



COMMUNE DE CRESSIER

BUDGET

2023





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 2023
&
le budget des investissements 2023

Cressier, le 14 novembre 2022



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 2023.

Etabli selon les normes du Modèle du plan comptable harmonisé n° 2 pour les cantons et les communes (MCH2), le budget 2023 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 moyennant l'application de l'art. 5, al. 6 du RCF.

Budget de fonctionnement 2023

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

Les différences marquantes par rapport au budget 2022 sont listées ci-dessous.

Augmentation des charges :

- 02901 : Château
- 02902 : Maison Vallier
- 02906 : Bâtiment des Prélards
- 21110 : EORÉN – cycle 1
- 21200 : EORÉN – cycle 2
- 21701 : Centre scolaire de Cressier
- 21800 : Accueil de jour
- 51200 : Subsidés LAMal
- 54510 : Accueil préscolaire
- 75000 : Protection des espèces et du paysage
- 79000 : Aménagement du territoire

Diminution des charges :

- 01200 : Exécutif – Conseil communal
- 02904 : Bâtiment parascolaire
- 21300 : EORÉN – cycle 3
- 57200 : Aide économique
- 62310 : Noctambus
- 81200 : Améliorations structurelles

Diminution des revenus :

- 96100 : Intérêts

Augmentation des revenus :

- 93000 : Péréquation financière et compensation des charges



Amortissements patrimoine administratif (PA)

Amortissements légaux (historiques)

Fonctionnelles/Sections	budget 2023	budget 2022
02901 Château	CHF 52'500.00	CHF 52'350.00
02902 Maison Vallier	CHF 53'300.00	CHF 53'350.00
02903 Hangar TP2C	CHF 19'400.00	CHF 19'450.00
02904 Bâtiment parascolaire	CHF 47'300.00	CHF 47'250.00
02906 Bâtiment des Prélards	CHF 4'000.00	CHF 4'050.00
02910 L'Ancien Stand	CHF 3'700.00	CHF 3'700.00
21701 Centre scolaire Cressier	CHF 177'700.00	CHF 177'550.00
61510 Travaux publics Cressier	CHF 68'115.00	CHF 55'650.00
61900 Routes, autres	CHF 7'100.00	CHF 7'100.00
77100 Cimetières, crématoires	CHF 6'949.00	CHF 6'950.00
79000 Aménagement du territoire	CHF 12'400.00	CHF 10'000.00
87100 Electricité	<u>CHF 800.00</u>	<u>CHF 800.00</u>
Total amortissements PA couverts par l'impôt	CHF 453'264.00	CHF 438'200.00

Amortissements autofinancés par les taxes

Fonctionnelles/Sections	budget 2023	budget 2022
71000 Approvisionnement en eau	CHF 93'100.00	CHF 90'350.00
72000 Traitement des eaux usées	CHF 20'500.00	CHF 18'600.00
72030 Traitement des eaux claires	<u>CHF 14'700.00</u>	<u>CHF 14'550.00</u>
Total amortissements PA autofinancés	CHF 128'300.00	CHF 123'500.00

Amortissements de la réévaluation

Fonctionnelles/Sections	budget 2023	budget 2022
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
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	<u>CHF 173'194.00</u>	<u>CHF 173'194.00</u>
Total amortissements PA réévaluation couverts par la dissolution de la réserve	CHF 426'810.00	CHF 426'810.00
Total amortissements du PA	CHF 1'008'374.00	CHF 988'510.00



Investissements patrimoine administratif (PA)

	budget 2023	budget 2022
02 Réfection portes + fenêtres de la crèche	CHF 0.00	CHF 42'000.00
02 Eclairage terrain de foot	CHF 50'000.00	CHF 0.00
61 Carrefour RC5 - Malpierres	CHF 0.00	CHF 332'000.00
61 PGEE M7 Argilles : chaussée	CHF 0.00	CHF 200'000.00
61 PGEE M7 Argilles : éclairage public	CHF 0.00	CHF 27'000.00
61 Adaptation chaussée : routes	CHF 2'020'000.00	CHF 0.00
61 Adaptation chaussée : éclairage public	CHF 426'000.00	CHF 0.00
79 Aménagement du territoire : PAL	CHF 100'000.00	CHF 250'000.00
96 Inondations – catastrophe 22.06.2021	CHF 0.00	CHF 5'000'000.00
Total investissements PA couverts par l'impôt	CHF 2'596'000.00	CHF 5'851'000.00
71 Approvisionnement en eau	CHF 0.00	CHF 411'000.00
./ subventions	CHF 0.00	CHF -164'400.00
71 Adaptation chaussée : eau potable	CHF 1'255'000.00	CHF 0.00
71 Logiciel de télégestion eau potable	CHF 33'000.00	CHF 0.00
72 Traitement des eaux usées et claires	CHF 0.00	CHF 435'000.00
./ subventions	CHF 0.00	CHF -168'000.00
72 Adaptation chaussée : eau usée	CHF 848'000.00	CHF 0.00
./ subventions	CHF -78'900.00	CHF 0.00
72 Adaptation chaussée : eau claire	CHF 982'000.00	CHF 0.00
./ subventions	CHF -91'100.00	CHF 0.00
Total investissements PA autofinancés	CHF 2'948'000.00	CHF 513'600.00
Total investissements patrimoine administratif	CHF 5'544'000.00	CHF 6'364'600.00

Investissements patrimoine financier (PF)

	budget 2023	budget 2022
34 Neuch'roule : 2 stations de 5 cycles	CHF 0.00	CHF 15'000.00
34 Abris vélos : gare + Prélards	CHF 0.00	CHF 14'000.00
96 Treillis FC	CHF 0.00	CHF 40'000.00
Total investissements patrimoine financier	CHF 0.00	CHF 69'000.00



Respect du règlement communal sur les finances (RCF) relatif au frein à l'endettement

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 2021	CHF 5'428'997.71
./. Déficit budgétisé année 2022	<u>CHF 202'980.00</u>
Fortune présumée au 31.12.2022	CHF 5'226'017.71
Résultat budgétisé année 2023 (déficit)	CHF 496'785.00

➤ 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 2021	CHF 8'173'654.57
Résultat budgétisé année 2023	CHF 496'785.00
Total du déficit en % du capital propre	6.08%

➤ Le budget de fonctionnement répond aux exigences légales

Degré d'autofinancement (art. 5)

Calcul du taux d'endettement :

Capitaux de tiers année 2021	CHF 10'415'904.69
./. Patrimoine financier année 2021	<u>CHF -7'181'391.06</u>
	CHF 3'234'513.63

Revenus fiscaux (budget 2023)	CHF 5'059'500.00
-------------------------------	------------------

Taux d'endettement net en % 64%

Degré d'autofinancement minimal exigé 70%

Amortissements patrimoine administratif 2023	CHF 1'008'374.00
./. Amortissements autofinancées PA 2023	CHF -128'300.00
./. Résultat budgétisé année 2023	<u>CHF -496'785.00</u>
Marge d'autofinancement	CHF 383'289.00

Investissements nets 2023 (85 %)	CHF 2'206'600.00
----------------------------------	------------------

Degré d'autofinancement **17%**

➤ Le budget des investissements ne répond pas aux exigences légales

Conformément à l'art. 5, al. 6 du Règlement communal sur les finances (RCF), l'adoption du budget d'investissement est conditionnée à l'acceptation par le Conseil général, à la majorité des deux-tiers des membres présents, du renoncement en 2023 au respect de la limite fixée.



Rapport du Conseil communal concernant le budget 2023

Mesdames,
Messieurs,

Les années se suivent et apportent leurs lots d'événements.

La situation du point de vue du compte de fonctionnement

Le résultat du budget 2023 indique un excédent de charge de CHF 496'785.- pour un total des charges d'exploitations s'élevant à CHF 9'387'817.-

Un gros travail d'analyse détaillée du présent budget a été effectué par notre comptable, notre administrateur et l'ensemble du Conseil communal. Il s'agissait de dénicher toutes les possibilités d'économie. Ce qui a été fait.

Néanmoins, le résultat reste fortement négatif.

La liste des chapitres présentant des augmentations de charge dont nous n'avons pas le contrôle est la suivante :

Chapitres	CHF
Administration générale	77'000.-
Formation	149'000.-
Sécurité sociale	30'000.-
Protection et environnement	55'000.-

Le total des augmentations de charges du tableau ci-dessus s'élève à CHF 311'000.- auquel il faut ajouter la subvention de VARO qui s'élève CHF 100'000.- et qui doit dorénavant être attribuée à la réalisation de projets. Ce montant ne figure donc plus en diminution du compte de fonctionnement.

En comparaison des années précédentes, dans le tableau ci-dessous, on constate une dégradation de la situation.

	2023	2022	2021	2020
Charges d'exploitations	9'387'817	9'222'115	9'050'701	9'076'541
Compte de résultat	-496'785	-202'980	-255'065	-169'838
% annuel	5.29%	2.20%	2.81%	1.87%
% moyen	3.02%			

La situation du point de vue des investissements

Le budget 2022 prévoyait des investissements nécessaires aux études puis à la réalisation des travaux de protection contre les crues.

Ce faisant, force est de constater que lesdits travaux ainsi que les demandes de crédits y relatifs, ne se réaliseront pas avant 2024.

En effet, la multiplicité des travaux projetés, leurs études et la transmission de l'ensemble de ces documents à la Confédération et au Canton pour approbation sont très chronophages.



Cela étant, les inondations ont eu pour effet, entre autres, d'accélérer la pose du chauffage à distance (CAD), plusieurs propriétaires sinistrés ayant choisi ce mode de chauffage.

Les routes étant ouvertes pour y installer le CAD, la pose du PGEE (Plan général d'évacuation des eaux) là où cela n'a pas encore été fait, devenait incontournable.

La réalisation de l'ensemble de ces travaux représente un montant à investir de CHF 5'531'000.-.

Ce montant dépasse largement notre capacité d'investissement annuelle compte tenu du frein à l'endettement, raison pour laquelle le Conseil communal a pris les deux mesures suivantes :

- Réduire les autres investissements à un strict minimum.
- Retirer du calcul du frein à l'endettement le montant de CHF 2'020'000.- qui concerne l'adaptation de la chaussée aux Prélards, Argilles, Gustave-Jeanneret et St-Martin comme indiqué dans l'article premier de l'arrêté concernant le budget 2023.

Pour rappel, cette manière de faire est autorisée une fois par législature et de façon planifiée.

Les investissements consentis sont incontournables et concernent l'éclairage du terrain de foot pour CHF 50'000.-, l'acquisition du logiciel de télégestion de l'eau pour CHF 33'000.- et la révision du PAL (Plan d'Aménagement Local) pour un montant de CHF 100'000.-.

Conclusion

L'établissement du présent budget a été difficile à établir compte tenu de l'ampleur des montants et de l'obligation de réaliser ces travaux rapidement et en même temps que la pose du CAD.

Tout a été mis en œuvre pour que le planning des travaux soit respecté par toutes les entreprises impliquées. Cela a son importance si l'on veut contenir les coûts.

Il apparaît que nous allons traverser une période de « turbulence financière » durant les prochaines années.

Moyennant des investissements bien réfléchis, un fonctionnement contrôlé et une fortune s'élevant à environ cinq millions, nous devrions franchir cette période sans trop de dégâts.

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.

14 novembre 2022

Le Conseil communal



Conclusions

Le résultat du budget 2023 qui présente un excédent de charges de CHF 496'785.00 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 2023 de même que le renoncement au respect du frein à l'endettement pour 2023.

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 2023

Le Conseil général de la Commune de Cressier

vu le rapport du Conseil communal et de la commission financière du 14 novembre 2022 ;
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 2023, qui comprend :

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

Charges d'exploitation	CHF	9'387'817.00
Revenus d'exploitation	CHF	8'172'672.00
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	<u>-1'215'145.00</u>
Charges financières	CHF	44'190.00
Revenus financiers	CHF	335'740.00
Résultat provenant des financements (2)	CHF	<u>291'550.00</u>
Résultat opérationnel (1 + 2)	CHF	-923'595.00
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	-496'785.00
Déficit		



b) Les dépenses et recettes d'investissements du patrimoine administratif sont de :

Total des dépenses	CHF	5'714'000.00
Total des recettes	CHF	<u>170'000.00</u>
Investissements nets	CHF	5'544'000.00

Afin que les investissements budgétés respectent le mécanisme du frein à l'endettement, les crédits importants à voter, soit l'adaptation de la chaussée aux Prélards, Argilles, Gustave-Jeanneret et St-Martin, doivent être retirés du calcul, à hauteur de CHF 2'020'000.00 au budget 2023.

Sur proposition du Conseil communal, le Conseil général peut, à la majorité des deux-tiers des membres présents, renoncer au respect de la limite fixée une fois par période administrative selon article 5 alinéa 6.

c) Pour information, les investissements du patrimoine financier :

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

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 10 décembre 2022

AU NOM DU CONSEIL GENERAL,

Le président,

Le secrétaire,

J. Veillard

A. Chittani



3. COMPTE DE RÉSULTAT À 3 NIVEAUX PAR NATURE





Budget 2023

Compte de résultats	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Charges d'exploitation	9'387'817	9'222'115	165'702	8'756'180.43	631'637
30 Charges de personnel	1'586'910	1'463'731	123'179	1'404'582.32	182'328
31 Biens, services et charges d'expl.	1'427'067	1'409'580	17'487	1'322'179.10	104'888
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'008'374	988'510	19'864	984'900.46	23'474
35 Attrib. aux fonds et financements spéciaux	73'976	90'072	-16'096	140'902.07	-66'926
36 Charges de transfert	4'998'339	4'971'745	26'594	4'665'484.74	332'854
37 Subventions redistribuées	96'000	95'000	1'000	99'378.30	-3'378
39 Imputations internes	197'151	203'477	-6'326	138'753.44	58'398
Revenus d'exploitation	-8'172'672	-8'276'475	103'803	-8'008'476.26	-164'196
40 Revenus fiscaux	-5'059'500	-5'062'500	3'000	-4'927'510.33	-131'990
42 Taxes	-1'296'020	-1'288'340	-7'680	-1'396'217.56	100'198
43 Revenus divers	-15'500	-14'650	-850	-26'926.97	11'427
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-30'851	-161'924	131'073	-45'275.13	14'424
46 Revenus de transfert	-1'477'650	-1'450'584	-27'066	-1'374'414.53	-103'235
47 Subventions à redistribuer	-96'000	-95'000	-1'000	-99'378.30	3'378
49 Imputations internes	-197'151	-203'477	6'326	-138'753.44	-58'398
Résultat des activités d'exploitation	1'215'145	945'640	269'505	747'704.17	467'441
34 Charges financières	44'190	41'190	3'000	64'905.71	-20'716
44 Revenus financiers	-335'740	-357'040	21'300	-321'932.81	-13'807
Résultat provenant de financements	-291'550	-315'850	24'300	-257'027.10	-34'523
Résultat opérationnel	923'595	629'790	293'805	490'677.07	432'918
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
48 Revenus extraordinaires	-426'810	-426'810	0	-470'902.75	44'093
Résultat extraordinaire	-426'810	-426'810	0	-470'902.75	44'093
Total du compte de résultats	496'785	202'980	293'805	19'774.32	477'011



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





Budget 2023

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
0	Administration Générale	886'362	809'413	76'949	869'185.56	17'176
0110	Législatif	18'440	18'940	-500	19'971.95	-1'532
0120	Exécutif	125'330	166'420	-41'090	102'983.05	22'347
0210	Admin. des finances et des contributions	201'010	182'235	18'775	221'357.54	-20'348
0220	Services généraux, autres	305'642	293'702	11'940	311'159.43	-5'517
0290	Imm. admin., non mentionné ailleurs	235'940	148'116	87'824	213'713.59	22'226
1	Ordre et sécurité publique	350'566	350'905	-339	342'040.65	8'525
1110	Police	95'465	106'700	-11'235	110'780.60	-15'316
1400	Questions juridiques (en général)	87'601	86'205	1'396	85'579.55	2'021
1500	Service du feu (en général)	140'000	130'500	9'500	119'078.50	20'922
1610	Défense militaire	1'000	1'000	0	1'000.00	0
1620	Protection civile (en général)	26'500	26'500	0	25'602.00	898
2	Formation	2'597'242	2'448'313	148'929	2'306'347.01	290'895
2111	Cycle élémentaire	656'940	596'700	60'240	509'541.90	147'398
2120	Degré primaire	733'060	707'700	25'360	688'379.60	44'680
2130	Degré secondaire	775'086	796'800	-21'714	751'954.25	23'132
2170	Bâtiments scolaires	184'720	122'989	61'731	125'886.00	58'834
2180	Structures d'accueil parascolaire	220'125	195'050	25'075	199'423.85	20'701
2192	Ecoles obligatoires autres	1'600	1'000	600	1'595.00	5
2300	Formation professionnelle initiale	25'711	25'824	-113	24'821.16	890
2990	Formation, non mentionné ailleurs	0	2'250	-2'250	4'745.25	-4'745
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	138'998	136'229	2'769	87'489.20	51'509
3110	Musées et arts plastiques	900	900	0	851.85	48
3210	Bibliothèques	16'000	16'000	0	16'090.50	-91
3220	Concerts et théâtre	1'000	1'000	0	100.00	900
3290	Culture, non mentionné ailleurs	74'598	78'829	-4'231	23'933.85	50'664
3410	Sports	6'500	6'500	0	5'000.00	1'500
3500	Paroisse protestante	14'000	12'000	2'000	14'354.60	-355
3501	Eglise catholique	26'000	21'000	5'000	27'158.40	-1'158
4	Santé	70'960	70'952	8	70'569.86	390
4220	Services de sauvetage	70'760	70'752	8	70'500.51	259
4340	Contrôle des denrées alimentaires	200	200	0	69.35	131
5	Sécurité sociale	1'327'981	1'298'175	29'806	1'189'528.02	138'453
5120	Réductions de primes	375'965	329'030	46'935	284'404.69	91'560
5316	Agences régionales AVS	9'900	10'100	-200	9'076.70	823
5410	Allocations familiales	25'487	25'569	-82	23'217.54	2'269
5430	Avance et recouvr. des pensions alimentaires	3'809	4'550	-741	2'510.19	1'299
5440	Protection de la jeunesse (en général)	33'922	30'568	3'354	24'972.60	8'949
5451	Crèches et garderies	210'100	195'100	15'000	192'364.52	17'735
5510	Assurance chômage	22'222	22'148	74	20'957.78	1'264
5520	Prestations aux chômeurs	46'265	46'938	-673	33'279.70	12'985
5720	Aide matérielle légale	466'460	498'577	-32'117	470'593.94	-4'134
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	22'451	19'595	2'856	20'418.01	2'033
5796	Guichets sociaux régionaux	111'400	116'000	-4'600	107'732.35	3'668
6	Trafic	684'566	681'780	2'786	629'714.45	54'852
6150	Routes communales	-15'700	-15'700	0	-15'766.00	66
6151	Travaux publics Cressier	519'626	517'276	2'350	492'644.60	26'981
6155	Travaux publics Cornaux-Cressier	0	0	0	0.00	0
6190	Routes, autres	18'500	18'380	120	-3'001.60	21'502
6220	Trafic régional	158'000	155'286	2'714	146'802.25	11'198
6231	Noctambus	1'950	3'350	-1'400	2'870.85	-921
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	2'190	3'188	-998	6'164.35	-3'974
7	Protection environnement et aménagement	303'535	248'621	54'914	172'196.00	131'339
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	0.00	0
7301	Gestion des déchets ménages	47'426	48'151	-725	47'357.00	69
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
7500	Protection des espèces et du paysage	13'900	10'884	3'016	7'035.65	6'864
7600	Lutte contre la pollution de l'environnement	6'670	6'580	90	5'944.05	726
7710	Cimetières, crématoires	18'719	18'160	559	21'411.94	-2'693
7900	Aménagement du territoire (en général)	207'320	155'346	51'974	80'603.76	126'716



Budget 2023

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
7907	Conférences régionales (ACN-RUN-COMUL)	9'500	9'500	0	9'843.60	-344
8	Economie publique	-92'052	-84'540	-7'512	-69'794.39	-22'258
8120	Améliorations structurelles	-8'820	1'180	-10'000	3'869.61	-12'690
8140	Améliorations de la production végétale	2'160	-220	2'380	3'783.45	-1'623
8200	Sylviculture	8'108	8'000	108	5'432.55	2'675
8400	Tourisme	5'700	5'700	0	5'679.00	21
8710	Electricité	-99'200	-99'200	0	-88'559.00	-10'641
9	Finances et impôts	-5'771'373	-5'756'868	-14'505	-5'577'502.04	-193'871
9100	Impôts communaux généraux	-4'879'500	-4'880'000	500	-4'758'570.49	-120'930
9101	Impôts spéciaux	-173'449	-175'949	2'500	-164'155.79	-9'293
9300	Péréquation fin. et compens. des charges	-636'602	-593'185	-43'417	-584'392.00	-52'210
9610	Intérêts	-81'740	-107'844	26'104	-74'457.71	-7'282
9690	Patrimoine fin., non mentionné ailleurs	918	1'110	-192	4'409.55	-3'492
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-1'000	-1'000	0	-335.60	-664
Excédent des charges/revenus (-)		496'785	202'980	293'805	19'774.32	477'011



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Fonctionnelle	496'785.00	202'980.00	293'805.00	19'774.32	477'010.68
Total des Charges	9'432'007.00	9'263'305.00	168'702.00	8'821'086.14	610'920.86
Total des Revenus	-8'935'222.00	-9'060'325.00	125'103.00	-8'801'311.82	-133'910.18
0 Administration Générale	886'362.00	809'413.00	76'949.00	869'185.56	17'176.44
Charges	1'430'268.00	1'409'212.00	21'056.00	1'403'398.16	26'869.84
Revenus	-543'906.00	-599'799.00	55'893.00	-534'212.60	-9'693.40
1 Ordre et sécurité publique	350'566.00	350'905.00	-339.00	342'040.65	8'525.35
Charges	395'485.00	396'710.00	-1'225.00	393'602.08	1'882.92
Revenus	-44'919.00	-45'805.00	886.00	-51'561.43	6'642.43
2 Formation	2'597'242.00	2'448'313.00	148'929.00	2'306'347.01	290'894.99
Charges	3'039'511.00	2'913'337.00	126'174.00	2'769'281.66	270'229.34
Revenus	-442'269.00	-465'024.00	22'755.00	-462'934.65	20'665.65
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	138'998.00	136'229.00	2'769.00	87'489.20	51'508.80
Charges	142'003.00	139'233.00	2'770.00	87'489.20	54'513.80
Revenus	-3'005.00	-3'004.00	-1.00	0.00	-3'005.00
4 Santé	70'960.00	70'952.00	8.00	70'569.86	390.14
Charges	70'960.00	70'952.00	8.00	70'569.86	390.14
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Sécurité sociale	1'327'981.00	1'298'175.00	29'806.00	1'189'528.02	138'452.98
Charges	1'327'981.00	1'301'175.00	26'806.00	1'189'528.02	138'452.98
Revenus	0.00	-3'000.00	3'000.00	0.00	0.00
6 Trafic	684'566.00	681'780.00	2'786.00	629'714.45	54'851.55
Charges	1'172'052.00	1'175'082.00	-3'030.00	1'046'778.50	125'273.50
Revenus	-487'486.00	-493'302.00	5'816.00	-417'064.05	-70'421.95
7 Protection environnement et aménagement	303'535.00	248'621.00	54'914.00	172'196.00	131'339.00
Charges	1'432'329.00	1'410'382.00	21'947.00	1'407'649.52	24'679.48
Revenus	-1'128'794.00	-1'161'761.00	32'967.00	-1'235'453.52	106'659.52
8 Economie publique	-92'052.00	-84'540.00	-7'512.00	-69'794.39	-22'257.61
Charges	317'132.00	346'107.00	-28'975.00	335'589.74	-18'457.74
Revenus	-409'184.00	-430'647.00	21'463.00	-405'384.13	-3'799.87
9 Finances et impôts	-5'771'373.00	-5'756'868.00	-14'505.00	-5'577'502.04	-193'870.96
Charges	104'286.00	101'115.00	3'171.00	117'199.40	-12'913.40
Revenus	-5'875'659.00	-5'857'983.00	-17'676.00	-5'694'701.44	-180'957.56

