



# COMMUNE DE CRESSIER

---

## BUDGET

2024





## **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 2024**  
**&**  
**le budget des investissements 2024**

---



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 2024.

Etabli selon les normes du Modèle du plan comptable harmonisé n° 2 pour les cantons et les communes (MCH2), le budget 2024 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<sup>er</sup> janvier 2015, et respecte notre règlement communal sur les finances (RCF) adopté le 13 décembre 2014.

## **Budget de fonctionnement 2024**

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

### **Les différences marquantes par rapport au budget 2023 sont listées ci-dessous.**

Augmentation des charges :

- 01200 : Exécutif – Conseil communal
- 02906 : Bâtiment des Prélards
- 15010 : Prévention du feu
- 21200 : EORÉN – cycle 2
- 21300 : EORÉN – cycle 3
- 23000 : Formation professionnelle initiale
- 42200 : Service de sauvetage
- 54400 : Protection de la jeunesse – le CAP
- 57900 : Assistance, autres
- 62200 : Trafic régional
- 62310 : Noctambus
- 73010 : Gestion des déchets ménages
- 75000 : Protection des espèces et du paysage
- 79000 : Aménagement du territoire
- 81200 : Améliorations structurelles
- 81401 : Agriculture – viticulture
- 96100 : Intérêts

Diminution des charges :

- 02909 : Cabane de la Raisse
- 21110 : EORÉN – cycle 1
- 21701 : Centre scolaire de Cressier
- 21800 : Accueil de jour
- 51200 : Subsidés LAMal
- 54100 : Allocation familiales
- 57200 : Aide économique
- 61900 : Route, autres
- 62900 : Cartes journalières des CFF
- 77100 : Cimetières, crématoires

Diminution des revenus :

- 93000 : Péréquation financière et compensation des charges

Augmentation des revenus :

- 91000 : Impôts communaux généraux
- 96300 : Biens-fonds du patrimoine financier



## Amortissements patrimoine administratif (PA)

### Amortissements légaux (historiques)

<b>Fonctionnelles/Sections</b>	<b>budget 2024</b>	<b>budget 2023</b>
02901 Château	CHF 50'662.00	CHF 52'500.00
02902 Maison Vallier	CHF 42'604.00	CHF 53'300.00
02903 Hangar TP2C	CHF 19'400.00	CHF 19'400.00
02904 Bâtiment parascolaire	CHF 47'600.00	CHF 47'300.00
02906 Bâtiment des Prélards	CHF 4'000.00	CHF 4'000.00
02910 L'Ancien Stand	CHF 3'700.00	CHF 3'700.00
21701 Centre scolaire Cressier	CHF 177'700.00	CHF 177'700.00
61510 Travaux publics Cressier	CHF 67'913.00	CHF 68'115.00
61900 Routes, autres	CHF 6'900.00	CHF 7'100.00
75000 Protection espèces et paysage	CHF 18'500.00	CHF 0.00
77100 Cimetières, crématoires	CHF 4'000.00	CHF 6'949.00
79000 Aménagement du territoire	CHF 24'300.00	CHF 12'400.00
87100 Electricité	<u>CHF 800.00</u>	<u>CHF 800.00</u>
Total amortissements PA couverts par l'impôt	CHF 468'079.00	CHF 453'264.00

### Amortissements autofinancés par les taxes

<b>Fonctionnelles/Sections</b>	<b>budget 2024</b>	<b>budget 2023</b>
71000 Approvisionnement en eau	CHF 101'500.00	CHF 93'100.00
72000 Traitement des eaux usées	CHF 24'600.00	CHF 20'500.00
72030 Traitement des eaux claires	<u>CHF 15'200.00</u>	<u>CHF 14'700.00</u>
Total amortissements PA autofinancés	CHF 141'300.00	CHF 128'300.00

### Amortissements de la réévaluation

<b>Fonctionnelles/Sections</b>	<b>budget 2024</b>	<b>budget 2023</b>
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 1'036'189.00	CHF 1'008'374.00



## Investissements patrimoine administratif (PA)

	<b>budget 2024</b>	<b>budget 2023</b>
02 Eclairage terrain de foot	CHF 0.00	CHF 50'000.00
02 Place de jeux Ouest village	CHF 300'000.00	CHF 0.00
./ subventions CHF 40'000.- par quartier	CHF -120'000.00	CHF 0.00
./ Fonds Varo	CHF -180'000.00	CHF 0.00
21 Bâtiments scolaires	CHF 119'000.00	CHF 0.00
61 Adaptation chaussée : routes	CHF 33'000.00	CHF 2'020'000.00
61 Adaptation chaussée : éclairage public	CHF 0.00	CHF 426'000.00
79 Aménagement du territoire : PAL	CHF 200'000.00	CHF 100'000.00
	<u>CHF 352'000.00</u>	<u>CHF 2'596'000.00</u>
71 Approvisionnement en eau	CHF 20'000.00	CHF 0.00
71 Adaptation chaussée : eau potable	CHF 0.00	CHF 1'255'000.00
71 Logiciel de télégestion eau potable	CHF 0.00	CHF 33'000.00
72 Adaptation chaussée : eau usée	CHF 0.00	CHF 848'000.00
./ subventions	CHF 0.00	CHF -78'900.00
72 Adaptation chaussée : eau claire	CHF 0.00	CHF 982'000.00
./ subventions	<u>CHF 0.00</u>	<u>CHF- -91'100.00</u>
Total investissements PA autofinancés	CHF 20'000.00	CHF 2'948'000.00
Total investissements patrimoine administratif	CHF 372'000.00	CHF 5'544'000.00

## Investissements patrimoine financier (PF)

	<b>budget 2024</b>	<b>budget 2023</b>
	<u>CHF 0.00</u>	<u>CHF 0.00</u>
Total investissements patrimoine financier	CHF 0.00	CHF 0.00





## 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 2022	CHF 5'409'223.39
./. Déficit budgétisé année 2023	<u>CHF 496'785.00</u>
Fortune présumée au 31.12.2023	CHF 4'912'438.39
Résultat budgétisé année 2024 (déficit)	CHF 672'839.00

#### ➤ 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 2022	CHF 7'179'025.16
Résultat budgétisé année 2024	CHF 672'839.00
Total du déficit en % du capital propre	<b>9.37%</b>

#### ➤ Le budget de fonctionnement répond aux exigences légales

### Degré d'autofinancement (art. 5)

Calcul du taux d'endettement :

Capitaux de tiers année 2022	CHF 9'470'931.79
./. Patrimoine financier année 2022	<u>CHF -4'239'673.72</u>
	CHF 5'231'258.07

Revenus fiscaux (budget 2024)	CHF 5'291'000.00
-------------------------------	------------------

**Taux d'endettement net en % 99%**

**Degré d'autofinancement minimal exigé 70%**

Amortissements patrimoine administratif 2024	CHF 1'036'189.00
./. Amortissements autofinancées PA 2024	CHF -141'300.00
./. Résultat budgétisé année 2024	<u>CHF -672'839.00</u>
Marge d'autofinancement	CHF 222'050.00

Investissements nets 2024 (85 %)	CHF 299'200.00
----------------------------------	----------------

Degré d'autofinancement **74%**

#### ➤ Le budget des investissements répond aux exigences légales



## **Rapport du Conseil communal concernant le budget 2024**

D'emblée, il faut préciser que le résultat du budget 2024 n'est pas bon.

Celui-ci affiche un excédent de charge de CHF 672'839.- pour un budget s'élevant à CHF 9'551'931.-.

À la suite des inondations de juin 2021, la facture des coûts liés aux travaux d'urgence s'élèvent à CHF 2'157'000.- environ.

Pour alléger cette facture, les décisions suivantes ont été prise :

Un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle de CHF 500'000.- a été effectué.

De plus, un prélèvement de CHF 760'000.- sur les fonds concernant l'eau a été effectué, comme la loi nous autorise à le faire.

Ces prélèvements ont durement impacté notre capacité d'investissements.

Habituellement celle-ci s'élève à environ CHF 1'200'000.-. Pour le budget des investissements de 2024, l'investissement ne pourra en aucun cas dépasser CHF 350'000.- sous peine de ne pas respecter le frein à l'endettement.

Les inondations de 2021 ont impacté, impactent et impacteront durablement nos finances communales.

Nous le savons, la marge de manœuvre nous permettant d'influencer nos finances communales est inférieur à 15% du budget total.

Force est de constater que le seul effet des inondations dépasse largement notre marge de manœuvre.

Une analyse des différents chapitres du présent budget nous amène à faire les commentaires suivants :

Concernant les chiffres transmis par l'État, tout n'est pas négatif cette année.

Le service social et les impôts des personnes morales allègent de manière significative notre charge. En revanche, l'école, le trafic, notamment les transports publics et la péréquation vont dans le sens inverse.

Pour ce qui est des inondations, les coûts liés aux travaux d'urgence ont été payés sans emprunt jusqu'ici. Mais cette année encore nous devons emprunter CHF 6'000'000.- d'une part pour rembourser un emprunt arrivant à terme et d'autre part pour faire face aux liquidités courantes.

Ces emprunts ont un coût d'intérêts annuels qui s'élève à environ CHF 190'000.-, selon le taux hypothécaire pratiqué à ce jour.

La fortune communale s'élève à CHF 4'700'334.33.- au 31.12.2022.

Compte tenu de ces éléments tantôt positifs, tantôt négatifs, le Conseil communal n'est pas resté passif.



Des analyses et décisions ont été prises allant dans le sens des économies et dans le sens de l'augmentation de nos revenus partout où cela est possible.

Il s'agit d'un travail de fond qui sera porté à votre connaissance dès que possible.

Dans cette période compliquée, suite aux effets des inondations, les membres du Conseil communal continuent de s'engager à maîtriser le ménage 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 leur engagement.

Nous souhaitons également souligner ici le travail constructif et positif de la Commission financière.

6 novembre 2023

Le Conseil communal



## Conclusions

La Commission financière se montre inquiète par rapport au résultat du budget 2024 qui présente un excédent de charges de CHF 672'839.00. Il est cependant 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 2024.

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

Conseil communal

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



## 2. PROPOSITIONS ET APPROBATION







# ARRÊTÉ

## Budget 2024

---

Le Conseil général de la Commune de Cressier

vu le rapport du Conseil communal et de la commission financière du 6 novembre 2023 ;

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 2024, qui comprend :

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

Charges d'exploitation	CHF	9'551'931.00
Revenus d'exploitation	CHF	8'321'842.00
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	<u>-1'230'589.00</u>
Charges financières	CHF	224'700.00
Revenus financiers	CHF	355'140.00
Résultat provenant des financements (2)	CHF	<u>130'440.00</u>
<b>Résultat opérationnel (1 + 2)</b>	<b>CHF</b>	<b>-1'099'649.00</b>
Charges extraordinaires	CHF	0.00
Revenus extraordinaires	CHF	426'810.00
Résultat extraordinaire (3)	CHF	<u>426'810.00</u>
<b>Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)</b>	<b>CHF</b>	<b>-672'839.00</b>
Déficit		



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

Total des dépenses	CHF	672'000.00
Total des recettes	CHF	<u>-300'000.00</u>
<b>Investissements nets</b>	<b>CHF</b>	<b>372'000.00</b>

c) Pour information, les investissements du patrimoine financier :

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

**Article 2.-** <sup>1</sup> Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

<sup>2</sup> Il sera transmis, avec un exemplaire du budget, au service des communes

Cressier, le 2 décembre 2023

Au nom du Conseil general,

Le président,

Le secrétaire,

L. Demarta

M. Charif





### 3. COMPTE DE RÉSULTAT À 3 NIVEAUX PAR NATURE







## Budget 2024

Compte de résultats	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>9'551'931</b>	<b>9'387'817</b>	<b>164'114</b>	<b>9'192'894.11</b>	<b>359'037</b>
30 Charges de personnel	1'675'194	1'586'910	88'284	1'407'064.70	268'129
31 Biens, services et charges d'expl.	1'475'021	1'427'067	47'954	1'585'370.16	-110'349
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'036'189	1'008'374	27'815	984'111.06	52'078
35 Attrib. aux fonds et financements spéciaux	122'155	73'976	48'179	256'867.40	-134'712
36 Charges de transfert	4'949'283	4'998'339	-49'056	4'704'386.03	244'897
37 Subventions redistribuées	100'000	96'000	4'000	105'955.50	-5'956
39 Imputations internes	194'089	197'151	-3'062	149'139.26	44'950
<b>Revenus d'exploitation</b>	<b>-8'321'842</b>	<b>-8'172'672</b>	<b>-149'170</b>	<b>-8'665'165.38</b>	<b>343'323</b>
40 Revenus fiscaux	-5'291'000	-5'059'500	-231'500	-5'477'332.55	186'333
42 Taxes	-1'299'640	-1'296'020	-3'620	-1'421'354.22	121'714
43 Revenus divers	-16'600	-15'500	-1'100	-33'373.36	16'773
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-18'561	-30'851	12'290	-13'621.51	-4'939
46 Revenus de transfert	-1'401'952	-1'477'650	75'698	-1'464'388.98	62'437
47 Subventions à redistribuer	-100'000	-96'000	-4'000	-105'955.50	5'956
49 Imputations internes	-194'089	-197'151	3'062	-149'139.26	-44'950
<b>Résultat des activités d'exploitation</b>	<b>1'230'089</b>	<b>1'215'145</b>	<b>14'944</b>	<b>527'728.73</b>	<b>702'360</b>
34 Charges financières	224'700	44'190	180'510	42'396.88	182'303
44 Revenus financiers	-355'140	-335'740	-19'400	-344'024.50	-11'116
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>-130'440</b>	<b>-291'550</b>	<b>161'110</b>	<b>-301'627.62</b>	<b>171'188</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>1'099'649</b>	<b>923'595</b>	<b>176'054</b>	<b>226'101.11</b>	<b>873'548</b>
38 Charges extraordinaires	0	0	0	3'608'954.28	-3'608'954
48 Revenus extraordinaires	-426'810	-426'810	0	-3'126'166.33	2'699'356
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>-426'810</b>	<b>-426'810</b>	<b>0</b>	<b>482'787.95</b>	<b>-909'598</b>
<b>Total du compte de résultats</b>	<b>672'839</b>	<b>496'785</b>	<b>176'054</b>	<b>708'889.06</b>	<b>-36'050</b>





