000.03 Vacances du Conseil communal		65'000	55'000	10'000	39'592.00	25'408
30490.01 Indemnité pour communications tél. prof.		1'500	1'500	0	1'429.15	71
30500.00 Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.		5'040	5'770	-730	3'489.05	1'551
30540.00 Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA		2'080	1'870	210	1'136.00	944
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)		90	80	10	47.10	43
30592.00 Cotisations LAE		180	160	20	96.70	83
30593.00 Cotisations fonds formation apprentis		580	520	60	314.00	266
30900.00 Formation et perfection. du personnel		700		700		700
30990.00 Autres charges du personnel		800	800	0		800
31	Biens, services et charges d'expl.	63'350	53'850	9'500	14'997.35	48'353
31050.00 Denrées alimentaires		1'000	1'000	0	765.90	234
31050.10 Aliments pour réceptions - Fegersheim-F		3'000	3'000	0		3'000
31050.20 Aliments pour réceptions - Salve-I		500	500	0		500
31051.00 Frais de réception		6'000	6'000	0	3'378.65	2'621
31051.10 Frais de réception Fegersheim-F		40'000	30'000	10'000	1'588.30	38'412
31051.20 Frais de réception Salve-I		500	500	0		500
31300.05 Cotisations		3'000	3'000	0	2'875.15	125
31300.06 Honoraires de gestion, d'admin., d'archivage		250	250	0	270.00	-20
31320.00 Honoraires conseillers externes, spécialistes		2'600	2'600	0		2'600
31340.00 Primes d'assurances PA		2'000	2'000	0	1'915.25	85
31700.00 Frais de déplacement et autres frais		2'500	3'000	-500	2'103.60	396
31990.00 Autres charges d'exploitation		1'000	1'000	0	923.25	77
31990.02 Frais de convenance		1'000	1'000	0	1'177.25	-177
43	Revenus divers	-7'000	-7'000	0	-8'040.80	1'041
43900.00 Autres revenus		-7'000	-7'000	0	-8'040.80	1'041
46	Revenus de transfert	-100	-100	0	-101.00	1
46311.00 Subventions du fonds de formation apprentis		-100	-100	0	-101.00	1
02	Services généraux	624'053	657'811	-33'758	710'766.38	-86'713
Charges		1'216'752	1'230'371	-13'619	1'237'602.16	-20'850

Fonctionnelle 02100

30100.00/02100	Le poste d'assistante comptable de 40% n'est plus attribué au service financier.
30990.00/02100	Part communale pour la vente de chèques REKA.
31020.00/02100	Mise en page et impression du budget des comptes par Copytrend.
31300.04/02100	Chiffres transmis par l'Office des poursuites.
31320.00/02100	En cas de besoin.
31331.00/02100	Montant communiqué par l'Etat.
31580.00/02100	Redevance cantonale annuelle Abacus, Etic et du SIEN.
31811.01/02100	Montant communiqué par l'Etat en fin d'année.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
Revenus		-592'699	-572'560	-20'139	-526'835.78	-65'863
02100	Service financier	182'235	213'661	-31'426	222'709.45	-40'474
30	Charges de personnel	131'550	174'360	-42'810	151'193.30	-19'643
30000.04	Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..	1'000	1'000	0	465.00	535
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	103'840	137'890	-34'050	130'139.00	-26'299
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	-6'845.00	6'845
30109.00	Remb. de salaires du pers. admin. et d'expl.			0	-5'960.00	5'960
30400.00	Alloc. complémentaires pour enfants		960	-960	780.00	-780
30420.00	Indemnités de repas			0	110.00	-110
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	6'740	8'920	-2'180	8'543.15	-1'803
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	12'590	18'520	-5'930	17'390.00	-4'800
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	210	270	-60	256.80	-47
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	2'180	2'900	-720	2'732.80	-553
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	3'710	2'330	1'380	2'329.10	1'381
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	90	120	-30	113.20	-23
30592.00	Cotisations LAE	190	250	-60	234.50	-45
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	600	800	-200	754.75	-155
30900.00	Formation et perfection. du personnel	200	200	0	150.00	50
30990.00	Autres charges du personnel	200	200	0		200
31	Biens, services et charges d'expl.	110'950	109'550	1'400	126'644.93	-15'695
31000.00	Matériel de bureau	200	200	0	290.60	-91
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	200	0	423.25	-223
31020.00	Imprimés, publications	1'600		1'600		1'600
31020.01	Photocopies, plans	300	250	50	298.56	1
31051.00	Frais de réception		200	-200		0
31130.00	Matériel informatique	200	2'000	-1'800	2'801.60	-2'602
31300.01	Frais postaux et affranchissements	1'000	1'000	0	1'059.43	-59
31300.02	Frais bancaires	300	300	0	352.60	-53
31300.04	Frais de procédures et de poursuites	10'000	10'000	0	8'108.00	1'892
31300.27	Notifications des comm. de payer par NSA Sécu..	20'000	20'000	0	21'324.70	-1'325
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	2'000		2'000	2'344.50	-345
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	25'000	25'000	0	25'460.00	-460
31340.00	Primes d'assurances PA	950	900	50	927.65	22
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles PA	16'500	16'500	0	16'048.35	452
31610.02	Location machine à cartes (encaissements)	700	700	0	628.10	72
31610.03	Location photocopieur(s)	300	300	0	294.72	5
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	200	-100	46.80	53
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	1'993.65	-994
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	30'000	30'000	0	44'067.22	-14'067
31811.03	ADB, remises et NVA s. ISIS	100	300	-200		100
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0	175.20	325
34	Charges financières	100	100	0		100
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	100	100	0		100
42	Taxes	-47'000	-57'000	10'000	-42'162.37	-4'838
42100.02	Frais de sommation (hors impôts)	-2'000	-2'000	0	-2'505.67	506
42600.01	Remboursements frais de poursuites+notificatio..	-30'000	-40'000	10'000	-27'479.73	-2'520
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values	-15'000	-15'000	0	-12'176.97	-2'823
44	Revenus financiers	-800	-800	0	-287.91	-512
44010.10	Intérêts moratoires (hors impôts)	-800	-800	0	-287.91	-512
46	Revenus de transfert	-2'670	-2'654	-16	-2'802.50	133
46110.01	Dédommagement canton redevance cantonale ..	-2'500	-2'500	0	-2'648.50	149
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-170	-154	-16	-154.00	-16
49	Imputations internes	-9'895	-9'895	0	-9'876.00	-19
49100.60	Imput. int. - prest. TP Cressier 61550	-2'000	-2'000	0	-2'000.00	0
49100.70	Imput. int. - prest. réseau d'eau 71000	-3'050	-3'050	0	-2'706.00	-344
49100.71	Imput. int. - prest. eaux usées 72000	-2'288	-2'288	0	-2'706.00	418
49100.72	Imput. int. - prest. déchets ménagers 73010	-770	-770	0	-740.00	-30
49100.73	Imput. int. - prest. déchets entreprises 73030	-770	-770	0	-740.00	-30
49100.80	Imput. int. - prest. CF 82002	-1'017	-1'017	0	-984.00	-33

Fonctionnelle 02200

30900.00/02200	Achats matériel scolaire appreni et divers.
30990.00/02200	Part communale pour la vente de chèques REKA.
31010.00/02200	Achat désinfectants – Covid.
31130.00/02200	Selon l’inventaire du SIEN, il y a 2 changements d’ordinateurs en 2022.
31020.00/02200	Publications officielles dans le BULCOM, chancellerie.
31180.00/02200	Abonnements et inscriptions sur internet.
31300.06/02200	Frais annuels d’archivage.
31320.01/02200	En cas de besoin.
31440.00/02200	Location et entretien des 2 défibrillateurs. Auparavant, ces coûts étaient sur les fonctionnelles 02902 et 02904.
31580.00/02200	Redevance cantonale annuelle Abacus, Etic, Gelore et du SIEN.



Budget 2022

Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
02200 Administration générale	293'702	277'402	16'300	308'586.52	-14'885
30 Charges de personnel	214'340	195'470	18'870	230'689.45	-16'349
30100.00 Salaires du personnel admin. et d'expl.	169'200	164'060	5'140	207'812.95	-38'613
30108.00 Vacances et heures supplémentaires			0	-26'046.00	26'046
30109.00 Remb. de salaires du pers. admin. et d'expl.		-12'000	12'000		0
30400.00 Alloc. complémentaires pour enfants	1'680	1'560	120	1'000.00	680
30500.00 Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	10'990	10'610	380	13'256.70	-2'267
30520.00 Cotis. patr. aux caisses de pension propres	19'170	21'190	-2'020	22'947.20	-3'777
30530.00 Cotis. patr. aux assurances-accidents	350	320	30	368.00	-18
30540.00 Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	3'550	3'450	100	4'282.70	-733
30550.00 Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	5'570	2'610	2'960	3'713.65	1'856
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	150	140	10	177.65	-28
30592.00 Cotisations LAE	300	300	0	367.20	-67
30593.00 Cotisations fonds formation apprentis	980	950	30	1'182.80	-203
30900.00 Formation et perfection. du personnel	2'000	2'000	0	699.00	1'301
30990.00 Autres charges du personnel	400	280	120	927.60	-528
31 Biens, services et charges d'expl.	76'100	78'600	-2'500	75'088.17	1'012
31000.00 Matériel de bureau	1'000	1'000	0	4'015.89	-3'016
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	3'000	0	3'779.65	-780
31020.00 Imprimés, publications	18'000	18'000	0	19'408.15	-1'408
31020.01 Photocopies, plans	1'500	2'500	-1'000	616.31	884
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	600	600	0	623.00	-23
31050.00 Denrées alimentaires	1'200	1'200	0	1'190.10	10
31051.00 Frais de réception	500	500	0	1'146.35	-646
31060.00 Remèdes, médicaments, pansements	100	100	0	110.65	-11
31100.00 Meubles, mach. et app. de bureau (admin.)	3'000	3'000	0	6'248.78	-3'249
31130.00 Matériel informatique	4'000	1'100	2'900	1'651.40	2'349
31180.00 Immobilisations incorporelles	1'500	6'000	-4'500	1'388.25	112
31300.01 Frais postaux et affranchissements	4'500	5'000	-500	3'592.96	907
31300.03 Frais de téléphones	3'800	3'500	300	4'065.25	-265
31300.05 Cotisations	500	500	0	550.00	-50
31300.06 Honoraires de gestion, d'admin., d'archivage	11'600	11'600	0	8'149.45	3'451
31320.01 Consultations juridiques	1'000		1'000		1'000
31340.00 Primes d'assurances PA	1'300	1'500	-200	1'198.25	102
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	4'200	4'200	0	4'135.20	65
31500.00 Entretien de meubles, mach. et app. de bureau		500	-500		0
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles PA	7'000	7'000	0	6'261.60	738
31610.03 Location photocopieur(s)	2'500	2'500	0	2'357.28	143
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	500	500	0	104.20	396
31920.01 Noeud cantonal	4'500	4'500	0	4'290.45	210
31990.00 Autres charges d'exploitation	100	100	0		100
31990.02 Frais de convenance	200	200	0	205.00	-5
39 Imputations internes	5'232	5'232	0	4'838.00	394
39100.05 Imput. int. prest. - PH 14000	5'232	5'232	0	4'838.00	394
42 Taxes	-1'650	-1'600	-50	-470.10	-1'180
42100.00 Emoluments administratifs	-100	-100	0		-100
42500.00 Ventes	-300	-300	0	-254.80	-45
42600.00 Remboursements de tiers	-1'000	-1'000	0	-215.30	-785
42600.02 Remboursements d'assurances (hors personnel)	-200	-200	0		-200
42900.03 Escomptes obtenus	-50		-50		-50
43 Revenus divers	-100	-100	0	-1'350.00	1'250
43900.00 Autres revenus	-100	-100	0	-1'350.00	1'250
46 Revenus de transfert	-220	-200	-20	-209.00	-11
46311.00 Subventions du fonds de formation apprentis	-220	-200	-20	-209.00	-11
02900 Immeubles administratifs	0	0	0	0.00	0
02901 Château - Rue Vallier 4 (PA)	38'220	32'615	5'605	41'698.26	-3'478
30 Charges de personnel	30'536	30'180	356	30'224.55	311

Fonctionnelle 02901

31440.00/02901	Contrat détection incendie	CHF	1'500.-
	Contrat d'entretien de la chaudière	CHF	1'000.-
	Travaux d'entretien à la crèche	CHF	5'000.-
	Retouches de peinture	CHF	3'000.-
	Rénovation des portes des combles et caveaux	CHF	3'000.-
	Contrôle sécurité périodique	CHF	2'000.-
	Divers travaux imprévus	CHF	1'500.-
	Réfection peinture corridor, hall, portes, fenêtres	CHF	17'000.-
		CHF	<u>34'000.-</u>
33004.00/02901	Amortissement	CHF	52'350.-
	Amortissement de la réévaluation	CHF	151'265.-
		CHF	<u>203'615.-</u>
45110.00/02901	Participation aux frais d'entretien du Château par le fonds Varo.		
44700.00/02901	Loyer forfaitaire pour le bureau de l'agent de sécurité Cornaux-Cressier et location pour place de parc.		
44700.01/02901	Loyer Tartine et Chocolat. Le nombre d'enfants est de 42 (août 2021).		
44720.03/02901	Locations diverses au Château et au Caveau.		
44720.05/02901	Loyer des Perces-Neige et de 12h30 Communications.		
48950.00/02901	Dissolution de la réserve d'amortissement de réévaluation.		



Budget 2022

Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
30100.00 Salaires du personnel admin. et d'expl.	24'010	23'820	190	23'661.00	349
30490.01 Indemnité pour communications tél. prof.	180	180	0	180.00	0
30500.00 Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	1'550	1'540	10	1'553.50	-4
30520.00 Cotis. patr. aux caisses de pension propres	2'690	2'980	-290	2'929.20	-239
30530.00 Cotis. patr. aux assurances-accidents	440	560	-120	584.00	-144
30540.00 Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	500	500	0	496.95	3
30550.00 Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	860	400	460	419.40	441
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	22	20	2	20.60	1
30592.00 Cotisations LAE	42	40	2	42.60	-1
30593.00 Cotisations fonds formation apprentis	142	140	2	137.30	5
30990.01 Sécurité au travail	100		100	200.00	-100
31 Biens, services et charges d'expl.	68'000	51'700	16'300	45'307.21	22'693
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'000	0	2'890.10	-890
31110.00 Machines, appareils, véhic. et outils (exploit.)	200	800	-600		200
31120.01 Equipements du personnel	200	200	0	65.95	134
31200.00 Eau, énergie, combustible	20'000	20'000	0	14'900.80	5'099
31200.01 Déchets	300	300	0	358.00	-58
31300.03 Frais de téléphones		100	-100		0
31340.00 Primes d'assurances PA	10'000	10'500	-500	9'990.50	10
31400.01 Entretien des places et parcs	1'000	500	500	154.05	846
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	34'000	17'000	17'000	15'232.51	18'767
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	200	200	0	99.80	100
31990.00 Autres charges d'exploitation	100	100	0	1'615.50	-1'516
33 Amortissements du patrimoine administratif	203'615	203'615	0	203'615.25	0
33004.00 Amort. planifiés, bâtiments PA	203'615	203'615	0	203'615.25	0
42 Taxes	-200	-150	-50	-71.89	-128
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-100	-100	0		-100
42600.00 Remboursements de tiers	-50	-50	0		-50
42900.03 Escomptes obtenus	-50		-50	-71.89	22
43 Revenus divers			0	-829.35	829
43900.00 Autres revenus			0	-829.35	829
44 Revenus financiers	-84'440	-84'440	0	-70'249.00	-14'191
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'000	-3'000	0	-3'600.00	600
44700.01 Locations château - crèche	-54'000	-54'000	0	-45'000.00	-9'000
44720.03 Locations caveau du château	-2'000	-2'000	0	-449.00	-1'551
44720.05 Locations au château	-25'440	-25'440	0	-21'200.00	-4'240
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-28'000	-17'000	-11'000	-15'007.26	-12'993
45100.10 Prélèvements aux financements spéciaux du ca..			0	-15'007.26	15'007
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-28'000	-17'000	-11'000		-28'000
46 Revenus de transfert	-26	-25	-1	-26.00	0
46311.00 Subventions du fonds de formation apprentis	-26	-25	-1	-26.00	0
48 Revenus extraordinaires	-151'265	-151'265	0	-151'265.25	0
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-151'265	-151'265	0	-151'265.25	0
02902 Maison Vallier - Rue Vallier 1 (PA)	64'568	68'555	-3'987	72'638.55	-8'071
30 Charges de personnel	19'988	19'823	165	20'034.90	-47
30100.00 Salaires du personnel admin. et d'expl.	15'740	15'620	120	15'610.40	130
30490.01 Indemnité pour communications tél. prof.	120	120	0	120.00	0
30500.00 Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	1'020	1'000	20	1'025.10	-5
30520.00 Cotis. patr. aux caisses de pension propres	1'790	1'990	-200	1'952.40	-162
30530.00 Cotis. patr. aux assurances-accidents	290	370	-80	387.20	-97
30540.00 Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	330	330	0	327.90	2
30550.00 Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	560	260	300	279.20	281
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	14	13	1	13.80	0
30592.00 Cotisations LAE	32	30	2	28.25	4
30593.00 Cotisations fonds formation apprentis	92	90	2	90.65	1
30990.01 Sécurité au travail			0	200.00	-200
31 Biens, services et charges d'expl.	31'300	38'400	-7'100	30'198.67	1'101

Fonctionnelle 02902

31440.00/02902	Contrat ascenseur	CHF	2'000.-
	Contrat entretien chauffage	CHF	1'500.-
	Contrat cuisine	CHF	1'000.-
	Contrat éclairage de secours	CHF	500.-
	Divers imprévus	CHF	2'000.-
		CHF	<u>7'000.-</u>

33004.00/02902	Amortissement	CHF	53'350.-
	Amortissement de la réévaluation	CHF	64'173.-
		CHF	<u>117'573.-</u>

45110.00/02902	Couverture des frais d'entretien de la Maison Vallier par le fonds Varo.
44700.00/02902	Locations avec contrats de bail (ADC, Zumba, Orthophonie, Corporation).
44720.00/02902	Locations diverses à la Maison Vallier.
48950.00/02902	Dissolution de la réserve d'amortissement de réévaluation.

Fonctionnelle 02903

31	Toutes les charges d'immeubles sont partagées avec la commune de Cornaux sous la fonctionnelle 61550.		
33004.00/02903	Amortissement hangar	CHF	19'450.-
	Amortissement de la réévaluation	CHF	18'058.-
		CHF	<u>37'508.-</u>

48950.00/02903	Dissolution de la réserve d'amortissement de réévaluation.
----------------	--

Fonctionnelle 02904

33004.00/02904	Amortissement bâtiment	CHF	46'250.-
	Amortissement avant-projet	CHF	1'000.-
		CHF	<u>47'250.-</u>

44720.00/02904	Loyer de l'Interlude. Le nombre d'enfants est de 90 (août 2020) répartis selon différentes tranches horaires.
----------------	---



Budget 2022

Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'000	0	1'021.65	978
31100.00 Meubles, mach. et app. de bureau (admin.)	100	100	0		100
31120.01 Equipements du personnel	100	100	0	32.00	68
31200.00 Eau, énergie, combustible	15'000	14'000	1'000	13'392.40	1'608
31340.00 Primes d'assurances PA	7'000	7'000	0	6'762.95	237
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	7'000	15'100	-8'100	8'974.07	-1'974
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	100	100	0	15.60	84
33 Amortissements du patrimoine administratif	117'523	117'573	-50	115'123.15	2'400
33004.00 Amort. planifiés, bâtiments PA	117'523	117'573	-50	115'123.15	2'400
42 Taxes			0	-148.15	148
42900.03 Escomptes obtenus			0	-148.15	148
43 Revenus divers	-50	-50	0		-50
43900.00 Autres revenus	-50	-50	0		-50
44 Revenus financiers	-31'000	-31'000	0	-20'726.00	-10'274
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-11'000	-11'000	0	-7'000.00	-4'000
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-20'000	-20'000	0	-13'726.00	-6'274
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-9'000	-12'000	3'000	-7'652.87	-1'347
45100.10 Prélèvements aux financements spéciaux du ca..			0	-7'652.87	7'653
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-9'000	-12'000	3'000		-9'000
46 Revenus de transfert	-20	-18	-2	-18.00	-2
46311.00 Subventions du fonds de formation apprentis	-20	-18	-2	-18.00	-2
48 Revenus extraordinaires	-64'173	-64'173	0	-64'173.15	0
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-64'173	-64'173	0	-64'173.15	0
02903 Hangar TP2C - Chemin des Malpieres 2 (PA)	19'450	19'450	0	19'450.00	0
33 Amortissements du patrimoine administratif	37'508	37'508	0	37'507.80	0
33004.00 Amort. planifiés, bâtiments PA	37'508	37'508	0	37'507.80	0
48 Revenus extraordinaires	-18'058	-18'058	0	-18'057.80	0
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-18'058	-18'058	0	-18'057.80	0
02904 Bâtiment parascolaire - Chemin de la Chapelle ..	-1'350	-3'300	1'950	-2'835.48	1'485
31 Biens, services et charges d'expl.	23'400	21'700	1'700	21'517.80	1'882
31200.00 Eau, énergie, combustible	16'000	16'000	0	959.00	15'041
31340.00 Primes d'assurances PA	1'400	1'400	0	1'373.25	27
31400.00 Entretien de terrains	2'000	300	1'700	270.70	1'729
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	4'000	4'000	0	18'914.85	-14'915
33 Amortissements du patrimoine administratif	47'250	47'000	250	47'250.00	0
33004.00 Amort. planifiés, bâtiments PA	47'250	47'000	250	47'250.00	0
42 Taxes			0	-3'101.18	3'101
42600.02 Remboursements d'assurances (hors personnel)			0	-3'000.00	3'000
42900.03 Escomptes obtenus			0	-101.18	101
44 Revenus financiers	-72'000	-72'000	0	-60'000.00	-12'000
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-72'000	-72'000	0	-60'000.00	-12'000
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux			0	-8'502.10	8'502
45100.10 Prélèvements aux financements spéciaux du ca..			0	-8'502.10	8'502
02905 Local des sociétés locales (PA)	2'200	2'200	0	3'240.30	-1'040
31 Biens, services et charges d'expl.	2'200	2'200	0	3'240.30	-1'040
31100.00 Meubles, mach. et app. de bureau (admin.)		100	-100		0
31200.00 Eau, énergie, combustible	200	100	100	107.55	92
31340.00 Primes d'assurances PA	800	800	0	680.40	120

Fonctionnelle 02905

- 33004.00/02905 Uniquement amortissement de la réévaluation.
48950.00/02905 Dissolution de la réserve d'amortissement de réévaluation.