Budget des investissements 2023



Patrimoine administratif

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
0 Administration Générale	50'000	42'000	-8'000	0	50'000
02 Services généraux	50'000	42'000	-8'000	0	50'000
2 Formation	0	0	0	28'196	-28'196
21 Scolarité obligatoire	0	0	0	28'196	-28'196
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	0	0	0	10'000	-10'000
34 Sports et loisirs	0	0	0	10'000	-10'000
6 Trafic	2'446'000	559'000	-1'887'000	-131'044	2'577'044
61 Circulation routière	2'446'000	559'000	-1'887'000	-131'044	2'577'044
7 Protection environnement et aménagement	3'048'000	763'600	-2'284'400	28'860	3'019'140
71 Approvisionnement en eau	1'288'000	246'600	-1'041'400	233'865	1'054'135
72 Traitement des eaux usées et eaux claires	1'660'000	267'000	-1'393'000	-205'953	1'865'953
77 Protection de l'environnement, autres			0	0	0
79 Aménagement du territoire	100'000	250'000	150'000	948	99'052
9 Finances et impôts	0	5'000'000	5'000'000	0	5'000'000
96 Administration de la fortune et de la dette	0	5'000'000	5'000'000	0	0
Total	5'544'000	6'364'600	820'600	-63'988	5'607'988

Patrimoine financier

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	0	29'000	29'000	0	29'000
34 Sports et loisirs	0	29'000	29'000	0	0
9 Finances et impôts	0	40'000	40'000	0	40'000
96 Administration de la fortune et de la dette	0	40'000	40'000	0	0
Total	0	69'000	69'000	0	69'000



5. PLAN FINANCIER ET DES TÂCHES





PFT - Plan financier des tâches
Compte d'exploitation

Classification fonctionnelle (résumé)	Budget adopté 2022	Budget 2023	Prévision 2024	Prévision 2025	Prévision 2026
Charges d'exploitation	9'222'115	9'387'817	9'537'981	9'521'946	9'530'956
30 Charges de personnel	1'463'731	1'586'910	1'594'845	1'602'819	1'610'833
31 Biens, services et charges d'expl.	1'409'580	1'427'067	1'440'000	1'415'000	1'415'000
33 Amortissements du patrimoine administratif	988'510	1'008'374	1'145'000	1'145'000	1'145'000
35 Attrib. aux fonds et financements spéciaux	90'072	73'976	70'000	70'000	70'000
36 Charges de transfert	4'971'745	4'998'339	4'995'000	4'995'000	4'995'000
37 Subventions redistribuées	95'000	96'000	95'000	95'000	95'000
39 Imputations internes	203'477	197'151	198'137	199'127	200'123
Revenus d'exploitation	-8'276'475	-8'172'672	-8'218'137	-8'219'127	-8'220'123
40 Revenus fiscaux	-5'062'500	-5'059'500	-5'000'000	-5'000'000	-5'000'000
42 Taxes	-1'288'340	-1'296'020	-1'280'000	-1'280'000	-1'280'000
43 Revenus divers	-14'650	-15'500	-15'000	-15'000	-15'000
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-161'924	-30'851	-150'000	-150'000	-150'000
46 Revenus de transfert	-1'450'584	-1'477'650	-1'480'000	-1'480'000	-1'480'000
47 Subventions à redistribuer	-95'000	-96'000	-95'000	-95'000	-95'000
49 Imputations internes	-203'477	-197'151	-198'137	-199'127	-200'123
Résultat des activités d'exploitation	945'640	1'215'145	1'319'845	1'302'819	1'310'833
34 Charges financières	41'190	44'190	80'000	78'000	76'000
44 Revenus financiers	-357'040	-335'740	-345'000	-348'000	-350'000
Résultat provenant de financements	-315'850	-291'550	-265'000	-270'000	-274'000
Résultat opérationnel	629'790	923'595	1'054'845	1'032'819	1'036'833
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	202'980	496'785	628'035	606'009	610'023
Excédent des charges (+) bénéfice (-)					



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

Classification fonctionnelle (résumé)	Investissements PA 2023		Investissements PA 2024		Investissements PA 2025		Investissements PA 2026		Investissements PF 2023		Investissements PF 2024		Investissements PF 2025		Investissements PF 2026	
	PA	PF	PA	PF	PA	PF	PA	PF	PF	PF	PF	PF	PF	PF	PF	PF
0 Administration Générale	50'000	0	25'000	0	145'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
01 Législatif et exécutif																
02 Services généraux	50'000		25'000		40'000		105'000									
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	37'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21 Scolarité obligatoire																
23 Formation professionnelle initiale			37'000													
29 Formation, autres																
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31 Héritage culturel																
32 Culture, autres																
34 Sports et loisirs																
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		Investissements PA		Investissements PA		Investissements PF		Investissements PF	
	2023	2024	2025	2026	2023	2024	2025	2026	2023	2026
6 Trafic	2'446'000	350'000	550'000	29'000	0	0	0	0	0	0
61 Circulation routière	2'446'000	350'000	550'000	29'000						
62 Transports publics										
7 Protection environnement et aménagement	3'048'000	0	500'000	0	0	0	0	0	0	0
71 Approvisionnement en eau	1'288'000									
72 Traitement des eaux usées et eaux claires	1'660'000									
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	100'000		500'000							
8 Economie publique	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	0	0	0	0	0	100'000	0	0	0	0
91 Impôts										
93 Péréquation financière et compensation des charges										
96 Administration de la fortune et de la dette						100'000				
97 Redistributions										
Excédent des charges/revenus (-)	5'544'000	412'000	1'195'000	29'000	0	100'000	0	0	0	0

Par section / nature

Patrimoine administratif		N° objet	Vote le	2023	2024	2025	2026
Libellé							
Administration Générale ((0))				50'000.00	25'000.00	145'000.00	0.00
Mise en place de la GED					25'000.00		
Réaménagement parking terrain de foot						50'000.00	
Treillis FC						40'000.00	
Eclairage terrain de foot				50'000.00			
Arrosage automatique terrain de foot						55'000.00	
Formation (2)				0.00	37'000.00	0.00	0.00
Changement complet cuisine collège					37'000.00		
Trafic (6)				2'446'000.00	350'000.00	550'000.00	29'000.00
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
Adaptation chaussée Prélards, Argilles, Gustave-Jeanneret et St-Martin, routes				2'020'000.00			
Adaptation chaussée Prélards, Argilles, Gustave-Jeanneret et St-Martin, éclairage public				426'000.00			
Devins					350'000.00		
Toit hangar TP2C						50'000.00	
Traversée du village du Ruhaut						500'000.00	
Protection environnement et aménagement (7)				3'048'000.00	0.00	500'000.00	0.00
Approvisionnement en eau (71000)				1'288'000.00	0.00	0.00	0.00
Adaptation chaussée Prélards, Argilles, Gustave-Jeanneret et St-Martin, eau potable				1'255'000.00			
Logiciel de télégestion				33'000.00			
Traitement eaux usées (72000) et eaux claires (72030)				1'660'000.00	0.00	0.00	0.00
Adaptation chaussée Prélards, Argilles, Gustave-Jeanneret et St-Martin, EU				848'000.00			
Subventions EU				-78'900.00			
Adaptation chaussée Prélards, Argilles, Gustave-Jeanneret et St-Martin, EC				982'000.00			
Subventions EC				-91'100.00			
Protection espèces et paysage				0.00	0.00	0.00	0.00
Mortruz, travaux (attendre concept protection contre les crues)							
Ruhaut, travaux (attendre concept protection contre les crues)							
Centre du village travaux (attendre concept protection contre les crues)							
Aménagement du territoire				100'000.00	0.00	500'000.00	0.00
Révision PAL + régl. Construction, étude		202112.02	11.12.2021	100'000.00			
Aménagement Devins, suite du PAL						500'000.00	
Total PA				5'544'000.00	412'000.00	1'195'000.00	29'000.00

Patrimoine financier

Libellé	N° objet	Vote le	2023	2024	2025	2026
Place de jeux Ouest village				220'000.00		
Place de jeux, déd subventions CHF 40'000.- par quartier				-120'000.00		
Total PF			0.00	100'000.00	0.00	0.00
Totaux			5'544'000.00	512'000.00	1'195'000.00	29'000.00



6. CONTRÔLE DES CRÉDITS

CREDIT



Contrôle des objets d'investissements - comptes 2022

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Dépenses 2022	Recettes 2022	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Disponible 31.12.2022	Date clôture
PA		4'325'500	0	4'325'500	1'581'823	-1'504'588	1'023'860	-296'396	2'605'681	-1'800'984	1'719'820	
Administration Générale		42'000	0	42'000	0	0	0	0	0	0	42'000	
02 Services généraux		42'000	0	42'000	0	0	0	0	0	0	42'000	
029 Immeubles administratifs, non mention..		42'000	0	42'000	0	0	0	0	0	0	42'000	
0290 Immeubles administratifs, non menti..		42'000	0	42'000	0	0	0	0	0	0	42'000	
202202.01 Travaux rénovation crèche Tartine et C..	24.02.2022	42'000	0	42'000	0	0	0	0	0	0	42'000	
Formation		34'000	0	34'000	28'196	0	0	0	28'196	0	5'804	
21 Scolarité obligatoire		34'000	0	34'000	28'196	0	0	0	28'196	0	5'804	
217 Bâtiments scolaires		34'000	0	34'000	28'196	0	0	0	28'196	0	5'804	
2170 Bâtiments scolaires		34'000	0	34'000	28'196	0	0	0	28'196	0	5'804	
202106.01 Chauffage collège	10.06.2021	34'000	0	34'000	28'196	0	0	0	28'196	0	5'804	
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		25'000	0	25'000	10'000	0	0	0	10'000	0	15'000	
34 Sports et loisirs		25'000	0	25'000	10'000	0	0	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	10'000	0	0	0	10'000	0	0	
3420 Loisirs		10'000	0	10'000	10'000	0	0	0	10'000	0	0	
202101.01 Acquisition parcelle 5262	25.01.2021	10'000	0	10'000	10'000	0	0	0	10'000	0	0	
Trafic		766'350	0	766'350	156'877	-561'882	276'582	0	433'460	-561'882	332'891	
61 Circulation routière		766'350	0	766'350	156'877	-561'882	276'582	0	433'460	-561'882	332'891	
615 Routes communales		766'350	0	766'350	156'877	-561'882	276'582	0	433'460	-561'882	332'891	
6150 Routes communales		574'000	0	574'000	90'152	-22'262	192'809	0	282'961	-22'262	291'039	



Contrôle des objets d'investissements - comptes 2022

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Dépenses 2022	Recettes 2022	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Disponible 31.12.2022	Date clôture
201806.02	28.06.2018	CG	242'000	0	78'914	-22'262	177'817	0	256'731	-22'262	-14'731	
202006.04	11.06.2020	CG	332'000	0	11'238	0	14'992	0	26'230	0	305'770	
6151 Travaux publics Cressier			192'350	0	66'725	-539'620	83'773	0	150'499	-539'620	41'852	
201799.03		CG	0	0	0	-537'136	0	0	0	-537'136	0	
201806.03	28.06.2018	CG	27'000	0	7'224	-2'484	19'839	0	27'064	-2'484	-64	
202002.04	13.02.2020	CG	53'850	0	16'411	0	0	0	16'411	0	37'439	
202103.01		CG	44'000	0	43'090	0	0	0	43'090	0	910	
202103.02	18.03.2021	CG	38'500	0	38'500	0	35'734	0	35'734	0	2'767	
202204.01	04.04.2022	CC	29'000	0	29'000	0	28'200	0	28'200	0	800	
Protection de l'environnement et aménagement ..			3'458'150	0	1'386'750	-942'706	747'278	-296'396	2'134'025	-1'239'102	1'324'125	
71 Approvisionnement en eau			1'676'000	0	861'079	-458'315	418'212	-296'396	1'279'290	-754'711	396'710	
710			1'676'000	0	861'079	-458'315	418'212	-296'396	1'279'290	-754'711	396'710	
7100 Approvisionnement en eau (en géné..			1'676'000	0	861'079	-458'315	418'212	-296'396	1'279'290	-754'711	396'710	
201102.01	24.02.2011	CG	361'000	0	89'784	-30'835	246'292	0	336'075	-30'835	24'925	
201602.04	18.02.2016	CG	553'000	0	524'337	0	28'662	-296'396	552'999	-296'396	1	
201799.01		CG	0	0	0	-378'228	0	0	0	-378'228	0	
201806.01	28.06.2018	CG	177'000	0	177'000	0	143'258	0	143'258	0	33'742	
201904.02	11.04.2019	CG	255'000	0	246'958	-49'252	0	0	246'958	-49'252	8'042	
202212.01	10.12.2022	CG	330'000	0	330'000	0	0	0	0	0	330'000	
72 Traitement des eaux usées et eaux c..			1'292'150	0	473'384	-484'391	306'018	0	779'400	-484'391	512'750	
720			1'292'150	0	473'384	-484'391	306'018	0	779'400	-484'391	512'750	
7200 Traitement des eaux usées (en géné..			1'129'150	0	410'994	-470'645	277'513	0	688'505	-470'645	440'645	
201102.02	24.02.2011	CG	340'000	0	125'747	-29'041	231'965	0	357'711	-29'041	-17'711	
201602.05	18.02.2016	CG	35'000	0	3'419	0	0	0	3'419	0	31'581	
201799.02		CG	0	0	0	-378'228	0	0	0	-378'228	0	
202002.03	13.02.2020	CG	261'150	0	281'828	-63'376	8'580	0	290'407	-63'376	-29'257	
202106.03	10.06.2021	CG	493'000	0	493'000	0	36'968	0	36'968	0	456'032	
7203 Traitement des eaux claires			163'000	0	62'390	-137'46	28'505	0	90'895	-137'46	72'105	
201102.03	24.02.2011	CG	30'000	0	8'027	-2'562	20'467	0	28'494	-2'562	1'506	
202002.02	13.02.2020	CG	46'000	0	54'363	-11'184	1'514	0	55'877	-11'184	-9'877	
202106.04	10.06.2021	CG	87'000	0	87'000	0	6'524	0	6'524	0	80'476	
75 Protection de l'environnement et am..			90'000	0	90'000	0	0	0	0	0	90'000	
750			90'000	0	90'000	0	0	0	0	0	90'000	
7500 Protection de l'environnement et am..			90'000	0	90'000	0	0	0	0	0	90'000	
202209.01	01.09.2022		90'000	0	90'000	0	0	0	0	0	90'000	



Contrôle des objets d'investissements - comptes 2022

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Dépenses 2022	Recettes 2022	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Disponible 31.12.2022	Date clôture
79 Aménagement du territoire		400'000	0	400'000	52'287	0	23'048	0	75'335	0	324'665	
790 Aménagement du territoire		400'000	0	400'000	52'287	0	23'048	0	75'335	0	324'665	
7900 Aménagement du territoire (en généré..		400'000	0	400'000	52'287	0	23'048	0	75'335	0	324'665	
201809.02 Mandataire réalisation révision du PAL	06.09.2018	50'000	0	50'000	52'287	0	0	0	52'287	0	-2'287	
202112.02 Révision du nouveau PAL	11.12.2021	350'000	0	350'000	0	0	23'048	0	23'048	0	326'952	
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 2023

Equilibre budgétaire, art. 4 RCF

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)		2021
	Résultat budgétisé année n +1	2910002	Fonds protection du vignoble
	(-) déficit / (+) bénéfice	2910003	Fonds places de parc manquantes
	Delta entre Fortune et résultat	2910004	Fonds Syndicat AF entre deux Thielles
		2910005	Fds ouvrages améliorations foncières
		2910006	Fonds forestier
		2910007	Fonds de soutien politique culturelle
		2910100	Taxes d'équipement et de raccordement
		2910600	Fonds à vocation énergétique
		2911003	Fonds Varo

Le budget répond aux exigences légales

<u>AVANCE/RESERVE</u>	
2900001	Réserve approvisionnement en eau
2900002	Réserve protection des eaux
2900003	Réserve déchets ménages
2900004	Réserve déchets entreprises
299	Excédent du bilan (fortune)
28/29	Capital propre (année n -1)

Taux du déficit en % du capital propre **20%** 1'634'731

Résultat budgétisé année n +1 **-496'785**

Delta entre % du capital propre et résultat 1'137'946

Le budget répond aux exigences légales



Budget 2023
Calcul du frein à l'endettement. Selon exigences art. 5 RCF

MCH2 CALCUL DU TAUX D'ENDETTEMENT ET FREIN

Budget 2023

Selon RCF

Capitaux de tiers no 20 (Comptes 2021)	10'415'904
./. Subv. Invest. au passif no 2066	0
./. Patrimoine financier no 10 (2021)	-7'181'391
Dettes nettes 1	3'234'513

Revenus fiscaux directs no 40 (BU23) 5'059'500

Taux d'endettement net en % 64

Taux exigé par le RCF 70

Degré d'autofinancement

Résultat de l'exercice	-496'785
Amortissements légaux no 33	1'008'374
./. Amortissements ré-éval du PAPF	0
./. amortissements 71+72+73	-128'300
Autofinancement selon le frein	383'289

Investissements soumis au frein du PA (nets)	183'000
./. investissements autofinancés	-33'000
Investissements soumis au frein	150'000
à 85% pour le budget, art. 5 alinéa ^b RCF	127'500

Degré d'autofinancement 301

ok

Règles LFinEC et RCF

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 2023

a) **Taux d'endettement net** **64%**

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 2021
20	Capitaux de tiers	10'415'903.69
10	./. Patrimoine financier	-7'181'391.06
Total :		3'234'512.63

14	Patrimoine administratif	25'252'990.50
29	./. Capitaux propres	-22'018'477.87
Total :		3'234'512.63

		Budget 2023
40	Revenus fiscaux	5'059'500.00

b) **Degré d'autofinancement** **301%**

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 2023
Résultat de l'exercice		-496'785.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'008'374.00
33	./. Amortissements autofinancés 71+72+73	-128'300.00
Total :		383'289.00

		Budget 2023
I	Investissements nets (85% selon RCF du 13.12.2014) SANS sections autofinancées 71000, 72000 et 73030	127'500.00



Indicateurs financiers Selon RCF

Budget 2023

c) **Part des charges d'intérêts** **-0.29%**

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 2023
340 Charges d'intérêts	16'800.00
440 ./ Revenus des intérêts	-42'000.00
Total :	-25'200.00

Revenus courants

	Budget 2023
40 Revenus fiscaux	5'059'500.00
42 Taxes	1'296'020.00
43 Revenus divers	15'500.00
44 Revenus financiers	335'740.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	30'851.00
46 Revenus de transfert	1'477'650.00
48 Revenus extraordinaires	426'810.00
Total :	8'642'071.00

d) **Degré de couverture des revenus déterminants** **-5.75%**

Formule : Solde du compte de résultats / Revenus déterminants

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

< -2.5% : DEFICIT EXAGERE

Solde du compte de résultat **-496'785.00**

Revenus déterminants

	Budget 2023
4 Revenus totaux	8'935'222.00
47 ./ Subventions à redistribuer	-96'000.00
49 ./ Imputations internes	-197'151.00
Total :	8'642'071.00



Indicateurs financiers Selon RCF

Budget 2023

e) **Dette brute par rapport aux revenus** **101.00%**

Formule : Dette brute / 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

Dette brute

	Comptes 2021
200 Engagements courants	868'555.63
201 Engagements financiers à court terme	0.00
206 Engagements financiers à long terme	7'860'000.00
Total :	8'728'555.63

Revenus courants

Budget 2023
8'642'071.00

f) **Proportion des investissements** **1.56%**

Formule : Investissements bruts / 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 2023
50 Immobilisations corporelles	127'500.00
Total :	127'500.00

Dépenses courantes

	Budget 2023
30 Charges de personnel	1'586'910.00
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'427'067.00
34 Charges financières	44'190.00
36 Charges de transfert	4'998'339.00
Total :	8'056'506.00

Dépenses totales

	Budget 2023
Dépenses courantes	8'056'506.00
Investissements bruts	127'500.00
Total :	8'184'006.00



Indicateurs financiers Selon RCF

Budget 2023

g) **Part du service de la dette** **11.38%**

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 2023
340 Charges d'intérêts	16'800.00
440 ./ Revenus des intérêts	-42'000.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'008'374.00
Total :	983'174.00

Revenus courants

Budget 2023
8'642'071.00

h) **Dette nette par habitant en francs** **1'714.10** **1'313.98**

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

Dette nette I

Comptes 2021
3'234'512.63

Dette nette II

	Comptes 2021
14 Patrimoine administratif	25'252'990.50
145 ./ Participations, capital social	-755'039.58
29 ./ Capital propre	-22'018'477.87
Total :	2'479'473.05

Population au 31.12.2021 :

1'887 habitants



Indicateurs financiers Selon RCF

Budget 2023

i)

Taux d'autofinancement

4%

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 2023

383'289.00

Revenus courants

Budget 2023

8'642'071.00

j)

Poids des intérêts passifs

0.91%

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 2023

44'190.00

400 Impôts personnes physiques

Budget 2023

4'402'500.00

401 Impôts personnes morales

477'000.00

Total :

4'879'500.00

Budget 2023

Indicateurs financiers selon RLFinEC



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

Désignation	Budget 2023	Budget 2022	Budget 2021	Budget 2020	Budget 2019	Comptes 2021	Comptes 2020	Comptes 2019	Comptes 2018
a Taux d'endettement net (%)	63.93	77.74	75.25	69.70	65.68	65.64	78.80	74.91	69.14
b Degré d'autofinancement selon RCF (%)	301	12.00	122.06	104.00	76.00	112.82	69.98	60.78	126.55
b) 1. Degré d'autofinancement selon RLFINEC (%)	66.06	29.87	-						
c Part des charges d'intérêts (%)	-0.29	-0.32	0.21	0.25	0.74	-0.28	0.01	0.12	0.29
d Degré de couverture des revenus déterminants (%)	-5.75	-2.32	-2.97	-1.95	-2.84	-0.23	-0.75	-1.03	-0.82
e Dette brute par rapport aux revenus (%)	101	99.28	103.27	80.63	76.44	108.11	102.10	102.17	79.09
f Proportion des investissements (%)	1.56	12.24	10.53	15.25	11.99	6.48	9.38	12.22	5.32
g Part du service de la dette (%)	11.38	10.98	10.32	11.07	13.39	11.92	11.24	11.3	12.22
h Dette nette par habitant en francs	1714	2'079	1'980	1'899	1'803	1'714	2'078	1'969	1'901
i Taux d'autofinancement (%)	4	3.07	7.13	4.59	5.56	7.22	6.35	5.4	6.49
j Poids des intérêts passifs (%)	0.91	0.84	1.81	1.79	2.72	1.36	1.62	1.94	1.76



8. DÉTAILS DES COMPTES





8.1 COMPTES DE RÉSULTAT



Préambule

Prévisions 2023 au niveau des salaires et charges sociales

- Selon indications de l'Etat de Neuchâtel, le Conseil communal a décidé de prévoir un échelon supplémentaire d'augmentation à chaque employé pour 2023. Le renchérissement obligatoire pour l'IPC augmente de +0% à 2%.
- Les taux AVS/AI/APG/FFPP/LAE restent identiques à 2022. La cotisation ALFA, charge employeur, passe de 2.1% à 2%.
- Récapitulation des taux pour les assurances sociales présentant une modification à cause du fort taux de sinistralité :

	2022	2023
AAP SUVA hors cantonnement forestier	0.9117%	0.8046
AAP SUVA cantonnement forestier	3.7370%	2.8224
AANP SUVA y compris canton. forestier	2.25%	2.25%
AANP hors SUVA	1.507%	1.507%
IJM, partie administrative	3.57%	2.98%
IJM, cantonnement forestier	4.76%	1.19%

- Les allocations familiales et complémentaires restent identiques.
- Le montant de coordination pour la caisse de pension chez Prévoyance.ne passe en 2023 de CHF 16'730.- à CHF 17'150. 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 22'050.-, soit les 3/4 de la rente AVS maximale. La cotisation employeur augmente de 14.45% à 14.70% en 2023.
- 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.

Informations 2023 – Service informatique de l'Etat de Neuchâtel, Fonds Varo

- La sécurité informatique est une priorité pour le Conseil d'Etat qui est attentif à l'évolution de la situation. Le SIEN renforce les défenses sur les infrastructures IT. De ce fait, le Conseil d'Etat demande de prévoir un montant annuel estimé à CHF 100.00 par utilisateur. Face à l'actualité et aux cyberattaques de plus en plus fréquentes et complexes, il est impératif de renforcer les dispositifs sécuritaires afin de protéger au mieux les systèmes d'information de l'Entité neuchâteloise. De ce fait, les fonctionnelles concernées auront une augmentation sur le compte 31580.00.

- Nous n'avons pas prélevé de montants au fonds Varo. En effet, les années précédentes, nous utilisons une partie de cette rentrée d'argent pour contribuer aux divers entretiens ou participation financière. A partir de 2023 nous utiliserons ce fonds pour des projets.

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).