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







## Budget 2024

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>0</b>	<b>Administration Générale</b>	<b>971'955</b>	<b>886'362</b>	<b>85'593</b>	<b>875'693.24</b>	<b>96'262</b>
0110	Législatif	20'100	18'440	1'660	18'087.60	2'012
0120	Exécutif	193'200	125'330	67'870	174'994.84	18'205
0210	Admin. des finances et des contributions	205'308	201'010	4'298	205'795.93	-488
0220	Services généraux, autres	309'862	305'642	4'220	321'626.77	-11'765
0290	Imm. admin., non mentionné ailleurs	243'485	235'940	7'545	155'188.10	88'297
<b>1</b>	<b>Ordre et sécurité publique</b>	<b>357'985</b>	<b>350'566</b>	<b>7'419</b>	<b>376'183.12</b>	<b>-18'198</b>
1110	Police	96'545	95'465	1'080	125'626.89	-29'082
1400	Questions juridiques (en général)	87'140	87'601	-461	79'884.83	7'255
1500	Service du feu (en général)	148'200	140'000	8'200	124'192.95	24'007
1610	Défense militaire	1'000	1'000	0	1'000.00	0
1620	Protection civile (en général)	25'100	26'500	-1'400	45'478.45	-20'378
<b>2</b>	<b>Formation</b>	<b>2'663'523</b>	<b>2'597'242</b>	<b>66'281</b>	<b>2'491'852.29</b>	<b>171'671</b>
2111	Cycle élémentaire	634'400	656'940	-22'540	610'370.05	24'030
2120	Degré primaire	784'700	733'060	51'640	694'549.20	90'151
2130	Degré secondaire	829'830	775'086	54'744	738'480.50	91'350
2170	Bâtiments scolaires	172'790	184'720	-11'930	172'552.02	238
2180	Structures d'accueil parascolaire	210'120	220'125	-10'005	246'895.10	-36'775
2192	Ecoles obligatoires autres	2'400	1'600	800	1'425.00	975
2300	Formation professionnelle initiale	29'283	25'711	3'572	24'205.42	5'078
2990	Formation, non mentionné ailleurs	0	0	0	3'375.00	-3'375
<b>3</b>	<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>140'525</b>	<b>138'998</b>	<b>1'527</b>	<b>130'830.60</b>	<b>9'694</b>
3110	Musées et arts plastiques	900	900	0	849.15	51
3210	Bibliothèques	16'000	16'000	0	15'096.00	904
3220	Concerts et théâtre	1'000	1'000	0	150.00	850
3290	Culture, non mentionné ailleurs	76'125	74'598	1'527	69'832.90	6'292
3410	Sports	6'500	6'500	0	5'000.00	1'500
3500	Paroisse protestante	14'000	14'000	0	13'802.35	198
3501	Eglise catholique	26'000	26'000	0	26'100.20	-100
<b>4</b>	<b>Santé</b>	<b>80'300</b>	<b>70'960</b>	<b>9'340</b>	<b>63'042.05</b>	<b>17'258</b>
4220	Services de sauvetage	80'100	70'760	9'340	62'983.30	17'117
4340	Contrôle des denrées alimentaires	200	200	0	58.75	141
<b>5</b>	<b>Sécurité sociale</b>	<b>1'250'895</b>	<b>1'327'981</b>	<b>-77'086</b>	<b>1'141'874.09</b>	<b>109'021</b>
5120	Réductions de primes	312'164	375'965	-63'801	273'072.40	39'092
5316	Agences régionales AVS	10'000	9'900	100	8'630.40	1'370
5410	Allocations familiales	20'410	25'487	-5'077	20'600.14	-190
5430	Avance et recouvr. des pensions alimentaires	3'539	3'809	-270	2'488.26	1'051
5440	Protection de la jeunesse (en général)	41'632	33'922	7'710	26'269.20	15'363
5451	Crèches et garderies	210'110	210'100	10	212'222.18	-2'112
5510	Assurance chômage	22'566	22'222	344	20'973.81	1'592
5520	Prestations aux chômeurs	44'452	46'265	-1'813	38'884.98	5'567
5720	Aide matérielle légale	444'934	466'460	-21'526	418'228.98	26'705
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	34'288	22'451	11'837	20'568.59	13'719
5796	Guichets sociaux régionaux	106'800	111'400	-4'600	99'935.15	6'865
<b>6</b>	<b>Trafic</b>	<b>697'626</b>	<b>684'566</b>	<b>13'060</b>	<b>1'578'668.12</b>	<b>-881'042</b>
6150	Routes communales	-15'700	-15'700	0	-16'092.00	392
6151	Travaux publics Cressier	519'954	519'626	328	1'431'265.77	-911'312
6155	Travaux publics Cornaux-Cressier	0	0	0	0.00	0
6190	Routes, autres	11'940	18'500	-6'560	17'478.50	-5'539
6220	Trafic régional	177'876	158'000	19'876	142'694.80	35'181
6231	Noctambus	3'650	1'950	1'700	3'361.20	289
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	-94	2'190	-2'284	-40.15	-54
<b>7</b>	<b>Protection environnement et aménagement</b>	<b>347'073</b>	<b>303'535</b>	<b>43'538</b>	<b>280'413.12</b>	<b>66'660</b>
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	53'393	47'426	5'967	48'197.00	5'196
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
7500	Protection des espèces et du paysage	29'000	13'900	15'100	12'578.20	16'422
7600	Lutte contre la pollution de l'environnement	8'830	6'670	2'160	6'057.25	2'773
7710	Cimetières, crématoires	15'710	18'719	-3'009	17'260.45	-1'550
7900	Aménagement du territoire (en général)	230'640	207'320	23'320	184'578.57	46'061



## Budget 2024

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
7907	Conférences régionales (ACN-RUN-COMUL)	9'500	9'500	0	11'741.65	-2'242
<b>8</b>	<b>Economie publique</b>	<b>-69'664</b>	<b>-92'052</b>	<b>22'388</b>	<b>-78'372.37</b>	<b>8'708</b>
8120	Améliorations structurelles	8'800	-8'820	17'620	-31'704.04	40'504
8140	Améliorations de la production végétale	5'750	2'160	3'590	2'212.50	3'538
8200	Sylviculture	9'286	8'108	1'178	43'209.47	-33'923
8400	Tourisme	5'700	5'700	0	5'661.00	39
8710	Electricité	-99'200	-99'200	0	-97'751.30	-1'449
<b>9</b>	<b>Finances et impôts</b>	<b>-5'767'379</b>	<b>-5'771'373</b>	<b>3'994</b>	<b>-6'151'295.20</b>	<b>383'916</b>
9100	Impôts communaux généraux	-5'111'500	-4'879'500	-232'000	-5'287'323.59	175'824
9101	Impôts spéciaux	-172'932	-173'449	517	-183'733.96	10'802
9300	Péréquation fin. et compens. des charges	-569'363	-636'602	67'239	-593'194.00	23'831
9610	Intérêts	100'686	-81'740	182'426	-84'531.65	185'218
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-13'000	0	-13'000	0.00	-13'000
9690	Patrimoine fin., non mentionné ailleurs	-470	918	-1'388	-1'545.60	1'076
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-800	-1'000	200	-966.40	166
<b>Excédent des charges/revenus (-)</b>		<b>672'839</b>	<b>496'785</b>	<b>176'054</b>	<b>708'889.06</b>	<b>-36'050</b>





## Budget 2024

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Fonctionnelle</b>	<b>672'839.00</b>	<b>496'785.00</b>	<b>176'054.00</b>	<b>708'889.06</b>	<b>-36'050.06</b>
Total des Charges	9'776'631.00	9'432'007.00	344'624.00	12'844'245.27	-3'067'614.27
Total des Revenus	-9'103'792.00	-8'935'222.00	-168'570.00	-12'135'356.21	3'031'564.21
<b>0 Administration Générale</b>	<b>971'955.00</b>	<b>886'362.00</b>	<b>85'593.00</b>	<b>875'693.24</b>	<b>96'261.76</b>
Charges	1'520'133.00	1'430'268.00	89'865.00	1'876'636.90	-356'503.90
Revenus	-548'178.00	-543'906.00	-4'272.00	-1'000'943.66	452'765.66
<b>1 Ordre et sécurité publique</b>	<b>357'985.00</b>	<b>350'566.00</b>	<b>7'419.00</b>	<b>376'183.12</b>	<b>-18'198.12</b>
Charges	395'253.00	395'485.00	-232.00	426'409.57	-31'156.57
Revenus	-37'268.00	-44'919.00	7'651.00	-50'226.45	12'958.45
<b>2 Formation</b>	<b>2'663'523.00</b>	<b>2'597'242.00</b>	<b>66'281.00</b>	<b>2'491'852.29</b>	<b>171'670.71</b>
Charges	3'109'137.00	3'039'511.00	69'626.00	2'940'647.09	168'489.91
Revenus	-445'614.00	-442'269.00	-3'345.00	-448'794.80	3'180.80
<b>3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>140'525.00</b>	<b>138'998.00</b>	<b>1'527.00</b>	<b>130'830.60</b>	<b>9'694.40</b>
Charges	143'530.00	142'003.00	1'527.00	132'854.60	10'675.40
Revenus	-3'005.00	-3'005.00	0.00	-2'024.00	-981.00
<b>4 Santé</b>	<b>80'300.00</b>	<b>70'960.00</b>	<b>9'340.00</b>	<b>63'042.05</b>	<b>17'257.95</b>
Charges	80'300.00	70'960.00	9'340.00	63'042.05	17'257.95
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>5 Sécurité sociale</b>	<b>1'250'895.00</b>	<b>1'327'981.00</b>	<b>-77'086.00</b>	<b>1'141'874.09</b>	<b>109'020.91</b>
Charges	1'250'895.00	1'327'981.00	-77'086.00	1'141'874.09	109'020.91
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>6 Trafic</b>	<b>697'626.00</b>	<b>684'566.00</b>	<b>13'060.00</b>	<b>1'578'668.12</b>	<b>-881'042.12</b>
Charges	1'148'496.00	1'172'052.00	-23'556.00	2'992'592.09	-1'844'096.09
Revenus	-450'870.00	-487'486.00	36'616.00	-1'413'923.97	963'053.97
<b>7 Protection environnement et aménagement</b>	<b>347'073.00</b>	<b>303'535.00</b>	<b>43'538.00</b>	<b>280'413.12</b>	<b>66'659.88</b>
Charges	1'512'233.00	1'432'329.00	79'904.00	2'795'671.55	-1'283'438.55
Revenus	-1'165'160.00	-1'128'794.00	-36'366.00	-2'515'258.43	1'350'098.43
<b>8 Economie publique</b>	<b>-69'664.00</b>	<b>-92'052.00</b>	<b>22'388.00</b>	<b>-78'372.37</b>	<b>8'708.37</b>
Charges	335'631.00	317'132.00	18'499.00	379'320.99	-43'689.99
Revenus	-405'295.00	-409'184.00	3'889.00	-457'693.36	52'398.36
<b>9 Finances et impôts</b>	<b>-5'767'379.00</b>	<b>-5'771'373.00</b>	<b>3'994.00</b>	<b>-6'151'295.20</b>	<b>383'916.20</b>
Charges	281'023.00	104'286.00	176'737.00	95'196.34	185'826.66
Revenus	-6'048'402.00	-5'875'659.00	-172'743.00	-6'246'491.54	198'089.54

# Budget des investissements 2024



## Patrimoine administratif

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
<b>0 Administration Générale</b>	<b>0</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	<b>38'694</b>	<b>-38'694</b>
02 Services généraux	0	50'000	50'000	38'694	-38'694
<b>2 Formation</b>	<b>119'000</b>	<b>0</b>	<b>-119'000</b>	<b>32'549</b>	<b>86'451</b>
21 Scolarité obligatoire	119'000	0	0	32'549	86'451
<b>6 Trafic</b>	<b>33'000</b>	<b>2'446'000</b>	<b>2'413'000</b>	<b>119'125</b>	<b>-86'125</b>
61 Circulation routière	33'000	2'446'000	2'413'000	119'125	-86'125
<b>7 Protection environnement et aménagement</b>	<b>220'000</b>	<b>3'048'000</b>	<b>2'828'000</b>	<b>522'847</b>	<b>-302'847</b>
71 Approvisionnement en eau	20'000	1'288'000	1'268'000	124'382	-104'382
72 Traitement des eaux usées et eaux claires	0	1'660'000	1'660'000	352'231	-352'231
77 Protection de l'environnement, autres	0		0	39'902	-39'902
79 Aménagement du territoire	200'000	100'000	-100'000	6'332	193'668
<b>9 Finances et impôts</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
96 Administration de la fortune et de la dette	0		0	0	0
<b>Total</b>	<b>372'000</b>	<b>5'544'000</b>	<b>5'172'000</b>	<b>713'215</b>	<b>-341'215</b>

## Patrimoine financier

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
<b>9 Finances et impôts</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



# 5. PLAN FINANCIER ET DES TÂCHES







PFT - Plan financier des tâches  
Compte d'exploitation

Classification fonctionnelle (résumé)	Budget adopté 2023	Budget 2024	Prévision 2025	Prévision 2026	Prévision 2027
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>9'387'817</b>	<b>9'551'931</b>	<b>9'537'976</b>	<b>9'556'856</b>	<b>9'575'924</b>
30 Charges de personnel	1'586'910	1'675'194	1'691'946	1'708'865	1'725'954
31 Biens, services et charges d'expl.	1'427'067	1'475'021	1'470'000	1'470'000	1'470'000
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'008'374	1'036'189	1'040'000	1'040'000	1'040'000
35 Attrib. aux fonds et financements spéciaux	73'976	122'155	90'000	90'000	90'000
36 Charges de transfert	4'998'339	4'949'283	4'950'000	4'950'000	4'950'000
37 Subventions redistribuées	96'000	100'000	100'000	100'000	100'000
39 Imputations internes	197'151	194'089	196'030	197'990	199'970
<b>Revenus d'exploitation</b>	<b>-8'172'672</b>	<b>-8'321'842</b>	<b>-8'241'030</b>	<b>-8'242'990</b>	<b>-8'244'970</b>
40 Revenus fiscaux	-5'059'500	-5'291'000	-5'200'000	-5'200'000	-5'200'000
42 Taxes	-1'296'020	-1'299'640	-1'290'000	-1'290'000	-1'290'000
43 Revenus divers	-15'500	-16'600	-15'000	-15'000	-15'000
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-30'851	-18'561	-40'000	-40'000	-40'000
46 Revenus de transfert	-1'477'650	-1'401'952	-1'400'000	-1'400'000	-1'400'000
47 Subventions à redistribuer	-96'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000
49 Imputations internes	-197'151	-194'089	-196'030	-197'990	-199'970
<b>Résultat des activités d'exploitation</b>	<b>1'215'145</b>	<b>1'230'089</b>	<b>1'296'946</b>	<b>1'313'865</b>	<b>1'330'954</b>
34 Charges financières	44'190	224'700	220'000	210'000	200'000
44 Revenus financiers	-335'740	-355'140	-343'000	-344'000	-344'000
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>-291'550</b>	<b>-130'440</b>	<b>-123'000</b>	<b>-134'000</b>	<b>-144'000</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>923'595</b>	<b>1'099'649</b>	<b>1'173'946</b>	<b>1'179'865</b>	<b>1'186'954</b>
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0	0
48 Revenus extraordinaires	-426'810	-426'810	-426'810	-426'810	-426'810
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>-426'810</b>	<b>-426'810</b>	<b>-426'810</b>	<b>-426'810</b>	<b>-426'810</b>
<b>Total du compte de résultats</b>	<b>496'785</b>	<b>672'839</b>	<b>747'136</b>	<b>753'055</b>	<b>760'144</b>
<b>Excédent des charges (+) bénéfice (-)</b>					



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

Classification fonctionnelle (résumé)	Investissements PA 2024		Investissements PA 2025		Investissements PA 2026		Investissements PA 2027		Investissements PF 2024		Investissements PF 2025		Investissements PF 2026		Investissements PF 2027	
	PA	PF	PA	PF	PA	PF	PA	PF	PF	PF	PF	PF	PF	PF	PF	PF
<b>0 Administration Générale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>140'000</b>	<b>0</b>	<b>95'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
01 Législatif et exécutif																
02 Services généraux			140'000		95'000											
<b>1 Ordre et sécurité publique</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11 Sécurité publique																
14 Questions juridiques																
15 Service du feu																
16 Défense																
<b>2 Formation</b>	<b>119'000</b>	<b>0</b>	<b>161'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
21 Scolarité obligatoire																
23 Formation professionnelle initiale			161'000													
29 Formation, autres																
<b>3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
31 Héritage culturel																
32 Culture, autres																
34 Sports et loisirs																
35 Eglises et affaires religieuses																
<b>4 Santé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
42 Soins ambulatoires																
43 Prévention de la santé																
49 Santé publique, non mentionné ailleurs																
<b>5 Sécurité sociale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	
	2024	2025	2026	2027	2024	2025	2026	2027	2024	2027
<b>6 Trafic</b>	<b>33'000</b>	<b>400'000</b>	<b>79'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
61 Circulation routière	33'000	400'000	79'000							
62 Transports publics										
<b>7 Protection environnement et aménagement</b>	<b>220'000</b>	<b>300'000</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
71 Approvisionnement en eau	20'000									
72 Traitement des eaux usées et eaux claires										
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		50'000								
79 Aménagement du territoire	200'000	300'000								
<b>8 Economie publique</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
81 Agriculture										
82 Sylviculture										
84 Tourisme										
87 Combustibles et énergie								0		
<b>9 Finances et impôts</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
91 Impôts										
93 Péréquation financière et compensation des charges										
96 Administration de la fortune et de la dette								0		
97 Redistributions										
<b>Excédent des charges/revenus (-)</b>	<b>372'000</b>	<b>1'001'000</b>	<b>224'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