Fonctionnelle 02906

- 33004.00/02906 Amortissement historique CHF 4'050.-
Amortissement de la réévaluation CHF 6'423.-
CHF 10'473.-

- 45110.00/02906 Couverture des frais pour l'entretien du bâtiment de foot par le fonds Varo.
48950.00/02906 Dissolution de la réserve d'amortissement de réévaluation.

Fonctionnelle 02907

- 45110.00/02907 Couverture des frais pour la l'entretien du terrain de foot par le fonds Varo.



Budget 2022

Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'000	1'000	0	2'452.35	-1'452
31990.00 Autres charges d'exploitation	200	200	0		200
33 Amortissements du patrimoine administratif	6'882	6'882	0	6'882.50	-1
33004.00 Amort. planifiés, bâtiments PA	6'882	6'882	0	6'882.50	-1
48 Revenus extraordinaires	-6'882	-6'882	0	-6'882.50	1
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-6'882	-6'882	0	-6'882.50	1
02906 Bâtiment des Prélards (PA)	3'210	9'210	-6'000	14'883.46	-11'673
31 Biens, services et charges d'expl.	8'760	8'760	0	20'934.81	-12'175
31200.00 Eau, énergie, combustible	4'500	4'500	0	4'377.90	122
31340.00 Primes d'assurances PA	260	260	0	262.60	-3
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	4'000	4'000	0	16'294.31	-12'294
33 Amortissements du patrimoine administratif	10'473	10'473	0	10'472.95	0
33004.00 Amort. planifiés, bâtiments PA	10'473	10'473	0	10'472.95	0
42 Taxes			0	-47.75	48
42900.03 Escomptes obtenus			0	-47.75	48
44 Revenus financiers	-1'600	-1'600	0	-500.00	-1'100
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'500	-1'500	0	-500.00	-1'000
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-100	-100	0		-100
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-8'000	-2'000	-6'000	-9'553.60	1'554
45100.10 Prélèvements aux financements spéciaux du ca..			0	-9'553.60	9'554
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-8'000	-2'000	-6'000		-8'000
48 Revenus extraordinaires	-6'423	-6'423	0	-6'422.95	0
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-6'423	-6'423	0	-6'422.95	0
02907 Terrain des Prélards (PA)	12'412	22'072	-9'660	13'704.00	-1'292
31 Biens, services et charges d'expl.	15'400	15'060	340	12'758.00	2'642
31200.00 Eau, énergie, combustible	2'000	2'000	0	1'889.55	110
31340.00 Primes d'assurances PA	800	460	340	793.10	7
31400.00 Entretien de terrains	11'000	11'000	0	10'075.35	925
31400.01 Entretien des places et parcs	1'500	1'500	0		1'500
31990.00 Autres charges d'exploitation	100	100	0		100
39 Imputations internes	14'112	14'112	0	7'446.00	6'666
39100.03 Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	14'112	14'112	0	7'446.00	6'666
43 Revenus divers	-100	-100	0		-100
43900.00 Autres revenus	-100	-100	0		-100
44 Revenus financiers	-5'000	-5'000	0	-3'500.00	-1'500
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'000	-5'000	0	-3'500.00	-1'500
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-12'000	-2'000	-10'000	-3'000.00	-9'000
45100.10 Prélèvements aux financements spéciaux du ca..			0	-3'000.00	3'000
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-12'000	-2'000	-10'000		-12'000
02908 WC publics - Rue Sans-Soleil (PA)	2'760	5'760	-3'000	2'227.95	532
31 Biens, services et charges d'expl.	520	3'520	-3'000	187.95	332
31340.00 Primes d'assurances PA	20	20	0	20.95	-1
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	500	3'500	-3'000	167.00	333
39 Imputations internes	2'240	2'240	0	2'040.00	200
39100.03 Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	2'240	2'240	0	2'040.00	200
02909 Cabane de la Raisse - Route de Frochoux 35	6'268	6'818	-550	7'870.64	-1'603

Fonctionnelle 02909

31300.00/02909	Entretien des WC publics à la Raisse, le contrat a été revu et il y a une augmentation des prestations.
31400.00/02909	Entretien place de jeux.
31440.00/02909	Entretiens divers.
31580.00/02909	Subvention pour l'Amicale de la Raisse pour divers travaux.
33004.00/02909	Uniquement amortissement de la réévaluation.
45110.00/02909	Couverture des frais pour la cabane de la Raisse par le fonds Varo.
48950.00/02909	Dissolution de la réserve d'amortissement de réévaluation.

Fonctionnelle 02910

33004.00/02910	Amortissement	CHF 3'700.-
	Amortissement de la réévaluation	CHF 4'258.-
		<u>CHF 7'958.-</u>



Budget 2022

Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
30 Charges de personnel	4'874	4'874	0	3'304.75	1'569
30100.00 Salaires du personnel admin. et d'expl.	4'400	4'400	0	2'987.50	1'413
30500.00 Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	280	280	0	192.15	88
30530.00 Cotis. patr. aux assurances-accidents	60	60	0	38.60	21
30540.00 Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	90	90	0	61.50	29
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	4	4	0	2.65	1
30592.00 Cotisations LAE	10	10	0	5.35	5
30593.00 Cotisations fonds formation apprentis	30	30	0	17.00	13
31 Biens, services et charges d'expl.	12'600	10'150	2'450	9'271.89	3'328
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0	17.40	283
31300.00 Prestations de services de tiers	5'000	2'500	2'500	4'421.15	579
31340.00 Primes d'assurances PA	350	400	-50	342.25	8
31400.00 Entretien de terrains	1'500	1'500	0		1'500
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	3'000	3'000	0	2'250.50	750
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles PA	1'800	1'800	0	1'800.00	0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	350	350	0	254.40	96
31900.00 Prestations en dommages et intérêts	100	100	0		100
31990.00 Autres charges d'exploitation	200	200	0	186.19	14
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'557	2'557	0	2'557.50	-1
33004.00 Amort. planifiés, bâtiments PA	2'557	2'557	0	2'557.50	-1
42 Taxes	-200	-200	0		-200
42600.00 Remboursements de tiers	-100	-100	0		-100
42600.02 Remboursements d'assurances (hors personnel)	-100	-100	0		-100
44 Revenus financiers	-7'000	-7'000	0	-3'700.00	-3'300
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-7'000	-7'000	0	-3'700.00	-3'300
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-4'000	-1'000	-3'000	-1'000.00	-3'000
45100.10 Prélèvements aux financements spéciaux du ca..			0	-1'000.00	1'000
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-4'000	-1'000	-3'000		-4'000
46 Revenus de transfert	-6	-6	0	-6.00	0
46311.00 Subventions du fonds de formation apprentis	-6	-6	0	-6.00	0
48 Revenus extraordinaires	-2'557	-2'557	0	-2'557.50	1
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-2'557	-2'557	0	-2'557.50	1
02910 L'Ancien stand - Route de Frochoux 30	378	3'368	-2'990	6'592.73	-6'215
30 Charges de personnel	4'874	4'874	0	3'175.35	1'699
30100.00 Salaires du personnel admin. et d'expl.	4'400	4'400	0	2'859.75	1'540
30500.00 Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	280	280	0	191.70	88
30530.00 Cotis. patr. aux assurances-accidents	60	60	0	38.05	22
30540.00 Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	90	90	0	61.30	29
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	4	4	0	2.45	2
30592.00 Cotisations LAE	10	10	0	5.20	5
30593.00 Cotisations fonds formation apprentis	30	30	0	16.90	13
31 Biens, services et charges d'expl.	5'910	5'900	10	8'139.03	-2'229
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0	115.55	184
31200.00 Eau, énergie, combustible	2'500	2'500	0	921.20	1'579
31340.00 Primes d'assurances PA	560	550	10	559.40	1
31410.00 Entretien des routes / voies de communication	500	500	0		500
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	500	500	0		500
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles PA	1'000	1'000	0	6'109.50	-5'110
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	350	350	0	247.20	103
31990.00 Autres charges d'exploitation	200	200	0	186.18	14
33 Amortissements du patrimoine administratif	7'958	7'958	0	7'957.95	0
33004.00 Amort. planifiés, bâtiments PA	7'958	7'958	0	7'957.95	0
42 Taxes	-100	-100	0	29.35	-129
42600.00 Remboursements de tiers	-100	-100	0	32.00	-132
42900.03 Escomptes obtenus			0	-2.65	3

Fonctionnelle 02910

45110.00/02910 Couverture des frais pour l'Ancien Stand par le fonds Varo.

48950.00/02910 Dissolution de la réserve d'amortissement de réévaluation.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
44	Revenus financiers	-10'000	-10'000	0	-7'445.00	-2'555
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-10'000	-10'000	0	-7'445.00	-2'555
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-4'000	-1'000	-3'000	-1'000.00	-3'000
45100.10	Prélèvements aux financements spéciaux du ca..			0	-1'000.00	1'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-4'000	-1'000	-3'000		-4'000
46	Revenus de transfert	-6	-6	0	-6.00	0
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-6	-6	0	-6.00	0
48	Revenus extraordinaires	-4'258	-4'258	0	-4'257.95	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-4'258	-4'258	0	-4'257.95	0

Fonctionnelle 11100

- 31580.00/11100 Redevance annuelle du SIEN. Une part est refacturée à la commune de Cornaux par le compte 43900.00/11100.
- 42600.05/11100 Refacturations diverses à Cornaux pour les besoins de l'ASP.
- 43900.00/11100 Divers refacturations et refacturation des différentes parts à la commune de Cornaux.

Fonctionnelle 14000

- 30990.00/14000 Part communale pour la vente de chèques REKA.
- 31300.05/14000 Cotisation à la SAFCN.
- 31580.00/14000 Redevance du SIEN, Etic et Gelore.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
Ordre et sécurité publique		350'905	348'325	2'580	341'580.49	9'325
Charges		396'710	391'480	5'230	387'273.94	9'436
Revenus		-45'805	-43'155	-2'650	-45'693.45	-112
11	Sécurité publique	106'700	105'020	1'680	100'339.56	6'360
Charges		113'300	110'120	3'180	107'020.51	6'279
Revenus		-6'600	-5'100	-1'500	-6'680.95	81
11100	Sécurité communale	106'700	105'020	1'680	100'339.56	6'360
31	Biens, services et charges d'expl.	25'300	23'120	2'180	30'632.86	-5'333
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures		100	100	0	108.90	-9
31020.01 Photocopies, plans		20	20	0	33.60	-14
31051.00 Frais de réception		200	200	0		200
31110.02 Signalisation routière, marquages		12'000	10'000	2'000	15'200.17	-3'200
31130.00 Matériel informatique		500	500	0		500
31300.01 Frais postaux et affranchissements		50	50	0	5.30	45
31300.25 Sécurité EGS SA		11'000	10'800	200	12'579.55	-1'580
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles PA		1'200	1'200	0	1'179.90	20
31610.03 Location photocopieur(s)		130	150	-20	129.24	1
31700.00 Frais de déplacement et autres frais		100	100	0	16.20	84
31990.00 Autres charges d'exploitation				0	1'380.00	-1'380
36	Charges de transfert	88'000	87'000	1'000	76'387.65	11'612
36120.14 Convention sécurité police communale (part co..)		88'000	87'000	1'000	76'387.65	11'612
42	Taxes	-5'600	-4'100	-1'500	-4'915.95	-684
42600.05 Remboursement forfaitaire frais locaux, PC, télé..		-500		-500	-468.10	-32
42700.00 Amendes		-5'000	-4'000	-1'000	-4'325.00	-675
42900.03 Escomptes obtenus		-100	-100	0	-122.85	23
43	Revenus divers	-1'000	-1'000	0	-1'765.00	765
43900.00 Autres revenus		-1'000	-1'000	0	-1'765.00	765
14	Questions juridiques	86'205	86'155	50	90'128.43	-3'923
Charges		124'210	124'210	0	129'140.93	-4'931
Revenus		-38'005	-38'055	50	-39'012.50	1'008
14000	Police des habitants	86'205	86'155	50	90'128.43	-3'923
30	Charges de personnel	86'660	86'960	-300	90'336.15	-3'676
30000.04 Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..)		200	300	-100	160.00	40
30100.00 Salaires du personnel admin. et d'expl.		68'220	68'560	-340	71'858.00	-3'638
30400.00 Alloc. complémentaires pour enfants		840	840	0	840.00	0
30500.00 Cotis. patr. AVS,AI,APG,AC,fr. admin.		4'440	4'440	0	4'717.30	-277
30520.00 Cotis. patr. aux caisses de pension propres		8'170	9'200	-1'030	9'144.60	-975
30530.00 Cotis. patr. aux assurances-accidents		140	140	0	142.35	-2
30540.00 Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA		1'430	1'440	-10	1'508.90	-79
30550.00 Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie		2'440	1'160	1'280	1'286.35	1'154
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)		60	60	0	62.35	-2
30592.00 Cotisations LAE		120	120	0	129.40	-9
30593.00 Cotisations fonds formation apprentis		400	400	0	416.90	-17
30900.00 Formation et perfection. du personnel			100	-100	70.00	-70
30990.00 Autres charges du personnel		200	200	0		200
31	Biens, services et charges d'expl.	11'550	11'750	-200	11'145.38	405
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures		200	200	0	236.00	-36
31020.01 Photocopies, plans		2'400	2'500	-100	2'388.36	12
31130.00 Matériel informatique		500	500	0	500.80	-1
31180.00 Immobilisations incorporelles		300	300	0	280.00	20
31300.01 Frais postaux et affranchissements		500	500	0	500.00	0
31300.05 Cotisations		50		50	50.00	0
31340.00 Primes d'assurances PA		450	450	0	399.40	51
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles PA		6'500	6'500	0	6'287.60	212

Fonctionnelle 14000

36120.01/14000 Budget élaboré par la Ville de Neuchâtel.

49100.75/14000 Selon décompte d'heures.

49100.77/14000 Selon décompte d'heures.

Fonctionnelle 15000

30900.00/15000 Formation sur l'utilisation des extincteurs pour 1 tiers du personnel communal. Ce coût est réparti sur 3 ans.

31580.00/15000 Redevance Datagest.

36120.09/15000 Chiffre transmis par l'Etat et selon recommandations du SCOM, ces frais sont à imputer sur cette fonctionnelle au lieu de la 15060.

Fonctionnelle 15010

30000.04/15010 Commissions, formation commissaires, inspections.



Budget 2022

Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31610.03 Location photocopieur(s)	300	300	0	294.72	5
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	150	200	-50	76.00	74
31810.00 Pertes sur créances effectives	100	100	0	32.50	68
31810.90 Pertes sur créances effectives (hors impôts)		100	-100		0
31990.02 Frais de convenance	100	100	0	100.00	0
36 Charges de transfert	26'000	25'500	500	27'659.40	-1'659
36010.04 Documents d'identité - part Etat	2'000	3'000	-1'000	2'206.90	-207
36010.05 Service des migrations - part Etat	11'000	10'000	1'000	11'068.70	-69
36120.01 Part communale Etat-civil	13'000	12'500	500	14'383.80	-1'384
42 Taxes	-19'750	-19'800	50	-21'515.50	1'766
42100.00 Emoluments administratifs	-16'000	-16'000	0	-18'245.50	2'246
42100.01 Emoluments documents d'identité	-3'500	-3'500	0	-3'000.00	-500
42600.03 Récupération frais de ports sur cartes d'identité	-250	-300	50	-270.00	20
43 Revenus divers	-100	-100	0		-100
43900.00 Autres revenus	-100	-100	0		-100
46 Revenus de transfert	-80	-80	0	-80.00	0
46311.00 Subventions du fonds de formation apprentis	-80	-80	0	-80.00	0
49 Imputations internes	-18'075	-18'075	0	-17'417.00	-658
49100.01 Imput. int. - Prest. administration 02200	-5'232	-5'232	0	-4'838.00	-394
49100.30 Imput. int. - prest. MANIF 32900 (hors FVN)	-2'378	-2'378	0	-1'935.00	-443
49100.60 Imput. int. - prest. TP Cressier 61550	-476	-476	0	-484.00	8
49100.70 Imput. int. - prest. réseau d'eau 71000	-476	-476	0	-484.00	8
49100.71 Imput. int. - prest. eaux usées 72000	-476	-476	0	-484.00	8
49100.72 Imput. int. - prest. déchets ménagers 73010	-4'570	-4'570	0	-4'640.00	70
49100.73 Imput. int. - prest. déchets entreprises 73030	-3'040	-3'040	0	-3'100.00	60
49100.75 Imput. int. - prest. urbanisme 79000	-476	-476	0	-484.00	8
49100.77 Imput. int. - prest. gestion chiens 91010	-951	-951	0	-968.00	17
15 Service du feu	130'500	128'450	2'050	123'308.50	7'192
Charges	130'500	128'450	2'050	123'308.50	7'192
Revenus	0	0	0	0.00	0
15000 Service du feu	127'500	125'450	2'050	122'173.50	5'327
30 Charges de personnel	2'000		2'000		2'000
30900.00 Formation et perfection. du personnel	2'000		2'000		2'000
31 Biens, services et charges d'expl.	1'500	1'450	50	234.85	1'265
31051.00 Frais de réception	200	150	50		200
31130.00 Matériel informatique	300	300	0		300
31300.07 Prestations occasionnelles du Service du feu	500	500	0		500
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles PA	500	500	0	234.85	265
36 Charges de transfert	124'000	124'000	0	121'938.65	2'061
36120.09 Part communale SSPV (sapeurs-pompiers)	124'000	124'000	0	121'938.65	2'061
15010 Prévention du feu	3'000	3'000	0	1'135.00	1'865
30 Charges de personnel	3'000	3'000	0	1'135.00	1'865
30000.04 Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..)	3'000	3'000	0	1'135.00	1'865
15060 Service du feu, organisation régionale	0	0	0	0.00	0
16 Défense	27'500	28'700	-1'200	27'804.00	-304
Charges	28'700	28'700	0	27'804.00	896
Revenus	-1'200	0	-1'200	0.00	-1'200
16100 Défense militaire	1'000	1'000	0	1'000.00	0

Fonctionnelle 16200

36110.16/16200 Selon recommandations du SCOM, la part au centre de protection civile est à comptabiliser sur la fonctionnelle 16200 au lieu de 16260.