La réévaluation du PF s'effectuera en 2023.

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.

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
AF	Améliorations foncières
ASP	Agent de sécurité publique
BU	Budget
CAD	Chauffage à distance
CC	Conseil communal
CCNC	Caisse Cantonale Neuchâteloise de Compensation
CDH	Contrôle des habitants
CG	Conseil général
CO	Comptes
CPCN	Caisse de pensions de la fonction publique du Canton de Neuchâtel
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
RLFinEC	Règlement de la loi sur les finances Etat-Communes
RNL	Région Neuchâtel Littoral
RUN	Réseau urbain neuchâtelois
s/fort.	Sur fortune
s/rev.	Sur revenu
SCI	Système de contrôle interne
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

- 30990.00/01200 Part communale pour la vente de chèques REKA.
31320.00/01200 Convention avec Athémis puis répartition en fin d'année selon les différents dossiers traités durant l'année.
31580.00/01200 Renforcement sécurité informatique par le SIEN, CHF 100.- par utilisateur.
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 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Administration Générale		886'362	809'413	76'949	869'185.56	17'176
Charges		1'430'268	1'409'212	21'056	1'403'398.16	26'870
Revenus		-543'906	-599'799	55'893	-534'212.60	-9'693
01	Législatif et exécutif	143'770	185'360	-41'590	122'955.00	20'815
Charges		150'970	192'460	-41'490	133'641.40	17'329
Revenus		-7'200	-7'100	-100	-10'686.40	3'486
01100	Législatif - Conseil général	18'440	18'940	-500	19'971.95	-1'532
30	Charges de personnel	3'500	3'500	0	3'980.00	-480
30000.01	Indemnités bureaux de votes/élections	500	500	0	720.00	-220
30000.04	Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..)	3'000	3'000	0	3'260.00	-260
31	Biens, services et charges d'expl.	14'100	14'600	-500	15'119.95	-1'020
31000.00	Matériel de bureau	200	200	0	3'230.35	-3'030
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	100	100	0	87.90	12
31020.00	Imprimés, publications	100	600	-500		100
31050.00	Denrées alimentaires	500	500	0	331.10	169
31051.00	Frais de réception	2'000	2'000	0	1'608.10	392
31300.01	Frais postaux et affranchissements	200	200	0	120.00	80
31300.06	Honoraires de gestion, d'admin., d'archivage	1'000	1'000	0	742.50	258
31320.02	Organe de révision / fiduciaire	10'000	10'000	0	9'000.00	1'000
39	Imputations internes	840	840	0	872.00	-32
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	840	840	0	872.00	-32
01200	Exécutif - Conseil communal	125'330	166'420	-41'090	102'983.05	22'347
30	Charges de personnel	110'170	110'170	0	98'216.00	11'954
30000.02	Honoraires du Conseil communal	34'200	34'200	0	34'124.40	76
30000.03	Vacations du Conseil communal	65'000	65'000	0	55'528.00	9'472
30490.01	Indemnité pour communications tél. prof.	1'500	1'500	0	1'500.00	0
30500.00	Cotis. patr. AVS,AI,APG,AC,fr. admin.	5'040	5'040	0	3'707.61	1'332
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	2'080	2'080	0	1'322.71	757
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	90	90	0	55.25	35
30592.00	Cotisations LAE	180	180	0	112.47	68
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	580	580	0	365.56	214
30900.00	Formation et perfection. du personnel	700	700	0	700.00	0
30990.00	Autres charges du personnel	800	800	0	800.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	22'360	63'350	-40'990	15'453.45	6'907
31050.00	Denrées alimentaires	1'000	1'000	0	460.05	540
31050.10	Aliments pour réceptions - Fegersheim-F	3'000	3'000	0	274.00	2'726
31050.20	Aliments pour réceptions - Salve-I	500	500	0		500
31051.00	Frais de réception	5'000	6'000	-1'000	2'811.90	2'188
31051.10	Frais de réception Fegersheim-F		40'000	-40'000	2'398.30	-2'398
31051.20	Frais de réception Salve-I		500	-500		0
31300.05	Cotisations	3'000	3'000	0	2'677.35	323
31300.06	Honoraires de gestion, d'admin., d'archivage	200	250	-50	190.00	10
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	2'500	2'600	-100		2'500
31340.00	Primes d'assurances PA	2'660	2'000	660	3'370.75	-711
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles PA	500		500		500
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'000	2'500	-500	2'070.10	-70
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	539.50	461
31990.02	Frais de convenance	1'000	1'000	0	661.50	339
43	Revenus divers	-7'000	-7'000	0	-10'454.40	3'454
43900.00	Autres revenus	-7'000	-7'000	0	-10'454.40	3'454
46	Revenus de transfert	-200	-100	-100	-232.00	32
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-200	-100	-100	-232.00	32
02	Services généraux	742'592	624'053	118'539	746'230.56	-3'639

Fonctionnelle 02100

30990.00/02100	Part communale pour la vente de chèques REKA.
31020.00/02100	Mise en page et impression du budget et 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.
31811.02/02100	Montant communiqué par l'Etat en fin d'année



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Charges		1'279'298	1'216'752	62'546	1'269'756.76	9'541
Revenus		-536'706	-592'699	55'993	-523'526.20	-13'180
02100	Service financier	201'010	182'235	18'775	221'357.54	-20'348
30	Charges de personnel	134'155	131'550	2'605	129'307.65	4'847
30000.04	Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..		1'000	-1'000	650.00	-650
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	107'280	103'840	3'440	109'317.45	-2'037
30109.00	Remb. ind. mal., acc. et APG			0	-8'204.85	8'205
30400.00	Alloc. complémentaires pour enfants			0	160.00	-160
30500.00	Cotis. patr. AVS,AI,APG,AC,fr. admin.	6'970	6'740	230	7'204.45	-234
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	12'940	12'590	350	14'695.10	-1'755
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	220	210	10	216.55	3
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	2'210	2'180	30	2'295.80	-86
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	3'200	3'710	-510	1'847.40	1'353
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	95	90	5	95.15	0
30592.00	Cotisations LAE	200	190	10	196.65	3
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	640	600	40	633.95	6
30900.00	Formation et perfection. du personnel	200	200	0		200
30990.00	Autres charges du personnel	200	200	0	200.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	137'300	110'950	26'350	166'333.73	-29'034
31000.00	Matériel de bureau	200	200	0	127.00	73
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	200	0	24.00	176
31020.00	Imprimés, publications	3'000	1'600	1'400	3'202.25	-202
31020.01	Photocopies, plans	300	300	0	298.56	1
31051.00	Frais de réception	300		300	150.00	150
31100.00	Meubles, mach. et app. de bureau (admin.)			0	1'007.10	-1'007
31130.00	Matériel informatique	100	200	-100	149.20	-49
31300.01	Frais postaux et affranchissements	1'000	1'000	0	793.77	206
31300.02	Frais bancaires	300	300	0	446.97	-147
31300.04	Frais de procédures et de poursuites	10'000	10'000	0	15'192.36	-5'192
31300.05	Cotisations	50		50	50.00	0
31300.27	Notifications des comm. de payer par NSA Sécu..	20'000	20'000	0	27'916.00	-7'916
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	2'000	2'000	0		2'000
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	25'000	25'000	0	25'306.64	-307
31340.00	Primes d'assurances PA	550	950	-400	657.70	-108
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles PA	15'600	16'500	-900	14'853.02	747
31610.02	Location machine à cartes (encaissements)	700	700	0	685.20	15
31610.03	Location photocopieur(s)	300	300	0	294.72	5
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	100	0	42.90	57
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	4'196.14	-3'196
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	55'000	30'000	25'000	68'340.98	-13'341
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	1'000		1'000	2'110.27	-1'110
31811.03	ADB, remises et NVA s. ISIS	100	100	0		100
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0	488.95	11
34	Charges financières	100	100	0	14.81	85
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	100	100	0	14.81	85
42	Taxes	-57'000	-47'000	-10'000	-59'410.70	2'411
42100.02	Frais de sommation (hors impôts)	-2'000	-2'000	0	-2'065.35	65
42600.01	Remboursements frais de poursuites+notificatio..	-40'000	-30'000	-10'000	-44'302.27	4'302
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values	-15'000	-15'000	0	-13'043.08	-1'957
44	Revenus financiers	-800	-800	0	-974.95	175
44010.10	Intérêts moratoires (hors impôts)	-800	-800	0	-974.95	175
46	Revenus de transfert	-2'850	-2'670	-180	-3'053.00	203
46110.01	Dédommagement canton redevance cantonale ..	-2'500	-2'500	0	-2'695.00	195
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-350	-170	-180	-358.00	8
49	Imputations internes	-9'895	-9'895	0	-10'860.00	965
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	-3'198.00	148
49100.71	Imput. int. - prest. eaux usées 72000	-2'288	-2'288	0	-3'198.00	910
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

Fonctionnelle 02200

30900.00/02200	Achats matériel scolaire apprenti 1 ^{ère} année et divers.
30990.00/02200	Part communale pour la vente de chèques REKA.
31020.00/02200	Publications officielles dans le BULCOM, chancellerie.
31051.00/02200	Diverses réunions, teambuilding.
31130.00/02200	Selon l'inventaire du SIEN, il y a 1 changement d'ordinateur en 2023.
31180.00/02200	Abonnements et inscriptions sur internet.
31300.06/02200	Frais annuels d'archivage.
31320.01/02200	En cas de besoin juridique.
31440.00/02200	Location et entretien des 2 défibrillateurs.
31580.00/02200	Redevance cantonale annuelle Abacus, Etic, Gelore, ECHO et du SIEN.



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
49100.80 Imput. int. - prest. CF 82002	-1'017	-1'017	0	-984.00	-33
02200 Administration générale	305'642	293'702	11'940	311'159.43	-5'517
30 Charges de personnel	220'280	214'340	5'940	232'109.17	-11'829
30100.00 Salaires du personnel admin. et d'expl.	174'930	169'200	5'730	195'697.05	-20'767
30109.00 Remb. ind. mal., acc. et APG			0	-13'368.75	13'369
30400.00 Alloc. complémentaires pour enfants	1'680	1'680	0	1'560.00	120
30500.00 Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	11'360	10'990	370	12'953.40	-1'593
30520.00 Cotis. patr. aux caisses de pension propres	19'740	19'170	570	25'191.90	-5'452
30530.00 Cotis. patr. aux assurances-accidents	360	350	10	387.37	-27
30540.00 Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	3'500	3'550	-50	4'126.90	-627
30550.00 Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	4'820	5'570	-750	3'322.02	1'498
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	170	150	20	170.48	0
30592.00 Cotisations LAE	310	300	10	353.45	-43
30593.00 Cotisations fonds formation apprentis	1'010	980	30	1'140.05	-130
30900.00 Formation et perfection. du personnel	2'000	2'000	0	195.30	1'805
30990.00 Autres charges du personnel	400	400	0	380.00	20
31 Biens, services et charges d'expl.	81'870	76'100	5'770	76'522.81	5'347
31000.00 Matériel de bureau	1'000	1'000	0	979.65	20
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	3'000	0	3'158.25	-158
31020.00 Imprimés, publications	18'000	18'000	0	19'894.70	-1'895
31020.01 Photocopies, plans	1'500	1'500	0	2'370.86	-871
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	600	600	0	442.00	158
31050.00 Denrées alimentaires	1'200	1'200	0	1'645.75	-446
31051.00 Frais de réception	2'000	500	1'500	420.45	1'580
31060.00 Remèdes, médicaments, pansements	100	100	0	36.00	64
31100.00 Meubles, mach. et app. de bureau (admin.)	2'000	3'000	-1'000	1'560.80	439
31130.00 Matériel informatique	2'000	4'000	-2'000	1'143.80	856
31180.00 Immobilisations incorporelles	1'500	1'500	0	8'073.05	-6'573
31300.01 Frais postaux et affranchissements	4'500	4'500	0	3'558.81	941
31300.03 Frais de téléphones	3'800	3'800	0	3'999.50	-200
31300.05 Cotisations	500	500	0	506.05	-6
31300.06 Honoraires de gestion, d'admin., d'archivage	11'600	11'600	0	7'534.90	4'065
31320.01 Consultations juridiques	5'000	1'000	4'000		5'000
31340.00 Primes d'assurances PA	1'310	1'300	10	1'701.10	-391
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	4'200	4'200	0	4'135.20	65
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles PA	10'260	7'000	3'260	8'542.76	1'717
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	180.50	320
31920.01 Noeud cantonal	4'500	4'500	0	4'281.40	219
31990.00 Autres charges d'exploitation	100	100	0		100
31990.02 Frais de convenance	200	200	0		200
39 Imputations internes	5'232	5'232	0	4'756.00	476
39100.05 Imput. int. prest. - PH 14000	5'232	5'232	0	4'756.00	476
42 Taxes	-1'150	-1'650	500	-374.85	-775
42100.00 Emoluments administratifs	-100	-100	0		-100
42500.00 Ventes	-300	-300	0	-145.90	-154
42600.00 Remboursements de tiers	-500	-1'000	500	-83.95	-416
42600.02 Remboursements d'assurances (hors personnel)	-200	-200	0		-200
42900.03 Escomptes obtenus	-50	-50	0	-145.00	95
43 Revenus divers	-100	-100	0	-1'379.70	1'280
43900.00 Autres revenus	-100	-100	0	-1'379.70	1'280
46 Revenus de transfert	-490	-220	-270	-474.00	-16
46311.00 Subventions du fonds de formation apprentis	-490	-220	-270	-474.00	-16
02901 Château - Rue Vallier 4 (PA)	68'187	38'220	29'967	43'041.45	25'146
30 Charges de personnel	31'227	30'536	691	30'360.35	867
30100.00 Salaires du personnel admin. et d'expl.	24'800	24'010	790	23'959.50	841
30490.01 Indemnité pour communications tél. prof.	180	180	0	180.00	0
30500.00 Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	1'600	1'550	50	1'579.65	20

Fonctionnelle 02901

31010.00/02901	Remplacement des 2 tentes communales, CHF 2'600.-. Ces dernières seront utilisées uniquement pour les activités communales et ne seront plus en location pour les locations externes.		
31200.00/02901	Augmentation du prix de l'électricité.		
31440.00/02901	Contrat détection incendie	CHF	1'500.-
	Contrat d'entretien local chauffage	CHF	1'000.-
	Travaux d'entretien à la crèche	CHF	5'000.-
	Contrôle sécurité périodique	CHF	2'000.-
	Divers travaux imprévus	CHF	1'500.-
	Réfection peinture portes, façade nord	CHF	10'000.-
		CHF	<u>21'000.-</u>
33004.00/02901	Amortissement	CHF	52'500.-
	Amortissement de la réévaluation du PA	CHF	151'265.-
		CHF	<u>203'765.-</u>
44700.01/02901	Loyer Tartine et Chocolat. Le nombre d'enfants est de 40 (août 2022).		
44720.03/02901	Locations diverses au Château et au Caveau.		
44720.05/02901	Loyer de la fondation des Perce-Neige et de 12h30 Communication.		
48950.00/02901	Dissolution de la réserve d'amortissement de réévaluation du PA.		

Fonctionnelle 02902

31200.00/02902	Augmentation du prix de l'électricité.		
31440.00/02902	Contrat ascenseur	CHF	2'000.-
	Contrat cuisine	CHF	1'000.-
	Contrat éclairage de secours	CHF	500.-
	Divers imprévus	CHF	2'000.-
		CHF	<u>5'500.-</u>



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
30520.00 Cotis. patr. aux caisses de pension propres	2'760	2'690	70	2'971.80	-212
30530.00 Cotis. patr. aux assurances-accidents	440	440	0	564.40	-124
30540.00 Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	500	500	0	503.30	-3
30550.00 Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	740	860	-120	398.90	341
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	22	22	0	20.65	1
30592.00 Cotisations LAE	45	42	3	43.20	2
30593.00 Cotisations fonds formation apprentis	140	142	-2	138.95	1
30990.01 Sécurité au travail		100	-100		0
31 Biens, services et charges d'expl.	66'150	68'000	-1'850	45'163.30	20'987
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	2'000	1'000	1'794.55	1'205
31110.00 Machines, appareils, véhic. et outils (exploit.)	200	200	0	476.05	-276
31120.01 Equipements du personnel	200	200	0		200
31200.00 Eau, énergie, combustible	30'000	20'000	10'000	16'694.90	13'305
31200.01 Déchets	300	300	0	72.80	227
31340.00 Primes d'assurances PA	10'250	10'000	250	9'675.35	575
31400.01 Entretien des places et parcs	1'000	1'000	0	854.40	146
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	21'000	34'000	-13'000	15'499.25	5'501
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	200	200	0	96.00	104
31990.00 Autres charges d'exploitation		100	-100		0
33 Amortissements du patrimoine administratif	203'765	203'615	150	203'765.25	0
33004.00 Amort. planifiés, bâtiments PA	203'765	203'615	150	203'765.25	0
42 Taxes	-200	-200	0	-4.20	-196
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	0	-4.20	-46
44 Revenus financiers	-81'440	-84'440	3'000	-83'920.00	2'480
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA		-3'000	3'000	-3'600.00	3'600
44700.01 Locations château - crèche	-54'000	-54'000	0	-54'000.00	0
44720.03 Locations caveau du château	-2'000	-2'000	0	-880.00	-1'120
44720.05 Locations au château	-25'440	-25'440	0	-25'440.00	0
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux		-28'000	28'000	-1'000.00	1'000
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre		-28'000	28'000	-1'000.00	1'000
46 Revenus de transfert	-50	-26	-24	-58.00	8
46311.00 Subventions du fonds de formation apprentis	-50	-26	-24	-58.00	8
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)	82'163	64'568	17'595	100'415.40	-18'252
30 Charges de personnel	20'518	19'988	530	19'975.00	543
30100.00 Salaires du personnel admin. et d'expl.	16'260	15'740	520	15'735.00	525
30490.01 Indemnité pour communications tél. prof.	120	120	0	120.00	0
30500.00 Cotis. patr. AVS,AI,APG,AC,fr. admin.	1'060	1'020	40	1'037.00	23
30520.00 Cotis. patr. aux caisses de pension propres	1'840	1'790	50	1'981.20	-141
30530.00 Cotis. patr. aux assurances-accidents	290	290	0	372.75	-83
30540.00 Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	330	330	0	330.15	0
30550.00 Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	480	560	-80	265.90	214
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	14	14	0	13.75	0
30592.00 Cotisations LAE	30	32	-2	28.20	2
30593.00 Cotisations fonds formation apprentis	94	92	2	91.05	3
31 Biens, services et charges d'expl.	39'440	31'300	8'140	37'406.00	2'034
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'000	0	326.60	1'673
31100.00 Meubles, mach. et app. de bureau (admin.)		100	-100		0
31120.01 Equipements du personnel	100	100	0		100
31200.00 Eau, énergie, combustible	25'000	15'000	10'000	19'022.10	5'978
31340.00 Primes d'assurances PA	6'840	7'000	-160	6'480.25	360
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	5'500	7'000	-1'500	11'577.05	-6'077
31700.00 Frais de déplacement et autres frais		100	-100		0
33 Amortissements du patrimoine administratif	117'473	117'523	-50	117'473.15	0

Fonctionnelle 02902

33004.00/02902	Amortissement	CHF 53'300.-
	Amortissement de la réévaluation du PA	CHF 64'173.-
		<u>CHF 117'473.-</u>

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 du PA.

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 19'400.-
	Amortissement de la réévaluation du PA	CHF 18'058.-
		<u>CHF 37'458.-</u>
48950.00/02903	Dissolution de la réserve d'amortissement de réévaluation du PA.	

Fonctionnelle 02904

31200.00/02904	Modification des baux à loyer.	
33004.00/02904	Amortissement bâtiment	CHF 46'300.-
	Amortissement avant-projet	CHF 1'000.-
		<u>CHF 47'300.-</u>
44720.00/02904	Loyer de l'Interlude. Le nombre d'enfants est de 92 (août 2021) répartis selon différentes tranches horaires.	

Fonctionnelle 02905

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

Fonctionnelle 02906

31440.00/02906	Fermeture de la terrasse	CHF 5'000.-
	Achat matériel cantine	CHF 5'000.-
	Entretien annuel	CHF 2'000.-
		<u>CHF 12'000.-</u>



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
33004.00	Amort. planifiés, bâtiments PA	117'473	117'523	-50	117'473.15	0
42	Taxes	-50		-50	-3.60	-46
42900.03	Escomptes obtenus	-50		-50	-3.60	-46
43	Revenus divers		-50	50		0
43900.00	Autres revenus		-50	50		0
44	Revenus financiers	-31'000	-31'000	0	-10'220.00	-20'780
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-11'000	-11'000	0	-5'220.00	-5'780
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-20'000	-20'000	0	-5'000.00	-15'000
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux		-9'000	9'000		0
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre		-9'000	9'000		0
46	Revenus de transfert	-45	-20	-25	-42.00	-3
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-45	-20	-25	-42.00	-3
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)	19'400	19'450	-50	19'400.01	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	37'458	37'508	-50	37'457.81	0
33004.00	Amort. planifiés, bâtiments PA	37'458	37'508	-50	37'457.81	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 ..	-7'300	-1'350	-5'950	-2'186.25	-5'114
31	Biens, services et charges d'expl.	17'400	23'400	-6'000	22'213.75	-4'814
31200.00	Eau, énergie, combustible	10'000	16'000	-6'000	16'174.55	-6'175
31340.00	Primes d'assurances PA	1'400	1'400	0	1'273.55	126
31400.00	Entretien de terrains	2'000	2'000	0	1'103.70	896
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	4'000	4'000	0	3'661.95	338
33	Amortissements du patrimoine administratif	47'300	47'250	50	47'600.00	-300
33004.00	Amort. planifiés, bâtiments PA	47'300	47'250	50	47'600.00	-300
44	Revenus financiers	-72'000	-72'000	0	-72'000.00	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-72'000	-72'000	0	-72'000.00	0
02905	Local des sociétés locales (PA)	2'100	2'200	-100	888.75	1'211
31	Biens, services et charges d'expl.	2'100	2'200	-100	888.75	1'211
31200.00	Eau, énergie, combustible	200	200	0	99.75	100
31340.00	Primes d'assurances PA	700	800	-100	659.05	41
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'000	1'000	0	129.95	870
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)	24'150	3'210	20'940	17'553.78	6'596
31	Biens, services et charges d'expl.	17'270	8'760	8'510	14'814.88	2'455
31200.00	Eau, énergie, combustible	5'000	4'500	500	8'977.50	-3'978
31340.00	Primes d'assurances PA	270	260	10	255.13	15
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	12'000	4'000	8'000	5'582.25	6'418
33	Amortissements du patrimoine administratif	10'423	10'473	-50	10'422.95	0

Fonctionnelle 02906

33004.00/02906	Amortissement historique	CHF 4'000.-
	Amortissement de la réévaluation du PA	CHF 6'423.-
		<u>CHF 10'423.-</u>

39100.03/02906	Réfection de la barrière des escaliers qui monte à la cantine par les TP.
48950.00/02906	Dissolution de la réserve d'amortissement de réévaluation du PA.

Fonctionnelle 02907

31200.00/02907	Augmentation du prix de l'électricité.	
31400.00/02907	Couvert pour le banc des remplaçants	CHF 4'000.-
	Curage	CHF 3'000.-
	Entretien annuel	CHF 10'000.-
		<u>CHF 17'000.-</u>

Fonctionnelle 02909

31010.00/02909	Nouvelle potence.
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.