PFT des investissements détaillés sur 4 ans

Au budget 2024  
pour les années 2024-25-26-27

Par section / nature

Patrimoine administratif		N° objet	Voté le	2024	2025	2026	2027
Libellé							
<b>Administration Générale ((0))</b>				<b>0.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>95'000.00</b>	<b>0.00</b>
Place de jeux Ouest village				300'000.00			
Place de jeux, déd subventions CHF 40'000.- par quartier				-120'000.00			
Fonds Varo				-180'000.00			
Mise en place de la GED					25'000.00		
Réaménagement parking terrain de foot					50'000.00		
Trellis FC						40'000.00	
Eclairage terrain de foot							
Arrosage automatique terrain de foot						55'000.00	
<b>Formation (2)</b>				<b>119'000.00</b>	<b>161'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Installation pour personne à mobilité réduite				50'000.00			
Carrelage douche salle de gym + WC bâtiment principal				16'000.00			
Stores collège primaire					46'000.00		
Remplacement des appareils sanitaires					72'000.00		
Raccordement au chauffage à distance				11'000.00			
Travaux de rénovations peinture collège					23'000.00		
Changement complet cuisine collège				37'000.00			
Divers et imprévus				5'000.00			
<b>Trafic (6)</b>				<b>33'000.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>79'000.00</b>	<b>0.00</b>
Neuch'roule, 2 stations de 5 cycles		202010.02	01.10.2020			15'000.00	
Achat abris pour vélos (Gare et Prélarêts)						14'000.00	
Remplacement du fiat par un nouveau véhicule				33'000.00			
Route des Devins					400'000.00		
Toit hangar TP2C						50'000.00	
<b>Protection environnement et aménagement (7)</b>				<b>220'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Approvisionnement en eau (71000)</b>				<b>20'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Traitement de l'eau UV, station Les Gouilles				20'000.00			
<b>Protection de l'environnement, autres (77100)</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>0.00</b>
Cimetière, tombe du souvenirs						50'000.00	
<b>Aménagement du territoire (79000)</b>				<b>200'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Aménagement Devins, suite du PAL (dessertes)				200'000.00	300'000.00		
<b>Total PA</b>				<b>372'000.00</b>	<b>1'001'000.00</b>	<b>224'000.00</b>	<b>0.00</b>

Patrimoine financier

Libellé	N° objet	Voté le	2024	2025	2026	2027
<b>Total PF</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Totaux PA et PF</b>			<b>372'000.00</b>	<b>1'001'000.00</b>	<b>224'000.00</b>	<b>0.00</b>





## 6. CONTRÔLE DES CRÉDITS

**CREDIT**





## Contrôle des objets d'investissements - comptes 2023

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Dépenses 2023	Recettes 2023	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Disponible 31.12.2023	Date clôture
<b>PA</b>		<b>4'756'500</b>	<b>0</b>	<b>4'756'500</b>	<b>2'761'074</b>	<b>-1'751'732</b>	<b>1'189'636</b>	<b>-288'538</b>	<b>3'950'711</b>	<b>-2'040'270</b>	<b>805'790</b>	
<b>Administration Générale</b>		<b>42'000</b>	<b>0</b>	<b>42'000</b>	<b>36'849</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36'849</b>	<b>0</b>	<b>5'151</b>	
<b>02 Services généraux</b>		<b>42'000</b>	<b>0</b>	<b>42'000</b>	<b>36'849</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36'849</b>	<b>0</b>	<b>5'151</b>	
029 Immeubles administratifs, non mention..		42'000	0	42'000	36'849	0	0	0	36'849	0	5'151	
<b>0290 Immeubles administratifs, non menti..</b>		<b>42'000</b>	<b>0</b>	<b>42'000</b>	<b>36'849</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36'849</b>	<b>0</b>	<b>5'151</b>	
202202.01 Travaux rénovation crèche Tartine et C..	24.02.2022	42'000	0	42'000	36'849	0	0	0	36'849	0	5'151	
<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>		<b>15'000</b>	<b>0</b>	<b>15'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15'000</b>	
<b>34 Sports et loisirs</b>		<b>15'000</b>	<b>0</b>	<b>15'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15'000</b>	
341 Sports		15'000	0	15'000	0	0	0	0	0	0	15'000	
<b>3410 Sports</b>		<b>15'000</b>	<b>0</b>	<b>15'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15'000</b>	
20201002 2 Stations vélos libre-service	01.10.2020	15'000	0	15'000	0	0	0	0	0	0	15'000	
<b>Trafic</b>		<b>1'015'350</b>	<b>0</b>	<b>1'015'350</b>	<b>628'913</b>	<b>-561'882</b>	<b>247'712</b>	<b>-32'634</b>	<b>876'625</b>	<b>-594'516</b>	<b>138'726</b>	
<b>61 Circulation routière</b>		<b>1'015'350</b>	<b>0</b>	<b>1'015'350</b>	<b>628'913</b>	<b>-561'882</b>	<b>247'712</b>	<b>-32'634</b>	<b>876'625</b>	<b>-594'516</b>	<b>138'726</b>	
615 Routes communales		1'015'350	0	1'015'350	628'913	-561'882	247'712	-32'634	876'625	-594'516	138'726	
<b>6150 Routes communales</b>		<b>682'000</b>	<b>0</b>	<b>682'000</b>	<b>335'527</b>	<b>-22'262</b>	<b>247'712</b>	<b>0</b>	<b>583'239</b>	<b>-22'262</b>	<b>98'761</b>	
201806.02 PGEE Mesure 7, chaussée	28.06.2018	242'000	0	242'000	243'014	-22'262	0	0	243'014	-22'262	-1'014	
202006.04 Carrefour RC5/Ch. Malpieres	11.06.2020	332'000	0	332'000	34'230	0	246'782	0	281'012	0	50'988	
202202.02 PGEE M7, crédit compl Chaussée 2022	24.02.2022	108'000	0	108'000	58'283	0	930	0	59'213	0	48'787	
<b>6151 Travaux publics Cressier</b>		<b>333'350</b>	<b>0</b>	<b>333'350</b>	<b>293'386</b>	<b>-539'620</b>	<b>0</b>	<b>-32'634</b>	<b>293'386</b>	<b>-572'254</b>	<b>39'965</b>	
201799.03 Taxes de raccordement - routes		0	0	0	0	-537'136	0	0	0	-537'136	0	
201806.03 PGEE Mesure 7, Eclairage public	28.06.2018	27'000	0	27'000	25'533	-2'484	0	0	25'533	-2'484	1'467	
201809.01 Trottoirs et arrêts de bus Sanstoin	06.09.2018	185'000	0	185'000	187'508	0	0	-32'634	187'508	-32'634	-2'508	31.12.2023
202002.04 Surfaçage chemin piétonnier	13.02.2020	53'850	0	53'850	16'411	0	0	0	16'411	0	37'439	
202103.02 Réfection d'un mur Route de Frochaux	18.03.2021	38'500	0	38'500	35'734	0	0	0	35'734	0	2'767	
202204.01 Tracteur - Goupil	04.04.2022	29'000	0	29'000	28'200	0	0	0	28'200	0	800	
<b>Protection de l'environnement et aménagement ..</b>		<b>3'684'150</b>	<b>0</b>	<b>3'684'150</b>	<b>2'095'312</b>	<b>-1'189'850</b>	<b>941'924</b>	<b>-255'904</b>	<b>3'037'237</b>	<b>-1'445'754</b>	<b>646'913</b>	



## Contrôle des objets d'investissements - comptes 2023

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Dépenses 2023	Recettes 2023	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Disponible 31.12.2023	Date clôture
<b>71</b>		<b>1'434'000</b>	<b>0</b>	<b>1'434'000</b>	<b>1'108'035</b>	<b>-705'459</b>	<b>67'687</b>	<b>-97'493</b>	<b>1'175'723</b>	<b>-802'952</b>	<b>258'277</b>	
<b>Approvisionnement en eau</b>												
710		1'434'000	0	1'434'000	1'108'035	-705'459	67'687	-97'493	1'175'723	-802'952	258'277	
<b>7100 Approvisionnement en eau (en généré..)</b>												
201102.01	24.02.2011	CG	0	361'000	1'108'035	-705'459	67'687	0	1'175'723	-802'952	258'277	
201602.04	18.02.2016	CG	0	553'000	317'076	-30'835	0	0	317'076	-30'835	43'924	
201799.01		CG	0	0	552'999	-296'396	0	-97'493	552'999	-393'889	1	
201806.01	28.06.2018	CG	0	177'000	143'258	-378'228	0	0	0	-378'228	0	
202202.03	24.02.2022	CG	0	189'000	94'702	0	1'511	0	96'214	0	92'786	
202212.01	10.12.2022	CG	0	33'000	0	0	0	0	0	0	33'000	
202306.01	22.06.2023	CG	0	58'000	0	0	0	0	0	0	58'000	
202306.02	22.06.2023	CG	0	48'000	0	0	0	0	0	0	48'000	
202308.01		CG	0	15'000	0	0	14'180	0	14'180	0	820	
<b>72</b>		<b>1'535'150</b>	<b>0</b>	<b>1'535'150</b>	<b>888'566</b>	<b>-484'391</b>	<b>447'544</b>	<b>0</b>	<b>1'336'110</b>	<b>-484'391</b>	<b>199'040</b>	
<b>Traitement des eaux usées et eaux c..</b>												
720		1'535'150	0	1'535'150	888'566	-484'391	447'544	0	1'336'110	-484'391	199'040	
<b>7200 Traitement des eaux usées (en généré..)</b>												
201102.02	24.02.2011	CG	0	340'000	768'779	-470'645	380'287	0	1'149'066	-470'645	169'084	
201602.05	18.02.2016	CG	0	35'000	339'817	-29'041	102	0	339'919	-29'041	81	
201799.02		CG	0	0	3'419	-378'228	0	0	3'419	0	31'581	
202002.03	13.02.2020	CG	0	261'150	281'828	-63'376	0	0	281'828	-63'376	-20'678	
202106.03	10.06.2021	CG	0	493'000	51'172	-378'674	0	378'674	429'846	0	63'154	
202202.04	24.02.2022	CG	0	189'000	92'543	0	1'511	0	94'054	0	94'946	
<b>7203 Traitement des eaux claires</b>		<b>217'000</b>	<b>0</b>	<b>217'000</b>	<b>119'787</b>	<b>-13'746</b>	<b>67'257</b>	<b>0</b>	<b>187'044</b>	<b>-13'746</b>	<b>29'956</b>	
201102.03	24.02.2011	CG	0	30'000	26'915	-2'562	0	0	26'915	-2'562	3'085	
202002.02	13.02.2020	CG	0	46'000	54'363	-11'184	0	0	54'363	-11'184	-8'363	
202106.04	10.06.2021	CG	0	87'000	9'292	66'825	0	0	76'117	10'883	10'883	
202202.05	24.02.2022	CG	0	54'000	29'217	0	432	0	29'649	0	24'351	
<b>75</b>		<b>365'000</b>	<b>0</b>	<b>365'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>329'167</b>	<b>-158'411</b>	<b>329'167</b>	<b>-158'411</b>	<b>35'833</b>	
<b>Protection de l'environnement et am..</b>												
750		365'000	0	365'000	0	0	329'167	-158'411	329'167	-158'411	35'833	
<b>7500 Protection de l'environnement et am..</b>												
202209.01	01.09.2022	CG	0	90'000	0	0	329'167	-158'411	329'167	-158'411	35'833	
202302.01	02.02.2023	CG	0	275'000	0	0	95'383	0	95'383	0	-5'383	
<b>79</b>		<b>350'000</b>	<b>0</b>	<b>350'000</b>	<b>98'711</b>	<b>0</b>	<b>97'526</b>	<b>0</b>	<b>196'237</b>	<b>-158'411</b>	<b>41'216</b>	
<b>Aménagement du territoire</b>												
790		350'000	0	350'000	98'711	0	97'526	0	196'237	-158'411	41'216	
<b>7900 Aménagement du territoire (en généré..)</b>												
202112.02	11.12.2021	CG	0	350'000	98'711	0	97'526	0	196'237	-158'411	41'216	



## Contrôle des objets d'investissements - comptes 2023

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Dépenses 2023	Recettes 2023	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Disponible 31.12.2023	Date clôture
<b>PF</b>		<b>96'000</b>	<b>0</b>	<b>96'000</b>	<b>48'871</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>48'871</b>	<b>0</b>	<b>47'129</b>	
<b>Finances et impôts</b>		<b>96'000</b>	<b>0</b>	<b>96'000</b>	<b>48'871</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>48'871</b>	<b>0</b>	<b>47'129</b>	
<b>96 Administration de la fortune et de la ..</b>		<b>96'000</b>	<b>0</b>	<b>96'000</b>	<b>48'871</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>48'871</b>	<b>0</b>	<b>47'129</b>	
963 Biens-fonds du patrimoine financier		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>9630 Biens-fonds du patrimoine financier</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
969 Patrimoine financier, non mentionné ail..		96'000	0	96'000	48'871	0	0	0	48'871	0	47'129	
<b>9690 Patrimoine financier, non mentionné..</b>		<b>96'000</b>	<b>0</b>	<b>96'000</b>	<b>48'871</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>48'871</b>	<b>0</b>	<b>47'129</b>	
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 2024

### Equilibre budgétaire, art. 4 RCF

MCH2	<b>Critère 1</b> (alinéa 2 lettre a)	MCH2	<b>Critère 2</b> (alinéa 2 lettre b)
299	<b>Excédent du bilan (fortune nette)</b>	28/29	<b>Capitaux propres</b> (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)

2022

4'912'438

Résultat budgétisé année n +1

(-) déficit / (+) bénéfice

-672'839

Delta entre Fortune et résultat

4'239'599

**Le budget répond aux exigences légales**

<u>FONDS</u>		
2910002	Fonds protection du vignoble	215'062
2910003	Fonds places de parc manquantes	433'501
2910004	Fonds Syndicat AF entre deux Thielles	113'569
2910005	Fds ouvrages améliorations foncières	36'139
2910006	Fonds forestier	171'289
2910007	Fonds de soutien politique culturelle	65'465
2910100	Taxes d'équipement et de raccordement	829'797
2910600	Fonds à vocation énergétique	106'205
2911003	Fonds Varo	184'686

#### AVANCE/RESERVE

2900001	Réserve approvisionnement en eau	128'389
2900002	Réserve protection des eaux	156'829
2900003	Réserve déchets ménages	20'040
2900004	Réserve déchets entreprises	17'719
299	Excédent du bilan (fortune)	4'700'334
28/29	<b>Capital propre</b> (année n -1)	<b>7'179'025</b>

Taux du déficit en % du capital propre **20%**

1'435'805

Résultat budgétisé année n +1

-672'839

Delta entre % du capital propre et résultat

762'966

**Le budget répond aux exigences légales**



**Budget 2024**  
Calcul du frein à l'endettement. Selon exigences art. 5 RCF

MCH2 CALCUL DU TAUX D'ENDETTEMENT ET FREIN

**Budget 2024**

**Selon RCF**

Capitaux de tiers no 20 (Comptes 2022)	9'470'932
./. Subv. Invest. au passif no 2066	0
./. Patrimoine financier no 10 (2022)	<b>-4'239'674</b>
<b>Dettes nettes 1</b>	<b>5'231'258</b>

Revenus fiscaux directs no 40 (BU24) 5'291'000

**Taux d'endettement net en % 99**

Taux exigé par le RCF 70

Degré d'autofinancement

Résultat de l'exercice	<b>-672'839</b>
Amortissements légaux no 33	1'036'189
./. Amortissements ré-éval du PAPF	0
./. amortissements 71+72+73	<b>-141'300</b>
<b>Autofinancement selon le frein</b>	<b>222'050</b>

Investissements soumis au frein du PA (nets)	372'000
./. investissements autofinancés	<b>-20'000</b>
<b>Investissements soumis au frein</b>	<b>352'000</b>
à 85% pour le budget, art. 5 alinéa <sup>b</sup> RCF	299'200

**Degré d'autofinancement 74**

**Règles LFinEC et RCF**

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

ok respecte la limite



## Indicateurs financiers Selon RCF

Budget 2024

### a) Taux d'endettement net

99%

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 2022
20	Capitaux de tiers	9'470'931.79
10	./. Patrimoine financier	-4'239'673.72
<b>Total :</b>		<b>5'231'258.07</b>
14	Patrimoine administratif	25'348'069.82
29	./. Capitaux propres	-20'116'811.75
<b>Total :</b>		<b>5'231'258.07</b>
		Budget 2024
40	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>5'291'000.00</b>