Fonctionnelle 16260

36110.16/16260 Selon recommandations du SCOM, la part au centre de protection civile est à comptabiliser sur la fonctionnelle 16200 au lieu de 16260.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31	Biens, services et charges d'expl.	1'000	1'000	0	1'000.00	0
31600.01	Location du stand de tir de Plaines-Roches	1'000	1'000	0	1'000.00	0
16200	Protection civile	26'500	700	25'800	26'804.00	-304
31	Biens, services et charges d'expl.	700	700	0	246.00	454
31200.00	Eau, énergie, combustible	500	500	0	246.00	254
31440.02	Entretien de l'abri PC	100	100	0		100
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	100	0		100
36	Charges de transfert	27'000		27'000	26'558.00	442
36110.16	Part au centre OPC (protection civile)	27'000		27'000	26'558.00	442
44	Revenus financiers	-1'200		-1'200		-1'200
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'200		-1'200		-1'200
16260	Organisations régionales de protection civile	0	27'000	-27'000	0.00	0
36	Charges de transfert		27'000	-27'000		0
36110.16	Part au centre OPC (protection civile)		27'000	-27'000		0

Fonctionnelle 21110

36120.03/21110 71 élèves à CHF 8'338.-, effectif en octobre 2021, transmis par l'EOREN.

Fonctionnelle 21200

36120.03/21200 77 élèves à CHF 9'155.-, effectif en octobre 2021, transmis par l'EOREN.

Fonctionnelle 21300

36120.03/21300 60 élèves à CHF 12'674.-, effectifs en octobre 2021, transmis par l'EOREN.

Fonctionnelle 21701

31440.00/21701	Contrat d'entretien de la ventilation	CHF	2'500.-
	Salle informatique	CHF	13'000.-
	Contrat d'entretien du brûleur	CHF	1'500.-
	Contrat d'entretien de l'étanchéité	CHF	1'500.-
	Contrat d'entretien des façades	CHF	1'000.-
	Vandalisme	CHF	2'000.-
	Entretien des stores	CHF	2'000.-
	Contrat d'entretien des engins sportifs	CHF	3'000.-
	Entretien des espaces verts	CHF	1'000.-
	Entretien des jeux	CHF	1'000.-
	Entretien des appareils sanitaires	CHF	4'000.-
	Divers travaux imprévus	CHF	2'000.-
		CHF	<u>34'500.-</u>
33004.00/21701	Amortissement	CHF	177'550.-
	Amortissement de la réévaluation	CHF	173'194.-
		CHF	<u>350'744.-</u>



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Formation	2'448'313	2'381'409	66'904	2'386'389.92	61'923
	Charges	2'913'337	2'847'106	66'231	2'849'206.12	64'131
	Revenus	-465'024	-465'697	673	-462'816.20	-2'208
21	Scolarité obligatoire	2'420'239	2'356'127	64'112	2'359'835.62	60'403
	Charges	2'885'263	2'821'824	63'439	2'822'651.82	62'611
	Revenus	-465'024	-465'697	673	-462'816.20	-2'208
21110	EORÉN - Cycle 1	596'700	580'700	16'000	640'904.70	-44'205
31	Biens, services et charges d'expl.	700	700	0		700
31300.11	Orthophonie, logopédie	700	700	0		700
36	Charges de transfert	596'000	580'000	16'000	640'904.70	-44'905
36120.03	Part communale au Syndicat scolaire EORÉN	596'000	580'000	16'000	640'904.70	-44'905
21200	EORÉN - Cycle 2	707'700	686'700	21'000	661'348.60	46'351
31	Biens, services et charges d'expl.	700	700	0	324.00	376
31300.11	Orthophonie, logopédie	700	700	0	324.00	376
36	Charges de transfert	707'000	686'000	21'000	661'024.60	45'975
36120.03	Part communale au Syndicat scolaire EORÉN	707'000	686'000	21'000	661'024.60	45'975
21300	EORÉN - Cycle 3	796'800	760'500	36'300	752'295.35	44'505
31	Biens, services et charges d'expl.	32'000	34'500	-2'500	29'144.00	2'856
31300.10	Frais scolaires - participation	500	1'000	-500		500
31300.12	Transports des élèves	31'000	33'000	-2'000	29'144.00	1'856
31810.00	Pertes sur créances effectives	500	500	0		500
36	Charges de transfert	770'000	732'000	38'000	728'410.05	41'590
36120.03	Part communale au Syndicat scolaire EORÉN	770'000	732'000	38'000	728'410.05	41'590
46	Revenus de transfert	-5'200	-6'000	800	-5'258.70	59
46120.02	Participation parents au transports élèves 10%	-5'200	-6'000	800	-5'258.70	59
21701	Centre scolaire de Cressier - Chemin de la Cha..	122'989	132'427	-9'438	128'454.22	-5'465
30	Charges de personnel	128'569	127'730	839	123'236.05	5'333
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	100'260	99'550	710	99'370.05	890
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	8'210	8'140	70	6'523.95	1'686
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	11'810	13'120	-1'310	10'259.40	1'551
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	1'860	2'360	-500	2'430.25	-570
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	2'110	2'090	20	2'087.05	23
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	3'460	1'620	1'840	1'723.95	1'736
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	92	90	2	86.30	6
30592.00	Cotisations LAE	185	180	5	178.85	6
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	582	580	2	576.25	6
31	Biens, services et charges d'expl.	103'500	115'000	-11'500	115'195.92	-11'696
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	20'000	22'000	-2'000	16'191.65	3'808
31110.00	Machines, appareils, véhic. et outils (exploit.)	500	500	0	1'214.50	-715
31120.01	Equipements du personnel	200	200	0	231.55	-32
31200.00	Eau, énergie, combustible	35'000	45'000	-10'000	46'474.50	-11'475
31200.01	Déchets	1'000	1'000	0	1'068.00	-68
31300.03	Frais de téléphones	300	300	0	279.15	21
31340.00	Primes d'assurances PA	11'500	11'000	500	11'530.10	-30
31400.01	Entretien des places et parcs	200	200	0	1'567.90	-1'368
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	34'500	34'500	0	36'434.57	-1'935
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	300	300	0	204.00	96
33	Amortissements du patrimoine administratif	350'744	349'394	1'350	347'579.75	3'164
33004.00	Amort. planifiés, bâtiments PA	350'744	349'394	1'350	347'579.75	3'164

Fonctionnelle 21701

- 45110.00/21701 Participation du fonds Varo pour l'entretien du collège et l'aménagement de la salle informatique.
- 48950.00/21701 Dissolution de la réserve d'amortissement de réévaluation.
- 46120.03/21701 Chiffre transmis par le RPN. Le taux d'intérêt de la dette en % des communes neuchâtelaises est passé de 1.65% à 1.49%.

Fonctionnelle 21800

- 36360.02/21800 Ce poste représente principalement 4 enfants domiciliés à Cressier accueillis au « Rayon de soleil » à Cornaux puisqu'ils sont scolarisés à Cornaux.

Fonctionnelle 21830

- 36360.02/21830 Le part de subventions à charge de la commune varie en fonction du nombre d'enfants accueillis à l'accueil parascolaire de Cressier ainsi que de la capacité contributive des parents de l'enfant. L'effectif au mois d'août 2022 est de 90 enfants répartis sur la semaine.

Fonctionnelle 23000

- 36110.03/23000 Chiffre transmis par l'Etat.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
42	Taxes	-50		-50	-194.20	144
42900.03	Escomptes obtenus	-50		-50	-194.20	144
43	Revenus divers	-200	-200	0		-200
43900.00	Autres revenus	-200	-200	0		-200
44	Revenus financiers	-17'000	-17'000	0	-14'504.75	-2'495
44710.00	Paiements pour appartements de service PA	-12'000	-12'000	0	-12'000.00	0
44720.01	Locations cuisine du collège	-1'500	-1'500	0	-1'780.00	280
44720.02	Locations halle de gymnastique	-3'000	-3'000	0		-3'000
44720.04	Collège - Autres locations	-500	-500	0	-724.75	225
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-20'000	-15'000	-5'000	-10'705.80	-9'294
45100.10	Prélèvements aux financements spéciaux du ca..			0	-10'705.80	10'706
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-20'000	-15'000	-5'000		-20'000
46	Revenus de transfert	-249'380	-254'303	4'923	-258'958.80	9'579
46120.03	Eorén - Dédomm. location collège	-249'260	-254'193	4'933	-258'848.80	9'589
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-120	-110	-10	-110.00	-10
48	Revenus extraordinaires	-173'194	-173'194	0	-173'193.95	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-173'194	-173'194	0	-173'193.95	0
21800	Accueil de jour	10'000	10'000	0	11'162.25	-1'162
36	Charges de transfert	10'000	10'000	0	11'162.25	-1'162
36360.02	Subventions de l'accueil parascolaire	10'000	10'000	0	11'162.25	-1'162
21830	Accueil parascolaire Interlude	185'050	185'000	50	164'595.50	20'455
31	Biens, services et charges d'expl.	50		50	45.55	4
31340.00	Primes d'assurances PA	50		50	45.55	4
36	Charges de transfert	185'000	185'000	0	164'549.95	20'450
36360.02	Subventions de l'accueil parascolaire	185'000	185'000	0	164'549.95	20'450
21920	Ecoles obligatoires, autres	1'000	800	200	1'075.00	-75
30	Charges de personnel	1'000	800	200	1'075.00	-75
30000.04	Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..	1'000	800	200	1'075.00	-75
23	Formation professionnelle initiale	25'824	25'282	542	25'429.30	395
	Charges	25'824	25'282	542	25'429.30	395
	Revenus	0	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	25'824	25'282	542	25'429.30	395
36	Charges de transfert	25'824	25'282	542	25'429.30	395
36110.03	Part communale aux bourses d'études	25'824	25'282	542	25'429.30	395
29	Formation, autres	2'250	0	2'250	1'125.00	1'125
	Charges	2'250	0	2'250	1'125.00	1'125
	Revenus	0	0	0	0.00	0
29900	Formation, autres	2'250	0	2'250	1'125.00	1'125
31	Biens, services et charges d'expl.	2'250		2'250	1'125.00	1'125
31300.10	Frais scolaires - participation	2'250		2'250	1'125.00	1'125

Fonctionnelle 32910

40320.00/32910 Location place pour les carrousels.

42600.00/32910 Refacturation gestion des WC lors de l'évènement.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		136'229	140'229	-4'000	75'039.60	61'189
Charges		139'233	143'233	-4'000	75'039.60	64'193
Revenus		-3'004	-3'004	0	0.00	-3'004
31	Héritage culturel	900	900	0	863.65	36
Charges		900	900	0	863.65	36
Revenus		0	0	0	0.00	0
31100	Musées et arts plastiques	900	900	0	863.65	36
36	Charges de transfert	900	900	0	863.65	36
36360.03	Subvention au musée de la vigne et du vin	900	900	0	863.65	36
32	Culture, autres	95'829	97'829	-2'000	37'576.90	58'252
Charges		98'833	100'833	-2'000	37'576.90	61'256
Revenus		-3'004	-3'004	0	0.00	-3'004
32100	Bibliothèques	16'000	16'000	0	18'010.50	-2'011
31	Biens, services et charges d'expl.	16'000	16'000	0	18'010.50	-2'011
31300.26	Bibliobus neuchâtelois	16'000	16'000	0	18'010.50	-2'011
32200	Concerts et théâtre (général)	1'000	1'000	0	0.00	1'000
36	Charges de transfert	1'000	1'000	0	1'000	1'000
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	1'000	1'000	0	1'000	1'000
32900	Culture, autres	47'330	49'330	-2'000	19'310.95	28'019
31	Biens, services et charges d'expl.	18'100	18'600	-500	2'302.10	15'798
31051.30	Frais de réception des jeunes majeurs	2'000	2'500	-500	1'150.00	850
31051.40	Frais de réception des aînés	4'000	4'000	0	4'000.00	4'000
31051.50	Frais de réception nouv. arrivants, jubilés, etc.	3'500	3'500	0	720.00	2'780
31051.55	Réception des entreprises artisans et commerça..	2'000	2'000	0	2'000.00	2'000
31051.60	Fête nationale	5'400	5'400	0	200.00	5'200
31200.04	Electricité place du village	1'200	1'200	0	232.10	968
34	Charges financières	500	2'000	-1'500	500	500
34313.01	Entretien des tables du TP2C	500	2'000	-1'500	500	500
36	Charges de transfert	11'400	11'400	0	8'494.85	2'905
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	2'000	2'000	0	294.85	1'705
36360.04	Subventions aux sociétés locales	9'400	9'400	0	8'200.00	1'200
39	Imputations internes	17'330	17'330	0	8'514.00	8'816
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	14'952	14'952	0	6'579.00	8'373
39100.05	Imput. int. prest. - PH 14000	2'378	2'378	0	1'935.00	443
32910	Fête du vin nouveau	31'499	31'499	0	255.45	31'244
30	Charges de personnel	1'685	1'685	0	1'685	1'685
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	1'500	1'500	0	1'500.00	1'500
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	110	110	0	110.00	110
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	20	20	0	20.00	20
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	35	35	0	35.00	35
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	5	5	0	5.00	5
30592.00	Cotisations LAE	5	5	0	5.00	5
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	10	10	0	10.00	10
31	Biens, services et charges d'expl.	21'730	21'730	0	178.45	21'552
31051.00	Frais de réception	1'000	1'000	0	25.10	975



Budget 2022

Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31200.00 Eau, énergie, combustible	4'000	4'000	0		4'000
31300.00 Prestations de services de tiers	4'500	4'500	0		4'500
31300.01 Frais postaux et affranchissements	50	50	0	16.00	34
31300.09 Frais de surveillance	12'000	12'000	0		12'000
31340.00 Primes d'assurances PA	180	180	0	137.35	43
39 Imputations internes	11'088	11'088	0	77.00	11'011
39100.03 Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	11'088	11'088	0	77.00	11'011
40 Revenus fiscaux	-1'500	-1'500	0		-1'500
40320.00 Taxe sur les divertissements	-1'500	-1'500	0		-1'500
42 Taxes	-1'500	-1'500	0		-1'500
42600.00 Remboursements de tiers	-1'500	-1'500	0		-1'500
46 Revenus de transfert	-4	-4	0		-4
46311.00 Subventions du fonds de formation apprentis	-4	-4	0		-4
34 Sports et loisirs	6'500	6'500	0	5'071.60	1'428
Charges	6'500	6'500	0	5'071.60	1'428
Revenus	0	0	0	0.00	0
34100 Sports (général)	6'500	6'500	0	5'071.60	1'428
31 Biens, services et charges d'expl.	1'500	1'500	0	71.60	1'428
31051.70 Soutien sportif	500	500	0		500
31400.02 Entretien piste Vita	1'000	1'000	0	71.60	928
36 Charges de transfert	5'000	5'000	0	5'000.00	0
36360.05 Subvention piscine du Landeron	5'000	5'000	0	5'000.00	0
35 Eglises et affaires religieuses	33'000	35'000	-2'000	31'527.45	1'473
Charges	33'000	35'000	-2'000	31'527.45	1'473
Revenus	0	0	0	0.00	0
35000 Paroisse protestante	12'000	12'000	0	11'065.85	934
36 Charges de transfert	12'000	12'000	0	11'065.85	934
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	12'000	12'000	0	11'065.85	934
35010 Eglise catholique	21'000	23'000	-2'000	20'461.60	538
36 Charges de transfert	21'000	23'000	-2'000	20'461.60	538
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	21'000	23'000	-2'000	20'461.60	538

Fonctionnelle 42200

36120.08/42200 Selon directives de l'ECAP. La part par habitant passe de CHF 8.96 à CHF 9.83.

Fonctionnelle 43300

31320.00/43300 Ces frais sont inclus dans les factures de l'EOREN sous les fonctionnelles 21100, 21200 et 21300.

Fonctionnelle 43310

31320.00/43310 Ces frais sont inclus dans les factures de l'EOREN sous les fonctionnelles 21100, 21200 et 21300.



Budget 2022

Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Santé	70'952	79'884	-8'932	79'599.86	-8'648
Charges	70'952	79'884	-8'932	79'599.86	-8'648
Revenus	0	0	0	0.00	0
42 Soins ambulatoires	70'752	70'684	68	78'068.76	-7'317
Charges	70'752	70'684	68	78'068.76	-7'317
Revenus	0	0	0	0.00	0
42200 Services de sauvetage	70'752	70'684	68	78'068.76	-7'317
36 Charges de transfert	70'752	70'684	68	78'068.76	-7'317
36120.08 ECAP - Missions de secours	752	684	68	682.92	69
36120.10 Part communale au service d'ambulances	70'000	70'000	0	77'385.84	-7'386
43 Prévention de la santé	200	9'200	-9'000	73.10	127
Charges	200	9'200	-9'000	73.10	127
Revenus	0	0	0	0.00	0
43300 Service médical des écoles (y compris GIS)	0	5'000	-5'000	0.00	0
31 Biens, services et charges d'expl.		5'000	-5'000		0
31320.00 Honoraires conseillers externes, spécialistes		5'000	-5'000		0
43310 Service dentaire scolaire	0	4'000	-4'000	0.00	0
31 Biens, services et charges d'expl.		4'000	-4'000		0
31320.00 Honoraires conseillers externes, spécialistes		4'000	-4'000		0
43400 Contrôle des denrées alimentaires	200	200	0	73.10	127
31 Biens, services et charges d'expl.	200	200	0	73.10	127
31300.24 Contrôle des champignons	200	200	0	73.10	127
49 Santé publique, non mentionné ailleurs	0	0	0	1'458.00	-1'458
Charges	0	0	0	1'458.00	-1'458
Revenus	0	0	0	0.00	0
49000 Santé publique, autres	0	0	0	1'458.00	-1'458
31 Biens, services et charges d'expl.			0	1'458.00	-1'458
31300.11 Orthophonie, logopédie			0	1'458.00	-1'458

Fonctionnelle 51200

36110.01/51200 Chiffre transmis par l'Etat.

Fonctionnelle 53161

36120.15/53161 Chiffre transmis par l'agence régionale AVS de L'Entre-deux-Lacs.

Fonctionnelle 54100

36110.07/54100 Chiffre transmis par l'Etat.

Fonctionnelle 54300

36110.12/54300 Chiffre transmis par l'Etat.

Fonctionnelle 54400

30000.04/54400 Commissions pour la gestion du CAP.

36360.06/54400 Chiffre transmis par le CAP au Landeron.

Fonctionnelle 54510

36360.01/54510 La part de la subvention à charge de la commune varie en fonction du nombre d'enfants domiciliés à Cressier accueillis dans d'autres crèches que celle de Cressier ainsi que de la capacité contributive des parents de l'enfant.

Fonctionnelle 54515

36360.01/54515 Le part de subventions à charge de la commune varie en fonction du nombre d'enfants accueillis à la crèche de Cressier ainsi que de la capacité contributive des parents de l'enfant. L'effectif au mois d'août 2022 est de 42 enfants répartis sur la semaine.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Sécurité sociale		1'298'175	1'267'406	30'769	1'176'142.61	122'032
Charges		1'301'175	1'270'406	30'769	1'180'551.61	120'623
Revenus		-3'000	-3'000	0	-4'409.00	1'409
51	Maladie et accident	329'030	318'491	10'539	289'796.48	39'234
Charges		329'030	318'491	10'539	289'796.48	39'234
Revenus		0	0	0	0.00	0
51200	Réductions de primes	329'030	318'491	10'539	289'796.48	39'234
36	Charges de transfert	329'030	318'491	10'539	289'796.48	39'234
36110.01	Subsides LAMal	329'030	318'491	10'539	289'796.48	39'234
53	Vieillesse et survivants	10'100	10'500	-400	9'610.65	489
Charges		10'100	10'500	-400	9'610.65	489
Revenus		0	0	0	0.00	0
53161	Agence AVS/AI de l'Entre-deux-Lacs	10'100	10'500	-400	9'610.65	489
36	Charges de transfert	10'100	10'500	-400	9'610.65	489
36120.15	Part communale à l'agence AVS de l'E2L	10'100	10'500	-400	9'610.65	489
54	Famille et jeunesse	255'787	253'348	2'439	230'658.48	25'129
Charges		255'787	253'348	2'439	230'658.48	25'129
Revenus		0	0	0	0.00	0
54100	Allocations familiales	25'569	24'889	680	24'631.48	938
36	Charges de transfert	25'569	24'889	680	24'631.48	938
36110.07	Allocations familiales personnes sans activité lu..	25'569	24'889	680	24'631.48	938
54300	Avance et recouvr. pensions alim.	4'550	3'959	591	3'364.20	1'186
36	Charges de transfert	4'550	3'959	591	3'364.20	1'186
36110.12	Avances de contributions d'entretien	4'550	3'959	591	3'364.20	1'186
54400	Protection de la jeunesse - le CAP	30'568	29'400	1'168	25'911.20	4'657
30	Charges de personnel	400	400	0		400
30000.04	Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..	400	400	0		400
36	Charges de transfert	30'168	29'000	1'168	25'911.20	4'257
36360.06	Subvention accordée au CAP, part Cressier	30'168	29'000	1'168	25'911.20	4'257
54510	Crèches et garderies	65'100	65'100	0	63'781.60	1'318
31	Biens, services et charges d'expl.	100	100	0	45.55	54
31340.00	Primes d'assurances PA	100	100	0	45.55	54
36	Charges de transfert	65'000	65'000	0	63'736.05	1'264
36360.01	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	65'000	65'000	0	63'736.05	1'264
54515	Crèche Tartine & Chocolat	130'000	130'000	0	112'970.00	17'030
36	Charges de transfert	130'000	130'000	0	112'970.00	17'030
36360.01	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	130'000	130'000	0	112'970.00	17'030

Fonctionnelle 55100

36110.02/55100 Chiffre transmis par l'Etat.