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
33004.00 Amort. planifiés, bâtiments PA	10'423	10'473	-50	10'422.95	0
39 Imputations internes	4'480		4'480	7'800.00	-3'320
39100.03 Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	4'480		4'480	7'800.00	-3'320
42 Taxes			0	-5'561.10	5'561
42600.02 Remboursements d'assurances (hors personnel)			0	-5'561.10	5'561
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	8'000	-3'000.00	3'000
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre		-8'000	8'000	-3'000.00	3'000
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)	28'272	12'412	15'860	19'545.85	8'726
31 Biens, services et charges d'expl.	22'060	15'400	6'660	15'453.85	6'606
31200.00 Eau, énergie, combustible	3'000	2'000	1'000	2'107.25	893
31340.00 Primes d'assurances PA	460	800	-340	116.97	343
31400.00 Entretien de terrains	17'000	11'000	6'000	11'196.33	5'804
31400.01 Entretien des places et parcs	1'500	1'500	0	1'850.20	-350
31990.00 Autres charges d'exploitation	100	100	0	183.10	-83
39 Imputations internes	11'312	14'112	-2'800	7'592.00	3'720
39100.03 Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	11'312	14'112	-2'800	7'592.00	3'720
43 Revenus divers	-100	-100	0		-100
43900.00 Autres revenus	-100	-100	0		-100
44 Revenus financiers	-5'000	-5'000	0	-2'500.00	-2'500
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'000	-5'000	0	-2'500.00	-2'500
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux		-12'000	12'000	-1'000.00	1'000
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre		-12'000	12'000	-1'000.00	1'000
02908 WC publics - Rue Sans-Soleil (PA)	2'560	2'760	-200	2'355.50	205
31 Biens, services et charges d'expl.	320	520	-200	275.50	45
31340.00 Primes d'assurances PA	20	20	0	20.95	-1
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	300	500	-200	254.55	45
39 Imputations internes	2'240	2'240	0	2'080.00	160
39100.03 Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	2'240	2'240	0	2'080.00	160
02909 Cabane de la Raisse - Route de Frochaux 35	12'554	6'268	6'286	13'801.40	-1'247
30 Charges de personnel	4'854	4'874	-20	1'490.50	3'364
30100.00 Salaires du personnel admin. et d'expl.	4'400	4'400	0	1'341.40	3'059
30500.00 Cotis. patr. AVS,AI,APG,AC,fr. admin.	280	280	0	90.95	189
30530.00 Cotis. patr. aux assurances-accidents	40	60	-20	17.40	23
30540.00 Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	90	90	0	28.95	61
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	4	4	0	1.25	3
30592.00 Cotisations LAE	10	10	0	2.55	7
30593.00 Cotisations fonds formation apprentis	30	30	0	8.00	22
31 Biens, services et charges d'expl.	13'790	12'600	1'190	10'124.90	3'665
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	300	1'700	344.55	1'655
31300.00 Prestations de services de tiers	5'000	5'000	0	6'047.15	-1'047
31340.00 Primes d'assurances PA	340	350	-10	315.65	24
31400.00 Entretien de terrains	2'500	1'500	1'000		2'500
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'500	3'000	-1'500	1'460.35	40
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles PA	1'800	1'800	0	1'800.00	0

Fonctionnelle 02909

33004.00/02909	Uniquement amortissement de la réévaluation du PA.	
39100.03/02909	Mise en place de la nouvelle potence.	
48950.00/02909	Dissolution de la réserve d'amortissement de réévaluation du PA.	

Fonctionnelle 02910

31200.00/02910	Augmentation du prix de l'électricité.	
33004.00/02910	Amortissement	CHF 3'700.-
	Amortissement de la réévaluation du PA	CHF 4'258.-
		<u>CHF 7'958.-</u>
48950.00/02910	Dissolution de la réserve d'amortissement de réévaluation du PA.	



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	350	350	0	157.20	193
31900.00 Prestations en dommages et intérêts	100	100	0		100
31990.00 Autres charges d'exploitation	200	200	0		200
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
39 Imputations internes	1'120		1'120	7'540.00	-6'420
39100.03 Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	1'120		1'120	7'540.00	-6'420
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	-4'340.00	-2'660
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-7'000	-7'000	0	-4'340.00	-2'660
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux		-4'000	4'000	-1'000.00	1'000
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre		-4'000	4'000	-1'000.00	1'000
46 Revenus de transfert	-10	-6	-4	-14.00	4
46311.00 Subventions du fonds de formation apprentis	-10	-6	-4	-14.00	4
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	3'854	378	3'476	-1'102.30	4'956
30 Charges de personnel	4'854	4'874	-20	1'562.50	3'292
30100.00 Salaires du personnel admin. et d'expl.	4'400	4'400	0	1'414.35	2'986
30500.00 Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	280	280	0	90.65	189
30530.00 Cotis. patr. aux assurances-accidents	40	60	-20	17.20	23
30540.00 Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	90	90	0	28.90	61
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	4	4	0	1.10	3
30592.00 Cotisations LAE	10	10	0	2.40	8
30593.00 Cotisations fonds formation apprentis	30	30	0	7.90	22
31 Biens, services et charges d'expl.	7'410	5'910	1'500	1'854.20	5'556
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0	269.10	31
31200.00 Eau, énergie, combustible	4'000	2'500	1'500	930.70	3'069
31340.00 Primes d'assurances PA	560	560	0	518.80	41
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		1'000
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	350	350	0	135.60	214
31990.00 Autres charges d'exploitation	200	200	0		200
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		-100
42600.00 Remboursements de tiers	-100	-100	0		-100
44 Revenus financiers	-12'000	-10'000	-2'000	-7'205.00	-4'795
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-12'000	-10'000	-2'000	-7'205.00	-4'795
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux		-4'000	4'000	-1'000.00	1'000
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre		-4'000	4'000	-1'000.00	1'000
46 Revenus de transfert	-10	-6	-4	-14.00	4
46311.00 Subventions du fonds de formation apprentis	-10	-6	-4	-14.00	4
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

30*****/11100	La part salariale de notre nouvel ASP est de 60% et 40% pour l'urbanisme (79000).
31130.00/11100	Selon l'inventaire du SIEN, le poste pour l'ASP est à changer.
31580.00/11100	Redevance annuelle du SIEN.
31620.00/11100	Leasing du véhicule de l'ASP.
36120.14/11100	Le contrat avec la commune de Cornaux a été rompu pour le 31.12.2022.
43900.00/11100	Diverses refacturations.



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Ordre et sécurité publique		350'566	350'905	-339	342'040.65	8'525
Charges		395'485	396'710	-1'225	393'602.08	1'883
Revenus		-44'919	-45'805	886	-51'561.43	6'642
11	Sécurité publique	95'465	106'700	-11'235	110'780.60	-15'316
Charges		101'565	113'300	-11'735	120'664.63	-19'100
Revenus		-6'100	-6'600	500	-9'884.03	3'784
11100	Sécurité communale	95'465	106'700	-11'235	110'780.60	-15'316
30	Charges de personnel	64'930		64'930		64'930
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	51'710		51'710		51'710
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	3'360		3'360		3'360
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	5'940		5'940		5'940
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	920		920		920
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	1'030		1'030		1'030
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	1'540		1'540		1'540
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	40		40		40
30592.00	Cotisations LAE	90		90		90
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	300		300		300
31	Biens, services et charges d'expl.	36'635	25'300	11'335	39'313.88	-2'679
31000.00	Matériel de bureau	50		50	100.00	-50
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	100	900	131.20	869
31010.01	Carburants	1'000		1'000		1'000
31020.01	Photocopies, plans	35	20	15	33.60	1
31051.00	Frais de réception	250	200	50	1'112.30	-862
31110.02	Signalisation routière, marquages	12'000	12'000	0	27'013.62	-15'014
31120.01	Equipements du personnel	500		500		500
31130.00	Matériel informatique	2'500	500	2'000		2'500
31300.01	Frais postaux et affranchissements	50	50	0	18.90	31
31300.25	Sécurité EGS SA	11'000	11'000	0	9'581.70	1'418
31340.00	Primes d'assurances PA	1'600		1'600		1'600
31370.01	Taxes routières véhicules de service (plaques)	400		400		400
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles PA	1'300	1'200	100	1'193.32	107
31610.03	Location photocopieur(s)	130	130	0	129.24	1
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	4'620		4'620		4'620
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	200	100	100		200
36	Charges de transfert		88'000	-88'000	81'350.75	-81'351
36120.14	Convention sécurité police communale (part co..)		88'000	-88'000	81'350.75	-81'351
42	Taxes	-5'050	-5'600	550	-8'353.43	3'303
42600.05	Remboursement forfaitaire frais locaux, PC, télé..		-500	500	-406.60	407
42700.00	Amendes	-5'000	-5'000	0	-7'810.00	2'810
42900.03	Escomptes obtenus	-50	-100	50	-136.83	87
43	Revenus divers	-1'000	-1'000	0	-1'530.60	531
43900.00	Autres revenus	-1'000	-1'000	0	-1'530.60	531
46	Revenus de transfert	-50		-50		-50
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-50		-50		-50
14	Questions juridiques	87'601	86'205	1'396	85'579.55	2'021
Charges		125'220	124'210	1'010	122'194.05	3'026
Revenus		-37'619	-38'005	386	-36'614.50	-1'005
14000	Police des habitants	87'601	86'205	1'396	85'579.55	2'021
30	Charges de personnel	87'070	86'660	410	87'691.75	-622
30000.04	Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..)	200	200	0	440.00	-240
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	69'590	68'220	1'370	69'066.80	523
30400.00	Alloc. complémentaires pour enfants		840	-840	840.00	-840
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	4'530	4'440	90	4'551.60	-22

Fonctionnelle 14000

- 30990.00/14000 Part communale pour la vente de chèques REKA.
31100.00/14000 Achat d'un bureau assis-debout.
31300.05/14000 Cotisation à la SAFCN.
31580.00/14000 Redevance du SIEN, Etic et Gelore.
36120.01/14000 Budget élaboré par la Ville de Neuchâtel.

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.



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
30520.00 Cotis. patr. aux caisses de pension propres	8'260	8'170	90	9'183.60	-924
30530.00 Cotis. patr. aux assurances-accidents	140	140	0	136.85	3
30540.00 Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	1'390	1'430	-40	1'450.25	-60
30550.00 Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	2'070	2'440	-370	1'167.35	903
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	60	60	0	60.20	0
30592.00 Cotisations LAE	130	120	10	124.40	6
30593.00 Cotisations fonds formation apprentis	400	400	0	400.70	-1
30900.00 Formation et perfection. du personnel	100		100	70.00	30
30990.00 Autres charges du personnel	200	200	0	200.00	0
31 Biens, services et charges d'expl.	11'950	11'550	400	10'146.65	1'803
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	200	200	0	123.70	76
31020.01 Photocopies, plans	2'400	2'400	0	2'388.36	12
31100.00 Meubles, mach. et app. de bureau (admin.)	1'000		1'000		1'000
31130.00 Matériel informatique		500	-500		0
31180.00 Immobilisations incorporelles		300	-300		0
31300.01 Frais postaux et affranchissements	500	500	0	500.00	0
31300.05 Cotisations	50	50	0	50.00	0
31340.00 Primes d'assurances PA	400	450	-50	348.85	51
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles PA	6'600	6'500	100	6'290.22	310
31610.03 Location photocopieur(s)	300	300	0	294.72	5
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	300	150	150	50.80	249
31810.00 Pertes sur créances effectives	100	100	0	100.00	0
31990.02 Frais de convenance	100	100	0		100
36 Charges de transfert	26'200	26'000	200	24'355.65	1'844
36010.04 Documents d'identité - part Etat	2'200	2'000	200	3'309.90	-1'110
36010.05 Service des migrations - part Etat	11'000	11'000	0	9'258.45	1'742
36120.01 Part communale Etat-civil	13'000	13'000	0	11'787.30	1'213
42 Taxes	-19'750	-19'750	0	-18'829.50	-921
42100.00 Emoluments administratifs	-16'000	-16'000	0	-14'164.50	-1'836
42100.01 Emoluments documents d'identité	-3'500	-3'500	0	-4'300.00	800
42600.03 Récupération frais de ports sur cartes d'identité	-250	-250	0	-365.00	115
43 Revenus divers	-100	-100	0		-100
43900.00 Autres revenus	-100	-100	0		-100
46 Revenus de transfert	-170	-80	-90	-186.00	16
46311.00 Subventions du fonds de formation apprentis	-170	-80	-90	-186.00	16
49 Imputations internes	-17'599	-18'075	476	-17'599.00	0
49100.01 Imput. int. - Prest. administration 02200	-5'232	-5'232	0	-4'756.00	-476
49100.30 Imput. int. - prest. MANIF 32900 (hors FVN)	-2'378	-2'378	0	-2'378.00	0
49100.60 Imput. int. - prest. TP Cressier 61550	-476	-476	0	-476.00	0
49100.70 Imput. int. - prest. réseau d'eau 71000	-476	-476	0	-476.00	0
49100.71 Imput. int. - prest. eaux usées 72000	-476	-476	0	-476.00	0
49100.72 Imput. int. - prest. déchets ménagers 73010	-4'570	-4'570	0	-4'570.00	0
49100.73 Imput. int. - prest. déchets entreprises 73030	-3'040	-3'040	0	-3'040.00	0
49100.75 Imput. int. - prest. urbanisme 79000		-476	476	-476.00	476
49100.77 Imput. int. - prest. gestion chiens 91010	-951	-951	0	-951.00	0
15 Service du feu	140'000	130'500	9'500	119'078.50	20'922
Charges	140'000	130'500	9'500	123'141.40	16'859
Revenus	0	0	0	-4'062.90	4'063
15000 Service du feu	136'000	127'500	8'500	116'003.50	19'997
30 Charges de personnel	1'700	2'000	-300		1'700
30900.00 Formation et perfection. du personnel	1'700	2'000	-300		1'700
31 Biens, services et charges d'expl.	1'300	1'500	-200	5'045.60	-3'746
31051.00 Frais de réception	200	200	0		200
31130.00 Matériel informatique		300	-300		0
31300.07 Prestations occasionnelles du Service du feu	500	500	0	4'378.75	-3'879
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles PA	600	500	100	666.85	-67

Fonctionnelle 15000

36120.09/15000 Chiffre transmis par l'Etat.

Fonctionnelle 15010

30000.04/15010 Commissions, formation commissaires, inspections. Nous avons l'obligation de faire appel à un inspecteur agréé lors de visites de certaines catégories de bâtiments.



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
36	Charges de transfert	133'000	124'000	9'000	115'020.80	17'979
36120.09	Part communale SSPV (sapeurs-pompiers)	133'000	124'000	9'000	115'020.80	17'979
48	Revenus extraordinaires			0	-4'062.90	4'063
48620.00	Revenus de transfert extraordinaires - commune..			0	-4'062.90	4'063
15010	Prévention du feu	4'000	3'000	1'000	3'075.00	925
30	Charges de personnel	4'000	3'000	1'000	3'075.00	925
30000.04	Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..	4'000	3'000	1'000	3'075.00	925
15060	Service du feu, organisation régionale	0	0	0	0.00	0
16	Défense	27'500	27'500	0	26'602.00	898
	Charges	28'700	28'700	0	27'602.00	1'098
	Revenus	-1'200	-1'200	0	-1'000.00	-200
16100	Défense militaire	1'000	1'000	0	1'000.00	0
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	26'500	0	25'602.00	898
31	Biens, services et charges d'expl.	700	700	0	100.00	600
31200.00	Eau, énergie, combustible	500	500	0		500
31440.02	Entretien de l'abri PC	100	100	0	100.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	100	0		100
36	Charges de transfert	27'000	27'000	0	26'502.00	498
36110.16	Part au centre OPC (protection civile)	27'000	27'000	0	26'502.00	498
44	Revenus financiers	-1'200	-1'200	0	-1'000.00	-200
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'200	-1'200	0	-1'000.00	-200

Fonctionnelle 21110

36120.03/21110 80 élèves à CHF 8'203.-, effectif en septembre 2022, transmis par l'EOREN.

Fonctionnelle 21200

36120.03/21200 80 élèves à CHF 9'154.-, effectif en septembre 2022, transmis par l'EOREN.

Fonctionnelle 21300

36120.03/21300 56 élèves à CHF 13'389.-, effectifs en septembre 2022, transmis par l'EOREN.

Fonctionnelle 21701

31110.00/21701	Achat d'une caméra de surveillance.		
31200.00/21701	Augmentation du prix de l'électricité.		
31300.03/21701	Installation de la caméra de surveillance (CHF 250.-) et location mensuelle (55.-x12)		
31440.00/21701	Contrat d'entretien de la ventilation	CHF	2'500.-
	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.-
	Contrat EGS pour la caméra de surveillance	CHF	2'700.-
	Divers travaux imprévus	CHF	2'000.-
	CAD, installation du réseau secondaire	CHF	12'000.-
		CHF	<u>36'200.-</u>



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Formation		2'597'242	2'448'313	148'929	2'306'347.01	290'895
Charges		3'039'511	2'913'337	126'174	2'769'281.66	270'229
Revenus		-442'269	-465'024	22'755	-462'934.65	20'666
21	Scolarité obligatoire	2'571'531	2'420'239	151'292	2'276'780.60	294'750
Charges		3'013'800	2'885'263	128'537	2'739'715.25	274'085
Revenus		-442'269	-465'024	22'755	-462'934.65	20'666
21110	EORÉN - Cycle 1	656'940	596'700	60'240	509'541.90	147'398
31	Biens, services et charges d'expl.	700	700	0	612.00	88
31300.11	Orthophonie, logopédie	700	700	0	612.00	88
36	Charges de transfert	656'240	596'000	60'240	508'929.90	147'310
36120.03	Part communale au Syndicat scolaire EORÉN	656'240	596'000	60'240	508'929.90	147'310
21200	EORÉN - Cycle 2	733'060	707'700	25'360	688'379.60	44'680
31	Biens, services et charges d'expl.	700	700	0	486.00	214
31300.11	Orthophonie, logopédie	700	700	0	486.00	214
36	Charges de transfert	732'360	707'000	25'360	687'893.60	44'466
36120.03	Part communale au Syndicat scolaire EORÉN	732'360	707'000	25'360	687'893.60	44'466
21300	EORÉN - Cycle 3	775'086	796'800	-21'714	751'954.25	23'132
31	Biens, services et charges d'expl.	30'500	32'000	-1'500	28'995.00	1'505
31300.10	Frais scolaires - participation	500	500	0	500	500
31300.12	Transports des élèves	30'000	31'000	-1'000	28'995.00	1'005
31810.00	Pertes sur créances effectives		500	-500		0
36	Charges de transfert	749'786	770'000	-20'214	728'008.25	21'778
36120.03	Part communale au Syndicat scolaire EORÉN	749'786	770'000	-20'214	728'008.25	21'778
46	Revenus de transfert	-5'200	-5'200	0	-5'049.00	-151
46120.02	Participation parents au transports élèves 10%	-5'200	-5'200	0	-5'049.00	-151
21701	Centre scolaire de Cressier - Chemin de la Cha..	184'720	122'989	61'731	125'886.00	58'834
30	Charges de personnel	131'555	128'569	2'986	124'663.80	6'891
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	103'190	100'260	2'930	100'395.50	2'795
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	8'470	8'210	260	6'616.05	1'854
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	12'150	11'810	340	10'402.20	1'748
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	1'830	1'860	-30	2'346.05	-516
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	2'060	2'110	-50	2'108.25	-48
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	2'970	3'460	-490	1'644.95	1'325
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	95	92	3	87.40	8
30592.00	Cotisations LAE	190	185	5	181.05	9
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	600	582	18	582.35	18
30900.00	Formation et perfection. du personnel			0	300.00	-300
31	Biens, services et charges d'expl.	137'940	103'500	34'440	108'917.90	29'022
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	20'000	20'000	0	17'330.55	2'669
31110.00	Machines, appareils, véhic. et outils (exploit.)	1'600	500	1'100	280.35	1'320
31120.01	Equipements du personnel	200	200	0	182.25	18
31200.00	Eau, énergie, combustible	65'000	35'000	30'000	42'733.65	22'266
31200.01	Déchets	1'200	1'000	200	1'168.80	31
31300.03	Frais de téléphones	1'220	300	920	265.05	955
31340.00	Primes d'assurances PA	11'720	11'500	220	10'823.25	897
31400.01	Entretien des places et parcs	500	200	300	73.05	427
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	36'200	34'500	1'700	35'706.35	494
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	300	300	0	354.60	-55
33	Amortissements du patrimoine administratif	350'894	350'744	150	348'993.95	1'900

Fonctionnelle 21701

33004.00/21701	Amortissement	CHF 177'700.-
	Amortissement de la réévaluation du PA	CHF 173'194.-
		<u>CHF 350'894.-</u>

39100.03/21701	Mise en place du massif vers la rampe d'accès au terrain de basket.
46120.03/21701	Chiffre transmis par le RPN. Le taux d'intérêt de la dette en % des communes neuchâtelaises est passé de 1.49% à 1.30%.
48950.00/21701	Dissolution de la réserve d'amortissement de réévaluation du PA.

Fonctionnelle 21800

36360.02/21800	Ce poste représente principalement 5 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 92 enfants répartis sur la semaine.
----------------	--

Fonctionnelle 23000

36110.03/23000	Chiffre transmis par l'Etat.
----------------	------------------------------



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
33004.00 Amort. planifiés, bâtiments PA	350'894	350'744	150	348'993.95	1'900
39 Imputations internes	1'400		1'400	1'196.00	204
39100.03 Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	1'400		1'400	1'196.00	204
42 Taxes	-1'050	-50	-1'000	-1'984.60	935
42600.00 Remboursements de tiers	-1'000		-1'000	-1'944.80	945
42900.03 Escomptes obtenus	-50	-50	0	-39.80	-10
43 Revenus divers	-200	-200	0	-365.80	166
43900.00 Autres revenus	-200	-200	0	-365.80	166
44 Revenus financiers	-18'500	-17'000	-1'500	-13'392.50	-5'108
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	-240.00	-1'260
44720.02 Locations halle de gymnastique	-4'000	-3'000	-1'000		-4'000
44720.04 Collège - Autres locations	-1'000	-500	-500	-1'152.50	153
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux		-20'000	20'000	-14'500.00	14'500
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre		-20'000	20'000	-14'500.00	14'500
46 Revenus de transfert	-244'125	-249'380	5'255	-254'448.80	10'324
46120.03 Eorén - Dédomm. location collège	-243'865	-249'260	5'395	-254'192.80	10'328
46311.00 Subventions du fonds de formation apprentis	-260	-120	-140	-256.00	-4
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	20'000	10'000	10'000	13'283.58	6'716
36 Charges de transfert	20'000	10'000	10'000	13'283.58	6'716
36360.02 Subventions de l'accueil parascolaire	20'000	10'000	10'000	13'283.58	6'716
21830 Accueil parascolaire Interlude	200'125	185'050	15'075	186'140.27	13'985
31 Biens, services et charges d'expl.	125	50	75	122.65	2
31340.00 Primes d'assurances PA	125	50	75	122.65	2
36 Charges de transfert	200'000	185'000	15'000	186'017.62	13'982
36360.02 Subventions de l'accueil parascolaire	200'000	185'000	15'000	186'017.62	13'982
21920 Ecoles obligatoires, autres	1'600	1'000	600	1'595.00	5
30 Charges de personnel	1'600	1'000	600	1'595.00	5
30000.04 Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..	1'600	1'000	600	1'595.00	5
23 Formation professionnelle initiale	25'711	25'824	-113	24'821.16	890
Charges	25'711	25'824	-113	24'821.16	890
Revenus	0	0	0	0.00	0
23000 Formation professionnelle initiale	25'711	25'824	-113	24'821.16	890
36 Charges de transfert	25'711	25'824	-113	24'821.16	890
36110.03 Part communale aux bourses d'études	25'711	25'824	-113	24'821.16	890
29 Formation, autres	0	2'250	-2'250	4'745.25	-4'745
Charges	0	2'250	-2'250	4'745.25	-4'745
Revenus	0	0	0	0.00	0
29900 Formation, autres	0	2'250	-2'250	4'745.25	-4'745
31 Biens, services et charges d'expl.		2'250	-2'250	4'745.25	-4'745

Fonctionnelle 29900

31300.10/29900 Nous avons arrêté la subvention pour les étudiants de Cressier à l'Académie de Meuron.



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31300.10 Frais scolaires - participation		2'250	-2'250	4'500.00	-4'500
31340.00 Primes d'assurances PA			0	245.25	-245

Fonctionnelle 32900

31200.04/32900 Augmentation du prix de l'électricité.