### b) Degré d'autofinancement

74%

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 2024
Résultat de l'exercice		-672'839.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'036'189.00
33	./. Amortissements autofinancés 71+72+73	-141'300.00
<b>Total :</b>		<b>222'050.00</b>
		Budget 2024
I	<b>Investissements nets</b> (85% selon RCF du 13.12.2014) SANS sections autofinancées 71000, 72000 et 73030	299'200.00



## Indicateurs financiers Selon RCF

Budget 2024

c) **Part des charges d'intérêts** **1.70%**

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 2024
340 Charges d'intérêts	191'800.00
440 ./ Revenus des intérêts	-42'000.00
<b>Total :</b>	<b>149'800.00</b>

### Revenus courants

	Budget 2024
40 Revenus fiscaux	5'291'000.00
42 Taxes	1'299'640.00
43 Revenus divers	16'600.00
44 Revenus financiers	355'140.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	18'561.00
46 Revenus de transfert	1'401'952.00
48 Revenus extraordinaires	426'810.00
<b>Total :</b>	<b>8'809'703.00</b>

d) **Degré de couverture des revenus déterminants** **-7.64%**

Formule : Solde du compte de résultats / Revenus déterminants

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

< -2.5% : DEFICIT EXAGERE

	Budget 2024
<b>Solde du compte de résultat</b>	<b>-672'839.00</b>

### Revenus déterminants

	Budget 2024
4 Revenus totaux	9'103'792.00
47 ./ Subventions à redistribuer	-100'000.00
49 ./ Imputations internes	-194'089.00
<b>Total :</b>	<b>8'809'703.00</b>



## Indicateurs financiers Selon RCF

Budget 2024

e) Dette brute par rapport aux revenus **99.31%**

*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 2022
200 Engagements courants	1'049'030.75
201 Engagements financiers à court terme	0.00
206 Engagements financiers à long terme	7'700'000.00
<b>Total :</b>	<b>8'749'030.75</b>

### Revenus courants

Budget 2024  
**8'809'703.00**

f) Proportion des investissements **3.47%**

*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 2024
50 Immobilisations corporelles	299'200.00
<b>Total :</b>	<b>299'200.00</b>

### Dépenses courantes

	Budget 2024
30 Charges de personnel	1'675'194.00
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'475'021.00
34 Charges financières	224'700.00
36 Charges de transfert	4'949'283.00
<b>Total :</b>	<b>8'324'198.00</b>

### Dépenses totales

	Budget 2024
Dépenses courantes	8'324'198.00
Investissements bruts	299'200.00
<b>Total :</b>	<b>8'623'398.00</b>



## Indicateurs financiers Selon RCF

Budget 2024

g) **Part du service de la dette** **13.46%**

Formule :  $\text{Service de la dette} / \text{Revenus courants}$

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 2024
340 Charges d'intérêts	191'800.00
440 ./ Revenus des intérêts	-42'000.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'036'189.00
<b>Total :</b>	<b>1'185'989.00</b>

### Revenus courants

Budget 2024  
**8'809'703.00**

h) **Dette nette par habitant en francs** **2'770.79** **2'369.12**

Formule :  $\text{Dette nette I ou II} / \text{Population résidente permanente}$

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 2022  
**5'231'258.07**

### Dette nette II

	Comptes 2022
14 Patrimoine administratif	25'348'069.82
145 ./ Participations, capital social	-758'350.11
29 ./ Capital propre	-20'116'811.75
<b>Total :</b>	<b>4'472'907.96</b>

Population au 31.12.2022 :

**1'888 habitants**



## Indicateurs financiers Selon RCF

Budget 2024

i) **Taux d'autofinancement** **3%**

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 2024

**222'050.00**

**Revenus courants**

Budget 2024

**8'809'703.00**

j) **Poids des intérêts passifs** **4.40%**

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 2024

**224'700.00**

400 Impôts personnes physiques

Budget 2024

4'404'500.00

401 Impôts personnes morales

707'000.00

**Total :**

**5'111'500.00**







## 8. DÉTAILS DES COMPTES





## 8.1 COMPTES DE RÉSULTAT



## Préambule

### Prévisions 2024 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 2024. Le renchérissement obligatoire pour l'IPC augmente et passe de +1.8% à +4.04% selon l'échelle de traitement des fonctionnaires, base 2013.
- Les taux AVS/AI/APG/FFPP/LAE restent identiques à 2023.
- Récapitulation des taux pour les assurances sociales présentant une modification à cause du fort taux de sinistralité :

	2023	2024
AAP SUVA hors cantonnement forestier	0.8046%	0.7661%
AAP SUVA cantonnement forestier	2.8224%	2.9904%
AANP SUVA y compris canton. forestier	1.9400%	1.9400%
AANP hors SUVA	1.5070%	1.5070%
IJM, partie administrative	2.9800%	1.1900%
IJM, cantonnement forestier	1.1900%	1.1900%

- Les allocations familiales et complémentaires restent identiques.
- Le montant de coordination pour la caisse de pension chez CPNE reste à CHF 17'150 en 2024. 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 reste à 14.70% en 2024.
- 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 2024 – Fonds Varo

- Nous allons prélever un montant au fonds Varo pour la place de jeux des Prélards. Le montant n'est pas encore défini.

**Informations 2024 – ECAP mission de secours**

- Selon les directives de l'ECAP, le coût par habitant pour les missions de secours 2024 passe de CHF 10.03 à CHF 13.37. Le compte impacté est le 36120.08 et est répartis sur plusieurs fonctionnelles sur demande de l'ECAP ainsi :

Répartition	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
<b>En CHF par habitant</b>	<b>13.37</b>	<b>10.03</b>	<b>9.15</b>
4220 Grimp / Missions communautaires	5.35	0.40	0.37
6190 Secours routier	2.67	6.02	5.49
6290 Ferroviaire / Aéronef		0.10	0.09
7610 Chimique / Radioprotection	1.34	2.31	2.10
7690 Hydrocarbure	3.34	1.20	1.10
8200 Feux de forêt et végétation	0.67		

**Pour mémoire : Le retraitement du patrimoine :**

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

La réévaluation du PF a été faite avec l'appui de notre fiduciaire sur 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**

- 30000.04/01100 Suite à l'arrêté du 28.09.2023, il y a une augmentation pour les jetons de présences pour le Conseil général.
- 31051.00/01100 Frais de repas du Conseil général.
- 31320.02/01100 Frais de notre fiduciaire pour le boucllement des comptes.
- 39100.03/01100 Mise en place des tables et chaises par les TP.

**Fonctionnelle 01200**

- 30\*\*\* Suite à l'arrêté du 28.09.2023, il y a une augmentation pour les honoraires et les vacations du Conseil communal. Les charges sociales sont calculées sur 5 personnes actives et non retraitées.
- 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.
- 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 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Administration Générale</b>		<b>971'955</b>	<b>886'362</b>	<b>85'593</b>	<b>875'693.24</b>	<b>96'262</b>
Charges		1'520'133	1'430'268	89'865	1'876'636.90	-356'504
Revenus		-548'178	-543'906	-4'272	-1'000'943.66	452'766
<b>01</b>	<b>Législatif et exécutif</b>	<b>213'300</b>	<b>143'770</b>	<b>69'530</b>	<b>193'082.44</b>	<b>20'218</b>
Charges		220'500	150'970	69'530	204'054.84	16'445
Revenus		-7'200	-7'200	0	-10'972.40	3'772
01100	Législatif - Conseil général	20'100	18'440	1'660	18'087.60	2'012
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>5'100</b>	<b>3'500</b>	<b>1'600</b>	<b>3'340.00</b>	<b>1'760</b>
30000.01	Indemnités bureaux de votes/élections	500	500	0	240.00	260
30000.04	Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..)	4'600	3'000	1'600	3'100.00	1'500
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>14'100</b>	<b>14'100</b>	<b>0</b>	<b>13'740.60</b>	<b>359</b>
31000.00	Matériel de bureau	200	200	0	200.00	0
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	100	100	0	100.00	0
31020.00	Imprimés, publications	100	100	0	600.00	-500
31050.00	Denrées alimentaires	500	500	0	251.45	249
31051.00	Frais de réception	2'000	2'000	0	1'596.00	404
31300.01	Frais postaux et affranchissements	200	200	0	200.00	0
31300.06	Honoraires de gestion, d'admin., d'archivage	1'000	1'000	0	793.15	207
31320.02	Organe de révision / fiduciaire	10'000	10'000	0	10'000.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>900</b>	<b>840</b>	<b>60</b>	<b>1'007.00</b>	<b>-107</b>
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	900	840	60	1'007.00	-107
01200	Exécutif - Conseil communal	193'200	125'330	67'870	174'994.84	18'205
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>177'480</b>	<b>110'170</b>	<b>67'310</b>	<b>90'111.52</b>	<b>87'368</b>
30000.02	Honoraires du Conseil communal	47'600	34'200	13'400	31'647.60	15'952
30000.03	Vacations du Conseil communal	107'500	65'000	42'500	52'632.00	54'868
30490.01	Indemnité pour communications tél. prof.	1'500	1'500	0	1'383.85	116
30500.00	Cotis. patr. AVS,AI,APG,AC,fr. admin.	16'520	5'040	11'480	2'602.07	13'918
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	1'950	2'080	-130	888.00	1'062
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	130	90	40	36.65	93
30592.00	Cotisations LAE	280	180	100	76.10	204
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	900	580	320	245.25	655
30900.00	Formation et perfection. du personnel	700	700	0		700
30990.00	Autres charges du personnel	400	800	-400	600.00	-200
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>22'920</b>	<b>22'360</b>	<b>560</b>	<b>77'412.17</b>	<b>-54'492</b>
31050.00	Denrées alimentaires	1'000	1'000	0	1'321.20	-321
31050.10	Aliments pour réceptions - Fegersheim-F	500	3'000	-2'500	4'362.00	-3'862
31050.20	Aliments pour réceptions - Salve-I	500	500	0	26.85	473
31051.00	Frais de réception	5'000	5'000	0	8'718.90	-3'719
31051.10	Frais de réception Fegersheim-F	3'000		3'000	50'621.50	-47'622
31051.20	Frais de réception Salve-I			0	1'436.50	-1'437
31300.05	Cotisations	3'000	3'000	0	3'202.65	-203
31300.06	Honoraires de gestion, d'admin., d'archivage	200	200	0	184.00	16
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	2'500	2'500	0		2'500
31340.00	Primes d'assurances PA	2'720	2'660	60	3'279.70	-560
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles PA	500	500	0		500
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'000	2'000	0	2'763.10	-763
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	573.57	426
31990.02	Frais de convenance	1'000	1'000	0	922.20	78
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>			<b>0</b>	<b>18'443.55</b>	<b>-18'444</b>
38000.00	Charges de personnel extraordinaires			0	16'473.55	-16'474
38100.00	Charges de biens et services et autres charges ..			0	1'970.00	-1'970
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-7'000</b>	<b>-7'000</b>	<b>0</b>	<b>-10'748.40</b>	<b>3'748</b>
43900.00	Autres revenus	-7'000	-7'000	0	-10'748.40	3'748
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>0</b>	<b>-224.00</b>	<b>24</b>
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-200	-200	0	-224.00	24

**Fonctionnelle 02100**

- 30000.04/02100 Suite à l'arrêté du 28.09.2023, il y a une augmentation pour les jetons de présences de la commission financière. En 2023, le montant au budget a été oublié.
- 31020.00/02100 Mise en page et impression du budget et des comptes.
- 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.
- 43900.00/02100 Travaux de comptabilité pour la société Cressier Solar SA.





## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>02</b>	<b>Services généraux</b>	<b>758'655</b>	<b>742'592</b>	<b>16'063</b>	<b>682'610.80</b>	<b>76'044</b>
	Charges	1'299'633	1'279'298	20'335	1'672'582.06	-372'949
	Revenus	-540'978	-536'706	-4'272	-989'971.26	448'993
<b>02100</b>	<b>Service financier</b>	<b>205'308</b>	<b>201'010</b>	<b>4'298</b>	<b>205'795.93</b>	<b>-488</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>139'240</b>	<b>134'155</b>	<b>5'085</b>	<b>131'100.05</b>	<b>8'140</b>
30000.04	Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..	980	980	980	630.00	350
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	110'780	107'280	3'500	103'835.95	6'944
30420.00	Indemnités de repas	50	50	50	22.00	28
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	7'200	6'970	230	6'843.80	356
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	13'140	12'940	200	12'586.80	553
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	230	220	10	213.85	16
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	2'220	2'210	10	2'180.70	39
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	3'300	3'200	100	3'706.95	-407
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	95	5	90.35	10
30592.00	Cotisations LAE	200	200	0	187.15	13
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	640	640	0	602.50	38
30900.00	Formation et perfection. du personnel	200	200	0		200
30990.00	Autres charges du personnel	200	200	0	200.00	0
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>136'960</b>	<b>137'300</b>	<b>-340</b>	<b>141'279.31</b>	<b>-4'319</b>
31000.00	Matériel de bureau	200	200	0	200.00	0
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	200	0	200.00	0
31020.00	Imprimés, publications	3'000	3'000	0	2'539.55	460
31020.01	Photocopies, plans	300	300	0	186.60	113
31051.00	Frais de réception	300	300	0		300
31130.00	Matériel informatique	100	100	0	212.00	-112
31300.01	Frais postaux et affranchissements	600	1'000	-400	520.76	79
31300.02	Frais bancaires	500	300	200	552.20	-52
31300.04	Frais de procédures et de poursuites	10'000	10'000	0	11'303.47	-1'303
31300.05	Cotisations	50	50	0	50.00	0
31300.27	Notifications des comm. de payer par NSA Sécu..	20'000	20'000	0	18'998.30	1'002
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	2'000	2'000	0		2'000
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	25'000	25'000	0	25'320.00	-320
31340.00	Primes d'assurances PA	370	550	-180	453.60	-84
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles PA	15'600	15'600	0	14'791.78	808
31610.02	Location machine à cartes (encaissements)	740	700	40	735.80	4
31610.03	Location photocopieur(s)	300	300	0	294.72	5
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	100	0	105.80	-6
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	17'614.55	-16'615
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	55'000	55'000	0	46'099.46	8'901
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	1'000	1'000	0	1'100.72	-101
31811.03	ADB, remises et NVA s. ISIS	100	100	0		100
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0		500
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>69.08</b>	<b>31</b>
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	100	100	0	69.08	31
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-55'200</b>	<b>-57'000</b>	<b>1'800</b>	<b>-49'502.66</b>	<b>-5'697</b>
42100.02	Frais de sommation (hors impôts)	-2'200	-2'000	-200	-2'578.04	378
42600.01	Remboursements frais de poursuites+notificatio..	-38'000	-40'000	2'000	-36'617.22	-1'383
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values	-15'000	-15'000	0	-10'307.40	-4'693
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-1'600</b>		<b>-1'600</b>	<b>-1'615.50</b>	<b>16</b>
43900.00	Autres revenus	-1'600		-1'600	-1'615.50	16
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-800</b>	<b>-800</b>	<b>0</b>	<b>-266.85</b>	<b>-533</b>
44010.10	Intérêts moratoires (hors impôts)	-800	-800	0	-266.85	-533
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-3'250</b>	<b>-2'850</b>	<b>-400</b>	<b>-5'267.50</b>	<b>2'018</b>
46110.01	Dédommagement canton redevance cantonale ..	-2'800	-2'500	-300	-4'887.50	2'088
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-450	-350	-100	-380.00	-70
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-10'142</b>	<b>-9'895</b>	<b>-247</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>-142</b>
49100.60	Imput. int. - prest. TP Cressier 61550	-2'000	-2'000	0	-2'000.00	0