Fonctionnelle 55200

36110.06/55200 Chiffre transmis par l'Etat.

Fonctionnelle 57200

36110.04/57200 Chiffre transmis par l'Etat.

36110.18/57200 Chiffre transmis par l'Etat.

Fonctionnelle 57900

36110.08/57900 Chiffre transmis par l'Etat.

Fonctionnelle 57961

36120.16/57961 Chiffre transmis par l'agence régionale AVS de L'Entre-deux-Lacs.

Fonctionnelle 57962

36120.17/57962 Chiffre transmis par l'agence régionale AVS de L'Entre-deux-Lacs.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
55	Chômage	69'086	64'959	4'127	73'816.70	-4'731
	Charges	69'086	64'959	4'127	73'816.70	-4'731
	Revenus	0	0	0	0.00	0
55100	Assurance chômage	22'148	20'336	1'812	21'559.42	589
36	Charges de transfert	22'148	20'336	1'812	21'559.42	589
36110.02	FIP, Part sur financement LACI	22'148	20'336	1'812	21'559.42	589
55200	Prestations aux chômeurs	46'938	44'623	2'315	52'257.28	-5'319
36	Charges de transfert	46'938	44'623	2'315	52'257.28	-5'319
36110.06	Intégration socio-professionnelle	46'938	44'623	2'315	52'257.28	-5'319
57	Aide sociale et domaine de l'asile	634'172	620'108	14'064	572'260.30	61'912
	Charges	637'172	623'108	14'064	576'669.30	60'503
	Revenus	-3'000	-3'000	0	-4'409.00	1'409
57200	Aide économique	498'577	472'809	25'768	439'380.14	59'197
36	Charges de transfert	501'577	475'809	25'768	443'789.14	57'788
36110.04	Part communale à l'aide sociale	494'222	468'092	26'130	438'800.06	55'422
36110.18	Lutte contre la fraude	7'355	7'717	-362	4'989.08	2'366
46	Revenus de transfert	-3'000	-3'000	0	-4'409.00	1'409
46130.00	Dédommagements des assurances sociales pu..	-3'000	-3'000	0	-4'409.00	1'409
57900	Assistance, autres	19'595	19'599	-4	18'872.31	723
36	Charges de transfert	19'595	19'599	-4	18'872.31	723
36110.08	Social privé	19'595	19'599	-4	18'872.31	723
57961	Service social régional de l'Entre-deux-Lacs	100'800	108'900	-8'100	98'247.20	2'553
36	Charges de transfert	100'800	108'900	-8'100	98'247.20	2'553
36120.16	Part communale au SSREDL (Service social)	100'800	108'900	-8'100	98'247.20	2'553
57962	Guichet Accord de l'Entre-deux-Lacs	15'200	18'800	-3'600	15'760.65	-561
36	Charges de transfert	15'200	18'800	-3'600	15'760.65	-561
36120.17	Part communale au guichet ACCORD de l'E2L	15'200	18'800	-3'600	15'760.65	-561

Fonctionnelle 61500

46010.01/61500 Part communale sur la taxe des véhicules automobiles, des remorques et des bateaux.

Fonctionnelle 61510

Pour rappel, cette fonctionnelle ne concerne que les charges incombant à Cressier. La participation de Cressier des TP2C est comptabilisée dans les comptes 36020.01, 36020.02 et 36020.03 de cette fonctionnelle. Le détail des coûts est sur un tableau excel. Etant donné que les charges sont regroupées, il est inutile de remettre les montants de la part Cressier sous la fonctionnelle 61510.

30****/61510 La part salariale d'un employé est dispatchée sur d'autres fonctionnelles (71000, 72000 et 79000).

30990.00/61510 Part communale pour la vente de chèques REKA.

31400.01/61510 Contrôle place de jeux CHF 1'800.-

Entretien CHF 5'000.-

Fleurs CHF 3'500.-

Divers et imprévus CHF 4'700.-

CHF 15'000.-

31410.00/61510 Ce montant correspond à :

Carrefour Vignettes/Vignes Rondes CHF 27'000.-

Pontage fissures et nids de poules CHF 35'000.-

Sacs de routes CHF 13'000.-

+ Divers entretiens annuels et imprévus CHF 32'000.-

(Fauchage, balayage, réparations diverses, grilles, regards)

CHF 107'000.-

31510.02/61510 Inspection fédérale ICC.

31610.01/61510 Grâce aux différents investissements, nous n'avons plus besoin de louer des machines.

33006.01/61510 Ce chiffre correspond à l'amortissement du tracteur, de la balayeuse et du petit tracteur avec le système d'arrosage.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
Trafic		681'780	694'546	-12'766	685'285.39	-3'505
Charges		1'175'082	1'232'144	-57'062	1'129'194.26	45'888
Revenus		-493'302	-537'598	44'296	-443'908.87	-49'393
61	Circulation routière	519'956	537'876	-17'920	498'220.06	21'736
Charges		988'158	1'050'374	-62'216	927'553.93	60'604
Revenus		-468'202	-512'498	44'296	-429'333.87	-38'868
61500	Routes communales	-15'700	-15'700	0	-15'732.00	32
46	Revenus de transfert	-15'700	-15'700	0	-15'732.00	32
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-15'700	-15'700	0	-15'732.00	32
61510	Travaux publics Cressier	517'276	531'681	-14'405	491'901.35	25'375
30	Charges de personnel	392'290	433'420	-41'130	422'686.25	-30'396
30000.04	Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..)		500	-500		0
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	306'330	338'620	-32'290	333'488.00	-27'158
30109.00	Remb. de salaires du pers. admin. et d'expl.			0	-4'085.55	4'086
30400.00	Alloc. complémentaires pour enfants	3'600	3'600	0	3'600.00	0
30490.01	Indemnité pour communications tél. prof.	900	900	0	900.00	0
30500.00	Cotis. patr. AVS,AI,APG,AC,fr. admin.	19'900	21'900	-2'000	21'893.70	-1'994
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	35'710	43'970	-8'260	42'817.20	-7'107
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	5'670	8'030	-2'360	8'275.40	-2'605
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	6'430	7'110	-680	7'003.50	-574
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	10'940	5'720	5'220	5'969.10	4'971
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	280	300	-20	290.25	-10
30592.00	Cotisations LAE	550	610	-60	600.30	-50
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	1'780	1'960	-180	1'934.35	-154
30990.00	Autres charges du personnel	200	200	0		200
31	Biens, services et charges d'expl.	169'500	194'300	-24'800	177'826.88	-8'327
31000.00	Matériel de bureau	100	100	0		100
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	3'500	-2'000	3'609.10	-2'109
31010.03	Sel pour déneigement	1'000	500	500		1'000
31010.04	Fournitures pour véhicules (petit matériel)	200		200	500.00	-300
31200.05	Energie éclairage public (EP)	13'500	13'000	500	13'425.10	75
31300.00	Prestations de services de tiers			0	282.80	-283
31340.00	Primes d'assurances PA	2'700	2'700	0	2'566.90	133
31400.01	Entretien des places et parcs	15'000	15'000	0	13'020.05	1'980
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	107'000	125'000	-18'000	127'894.30	-20'894
31420.01	Curage des cours d'eau	1'500	3'000	-1'500	891.75	608
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'500	1'500	0	550.23	950
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	25'000	30'000	-5'000	9'427.50	15'573
31510.04	Entretien des véhicules	500		500	400.90	99
31610.01	Location machines			0	4'510.00	-4'510
31990.00	Autres charges d'exploitation			0	748.25	-748
33	Amortissements du patrimoine administratif	55'650	53'450	2'200	43'500.00	12'150
33001.00	Amortiss. planifiés, routes/voies de comun. PA	22'800	21'950	850	20'300.00	2'500
33006.01	Amort. planifiés véhicules PA	20'750	19'500	1'250	11'800.00	8'950
33009.02	Amortissements planifiés, éclairage public PA	12'100	12'000	100	11'400.00	700
36	Charges de transfert	198'462	207'033	-8'571	163'982.52	34'479
36020.01	Part TP2C uniquement pour Cressier	77'752	75'453	2'299	50'512.63	27'239
36020.02	Part comptes TP2C (de Cornaux)	3'605	3'780	-175	3'417.14	188
36020.03	Part salaires TP2C (de Cornaux)	117'105	127'800	-10'695	110'052.75	7'052
42	Taxes	-6'600	-8'000	1'400	-7'460.00	860
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-3'000	-6'000	3'000	-2'975.30	-25
42400.01	Locations de tables du TP2C	-1'500	-1'500	0	-285.00	-1'215
42400.02	Refacturation travaux de fouille	-2'000		-2'000	-3'319.10	1'319
42900.03	Escomptes obtenus	-100	-500	400	-880.60	781
43	Revenus divers	-1'000	-200	-800	-1'387.65	388
43900.00	Autres revenus	-1'000	-200	-800	-1'387.65	388

Fonctionnelle 61510

45110.00/61510 Participation du fonds Varo pour l'entretien des places et parcs.
49*** Selon décompte d'heures.

Fonctionnelle 61550

Pour rappel, cette fonctionnelle concerne les charges partagées entre Cornaux et Cressier selon des pourcentages par prestations définies par les autorités exécutives respectives.

30900.00/61550 Cours petite rétro.
31110.00/61550 Achat petite tondeuse pour CHF 26'000.-, l'ancienne est de 2007. Divers achats pour CHF 9'000.-.
31410.00/61550 Remplacement piquets à neige.
31440.00/61550 CAD CHF 15'000.-, portes d'entrée et divers CHF 9'000.-.
31580.00/61550 Redevance annuelle du SIEN.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-14'000	-55'000	41'000	-27'520.05	13'520
45100.10	Prélèvements aux financements spéciaux du ca..			0	-27'520.05	27'520
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-14'000	-55'000	41'000		-14'000
46	Revenus de transfert	-156'656	-172'952	16'296	-191'780.60	35'125
46120.12	TP - Refacturation part Cornaux salaires (45.38..	-156'356	-172'578	16'222	-191'406.60	35'051
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-300	-374	74	-374.00	74
49	Imputations internes	-120'370	-120'370	0	-87'946.00	-32'424
49100.30	Imput. int. - prest. MANIF 32900 (hors FVN)	-14'952	-14'952	0	-6'579.00	-8'373
49100.31	Imput. int. - prest. FVN 32910	-11'088	-11'088	0	-77.00	-11'011
49100.62	Imput. int. - prest. Cimetière 77100	-8'400	-8'400	0	-8'568.00	168
49100.70	Imput. int. - prest. réseau d'eau 71000	-7'504	-7'504	0	-5'610.00	-1'894
49100.71	Imput. int. - prest. eaux usées 72000	-3'360	-3'360	0	-2'601.00	-759
49100.72	Imput. int. - prest. déchets ménagers 73010	-28'810	-28'810	0	-24'170.00	-4'640
49100.74	Imput. int. - prest. eaux claires 72030	-1'680	-1'680	0	-1'938.00	258
49100.75	Imput. int. - prest. urbanisme 79000	-18'200	-18'200	0	-20'247.00	2'047
49100.76	Imput. int. - prest. entre. WC 02908	-2'240	-2'240	0	-2'040.00	-200
49100.78	Imput. int. - prest. Améliorations struct 81200	-1'680	-1'680	0	-1'938.00	258
49100.79	Imput. int. - prest. protection des espèces 75000	-6'384	-6'384	0	-5'814.00	-570
49100.81	Imput. int. - prest. jardins communaux 96901	-1'120	-1'120	0	-918.00	-202
49100.90	Imput. int. - prest. entr. terrain foot 02907	-14'112	-14'112	0	-7'446.00	-6'666
49100.91	Imput. int. - prest. mise en place des tables 01100	-840	-840	0		-840
61550	Travaux publics Cornaux-Cressier TP2C	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	2'500	2'500	0	600.00	1'900
30900.00	Formation et perfection. du personnel	2'500	2'500	0	600.00	1'900
31	Biens, services et charges d'expl.	148'900	135'300	13'600	94'423.57	54'476
31000.00	Matériel de bureau	300	300	0	275.25	25
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	7'000	7'000	0	7'140.69	-141
31010.01	Carburants	13'000	13'000	0	13'233.90	-234
31010.03	Sel pour déneigement	5'000	5'000	0	687.70	4'312
31010.04	Fournitures pour véhicules (petit matériel)	4'000	4'000	0	3'895.65	104
31051.00	Frais de réception	500	500	0	566.80	-67
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	100	100	0	17.25	83
31100.00	Meubles, mach. et app. de bureau (admin.)	200	500	-300	723.95	-524
31110.00	Machines, appareils, véhic. et outils (exploit.)	35'000	9'000	26'000	8'966.35	26'034
31120.01	Equipements du personnel	4'000	4'000	0	3'393.30	607
31130.00	Matériel informatique	500	3'500	-3'000	2'419.65	-1'920
31200.00	Eau, énergie, combustible	6'800	6'800	0	6'471.50	329
31200.01	Déchets	6'500	6'500	0	6'500.10	0
31300.03	Frais de téléphones	1'500	1'500	0	1'301.25	199
31340.00	Primes d'assurances PA	7'000	8'000	-1'000	6'806.60	193
31370.01	Taxes routières véhicules de service (plaques)	4'600	4'600	0	4'400.20	200
31400.01	Entretien des places et parcs	6'000	6'000	0	5'805.10	195
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	9'000	7'000	2'000	6'701.38	2'299
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	24'000	31'000	-7'000	2'555.65	21'444
31500.00	Entretien de meubles, mach. et app. de bureau	100	500	-400		100
31510.00	Entretien de machines, app., et outils	6'000	8'000	-2'000	6'063.34	-63
31510.04	Entretien des véhicules	6'000	7'000	-1'000	5'318.06	682
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles PA	1'300	1'000	300	1'179.90	120
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	500	0		500
39	Imputations internes	2'476	2'476	0	2'484.00	-8
39100.01	Imput. int. prest. - Service financier 02100	2'000	2'000	0	2'000.00	0
39100.05	Imput. int. prest. - PH 14000	476	476	0	484.00	-8
42	Taxes	-3'600	-1'550	-2'050	-1'849.55	-1'750
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-3'000	-1'000	-2'000	-1'792.00	-1'208
42600.02	Remboursements d'assurances (hors personnel)	-500	-500	0		-500
42900.03	Escomptes obtenus	-100	-50	-50	-57.55	-42
43	Revenus divers	-200	-200	0		-200
43900.00	Autres revenus	-200	-200	0		-200

Fonctionnelle 61900

33001.00/61900 L'amortissement pour le crédit du 24.02.2011 pour la réfection d'une partie du mur du Chemin de Bellevue est terminé au 31.12.2021.

36120.08/61900 Selon directives de l'ECAP. La part par habitant passe de CHF 8.96 à CHF 9.83.

Fonctionnelle 62200

36110.09/62200 Chiffres transmis par l'Etat – service des transports.

Fonctionnelle 62310

31300.23/62310 Le solde de ticket Noctambus n'a pas bougé depuis le mois de mai 2019. De ce fait, pas besoin de prévoir d'en acheter en 2022 vu le peu de ventes.

Fonctionnelle 62900

36120.08/62900 Selon directives de l'ECAP. La part par habitant passe de CHF 8.96 à CHF 9.83.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
46	Revenus de transfert	-150'076	-138'526	-11'550	-95'658.02	-54'418
46120.10	TP2C - Refacturation part Cornaux (comptes)	-72'224	-63'073	-9'151	-45'145.39	-27'079
46120.11	TP2C - Refacturation part Cressier (comptes)	-77'852	-75'453	-2'399	-50'512.63	-27'339
61900	Routes, autres	18'380	21'895	-3'515	22'050.71	-3'671
33	Amortissements du patrimoine administratif	7'100	11'692	-4'592	11'750.00	-4'650
33001.00	Amortiss. planifiés, routes/voies de commun. PA	1'900	6'492	-4'592	6'550.00	-4'650
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	5'200	5'200	0	5'200.00	0
36	Charges de transfert	11'280	10'203	1'077	10'300.71	979
36120.08	ECAP - Missions de secours	11'280	10'203	1'077	10'300.71	979
62	Transports publics	161'824	156'670	5'154	187'065.33	-25'241
	Charges	186'924	181'770	5'154	201'640.33	-14'716
	Revenus	-25'100	-25'100	0	-14'575.00	-10'525
62200	Trafic régional	155'286	150'000	5'286	169'430.30	-14'144
36	Charges de transfert	155'286	150'000	5'286	169'430.30	-14'144
36110.09	Transports publics (pot commun)	155'286	150'000	5'286	169'430.30	-14'144
62310	Noctambus	3'350	3'500	-150	4'039.30	-689
31	Biens, services et charges d'expl.	50	200	-150	50	50
31300.23	Achat de carnets Noctambus	50	200	-150	50	50
36	Charges de transfert	3'400	3'400	0	4'039.30	-639
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	3'400	3'400	0	4'039.30	-639
42	Taxes	-100	-100	0	-100	-100
42500.00	Ventes	-100	-100	0	-100	-100
62900	Cartes journalières des CFF	3'188	3'170	18	13'595.73	-10'408
31	Biens, services et charges d'expl.	28'000	28'000	0	28'000.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	28'000	28'000	0	28'000.00	0
36	Charges de transfert	188	170	18	170.73	17
36120.08	ECAP - Missions de secours	188	170	18	170.73	17
42	Taxes	-25'000	-25'000	0	-14'575.00	-10'425
42500.00	Ventes	-25'000	-25'000	0	-14'575.00	-10'425

Fonctionnelle 71000

Fonctionnelle autofinancée.