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		138'998	136'229	2'769	87'489.20	51'509
Charges		142'003	139'233	2'770	87'489.20	54'514
Revenus		-3'005	-3'004	-1	0.00	-3'005
31	Héritage culturel	900	900	0	851.85	48
Charges		900	900	0	851.85	48
Revenus		0	0	0	0.00	0
31100	Musées et arts plastiques	900	900	0	851.85	48
36	Charges de transfert	900	900	0	851.85	48
36360.03	Subvention au musée de la vigne et du vin	900	900	0	851.85	48
32	Culture, autres	91'598	95'829	-4'231	40'124.35	51'474
Charges		94'603	98'833	-4'230	40'124.35	54'479
Revenus		-3'005	-3'004	-1	0.00	-3'005
32100	Bibliothèques	16'000	16'000	0	16'090.50	-91
31	Biens, services et charges d'expl.	16'000	16'000	0	16'090.50	-91
31300.26	Bibliobus neuchâtelois	16'000	16'000	0	16'090.50	-91
32200	Concerts et théâtre (général)	1'000	1'000	0	100.00	900
36	Charges de transfert	1'000	1'000	0	100.00	900
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	1'000	1'000	0	100.00	900
32900	Culture, autres	41'038	47'330	-6'292	23'779.00	17'259
31	Biens, services et charges d'expl.	16'400	18'100	-1'700	5'758.35	10'642
31051.30	Frais de réception des jeunes majeurs	2'000	2'000	0	750.00	1'250
31051.40	Frais de réception des aînés	4'000	4'000	0	3'900.00	100
31051.50	Frais de réception nouv. arrivants, jubilés, etc.	3'500	3'500	0	350.00	3'150
31051.55	Réception des entreprises artisans et commerça..		2'000	-2'000		0
31051.60	Fête nationale	5'400	5'400	0	71.70	5'328
31200.04	Electricité place du village	1'500	1'200	300	686.65	813
34	Charges financières	500	500	0		500
34313.01	Entretien des tables du TP2C	500	500	0		500
36	Charges de transfert	11'400	11'400	0	9'974.65	1'425
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	2'000	2'000	0	1'774.65	225
36360.04	Subventions aux sociétés locales	9'400	9'400	0	8'200.00	1'200
39	Imputations internes	12'738	17'330	-4'592	8'046.00	4'692
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	10'360	14'952	-4'592	5'668.00	4'692
39100.05	Imput. int. prest. - PH 14000	2'378	2'378	0	2'378.00	0
32910	Fête du vin nouveau	33'560	31'499	2'061	154.85	33'405
30	Charges de personnel	1'685	1'685	0		1'685
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	1'500	1'500	0		1'500
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	110	110	0		110
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	20	20	0		20
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	35	35	0		35
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	5	5	0		5
30592.00	Cotisations LAE	5	5	0		5
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	10	10	0		10
31	Biens, services et charges d'expl.	23'680	21'730	1'950	154.85	23'525
31051.00	Frais de réception	2'000	1'000	1'000		2'000

Fonctionnelle 32910

31200.00/32910 Augmentation du prix de l'électricité.

40320.00/32910 Location place pour les carrousels.

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



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31200.00 Eau, énergie, combustible	5'000	4'000	1'000		5'000
31300.00 Prestations de services de tiers	4'500	4'500	0	35.00	4'465
31300.01 Frais postaux et affranchissements	50	50	0		50
31300.09 Frais de surveillance	12'000	12'000	0		12'000
31340.00 Primes d'assurances PA	130	180	-50	119.85	10
39 Imputations internes	11'200	11'088	112		11'200
39100.03 Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	11'200	11'088	112		11'200
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	-5	-4	-1		-5
46311.00 Subventions du fonds de formation apprentis	-5	-4	-1		-5
34 Sports et loisirs	6'500	6'500	0	5'000.00	1'500
Charges	6'500	6'500	0	5'000.00	1'500
Revenus	0	0	0	0.00	0
34100 Sports (général)	6'500	6'500	0	5'000.00	1'500
31 Biens, services et charges d'expl.	1'500	1'500	0		1'500
31051.70 Soutien sportif	500	500	0		500
31400.02 Entretien piste Vita	1'000	1'000	0		1'000
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	40'000	33'000	7'000	41'513.00	-1'513
Charges	40'000	33'000	7'000	41'513.00	-1'513
Revenus	0	0	0	0.00	0
35000 Paroisse protestante	14'000	12'000	2'000	14'354.60	-355
36 Charges de transfert	14'000	12'000	2'000	14'354.60	-355
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	14'000	12'000	2'000	14'354.60	-355
35010 Eglise catholique	26'000	21'000	5'000	27'158.40	-1'158
36 Charges de transfert	26'000	21'000	5'000	27'158.40	-1'158
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	26'000	21'000	5'000	27'158.40	-1'158

Fonctionnelle 42200

36120.08/42200 Selon directives de l'ECAP. La part par habitant passe de CHF 9.83 à CHF 10.03.



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Santé	70'960	70'952	8	70'569.86	390
Charges	70'960	70'952	8	70'569.86	390
Revenus	0	0	0	0.00	0
42 Soins ambulatoires	70'760	70'752	8	70'500.51	259
Charges	70'760	70'752	8	70'500.51	259
Revenus	0	0	0	0.00	0
42200 Services de sauvetage	70'760	70'752	8	70'500.51	259
36 Charges de transfert	70'760	70'752	8	70'500.51	259
36120.08 ECAP - Missions de secours	760	752	8	681.50	79
36120.10 Part communale au service d'ambulances	70'000	70'000	0	69'819.01	181
43 Prévention de la santé	200	200	0	69.35	131
Charges	200	200	0	69.35	131
Revenus	0	0	0	0.00	0
43400 Contrôle des denrées alimentaires	200	200	0	69.35	131
31 Biens, services et charges d'expl.	200	200	0	69.35	131
31300.24 Contrôle des champignons	200	200	0	69.35	131

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. Engagement de l'apprenti-e ASE. Le CAP devient une entreprise formatrice.

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 40 enfants répartis sur la semaine.



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Sécurité sociale		1'327'981	1'298'175	29'806	1'189'528.02	138'453
Charges		1'327'981	1'301'175	26'806	1'189'528.02	138'453
Revenus		0	-3'000	3'000	0.00	0
51	Maladie et accident	375'965	329'030	46'935	284'404.69	91'560
Charges		375'965	329'030	46'935	284'404.69	91'560
Revenus		0	0	0	0.00	0
51200	Réductions de primes	375'965	329'030	46'935	284'404.69	91'560
36	Charges de transfert	375'965	329'030	46'935	284'404.69	91'560
36110.01	Subsides LAMal	375'965	329'030	46'935	284'404.69	91'560
53	Vieillesse et survivants	9'900	10'100	-200	9'076.70	823
Charges		9'900	10'100	-200	9'076.70	823
Revenus		0	0	0	0.00	0
53161	Agence AVS/AI de l'Entre-deux-Lacs	9'900	10'100	-200	9'076.70	823
36	Charges de transfert	9'900	10'100	-200	9'076.70	823
36120.15	Part communale à l'agence AVS de l'E2L	9'900	10'100	-200	9'076.70	823
54	Famille et jeunesse	273'318	255'787	17'531	243'064.85	30'253
Charges		273'318	255'787	17'531	243'064.85	30'253
Revenus		0	0	0	0.00	0
54100	Allocations familiales	25'487	25'569	-82	23'217.54	2'269
36	Charges de transfert	25'487	25'569	-82	23'217.54	2'269
36110.07	Allocations familiales personnes sans activité lu..	25'487	25'569	-82	23'217.54	2'269
54300	Avance et recouvr. pensions alim.	3'809	4'550	-741	2'510.19	1'299
36	Charges de transfert	3'809	4'550	-741	2'510.19	1'299
36110.12	Avances de contributions d'entretien	3'809	4'550	-741	2'510.19	1'299
54400	Protection de la jeunesse - le CAP	33'922	30'568	3'354	24'972.60	8'949
30	Charges de personnel	400	400	0	160.00	240
30000.04	Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..	400	400	0	160.00	240
36	Charges de transfert	33'522	30'168	3'354	24'812.60	8'709
36360.06	Subvention accordée au CAP, part Cressier	33'522	30'168	3'354	24'812.60	8'709
54510	Crèches et garderies	80'100	65'100	15'000	80'334.92	-235
31	Biens, services et charges d'expl.	100	100	0	122.65	-23
31340.00	Primes d'assurances PA	100	100	0	122.65	-23
36	Charges de transfert	80'000	65'000	15'000	80'212.27	-212
36360.01	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	80'000	65'000	15'000	80'212.27	-212
54515	Crèche Tartine & Chocolat	130'000	130'000	0	112'029.60	17'970
36	Charges de transfert	130'000	130'000	0	112'029.60	17'970
36360.01	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	130'000	130'000	0	112'029.60	17'970

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 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
55	Chômage	68'487	69'086	-599	54'237.48	14'250
	Charges	68'487	69'086	-599	54'237.48	14'250
	Revenus	0	0	0	0.00	0
55100	Assurance chômage	22'222	22'148	74	20'957.78	1'264
36	Charges de transfert	22'222	22'148	74	20'957.78	1'264
36110.02	FIP, Part sur financement LACI	22'222	22'148	74	20'957.78	1'264
55200	Prestations aux chômeurs	46'265	46'938	-673	33'279.70	12'985
36	Charges de transfert	46'265	46'938	-673	33'279.70	12'985
36110.06	Intégration socio-professionnelle	46'265	46'938	-673	33'279.70	12'985
57	Aide sociale et domaine de l'asile	600'311	634'172	-33'861	598'744.30	1'567
	Charges	600'311	637'172	-36'861	598'744.30	1'567
	Revenus	0	-3'000	3'000	0.00	0
57200	Aide économique	466'460	498'577	-32'117	470'593.94	-4'134
36	Charges de transfert	466'460	501'577	-35'117	470'593.94	-4'134
36110.04	Part communale à l'aide sociale	459'102	494'222	-35'120	464'063.79	-4'962
36110.18	Lutte contre la fraude	7'358	7'355	3	6'530.15	828
46	Revenus de transfert		-3'000	3'000		0
46130.00	Dédommagements des assurances sociales pu..		-3'000	3'000		0
57900	Assistance, autres	22'451	19'595	2'856	20'418.01	2'033
36	Charges de transfert	22'451	19'595	2'856	20'418.01	2'033
36110.08	Social privé	22'451	19'595	2'856	20'418.01	2'033
57961	Service social régional de l'Entre-deux-Lacs	97'200	100'800	-3'600	91'934.15	5'266
36	Charges de transfert	97'200	100'800	-3'600	91'934.15	5'266
36120.16	Part communale au SSREDL (Service social)	97'200	100'800	-3'600	91'934.15	5'266
57962	Guichet Accord de l'Entre-deux-Lacs	14'200	15'200	-1'000	15'798.20	-1'598
36	Charges de transfert	14'200	15'200	-1'000	15'798.20	-1'598
36120.17	Part communale au guichet ACCORD de l'E2L	14'200	15'200	-1'000	15'798.20	-1'598

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.	
31010.03/61510	Stock sel pour Cressier uniquement.	
31400.01/61510	Contrôle place de jeux	CHF 1'800.-
	Entretien	CHF 4'000.-
	Fleurs	CHF 3'500.-
	Divers et imprévus	CHF 3'700.-
		<u>CHF 13'000.-</u>
31410.00/61510	Ce montant correspond à :	
	Pontage fissures et nids de poules	CHF 40'000.-
	Sacs de routes	CHF 13'000.-
	+ Divers entretiens annuels et imprévus	CHF 37'000.-
	(Fauchage, balayage, réparations diverses, grilles, regards)	
		<u>CHF 90'000.-</u>
31420.01/61510	Curages Mortruz et Ruhaut.	
33001.01/61510	L'augmentation est due à l'amortissement de l'investissement pour le carrefour RC5/Ch Malpierrez.	
33006.01/61510	Ce chiffre correspond à l'amortissement du tracteur, de la balayeuse, du petit tracteur avec le système d'arrosage et du Goupil.	



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Trafic		684'566	681'780	2'786	629'714.45	54'852
Charges		1'172'052	1'175'082	-3'030	1'046'778.50	125'274
Revenus		-487'486	-493'302	5'816	-417'064.05	-70'422
61	Circulation routière	522'426	519'956	2'470	473'877.00	48'549
Charges		983'812	988'158	-4'346	868'935.05	114'877
Revenus		-461'386	-468'202	6'816	-395'058.05	-66'328
61500	Routes communales	-15'700	-15'700	0	-15'766.00	66
46	Revenus de transfert	-15'700	-15'700	0	-15'766.00	66
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-15'700	-15'700	0	-15'766.00	66
61510	Travaux publics Cressier	519'626	517'276	2'350	492'644.60	26'981
30	Charges de personnel	403'255	392'290	10'965	369'723.20	33'532
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	317'200	306'330	10'870	284'629.20	32'571
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	1'384.00	-1'384
30109.00	Remb. ind. mal., acc. et APG			0	-1'062.70	1'063
30400.00	Alloc. complémentaires pour enfants	3'600	3'600	0	3'600.00	0
30490.01	Indemnité pour communications tél. prof.	765	900	-135	765.00	0
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	20'600	19'900	700	19'958.17	642
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	36'770	35'710	1'060	39'027.00	-2'257
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	5'630	5'670	-40	7'180.84	-1'551
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	6'340	6'430	-90	6'359.23	-19
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	9'450	10'940	-1'490	5'117.56	4'332
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	290	280	10	263.47	27
30592.00	Cotisations LAE	570	550	20	545.26	25
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	1'840	1'780	60	1'756.17	84
30990.00	Autres charges du personnel	200	200	0	200.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	149'030	169'500	-20'470	136'498.98	12'531
31000.00	Matériel de bureau	100	100	0	100.00	0
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	1'500	0	5'421.30	-3'921
31010.03	Sel pour déneigement	2'400	1'000	1'400		2'400
31010.04	Fournitures pour véhicules (petit matériel)		200	-200		0
31200.05	Energie éclairage public (EP)	13'500	13'500	0	11'037.05	2'463
31340.00	Primes d'assurances PA	2'530	2'700	-170	2'394.55	135
31400.01	Entretien des places et parcs	13'000	15'000	-2'000	8'775.68	4'224
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	90'000	107'000	-17'000	72'999.20	17'001
31420.01	Curage des cours d'eau	5'000	1'500	3'500	776.30	4'224
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'000	1'500	-500		1'000
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	20'000	25'000	-5'000	34'994.90	-14'995
31510.04	Entretien des véhicules		500	-500		0
33	Amortissements du patrimoine administratif	68'115	55'650	12'465	52'800.00	15'315
33001.00	Amortiss. planifiés, routes/voies de commun. PA	29'715	22'800	6'915	22'800.00	6'915
33006.01	Amort. planifiés véhicules PA	26'300	20'750	5'550	17'900.00	8'400
33009.02	Amortissements planifiés, éclairage public PA	12'100	12'100	0	12'100.00	0
36	Charges de transfert	197'306	198'462	-1'156	171'827.08	25'479
36020.01	Part TP2C uniquement pour Cressier	74'302	77'752	-3'450	61'530.05	12'772
36020.02	Part comptes TP2C (de Cornaux)	3'605	3'605	0	2'798.32	807
36020.03	Part salaires TP2C (de Cornaux)	119'399	117'105	2'294	107'498.71	11'900
42	Taxes	-6'600	-6'600	0	-3'796.79	-2'803
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-3'000	-3'000	0	-1'974.00	-1'026
42400.01	Locations de tables du TP2C	-1'500	-1'500	0	-210.00	-1'290
42400.02	Refacturation travaux de fouille	-2'000	-2'000	0	-1'471.54	-528
42900.03	Escomptes obtenus	-100	-100	0	-141.25	41
43	Revenus divers	-2'500	-1'000	-1'500	-2'786.70	287
43900.00	Autres revenus	-2'500	-1'000	-1'500	-2'786.70	287
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux		-14'000	14'000		0
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre		-14'000	14'000		0

Fonctionnelle 61510

49*** Selon décompte d'heures prévisionnelles.

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 plantes invasives et premiers secours.
31050.00/61550	Compte plus adapté que « Frais de réception – 31051.00/61550 ».
31110.00/61550	Achat mini-pelleteuse pour CHF 17'000.-. Divers achats pour CHF 8'000.-.
31200.00/61550	Augmentation du prix de l'électricité.
31200.01/61550	Les sacs canins et poubelles étaient auparavant comptabilisés sur le compte 31400.04 – entretien places et parcs. Le compte déchets est plus appropriés. Il y a également une augmentation des prix pour les différents sacs.
31400.01/61550	Les sacs canins et poubelles sont comptabilisés sur le compte 31200.01 – déchets.
31410.00/61550	Pour information, les déchets du balayage des routes sont des coûts importants.
31440.00/61550	Finalisation du CAD, installation du réseau secondaire.
31580.00/61550	Redevance annuelle du SIEN.



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
46	Revenus de transfert	-161'306	-156'656	-4'650	-148'589.17	-12'717
46120.12	TP - Refacturation part Cornaux salaires (45.38..	-160'656	-156'356	-4'300	-147'721.17	-12'935
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-650	-300	-350	-868.00	218
49	Imputations internes	-127'674	-120'370	-7'304	-83'032.00	-44'642
49100.30	Imput. int. - prest. MANIF 32900 (hors FVN)	-10'360	-14'952	4'592	-5'668.00	-4'692
49100.31	Imput. int. - prest. FVN 32910	-11'200	-11'088	-112		-11'200
49100.62	Imput. int. - prest. Cimetièrè 77100	-8'960	-8'400	-560	-11'076.00	2'116
49100.70	Imput. int. - prest. rèsèau d'eau 71000	-7'504	-7'504	0		-7'504
49100.71	Imput. int. - prest. eaux usèes 72000	-3'360	-3'360	0	-260.00	-3'100
49100.72	Imput. int. - prest. dèchèts mènagers 73010	-28'810	-28'810	0	-24'180.00	-4'630
49100.74	Imput. int. - prest. eaux claires 72030	-1'680	-1'680	0	-2'652.00	972
49100.75	Imput. int. - prest. urbanisme 79000	-18'200	-18'200	0		-18'200
49100.76	Imput. int. - prest. entre. WC 02908	-2'240	-2'240	0	-2'080.00	-160
49100.78	Imput. int. - prest. Améliorations struct 81200	-1'680	-1'680	0	-2'704.00	1'024
49100.79	Imput. int. - prest. protection des espèces 75000	-12'400	-6'384	-6'016	-7'124.00	-5'276
49100.81	Imput. int. - prest. jardins communaux 96901	-2'128	-1'120	-1'008	-2'288.00	160
49100.82	Imput. int. - prest. Collège 21701	-1'400		-1'400	-1'196.00	-204
49100.83	Imput. int. - prest. Raisse 02909	-1'120		-1'120	-7'540.00	6'420
49100.84	Imput. int. - prest. Bâtiments Prèlards 02906	-4'480		-4'480	-7'800.00	3'320
49100.90	Imput. int. - prest. entr. terrain foot 02907	-11'312	-14'112	2'800	-7'592.00	-3'720
49100.91	Imput. int. - prest. mise en place des tables 01100	-840	-840	0	-872.00	32
61550	Travaux publics Cornaux-Cressier TP2C	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	2'500	2'500	0	2'210.00	290
30900.00	Formation et perfection. du personnel	2'500	2'500	0	2'210.00	290
31	Biens, services et charges d'expl.	142'630	148'900	-6'270	111'543.99	31'086
31000.00	Matériel de bureau	300	300	0	300.00	0
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	7'000	7'000	0	6'861.49	139
31010.01	Carburants	17'000	13'000	4'000	14'588.10	2'412
31010.03	Sel pour dèneigement	4'000	5'000	-1'000	3'365.55	634
31010.04	Fournitures pour véhicules (petit matériel)	4'000	4'000	0	3'606.50	394
31050.00	Denrées alimentaires	800		800		800
31051.00	Frais de réception		500	-500	795.30	-795
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	100	100	0	41.95	58
31100.00	Meubles, mach. et app. de bureau (admin.)	200	200	0	172.60	27
31110.00	Machines, appareils, véhic. et outils (exploit.)	25'000	35'000	-10'000	9'447.00	15'553
31120.01	Equipements du personnel	4'000	4'000	0	4'019.05	-19
31130.00	Matériel informatique	200	500	-300	2'735.60	-2'536
31200.00	Eau, énergie, combustible	10'000	6'800	3'200	7'788.15	2'212
31200.01	Dèchèts	12'000	6'500	5'500	9'007.75	2'992
31300.03	Frais de téléphones	1'300	1'500	-200	1'272.90	27
31340.00	Primes d'assurances PA	7'030	7'000	30	6'951.00	79
31370.01	Taxes routièrès véhicules de service (plaques)	4'600	4'600	0	4'540.20	60
31400.01	Entretien des places et parcs	3'500	6'000	-2'500	2'928.95	571
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	8'000	9'000	-1'000	7'153.00	847
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	20'000	24'000	-4'000	11'331.65	8'668
31500.00	Entretien de meubles, mach. et app. de bureau	100	100	0		100
31510.00	Entretien de machines, app., et outils	4'000	6'000	-2'000	7'399.00	-3'399
31510.04	Entretien des véhicules	8'000	6'000	2'000	5'950.40	2'050
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles PA	1'300	1'300	0	1'270.85	29
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	200	500	-300	17.00	183
39	Imputations internes	2'476	2'476	0	2'476.00	0
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	476.00	0
42	Taxes	-4'200	-3'600	-600	-5'858.70	1'659
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-4'000	-3'000	-1'000	-5'841.60	1'842
42600.02	Remboursements d'assurances (hors personnel)	-100	-500	400		-100
42900.03	Escomptes obtenus	-100	-100	0	-17.10	-83
43	Revenus divers	-200	-200	0	-387.50	188
43900.00	Autres revenus	-200	-200	0	-387.50	188

Fonctionnelle 61900

36120.08/61900 Selon directives de l'ECAP. La part par habitant passe de CHF 9.83 à CHF 10.03.

Fonctionnelle 62200

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

Fonctionnelle 62900

36120.08/62900 Selon directives de l'ECAP. La part par habitant passe de CHF 9.83 à CHF 10.03.

42500.00/62900 Nous avons augmenté le prix des ventes de cartes CFF afin de diminuer la perte.



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
46	Revenus de transfert	-143'206	-150'076	6'870	-109'983.79	-33'222
46120.10	TP2C - Refacturation part Cornaux (comptes)	-68'904	-72'224	3'320	-48'453.74	-20'450
46120.11	TP2C - Refacturation part Cressier (comptes)	-74'302	-77'852	3'550	-61'530.05	-12'772
61900	Routes, autres	18'500	18'380	120	-3'001.60	21'502
33	Amortissements du patrimoine administratif	7'100	7'100	0	11'690.40	-4'590
33001.00	Amortiss. planifiés, routes/voies de commun. PA	1'900	1'900	0	6'490.40	-4'590
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	5'200	5'200	0	5'200.00	0
36	Charges de transfert	11'400	11'280	120	10'165.40	1'235
36120.08	ECAP - Missions de secours	11'400	11'280	120	10'165.40	1'235
48	Revenus extraordinaires			0	-24'857.40	24'857
48700.00	Dissolution extra subventions d'invest routes pa..			0	-24'857.40	24'857
62	Transports publics	162'140	161'824	316	155'837.45	6'303
	Charges	188'240	186'924	1'316	177'843.45	10'397
	Revenus	-26'100	-25'100	-1'000	-22'006.00	-4'094
62200	Trafic régional	158'000	155'286	2'714	146'802.25	11'198
36	Charges de transfert	158'000	155'286	2'714	146'802.25	11'198
36110.09	Transports publics (pot commun)	158'000	155'286	2'714	146'802.25	11'198
62310	Noctambus	1'950	3'350	-1'400	2'870.85	-921
31	Biens, services et charges d'expl.	50	50	0		50
31300.23	Achat de carnets Noctambus	50	50	0		50
36	Charges de transfert	2'000	3'400	-1'400	2'870.85	-871
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	2'000	3'400	-1'400	2'870.85	-871
42	Taxes	-100	-100	0		-100
42500.00	Ventes	-100	-100	0		-100
62900	Cartes journalières des CFF	2'190	3'188	-998	6'164.35	-3'974
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	190	188	2	170.35	20
36120.08	ECAP - Missions de secours	190	188	2	170.35	20
42	Taxes	-26'000	-25'000	-1'000	-22'006.00	-3'994
42500.00	Ventes	-26'000	-25'000	-1'000	-22'006.00	-3'994

Fonctionnelle 71000

Fonctionnelle autofinancée.

30*****/71000	La part salariale d'un employé est dispatchée sur cette fonctionnelle et d'autres (61510, 72000 et 79000).	
31200.02/71000	Augmentation du prix de l'électricité.	
31430.01/71000	Contrat Lorno	CHF 4'000.-
	Contrôles des vannes	CHF 4'000.-
	Contrôles fuites	CHF 12'000.-
		<u>CHF 20'000.-</u>
31580.00/71000	Location annuelle MyMap, portail géographique métier et hébergement.	
36120.12/71000	L'intitulé de ce compte est changé en raison de la dissolution du SEP2L. C'est la société Eli10 qui effectue le suivi du réseau d'eau.	