**Fonctionnelle 02200**

- 30900.00/02200 Achats matériel scolaire apprenti 1<sup>ère</sup> et 2<sup>ème</sup> année et divers.
- 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 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
49100.70	Imput. int. - prest. réseau d'eau 71000	-3'150	-3'050	-100	-2'750.00	-400
49100.71	Imput. int. - prest. eaux usées 72000	-2'362	-2'288	-74	-2'750.00	388
49100.72	Imput. int. - prest. déchets ménagers 73010	-790	-770	-20	-750.00	-40
49100.73	Imput. int. - prest. déchets entreprises 73030	-790	-770	-20	-750.00	-40
49100.80	Imput. int. - prest. CF 82002	-1'050	-1'017	-33	-1'000.00	-50
<b>02200</b>	<b>Administration générale</b>	<b>309'862</b>	<b>305'642</b>	<b>4'220</b>	<b>321'626.77</b>	<b>-11'765</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>227'240</b>	<b>220'280</b>	<b>6'960</b>	<b>213'867.80</b>	<b>13'372</b>
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	180'650	174'930	5'720	169'107.70	11'542
30400.00	Alloc. complémentaires pour enfants	1'680	1'680	0	1'680.00	0
30420.00	Indemnités de repas	200		200	198.00	2
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	11'730	11'360	370	11'145.05	585
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	20'060	19'740	320	19'174.80	885
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	380	360	20	349.45	31
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	3'610	3'500	110	3'551.35	59
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	4'970	4'820	150	6'036.95	-1'067
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	180	170	10	147.10	33
30592.00	Cotisations LAE	330	310	20	304.05	26
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	1'050	1'010	40	981.35	69
30900.00	Formation et perfection. du personnel	2'000	2'000	0	992.00	1'008
30990.00	Autres charges du personnel	400	400	0	200.00	200
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>78'950</b>	<b>81'870</b>	<b>-2'920</b>	<b>79'543.74</b>	<b>-594</b>
31000.00	Matériel de bureau	1'000	1'000	0	670.85	329
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	3'000	0	1'690.55	1'309
31020.00	Imprimés, publications	18'000	18'000	0	17'666.50	334
31020.01	Photocopies, plans	1'500	1'500	0	952.19	548
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	600	600	0	442.00	158
31050.00	Denrées alimentaires	1'200	1'200	0	1'280.00	-80
31051.00	Frais de réception	2'000	2'000	0	1'873.80	126
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	100	100	0	147.70	-48
31100.00	Meubles, mach. et app. de bureau (admin.)	2'000	2'000	0	1'080.25	920
31130.00	Matériel informatique	200	2'000	-1'800	2'235.85	-2'036
31180.00	Immobilisations incorporelles	1'800	1'500	300	888.95	911
31300.01	Frais postaux et affranchissements	4'000	4'500	-500	3'792.32	208
31300.03	Frais de téléphones	3'800	3'800	0	3'953.60	-154
31300.05	Cotisations	800	500	300	833.10	-33
31300.06	Honoraires de gestion, d'admin., d'archivage	10'000	11'600	-1'600	7'537.10	2'463
31320.01	Consultations juridiques	5'000	5'000	0	1'300.00	3'700
31340.00	Primes d'assurances PA	950	1'310	-360	1'335.65	-386
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	4'200	4'200	0	4'135.20	65
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles PA	11'000	10'260	740	15'471.47	-4'471
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	493.80	6
31920.01	Noeud cantonal	4'500	4'500	0	4'267.83	232
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	100	0	5'107.85	-5'008
31990.02	Frais de convenance	200	200	0	29.90	170
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>100</b>		<b>100</b>	<b>90.80</b>	<b>9</b>
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	100		100	90.80	9
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>			<b>0</b>	<b>25'348.68</b>	<b>-25'349</b>
38000.00	Charges de personnel extraordinaires			0	2'968.83	-2'969
38100.50	Denrées alimentaires extraordinaires			0	6'125.35	-6'125
38103.00	Prestations de services de tiers extraordinaires			0	16'254.50	-16'255
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>5'322</b>	<b>5'232</b>	<b>90</b>	<b>5'232.00</b>	<b>90</b>
39100.05	Imput. int. prest. - PH 14000	5'322	5'232	90	5'232.00	90
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'100</b>	<b>-1'150</b>	<b>50</b>	<b>-319.25</b>	<b>-781</b>
42100.00	Emoluments administratifs	-100	-100	0		-100
42500.00	Ventes	-300	-300	0	-265.90	-34
42600.00	Remboursements de tiers	-500	-500	0	-53.35	-447
42600.02	Remboursements d'assurances (hors personnel)	-200	-200	0		-200
42900.03	Escomptes obtenus		-50	50		0
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>0</b>	<b>-1'645.00</b>	<b>1'545</b>

**Fonctionnelle 02901**

30\*\*\* Suite à une réorganisation interne, le taux de notre concierge est diminué au Château et est reporté sur le collègue, fonctionnelle 21701.

31010.00/02901 Le remplacement des 2 tentes communales au budget 2023 est reporté pour 2024. Le montant de CHF 2'600.- est reporté. Ces dernières seront utilisées uniquement pour les activités communales et ne seront plus en location pour les locations externes.

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.-
		<b>CHF</b>	<b><u>21'000.-</u></b>

33004.00/02901	Amortissement	CHF	50'662.-
	Amortissement de la réévaluation du PA	CHF	151'265.-
		<b>CHF</b>	<b><u>201'927.-</u></b>

44700.01/02901 Loyer Tartine et Chocolat. Le nombre d'enfants est de 43 (août 2023).

44720.03/02901 Locations diverses au Château et au Caveau.

44720.05/02901 Loyer de la fondation des Perce-Neige et de 12h30 Communication.

**Fonctionnelle 02902**

30\*\*\* Suite à une réorganisation interne, le taux de notre concierge est diminué à la Maison Vallier et est reporté sur le collègue, fonctionnelle 21701.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
43900.00 Autres revenus	-100	-100	0	-1'645.00	1'545
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-550</b>	<b>-490</b>	<b>-60</b>	<b>-492.00</b>	<b>-58</b>
46311.00 Subventions du fonds de formation apprentis	-550	-490	-60	-492.00	-58
<b>02901 Château - Rue Vallier 4 (PA)</b>	<b>67'142</b>	<b>68'187</b>	<b>-1'045</b>	<b>112'030.17</b>	<b>-44'888</b>
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>26'920</b>	<b>31'227</b>	<b>-4'307</b>	<b>29'856.95</b>	<b>-2'937</b>
30100.00 Salaires du personnel admin. et d'expl.	21'390	24'800	-3'410	23'905.20	-2'515
30109.00 Remb. ind. mal., acc. et APG			0	-517.80	518
30490.01 Indemnité pour communications tél. prof.	180	180	0	180.00	0
30500.00 Cotis. patr. AVS,AI,APG,AC,fr. admin.	1'390	1'600	-210	1'593.70	-204
30520.00 Cotis. patr. aux caisses de pension propres	2'340	2'760	-420	2'686.80	-347
30530.00 Cotis. patr. aux assurances-accidents	370	440	-70	443.70	-74
30540.00 Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	430	500	-70	507.80	-78
30550.00 Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	640	740	-100	852.65	-213
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	20	22	-2	21.20	-1
30592.00 Cotisations LAE	40	45	-5	43.40	-3
30593.00 Cotisations fonds formation apprentis	120	140	-20	140.30	-20
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>72'180</b>	<b>66'150</b>	<b>6'030</b>	<b>116'974.52</b>	<b>-44'795</b>
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	3'000	0	1'794.30	1'206
31100.00 Meubles, mach. et app. de bureau (admin.)			0	4'000.00	-4'000
31110.00 Machines, appareils, véhic. et outils (exploit.)	500	200	300		500
31120.01 Equipements du personnel	120	200	-80	20.00	100
31200.00 Eau, énergie, combustible	35'000	30'000	5'000	40'119.80	-5'120
31200.01 Déchets	100	300	-200	61.60	38
31340.00 Primes d'assurances PA	11'260	10'250	1'010	10'220.35	1'040
31400.01 Entretien des places et parcs	1'000	1'000	0	116.70	883
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	21'000	21'000	0	60'503.47	-39'503
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	200	200	0	138.30	62
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>201'927</b>	<b>203'765</b>	<b>-1'838</b>	<b>203'765.25</b>	<b>-1'838</b>
33004.00 Amort. planifiés, bâtiments PA	201'927	203'765	-1'838	203'765.25	-1'838
<b>42 Taxes</b>	<b>-1'150</b>	<b>-200</b>	<b>-950</b>	<b>-1'481.30</b>	<b>331</b>
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-100	-100	0		-100
42600.00 Remboursements de tiers	-1'000	-50	-950	-604.95	-395
42900.03 Escomptes obtenus	-50	-50	0	-876.35	826
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-81'440</b>	<b>-81'440</b>	<b>0</b>	<b>-85'762.00</b>	<b>4'322</b>
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA			0	-2'100.00	2'100
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	-4'222.00	2'222
44720.05 Locations au château	-25'440	-25'440	0	-25'440.00	0
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-30</b>	<b>-50</b>	<b>20</b>	<b>-58.00</b>	<b>28</b>
46311.00 Subventions du fonds de formation apprentis	-30	-50	20	-58.00	28
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-151'265</b>	<b>-151'265</b>	<b>0</b>	<b>-151'265.25</b>	<b>0</b>
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-151'265	-151'265	0	-151'265.25	0
<b>02902 Maison Vallier - Rue Vallier 1 (PA)</b>	<b>85'083</b>	<b>82'163</b>	<b>2'920</b>	<b>-9'335.96</b>	<b>94'419</b>
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>10'659</b>	<b>20'518</b>	<b>-9'859</b>	<b>19'687.05</b>	<b>-9'028</b>
30100.00 Salaires du personnel admin. et d'expl.	8'400	16'260	-7'860	15'741.00	-7'341
30109.00 Remb. ind. mal., acc. et APG			0	-345.20	345
30490.01 Indemnité pour communications tél. prof.	120	120	0	120.00	0
30500.00 Cotis. patr. AVS,AI,APG,AC,fr. admin.	550	1'060	-510	1'049.25	-499
30520.00 Cotis. patr. aux caisses de pension propres	930	1'840	-910	1'791.00	-861
30530.00 Cotis. patr. aux assurances-accidents	150	290	-140	293.95	-144
30540.00 Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	170	330	-160	334.10	-164
30550.00 Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	250	480	-230	568.15	-318
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	15	14	1	13.80	1
30592.00 Cotisations LAE	22	30	-8	28.80	-7
30593.00 Cotisations fonds formation apprentis	52	94	-42	92.20	-40

**Fonctionnelle 02902**

31440.00/02902	Contrat ascenseur	CHF	2'000.-
	Contrat cuisine	CHF	1'000.-
	Contrat éclairage de secours	CHF	500.-
	Divers imprévus	CHF	2'000.-
	Nouveaux rideaux pour la scène	CHF	18'000.-
	Tapis et peinture	CHF	3'500.-
		<b>CHF</b>	<b><u>27'000.-</u></b>

33004.00/02902	Amortissement	CHF	42'604.-
	Amortissement de la réévaluation du PA	CHF	64'173.-
		<b>CHF</b>	<b><u>106'777.-</u></b>

44700.00/02902	Locations avec contrats de bail (Point d'Ex, Orthophonie, Corporation).		
44720.00/02902	Locations diverses à la Maison Vallier.		

**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.-
		<b>CHF</b>	<b><u>37'458.-</u></b>

**Fonctionnelle 02904**

31200.00/02904	Nouvelles conditions dans le contrat de bail pour l'électricité.		
33004.00/02904	Amortissement bâtiment	CHF	46'600.-
	Amortissement avant-projet	CHF	1'000.-
		<b>CHF</b>	<b><u>47'600.-</u></b>

44720.00/02904 Loyer de l'Interlude. Le nombre d'enfants est de 99 (août 2023) répartis selon différentes tranches horaires.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>63'920</b>	<b>39'440</b>	<b>24'480</b>	<b>52'203.94</b>	<b>11'716</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'500	2'000	500	2'209.35	291
31100.00	Meubles, mach. et app. de bureau (admin.)			0	138.70	-139
31120.01	Equipements du personnel	80	100	-20	20.00	60
31200.00	Eau, énergie, combustible	27'000	25'000	2'000	30'060.50	-3'061
31340.00	Primes d'assurances PA	7'340	6'840	500	6'792.90	547
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	27'000	5'500	21'500	12'982.49	14'018
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>106'777</b>	<b>117'473</b>	<b>-10'696</b>	<b>117'473.15</b>	<b>-10'696</b>
33004.00	Amort. planifiés, bâtiments PA	106'777	117'473	-10'696	117'473.15	-10'696
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>			<b>0</b>	<b>345'202.75</b>	<b>-345'203</b>
38100.00	Charges de biens et services et autres charges ..			0	12'312.15	-12'312
38101.90	Acquisition de mobilier urbain extraordinaire			0	7'385.65	-7'386
38103.00	Prestations de services de tiers extraordinaires			0	87'093.15	-87'093
38104.31	Entretien des conduites d'eau extraordinaires			0	4'256.45	-4'256
38104.40	Entretien des terrains bâtis et bâtiments extraor..			0	234'155.35	-234'155
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-50</b>	<b>-50</b>	<b>0</b>	<b>-49.40</b>	<b>-1</b>
42900.03	Escomptes obtenus	-50	-50	0	-49.40	-1
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>			<b>0</b>	<b>-798.25</b>	<b>798</b>
43900.00	Autres revenus			0	-798.25	798
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-32'000</b>	<b>-31'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>-24'666.50</b>	<b>-7'334</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-11'000	-11'000	0	-4'640.00	-6'360
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-21'000	-20'000	-1'000	-20'026.50	-974
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-50</b>	<b>-45</b>	<b>-5</b>	<b>-45.00</b>	<b>-5</b>
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-50	-45	-5	-45.00	-5
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-64'173</b>	<b>-64'173</b>	<b>0</b>	<b>-518'343.70</b>	<b>454'171</b>
48200.09	Remboursements des assurances de choses ex..			0	-454'170.55	454'171
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	19'400	0	19'400.01	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>37'458</b>	<b>37'458</b>	<b>0</b>	<b>37'457.81</b>	<b>0</b>
33004.00	Amort. planifiés, bâtiments PA	37'458	37'458	0	37'457.81	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-18'058</b>	<b>-18'058</b>	<b>0</b>	<b>-18'057.80</b>	<b>0</b>
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 ..	-9'272	-7'300	-1'972	-2'961.55	-6'310
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>15'128</b>	<b>17'400</b>	<b>-2'272</b>	<b>21'463.65</b>	<b>-6'336</b>
31200.00	Eau, énergie, combustible	6'500	10'000	-3'500	13'273.20	-6'773
31340.00	Primes d'assurances PA	1'628	1'400	228	1'373.25	255
31400.00	Entretien de terrains	2'000	2'000	0	1'472.00	528
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	5'000	4'000	1'000	5'345.20	-345
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>47'600</b>	<b>47'300</b>	<b>300</b>	<b>47'600.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amort. planifiés, bâtiments PA	47'600	47'300	300	47'600.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>			<b>0</b>	<b>-25.20</b>	<b>25</b>
42900.03	Escomptes obtenus			0	-25.20	25
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-72'000</b>	<b>-72'000</b>	<b>0</b>	<b>-72'000.00</b>	<b>0</b>
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-72'000	-72'000	0	-72'000.00	0
02905	Local des sociétés locales (PA)	1'233	2'100	-867	955.85	277
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>1'233</b>	<b>2'100</b>	<b>-867</b>	<b>955.85</b>	<b>277</b>
31200.00	Eau, énergie, combustible	300	200	100	275.45	25
31340.00	Primes d'assurances PA	733	700	33	680.40	53
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA		1'000	-1'000		0

**Fonctionnelle 02905**

33004.00/02905 Uniquement amortissement de la réévaluation du PA.

**Fonctionnelle 02906**

31440.00/02906	Cuisine cantine	CHF 28'000.-
	Entretien annuel	CHF 2'000.-
		<b><u>CHF 30'000.-</u></b>

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

39100.03/02906 Une partie de la réfection de la cuisine va être faite par l'équipe des TP.

**Fonctionnelle 02907**

31400.00/02907	Curage	CHF 5'000.-
	Entretien annuel	CHF 10'000.-
		<b><u>CHF 15'000.-</u></b>

**Fonctionnelle 02909**

30\*\*\* Le contrat avec notre surveillant a été résilié à fin octobre 2023. L'entreprise Fun Nettoyages a été mandatée.