30*****/71000	La part salariale d'un employé est dispatchée sur cette fonctionnelle et d'autres (61510, 72000 et 79000).	
31430.01/71000	Contrat Lorno	CHF 4'000.-
	Contrôles des vannes	CHF 4'000.-
	Contrôles fuites	CHF 12'000.-
		<u>CHF 20'000.-</u>
31430.02/71000	Remplacement éclairage Bois de la Cure.	
31580.00/71000	Location annuelle MyMap, portail géographique métier et hébergement.	
36120.06/71000	L'intitulé de ce compte est changé en raison de la création du syndicat. Il était nommé « Frais de gestion de la CEN-E » et maintenant c'est « Syndicat intercommunal CEN ».	
36120.12/71000	L'intitulé de ce compte est changé en raison de la dissolution du SEP2L. Auparavant c'était « Part communale au SEP2L » et maintenant c'est « Contrat de mandataire, suivi du réseau d'eau ».	
	Contrat d'entretien du réseau d'eau	CHF 67'000.-
	Transfert des prestations	CHF 33'000.-
		<u>CHF 100'000.-</u>



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
Protection environnement et aménagement		248'621	207'540	41'081	235'468.08	13'153
Charges		1'410'382	1'309'972	100'410	1'416'393.60	-6'012
Revenus		-1'161'761	-1'102'432	-59'329	-1'180'925.52	19'165
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
Charges		443'445	436'225	7'220	465'526.08	-22'081
Revenus		-443'445	-436'225	-7'220	-465'526.08	22'081
71000	Approvisionnement en eau (général)	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	15'345		15'345		15'345
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	12'120		12'120		12'120
30490.01	Indemnité pour communications tél. prof.	45		45		45
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	780		780		780
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	1'390		1'390		1'390
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	220		220		220
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	250		250		250
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	430		430		430
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	20		20		20
30592.00	Cotisations LAE	20		20		20
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	70		70		70
31	Biens, services et charges d'expl.	88'720	106'420	-17'700	137'558.11	-48'838
31110.01	Compteurs (acquisition)	800	800	0		800
31200.02	Energie pour stations de pompage / réservoirs	20'000	20'000	0	19'109.57	890
31200.03	Achat d'eau à la CEN	10'000	15'000	-5'000	4'553.30	5'447
31300.01	Frais postaux et affranchissements	1'000	1'000	0	868.22	132
31300.03	Frais de téléphones	220	220	0		220
31320.04	Conseils externes et spécialistes	2'500	2'500	0	3'865.64	-1'366
31340.00	Primes d'assurances PA	3'500	3'700	-200	3'312.25	188
31430.01	Entretien du réseau d'eau	20'000	30'000	-10'000	83'980.42	-63'980
31430.02	Entretien des réservoirs	2'500	2'500	0	104.78	2'395
31430.03	Entretien des stations de pompage	10'000	10'000	0	4'720.99	5'279
31430.04	Entretien des fontaines	10'000	12'000	-2'000	7'893.41	2'107
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	6'000	6'000	0	7'687.85	-1'688
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles PA	1'200	1'200	0	1'200.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	500	500	0		500
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	1'000	-500	261.68	238
33	Amortissements du patrimoine administratif	90'350	88'500	1'850	82'950.00	7'400
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	79'700	77'850	1'850	72'300.00	7'400
33009.01	Amortissements planifiés, hydrantes PA	4'900	4'900	0	4'900.00	0
33200.00	Amortiss. planifiés, immobilisations incorporelles	5'750	5'750	0	5'750.00	0
36	Charges de transfert	129'000	121'975	7'025	131'925.07	-2'925
36120.06	Syndicat intercommunal CEN	29'000	18'000	11'000	16'743.84	12'256
36120.12	Contrat de mandataire, suivi du réseau d'eau	100'000	103'975	-3'975	115'181.23	-15'181
37	Subventions redistribuées	95'000	95'000	0	96'254.90	-1'255
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	95'000	95'000	0	96'254.90	-1'255
39	Imputations internes	25'030	24'330	700	16'838.00	8'192
39100.01	Imput. int. prest. - Service financier 02100	3'050	3'050	0	2'706.00	344
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	7'504	7'504	0	5'610.00	1'894
39100.05	Imput. int. prest. - PH 14000	476	476	0	484.00	-8
39400.01	Imput. int. intérêts réseau d'eau 96100	14'000	13'300	700	8'038.00	5'962
42	Taxes	-303'100	-303'100	0	-311'830.70	8'731
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-100'000	-100'000	0	-109'069.00	9'069
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-200'000	-200'000	0	-201'101.95	1'102
42401.12	Forfait consommation eau jardins	-1'000	-1'000	0	-741.38	-259
42600.00	Remboursements de tiers	-2'000	-2'000	0	-317.17	-1'683
42900.03	Escomptes obtenus	-100	-100	0	-601.20	501
43	Revenus divers	-100	-200	100		-100
43900.00	Autres revenus	-100	-200	100		-100

Fonctionnelle 71000

46110.07/71000 Subvention pour 3 bornes hydrantes aux Argilles.

Fonctionnelle 72000

Fonctionnelle autofinancée.

30****/72000 La part salariale d'un employé est dispatchée sur cette fonctionnelle et d'autres (61510, 71000 et 79000).

31430.05/72000 Remise à niveaux de plusieurs chambres.

31580.00/72000 Redevance annuelle du SIEN.

36120.04/72000 Chiffre transmis par la Châtellenie de Thielle.

39300.02/72000 Le chapitre des eaux claires peut être pris en charge par la taxe d'épuration en passant la charge par ce compte.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-39'725	-32'925	-6'800	-57'440.48	17'715
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-39'725	-32'925	-6'800	-57'440.48	17'715
46	Revenus de transfert	-5'520	-5'000	-520		-5'520
46110.07	Subvention de l'ECAP pour bornes hydrantes	-4'500	-1'500	-3'000		-4'500
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'000	-3'500	2'500		-1'000
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-20		-20		-20
47	Subventions à redistribuer	-95'000	-95'000	0	-96'254.90	1'255
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-95'000	-95'000	0	-96'254.90	1'255
72	Traitement des eaux usées et eaux claires	0	0	0	30'461.85	-30'462
	Charges	434'760	394'530	40'230	458'442.80	-23'683
	Revenus	-434'760	-394'530	-40'230	-427'980.95	-6'779
72000	Traitement des eaux usées (général)	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	10'260		10'260		10'260
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	8'080		8'080		8'080
30490.01	Indemnité pour communications tél. prof.	30		30		30
30500.00	Cotis. patr. AVS,AI,APG,AC,fr. admin.	530		530		530
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	930		930		930
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	150		150		150
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	170		170		170
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	290		290		290
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	20		20		20
30592.00	Cotisations LAE	10		10		10
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	50		50		50
31	Biens, services et charges d'expl.	18'890	19'310	-420	14'791.12	4'099
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	200	0		200
31010.01	Carburants	200	200	0		200
31020.01	Photocopies, plans	200	500	-300	31.40	169
31180.00	Immobilisations incorporelles	100	200	-100		100
31200.00	Eau, énergie, combustible	500	500	0	531.99	-32
31320.04	Conseils externes et spécialistes	1'000	1'000	0		1'000
31340.00	Primes d'assurances PA	200	220	-20	199.90	0
31430.05	Entretien des canaux, égoûts	15'000	15'000	0	12'811.52	2'188
31510.04	Entretien des véhicules	250	250	0		250
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles PA	1'100	1'100	0	1'095.54	4
31610.03	Location photocopieur(s)	140	140	0	120.77	19
33	Amortissements du patrimoine administratif	18'600	17'200	1'400	12'100.00	6'500
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	18'600	17'200	1'400	12'100.00	6'500
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux	51'526	58'036	-6'510	199'814.00	-148'288
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	51'526	58'036	-6'510	199'814.00	-148'288
36	Charges de transfert	272'000	236'200	35'800	194'938.43	77'062
36120.04	Part communale pour l'épuration à la Châtellenie	272'000	236'200	35'800	194'938.43	77'062
39	Imputations internes	34'804	35'254	-450	6'309.55	28'494
39100.01	Imput. int. prest. - Service financier 02100	2'288	2'288	0	2'706.00	-418
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	3'360	3'360	0	2'601.00	759
39100.05	Imput. int. prest. - PH 14000	476	476	0	484.00	-8
39300.02	Imput. int. - eaux claires	28'480	28'330	150		28'480
39400.02	Imput. int. intérêts réseau eaux usées 96100	200	800	-600	518.55	-319
42	Taxes	-400'050	-360'000	-40'050	-427'953.10	27'903
42401.03	Taxe d'épuration	-400'000	-360'000	-40'000	-427'953.10	27'953
42900.03	Escomptes obtenus	-50		-50		-50
46	Revenus de transfert	-30		-30		-30
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-30		-30		-30
49	Imputations internes	-6'000	-6'000	0		-6'000
49100.74	Imput. int. - prest. eaux claires 72030	-6'000	-6'000	0		-6'000

Fonctionnelle 72030

Selon recommandations du SCOM, le chapitre des eaux claires peut être autofinancé en passant par la fonctionnelle des eaux usées.

39***/72030 Selon décomptes des heures.

49300.02/72030 Le chapitre des eaux claires peut être pris en charge par la taxe d'épuration en passant par ce compte de produits.

Fonctionnelle 73010

Le solde de cette fonctionnelle de CHF 48'151.- correspond au 25% des charges nettes devant être supporté par l'impôt communal (=total des charges ./ . récupération verre, papier ./ . autres recettes ./ . imputations internes entreprises), soit CHF 192'605.- x 25%.

31300.14/73010 Nouvelles conditions contractuelles pour le ramassage des déchets urbains, soit un ramassage une fois par semaine.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
72030	Traitement des eaux claires	0	0	0	30'461.85	-30'462
31	Biens, services et charges d'expl.	6'450	6'450	0	15'051.70	-8'602
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	200	0		200
31010.01	Carburants	200	200	0		200
31110.00	Machines, appareils, véhic. et outils (exploit.)	100	100	0		100
31200.00	Eau, énergie, combustible	100	100	0	133.70	-34
31320.04	Conseils externes et spécialistes	500	500	0		500
31430.05	Entretien des canaux, égouts	5'000	5'000	0	14'918.00	-9'918
31510.04	Entretien des véhicules	250	250	0		250
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	100	0		100
33	Amortissements du patrimoine administratif	14'550	14'400	150	13'500.00	1'050
33000.00	Amortiss. planifiés, terrains PA du compte génér..	7'650	7'650	0	7'650.00	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	6'900	6'750	150	5'850.00	1'050
39	Imputations internes	7'680	7'680	0	1'938.00	5'742
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	1'680	1'680	0	1'938.00	-258
39100.70	Imput. int. prest. - eaux usées 72000	6'000	6'000	0		6'000
42	Taxes	-100	-100	0	-27.85	-72
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-100	-100	0		-100
42900.03	Escomptes obtenus			0	-27.85	28
43	Revenus divers	-100	-100	0		-100
43900.00	Autres revenus	-100	-100	0		-100
49	Imputations internes	-28'480	-28'330	-150		-28'480
49300.02	Imput. int. - épuration	-28'480	-28'330	-150		-28'480
73	Gestion des déchets	48'151	51'722	-3'571	54'967.01	-6'816
	Charges	268'807	270'611	-1'804	283'498.06	-14'691
	Revenus	-220'656	-218'889	-1'767	-228'531.05	7'875
73010	Gestion des déchets ménages	48'151	51'722	-3'571	54'967.01	-6'816
31	Biens, services et charges d'expl.	105'700	120'400	-14'700	136'120.46	-30'420
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	3'000	-1'000	1'599.16	401
31300.01	Frais postaux et affranchissements	1'200	1'200	0	894.98	305
31300.14	Ramassage des déchets urbains	45'000	60'000	-15'000	74'836.63	-29'837
31300.17	Compostage (ramassage)	45'000	45'000	0	42'393.23	2'607
31300.18	Récupération du papier (charges)	7'400	7'400	0	10'424.32	-3'024
31300.19	Recyclage et collecte du verre	200	200	0	317.32	-117
31370.02	Redip TVA	4'300	3'000	1'300	4'300.69	-1
31810.00	Pertes sur créances effectives	100	100	0		100
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0	1'354.13	-854
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux	8'546		8'546		8'546
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	8'546		8'546		8'546
36	Charges de transfert	60'000	60'000	0	60'879.21	-879
36120.05	Part communale déchetterie Châtellenie	60'000	60'000	0	60'879.21	-879
39	Imputations internes	34'150	34'150	0	29'550.00	4'600
39100.01	Imput. int. prest. - Service financier 02100	770	770	0	740.00	30
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	28'810	28'810	0	24'170.00	4'640
39100.05	Imput. int. prest. - PH 14000	4'570	4'570	0	4'640.00	-70
42	Taxes	-153'900	-151'500	-2'400	-155'522.71	1'623
42401.08	Taxe déchets ménages	-120'000	-120'000	0	-119'719.37	-281
42500.06	Vente de sacs NEVA	-500	-500	0	-781.75	282
42600.00	Remboursements de tiers	-200	-800	600	-190.60	-9
42600.10	Rétrocession Vadec SA	-33'000	-30'000	-3'000	-34'830.99	1'831
42700.01	Amendes pour dépôt illicite d'ordures	-200	-200	0		-200

Fonctionnelle 73030

Fonctionnelle autofinancée.

Fonctionnelle 75000

31420.00/75000 Curage et nettoyage des cours d'eau (talus, rives, etc.).

36110.00/75000 Participation communale à la contribution pour la qualité du paysage.

45110.00/75000 Participation du fonds Varo pour l'entretien du paysage.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
43	Revenus divers	-100	-100	0		-100
43900.00	Autres revenus	-100	-100	0		-100
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux		-5'167	5'167	-10'352.00	10'352
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		-5'167	5'167	-10'352.00	10'352
49	Imputations internes	-6'245	-6'061	-184	-5'707.95	-537
49100.73	Imput. int. - prest. déchets entreprises 73030	-6'201	-5'901	-300	-5'612.00	-589
49400.20	Imput. int. - intérêts déchets ménagers 73010	-44	-160	116	-95.95	52
73030	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	50'400	46'350	4'050	43'327.47	7'073
31300.01	Frais postaux et affranchissements	100	100	0	98.60	1
31300.15	Ramassage des déchets entr. au poids	30'000	25'000	5'000	24'431.98	5'568
31300.16	Incin. déchets entreprises au poids (Vadec SA)	20'000	21'000	-1'000	18'796.89	1'203
31810.00	Pertes sur créances effectives	100	50	50		100
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	200	0		200
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux			0	4'168.92	-4'169
35100.00	Attributions aux financements spéciaux			0	4'168.92	-4'169
39	Imputations internes	10'011	9'711	300	9'452.00	559
39000.00	Imputations internes appro. matériel et march.	108	153	-45	81.00	27
39100.01	Imput. int. prest. - Service financier 02100	770	770	0	740.00	30
39100.05	Imput. int. prest. - PH 14000	3'040	3'040	0	3'100.00	-60
39100.30	Imput. int. déchetterie intercommunale 73010	3'247	3'063	184	2'841.00	406
39100.31	Imput. int. compostage 73010	2'435	2'297	138	2'146.00	289
39100.32	Imput. int. récup. verre, papier, carton 73010	411	388	23	544.00	-133
42	Taxes	-58'000	-55'500	-2'500	-56'842.49	-1'158
42401.09	Taxe déchets entreprises (sac)	-15'000	-14'000	-1'000	-14'585.66	-414
42401.10	Taxe déchets entreprises au poids	-41'000	-40'000	-1'000	-40'398.73	-601
42600.10	Rétrocession Vadec SA	-2'000	-1'500	-500	-1'858.10	-142
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-2'199	-385	-1'814		-2'199
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-2'199	-385	-1'814		-2'199
49	Imputations internes	-212	-176	-36	-105.90	-106
49400.30	Imput. int. - intérêts déchets entreprises 96100	-212	-176	-36	-105.90	-106
75	Protection des espèces et du paysage	10'884	6'384	4'500	6'600.95	4'283
	Charges	11'884	7'384	4'500	6'600.95	5'283
	Revenus	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
75000	Protection des espèces et du paysage	10'884	6'384	4'500	6'600.95	4'283
31	Biens, services et charges d'expl.	5'000	500	4'500	300.00	4'700
31420.00	Entretien ouvrages d'aménag. des eaux et cours..	5'000	500	4'500	300.00	4'700
36	Charges de transfert	500	500	0	486.95	13
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	500	500	0	486.95	13
39	Imputations internes	6'384	6'384	0	5'814.00	570
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	6'384	6'384	0	5'814.00	570
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-1'000	-1'000	0		-1'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-1'000	-1'000	0		-1'000
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	6'580	5'966	614	5'994.54	585
	Charges	6'580	5'966	614	5'994.54	585
	Revenus	0	0	0	0.00	0
76100	Protection de l'air et du climat	4'324	3'914	410	3'926.79	397

Fonctionnelle 76100

36120.08/76100 Selon directives de l'ECAP. La part par habitant passe de CHF 8.96 à CHF 9.83.

Fonctionnelle 76900

36120.08/76900 Selon directives de l'ECAP. La part par habitant passe de CHF 8.96 à CHF 9.83.

Fonctionnelle 77100

33004.00/77100 L'amortissement pour l'investissement voté en 2011 « Cimetière, réfection mur d'enceinte étape III » est terminé au 31.12.2021.

Fonctionnelle 79000

30*****/79000 La part salariale d'un employé est dispatchée sur cette fonctionnelle et d'autres (61510, 71000 et 72000).

30100.00/79000 La part salariale d'une employée est augmentée de 20% pour une durée de 6 mois.

30990.00/79000 Part communale pour la vente de chèques REKA.

31010.00/79000 Part aux charges supplémentaires Covid.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
36	Charges de transfert	4'324	3'914	410	3'926.79	397
36120.08	ECAP - Missions de secours	4'324	3'914	410	3'926.79	397
76900	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	2'256	2'052	204	2'067.75	188
36	Charges de transfert	2'256	2'052	204	2'067.75	188
36120.08	ECAP - Missions de secours	2'256	2'052	204	2'067.75	188
77	Protection de l'environnement, autres	18'160	24'260	-6'100	13'080.80	5'079
	Charges	21'960	27'960	-6'000	16'204.20	5'756
	Revenus	-3'800	-3'700	-100	-3'123.40	-677
77100	Cimetières, crématoires	18'160	24'260	-6'100	13'080.80	5'079
31	Biens, services et charges d'expl.	6'600	10'600	-4'000	3'177.55	3'422
31300.00	Prestations de services de tiers	3'500	3'500	0	1'767.35	1'733
31300.08	Frais d'inhumation	1'000	1'000	0	161.60	838
31430.06	Entretien du cimetière	2'000	6'000	-4'000	1'248.60	751
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	100	0		100
33	Amortissements du patrimoine administratif	6'950	8'950	-2'000	4'450.00	2'500
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	4'000	1'500	2'500	1'500.00	2'500
33004.00	Amort. planifiés, bâtiments PA	2'950	7'450	-4'500	2'950.00	0
34	Charges financières	10	10	0	8.65	1
34394.00	Primes d'assurances PF	10	10	0	8.65	1
39	Imputations internes	8'400	8'400	0	8'568.00	-168
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	8'400	8'400	0	8'568.00	-168
42	Taxes	-3'800	-3'700	-100	-3'123.40	-677
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-3'600	-3'600	0	-2'325.35	-1'275
42600.00	Remboursements de tiers	-100	-100	0		-100
42900.03	Escomptes obtenus	-100		-100	-798.05	698
79	Aménagement du territoire	164'846	119'208	45'638	124'362.93	40'483
	Charges	222'946	167'296	55'650	180'126.97	42'819
	Revenus	-58'100	-48'088	-10'012	-55'764.04	-2'336
79000	Aménagement du territoire (général)	155'346	109'708	45'638	112'866.17	42'480
30	Charges de personnel	144'030	93'070	50'960	92'610.10	51'420
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	113'010	86'780	26'230	82'379.00	30'631
30109.00	Remb. de salaires du pers. admin. et d'expl.		-17'000	17'000	-11'485.85	11'486
30400.00	Alloc. complémentaires pour enfants	2'880	2'340	540	1'800.00	1'080
30490.01	Indemnité pour communications tél. prof.	60		60		60
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	7'340	5'610	1'730	5'430.45	1'910
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	12'950	11'070	1'880	10'404.80	2'545
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	230	170	60	163.50	67
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	2'370	1'820	550	1'737.20	633
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	4'030	1'470	2'560	1'480.55	2'549
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	80	20	71.85	28
30592.00	Cotisations LAE	200	160	40	148.95	51
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	660	250	410	479.65	180
30990.00	Autres charges du personnel	200	320	-120		200
31	Biens, services et charges d'expl.	24'740	20'700	4'040	29'562.67	-4'823
31000.00	Matériel de bureau	40		40	40.00	0
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	400	400	0	311.05	89
31020.01	Photocopies, plans	400	400	0	268.80	131
31100.00	Meubles, mach. et app. de bureau (admin.)	1'000	1'000	0	828.20	172
31130.00	Matériel informatique	200	1'200	-1'000	910.30	-710
31300.01	Frais postaux et affranchissements	600	500	100	520.00	80

Fonctionnelle 79000

- 31320.00/79000 Conseils d'Atemis pour certains dossiers. Montant hors convention.
31580.00/79000 Redevance du SIEN et licences.

Fonctionnelle 79070

- 36120.18/79070 La cotisation de l'ARE2L se monte à 0.50 centimes par habitants.
36120.21/79070 Cotisation RNL 2.70 par habitant :
Frais fonctionnement 0.50/hab (revient à la commune via la participation du CC aux séances).
Fond étude réalisation RNL 1.40/hab (remboursé aux commune si les projets ne sont pas réalisés).
Financement prix sport & culture 0.30/hab (remboursé aux commune si les projets ne sont pas réalisés).
Total CHF 4.90 par habitant.