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Protection environnement et aménagement		303'535	248'621	54'914	172'196.00	131'339
Charges		1'432'329	1'410'382	21'947	1'407'649.52	24'679
Revenus		-1'128'794	-1'161'761	32'967	-1'235'453.52	106'660
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
Charges		419'542	443'445	-23'903	440'833.44	-21'291
Revenus		-419'542	-443'445	23'903	-440'833.44	21'291
71000	Approvisionnement en eau (général)	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	15'732	15'345	387	15'077.30	655
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	12'510	12'120	390	12'093.60	416
30109.00	Remb. ind. mal., acc. et APG			0	-289.80	290
30490.01	Indemnité pour communications tél. prof.	45	45	0	45.00	0
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	810	780	30	796.65	13
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	1'420	1'390	30	1'535.40	-115
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	220	220	0	286.50	-67
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	250	250	0	253.80	-4
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	370	430	-60	204.10	166
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	15	20	-5	10.45	5
30592.00	Cotisations LAE	22	20	2	21.60	0
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	70	70	0	70.00	0
30900.00	Formation et perfection. du personnel			0	50.00	-50
31	Biens, services et charges d'expl.	92'780	88'720	4'060	103'959.42	-11'179
31110.01	Compteurs (acquisition)	800	800	0	647.49	153
31200.02	Energie pour stations de pompage / réservoirs	25'000	20'000	5'000	27'904.85	-2'905
31200.03	Achat d'eau à la CEN	12'000	10'000	2'000	5'087.79	6'912
31300.01	Frais postaux et affranchissements	1'000	1'000	0	902.50	98
31300.03	Frais de téléphones	220	220	0	211.68	8
31320.04	Conseils externes et spécialistes	2'500	2'500	0		2'500
31340.00	Primes d'assurances PA	3'510	3'500	10	3'254.25	256
31430.01	Entretien du réseau d'eau	20'000	20'000	0	25'748.53	-5'749
31430.02	Entretien des réservoirs	2'000	2'500	-500	212.00	1'788
31430.03	Entretien des stations de pompage	10'000	10'000	0	6'084.68	3'915
31430.04	Entretien des fontaines	7'500	10'000	-2'500	21'755.65	-14'256
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	6'000	6'000	0	10'450.00	-4'450
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles PA	1'250	1'200	50	1'200.00	50
31810.00	Pertes sur créances effectives	500	500	0	500.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0		500
33	Amortissements du patrimoine administratif	93'100	90'350	2'750	84'800.00	8'300
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	82'400	79'700	2'700	74'100.00	8'300
33009.01	Amortissements planifiés, hydrantes PA	4'900	4'900	0	4'900.00	0
33200.00	Amortiss. planifiés, immobilisations incorporelles	5'800	5'750	50	5'800.00	0
36	Charges de transfert	99'000	129'000	-30'000	127'840.07	-28'840
36120.06	Syndicat intercommunal CEN	29'000	29'000	0	17'112.86	11'887
36120.12	Contrat Eli10, suivi du réseau d'eau	70'000	100'000	-30'000	110'727.21	-40'727
37	Subventions redistribuées	96'000	95'000	1'000	99'378.30	-3'378
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	96'000	95'000	1'000	99'378.30	-3'378
39	Imputations internes	22'930	25'030	-2'100	9'778.35	13'152
39100.01	Imput. int. prest. - Service financier 02100	3'050	3'050	0	3'198.00	-148
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	7'504	7'504	0		7'504
39100.05	Imput. int. prest. - PH 14000	476	476	0	476.00	0
39400.01	Imput. int. intérêts réseau d'eau 96100	11'900	14'000	-2'100	6'104.35	5'796
42	Taxes	-303'100	-303'100	0	-321'911.39	18'811
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-100'000	-100'000	0	-108'043.57	8'044
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-200'000	-200'000	0	-209'227.44	9'227
42401.12	Forfait consommation eau jardins	-1'000	-1'000	0	-624.32	-376
42600.00	Remboursements de tiers	-2'000	-2'000	0	-3'980.08	1'980
42900.03	Escomptes obtenus	-100	-100	0	-35.98	-64
43	Revenus divers	-100	-100	0	-6'768.62	6'669

Fonctionnelle 71000

46110.07/71000 Subvention pour 1 borne hydrante aux Prélards.

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. La raison principale de l'augmentation est le début de l'amortissement de l'investissement.

39300.02/72000 Solde du chapitre des eaux claires.



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
43900.00 Autres revenus	-100	-100	0	-6'768.62	6'669
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-18'802	-39'725	20'923	-12'775.13	-6'027
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux	-18'802	-39'725	20'923	-12'775.13	-6'027
46 Revenus de transfert	-1'540	-5'520	3'980		-1'540
46110.07 Subvention de l'ECAP pour bornes hydrantes	-1'500	-4'500	3'000		-1'500
46310.00 Subventions des cantons et des concordats		-1'000	1'000		0
46311.00 Subventions du fonds de formation apprentis	-40	-20	-20		-40
47 Subventions à redistribuer	-96'000	-95'000	-1'000	-99'378.30	3'378
47010.01 Redevance cantonale sur l'eau potable	-96'000	-95'000	-1'000	-99'378.30	3'378
72 Traitement des eaux usées et eaux claires	0	0	0	0.00	0
Charges	422'930	434'760	-11'830	442'714.92	-19'785
Revenus	-422'930	-434'760	11'830	-442'714.92	19'785
72000 Traitement des eaux usées (général)	0	0	0	0.00	0
30 Charges de personnel	10'505	10'260	245	10'020.85	484
30100.00 Salaires du personnel admin. et d'expl.	8'340	8'080	260	8'062.40	278
30109.00 Remb. ind. mal., acc. et APG			0	-193.20	193
30490.01 Indemnité pour communications tél. prof.	30	30	0	30.00	0
30500.00 Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	540	530	10	531.75	8
30520.00 Cotis. patr. aux caisses de pension propres	950	930	20	1'023.60	-74
30530.00 Cotis. patr. aux assurances-accidents	150	150	0	191.60	-42
30540.00 Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	170	170	0	169.40	1
30550.00 Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	250	290	-40	136.10	114
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	10	20	-10	7.15	3
30592.00 Cotisations LAE	15	10	5	15.00	0
30593.00 Cotisations fonds formation apprentis	50	50	0	47.05	3
31 Biens, services et charges d'expl.	18'890	18'890	0	15'006.08	3'884
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	200	200	0	15.80	184
31010.01 Carburants	200	200	0	200.00	0
31020.01 Photocopies, plans	200	200	0	31.20	169
31180.00 Immobilisations incorporelles	100	100	0		100
31200.00 Eau, énergie, combustible	500	500	0	832.27	-332
31320.04 Conseils externes et spécialistes	1'000	1'000	0		1'000
31340.00 Primes d'assurances PA	160	200	-40	143.55	16
31430.05 Entretien des canaux, égoûts	15'000	15'000	0	12'305.26	2'695
31510.04 Entretien des véhicules	250	250	0	250.00	0
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles PA	1'140	1'100	40	1'108.00	32
31610.03 Location photocopieur(s)	140	140	0	120.00	20
33 Amortissements du patrimoine administratif	20'500	18'600	1'900	18'500.00	2'000
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	20'500	18'600	1'900	18'500.00	2'000
35 Attrib. aux fonds et financements spéciaux	33'401	51'526	-18'125	105'942.78	-72'542
35100.00 Attributions aux financements spéciaux	33'401	51'526	-18'125	105'942.78	-72'542
36 Charges de transfert	286'850	272'000	14'850	256'107.43	30'743
36120.04 Part communale pour l'épuration à la Châtellenie	286'850	272'000	14'850	256'107.43	30'743
39 Imputations internes	29'954	34'804	-4'850	18'947.74	11'006
39100.01 Imput. int. prest. - Service financier 02100	2'288	2'288	0	3'198.00	-910
39100.03 Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	3'360	3'360	0	260.00	3'100
39100.05 Imput. int. prest. - PH 14000	476	476	0	476.00	0
39300.02 Imput. int. - eaux claires	22'630	28'480	-5'850	14'891.94	7'738
39400.02 Imput. int. intérêts réseau eaux usées 96100	1'200	200	1'000	121.80	1'078
42 Taxes	-400'050	-400'050	0	-409'353.48	9'303
42401.03 Taxe d'épuration	-400'000	-400'000	0	-409'012.80	9'013
42900.03 Escomptes obtenus	-50	-50	0	-340.68	291
46 Revenus de transfert	-50	-30	-20		-50
46311.00 Subventions du fonds de formation apprentis	-50	-30	-20		-50

Fonctionnelle 72030

39*****/72030 Selon décomptes des heures.

49300.02/72030 Transfert du solde du chapitre des eaux claires aux eaux usées.

Fonctionnelle 73010

Le solde de cette fonctionnelle de CHF 47'426.- 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 189'705.- x 25%.

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



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
48	Revenus extraordinaires			0	-15'171.40	15'171
48700.10	Dissolution extra subventions d'invest EU passif			0	-15'171.40	15'171
49	Imputations internes		-6'000	6'000		0
49100.74	Imput. int. - prest. eaux claires 72030		-6'000	6'000		0
72030	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	6'450	6'450	0	1'038.04	5'412
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	200	0	15.80	184
31010.01	Carburants	200	200	0	200.00	0
31110.00	Machines, appareils, véhic. et outils (exploit.)	100	100	0		100
31200.00	Eau, énergie, combustible	100	100	0	72.89	27
31320.04	Conseils externes et spécialistes	500	500	0		500
31430.05	Entretien des canaux, égoûts	5'000	5'000	0	499.35	4'501
31510.04	Entretien des véhicules	250	250	0	250.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	100	0		100
33	Amortissements du patrimoine administratif	14'700	14'550	150	14'500.00	200
33000.00	Amortiss. planifiés, terrains PA du compte génér..	7'700	7'650	50	7'700.00	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	7'000	6'900	100	6'800.00	200
39	Imputations internes	1'680	7'680	-6'000	2'652.00	-972
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	1'680	1'680	0	2'652.00	-972
39100.70	Imput. int. prest. - eaux usées 72000		6'000	-6'000		0
42	Taxes	-100	-100	0	-3'298.10	3'198
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-100	-100	0		-100
42600.00	Remboursements de tiers			0	-3'292.00	3'292
42900.03	Escomptes obtenus			0	-6.10	6
43	Revenus divers	-100	-100	0		-100
43900.00	Autres revenus	-100	-100	0		-100
49	Imputations internes	-22'630	-28'480	5'850	-14'891.94	-7'738
49300.02	Imput. int. - épuration	-22'630	-28'480	5'850	-14'891.94	-7'738
73	Gestion des déchets	47'426	48'151	-725	47'357.00	69
	Charges	267'728	268'807	-1'079	264'634.51	3'093
	Revenus	-220'302	-220'656	354	-217'277.51	-3'024
73010	Gestion des déchets ménages	47'426	48'151	-725	47'357.00	69
31	Biens, services et charges d'expl.	105'700	105'700	0	121'391.26	-15'691
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'000	0	1'066.11	934
31300.01	Frais postaux et affranchissements	1'200	1'200	0	679.93	520
31300.14	Ramassage des déchets urbains	45'000	45'000	0	63'510.21	-18'510
31300.17	Compostage (ramassage)	45'000	45'000	0	42'496.10	2'504
31300.18	Récupération du papier (charges)	7'400	7'400	0	7'400.00	0
31300.19	Recyclage et collecte du verre	200	200	0		200
31370.02	Redip TVA	4'300	4'300	0	4'687.80	-388
31810.00	Pertes sur créances effectives	100	100	0	100.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0	1'451.11	-951
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux	10'575	8'546	2'029	10'205.70	369
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	10'575	8'546	2'029	10'205.70	369
36	Charges de transfert	57'100	60'000	-2'900	46'255.00	10'845
36120.05	Part communale déchetterie Châtellenie	57'100	60'000	-2'900	46'255.00	10'845
39	Imputations internes	34'150	34'150	0	29'490.00	4'660
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	24'180.00	4'630
39100.05	Imput. int. prest. - PH 14000	4'570	4'570	0	4'570.00	0

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.



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
42 Taxes	-153'900	-153'900	0	-153'932.81	33
42401.08 Taxe déchets ménages	-120'000	-120'000	0	-119'803.31	-197
42500.06 Vente de sacs NEVA	-500	-500	0	-530.10	30
42600.00 Remboursements de tiers	-200	-200	0	-125.40	-75
42600.10 Rétrocession Vadec SA	-33'000	-33'000	0	-32'474.00	-526
42700.01 Amendes pour dépôt illicite d'ordures	-200	-200	0	-1'000.00	800
43 Revenus divers	-100	-100	0		-100
43900.00 Autres revenus	-100	-100	0		-100
49 Imputations internes	-6'099	-6'245	146	-6'052.15	-47
49100.73 Imput. int. - prest. déchets entreprises 73030	-5'993	-6'201	208	-6'033.00	40
49400.20 Imput. int. - intérêts déchets ménagers 73010	-106	-44	-62	-19.15	-87
73030 Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
31 Biens, services et charges d'expl.	50'400	50'400	0	46'790.86	3'609
31300.01 Frais postaux et affranchissements	100	100	0	111.05	-11
31300.15 Ramassage des déchets entr. au poids	30'000	30'000	0	27'566.30	2'434
31300.16 Incin. déchets entreprises au poids (Vadec SA)	20'000	20'000	0	19'063.51	936
31810.00 Pertes sur créances effectives	100	100	0	50.00	50
31990.00 Autres charges d'exploitation	200	200	0		200
35 Attrib. aux fonds et financements spéciaux			0	688.69	-689
35100.00 Attributions aux financements spéciaux			0	688.69	-689
39 Imputations internes	9'803	10'011	-208	9'813.00	-10
39000.00 Imputations internes appro. matériel et march.	107	108	-1	58.00	49
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	3'040.00	0
39100.30 Imput. int. déchetterie intercommunale 73010	3'064	3'247	-183	3'267.00	-203
39100.31 Imput. int. compostage 73010	2'414	2'435	-21	2'306.00	108
39100.32 Imput. int. récup. verre, papier, carton 73010	408	411	-3	402.00	6
42 Taxes	-58'000	-58'000	0	-57'200.35	-800
42401.09 Taxe de base déchets entreprises	-15'000	-15'000	0	-14'021.99	-978
42401.10 Taxe déchets entreprises au poids	-41'000	-41'000	0	-41'314.76	315
42600.10 Rétrocession Vadec SA	-2'000	-2'000	0	-1'863.60	-136
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-2'049	-2'199	150		-2'049
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux	-2'049	-2'199	150		-2'049
49 Imputations internes	-154	-212	58	-92.20	-62
49400.30 Imput. int. - intérêts déchets entreprises 96100	-154	-212	58	-92.20	-62
75 Protection des espèces et du paysage	13'900	10'884	3'016	7'035.65	6'864
Charges	13'900	11'884	2'016	8'035.65	5'864
Revenus	0	-1'000	1'000	-1'000.00	1'000
75000 Protection des espèces et du paysage	13'900	10'884	3'016	7'035.65	6'864
31 Biens, services et charges d'expl.	1'000	5'000	-4'000	410.00	590
31420.00 Entretien ouvrages d'aménag. des eaux et cours..	1'000	5'000	-4'000	410.00	590
36 Charges de transfert	500	500	0	501.65	-2
36110.00 Dédommagements à cantons et concordats	500	500	0	501.65	-2
39 Imputations internes	12'400	6'384	6'016	7'124.00	5'276
39100.03 Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	12'400	6'384	6'016	7'124.00	5'276
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux		-1'000	1'000	-1'000.00	1'000
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre		-1'000	1'000	-1'000.00	1'000
76 Lutte contre la pollution de l'environnement	6'670	6'580	90	5'944.05	726
Charges	6'670	6'580	90	5'944.05	726

Fonctionnelle 76100

36120.08/76100 Selon directives de l'ECAP. La part par habitant passe de CHF 9.83 à CHF 10.03.

Fonctionnelle 76900

36120.08/76900 Selon directives de l'ECAP. La part par habitant passe de CHF 9.83 à CHF 10.03.

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 de notre nouvel ASP est de 40% pour l'urbanisme.

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



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Revenus		0	0	0	0.00	0
76100	Protection de l'air et du climat	4'370	4'324	46	3'899.60	470
36	Charges de transfert	4'370	4'324	46	3'899.60	470
36120.08	ECAP - Missions de secours	4'370	4'324	46	3'899.60	470
76900	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	2'300	2'256	44	2'044.45	256
36	Charges de transfert	2'300	2'256	44	2'044.45	256
36120.08	ECAP - Missions de secours	2'300	2'256	44	2'044.45	256
77	Protection de l'environnement, autres	18'719	18'160	559	21'411.94	-2'693
	Charges	22'519	21'960	559	29'259.04	-6'740
	Revenus	-3'800	-3'800	0	-7'847.10	4'047
77100	Cimetières, crématoires	18'719	18'160	559	21'411.94	-2'693
31	Biens, services et charges d'expl.	6'600	6'600	0	9'775.34	-3'175
31300.00	Prestations de services de tiers	3'500	3'500	0	6'380.05	-2'880
31300.08	Frais d'inhumation	1'000	1'000	0	1'373.10	-373
31430.06	Entretien du cimetière	2'000	2'000	0	2'022.19	-22
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	100	0		100
33	Amortissements du patrimoine administratif	6'949	6'950	-1	8'399.00	-1'450
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	4'000	4'000	0	5'499.00	-1'499
33004.00	Amort. planifiés, bâtiments PA	2'949	2'950	-1	2'900.00	49
34	Charges financières	10	10	0	8.70	1
34394.00	Primes d'assurances PF	10	10	0	8.70	1
39	Imputations internes	8'960	8'400	560	11'076.00	-2'116
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	8'960	8'400	560	11'076.00	-2'116
42	Taxes	-3'800	-3'800	0	-7'847.10	4'047
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-3'600	-3'600	0	-7'809.05	4'209
42600.00	Remboursements de tiers	-100	-100	0		-100
42900.03	Escomptes obtenus	-100	-100	0	-38.05	-62
79	Aménagement du territoire	216'820	164'846	51'974	90'447.36	126'373
	Charges	279'040	222'946	56'094	216'227.91	62'812
	Revenus	-62'220	-58'100	-4'120	-125'780.55	63'561
79000	Aménagement du territoire (général)	207'320	155'346	51'974	80'603.76	126'716
30	Charges de personnel	178'850	144'030	34'820	118'079.55	60'770
30000.04	Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..)	500		500	1'075.00	-575
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	141'690	113'010	28'680	114'905.05	26'785
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	-6'322.00	6'322
30109.00	Remb. ind. mal., acc. et APG			0	-22'804.30	22'804
30400.00	Alloc. complémentaires pour enfants	2'520	2'880	-360	2'760.00	-240
30490.01	Indemnité pour communications tél. prof.	60	60	0	60.00	0
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	9'210	7'340	1'870	7'573.20	1'637
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	16'130	12'950	3'180	14'606.55	1'523
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	290	230	60	577.75	-288
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	2'830	2'370	460	2'413.05	417
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	4'220	4'030	190	1'942.05	2'278
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	120	100	20	99.90	20
30592.00	Cotisations LAE	260	200	60	206.95	53
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	820	660	160	666.35	154
30990.00	Autres charges du personnel	200	200	0	320.00	-120

Fonctionnelle 79000

- 31320.01/79000 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, à cela s'ajoute :
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 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31	Biens, services et charges d'expl.	44'090	24'740	19'350	24'500.66	19'589
31000.00	Matériel de bureau	100	40	60	100.00	0
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	400	100	165.85	334
31020.01	Photocopies, plans	500	400	100	371.65	128
31100.00	Meubles, mach. et app. de bureau (admin.)	1'000	1'000	0	258.50	742
31130.00	Matériel informatique	200	200	0	762.50	-563
31300.01	Frais postaux et affranchissements	800	600	200	935.35	-135
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	3'000	2'000	1'000	2'391.75	608
31320.01	Consultations juridiques	20'000	5'000	15'000	10'065.70	9'934
31320.03	Honoraires et frais de plans	12'000	10'000	2'000	5'070.85	6'929
31340.00	Primes d'assurances PA	990	1'000	-10	742.40	248
31440.01	Plaques de rue et numéros d'immeubles PA	1'000	300	700	82.95	917
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles PA	2'700	2'500	200	2'386.64	313
31610.03	Location photocopieur(s)	1'100	1'100	0	1'033.92	66
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0	32.60	-33
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	200	0	100.00	100
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'400	10'000	2'400	10'300.00	2'100
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	12'400	10'000	2'400	10'300.00	2'100
36	Charges de transfert	15'000	15'000	0	53'028.10	-38'028
36110.13	Sanctions de plans du SAT	15'000	15'000	0	53'028.10	-38'028
39	Imputations internes	18'200	18'676	-476	476.00	17'724
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	18'200	18'200	0		18'200
39100.05	Imput. int. prest. - PH 14000		476	-476	476.00	-476
42	Taxes	-60'000	-55'000	-5'000	-125'428.55	65'429
42100.03	Sanctions de plans	-60'000	-55'000	-5'000	-125'428.55	65'429
43	Revenus divers	-1'000	-2'000	1'000	-150.00	-850
43900.00	Autres revenus	-1'000	-2'000	1'000	-150.00	-850
46	Revenus de transfert	-220	-100	-120	-202.00	-18
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-220	-100	-120	-202.00	-18
79070	Conférences régionales (ACN - RUN - RNL)	9'500	9'500	0	9'843.60	-344
36	Charges de transfert	10'500	10'500	0	9'843.60	656
36120.18	Part communale à l'assoc. région. de l'E2L	1'000	1'000	0	946.50	54
36120.21	Part communale pour la Région Neuchâtel Littoral	9'500	9'500	0	8'897.10	603
43	Revenus divers	-1'000	-1'000	0		-1'000
43900.00	Autres revenus	-1'000	-1'000	0		-1'000

Fonctionnelle 81401

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

31010.00/81401 Panneaux de vignes ludiques et instructifs.