Budget 2022

Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31320.00 Honoraires conseillers externes, spécialistes	2'000	2'000	0		2'000
31320.01 Consultations juridiques	5'000		5'000	4'291.10	709
31320.03 Honoraires et frais de plans	10'000	10'000	0	17'826.55	-7'827
31340.00 Primes d'assurances PA	1'000	1'100	-100	807.90	192
31440.01 Plaques de rue et numéros d'immeubles PA	300	300	0		300
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles PA	2'500	2'500	0	1'769.85	730
31610.03 Location photocopieur(s)	1'100	1'100	0	1'033.92	66
31990.00 Autres charges d'exploitation	200	200	0	955.00	-755
33 Amortissements du patrimoine administratif	10'000	9'350	650	9'000.00	1'000
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	10'000	9'350	650	9'000.00	1'000
36 Charges de transfert	15'000	15'000	0	18'358.80	-3'359
36110.13 Sanctions de plans du SAT	15'000	15'000	0	18'358.80	-3'359
39 Imputations internes	18'676	18'676	0	20'731.00	-2'055
39100.03 Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	18'200	18'200	0	20'247.00	-2'047
39100.05 Imput. int. prest. - PH 14000	476	476	0	484.00	-8
42 Taxes	-55'000	-45'000	-10'000	-55'707.20	707
42100.03 Sanctions de plans	-55'000	-45'000	-10'000	-55'707.20	707
43 Revenus divers	-2'000	-2'000	0	-1'601.20	-399
43900.00 Autres revenus	-2'000	-2'000	0	-1'601.20	-399
46 Revenus de transfert	-100	-88	-12	-88.00	-12
46311.00 Subventions du fonds de formation apprentis	-100	-88	-12	-88.00	-12
79070 Conférences régionales (ACN - RUN - RNL)	9'500	9'500	0	11'496.76	-1'997
36 Charges de transfert	10'500	10'500	0	9'864.40	636
36120.18 Part communale à l'assoc. région. de l'E2L	1'000	1'000	0	948.50	52
36120.21 Part communale pour la Région Neuchâtel Littoral	9'500	9'500	0	8'915.90	584
43 Revenus divers	-1'000	-1'000	0	1'632.36	-2'632
43900.00 Autres revenus	-1'000	-1'000	0	1'632.36	-2'632

Fonctionnelle 81401

30***** Les gardes vignes sont retraités et de ce fait il n'y a pas de cotisations à différentes charges sociales.

36110.19/81401 Cette charge est refacturée par le compte 42401.11/81401.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
Economie publique		-84'540	-80'532	-4'008	-65'153.27	-19'387
Charges		346'107	322'790	23'317	286'091.34	60'016
Revenus		-430'647	-403'322	-27'325	-351'244.61	-79'402
81	Agriculture	960	1'634	-674	13'513.26	-12'553
Charges		57'460	55'635	1'825	68'375.35	-10'915
Revenus		-56'500	-54'001	-2'499	-54'862.09	-1'638
81200	Améliorations structurelles	1'180	3'680	-2'500	15'099.12	-13'919
31	Biens, services et charges d'expl.	10'000	10'000	0	24'343.35	-14'343
31400.03	Entretien des drainages et ouvrages AF	10'000	10'000	0	24'343.35	-14'343
34	Charges financières	3'000	3'000	0	2'939.30	61
34393.01	Taxe de drainage payée par la commune	3'000	3'000	0	2'939.30	61
39	Imputations internes	1'680	1'680	0	1'938.00	-258
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	1'680	1'680	0	1'938.00	-258
42	Taxes	-13'500	-11'000	-2'500	-14'121.53	622
42401.04	Taxe de drainage (propriétaires)	-7'000	-4'500	-2'500	-7'150.44	150
42401.05	Taxe entretien chemins AF (propriétaires)	-2'000	-2'000	0	-2'090.18	90
42401.06	Taxe d'entretien du vignoble (propriétaires)	-4'500	-4'500	0	-4'880.91	381
81401	Agriculture - Viticulture	-220	-2'046	1'826	-1'585.86	1'366
30	Charges de personnel	5'080	5'275	-195	3'789.00	1'291
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	5'000	5'000	0	3'740.00	1'260
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.		130	-130		0
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	80	80	0	49.00	31
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA		50	-50		0
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)		5	-5		0
30592.00	Cotisations LAE		5	-5		0
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis		5	-5		0
31	Biens, services et charges d'expl.	420	400	20	450.05	-30
31300.01	Frais postaux et affranchissements	70	50	20	71.45	-1
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	350	350	0	378.60	-29
34	Charges financières	22'780	20'780	2'000	20'516.95	2'263
34310.80	Entretien des vergers et jardins communaux	2'000	2'000	0		2'000
34315.01	Dédommagements pour matériel de protection d..	500	500	0		500
34390.00	Autres charges des BF du PF	280	280	0	281.00	-1
34395.80	Exploitation des vignes communales	20'000	18'000	2'000	20'235.95	-236
36	Charges de transfert	14'500	14'500	0	14'398.70	101
36110.19	Contribution viticole à l'Etat	14'500	14'500	0	14'398.70	101
42	Taxes	-30'000	-30'000	0	-28'279.56	-1'720
42401.07	Taxe protection du vignoble (propriétaires)	-3'500	-3'500	0	-3'416.65	-83
42401.11	Contribution viticole à tiers	-14'500	-14'500	0	-14'398.66	-101
42500.00	Ventes	-12'000	-12'000	0	-10'464.25	-1'536
44	Revenus financiers	-13'000	-13'000	0	-12'461.00	-539
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-3'600	-3'600	0	-3'000.00	-600
44300.02	Location des terrains agricoles	-9'400	-9'400	0	-9'461.00	61
46	Revenus de transfert		-1	1		0
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis		-1	1		0
82	Sylviculture	8'000	11'434	-3'434	5'422.22	2'578
Charges		252'147	230'755	21'392	188'212.89	63'934
Revenus		-244'147	-219'321	-24'826	-182'790.67	-61'356

Fonctionnelle 82001

Budget élaboré par le garde-forestier du cantonnement d'Enges et la comptable de Cressier.

- 31450.00/82001 Personnel pour le soin des jeunes forêts.
- 31450.01/82001 Remise en état des chemins et des pistes. En relation avec le compte 45110.00/82001.
- 36110.00/82001 Gestion technique de l'ingénieur forestier.
- 36120.20/82001 Les charges de la commune de Cressier passent par les comptes de transferts prévus par MCH2. Le détail se trouvant sous la fonctionnelle 82002.
- 45110.00/82001 Prélèvement pour la remise en état des chemins et des pistes. En relation avec le compte 31450.01/82001.

Fonctionnelle 82002

Budget élaboré par le garde-forestier du cantonnement d'Enges et la comptable de Cressier.

Les charges sont réparties par commune selon une clé de répartition prévue dans la convention et passent via les comptes de transferts prévus par MCH2, 46120.**.

- 31580.00/82002 Redevance annuelle du SIEN.
- 31600.02/82002 Part du cantonnement forestier pour le centre forestier du Landeron.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
82001	Forêt communale de Cressier	8'000	11'434	-3'434	5'422.22	2'578
31	Biens, services et charges d'expl.	50'900	30'850	20'050	13'071.60	37'828
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0		300
31300.05	Cotisations	150	150	0	150.00	0
31300.20	Frais de façonnage et de débardage	28'000	18'000	10'000	9'046.60	18'953
31300.21	Frais de vente, escompte	500	400	100	185.85	314
31370.00	Impôts et taxes	150	200	-50	108.95	41
31450.00	Entretien des forêts	800	800	0		800
31450.01	Entretien de la dévestiture	20'000	10'000	10'000	3'580.20	16'420
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0		1'000
36	Charges de transfert	27'200	27'018	182	22'071.32	5'129
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	2'200	2'200	0	2'145.00	55
36120.20	Part communale au cantonnement forestier	25'000	24'818	182	19'926.32	5'074
42	Taxes	-29'500	-20'600	-8'900	-9'318.30	-20'182
42500.00	Ventes	-1'000	-500	-500	-1'100.00	100
42500.01	Vente de bois de service	-21'250	-14'850	-6'400	-6'932.70	-14'317
42500.02	Vente de bois d'industrie	-850		-850	-180.00	-670
42500.03	Vente de bois de feu	-6'400	-5'250	-1'150	-1'105.60	-5'294
43	Revenus divers	-100	-100	0		-100
43900.00	Autres revenus	-100	-100	0		-100
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-20'000	-10'000	-10'000		-20'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-20'000	-10'000	-10'000		-20'000
46	Revenus de transfert	-20'500	-15'734	-4'766	-20'402.40	-98
46300.00	Subventions de la Confédération	-17'500	-13'734	-3'766	-20'402.40	2'902
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-3'000	-2'000	-1'000		-3'000
82002	Cantonnement forestier d'Enges	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	151'080	149'570	1'510	130'854.80	20'225
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	113'770	114'230	-460	113'508.20	262
30109.00	Remb. de salaires du pers. admin. et d'expl.			0	-17'493.55	17'494
30420.00	Indemnités de repas	100	100	0	88.00	12
30490.02	Indemnité vestimentaire	1'660	1'660	0	1'660.00	0
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	7'390	7'400	-10	7'451.40	-61
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	14'030	15'770	-1'740	15'576.60	-1'547
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	5'360	5'680	-320	5'931.95	-572
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	2'390	2'400	-10	2'383.65	6
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	5'420	1'360	4'060	669.85	4'750
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	98.60	1
30592.00	Cotisations LAE	200	210	-10	204.35	-4
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	660	660	0	658.15	2
30900.00	Formation et perfection. du personnel			0	117.60	-118
31	Biens, services et charges d'expl.	21'950	22'300	-350	21'231.17	719
31000.00	Matériel de bureau	200	200	0	18.40	182
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	1'500	0	761.20	739
31010.01	Carburants	1'500	1'500	0	95.00	1'405
31130.00	Matériel informatique	300	300	0	1'226.70	-927
31300.00	Prestations de services de tiers			0	2'032.85	-2'033
31300.01	Frais postaux et affranchissements	100	200	-100	65.80	34
31300.03	Frais de téléphones	1'000	1'000	0	545.00	455
31300.05	Cotisations	500	500	0	477.00	23
31340.00	Primes d'assurances PA	550	550	0	532.55	17
31370.01	Taxes routières véhicules de service (plaques)	200	200	0	221.00	-21
31510.00	Entretien de machines, app., et outils	500	500	0	157.40	343
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles PA	1'200	1'200	0	1'179.90	20
31600.02	Part aux charges du centre forestier	6'000	6'000	0	5'518.37	482
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	8'400	8'650	-250	8'400.00	0
39	Imputations internes	1'017	1'017	0	984.00	33
39100.01	Imput. int. prest. - Service financier 02100	1'017	1'017	0	984.00	33

Fonctionnelle 82002

42401.14/82002 Selon recommandations du SCOM, la redevance du Groupe E pour l'utilisation du domaine public est à comptabiliser sur ce compte au lieu du compte 42600.20/87100.

46310.00/82002 Subvention garde.

Fonctionnelle 87100

42401.14/87100 Selon recommandations du SCOM, la redevance du Groupe E pour l'utilisation du domaine public est à comptabiliser sur ce compte au lieu du compte 42600.20/87100.

Chiffres en relation avec le règlement concernant l'approvisionnement en électricité (RAE).

42401.15/87100 Selon recommandations du SCOM, la redevance du Groupe E pour la vocation énergétique est à comptabiliser sur ce compte au lieu du compte 42600.21/87100.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
42	Taxes	-40	-40	0	-39.75	0
42401.14	Redevance Groupe E SA utilisation domaine pu..	-40		-40		-40
42600.20	Redevance Groupe E SA utilisation domaine pu..		-40	40	-39.75	40
43	Revenus divers	-1'500	-1'500	0	-1'962.25	462
43090.01	Rétrocession sur droits de douane de l'essence	-1'500	-1'500	0	-1'962.25	462
46	Revenus de transfert	-172'507	-171'347	-1'160	-151'067.97	-21'439
46120.40	CF - Part de la commune de Cressier	-25'000	-24'818	-182	-19'926.32	-5'074
46120.41	CF - Part de la commune de Cornaux	-22'013	-21'852	-161	-18'554.05	-3'459
46120.42	CF - Part de la commune de la Tène	-13'365	-13'267	-98	-22'794.35	9'429
46120.43	CF - Part de la corporation St-Martin	-27'516	-27'315	-201	-19'615.75	-7'900
46120.44	CF - Part de la commune d'Enges	-19'183	-19'043	-140	-12'691.40	-6'492
46120.44	CF - Part de la commune de St-Blaise	-24'686	-24'506	-180	-22'845.50	-1'841
46120.46	CF - Part de l'Etat de Neuchâtel	-25'472	-25'286	-186	-19'380.60	-6'091
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-15'132	-15'132	0	-15'132.00	0
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-140	-128	-12	-128.00	-12
84	Tourisme	5'700	5'600	100	5'691.00	9
	Charges	5'700	5'600	100	5'691.00	9
	Revenus	0	0	0	0.00	0
84000	Tourisme	5'700	5'600	100	5'691.00	9
36	Charges de transfert	5'700	5'600	100	5'691.00	9
36110.10	Subventions à des organisations touristiques	5'700	5'600	100	5'691.00	9
87	Combustibles et énergie	-99'200	-99'200	0	-89'779.75	-9'420
	Charges	30'800	30'800	0	23'812.10	6'988
	Revenus	-130'000	-130'000	0	-113'591.85	-16'408
87100	Electricité	-99'200	-99'200	0	-89'779.75	-9'420
33	Amortissements du patrimoine administratif	800	800	0	800.00	0
33000.00	Amortiss. planifiés, terrains PA du compte génér..	800	800	0	800.00	0
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux	30'000	30'000	0	23'012.10	6'988
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	30'000	30'000	0	23'012.10	6'988
42	Taxes	-130'000	-130'000	0	-113'591.85	-16'408
42401.14	Redevance Groupe E SA utilisation domaine pu..	-100'000		-100'000		-100'000
42401.15	Redevance Groupe E SA vocation énergétique	-30'000		-30'000		-30'000
42600.20	Redevance Groupe E SA utilisation domaine pu..		-100'000	100'000	-90'579.75	90'580
42600.21	Redevance Groupe E SA vocation énergétique		-30'000	30'000	-23'012.10	23'012

Fonctionnelle 91000

Le coefficient fiscal de la commune de Cressier n'a pas changé et reste à 77 points depuis début 2018.

40000.00/91000 Selon entretien avec le service des contributions, nous pouvons attendre des rentrées fiscales stables pour les personnes physiques.

Fonctionnelle 93000

Chiffres transmis par l'Etat avec une nouvelle clé de répartition et de nouveaux comptes.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Finances et impôts		-5'756'868	-5'610'443	-146'425	-5'665'814.32	-91'054
Charges		101'115	134'670	-33'555	124'431.75	-23'317
Revenus		-5'857'983	-5'745'113	-112'870	-5'790'246.07	-67'737
91	Impôts	-5'055'949	-4'983'949	-72'000	-4'989'351.11	-66'598
Charges		5'051	5'051	0	4'786.60	264
Revenus		-5'061'000	-4'989'000	-72'000	-4'994'137.71	-66'862
91000	Impôts communaux généraux	-4'880'000	-4'798'000	-82'000	-4'973'442.71	93'443
40	Revenus fiscaux	-4'880'000	-4'798'000	-82'000	-4'973'442.71	93'443
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-3'800'000	-3'745'000	-55'000	-3'702'469.90	-97'530
40001.00	Impôts sur le revenu, PP - années précédentes	-3'000	-3'000	0	16'505.75	-19'506
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-15'000	-15'000	0	-117'679.35	102'679
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-290'000	-290'000	0	-306'401.10	16'401
40020.00	Impôts à la source, PP	-120'000	-120'000	0	-153'364.96	33'365
40030.00	Prestations en capital	-48'000	-48'000	0	-63'850.40	15'850
40040.00	Gains en loterie	-2'000	-2'000	0	0	-2'000
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers ISIS	-120'000	-100'000	-20'000	-136'735.65	16'736
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-240'000	-240'000	0	-137'812.83	-102'187
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes	-10'000	-20'000	10'000	600.10	-10'600
40107.00	Tax. rectific. PM à la baisse - années précéd.	-2'000	-5'000	3'000	-1'559.57	-440
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-10'000	-10'000	0	-23'764.06	13'764
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-220'000	-200'000	-20'000	-346'910.74	126'911
91010	Impôts spéciaux	-175'949	-185'949	10'000	-15'908.40	-160'041
31	Biens, services et charges d'expl.	100	100	0	98.60	1
31300.01	Frais postaux et affranchissements	100	100	0	98.60	1
36	Charges de transfert	4'000	4'000	0	3'720.00	280
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	4'000	4'000	0	3'720.00	280
39	Imputations internes	951	951	0	968.00	-17
39100.05	Imput. int. prest. - PH 14000	951	951	0	968.00	-17
40	Revenus fiscaux	-181'000	-191'000	10'000	-20'695.00	-160'305
40210.00	Impôts fonciers	-170'000	-180'000	10'000	-9'615.00	-160'385
40330.00	Taxe des chiens	-11'000	-11'000	0	-11'080.00	80
93	Péréquation fin. et compens. des charges	-593'185	-584'095	-9'090	-605'035.00	11'850
Charges		74'598	63'418	11'180	52'452.00	22'146
Revenus		-667'783	-647'513	-20'270	-657'487.00	-10'296
93000	Péréquation financière et compensation des ch..	-593'185	-584'095	-9'090	-605'035.00	11'850
36	Charges de transfert	74'598	63'418	11'180	52'452.00	22'146
36228.01	Compensation des charges scolaires	74'598	63'418	11'180	52'452.00	22'146
46	Revenus de transfert	-667'783	-647'513	-20'270	-657'487.00	-10'296
46219.00	Péréquation financière et compensation des cha..	-270	-270	-270	-275.00	5
46227.00	Contribution de la péréquation financière	-614'231	-556'836	-57'395	-554'100.00	-60'131
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-17'232	-38'090	20'858	-47'220.00	29'988
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-36'050	-52'587	16'537	-55'892.00	19'842
96	Administration de la fortune et de la dette	-106'734	-41'399	-65'335	-70'775.01	-35'959
Charges		21'466	66'201	-44'735	67'193.15	-45'727
Revenus		-128'200	-107'600	-20'600	-137'968.16	9'768
96100	Intérêts	-107'844	-42'509	-65'335	-69'174.51	-38'669

Fonctionnelle 96100

- 34060.00/96100 Les emprunts ont été renouvelés avec des taux très préférentiels.
- 44011.01/96100 Montants communiqués par l'Etat.
- 44290.00/96100 Participations à la Coopérative les Sansfoin.
- 44400.00/96100 Réévaluation des titres du PF.
- 44900.00/96100 Réévaluation des titres du PA.

Fonctionnelle 96901

- 39100.03/96901 Selon heures effectives des TP.

Fonctionnelle 97100

- 46990.00/97100 Une taxe sur le CO2 est prélevée sur les combustibles fossiles tels que l'huile de chauffage ou le gaz naturel. Le but de ce prélèvement est d'inciter les consommateurs à une utilisation parcimonieuse de ces combustibles et à un recours accru aux technologies émettant peu ou pas de CO2. La taxe sur le CO2 ne reste pas dans les caisses de l'Etat, elle est restituée à la population et aux entreprises.
- Le produit de la taxe sur le CO2 est redistribué aux employeurs par le biais des caisses de compensation mandatées par l'Office fédéral de l'environnement (OFEV). Le montant versé aux entreprises est proportionnel à la masse salariale soumise à l'AVS. Les employeurs recevront 0.297 CHF pour 1'000 CHF de masse salariale (année de référence 2019).