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

Fonctionnelle 82001

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



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Economie publique		-92'052	-84'540	-7'512	-69'794.39	-22'258
Charges		317'132	346'107	-28'975	335'589.74	-18'458
Revenus		-409'184	-430'647	21'463	-405'384.13	-3'800
81	Agriculture	-6'660	960	-7'620	7'653.06	-14'313
Charges		49'840	57'460	-7'620	58'394.50	-8'555
Revenus		-56'500	-56'500	0	-50'741.44	-5'759
81200	Améliorations structurelles	-8'820	1'180	-10'000	3'869.61	-12'690
31	Biens, services et charges d'expl.		10'000	-10'000	12'453.55	-12'454
31400.03	Entretien des drainages et ouvrages AF		10'000	-10'000	12'453.55	-12'454
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	2'704.00	-1'024
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	1'680	1'680	0	2'704.00	-1'024
42	Taxes	-13'500	-13'500	0	-14'227.24	727
42401.04	Taxe de drainage (propriétaires)	-7'000	-7'000	0	-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	-4'986.62	487
81401	Agriculture - Viticulture	2'160	-220	2'380	3'783.45	-1'623
30	Charges de personnel	5'080	5'080	0	5'771.50	-692
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	5'000	5'000	0	5'700.00	-700
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	80	80	0	71.50	9
31	Biens, services et charges d'expl.	2'800	420	2'380	602.30	2'198
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'500		2'500		2'500
31300.01	Frais postaux et affranchissements	100	70	30	10.70	89
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	200	350	-150	591.60	-392
34	Charges financières	22'780	22'780	0	19'211.20	3'569
34310.80	Entretien des vergers et jardins communaux	2'000	2'000	0	152.25	1'848
34315.01	Dédommagements pour matériel de protection d..	500	500	0	293.50	207
34390.00	Autres charges des BF du PF	280	280	0	245.30	35
34395.80	Exploitation des vignes communales	20'000	20'000	0	18'520.15	1'480
36	Charges de transfert	14'500	14'500	0	14'712.65	-213
36110.19	Contribution viticole à l'Etat	14'500	14'500	0	14'712.65	-213
42	Taxes	-30'000	-30'000	0	-23'453.20	-6'547
42401.07	Taxe protection du vignoble (propriétaires)	-3'500	-3'500	0	-3'490.65	-9
42401.11	Contribution viticole à tiers	-14'500	-14'500	0	-14'712.65	213
42500.00	Ventes	-12'000	-12'000	0	-5'249.90	-6'750
44	Revenus financiers	-13'000	-13'000	0	-13'061.00	61
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-3'600	-3'600	0	-3'600.00	0
44300.02	Location des terrains agricoles	-9'400	-9'400	0	-9'461.00	61
82	Sylviculture	8'108	8'000	108	5'432.55	2'675
Charges		230'792	252'147	-21'355	246'651.34	-15'859
Revenus		-222'684	-244'147	21'463	-241'218.79	18'535
82001	Forêt communale de Cressier	8'108	8'000	108	5'432.55	2'675
31	Biens, services et charges d'expl.	32'660	50'900	-18'240	44'066.00	-11'406
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0	255.00	45
31300.05	Cotisations	150	150	0	150.00	0
31300.20	Frais de façonnage et de débardage	19'600	28'000	-8'400	21'658.50	-2'059

Fonctionnelle 82001

- 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 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31300.21 Frais de vente, escompte	500	500	0	808.30	-308
31370.00 Impôts et taxes	110	150	-40	108.95	1
31450.00 Entretien des forêts	1'000	800	200	1'293.90	-294
31450.01 Entretien de la dévestiture	10'000	20'000	-10'000	18'674.10	-8'674
31990.00 Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	1'117.25	-117
36 Charges de transfert	27'028	27'200	-172	33'230.57	-6'203
36110.00 Dédommagements à cantons et concordats	2'500	2'200	300	2'398.50	102
36120.20 Part communale au cantonnement forestier	24'528	25'000	-472	30'832.07	-6'304
42 Taxes	-20'580	-29'500	8'920	-39'918.22	19'338
42500.00 Ventes	-1'000	-1'000	0	-1'797.45	797
42500.01 Vente de bois de service	-10'280	-21'250	10'970	-29'853.27	19'573
42500.02 Vente de bois d'industrie		-850	850	-1'505.50	1'506
42500.03 Vente de bois de feu	-9'300	-6'400	-2'900	-6'762.00	-2'538
43 Revenus divers	-500	-100	-400	-1'468.50	969
43900.00 Autres revenus	-500	-100	-400	-1'468.50	969
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-10'000	-20'000	10'000	-10'000.00	0
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-10'000	-20'000	10'000	-10'000.00	0
46 Revenus de transfert	-20'500	-20'500	0	-20'477.30	-23
46300.00 Subventions de la Confédération	-17'500	-17'500	0	-16'242.45	-1'258
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-3'000	-3'000	0	-4'234.85	1'235
82002 Cantonnement forestier d'Enges	0	0	0	0.00	0
30 Charges de personnel	148'490	151'080	-2'590	149'513.20	-1'023
30100.00 Salaires du personnel admin. et d'expl.	115'930	113'770	2'160	114'073.40	1'857
30420.00 Indemnités de repas	100	100	0	110.00	-10
30490.02 Indemnité vestimentaire	1'660	1'660	0	1'660.00	0
30500.00 Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	7'530	7'390	140	7'517.90	12
30520.00 Cotis. patr. aux caisses de pension propres	14'190	14'030	160	15'645.60	-1'456
30530.00 Cotis. patr. aux assurances-accidents	4'400	5'360	-960	5'673.30	-1'273
30540.00 Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	2'320	2'390	-70	2'395.40	-75
30550.00 Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	1'380	5'420	-4'040	1'357.35	23
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	99.25	1
30592.00 Cotisations LAE	210	200	10	205.60	4
30593.00 Cotisations fonds formation apprentis	670	660	10	661.40	9
30900.00 Formation et perfection. du personnel			0	114.00	-114
31 Biens, services et charges d'expl.	21'597	21'950	-353	18'857.57	2'739
31000.00 Matériel de bureau	100	200	-100	184.80	-85
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	1'500	0	1'368.35	132
31010.01 Carburants	1'500	1'500	0	140.00	1'360
31051.00 Frais de réception	100		100		100
31130.00 Matériel informatique	100	300	-200	20.95	79
31300.01 Frais postaux et affranchissements	100	100	0	12.90	87
31300.03 Frais de téléphones	800	1'000	-200	543.60	256
31300.05 Cotisations	500	500	0	577.00	-77
31340.00 Primes d'assurances PA	547	550	-3	476.05	71
31370.01 Taxes routières véhicules de service (plaques)	250	200	50	151.00	99
31510.00 Entretien de machines, app., et outils	500	500	0	443.45	57
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles PA	1'200	1'200	0	1'193.32	7
31600.02 Part aux charges du centre forestier	6'000	6'000	0	5'346.15	654
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	8'400	8'400	0	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
42 Taxes	-40	-40	0	-39.75	0
42401.14 Redevance Groupe E SA utilisation domaine pu..	-40	-40	0	-39.75	0
43 Revenus divers	-1'500	-1'500	0	-1'635.15	135
43090.01 Rétrocession sur droits de douane de l'essence	-1'500	-1'500	0	-1'635.15	135
46 Revenus de transfert	-169'564	-172'507	2'943	-167'679.87	-1'884

Fonctionnelle 82002

46310.00/82002 Subvention garde.



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
46120.40	CF - Part de la commune de Cressier	-24'528	-25'000	472	-30'832.07	6'304
46120.41	CF - Part de la commune de Cornaux	-21'597	-22'013	416	-19'505.40	-2'092
46120.42	CF - Part de la commune de la Tène	-13'112	-13'365	253	-21'388.80	8'277
46120.43	CF - Part de la corporation St-Martin	-26'996	-27'516	520	-25'211.40	-1'785
46120.44	CF - Part de la commune d'Enges	-18'820	-19'183	363	-15'473.05	-3'347
46120.44	CF - Part de la commune de St-Blaise	-24'219	-24'686	467	-22'625.75	-1'593
46120.46	CF - Part de l'Etat de Neuchâtel	-24'992	-25'472	480	-16'973.40	-8'019
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-15'000	-15'132	132	-15'374.00	374
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-300	-140	-160	-296.00	-4
84	Tourisme	5'700	5'700	0	5'679.00	21
	Charges	5'700	5'700	0	5'679.00	21
	Revenus	0	0	0	0.00	0
84000	Tourisme	5'700	5'700	0	5'679.00	21
36	Charges de transfert	5'700	5'700	0	5'679.00	21
36110.10	Subventions à des organisations touristiques	5'700	5'700	0	5'679.00	21
87	Combustibles et énergie	-99'200	-99'200	0	-88'559.00	-10'641
	Charges	30'800	30'800	0	24'864.90	5'935
	Revenus	-130'000	-130'000	0	-113'423.90	-16'576
87100	Electricité	-99'200	-99'200	0	-88'559.00	-10'641
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	24'064.90	5'935
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	30'000	30'000	0	24'064.90	5'935
42	Taxes	-130'000	-130'000	0	-113'423.90	-16'576
42401.14	Redevance Groupe E SA utilisation domaine pu..	-100'000	-100'000	0	-89'359.00	-10'641
42401.15	Redevance Groupe E SA vocation énergétique	-30'000	-30'000	0	-24'064.90	-5'935

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 e-mail avec le service des contributions, nous pouvons attendre des rentrées fiscales stables pour les personnes physiques.

Fonctionnelle 91010

40330.00/91010 Augmentation de la taxe des chiens de CHF 80.- à CHF 100.- au 01.01.2022.

Fonctionnelle 93000

Chiffres transmis par l'Etat.



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Finances et impôts		-5'771'373	-5'756'868	-14'505	-5'577'502.04	-193'871
Charges		104'286	101'115	3'171	117'199.40	-12'913
Revenus		-5'875'659	-5'857'983	-17'676	-5'694'701.44	-180'958
91	Impôts	-5'052'949	-5'055'949	3'000	-4'922'726.28	-130'223
Charges		5'051	5'051	0	4'784.05	267
Revenus		-5'058'000	-5'061'000	3'000	-4'927'510.33	-130'490
91000	Impôts communaux généraux	-4'879'500	-4'880'000	500	-4'758'570.49	-120'930
40	Revenus fiscaux	-4'879'500	-4'880'000	500	-4'758'570.49	-120'930
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-3'800'000	-3'800'000	0	-3'523'899.80	-276'100
40001.00	Impôts sur le revenu, PP - années précédentes	-2'500	-3'000	500	45'671.70	-48'172
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-10'000	-15'000	5'000	-664.95	-9'335
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-290'000	-290'000	0	-297'815.40	7'815
40020.00	Impôts à la source, PP	-120'000	-120'000	0	-163'376.99	43'377
40030.00	Prestations en capital	-48'000	-48'000	0	-132'461.25	84'461
40040.00	Gains en loterie	-2'000	-2'000	0	0	-2'000
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers ISIS	-130'000	-120'000	-10'000	-138'732.00	8'732
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-240'000	-240'000	0	-141'952.86	-98'047
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes	-5'000	-10'000	5'000	-700.63	-4'299
40107.00	Tax. rectific. PM à la baisse - années précéd.	-2'000	-2'000	0	-2'104.74	105
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-10'000	-10'000	0	-52'575.61	42'576
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-220'000	-220'000	0	-349'957.96	129'958
91010	Impôts spéciaux	-173'449	-175'949	2'500	-164'155.79	-9'293
31	Biens, services et charges d'expl.	100	100	0	113.05	-13
31300.01	Frais postaux et affranchissements	100	100	0	113.05	-13
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	951.00	0
39100.05	Imput. int. prest. - PH 14000	951	951	0	951.00	0
40	Revenus fiscaux	-178'500	-181'000	2'500	-168'939.84	-9'560
40210.00	Impôts fonciers	-165'000	-170'000	5'000	-158'259.84	-6'740
40330.00	Taxe des chiens	-13'500	-11'000	-2'500	-10'680.00	-2'820
93	Péréquation fin. et compens. des charges	-636'602	-593'185	-43'417	-584'392.00	-52'210
Charges		74'757	74'598	159	63'418.00	11'339
Revenus		-711'359	-667'783	-43'576	-647'810.00	-63'549
93000	Péréquation financière et compensation des ch..	-636'602	-593'185	-43'417	-584'392.00	-52'210
36	Charges de transfert	74'757	74'598	159	63'418.00	11'339
36228.01	Compensation des charges scolaires	74'757	74'598	159	63'418.00	11'339
46	Revenus de transfert	-711'359	-667'783	-43'576	-647'810.00	-63'549
46219.00	Péréquation financière et compensation des cha..	-280	-270	-10	-297.00	17
46227.00	Contribution de la péréquation financière	-634'997	-614'231	-20'766	-556'836.00	-78'161
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-31'053	-17'232	-13'821	-38'090.00	7'037
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-45'029	-36'050	-8'979	-52'587.00	7'558
96	Administration de la fortune et de la dette	-80'822	-106'734	25'912	-70'048.16	-10'774
Charges		24'478	21'466	3'012	48'997.35	-24'519
Revenus		-105'300	-128'200	22'900	-119'045.51	13'746
96100	Intérêts	-81'740	-107'844	26'104	-74'457.71	-7'282

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 96900

- 44300.00/96900 Location pour diverses places de parcs.

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 0.852 CHF pour 1'000 CHF de masse salariale (année de référence 2020).



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31	Biens, services et charges d'expl.	2'000	2'000	0	3'808.30	-1'808
31300.02	Frais bancaires	2'000	2'000	0	3'808.30	-1'808
34	Charges financières	16'800	13'800	3'000	38'110.55	-21'311
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	100	100	0		100
34000.01	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP	500	500	0		500
34000.02	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM	200	200	0		200
34010.00	Intérêts passifs des engagements fin. à court ter..	1'000	1'000	0	99.80	900
34060.00	Intérêts passifs engagements à long terme	15'000	12'000	3'000	38'010.75	-23'011
36	Charges de transfert	1'000	2'000	-1'000		1'000
36500.00	Réévaluations, participations PA	1'000	2'000	-1'000		1'000
39	Imputations internes	260	256	4	111.35	149
39400.03	Imput. int. intérêts déchets ménagers 96100	106	44	62	19.15	87
39400.04	Imput. int. intérêts déchets entreprises 73030	154	212	-58	92.20	62
44	Revenus financiers	-88'700	-111'700	23'000	-110'261.76	21'562
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-40'000	-40'000	0	-58'801.37	18'801
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-1'000	-1'000	0	-845.21	-155
44011.03	Intérêts ISIS	-100	-100	0	-306.90	207
44011.04	Intérêts moratoires fonds PM	-100	-100	0		-100
44200.00	Dividendes	-32'000	-45'000	13'000	-31'540.00	-460
44290.00	Autres revenus de participations	-4'000	-4'000	0	-6'000.00	2'000
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-1'500	-1'500	0	-1'610.12	110
44900.00	Réévaluations PA	-10'000	-20'000	10'000	-11'158.16	1'158
49	Imputations internes	-13'100	-14'200	1'100	-6'226.15	-6'874
49400.00	Imput. int. - int. et charges fin.			0	-6'104.35	6'104
49400.10	Imput. int. - intérêts réseau eau 71000	-11'900	-14'000	2'100		-11'900
49400.15	Imput. int. - intérêts eaux usées 72000	-1'200	-200	-1'000	-121.80	-1'078
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	0	0	0	0.00	0
96900	Patrimoine financier, autres	40	1'240	-1'200	0.00	40
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
44	Revenus financiers	-1'200		-1'200		-1'200
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-1'200		-1'200		-1'200
96901	Jardins communaux	878	-130	1'008	4'409.55	-3'532
31	Biens, services et charges d'expl.	50	50	0	58.00	-8
31300.01	Frais postaux et affranchissements	50	50	0	58.00	-8
34	Charges financières	1'000	1'000	0	4'621.15	-3'621
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	1'000	1'000	0	4'621.15	-3'621
39	Imputations internes	2'128	1'120	1'008	2'288.00	-160
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	2'128	1'120	1'008	2'288.00	-160
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	-335.60	-664
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-1'000	-1'000	0	-335.60	-664
97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-1'000	-1'000	0	-335.60	-664
46	Revenus de transfert	-1'000	-1'000	0	-335.60	-664
46990.00	Redistribution taxe CO2	-1'000	-1'000	0	-335.60	-664



Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
CHARGES		9'432'007	9'263'305	168'702	8'821'086.14	610'921
30	Charges de personnel	1'586'910	1'463'731	123'179	1'404'582.32	182'328
30000.01	Indemnités bureaux de votes/élections	500	500	0	720.00	-220
30000.02	Honoraires du Conseil communal	34'200	34'200	0	34'124.40	76
30000.03	Vacations du Conseil communal	65'000	65'000	0	55'528.00	9'472
30000.04	Indemn. autorités/commissions (hors sal. dét.)	9'700	8'600	1'100	10'255.00	-555
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	1'158'730	1'049'880	108'850	1'056'390.70	102'339
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	0	0	0	-4'938.00	4'938
30109.00	Remb. ind. mal., acc. et APG	0	0	0	-45'923.60	45'924
30400.00	Alloc. complémentaires pour enfants	7'800	9'000	-1'200	8'920.00	-1'120
30420.00	Indemnités de repas	100	100	0	110.00	-10
30490.01	Indemnité pour communications tél. prof.	2'700	2'835	-135	2'700.00	0
30490.02	Indemnité vestimentaire	1'660	1'660	0	1'660.00	0
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	81'750	74'600	7'150	74'209.03	7'541
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	133'090	121'230	11'860	136'263.95	-3'174
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	15'070	15'140	-70	18'040.06	-2'970
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	25'225	24'005	1'220	23'786.09	1'439
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	31'490	37'710	-6'220	17'403.68	14'086
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	1'134	1'051	83	985.45	149
30592.00	Cotisations LAE	2'277	2'054	223	2'038.78	238
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	7'284	6'666	618	6'569.48	715
30900.00	Formation et perfection. du personnel	7'200	7'400	-200	3'639.30	3'561
30990.00	Autres charges du personnel	2'000	2'000	0	2'100.00	-100
30990.01	Sécurité au travail	0	100	-100	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	1'427'067	1'409'580	17'487	1'322'179.10	104'888
31000.00	Matériel de bureau	2'050	2'040	10	5'121.80	-3'072
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	47'500	41'300	6'200	38'760.10	8'740
31010.01	Carburants	19'900	14'900	5'000	15'128.10	4'772
31010.03	Sel pour déneigement	6'400	6'000	400	3'365.55	3'034
31010.04	Fournitures pour véhicules (petit matériel)	4'000	4'200	-200	3'606.50	394
31020.00	Imprimés, publications	21'100	20'200	900	23'096.95	-1'997
31020.01	Photocopies, plans	4'935	4'820	115	5'494.23	-559
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	600	600	0	442.00	158
31050.00	Denrées alimentaires	3'500	2'700	800	2'436.90	1'063
31050.10	Aliments pour réceptions - Fegersheim-F	3'000	3'000	0	274.00	2'726
31050.20	Aliments pour réceptions - Salve-I	500	500	0	0.00	500
31051.00	Frais de réception	11'850	10'400	1'450	6'898.05	4'952
31051.10	Frais de réception Fegersheim-F	0	40'000	-40'000	2'398.30	-2'398
31051.20	Frais de réception Salve-I	0	500	-500	0.00	0
31051.30	Frais de réception des jeunes majeurs	2'000	2'000	0	750.00	1'250
31051.40	Frais de réception des aînés	4'000	4'000	0	3'900.00	100
31051.50	Frais de réception nouv. arrivants, jubilés, etc.	3'500	3'500	0	350.00	3'150
31051.55	Réception des entreprises artisans et comm.	0	2'000	-2'000	0.00	0
31051.60	Fête nationale	5'400	5'400	0	71.70	5'328
31051.70	Soutien sportif	500	500	0	0.00	500
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	200	200	0	77.95	122
31100.00	Meubles, mach. et app. de bureau (admin.)	4'200	4'300	-100	2'999.00	1'201
31110.00	Machines, appareils, véhic. et outils (exploit.)	26'900	35'800	-8'900	10'203.40	16'697
31110.01	Compteurs (acquisition)	800	800	0	647.49	153
31110.02	Signalisation routière, marquages	12'000	12'000	0	27'013.62	-15'014
31120.01	Equipements du personnel	5'000	4'500	500	4'201.30	799
31130.00	Matériel informatique	5'100	6'500	-1'400	4'812.05	288
31180.00	Immobilisations incorporelles	1'600	1'900	-300	8'073.05	-6'473
31200.00	Eau, énergie, combustible	158'300	107'100	51'200	115'433.71	42'866
31200.01	Déchets	13'500	7'800	5'700	10'249.35	3'251
31200.02	Energie pour stations de pompage / réservoirs	25'000	20'000	5'000	27'904.85	-2'905
31200.03	Achat d'eau à la CEN	12'000	10'000	2'000	5'087.79	6'912
31200.04	Electricité place du village	1'500	1'200	300	686.65	813
31200.05	Energie éclairage public (EP)	13'500	13'500	0	11'037.05	2'463
31300.00	Prestations de services de tiers	41'000	41'000	0	40'462.20	538
31300.01	Frais postaux et affranchissements	9'750	9'520	230	7'814.96	1'935
31300.02	Frais bancaires	2'300	2'300	0	4'255.27	-1'955
31300.03	Frais de téléphones	7'340	6'820	520	6'292.73	1'047
31300.04	Frais de procédures et de poursuites	10'000	10'000	0	15'192.36	-5'192



Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31300.05	Cotisations	4'250	4'200	50	4'010.40	240
31300.06	Honoraires de gestion, d'admin., d'archivage	12'800	12'850	-50	8'467.40	4'333
31300.07	Prestations occasionnelles du Service du feu	500	500	0	4'378.75	-3'879
31300.08	Frais d'inhumation	1'000	1'000	0	1'373.10	-373
31300.09	Frais de surveillance	12'000	12'000	0	0.00	12'000
31300.10	Frais scolaires - participation	500	2'750	-2'250	4'500.00	-4'000
31300.11	Orthophonie, logopédie	1'400	1'400	0	1'098.00	302
31300.12	Transports des élèves	30'000	31'000	-1'000	28'995.00	1'005
31300.14	Ramassage des déchets urbains	45'000	45'000	0	63'510.21	-18'510
31300.15	Ramassage des déchets entr. au poids	30'000	30'000	0	27'566.30	2'434
31300.16	Incin. déchets entreprises au poids (Vadec SA)	20'000	20'000	0	19'063.51	936
31300.17	Compostage (ramassage)	45'000	45'000	0	42'496.10	2'504
31300.18	Récupération du papier (charges)	7'400	7'400	0	7'400.00	0
31300.19	Recyclage et collecte du verre	200	200	0	0.00	200
31300.20	Frais de façonnage et de débardage	19'600	28'000	-8'400	21'658.50	-2'059
31300.21	Frais de vente, escompte	500	500	0	808.30	-308
31300.23	Achat de carnets Noctabus	50	50	0	0.00	50
31300.24	Contrôle des champignons	200	200	0	69.35	131
31300.25	Sécurité EGS SA	11'000	11'000	0	9'581.70	1'418
31300.26	Bibliobus neuchâtelois	16'000	16'000	0	16'090.50	-91
31300.27	Notifications des comm. de payer par NSA S..	20'000	20'000	0	27'916.00	-7'916
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	7'500	6'600	900	2'391.75	5'108
31320.01	Consultations juridiques	25'000	6'000	19'000	10'065.70	14'934
31320.02	Organe de révision / fiduciaire	10'000	10'000	0	9'000.00	1'000
31320.03	Honoraires et frais de plans	12'000	10'000	2'000	5'070.85	6'929
31320.04	Conseils externes et spécialistes	4'000	4'000	0	0.00	4'000
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	25'000	25'000	0	25'306.64	-307
31340.00	Primes d'assurances PA	54'202	52'670	1'532	50'789.55	3'412
31370.00	Impôts et taxes	110	150	-40	108.95	1
31370.01	Taxes routières véhicules de service (plaques)	5'250	4'800	450	4'691.20	559
31370.02	Redip TVA	4'300	4'300	0	4'687.80	-388
31400.00	Entretien de terrains	21'500	14'500	7'000	12'300.03	9'200
31400.01	Entretien des places et parcs	19'500	23'700	-4'200	14'482.28	5'018
31400.02	Entretien piste Vita	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31400.03	Entretien des drainages et ouvrages AF	0	10'000	-10'000	12'453.55	-12'454
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	98'500	116'500	-18'000	80'152.20	18'348
31420.00	Entretien ouvrages d'aménag. des eaux et co..	1'000	5'000	-4'000	410.00	590
31420.01	Curage des cours d'eau	5'000	1'500	3'500	776.30	4'224
31430.01	Entretien du réseau d'eau	20'000	20'000	0	25'748.53	-5'749
31430.02	Entretien des réservoirs	2'000	2'500	-500	212.00	1'788
31430.03	Entretien des stations de pompage	10'000	10'000	0	6'084.68	3'915
31430.04	Entretien des fontaines	7'500	10'000	-2'500	21'755.65	-14'256
31430.05	Entretien des canaux, égoûts	20'000	20'000	0	12'804.61	7'195
31430.06	Entretien du cimetière	2'000	2'000	0	2'022.19	-22
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	107'200	118'200	-11'000	89'338.55	17'861
31440.01	Plaques de rue et numéros d'immeubles PA	1'000	300	700	82.95	917
31440.02	Entretien de l'abri PC	100	100	0	100.00	0
31450.00	Entretien des forêts	1'000	800	200	1'293.90	-294
31450.01	Entretien de la dévestiture	10'000	20'000	-10'000	18'674.10	-8'674
31500.00	Entretien de meubles, mach. et app. de bureau	100	100	0	0.00	100
31510.00	Entretien de machines, app., et outils	4'500	6'500	-2'000	7'842.45	-3'342
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	20'000	25'000	-5'000	34'994.90	-14'995
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	6'000	6'000	0	10'450.00	-4'450
31510.04	Entretien des véhicules	8'500	7'000	1'500	6'450.40	2'050
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles PA	45'250	41'800	3'450	40'504.98	4'745
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	5'346.15	654
31610.02	Location machine à cartes (encaissements)	700	700	0	685.20	15
31610.03	Location photocopieur(s)	4'470	4'470	0	4'229.88	240
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	4'620	0	4'620	0.00	4'620
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	13'100	13'900	-800	12'128.90	971
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'800	2'300	-500	4'946.14	-3'146
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	55'000	30'000	25'000	68'340.98	-13'341
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	1'000	0	1'000	2'110.27	-1'110
31811.03	ADB, remises et NVA s. ISIS	100	100	0	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	4'281.40	219
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'000	5'100	-100	3'879.91	1'120
31990.02	Frais de convenue	1'300	1'300	0	661.50	639



Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administra..	1'008'374	988'510	19'864	984'900.46	23'474
33000.00	Amortiss. planifiés, terrains PA du compte gé..	8'500	8'450	50	8'500.00	0
33001.00	Amortiss. planifiés, routes/voies de commun. ...	31'615	24'700	6'915	29'290.40	2'325
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	131'500	124'400	7'100	120'399.00	11'101
33004.00	Amort. planifiés, bâtiments PA	787'659	787'460	199	786'011.06	1'648
33006.01	Amort. planifiés véhicules PA	26'300	20'750	5'550	17'900.00	8'400
33009.01	Amortissements planifiés, hydrantes PA	4'900	4'900	0	4'900.00	0
33009.02	Amortissements planifiés, éclairage public PA	12'100	12'100	0	12'100.00	0
33200.00	Amortiss. planifiés, immobilisations incorporel..	5'800	5'750	50	5'800.00	0
34	Charges financières	44'190	41'190	3'000	64'905.71	-20'716
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	100	100	0	0.00	100
34000.01	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP	500	500	0	0.00	500
34000.02	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM	200	200	0	0.00	200
34010.00	Intérêts passifs des engagements fin. à court ..	1'000	1'000	0	99.80	900
34060.00	Intérêts passifs engagements à long terme	15'000	12'000	3'000	38'010.75	-23'011
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	100	100	0	14.81	85
34310.80	Entretien des vergers et jardins communaux	2'000	2'000	0	152.25	1'848
34313.01	Entretien des tables du TP2C	500	500	0	0.00	500
34315.01	Dédommagements pour matériel de protectio..	500	500	0	293.50	207
34390.00	Autres charges des BF du PF	280	280	0	245.30	35
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	1'000	1'000	0	4'621.15	-3'621
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	8.70	1
34395.80	Exploitation des vignes communales	20'000	20'000	0	18'520.15	1'480
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux	73'976	90'072	-16'096	140'902.07	-66'926
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	43'976	60'072	-16'096	116'837.17	-72'861
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	30'000	30'000	0	24'064.90	5'935
36	Charges de transfert	4'998'339	4'971'745	26'594	4'665'484.74	332'854
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	4'000	4'000	0	3'720.00	280
36010.04	Documents d'identité - part Etat	2'200	2'000	200	3'309.90	-1'110
36010.05	Service des migrations - part Etat	11'000	11'000	0	9'258.45	1'742
36020.01	Part TP2C uniquement pour Cressier	74'302	77'752	-3'450	61'530.05	12'772
36020.02	Part comptes TP2C (de Cornaux)	3'605	3'605	0	2'798.32	807
36020.03	Part salaires TP2C (de Cornaux)	119'399	117'105	2'294	107'498.71	11'900
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	3'000	2'700	300	2'900.15	100
36110.01	Subsides LAMal	375'965	329'030	46'935	284'404.69	91'560
36110.02	FIP, Part sur financement LACI	22'222	22'148	74	20'957.78	1'264
36110.03	Part communale aux bourses d'études	25'711	25'824	-113	24'821.16	890
36110.04	Part communale à l'aide sociale	459'102	494'222	-35'120	464'063.79	-4'962
36110.06	Intégration socio-professionnelle	46'265	46'938	-673	33'279.70	12'985
36110.07	Allocations familiales personnes sans activité..	25'487	25'569	-82	23'217.54	2'269
36110.08	Social privé	22'451	19'595	2'856	20'418.01	2'033
36110.09	Transports publics (pot commun)	158'000	155'286	2'714	146'802.25	11'198
36110.10	Subventions à des organisations touristiques	5'700	5'700	0	5'679.00	21
36110.12	Avances de contributions d'entretien	3'809	4'550	-741	2'510.19	1'299
36110.13	Sanctions de plans du SAT	15'000	15'000	0	53'028.10	-38'028
36110.16	Part au centre OPC (protection civile)	27'000	27'000	0	26'502.00	498
36110.18	Lutte contre la fraude	7'358	7'355	3	6'530.15	828
36110.19	Contribution viticole à l'Etat	14'500	14'500	0	14'712.65	-213
36120.01	Part communale Etat-civil	13'000	13'000	0	11'787.30	1'213
36120.03	Part communale au Syndicat scolaire EORéN	2'138'386	2'073'000	65'386	1'924'831.75	213'554
36120.04	Part communale pour l'épuration à la Châtelle..	286'850	272'000	14'850	256'107.43	30'743
36120.05	Part communale déchetterie Châtellenie	57'100	60'000	-2'900	46'255.00	10'845
36120.06	Syndicat intercommunal CEN	29'000	29'000	0	17'112.86	11'887
36120.08	ECAP - Missions de secours	19'020	18'800	220	16'961.30	2'059
36120.09	Part communale SSPV (sapeurs-pompiers)	133'000	124'000	9'000	115'020.80	17'979
36120.10	Part communale au service d'ambulances	70'000	70'000	0	69'819.01	181
36120.12	Contrat Eli10, suivi du réseau d'eau	70'000	100'000	-30'000	110'727.21	-40'727
36120.14	Convention sécurité police communale (part ..	0	88'000	-88'000	81'350.75	-81'351
36120.15	Part communale à l'agence AVS de l'E2L	9'900	10'100	-200	9'076.70	823
36120.16	Part communale au SSREDL (Service social)	97'200	100'800	-3'600	91'934.15	5'266
36120.17	Part communale au guichet ACCORD de l'E2L	14'200	15'200	-1'000	15'798.20	-1'598



Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
36120.18	Part communale à l'assoc. région. de l'E2L	1'000	1'000	0	946.50	54
36120.20	Part communale au cantonnement forestier	24'528	25'000	-472	30'832.07	-6'304
36120.21	Part communale pour la Région Neuchâtel Lit..	9'500	9'500	0	8'897.10	603
36228.01	Compensation des charges scolaires	74'757	74'598	159	63'418.00	11'339
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	45'000	39'400	5'600	46'258.50	-1'259
36360.01	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	210'000	195'000	15'000	192'241.87	17'758
36360.02	Subventions de l'accueil parascolaire	220'000	195'000	25'000	199'301.20	20'699
36360.03	Subvention au musée de la vigne et du vin	900	900	0	851.85	48
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	33'522	30'168	3'354	24'812.60	8'709
36500.00	Réévaluations, participations PA	1'000	2'000	-1'000	0.00	1'000
37	Subventions redistribuées	96'000	95'000	1'000	99'378.30	-3'378
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	96'000	95'000	1'000	99'378.30	-3'378
38	Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
39	Imputations internes	197'151	203'477	-6'326	138'753.44	58'398
39000.00	Imputations internes appro. matériel et march.	107	108	-1	58.00	49
39100.01	Imput. int. prest. - Service financier 02100	9'895	9'895	0	10'860.00	-965
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	127'674	120'370	7'304	83'032.00	44'642
39100.05	Imput. int. prest. - PH 14000	17'599	18'075	-476	17'599.00	0
39100.30	Imput. int. déchetterie intercommunale 73010	3'064	3'247	-183	3'267.00	-203
39100.31	Imput. int. compostage 73010	2'414	2'435	-21	2'306.00	108
39100.32	Imput. int. récup. verre, papier, carton 73010	408	411	-3	402.00	6
39100.70	Imput. int. prest. - eaux usées 72000	0	6'000	-6'000	0.00	0
39300.02	Imput. int. - eaux claires	22'630	28'480	-5'850	14'891.94	7'738
39400.01	Imput. int. intérêts réseau d'eau 96100	11'900	14'000	-2'100	6'104.35	5'796
39400.02	Imput. int. intérêts réseau eaux usées 96100	1'200	200	1'000	121.80	1'078
39400.03	Imput. int. intérêts déchets ménagers 96100	106	44	62	19.15	87
39400.04	Imput. int. intérêts déchets entreprises 73030	154	212	-58	92.20	62
	PRODUITS	-8'935'222	-9'060'325	125'103	-8'801'311.82	-133'910
40	Revenus fiscaux	-5'059'500	-5'062'500	3'000	-4'927'510.33	-131'990
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-3'800'000	-3'800'000	0	-3'523'899.80	-276'100
40001.00	Impôts sur le revenu, PP - années précédentes	-2'500	-3'000	500	45'671.70	-48'172
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-10'000	-15'000	5'000	-664.95	-9'335
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-290'000	-290'000	0	-297'815.40	7'815
40020.00	Impôts à la source, PP	-120'000	-120'000	0	-163'376.99	43'377
40030.00	Prestations en capital	-48'000	-48'000	0	-132'461.25	84'461
40040.00	Gains en loterie	-2'000	-2'000	0	0.00	-2'000
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers IS..	-130'000	-120'000	-10'000	-138'732.00	8'732
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-240'000	-240'000	0	-141'952.86	-98'047
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes..	-5'000	-10'000	5'000	-700.63	-4'299
40107.00	Tax. rectific. PM à la baisse - années précéd.	-2'000	-2'000	0	-2'104.74	105
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-10'000	-10'000	0	-52'575.61	42'576
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-220'000	-220'000	0	-349'957.96	129'958
40210.00	Impôts fonciers	-165'000	-170'000	5'000	-158'259.84	-6'740
40320.00	Taxe sur les divertissements	-1'500	-1'500	0	0.00	-1'500
40330.00	Taxe des chiens	-13'500	-11'000	-2'500	-10'680.00	-2'820
41	Patentes et concessions	0	0	0	0.00	0
42	Taxes	-1'296'020	-1'288'340	-7'680	-1'396'217.56	100'198
42100.00	Emoluments administratifs	-16'100	-16'100	0	-14'164.50	-1'936
42100.01	Emoluments documents d'identité	-3'500	-3'500	0	-4'300.00	800
42100.02	Frais de sommation (hors impôts)	-2'000	-2'000	0	-2'065.35	65
42100.03	Sanctions de plans	-60'000	-55'000	-5'000	-125'428.55	65'429
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-10'800	-9'800	-1'000	-15'624.65	4'825
42400.01	Locations de tables du TP2C	-1'500	-1'500	0	-210.00	-1'290
42400.02	Refacturation travaux de fouille	-2'000	-2'000	0	-1'471.54	-528



Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-100'000	-100'000	0	-108'043.57	8'044
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-200'000	-200'000	0	-209'227.44	9'227
42401.03	Taxe d'épuration	-400'000	-400'000	0	-409'012.80	9'013
42401.04	Taxe de drainage (propriétaires)	-7'000	-7'000	0	-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	-4'986.62	487
42401.07	Taxe protection du vignoble (propriétaires)	-3'500	-3'500	0	-3'490.65	-9
42401.08	Taxe déchets ménages	-120'000	-120'000	0	-119'803.31	-197
42401.09	Taxe de base déchets entreprises	-15'000	-15'000	0	-14'021.99	-978
42401.10	Taxe déchets entreprises au poids	-41'000	-41'000	0	-41'314.76	315
42401.11	Contribution viticole à tiers	-14'500	-14'500	0	-14'712.65	213
42401.12	Forfait consommation eau jardins	-1'000	-1'000	0	-624.32	-376
42401.14	Redevance Groupe E SA utilisation domaine ..	-100'040	-100'040	0	-89'398.75	-10'641
42401.15	Redevance Groupe E SA vocation énergétique	-30'000	-30'000	0	-24'064.90	-5'935
42500.00	Ventes	-39'400	-38'400	-1'000	-29'199.25	-10'201
42500.01	Vente de bois de service	-10'280	-21'250	10'970	-29'853.27	19'573
42500.02	Vente de bois d'industrie	0	-850	850	-1'505.50	1'506
42500.03	Vente de bois de feu	-9'300	-6'400	-2'900	-6'762.00	-2'538
42500.06	Vente de sacs NEVA	-500	-500	0	-530.10	30
42600.00	Remboursements de tiers	-5'550	-5'050	-500	-9'426.23	3'876
42600.01	Remboursements frais de poursuites+notifica..	-40'000	-30'000	-10'000	-44'302.27	4'302
42600.02	Remboursements d'assurances (hors person..	-400	-800	400	-5'561.10	5'161
42600.03	Récupération frais de ports sur cartes d'identité	-250	-250	0	-365.00	115
42600.05	Remboursement forfaitaire frais locaux, PC, t..	0	-500	500	-406.60	407
42600.10	Rétrocession Vadec SA	-35'000	-35'000	0	-34'337.60	-662
42700.00	Amendes	-5'000	-5'000	0	-7'810.00	2'810
42700.01	Amendes pour dépôt illicite d'ordures	-200	-200	0	-1'000.00	800
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values	-15'000	-15'000	0	-13'043.08	-1'957
42900.03	Escomptes obtenus	-700	-700	0	-908.59	209
43	Revenus divers	-15'500	-14'650	-850	-26'926.97	11'427
43090.01	Rétrocession sur droits de douane de l'essen..	-1'500	-1'500	0	-1'635.15	135
43900.00	Autres revenus	-14'000	-13'150	-850	-25'291.82	11'292
44	Revenus financiers	-335'740	-357'040	21'300	-321'932.81	-13'807
44010.10	Intérêts moratoires (hors impôts)	-800	-800	0	-974.95	175
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-40'000	-40'000	0	-58'801.37	18'801
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-1'000	-1'000	0	-845.21	-155
44011.03	Intérêts ISIS	-100	-100	0	-306.90	207
44011.04	Intérêts moratoires fonds PM	-100	-100	0	0.00	-100
44200.00	Dividendes	-32'000	-45'000	13'000	-31'540.00	-460
44290.00	Autres revenus de participations	-4'000	-4'000	0	-6'000.00	2'000
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-4'800	-3'600	-1'200	-3'600.00	-1'200
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	-1'500	0	-1'610.12	110
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-18'700	-21'700	3'000	-12'820.00	-5'880
44700.01	Locations château - crèche	-54'000	-54'000	0	-54'000.00	0
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	-111'100	-109'100	-2'000	-88'545.00	-22'555
44720.01	Locations cuisine du collège	-1'500	-1'500	0	-240.00	-1'260
44720.02	Locations halle de gymnastique	-4'000	-3'000	-1'000	0.00	-4'000
44720.03	Locations caveau du château	-2'000	-2'000	0	-880.00	-1'120
44720.04	Collège - Autres locations	-1'000	-500	-500	-1'152.50	153
44720.05	Locations au château	-25'440	-25'440	0	-25'440.00	0
44900.00	Réévaluations PA	-10'000	-20'000	10'000	-11'158.16	1'158
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-30'851	-161'924	131'073	-45'275.13	14'424
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-20'851	-41'924	21'073	-12'775.13	-8'076
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-10'000	-120'000	110'000	-32'500.00	22'500
46	Revenus de transfert	-1'477'650	-1'450'584	-27'066	-1'374'414.53	-103'235
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-15'700	-15'700	0	-15'766.00	66
46110.01	Dédommagement canton redevance cantonal..	-2'500	-2'500	0	-2'695.00	195
46110.07	Subvention de l'ECAP pour bornes hydrantes	-1'500	-4'500	3'000	0.00	-1'500
46120.02	Participation parents au transports élèves 10%	-5'200	-5'200	0	-5'049.00	-151



Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
46120.03	Eorén - Dédomm. location collège	-243'865	-249'260	5'395	-254'192.80	10'328
46120.10	TP2C - Refacturation part Cornaux (comptes)	-68'904	-72'224	3'320	-48'453.74	-20'450
46120.11	TP2C - Refacturation part Cressier (comptes)	-74'302	-77'852	3'550	-61'530.05	-12'772
46120.12	TP - Refacturation part Cornaux salaires (45...	-160'656	-156'356	-4'300	-147'721.17	-12'935
46120.40	CF - Part de la commune de Cressier	-24'528	-25'000	472	-30'832.07	6'304
46120.41	CF - Part de la commune de Cornaux	-21'597	-22'013	416	-19'505.40	-2'092
46120.42	CF - Part de la commune de la Tène	-13'112	-13'365	253	-21'388.80	8'277
46120.43	CF - Part de la corporation St-Martin	-26'996	-27'516	520	-25'211.40	-1'785
46120.44	CF - Part de la commune d'Enges	-18'820	-19'183	363	-15'473.05	-3'347
46120.44	CF - Part de la commune de St-Blaise	-24'219	-24'686	467	-22'625.75	-1'593
46120.46	CF - Part de l'Etat de Neuchâtel	-24'992	-25'472	480	-16'973.40	-8'019
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	0	-3'000	3'000	0.00	0
46219.00	Péréquation financière et compensation des ..	-280	-270	-10	-297.00	17
46227.00	Contribution de la péréquation financière	-634'997	-614'231	-20'766	-556'836.00	-78'161
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-31'053	-17'232	-13'821	-38'090.00	7'037
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-45'029	-36'050	-8'979	-52'587.00	7'558
46300.00	Subventions de la Confédération	-17'500	-17'500	0	-16'242.45	-1'258
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-18'000	-19'132	1'132	-19'608.85	1'609
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-2'900	-1'342	-1'558	-3'000.00	100
46990.00	Redistribution taxe CO2	-1'000	-1'000	0	-335.60	-664
47	Subventions à redistribuer	-96'000	-95'000	-1'000	-99'378.30	3'378
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-96'000	-95'000	-1'000	-99'378.30	3'378
48	Revenus extraordinaires	-426'810	-426'810	0	-470'902.75	44'093
48620.00	Revenus de transfert extraordinaires - comm..	0	0	0	-4'062.90	4'063
48700.00	Dissolution extra subventions d'invest routes ..	0	0	0	-24'857.40	24'857
48700.10	Dissolution extra subventions d'invest EU pas..	0	0	0	-15'171.40	15'171
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-426'810	-426'810	0	-426'811.05	1
49	Imputations internes	-197'151	-203'477	6'326	-138'753.44	-58'398
49100.01	Imput. int. - Prest. administration 02200	-5'232	-5'232	0	-4'756.00	-476
49100.30	Imput. int. - prest. MANIF 32900 (hors FVN)	-12'738	-17'330	4'592	-8'046.00	-4'692
49100.31	Imput. int. - prest. FVN 32910	-11'200	-11'088	-112	0.00	-11'200
49100.60	Imput. int. - prest. TP Cressier 61550	-2'476	-2'476	0	-2'476.00	0
49100.62	Imput. int. - prest. Cimetière 77100	-8'960	-8'400	-560	-11'076.00	2'116
49100.70	Imput. int. - prest. réseau d'eau 71000	-11'030	-11'030	0	-3'674.00	-7'356
49100.71	Imput. int. - prest. eaux usées 72000	-6'124	-6'124	0	-3'934.00	-2'190
49100.72	Imput. int. - prest. déchets ménagers 73010	-34'150	-34'150	0	-29'490.00	-4'660
49100.73	Imput. int. - prest. déchets entreprises 73030	-9'803	-10'011	208	-9'813.00	10
49100.74	Imput. int. - prest. eaux claires 72030	-1'680	-7'680	6'000	-2'652.00	972
49100.75	Imput. int. - prest. urbanisme 79000	-18'200	-18'676	476	-476.00	-17'724
49100.76	Imput. int. - prest. entre. WC 02908	-2'240	-2'240	0	-2'080.00	-160
49100.77	Imput. int. - prest. gestion chiens 91010	-951	-951	0	-951.00	0
49100.78	Imput. int. - prest. Améliorations struct 81200	-1'680	-1'680	0	-2'704.00	1'024
49100.79	Imput. int. - prest. protection des espèces 75..	-12'400	-6'384	-6'016	-7'124.00	-5'276
49100.80	Imput. int. - prest. CF 82002	-1'017	-1'017	0	-984.00	-33
49100.81	Imput. int. - prest. jardins communaux 96901	-2'128	-1'120	-1'008	-2'288.00	160
49100.82	Imput. int. - prest. Collège 21701	-1'400	0	-1'400	-1'196.00	-204
49100.83	Imput. int. - prest. Raisse 02909	-1'120	0	-1'120	-7'540.00	6'420
49100.84	Imput. int. - prest. Bâtiments Prélards 02906	-4'480	0	-4'480	-7'800.00	3'320
49100.90	Imput. int. - prest. entr. terrain foot 02907	-11'312	-14'112	2'800	-7'592.00	-3'720
49100.91	Imput. int. - prest. mise en place des tables 0..	-840	-840	0	-872.00	32
49300.02	Imput. int. - épuration	-22'630	-28'480	5'850	-14'891.94	-7'738
49400.00	Imput. int. - int. et charges fin.	0	0	0	-6'104.35	6'104
49400.10	Imput. int. - intérêts réseau eau 71000	-11'900	-14'000	2'100	0.00	-11'900
49400.15	Imput. int. - intérêts eaux usées 72000	-1'200	-200	-1'000	-121.80	-1'078
49400.20	Imput. int. - intérêts déchets ménagers 73010	-106	-44	-62	-19.15	-87
49400.30	Imput. int. - intérêts déchets entreprises 96100	-154	-212	58	-92.20	-62



8.2 COMPTES DES INVESTISSEMENTS





Compte des investissements - budget 2023

Libellé du crédit		Date crédit	Dépenses votées	Budget 2023	Dép. cum. 14.11.22	Rec. cum. 14.11.22	Disponible 14.11.22
Total PA et PF			4'421'500	5'544'000	2'654'552	-1'800'984	1'766'949
PA			4'325'500	5'544'000	2'605'681	-1'800'984	1'719'820
Administration Générale			42'000		0	0	42'000
02	Services généraux		42'000	50'000	0	0	42'000
029	Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs		42'000		0	0	42'000
0290	Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs		42'000		0	0	42'000
202202.01	Travaux rénovation crèche Tartine et Chocolat	24.02.2022	42'000		0	0	42'000
Formation			34'000		28'196	0	5'804
21	Scolarité obligatoire		34'000		28'196	0	5'804
217	Bâtiments scolaires		34'000		28'196	0	5'804
2170	Bâtiments scolaires		34'000		28'196	0	5'804
202106.01	Chaufferie collège	10.06.2021	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			766'350		433'460	-561'882	332'891
61	Circulation routière		766'350	2'446'000	433'460	-561'882	332'891
615	Routes communales		766'350		433'460	-561'882	332'891
6150	Routes communales		574'000		282'961	-22'262	291'039
201806.02	PGEE Mesure 7, chaussée	28.06.2018	242'000		256'731	-22'262	-14'731
202006.04	Carrefour RC5/Ch. Malpierrez	11.06.2020	332'000		26'230	0	305'770
6151	Travaux publics Cressier		192'350		150'499	-539'620	41'852
201799.03	Taxes de raccordement - routes		0		0	-537'136	0
201806.03	PGEE Mesure 7, Eclairage public	28.06.2018	27'000		27'064	-2'484	-64
202002.04	Surfaçage chemin piétonnier	13.02.2020	53'850		16'411	0	37'439
202103.01	Tracteur - système d'arrosage TP2C		44'000		43'090	0	910
202103.02	Réfection d'un mur Route de Frochaux	18.03.2021	38'500		35'734	0	2'767
202204.01	Tracteur - Goupil	04.04.2022	29'000		28'200	0	800
Protection de l'environnement et aménagement du territoire			3'458'150	3'048'000	2'134'025	-1'239'102	1'324'125
71	Approvisionnement en eau		1'676'000		1'279'290	-754'711	396'710
710	Approvisionnement en eau		1'676'000		1'279'290	-754'711	396'710
7100	Approvisionnement en eau (en général)		1'676'000		1'279'290	-754'711	396'710
201102.01	PGEE Mesure 7, eau	24.02.2011	361'000		336'075	-30'835	24'925
201602.04	Nouvelle conduite CEN élargie	18.02.2016	553'000		552'999	-296'396	1
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		143'258	0	33'742
201904.02	Assainissement réservoir de l'Ecluse	11.04.2019	255'000		246'958	-49'252	8'042
202212.01	Système de télégestion du service des eaux	10.12.2022	330'000		0	0	330'000



Compte des investissements - budget 2023

	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Budget 2023	Dép. cum. 14.11.22	Rec. cum. 14.11.22	Disponible 14.11.22
72	Traitement des eaux usées et eaux claires		1'292'150		779'400	-484'391	512'750
720	Traitement des eaux usées et eaux claires		1'292'150		779'400	-484'391	512'750
7200	Traitement des eaux usées (en général)		1'129'150		688'505	-470'645	440'645
201102.02	PGEE Mesure 7, eaux usées	24.02.2011	340'000		357'711	-29'041	-17'711
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		290'407	-63'376	-29'257
202106.03	PGEE M8 étape 2, Eaux usées	10.06.2021	493'000		36'968	0	456'032
7203	Traitement des eaux claires		163'000		90'895	-13'746	72'105
201102.03	PGEE Mesure 7, eaux claires	24.02.2011	30'000		28'494	-2'562	1'506
202002.02	PGEE Mesure 8, eaux claires	13.02.2020	46'000		55'877	-11'184	-9'877
202106.04	PGEE M8 étape 2, Eaux claires	10.06.2021	87'000		6'524	0	80'476
75	Protection de l'environnement et aménagement du territoire		90'000		0	0	90'000
750	Protection de l'environnement et aménagement du territoire		90'000		0	0	90'000
7500	Protection de l'environnement et aménagement du territoire		90'000		0	0	90'000
202209.01	Avant-projet protection crues Ruhaut et Mortruz	01.09.2022	90'000		0	0	90'000
79	Aménagement du territoire		400'000		75'335	0	324'665
790	Aménagement du territoire		400'000		75'335	0	324'665
7900	Aménagement du territoire (en général)		400'000		75'335	0	324'665
201809.02	Mandataire réalisation révision du PAL	06.09.2018	50'000		52'287	0	-2'287
202112.02	Révision du nouveau PAL	11.12.2021	350'000		23'048	0	326'952
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
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. Chenevères au DP	19.06.2014	16'000		3'000	0	13'000