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31	Biens, services et charges d'expl.	2'000	2'000	0	4'333.60	-2'334
31300.02	Frais bancaires	2'000	2'000	0	4'333.60	-2'334
34	Charges financières	13'800	60'455	-46'655	57'072.00	-43'272
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	100	100	0		100
34000.01	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP	500	3'000	-2'500		500
34000.02	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM	200	1'000	-800		200
34010.00	Intérêts passifs des engagements fin. à court ter..	1'000	-1'000	2'000		1'000
34060.00	Intérêts passifs engagements à long terme	12'000	57'355	-45'355	57'072.00	-45'072
36	Charges de transfert	2'000		2'000	4'628.60	-2'629
36500.00	Réévaluations, participations PA	2'000		2'000	4'628.60	-2'629
39	Imputations internes	256	336	-80	201.85	54
39400.03	Imput. int. intérêts déchets ménagers 96100	44	160	-116	95.95	-52
39400.04	Imput. int. intérêts déchets entreprises 73030	212	176	36	105.90	106
44	Revenus financiers	-111'700	-91'200	-20'500	-126'854.01	15'154
44000.00	Intérêts des disponibilités			0	-4'563.07	4'563
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-40'000	-40'000	0	-50'476.91	10'477
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-1'000	-1'000	0	-436.95	-563
44011.03	Intérêts ISIS	-100	-100	0	-365.52	266
44011.04	Intérêts moratoires fonds PM	-100	-100	0		-100
44200.00	Dividendes	-45'000	-50'000	5'000	-42'180.00	-2'820
44290.00	Autres revenus de participations	-4'000		-4'000	-4'000.00	0
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-1'500		-1'500	-1'836.65	337
44900.00	Réévaluations PA	-20'000		-20'000	-22'994.91	2'995
49	Imputations internes	-14'200	-14'100	-100	-8'556.55	-5'643
49400.10	Imput. int. - intérêts réseau eau 71000	-14'000	-13'300	-700	-8'038.00	-5'962
49400.15	Imput. int. - intérêts eaux usées 72000	-200	-800	600	-518.55	319
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	0	0	0	0.00	0
96900	Patrimoine financier, autres	1'240	1'240	0	0.00	1'240
31	Biens, services et charges d'expl.	1'240	1'240	0		1'240
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	1'240	1'240	0		1'240
96901	Jardins communaux	-130	-130	0	-1'600.50	1'471
31	Biens, services et charges d'expl.	50	50	0	39.10	11
31300.01	Frais postaux et affranchissements	50	50	0	39.10	11
34	Charges financières	1'000	1'000	0		1'000
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	1'000	1'000	0		1'000
39	Imputations internes	1'120	1'120	0	918.00	202
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	1'120	1'120	0	918.00	202
44	Revenus financiers	-2'300	-2'300	0	-2'557.60	258
44300.01	Location des jardins	-2'300	-2'300	0	-2'557.60	258
97	Redistributions	-1'000	-1'000	0	-653.20	-347
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-1'000	-1'000	0	-653.20	-347
97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-1'000	-1'000	0	-653.20	-347
46	Revenus de transfert	-1'000	-1'000	0	-653.20	-347
46990.00	Redistribution taxe CO2	-1'000	-1'000	0	-653.20	-347



Budget 2022

Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
CHARGES		9'263'305	9'138'046	125'259	8'878'628.49	384'677
30	Charges de personnel	1'463'731	1'437'391	26'340	1'386'780.20	76'951
30000.01	Indemnités bureaux de votes/élections	500	500	0	540.00	-40
30000.02	Honoraires du Conseil communal	34'200	34'200	0	32'621.55	1'578
30000.03	Vacations du Conseil communal	65'000	55'000	10'000	39'592.00	25'408
30000.04	Indemn. autorités/commissions (hors sal. dét..)	8'600	9'000	-400	5'405.00	3'195
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	1'049'880	1'064'430	-14'550	1'087'413.85	-37'534
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	0	0	0	-32'891.00	32'891
30109.00	Remb. de salaires du pers. admin. et d'expl.	0	-29'000	29'000	-39'024.95	39'025
30400.00	Alloc. complémentaires pour enfants	9'000	9'300	-300	8'020.00	980
30420.00	Indemnités de repas	100	100	0	198.00	-98
30490.01	Indemnité pour communications tél. prof.	2'835	2'700	135	2'629.15	206
30490.02	Indemnité vestimentaire	1'660	1'660	0	1'660.00	0
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	74'600	76'130	-1'530	74'268.15	332
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	121'230	137'810	-16'580	133'421.40	-12'191
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	15'140	18'120	-2'980	18'665.10	-3'525
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	24'005	24'175	-170	23'819.45	186
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	37'710	16'930	20'780	17'871.15	19'839
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	1'051	1'021	30	986.80	64
30592.00	Cotisations LAE	2'054	2'090	-36	2'041.65	12
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	6'666	6'425	241	6'578.70	87
30900.00	Formation et perfection. du personnel	7'400	4'800	2'600	1'636.60	5'763
30990.00	Autres charges du personnel	2'000	2'000	0	927.60	1'072
30990.01	Sécurité au travail	100	0	100	400.00	-300
31	Biens, services et charges d'expl.	1'409'580	1'428'810	-19'230	1'339'637.32	69'943
31000.00	Matériel de bureau	2'040	5'200	-3'160	4'840.14	-2'800
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	41'300	46'300	-5'000	38'205.35	3'095
31010.01	Carburants	14'900	14'900	0	13'328.90	1'571
31010.03	Sel pour déneigement	6'000	5'500	500	687.70	5'312
31010.04	Fournitures pour véhicules (petit matériel)	4'200	4'000	200	4'395.65	-196
31020.00	Imprimés, publications	20'200	18'600	1'600	24'043.15	-3'843
31020.01	Photocopies, plans	4'820	6'170	-1'350	3'637.03	1'183
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	600	600	0	623.00	-23
31050.00	Denrées alimentaires	2'700	2'800	-100	2'409.50	291
31050.10	Aliments pour réceptions - Fegersheim-F	3'000	3'000	0	0.00	3'000
31050.20	Aliments pour réceptions - Salve-I	500	500	0	0.00	500
31051.00	Frais de réception	10'400	10'550	-150	6'330.60	4'069
31051.10	Frais de réception Fegersheim-F	40'000	30'000	10'000	1'588.30	38'412
31051.20	Frais de réception Salve-I	500	500	0	0.00	500
31051.30	Frais de réception des jeunes majeurs	2'000	2'500	-500	1'150.00	850
31051.40	Frais de réception des aînés	4'000	4'000	0	0.00	4'000
31051.50	Frais de réception nouv. arrivants, jubilés, etc.	3'500	3'500	0	720.00	2'780
31051.55	Réception des entreprises artisans et comm..	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31051.60	Fête nationale	5'400	5'400	0	200.00	5'200
31051.70	Soutien sportif	500	500	0	0.00	500
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	200	200	0	127.90	72
31100.00	Meubles, mach. et app. de bureau (admin.)	4'300	4'700	-400	7'800.93	-3'501
31110.00	Machines, appareils, véhic. et outils (exploit.)	35'800	10'400	25'400	10'180.85	25'619
31110.01	Compteurs (acquisition)	800	800	0	0.00	800
31110.02	Signalisation routière, marquages	12'000	10'000	2'000	15'200.17	-3'200
31120.01	Equipements du personnel	4'500	4'500	0	3'722.80	777
31130.00	Matériel informatique	6'500	9'400	-2'900	9'510.45	-3'010
31180.00	Immobilisations incorporelles	1'900	6'500	-4'600	1'668.25	232
31200.00	Eau, énergie, combustible	107'100	116'000	-8'900	90'406.09	16'694
31200.01	Déchets	7'800	7'800	0	7'926.10	-126
31200.02	Energie pour stations de pompage / réservoirs	20'000	20'000	0	19'109.57	890
31200.03	Achat d'eau à la CEN	10'000	15'000	-5'000	4'553.30	5'447
31200.04	Electricité place du village	1'200	1'200	0	232.10	968
31200.05	Energie éclairage public (EP)	13'500	13'000	500	13'425.10	75
31300.00	Prestations de services de tiers	41'000	38'500	2'500	36'504.15	4'496
31300.01	Frais postaux et affranchissements	9'520	10'000	-480	8'662.09	858
31300.02	Frais bancaires	2'300	2'300	0	4'686.20	-2'386
31300.03	Frais de téléphones	6'820	6'620	200	6'190.65	629
31300.04	Frais de procédures et de poursuites	10'000	10'000	0	8'108.00	1'892



Budget 2022

Classification par nature	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31300.05 Cotisations	4'200	4'150	50	4'102.15	98
31300.06 Honoraires de gestion, d'admin., d'archivage	12'850	12'850	0	8'419.45	4'431
31300.07 Prestations occasionnelles du Service du feu	500	500	0	0.00	500
31300.08 Frais d'inhumation	1'000	1'000	0	161.60	838
31300.09 Frais de surveillance	12'000	12'000	0	0.00	12'000
31300.10 Frais scolaires - participation	2'750	1'000	1'750	1'125.00	1'625
31300.11 Orthophonie, logopédie	1'400	1'400	0	1'782.00	-382
31300.12 Transports des élèves	31'000	33'000	-2'000	29'144.00	1'856
31300.14 Ramassage des déchets urbains	45'000	60'000	-15'000	74'836.63	-29'837
31300.15 Ramassage des déchets entr. au poids	30'000	25'000	5'000	24'431.98	5'568
31300.16 Incin. déchets entreprises au poids (Vadec SA)	20'000	21'000	-1'000	18'796.89	1'203
31300.17 Compostage (ramassage)	45'000	45'000	0	42'393.23	2'607
31300.18 Récupération du papier (charges)	7'400	7'400	0	10'424.32	-3'024
31300.19 Recyclage et collecte du verre	200	200	0	317.32	-117
31300.20 Frais de façonnage et de débardage	28'000	18'000	10'000	9'046.60	18'953
31300.21 Frais de vente, escompte	500	400	100	185.85	314
31300.23 Achat de carnets Noctambus	50	200	-150	0.00	50
31300.24 Contrôle des champignons	200	200	0	73.10	127
31300.25 Sécurité EGS SA	11'000	10'800	200	12'579.55	-1'580
31300.26 Bibliobus neuchâtelois	16'000	16'000	0	18'010.50	-2'011
31300.27 Notifications des comm. de payer par NSA S..	20'000	20'000	0	21'324.70	-1'325
31320.00 Honoraires conseillers externes, spécialistes	6'600	13'600	-7'000	2'344.50	4'256
31320.01 Consultations juridiques	6'000	0	6'000	4'291.10	1'709
31320.02 Organe de révision / fiduciaire	10'000	10'000	0	9'077.50	923
31320.03 Honoraires et frais de plans	10'000	10'000	0	17'826.55	-7'827
31320.04 Conseils externes et spécialistes	4'000	4'000	0	3'865.64	134
31331.00 Frais participation Bordereau Unique	25'000	25'000	0	25'460.00	-460
31340.00 Primes d'assurances PA	52'670	53'790	-1'120	51'210.60	1'459
31370.00 Impôts et taxes	150	200	-50	108.95	41
31370.01 Taxes routières véhicules de service (plaques)	4'800	4'800	0	4'621.20	179
31370.02 Redip TVA	4'300	3'000	1'300	4'300.69	-1
31400.00 Entretien de terrains	14'500	12'800	1'700	10'346.05	4'154
31400.01 Entretien des places et parcs	23'700	23'200	500	20'547.10	3'153
31400.02 Entretien piste Vita	1'000	1'000	0	71.60	928
31400.03 Entretien des drainages et ouvrages AF	10'000	10'000	0	24'343.35	-14'343
31410.00 Entretien des routes / voies de communication	116'500	132'500	-16'000	134'595.68	-18'096
31420.00 Entretien ouvrages d'aménag. des eaux et co..	5'000	500	4'500	300.00	4'700
31420.01 Curage des cours d'eau	1'500	3'000	-1'500	891.75	608
31430.01 Entretien du réseau d'eau	20'000	30'000	-10'000	83'980.42	-63'980
31430.02 Entretien des réservoirs	2'500	2'500	0	104.78	2'395
31430.03 Entretien des stations de pompage	10'000	10'000	0	4'720.99	5'279
31430.04 Entretien des fontaines	10'000	12'000	-2'000	7'893.41	2'107
31430.05 Entretien des canaux, égoûts	20'000	20'000	0	27'729.52	-7'730
31430.06 Entretien du cimetière	2'000	6'000	-4'000	1'248.60	751
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	118'200	119'300	-1'100	107'961.24	10'239
31440.01 Plaques de rue et numéros d'immeubles PA	300	300	0	0.00	300
31440.02 Entretien de l'abri PC	100	100	0	0.00	100
31450.00 Entretien des forêts	800	800	0	0.00	800
31450.01 Entretien de la dévestiture	20'000	10'000	10'000	3'580.20	16'420
31500.00 Entretien de meubles, mach. et app. de bureau	100	1'000	-900	0.00	100
31510.00 Entretien de machines, app., et outils	6'500	8'500	-2'000	6'220.74	279
31510.02 Entretien éclairage public (EP)	25'000	30'000	-5'000	9'427.50	15'573
31510.03 Entretien des bornes hydrantes	6'000	6'000	0	7'687.85	-1'688
31510.04 Entretien des véhicules	7'000	7'500	-500	5'718.96	1'281
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles PA	41'800	41'500	300	44'346.99	-2'547
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	1'240	1'240	0	0.00	1'240
31600.01 Location du stand de tir de Plaines-Roches	1'000	1'000	0	1'000.00	0
31600.02 Part aux charges du centre forestier	6'000	6'000	0	5'518.37	482
31610.01 Location machines	0	0	0	4'510.00	-4'510
31610.02 Location machine à cartes (encaissements)	700	700	0	628.10	72
31610.03 Location photocopieur(s)	4'470	4'490	-20	4'230.65	239
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	13'900	14'800	-900	11'946.40	1'954
31810.00 Pertes sur créances effectives	2'300	2'250	50	2'026.15	274
31810.90 Pertes sur créances effectives (hors impôts)	0	100	-100	0.00	0
31811.01 ADB, remises et NVA s. impôt PP	30'000	30'000	0	44'067.22	-14'067
31811.03 ADB, remises et NVA s. ISIS	100	300	-200	0.00	100
31900.00 Prestations en dommages et intérêts	100	100	0	0.00	100
31920.01 Noeud cantonal	4'500	4'500	0	4'290.45	210
31990.00 Autres charges d'exploitation	5'100	5'600	-500	7'785.38	-2'685
31990.02 Frais de convenance	1'300	1'300	0	1'482.25	-182



Budget 2022

Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administra..	988'510	987'302	1'208	956'996.85	31'513
33000.00	Amortiss. planifiés, terrains PA du compte gé..	8'450	8'450	0	8'450.00	0
33001.00	Amortiss. planifiés, routes/voies de commun. ...	24'700	28'442	-3'742	26'850.00	-2'150
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	124'400	117'850	6'550	105'950.00	18'450
33004.00	Amort. planifiés, bâtiments PA	787'460	790'410	-2'950	781'896.85	5'563
33006.01	Amort. planifiés véhicules PA	20'750	19'500	1'250	11'800.00	8'950
33009.01	Amortissements planifiés, hydrantes PA	4'900	4'900	0	4'900.00	0
33009.02	Amortissements planifiés, éclairage public PA	12'100	12'000	100	11'400.00	700
33200.00	Amortiss. planifiés, immobilisations incorporel..	5'750	5'750	0	5'750.00	0
34	Charges financières	41'190	87'345	-46'155	80'536.90	-39'347
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	100	100	0	0.00	100
34000.01	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP	500	3'000	-2'500	0.00	500
34000.02	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM	200	1'000	-800	0.00	200
34010.00	Intérêts passifs des engagements fin. à court ..	1'000	-1'000	2'000	0.00	1'000
34060.00	Intérêts passifs engagements à long terme	12'000	57'355	-45'355	57'072.00	-45'072
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	100	100	0	0.00	100
34310.80	Entretien des vergers et jardins communaux	2'000	2'000	0	0.00	2'000
34313.01	Entretien des tables du TP2C	500	2'000	-1'500	0.00	500
34315.01	Dédommagements pour matériel de protectio..	500	500	0	0.00	500
34390.00	Autres charges des BF du PF	280	280	0	281.00	-1
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	1'000	1'000	0	0.00	1'000
34393.01	Taxe de drainage payée par la commune	3'000	3'000	0	2'939.30	61
34394.00	Primes d'assurances PF	10	10	0	8.65	1
34395.80	Exploitation des vignes communales	20'000	18'000	2'000	20'235.95	-236
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux	90'072	88'036	2'036	226'995.02	-136'923
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	60'072	58'036	2'036	203'982.92	-143'911
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	30'000	30'000	0	23'012.10	6'988
36	Charges de transfert	4'971'745	4'811'155	160'590	4'661'817.90	309'927
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	4'000	4'000	0	3'720.00	280
36010.04	Documents d'identité - part Etat	2'000	3'000	-1'000	2'206.90	-207
36010.05	Service des migrations - part Etat	11'000	10'000	1'000	11'068.70	-69
36020.01	Part TP2C uniquement pour Cressier	77'752	75'453	2'299	50'512.63	27'239
36020.02	Part comptes TP2C (de Cornaux)	3'605	3'780	-175	3'417.14	188
36020.03	Part salaires TP2C (de Cornaux)	117'105	127'800	-10'695	110'052.75	7'052
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	2'700	2'700	0	2'631.95	68
36110.01	Subsides LAMal	329'030	318'491	10'539	289'796.48	39'234
36110.02	FIP, Part sur financement LACI	22'148	20'336	1'812	21'559.42	589
36110.03	Part communale aux bourses d'études	25'824	25'282	542	25'429.30	395
36110.04	Part communale à l'aide sociale	494'222	468'092	26'130	438'800.06	55'422
36110.06	Intégration socio-professionnelle	46'938	44'623	2'315	52'257.28	-5'319
36110.07	Allocations familiales personnes sans activité..	25'569	24'889	680	24'631.48	938
36110.08	Social privé	19'595	19'599	-4	18'872.31	723
36110.09	Transports publics (pot commun)	155'286	150'000	5'286	169'430.30	-14'144
36110.10	Subventions à des organisations touristiques	5'700	5'600	100	5'691.00	9
36110.12	Avances de contributions d'entretien	4'550	3'959	591	3'364.20	1'186
36110.13	Sanctions de plans du SAT	15'000	15'000	0	18'358.80	-3'359
36110.16	Part au centre OPC (protection civile)	27'000	27'000	0	26'558.00	442
36110.18	Lutte contre la fraude	7'355	7'717	-362	4'989.08	2'366
36110.19	Contribution viticole à l'Etat	14'500	14'500	0	14'398.70	101
36120.01	Part communale Etat-civil	13'000	12'500	500	14'383.80	-1'384
36120.03	Part communale au Syndicat scolaire EORéN	2'073'000	1'998'000	75'000	2'030'339.35	42'661
36120.04	Part communale pour l'épuration à la Châtelle..	272'000	236'200	35'800	194'938.43	77'062
36120.05	Part communale déchetterie Châtellenie	60'000	60'000	0	60'879.21	-879
36120.06	Syndicat intercommunal CEN	29'000	18'000	11'000	16'743.84	12'256
36120.08	ECAP - Missions de secours	18'800	17'023	1'777	17'148.90	1'651
36120.09	Part communale SSPV (sapeurs-pompiers)	124'000	124'000	0	121'938.65	2'061
36120.10	Part communale au service d'ambulances	70'000	70'000	0	77'385.84	-7'386
36120.12	Contrat de mandataire, suivi du réseau d'eau	100'000	103'975	-3'975	115'181.23	-15'181
36120.14	Convention sécurité police communale (part ..	88'000	87'000	1'000	76'387.65	11'612
36120.15	Part communale à l'agence AVS de l'E2L	10'100	10'500	-400	9'610.65	489
36120.16	Part communale au SSREDL (Service social)	100'800	108'900	-8'100	98'247.20	2'553
36120.17	Part communale au guichet ACCORD de l'E2L	15'200	18'800	-3'600	15'760.65	-561



Budget 2022

Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
36120.18	Part communale à l'assoc. région. de l'E2L	1'000	1'000	0	948.50	52
36120.20	Part communale au cantonnement forestier	25'000	24'818	182	19'926.32	5'074
36120.21	Part communale pour la Région Neuchâtel Lit..	9'500	9'500	0	8'915.90	584
36228.01	Compensation des charges scolaires	74'598	63'418	11'180	52'452.00	22'146
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	39'400	41'400	-2'000	35'861.60	3'538
36360.01	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	195'000	195'000	0	176'706.05	18'294
36360.02	Subventions de l'accueil parascolaire	195'000	195'000	0	175'712.20	19'288
36360.03	Subvention au musée de la vigne et du vin	900	900	0	863.65	36
36360.04	Subventions aux sociétés locales	9'400	9'400	0	8'200.00	1'200
36360.05	Subvention piscine du Landeron	5'000	5'000	0	5'000.00	0
36360.06	Subvention accordée au CAP, part Cressier	30'168	29'000	1'168	25'911.20	4'257
36500.00	Réévaluations, participations PA	2'000	0	2'000	4'628.60	-2'629
37	Subventions redistribuées	95'000	95'000	0	96'254.90	-1'255
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	95'000	95'000	0	96'254.90	-1'255
38	Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
39	Imputations internes	203'477	203'007	470	129'609.40	73'868
39000.00	Imputations internes appro. matériel et march.	108	153	-45	81.00	27
39100.01	Imput. int. prest. - Service financier 02100	9'895	9'895	0	9'876.00	19
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	120'370	120'370	0	87'946.00	32'424
39100.05	Imput. int. prest. - PH 14000	18'075	18'075	0	17'417.00	658
39100.30	Imput. int. déchetterie intercommunale 73010	3'247	3'063	184	2'841.00	406
39100.31	Imput. int. compostage 73010	2'435	2'297	138	2'146.00	289
39100.32	Imput. int. récup. verre, papier, carton 73010	411	388	23	544.00	-133
39100.70	Imput. int. prest. - eaux usées 72000	6'000	6'000	0	0.00	6'000
39300.02	Imput. int. - eaux claires	28'480	28'330	150	0.00	28'480
39400.01	Imput. int. intérêts réseau d'eau 96100	14'000	13'300	700	8'038.00	5'962
39400.02	Imput. int. intérêts réseau eaux usées 96100	200	800	-600	518.55	-319
39400.03	Imput. int. intérêts déchets ménagers 96100	44	160	-116	95.95	-52
39400.04	Imput. int. intérêts déchets entreprises 73030	212	176	36	105.90	106
	PRODUITS	-9'060'325	-8'882'981	-177'344	-8'814'221.30	-246'104
40	Revenus fiscaux	-5'062'500	-4'990'500	-72'000	-4'994'137.71	-68'362
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-3'800'000	-3'745'000	-55'000	-3'702'469.90	-97'530
40001.00	Impôts sur le revenu, PP - années précédentes	-3'000	-3'000	0	16'505.75	-19'506
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-15'000	-15'000	0	-117'679.35	102'679
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-290'000	-290'000	0	-306'401.10	16'401
40020.00	Impôts à la source, PP	-120'000	-120'000	0	-153'364.96	33'365
40030.00	Prestations en capital	-48'000	-48'000	0	-63'850.40	15'850
40040.00	Gains en loterie	-2'000	-2'000	0	0.00	-2'000
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers IS..	-120'000	-100'000	-20'000	-136'735.65	16'736
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-240'000	-240'000	0	-137'812.83	-102'187
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes..	-10'000	-20'000	10'000	600.10	-10'600
40107.00	Tax. rectific. PM à la baisse - années précéd.	-2'000	-5'000	3'000	-1'559.57	-440
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-10'000	-10'000	0	-23'764.06	13'764
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-220'000	-200'000	-20'000	-346'910.74	126'911
40210.00	Impôts fonciers	-170'000	-180'000	10'000	-9'615.00	-160'385
40320.00	Taxe sur les divertissements	-1'500	-1'500	0	0.00	-1'500
40330.00	Taxe des chiens	-11'000	-11'000	0	-11'080.00	80
41	Patentes et concessions	0	0	0	0.00	0
42	Taxes	-1'288'340	-1'229'640	-58'700	-1'272'840.73	-15'499
42100.00	Emoluments administratifs	-16'100	-16'100	0	-18'245.50	2'146
42100.01	Emoluments documents d'identité	-3'500	-3'500	0	-3'000.00	-500
42100.02	Frais de sommation (hors impôts)	-2'000	-2'000	0	-2'505.67	506
42100.03	Sanctions de plans	-55'000	-45'000	-10'000	-55'707.20	707
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-9'800	-10'800	1'000	-7'092.65	-2'707
42400.01	Locations de tables du TP2C	-1'500	-1'500	0	-285.00	-1'215
42400.02	Refacturation travaux de fouille	-2'000	0	-2'000	-3'319.10	1'319



Budget 2022

Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-100'000	-100'000	0	-109'069.00	9'069
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-200'000	-200'000	0	-201'101.95	1'102
42401.03	Taxe d'épuration	-400'000	-360'000	-40'000	-427'953.10	27'953
42401.04	Taxe de drainage (propriétaires)	-7'000	-4'500	-2'500	-7'150.44	150
42401.05	Taxe entretien chemins AF (propriétaires)	-2'000	-2'000	0	-2'090.18	90
42401.06	Taxe d'entretien du vignoble (propriétaires)	-4'500	-4'500	0	-4'880.91	381
42401.07	Taxe protection du vignoble (propriétaires)	-3'500	-3'500	0	-3'416.65	-83
42401.08	Taxe déchets ménages	-120'000	-120'000	0	-119'719.37	-281
42401.09	Taxe déchets entreprises (sac)	-15'000	-14'000	-1'000	-14'585.66	-414
42401.10	Taxe déchets entreprises au poids	-41'000	-40'000	-1'000	-40'398.73	-601
42401.11	Contribution viticole à tiers	-14'500	-14'500	0	-14'398.66	-101
42401.12	Forfait consommation eau jardins	-1'000	-1'000	0	-741.38	-259
42401.14	Redevance Groupe E SA utilisation domaine ..	-100'040	0	-100'040	0.00	-100'040
42401.15	Redevance Groupe E SA vocation énergétique	-30'000	0	-30'000	0.00	-30'000
42500.00	Ventes	-38'400	-37'900	-500	-26'394.05	-12'006
42500.01	Vente de bois de service	-21'250	-14'850	-6'400	-6'932.70	-14'317
42500.02	Vente de bois d'industrie	-850	0	-850	-180.00	-670
42500.03	Vente de bois de feu	-6'400	-5'250	-1'150	-1'105.60	-5'294
42500.06	Vente de sacs NEVA	-500	-500	0	-781.75	282
42600.00	Remboursements de tiers	-5'050	-5'650	600	-691.07	-4'359
42600.01	Remboursements frais de poursuites+notifica..	-30'000	-40'000	10'000	-27'479.73	-2'520
42600.02	Remboursements d'assurances (hors person..	-800	-800	0	-3'000.00	2'200
42600.03	Récupération frais de ports sur cartes d'identité	-250	-300	50	-270.00	20
42600.05	Remboursement forfaitaire frais locaux, PC, t..	-500	0	-500	-468.10	-32
42600.10	Rétrocession Vadec SA	-35'000	-31'500	-3'500	-36'689.09	1'689
42600.20	Redevance Groupe E SA utilisation domaine ..	0	-100'040	100'040	-90'619.50	90'620
42600.21	Redevance Groupe E SA vocation énergétique	0	-30'000	30'000	-23'012.10	23'012
42700.00	Amendes	-5'000	-4'000	-1'000	-4'325.00	-675
42700.01	Amendes pour dépôt illicite d'ordures	-200	-200	0	0.00	-200
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values	-15'000	-15'000	0	-12'176.97	-2'823
42900.03	Escomptes obtenus	-700	-750	50	-3'053.92	2'354
43	Revenus divers	-14'650	-13'950	-700	-15'303.89	654
43090.01	Rétrocession sur droits de douane de l'essen..	-1'500	-1'500	0	-1'962.25	462
43900.00	Autres revenus	-13'150	-12'450	-700	-13'341.64	192
44	Revenus financiers	-357'040	-335'340	-21'700	-322'785.27	-34'255
44000.00	Intérêts des disponibilités	0	0	0	-4'563.07	4'563
44010.10	Intérêts moratoires (hors impôts)	-800	-800	0	-287.91	-512
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-40'000	-40'000	0	-50'476.91	10'477
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-1'000	-1'000	0	-436.95	-563
44011.03	Intérêts ISIS	-100	-100	0	-365.52	266
44011.04	Intérêts moratoires fonds PM	-100	-100	0	0.00	-100
44200.00	Dividendes	-45'000	-50'000	5'000	-42'180.00	-2'820
44290.00	Autres revenus de participations	-4'000	0	-4'000	-4'000.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-3'600	-3'600	0	-3'000.00	-600
44300.01	Location des jardins	-2'300	-2'300	0	-2'557.60	258
44300.02	Location des terrains agricoles	-9'400	-9'400	0	-9'461.00	61
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-1'500	0	-1'500	-1'836.65	337
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-21'700	-20'500	-1'200	-14'600.00	-7'100
44700.01	Locations château - crèche	-54'000	-54'000	0	-45'000.00	-9'000
44710.00	Paiements pour appartements de service PA	-12'000	-12'000	0	-12'000.00	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-109'100	-109'100	0	-84'871.00	-24'229
44720.01	Locations cuisine du collège	-1'500	-1'500	0	-1'780.00	280
44720.02	Locations halle de gymnastique	-3'000	-3'000	0	0.00	-3'000
44720.03	Locations caveau du château	-2'000	-2'000	0	-449.00	-1'551
44720.04	Collège - Autres locations	-500	-500	0	-724.75	225
44720.05	Locations au château	-25'440	-25'440	0	-21'200.00	-4'240
44900.00	Réévaluations PA	-20'000	0	-20'000	-22'994.91	2'995
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-161'924	-154'477	-7'447	-151'734.16	-10'190
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-41'924	-38'477	-3'447	-67'792.48	25'868
45100.10	Prélèvements aux financements spéciaux du ..	0	0	0	-83'941.68	83'942
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-120'000	-116'000	-4'000	0.00	-120'000
46	Revenus de transfert	-1'450'584	-1'434'257	-16'327	-1'404'744.19	-45'840



Budget 2022

Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-15'700	-15'700	0	-15'732.00	32
46110.01	Dédommagement canton redevance cantonal..	-2'500	-2'500	0	-2'648.50	149
46110.07	Subvention de l'ECAP pour bornes hydrantes	-4'500	-1'500	-3'000	0.00	-4'500
46120.02	Participation parents au transports élèves 10%	-5'200	-6'000	800	-5'258.70	59
46120.03	Eorén - Dédomm. location collège	-249'260	-254'193	4'933	-258'848.80	9'589
46120.10	TP2C - Refacturation part Cornaux (comptes)	-72'224	-63'073	-9'151	-45'145.39	-27'079
46120.11	TP2C - Refacturation part Cressier (comptes)	-77'852	-75'453	-2'399	-50'512.63	-27'339
46120.12	TP - Refacturation part Cornaux salaires (45...	-156'356	-172'578	16'222	-191'406.60	35'051
46120.40	CF - Part de la commune de Cressier	-25'000	-24'818	-182	-19'926.32	-5'074
46120.41	CF - Part de la commune de Cornaux	-22'013	-21'852	-161	-18'554.05	-3'459
46120.42	CF - Part de la commune de la Tène	-13'365	-13'267	-98	-22'794.35	9'429
46120.43	CF - Part de la corporation St-Martin	-27'516	-27'315	-201	-19'615.75	-7'900
46120.44	CF - Part de la commune d'Enges	-19'183	-19'043	-140	-12'691.40	-6'492
46120.44	CF - Part de la commune de St-Blaise	-24'686	-24'506	-180	-22'845.50	-1'841
46120.46	CF - Part de l'Etat de Neuchâtel	-25'472	-25'286	-186	-19'380.60	-6'091
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	-3'000	-3'000	0	-4'409.00	1'409
46219.00	Péréquation financière et compensation des ..	-270	0	-270	-275.00	5
46227.00	Contribution de la péréquation financière	-614'231	-556'836	-57'395	-554'100.00	-60'131
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-17'232	-38'090	20'858	-47'220.00	29'988
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-36'050	-52'587	16'537	-55'892.00	19'842
46300.00	Subventions de la Confédération	-17'500	-13'734	-3'766	-20'402.40	2'902
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-19'132	-20'632	1'500	-15'132.00	-4'000
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-1'342	-1'294	-48	-1'300.00	-42
46990.00	Redistribution taxe CO2	-1'000	-1'000	0	-653.20	-347
47	Subventions à redistribuer	-95'000	-95'000	0	-96'254.90	1'255
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-95'000	-95'000	0	-96'254.90	1'255
48	Revenus extraordinaires	-426'810	-426'810	0	-426'811.05	1
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-426'810	-426'810	0	-426'811.05	1
49	Imputations internes	-203'477	-203'007	-470	-129'609.40	-73'868
49100.01	Imput. int. - Prest. administration 02200	-5'232	-5'232	0	-4'838.00	-394
49100.30	Imput. int. - prest. MANIF 32900 (hors FVN)	-17'330	-17'330	0	-8'514.00	-8'816
49100.31	Imput. int. - prest. FVN 32910	-11'088	-11'088	0	-77.00	-11'011
49100.60	Imput. int. - prest. TP Cressier 61550	-2'476	-2'476	0	-2'484.00	8
49100.62	Imput. int. - prest. Cimetièrre 77100	-8'400	-8'400	0	-8'568.00	168
49100.70	Imput. int. - prest. réseau d'eau 71000	-11'030	-11'030	0	-8'800.00	-2'230
49100.71	Imput. int. - prest. eaux usées 72000	-6'124	-6'124	0	-5'791.00	-333
49100.72	Imput. int. - prest. déchets ménagers 73010	-34'150	-34'150	0	-29'550.00	-4'600
49100.73	Imput. int. - prest. déchets entreprises 73030	-10'011	-9'711	-300	-9'452.00	-559
49100.74	Imput. int. - prest. eaux claires 72030	-7'680	-7'680	0	-1'938.00	-5'742
49100.75	Imput. int. - prest. urbanisme 79000	-18'676	-18'676	0	-20'731.00	2'055
49100.76	Imput. int. - prest. entre. WC 02908	-2'240	-2'240	0	-2'040.00	-200
49100.77	Imput. int. - prest. gestion chiens 91010	-951	-951	0	-968.00	17
49100.78	Imput. int. - prest. Améliorations struct 81200	-1'680	-1'680	0	-1'938.00	258
49100.79	Imput. int. - prest. protection des espèces 75..	-6'384	-6'384	0	-5'814.00	-570
49100.80	Imput. int. - prest. CF 82002	-1'017	-1'017	0	-984.00	-33
49100.81	Imput. int. - prest. jardins communaux 96901	-1'120	-1'120	0	-918.00	-202
49100.90	Imput. int. - prest. entr. terrain foot 02907	-14'112	-14'112	0	-7'446.00	-6'666
49100.91	Imput. int. - prest. mise en place des tables 0..	-840	-840	0	0.00	-840
49300.02	Imput. int. - épuration	-28'480	-28'330	-150	0.00	-28'480
49400.10	Imput. int. - intérêts réseau eau 71000	-14'000	-13'300	-700	-8'038.00	-5'962
49400.15	Imput. int. - intérêts eaux usées 72000	-200	-800	600	-518.55	319
49400.20	Imput. int. - intérêts déchets ménagers 73010	-44	-160	116	-95.95	52
49400.30	Imput. int. - intérêts déchets entreprises 96100	-212	-176	-36	-105.90	-106



8.2 COMPTES DES INVESTISSEMENTS





Comptes des investissements - budget 2021

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Budget 2022	Dép. cum. 23.11.21	Rec. cum. 23.11.21	Disponible 23.11.21
Total PA et PF		7'048'600	6'433'600	5'025'281	-1'504'588	2'023'320
PA		6'952'600	6'364'600	4'976'410	-1'504'588	1'976'191
Administration Générale		2'334'500		2'342'785	0	-8'285
02 Services généraux		2'334'500	42'000	2'342'785	0	-8'285
029 Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs		2'334'500		2'342'785	0	-8'285
0290 Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs		2'334'500		2'342'785	0	-8'285
201511.04 Construction bâtiment parascolaire Sansfoin	19.11.2015	2'310'000		2'318'592	0	-8'592
202006.01 Travaux appartement Vallier 3	11.06.2020	24'500		24'193	0	307
Formation		71'500		60'745	0	10'755
21 Scolarité obligatoire		71'500		60'745	0	10'755
217 Bâtiments scolaires		71'500		60'745	0	10'755
2170 Bâtiments scolaires		71'500		60'745	0	10'755
202006.03 Création WC pour personnes à mobilité réduite	11.06.2020	27'500		21'818	0	5'682
20201003 Ligne de vie sur le toit du collège	01.10.2020	10'000		10'731	0	-731
202106.01 Chaufferie collège		34'000		28'196	0	5'804
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		25'000		10'000	0	15'000
34 Sports et loisirs		25'000		10'000	0	15'000
341 Sports		15'000		0	0	15'000
3410 Sports		15'000		0	0	15'000
20201002 2 Stations vélos libre-service	01.10.2020	15'000		0	0	15'000
342 Loisirs		10'000		10'000	0	0
3420 Loisirs		10'000		10'000	0	0
202101.01 Acquisition parcelle 5262	25.01.2021	10'000		10'000	0	0
Trafic		1'172'450	559'000	589'895	-561'882	582'555
61 Circulation routière		1'172'450		589'895	-561'882	582'555
615 Routes communales		1'172'450		589'895	-561'882	582'555
6150 Routes communales		759'000		272'660	-22'262	486'340
201806.02 PGEE Mesure 7, chaussée	28.06.2018	242'000		78'914	-22'262	163'086
201809.01 Trottoirs et arrêts de bus Sansfoin	06.09.2018	185'000		187'508	0	-2'508
202006.04 Carrefour RCS/Ch. Malpierrez	11.06.2020	332'000		6'238	0	325'762
6151 Travaux publics Cressier		413'450		317'235	-539'620	96'215
201109.01 Rénovation candélabres (s/4 ans)	22.09.2011	200'000		200'000	0	0
201799.03 Taxes de raccordement - routes		0		0	-537'136	0
201806.03 PGEE Mesure 7, Eclairage public	28.06.2018	27'000		7'224	-2'484	19'776
202002.01 Acquisition d'une balayeuse - TP2C	13.02.2020	94'100		93'600	0	500
202002.04 Surfaçage chemin piétonnier	13.02.2020	53'850		16'411	0	37'439
202103.02 Réfection d'un mur Route de Frochaux		38'500		0	0	38'500
Protection de l'environnement et aménagement du territoire		3'599'150		1'922'985	-942'706	1'676'166
71 Approvisionnement en eau		1'792'000	246'600	1'045'829	-458'315	746'171
710 Approvisionnement en eau		1'792'000		1'045'829	-458'315	746'171
7100 Approvisionnement en eau (en général)		1'792'000		1'045'829	-458'315	746'171
201102.01 PGEE Mesure 7, eau	24.02.2011	361'000		89'784	-30'835	271'216
201502.02 Vannes de purge Chenevières + Ratenets	19.02.2015	29'000		30'023	0	-1'023
201602.03 Bouclage Devins + Nouvelle introduction	18.02.2016	137'000		98'485	0	38'515
201602.04 Nouvelle conduite CEN élargie	18.02.2016	553'000		524'337	0	28'663
201799.01 Taxes de raccordements - eau de boisson		0		0	-378'228	0
201806.01 Extension réseau CEN (crédit compl.)	28.06.2018	177'000		0	0	177'000
201904.02 Assainissement réservoir de l'Ecluse	11.04.2019	255'000		246'958	-49'252	8'042
201904.03 Remplacement conduite d'eau Marais et En bas le Port	11.04.2019	80'000		56'242	0	23'758
202106.02 PGEE M8 étape 2, Eau potable		200'000		0	0	200'000



Comptes des investissements - budget 2021

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Budget 2022	Dép. cum. 23.11.21	Rec. cum. 23.11.21	Disponible 23.11.21
72	Traitement des eaux usées et eaux claires		1'092'150	467'593	-484'391	624'557
			267'000			
720	Traitement des eaux usées et eaux claires		1'092'150	467'593	-484'391	624'557
7200	Traitement des eaux usées (en général)		836'150	406'839	-470'645	429'311
201102.02	PGEE Mesure 7, eaux usées	24.02.2011	340'000	125'747	-29'041	214'253
201602.05	Amélioration eaux usées - 4 chambres	18.02.2016	35'000	3'419	0	31'581
201799.02	Taxes de raccordement - eaux usées		0	0	-378'228	0
202002.03	PGEE Mesure 8, eaux usées	13.02.2020	261'150	277'673	-63'376	-16'523
202106.03	PGEE M8 étape 2, Eaux usées		200'000	0	0	200'000
7203	Traitement des eaux claires		256'000	60'754	-13'746	195'246
201102.03	PGEE Mesure 7, eaux claires	24.02.2011	30'000	8'027	-2'562	21'973
202002.02	PGEE Mesure 8, eaux claires	13.02.2020	46'000	52'727	-11'184	-6'727
202106.04	PGEE M8 étape 2, Eaux claires		180'000	0	0	180'000
77	Protection de l'environnement, autres		45'000	39'902	0	5'098
771	Cimetières, crématoires		45'000	39'902	0	5'098
7710	Cimetières, crématoires		45'000	39'902	0	5'098
202006.02	Travaux niches cinéraires au cimetière	11.06.2020	45'000	39'902	0	5'098
79	Aménagement du territoire		670'000	369'661	0	300'340
790	Aménagement du territoire		670'000	369'661	0	300'340
7900	Aménagement du territoire (en général)		670'000	369'661	0	300'340
201809.02	Mandataire réalisation révision du PAL	06.09.2018	50'000	52'287	0	-2'287
201904.01	Acquisition parcelles - ZUP	11.04.2019	320'000	317'374	0	2'627
Economie publique			50'000	50'000	0	0
87	Combustibles et énergie		50'000	50'000	0	0
873	Energie non électrique		50'000	50'000	0	0
8730	Energie non électrique		50'000	50'000	0	0
201906.01	Cressier Solar	20.06.2019	50'000	50'000	0	0
PF			96'000	48'871	0	47'129
Finances et impôts			96'000	48'871	0	47'129
96	Administration de la fortune et de la dette		96'000	48'871	0	47'129
963	Biens-fonds du patrimoine financier		0	0	0	0
9630	Biens-fonds du patrimoine financier		0	0	0	0
969	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs		96'000	48'871	0	47'129
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs		96'000	48'871	0	47'129
201009.01	Aménagement des jardins communaux	16.09.2010	80'000	45'871	0	34'129
201406.02	Versement Ch. Chenevrières au DP	19.06.2014	16'000	3'000	0	13'000
201406.02	Versement Ch. Chenevrières au DP	19.06.2014	16'000	3'000	0	13'000