## Budget 2024

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31990.00 Autres charges d'exploitation	200	200	0		200
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>6'882</b>	<b>6'882</b>	<b>0</b>	<b>6'882.50</b>	<b>-1</b>
33004.00 Amort. planifiés, bâtiments PA	6'882	6'882	0	6'882.50	-1
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-6'882</b>	<b>-6'882</b>	<b>0</b>	<b>-6'882.50</b>	<b>1</b>
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-6'882	-6'882	0	-6'882.50	1
<b>02906 Bâtiment des Prélards (PA)</b>	<b>38'790</b>	<b>24'150</b>	<b>14'640</b>	<b>12'058.51</b>	<b>26'731</b>
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>34'290</b>	<b>17'270</b>	<b>17'020</b>	<b>9'058.51</b>	<b>25'231</b>
31200.00 Eau, énergie, combustible	4'000	5'000	-1'000	3'613.20	387
31340.00 Primes d'assurances PA	290	270	20	271.30	19
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	30'000	12'000	18'000	5'174.01	24'826
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>10'423</b>	<b>10'423</b>	<b>0</b>	<b>10'422.95</b>	<b>0</b>
33004.00 Amort. planifiés, bâtiments PA	10'423	10'423	0	10'422.95	0
<b>39 Imputations internes</b>	<b>2'000</b>	<b>4'480</b>	<b>-2'480</b>		<b>2'000</b>
39100.03 Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	2'000	4'480	-2'480		2'000
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-1'500</b>	<b>-1'600</b>	<b>100</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>-500</b>
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'500	-1'500	0	-1'000.00	-500
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA		-100	100		0
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-6'423</b>	<b>-6'423</b>	<b>0</b>	<b>-6'422.95</b>	<b>0</b>
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-6'423	-6'423	0	-6'422.95	0
<b>02907 Terrain des Prélards (PA)</b>	<b>28'100</b>	<b>28'272</b>	<b>-172</b>	<b>23'465.15</b>	<b>4'635</b>
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>21'080</b>	<b>22'060</b>	<b>-980</b>	<b>16'699.15</b>	<b>4'381</b>
31200.00 Eau, énergie, combustible	3'000	3'000	0	2'657.05	343
31340.00 Primes d'assurances PA	480	460	20	460.85	19
31400.00 Entretien de terrains	15'000	17'000	-2'000	12'168.75	2'831
31400.01 Entretien des places et parcs	2'500	1'500	1'000	1'412.50	1'088
31990.00 Autres charges d'exploitation	100	100	0		100
<b>39 Imputations internes</b>	<b>12'120</b>	<b>11'312</b>	<b>808</b>	<b>11'766.00</b>	<b>354</b>
39100.03 Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	12'120	11'312	808	11'766.00	354
<b>43 Revenus divers</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>0</b>		<b>-100</b>
43900.00 Autres revenus	-100	-100	0		-100
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-5'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>0</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>0</b>
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'000	-5'000	0	-5'000.00	0
<b>02908 WC publics - Rue Sans-Soleil (PA)</b>	<b>2'626</b>	<b>2'560</b>	<b>66</b>	<b>2'259.35</b>	<b>367</b>
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>226</b>	<b>320</b>	<b>-94</b>	<b>139.35</b>	<b>87</b>
31340.00 Primes d'assurances PA	26	20	6	20.95	5
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	200	300	-100	118.40	82
<b>39 Imputations internes</b>	<b>2'400</b>	<b>2'240</b>	<b>160</b>	<b>2'120.00</b>	<b>280</b>
39100.03 Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	2'400	2'240	160	2'120.00	280
<b>02909 Cabane de la Raisse - Route de Frochaux 35</b>	<b>7'108</b>	<b>12'554</b>	<b>-5'446</b>	<b>1'617.01</b>	<b>5'491</b>
<b>30 Charges de personnel</b>		<b>4'854</b>	<b>-4'854</b>	<b>646.94</b>	<b>-647</b>
30100.00 Salaires du personnel admin. et d'expl.		4'400	-4'400	579.60	-580
30500.00 Cotis. patr. AVS,AI,APG,AC,fr. admin.		280	-280	43.51	-44
30530.00 Cotis. patr. aux assurances-accidents		40	-40	4.30	-4
30540.00 Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA		90	-90	13.92	-14
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)		4	-4	0.57	-1
30592.00 Cotisations LAE		10	-10	1.20	-1
30593.00 Cotisations fonds formation apprentis		30	-30	3.84	-4

**Fonctionnelle 02909**

- 31300.00/02909 Entretien des WC publics à la Raisse, le contrat a été revu et il y a une augmentation des prestations. La surveillance et l'entretien de la Raisse a été remis à Fun Nettoyages.
- 31400.00/02909 Entretien place de jeux.
- 31440.00/02909 Entretien divers.
- 31580.00/02909 Subvention pour l'Amicale de la Raisse pour divers travaux.
- 33004.00/02909 Uniquement amortissement de la réévaluation du PA.

**Fonctionnelle 02910**

- 30\*\*\* Le contrat avec notre surveillant a été résilié à fin octobre 2023. L'entreprise Fun Nettoyages a été mandatée.
- 31300.00/02910 La surveillance et l'entretien de l'Ancien Stand a été remis à Fun Nettoyages.
- 31410.00/02910 Une barrière va être mise en place.
- 33004.00/02910 Amortissement CHF 3'700.-  
Amortissement de la réévaluation du PA CHF 4'258.-  
**CHF 7'958.-**
- 39100.03/02910 Divers travaux à l'intérieur vont être effectués par l'équipe des TP.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>14'308</b>	<b>13'790</b>	<b>518</b>	<b>8'299.72</b>	<b>6'008</b>
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	500	2'000	-1'500	158.65	341
31300.00 Prestations de services de tiers	9'000	5'000	4'000	3'467.75	5'532
31340.00 Primes d'assurances PA	308	340	-32	323.90	-16
31400.00 Entretien de terrains	1'000	2'500	-1'500		1'000
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'500	1'500	0	2'451.62	-952
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles PA	1'800	1'800	0	1'800.00	0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais		350	-350	97.80	-98
31900.00 Prestations en dommages et intérêts	100	100	0		100
31990.00 Autres charges d'exploitation	100	200	-100		100
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>2'557</b>	<b>2'557</b>	<b>0</b>	<b>2'557.50</b>	<b>-1</b>
33004.00 Amort. planifiés, bâtiments PA	2'557	2'557	0	2'557.50	-1
<b>38 Charges extraordinaires</b>			<b>0</b>	<b>161.55</b>	<b>-162</b>
38104.00 Entretien des terrains extraordinaire			0	161.55	-162
<b>39 Imputations internes</b>		<b>1'120</b>	<b>-1'120</b>		<b>0</b>
39100.03 Imput. int. prest. - TP Cressier 61510		1'120	-1'120		0
<b>42 Taxes</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>0</b>	<b>-3.20</b>	<b>-197</b>
42600.00 Remboursements de tiers	-100	-100	0		-100
42600.02 Remboursements d'assurances (hors personnel)	-100	-100	0		-100
42900.03 Escomptes obtenus			0	-3.20	3
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-7'000</b>	<b>-7'000</b>	<b>0</b>	<b>-7'475.00</b>	<b>475</b>
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-7'000	-7'000	0	-7'475.00	475
<b>46 Revenus de transfert</b>		<b>-10</b>	<b>10</b>	<b>-13.00</b>	<b>13</b>
46311.00 Subventions du fonds de formation apprentis		-10	10	-13.00	13
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-2'557</b>	<b>-2'557</b>	<b>0</b>	<b>-2'557.50</b>	<b>1</b>
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	3'275	3'854	-579	-4'300.44	7'575
<b>30 Charges de personnel</b>		<b>4'854</b>	<b>-4'854</b>	<b>872.84</b>	<b>-873</b>
30100.00 Salaires du personnel admin. et d'expl.		4'400	-4'400	800.30	-800
30500.00 Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.		280	-280	47.08	-47
30530.00 Cotis. patr. aux assurances-accidents		40	-40	4.30	-4
30540.00 Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA		90	-90	15.06	-15
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)		4	-4	0.62	-1
30592.00 Cotisations LAE		10	-10	1.31	-1
30593.00 Cotisations fonds formation apprentis		30	-30	4.17	-4
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>11'675</b>	<b>7'410</b>	<b>4'265</b>	<b>5'824.72</b>	<b>5'850</b>
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	500	300	200	354.50	146
31200.00 Eau, énergie, combustible	3'000	4'000	-1'000	2'798.45	202
31300.00 Prestations de services de tiers	4'000		4'000		4'000
31340.00 Primes d'assurances PA	575	560	15	541.05	34
31410.00 Entretien des routes / voies de communication	1'500	500	1'000		1'500
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'500	500	1'000	1'423.57	76
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles PA	500	1'000	-500	609.35	-109
31700.00 Frais de déplacement et autres frais		350	-350	97.80	-98
31990.00 Autres charges d'exploitation	100	200	-100		100
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>7'958</b>	<b>7'958</b>	<b>0</b>	<b>7'957.95</b>	<b>0</b>
33004.00 Amort. planifiés, bâtiments PA	7'958	7'958	0	7'957.95	0
<b>39 Imputations internes</b>	<b>2'000</b>		<b>2'000</b>		<b>2'000</b>
39100.03 Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	2'000		2'000		2'000
<b>42 Taxes</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>0</b>	<b>-150.00</b>	<b>50</b>
42600.00 Remboursements de tiers	-100	-100	0	-150.00	50
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-14'000</b>	<b>-12'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>-14'535.00</b>	<b>535</b>
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-14'000	-12'000	-2'000	-14'535.00	535





## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>		<b>-10</b>	<b>10</b>	<b>-13.00</b>	<b>13</b>
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis		-10	10	-13.00	13
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-4'258</b>	<b>-4'258</b>	<b>0</b>	<b>-4'257.95</b>	<b>0</b>
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).
- 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.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Ordre et sécurité publique</b>		<b>357'985</b>	<b>350'566</b>	<b>7'419</b>	<b>376'183.12</b>	<b>-18'198</b>
Charges		395'253	395'485	-232	426'409.57	-31'157
Revenus		-37'268	-44'919	7'651	-50'226.45	12'958
<b>11</b>	<b>Sécurité publique</b>	<b>96'545</b>	<b>95'465</b>	<b>1'080</b>	<b>125'626.89</b>	<b>-29'082</b>
Charges		105'645	101'565	4'080	136'396.84	-30'752
Revenus		-9'100	-6'100	-3'000	-10'769.95	1'670
11100	Sécurité communale	96'545	95'465	1'080	125'626.89	-29'082
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>67'770</b>	<b>64'930</b>	<b>2'840</b>		<b>67'770</b>
30100.00 Salaires du personnel admin. et d'expl.		53'470	51'710	1'760		53'470
30400.00 Alloc. complémentaires pour enfants		720		720		720
30500.00 Cotis. patr. AVS,AI,APG,AC,fr. admin.		3'470	3'360	110		3'470
30520.00 Cotis. patr. aux caisses de pension propres		6'040	5'940	100		6'040
30530.00 Cotis. patr. aux assurances-accidents		950	920	30		950
30540.00 Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA		1'070	1'030	40		1'070
30550.00 Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie		1'590	1'540	50		1'590
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)		50	40	10		50
30592.00 Cotisations LAE		100	90	10		100
30593.00 Cotisations fonds formation apprentis		310	300	10		310
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>37'875</b>	<b>36'635</b>	<b>1'240</b>	<b>39'890.37</b>	<b>-2'015</b>
31000.00 Matériel de bureau		50	50	0		50
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures		2'000	1'000	1'000	2'479.75	-480
31010.01 Carburants		1'000	1'000	0		1'000
31010.04 Fournitures pour véhicules (petit matériel)		300		300		300
31020.00 Imprimés, publications				0	1'504.10	-1'504
31020.01 Photocopies, plans		50	35	15	34.44	16
31051.00 Frais de réception		250	250	0	1'458.00	-1'208
31110.00 Machines, appareils, véhic. et outils (exploit.)				0	7'000.00	-7'000
31110.02 Signalisation routière, marquages		13'000	12'000	1'000	12'892.57	107
31120.01 Equipements du personnel		500	500	0	367.80	132
31130.00 Matériel informatique		200	2'500	-2'300		200
31300.01 Frais postaux et affranchissements		50	50	0	50.00	0
31300.03 Frais de téléphones		460		460	99.05	361
31300.25 Sécurité EGS SA		11'000	11'000	0	11'242.50	-243
31340.00 Primes d'assurances PA		1'745	1'600	145	315.90	1'429
31370.01 Taxes routières véhicules de service (plaques)		520	400	120	204.45	316
31510.04 Entretien des véhicules		500		500		500
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles PA		1'300	1'300	0	1'175.37	125
31610.03 Location photocopieur(s)		130	130	0	129.24	1
31620.00 Mensualités de leasing opérationnel		4'620	4'620	0	769.20	3'851
31700.00 Frais de déplacement et autres frais		200	200	0	168.00	32
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>			<b>0</b>	<b>80'728.15</b>	<b>-80'728</b>
36120.14 Convention sécurité police communale (part co..)				0	80'728.15	-80'728
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>			<b>0</b>	<b>15'778.32</b>	<b>-15'778</b>
38100.00 Charges de biens et services et autres charges ..				0	1'179.32	-1'179
38103.00 Prestations de services de tiers extraordinaires				0	14'599.00	-14'599
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-8'050</b>	<b>-5'050</b>	<b>-3'000</b>	<b>-5'494.20</b>	<b>-2'556</b>
42600.05 Remboursement forfaitaire frais locaux, PC, télé..				0	-406.00	406
42700.00 Amendes		-8'000	-5'000	-3'000	-4'985.00	-3'015
42900.03 Escomptes obtenus		-50	-50	0	-103.20	53
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>0</b>	<b>-5'275.75</b>	<b>4'276</b>
43900.00 Autres revenus		-1'000	-1'000	0	-5'275.75	4'276
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-50</b>	<b>-50</b>	<b>0</b>		<b>-50</b>
46311.00 Subventions du fonds de formation apprentis		-50	-50	0		-50
<b>14</b>	<b>Questions juridiques</b>	<b>87'140</b>	<b>87'601</b>	<b>-461</b>	<b>79'884.83</b>	<b>7'255</b>
Charges		114'008	125'220	-11'212	118'141.33	-4'133

**Fonctionnelle 14000**

- 30000.04/14000 Suite à l'arrêté du 28.09.2023, il y a une augmentation pour les jetons de présences pour la commission naturalisations.
- 31300.05/14000 Cotisation à la SAFCN.
- 31580.00/14000 Redevance du SIEN, Etic et Gelore.
- 36010.05/14000 Le SMIG a repris la gestion complète des permis de séjour.
- 36120.01/14000 Budget élaboré par la Ville de Neuchâtel.
- 42100.00/14000 Le SMIG a repris la gestion complète des permis de séjour. Une part revient à la commune pour la remise en mains propres des permis aux citoyens.





## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Revenus		-26'868	-37'619	10'751	-38'256.50	11'389
14000	Police des habitants	87'140	87'601	-461	79'884.83	7'255
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>88'970</b>	<b>87'070</b>	<b>1'900</b>	<b>83'645.15</b>	<b>5'325</b>
30000.04	Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..)	470	200	270	310.00	160
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	70'950	69'590	1'360	68'225.40	2'725
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	-3'000.00	3'000
30400.00	Alloc. complémentaires pour enfants			0	560.00	-560
30500.00	Cotis. patr. AVS,AI,APG,AC,fr. admin.	4'610	4'530	80	4'496.70	113
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	8'260	8'260	0	8'166.60	93
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	150	140	10	140.40	10
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	1'420	1'390	30	1'432.60	-13
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	2'110	2'070	40	2'435.55	-326
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	60	60	0	59.20	1
30592.00	Cotisations LAE	130	130	0	122.85	7
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	410	400	10	395.85	14
30900.00	Formation et perfection. du personnel	200	100	100		200
30990.00	Autres charges du personnel	200	200	0	300.00	-100
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>10'900</b>	<b>11'950</b>	<b>-1'050</b>	<b>9'712.48</b>	<b>1'188</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	200	0	70.00	130
31020.01	Photocopies, plans	2'400	2'400	0	2'164.44	236
31100.00	Meubles, mach. et app. de bureau (admin.)		1'000	-1'000		0
31300.01	Frais postaux et affranchissements	800	500	300	500.00	300
31300.05	Cotisations	50	50	0	50.00	0
31340.00	Primes d'assurances PA	250	400	-150	353.20	-103
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles PA	6'600	6'600	0	6'256.12	344
31610.03	Location photocopieur(s)	300	300	0	294.72	5
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	300	-200	24.00	76
31810.00	Pertes sur créances effectives	100	100	0		100
3190.02	Frais de convenance	100	100	0		100
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>14'138</b>	<b>26'200</b>	<b>-12'062</b>	<b>24'783.70</b>	<b>-10'646</b>
36010.04	Documents d'identité - part Etat	2'200	2'200	0	3'118.00	-918
36010.05	Service des migrations - part Etat		11'000	-11'000	10'257.80	-10'258
36120.01	Part communale Etat-civil	11'938	13'000	-1'062	11'407.90	530
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-9'100</b>	<b>-19'750</b>	<b>10'650</b>	<b>-20'003.50</b>	<b>10'904</b>
42100.00	Emoluments administratifs	-5'000	-16'000	11'000	-15'313.50	10'314
42100.01	Emoluments documents d'identité	-3'800	-3'500	-300	-4'295.00	495
42600.03	Récupération frais de ports sur cartes d'identité	-300	-250	-50	-395.00	95
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>0</b>		<b>-100</b>
43900.00	Autres revenus	-100	-100	0		-100
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-250</b>	<b>-170</b>	<b>-80</b>	<b>-179.00</b>	<b>-71</b>
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-250	-170	-80	-179.00	-71
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-17'418</b>	<b>-17'599</b>	<b>181</b>	<b>-18'074.00</b>	<b>656</b>
49100.01	Imput. int. - Prest. administration 02200	-5'322	-5'232	-90	-5'232.00	-90
49100.30	Imput. int. - prest. MANIF 32900 (hors FVN)	-2'420	-2'378	-42	-2'378.00	-42
49100.60	Imput. int. - prest. TP Cressier 61550		-476	476	-476.00	476
49100.70	Imput. int. - prest. réseau d'eau 71000	-484	-476	-8	-476.00	-8
49100.71	Imput. int. - prest. eaux usées 72000	-484	-476	-8	-476.00	-8
49100.72	Imput. int. - prest. déchets ménagers 73010	-4'640	-4'570	-70	-4'570.00	-70
49100.73	Imput. int. - prest. déchets entreprises 73030	-3'100	-3'040	-60	-3'040.00	-60
49100.75	Imput. int. - prest. urbanisme 79000			0	-476.00	476
49100.77	Imput. int. - prest. gestion chiens 91010	-968	-951	-17	-950.00	-18
<b>15</b>	<b>Service du feu</b>	<b>148'200</b>	<b>140'000</b>	<b>8'200</b>	<b>124'192.95</b>	<b>24'007</b>
	Charges	148'300	140'000	8'300	124'192.95	24'107
	Revenus	-100	0	-100	0.00	-100
15000	Service du feu	142'200	136'000	6'200	121'262.95	20'937

**Fonctionnelle 15000**

- 30900.00/15000 Formation sur l'utilisation des extincteurs pour l'ensemble du personnel communal.
- 31130.00/15000 2 Tablettes pour l'application ECAP.
- 31580.00/15000 Redevance Datagest et exploitation de l'application ECAP.
- 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. Et suite à l'arrêté du 28.09.2023, il y a une augmentation pour les jetons de présences de la commission du feu.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'000</b>	<b>1'700</b>	<b>-700</b>		<b>1'000</b>
30900.00	Formation et perfection. du personnel	1'000	1'700	-700		1'000
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>5'300</b>	<b>1'300</b>	<b>4'000</b>	<b>702.35</b>	<b>4'598</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	100		100		100
31051.00	Frais de réception	300	200	100	34.50	266
31130.00	Matériel informatique	3'500		3'500		3'500
31300.07	Prestations occasionnelles du Service du feu	500	500	0		500
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles PA	900	600	300	667.85	232
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>136'000</b>	<b>133'000</b>	<b>3'000</b>	<b>120'560.60</b>	<b>15'439</b>
36120.09	Part communale SSPV (sapeurs-pompiers)	136'000	133'000	3'000	120'560.60	15'439
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-100</b>		<b>-100</b>		<b>-100</b>
43900.00	Autres revenus	-100		-100		-100
<b>15010</b>	<b>Prévention du feu</b>	<b>6'000</b>	<b>4'000</b>	<b>2'000</b>	<b>2'930.00</b>	<b>3'070</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>6'000</b>	<b>4'000</b>	<b>2'000</b>	<b>2'930.00</b>	<b>3'070</b>
30000.04	Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..)	6'000	4'000	2'000	2'930.00	3'070
<b>16</b>	<b>Défense</b>	<b>26'100</b>	<b>27'500</b>	<b>-1'400</b>	<b>46'478.45</b>	<b>-20'378</b>
	Charges	27'300	28'700	-1'400	47'678.45	-20'378
	Revenus	-1'200	-1'200	0	-1'200.00	0
<b>16100</b>	<b>Défense militaire</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>0</b>	<b>1'000.00</b>	<b>0</b>
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>0</b>	<b>1'000.00</b>	<b>0</b>
31600.01	Location du stand de tir de Plaines-Roches	1'000	1'000	0	1'000.00	0
<b>16200</b>	<b>Protection civile</b>	<b>25'100</b>	<b>26'500</b>	<b>-1'400</b>	<b>45'478.45</b>	<b>-20'378</b>
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>0</b>	<b>720.80</b>	<b>-21</b>
31200.00	Eau, énergie, combustible	500	500	0	500.00	0
31440.02	Entretien de l'abri PC	100	100	0	120.80	-21
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	100	0	100.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>25'600</b>	<b>27'000</b>	<b>-1'400</b>	<b>25'474.50</b>	<b>126</b>
36110.16	Part au centre OPC (protection civile)	25'600	27'000	-1'400	25'474.50	126
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>			<b>0</b>	<b>20'483.15</b>	<b>-20'483</b>
38103.00	Prestations de services de tiers extraordinaires			0	20'483.15	-20'483
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'200</b>	<b>-1'200</b>	<b>0</b>	<b>-1'200.00</b>	<b>0</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'200	-1'200	0	-1'200.00	0

**Fonctionnelle 21110**

36120.03/21110 72 élèves à CHF 8'801.-, effectif en septembre 2023, transmis par l'EOREN.

**Fonctionnelle 21200**

36120.03/21200 83 élèves à CHF 9'445.-, effectif en septembre 2023 transmis par l'EOREN.

**Fonctionnelle 21300**

36120.03/21300 59 élèves à CHF 13'635.-, effectifs en septembre 2023, transmis par l'EOREN.

**Fonctionnelle 21701**

30\*\*\* Suite à une réorganisation interne, le taux de notre concierge à la Maison Vallier et au Château est diminué et est reporté sur le collègue.

31340.00/21701 L'assurance bâtiment pour le collège a été revue.

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.-
		<b>CHF</b>	<b><u>24'200.-</u></b>
33004.00/21701	Amortissement	CHF	177'700.-
	Amortissement de la réévaluation du PA	CHF	173'194.-
		<b>CHF</b>	<b><u>350'894.-</u></b>



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
<b>Formation</b>		<b>2'663'523</b>	<b>2'597'242</b>	<b>66'281</b>	<b>2'491'852.29</b>	<b>171'671</b>
Charges		3'109'137	3'039'511	69'626	2'940'647.09	168'490
Revenus		-445'614	-442'269	-3'345	-448'794.80	3'181
<b>21</b>	<b>Scolarité obligatoire</b>	<b>2'634'240</b>	<b>2'571'531</b>	<b>62'709</b>	<b>2'464'271.87</b>	<b>169'968</b>
Charges		3'079'854	3'013'800	66'054	2'913'066.67	166'787
Revenus		-445'614	-442'269	-3'345	-448'794.80	3'181
21110	EORÉN - Cycle 1	634'400	656'940	-22'540	610'370.05	24'030
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>0</b>	<b>594.00</b>	<b>106</b>
31300.11	Orthophonie, logopédie	700	700	0	594.00	106
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>633'700</b>	<b>656'240</b>	<b>-22'540</b>	<b>609'776.05</b>	<b>23'924</b>
36120.03	Part communale au Syndicat scolaire EORÉN	633'700	656'240	-22'540	609'776.05	23'924
21200	EORÉN - Cycle 2	784'700	733'060	51'640	694'549.20	90'151
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>0</b>	<b>700</b>	<b>700</b>
31300.11	Orthophonie, logopédie	700	700	0	700	700
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>784'000</b>	<b>732'360</b>	<b>51'640</b>	<b>694'549.20</b>	<b>89'451</b>
36120.03	Part communale au Syndicat scolaire EORÉN	784'000	732'360	51'640	694'549.20	89'451
21300	EORÉN - Cycle 3	829'830	775'086	54'744	738'480.50	91'350
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>30'500</b>	<b>30'500</b>	<b>0</b>	<b>30'096.00</b>	<b>404</b>
31300.10	Frais scolaires - participation	500	500	0	500	500
31300.12	Transports des élèves	30'000	30'000	0	30'096.00	-96
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>804'530</b>	<b>749'786</b>	<b>54'744</b>	<b>713'532.50</b>	<b>90'998</b>
36120.03	Part communale au Syndicat scolaire EORÉN	804'530	749'786	54'744	713'532.50	90'998
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-5'200</b>	<b>-5'200</b>	<b>0</b>	<b>-5'148.00</b>	<b>-52</b>
46120.02	Participation parents au transports élèves 10%	-5'200	-5'200	0	-5'148.00	-52
21701	Centre scolaire de Cressier - Chemin de la Cha..	172'790	184'720	-11'930	172'552.02	238
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>133'500</b>	<b>131'555</b>	<b>1'945</b>	<b>124'714.65</b>	<b>8'785</b>
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	106'860	103'190	3'670	100'434.80	6'425
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	6'960	8'470	-1'510	6'620.25	340
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	11'540	12'150	-610	9'397.20	2'143
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	1'900	1'830	70	1'826.90	73
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	2'140	2'060	80	2'109.65	30
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	3'180	2'970	210	3'475.25	-295
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	95	5	86.95	13
30592.00	Cotisations LAE	200	190	10	180.65	19
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	620	600	20	583.00	37
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>127'310</b>	<b>137'940</b>	<b>-10'630</b>	<b>140'590.22</b>	<b>-13'280</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	20'000	20'000	0	19'258.38	742
31110.00	Machines, appareils, véhic. et outils (exploit.)	1'600	1'600	0	4'289.80	-2'690
31120.01	Equipements du personnel	200	200	0	200	200
31200.00	Eau, énergie, combustible	65'000	65'000	0	46'230.20	18'770
31200.01	Déchets	1'200	1'200	0	891.20	309
31300.03	Frais de téléphones	1'220	1'220	0	640.90	579
31340.00	Primes d'assurances PA	12'090	11'720	370	11'764.25	326
31400.01	Entretien des places et parcs	1'500	500	1'000	1'511.60	-12
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	24'200	36'200	-12'000	55'853.89	-31'654
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	300	300	0	150.00	150
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>350'894</b>	<b>350'894</b>	<b>0</b>	<b>350'893.95</b>	<b>0</b>
33004.00	Amort. planifiés, bâtiments PA	350'894	350'894	0	350'893.95	0

**Fonctionnelle 21701**

46120.03/21701 Chiffre transmis par le RPN. Le taux d'intérêt de la dette en % des communes neuchâtelaises est passé de 1.30% à 1.37%.

**Fonctionnelle 21800**

36360.02/21800 En août 2023, il reste un enfant domicilié à Cressier qui est accueilli au « Rayon de soleil » à Cornaux puisqu'il est scolarisé à Cornaux. En août 2024, il y aura peut-être d'autres enfants.

**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 21920**

30000.04/21920 Suite à l'arrêté du 28.09.2023, il y a une augmentation pour les jetons de présences de la commission CESC.

**Fonctionnelle 23000**

36110.03/23000 Chiffre transmis par l'Etat.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'500</b>	<b>1'400</b>	<b>100</b>		<b>1'500</b>
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	1'500	1'400	100		1'500
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'050</b>	<b>-1'050</b>	<b>0</b>	<b>-1'106.55</b>	<b>57</b>
42600.00	Remboursements de tiers	-1'000	-1'000	0	-936.80	-63
42900.03	Escomptes obtenus	-50	-50	0	-169.75	120
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>0</b>		<b>-200</b>
43900.00	Autres revenus	-200	-200	0		-200
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-21'200</b>	<b>-18'500</b>	<b>-2'700</b>	<b>-19'817.50</b>	<b>-1'383</b>
44710.00	Paiements pour appartements de service PA	-12'000	-12'000	0	-12'000.00	0
44720.01	Locations cuisine du collège	-3'200	-1'500	-1'700	-3'240.00	40
44720.02	Locations halle de gymnastique	-5'000	-4'000	-1'000	-3'425.00	-1'575
44720.04	Collège - Autres locations	-1'000	-1'000	0	-1'152.50	153
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-244'770</b>	<b>-244'125</b>	<b>-645</b>	<b>-249'528.80</b>	<b>4'759</b>
46120.03	Eorén - Dédomm. location collège	-244'510	-243'865	-645	-249'260.80	4'751
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-260	-260	0	-268.00	8
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-173'194</b>	<b>-173'194</b>	<b>0</b>	<b>-173'193.95</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-173'194	-173'194	0	-173'193.95	0
21800	Accueil de jour	10'000	20'000	-10'000	25'283.85	-15'284
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>10'000</b>	<b>20'000</b>	<b>-10'000</b>	<b>25'283.85</b>	<b>-15'284</b>
36360.02	Subventions de l'accueil parascolaire	10'000	20'000	-10'000	25'283.85	-15'284
21830	Accueil parascolaire Interlude	200'120	200'125	-5	221'611.25	-21'491
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>120</b>	<b>125</b>	<b>-5</b>	<b>116.60</b>	<b>3</b>
31340.00	Primes d'assurances PA	120	125	-5	116.60	3
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>200'000</b>	<b>200'000</b>	<b>0</b>	<b>221'494.65</b>	<b>-21'495</b>
36360.02	Subventions de l'accueil parascolaire	200'000	200'000	0	221'494.65	-21'495
21920	Ecoles obligatoires, autres	2'400	1'600	800	1'425.00	975
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>2'400</b>	<b>1'600</b>	<b>800</b>	<b>1'425.00</b>	<b>975</b>
30000.04	Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..	2'400	1'600	800	1'425.00	975
<b>23</b>	<b>Formation professionnelle initiale</b>	<b>29'283</b>	<b>25'711</b>	<b>3'572</b>	<b>24'205.42</b>	<b>5'078</b>
	Charges	29'283	25'711	3'572	24'205.42	5'078
	Revenus	0	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	29'283	25'711	3'572	24'205.42	5'078
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>29'283</b>	<b>25'711</b>	<b>3'572</b>	<b>24'205.42</b>	<b>5'078</b>
36110.03	Part communale aux bourses d'études	29'283	25'711	3'572	24'205.42	5'078
<b>29</b>	<b>Formation, autres</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3'375.00</b>	<b>-3'375</b>
	Charges	0	0	0	3'375.00	-3'375
	Revenus	0	0	0	0.00	0
29900	Formation, autres	0	0	0	3'375.00	-3'375
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>			<b>0</b>	<b>3'375.00</b>	<b>-3'375</b>
31300.10	Frais scolaires - participation			0	3'375.00	-3'375







## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>		<b>140'525</b>	<b>138'998</b>	<b>1'527</b>	<b>130'830.60</b>	<b>9'694</b>
Charges		143'530	142'003	1'527	132'854.60	10'675
Revenus		-3'005	-3'005	0	-2'024.00	-981
<b>31</b>	<b>Héritage culturel</b>	<b>900</b>	<b>900</b>	<b>0</b>	<b>849.15</b>	<b>51</b>
Charges		900	900	0	849.15	51
Revenus		0	0	0	0.00	0
31100	Musées et arts plastiques	900	900	0	849.15	51
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>900</b>	<b>900</b>	<b>0</b>	<b>849.15</b>	<b>51</b>
36360.03	Subvention au musée de la vigne et du vin	900	900	0	849.15	51
<b>32</b>	<b>Culture, autres</b>	<b>93'125</b>	<b>91'598</b>	<b>1'527</b>	<b>85'078.90</b>	<b>8'046</b>
Charges		96'130	94'603	1'527	87'102.90	9'027
Revenus		-3'005	-3'005	0	-2'024.00	-981
32100	Bibliothèques	16'000	16'000	0	15'096.00	904
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>16'000</b>	<b>16'000</b>	<b>0</b>	<b>15'096.00</b>	<b>904</b>
31300.26	Bibliobus neuchâtelois	16'000	16'000	0	15'096.00	904
32200	Concerts et théâtre (général)	1'000	1'000	0	150.00	850
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>0</b>	<b>150.00</b>	<b>850</b>
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	1'000	1'000	0	150.00	850
32900	Culture, autres	42'320	41'038	1'282	38'788.35	3'532
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>16'900</b>	<b>16'400</b>	<b>500</b>	<b>17'842.00</b>	<b>-942</b>
31051.30	Frais de réception des jeunes majeurs	2'000	2'000	0	1'827.10	173
31051.40	Frais de réception des aînés	4'000	4'000	0	4'560.00	-560
31051.50	Frais de réception nouv. arrivants, jubilés, etc.	3'500	3'500	0	1'741.35	1'759
31051.60	Fête nationale	5'400	5'400	0	5'590.80	-191
31200.01	Déchets	200		200	48.80	151
31200.04	Electricité place du village	1'800	1'500	300	4'073.95	-2'274
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>		<b>500</b>
34313.01	Entretien des tables du TP2C	500	500	0		500
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>11'400</b>	<b>11'400</b>	<b>0</b>	<b>6'984.35</b>	<b>4'416</b>
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	2'000	2'000	0	184.35	1'816
36360.04	Subventions aux sociétés locales	9'400	9'400	0	6'800.00	2'600
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>13'520</b>	<b>12'738</b>	<b>782</b>	<b>14'462.00</b>	<b>-942</b>
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	11'100	10'360	740	12'084.00	-984
39100.05	Imput. int. prest. - PH 14000	2'420	2'378	42	2'378.00	42
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>			<b>0</b>	<b>-500.00</b>	<b>500</b>
43900.00	Autres revenus			0	-500.00	500
32910	Fête du vin nouveau	33'805	33'560	245	31'044.55	2'760
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'670</b>	<b>1'685</b>	<b>-15</b>	<b>1'728.30</b>	<b>-58</b>
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	1'500	1'500	0	1'564.80	-65
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	100	110	-10	103.15	-3
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	15	20	-5	14.25	1
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	35	35	0	32.85	2
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	5	5	0	1.35	4
30592.00	Cotisations LAE	5	5	0	2.80	2
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	10	10	0	9.10	1





## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>23'140</b>	<b>23'680</b>	<b>-540</b>	<b>17'484.25</b>	<b>5'656</b>
31051.00	Frais de réception	2'000	2'000	0	1'844.40	156
31200.00	Eau, énergie, combustible	4'000	5'000	-1'000	4'000.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	4'500	4'500	0	222.50	4'278
31300.01	Frais postaux et affranchissements	50	50	0	50.00	0
31300.09	Frais de surveillance	12'500	12'000	500	11'247.45	1'253
31340.00	Primes d'assurances PA	90	130	-40	119.90	-30
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>12'000</b>	<b>11'200</b>	<b>800</b>	<b>13'356.00</b>	<b>-1'356</b>
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	12'000	11'200	800	13'356.00	-1'356
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-1'500</b>	<b>-1'500</b>	<b>0</b>	<b>-1'500.00</b>	<b>0</b>
40320.00	Taxe sur les divertissements	-1'500	-1'500	0	-1'500.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'500</b>	<b>-1'500</b>	<b>0</b>	<b>-15.00</b>	<b>-1'485</b>
42600.00	Remboursements de tiers	-1'500	-1'500	0	-15.00	-1'485
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-5</b>	<b>-5</b>	<b>0</b>	<b>-9.00</b>	<b>4</b>
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-5	-5	0	-9.00	4
<b>34</b>	<b>Sports et loisirs</b>	<b>6'500</b>	<b>6'500</b>	<b>0</b>	<b>5'000.00</b>	<b>1'500</b>
	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
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>	<b>0</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>
31051.70	Soutien sportif	500	500	0	500	500
31400.02	Entretien piste Vita	1'000	1'000	0	1'000	1'000
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>5'000</b>	<b>5'000</b>	<b>0</b>	<b>5'000.00</b>	<b>0</b>
36360.05	Subvention piscine du Landeron	5'000	5'000	0	5'000.00	0
<b>35</b>	<b>Eglises et affaires religieuses</b>	<b>40'000</b>	<b>40'000</b>	<b>0</b>	<b>39'902.55</b>	<b>97</b>
	Charges	40'000	40'000	0	39'902.55	97
	Revenus	0	0	0	0.00	0
35000	Paroisse protestante	14'000	14'000	0	13'802.35	198
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>14'000</b>	<b>14'000</b>	<b>0</b>	<b>13'802.35</b>	<b>198</b>
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	14'000	14'000	0	13'802.35	198
35010	Eglise catholique	26'000	26'000	0	26'100.20	-100
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>26'000</b>	<b>26'000</b>	<b>0</b>	<b>26'100.20</b>	<b>-100</b>
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	26'000	26'000	0	26'100.20	-100





## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Santé</b>		<b>80'300</b>	<b>70'960</b>	<b>9'340</b>	<b>63'042.05</b>	<b>17'258</b>
	Charges	80'300	70'960	9'340	63'042.05	17'258
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>42</b>	<b>Soins ambulatoires</b>	<b>80'100</b>	<b>70'760</b>	<b>9'340</b>	<b>62'983.30</b>	<b>17'117</b>
	Charges	80'100	70'760	9'340	62'983.30	17'117
	Revenus	0	0	0	0.00	0
42200	Services de sauvetage	80'100	70'760	9'340	62'983.30	17'117
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>80'100</b>	<b>70'760</b>	<b>9'340</b>	<b>62'983.30</b>	<b>17'117</b>
36120.08	ECAP - Missions de secours	10'100	760	9'340	679.30	9'421
36120.10	Part communale au service d'ambulances	70'000	70'000	0	62'304.00	7'696
<b>43</b>	<b>Prévention de la santé</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>58.75</b>	<b>141</b>
	Charges	200	200	0	58.75	141
	Revenus	0	0	0	0.00	0
43400	Contrôle des denrées alimentaires	200	200	0	58.75	141
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>58.75</b>	<b>141</b>
31300.24	Contrôle des champignons	200	200	0	58.75	141

**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. L'augmentation est due car il y a des augmentations de salaires et l'apprenti a un salaire en entier sur 2024 (début d'apprentissage août 2023).

**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 2023 est de 43 enfants répartis sur la semaine.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Sécurité sociale</b>		<b>1'250'895</b>	<b>1'327'981</b>	<b>-77'086</b>	<b>1'141'874.09</b>	<b>109'021</b>
Charges		1'250'895	1'327'981	-77'086	1'141'874.09	109'021
Revenus		0	0	0	0.00	0
<b>51</b>	<b>Maladie et accident</b>	<b>312'164</b>	<b>375'965</b>	<b>-63'801</b>	<b>273'072.40</b>	<b>39'092</b>
Charges		312'164	375'965	-63'801	273'072.40	39'092
Revenus		0	0	0	0.00	0
51200	Réductions de primes	312'164	375'965	-63'801	273'072.40	39'092
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>312'164</b>	<b>375'965</b>	<b>-63'801</b>	<b>273'072.40</b>	<b>39'092</b>
36110.01	Subsides LAMal	312'164	375'965	-63'801	273'072.40	39'092
<b>53</b>	<b>Vieillesse et survivants</b>	<b>10'000</b>	<b>9'900</b>	<b>100</b>	<b>8'630.40</b>	<b>1'370</b>
Charges		10'000	9'900	100	8'630.40	1'370
Revenus		0	0	0	0.00	0
53161	Agence AVS/AI de l'Entre-deux-Lacs	10'000	9'900	100	8'630.40	1'370
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>10'000</b>	<b>9'900</b>	<b>100</b>	<b>8'630.40</b>	<b>1'370</b>
36120.15	Part communale à l'agence AVS de l'E2L	10'000	9'900	100	8'630.40	1'370
<b>54</b>	<b>Famille et jeunesse</b>	<b>275'691</b>	<b>273'318</b>	<b>2'373</b>	<b>261'579.78</b>	<b>14'111</b>
Charges		275'691	273'318	2'373	261'579.78	14'111
Revenus		0	0	0	0.00	0
54100	Allocations familiales	20'410	25'487	-5'077	20'600.14	-190
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>20'410</b>	<b>25'487</b>	<b>-5'077</b>	<b>20'600.14</b>	<b>-190</b>
36110.07	Allocations familiales personnes sans activité lu..	20'410	25'487	-5'077	20'600.14	-190
54300	Avance et recouvr. pensions alim.	3'539	3'809	-270	2'488.26	1'051
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>3'539</b>	<b>3'809</b>	<b>-270</b>	<b>2'488.26</b>	<b>1'051</b>
36110.12	Avances de contributions d'entretien	3'539	3'809	-270	2'488.26	1'051
54400	Protection de la jeunesse - le CAP	41'632	33'922	7'710	26'269.20	15'363
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>300</b>	<b>400</b>	<b>-100</b>	<b>100.00</b>	<b>200</b>
30000.04	Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..	300	400	-100	100.00	200
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>41'332</b>	<b>33'522</b>	<b>7'810</b>	<b>26'169.20</b>	<b>15'163</b>
36360.06	Subvention accordée au CAP, part Cressier	41'332	33'522	7'810	26'169.20	15'163
54510	Crèches et garderies	80'110	80'100	10	76'287.13	3'823
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>110</b>	<b>100</b>	<b>10</b>	<b>116.60</b>	<b>-7</b>
31340.00	Primes d'assurances PA	110	100	10	116.60	-7
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>80'000</b>	<b>80'000</b>	<b>0</b>	<b>76'170.53</b>	<b>3'829</b>
36360.01	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	80'000	80'000	0	76'170.53	3'829
54515	Crèche Tartine & Chocolat	130'000	130'000	0	135'935.05	-5'935
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>130'000</b>	<b>130'000</b>	<b>0</b>	<b>135'935.05</b>	<b>-5'935</b>
36360.01	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	130'000	130'000	0	135'935.05	-5'935

**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 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>55</b>	<b>Chômage</b>	<b>67'018</b>	<b>68'487</b>	<b>-1'469</b>	<b>59'858.79</b>	<b>7'159</b>
	Charges	67'018	68'487	-1'469	59'858.79	7'159
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>55100</b>	<b>Assurance chômage</b>	<b>22'566</b>	<b>22'222</b>	<b>344</b>	<b>20'973.81</b>	<b>1'592</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>22'566</b>	<b>22'222</b>	<b>344</b>	<b>20'973.81</b>	<b>1'592</b>
36110.02	FIP, Part sur financement LACI	22'566	22'222	344	20'973.81	1'592
<b>55200</b>	<b>Prestations aux chômeurs</b>	<b>44'452</b>	<b>46'265</b>	<b>-1'813</b>	<b>38'884.98</b>	<b>5'567</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>44'452</b>	<b>46'265</b>	<b>-1'813</b>	<b>38'884.98</b>	<b>5'567</b>
36110.06	Intégration socio-professionnelle	44'452	46'265	-1'813	38'884.98	5'567
<b>57</b>	<b>Aide sociale et domaine de l'asile</b>	<b>586'022</b>	<b>600'311</b>	<b>-14'289</b>	<b>538'732.72</b>	<b>47'289</b>
	Charges	586'022	600'311	-14'289	538'732.72	47'289
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>57200</b>	<b>Aide économique</b>	<b>444'934</b>	<b>466'460</b>	<b>-21'526</b>	<b>418'228.98</b>	<b>26'705</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>444'934</b>	<b>466'460</b>	<b>-21'526</b>	<b>418'228.98</b>	<b>26'705</b>
36110.04	Part communale à l'aide sociale	436'481	459'102	-22'621	411'294.71	25'186
36110.18	Lutte contre la fraude	8'453	7'358	1'095	6'934.27	1'519
<b>57900</b>	<b>Assistance, autres</b>	<b>34'288</b>	<b>22'451</b>	<b>11'837</b>	<b>20'568.59</b>	<b>13'719</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>34'288</b>	<b>22'451</b>	<b>11'837</b>	<b>20'568.59</b>	<b>13'719</b>
36110.08	Social privé	34'288	22'451	11'837	20'568.59	13'719
<b>57961</b>	<b>Service social régional de l'Entre-deux-Lacs</b>	<b>94'900</b>	<b>97'200</b>	<b>-2'300</b>	<b>89'581.75</b>	<b>5'318</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>94'900</b>	<b>97'200</b>	<b>-2'300</b>	<b>89'581.75</b>	<b>5'318</b>
36120.16	Part communale au SSREDL (Service social)	94'900	97'200	-2'300	89'581.75	5'318
<b>57962</b>	<b>Guichet Accord de l'Entre-deux-Lacs</b>	<b>11'900</b>	<b>14'200</b>	<b>-2'300</b>	<b>10'353.40</b>	<b>1'547</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>11'900</b>	<b>14'200</b>	<b>-2'300</b>	<b>10'353.40</b>	<b>1'547</b>
36120.17	Part communale au guichet ACCORD de l'E2L	11'900	14'200	-2'300	10'353.40	1'547

**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).

31010.03/61510 Stock sel pour Cressier uniquement.

31400.01/61510	Contrôle place de jeux	CHF 1'800.-
	Entretien	CHF 2'700.-
	Fleurs	CHF 3'500.-
	Divers et imprévus	CHF 2'000.-
		<b><u>CHF 10'000.-</u></b>

31410.00/61510	Ce montant correspond à :	
	Pontage fissures et nids de poules	CHF 35'000.-
	Sacs de routes	CHF 13'000.-
	+ Divers entretiens annuels et imprévus	CHF 32'000.-
	(Fauchage, balayage, réparations diverses, grilles, regards)	
		<b><u>CHF 80'000.-</u></b>

31420.01/61510 Curages Mortruz et Ruhaut.

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 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	<b>Trafic</b>	<b>697'626</b>	<b>684'566</b>	<b>13'060</b>	<b>1'578'668.12</b>	<b>-881'042</b>
	Charges	1'148'496	1'172'052	-23'556	2'992'592.09	-1'844'096
	Revenus	-450'870	-487'486	36'616	-1'413'923.97	963'054
<b>61</b>	<b>Circulation routière</b>	<b>516'194</b>	<b>522'426</b>	<b>-6'232</b>	<b>1'432'652.27</b>	<b>-916'458</b>
	Charges	964'514	983'812	-19'298	2'818'289.24	-1'853'775
	Revenus	-448'320	-461'386	13'066	-1'385'636.97	937'317
61500	Routes communales	-15'700	-15'700	0	-16'092.00	392
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-15'700</b>	<b>-15'700</b>	<b>0</b>	<b>-16'092.00</b>	<b>392</b>
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-15'700	-15'700	0	-16'092.00	392
61510	Travaux publics Cressier	519'954	519'626	328	1'431'265.77	-911'312
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>414'015</b>	<b>403'255</b>	<b>10'760</b>	<b>387'453.00</b>	<b>26'562</b>
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	327'310	317'200	10'110	304'679.40	22'631
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	-3'000.00	3'000
30400.00	Alloc. complémentaires pour enfants	2'400	3'600	-1'200	3'600.00	-1'200
30490.01	Indemnité pour communications tél. prof.	765	765	0	765.00	0
30500.00	Cotis. patr. AVS,AI,APG,AC,fr. admin.	21'260	20'600	660	20'080.50	1'180
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	37'300	36'770	530	35'445.00	1'855
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	5'680	5'630	50	5'627.00	53
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	6'550	6'340	210	6'398.50	152
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	9'750	9'450	300	10'877.05	-1'127
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	300	290	10	265.15	35
30592.00	Cotisations LAE	600	570	30	548.60	51
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	1'900	1'840	60	1'766.80	133
30990.00	Autres charges du personnel	200	200	0	400.00	-200
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>150'010</b>	<b>149'030</b>	<b>980</b>	<b>140'598.63</b>	<b>9'411</b>
31000.00	Matériel de bureau	100	100	0		100
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	1'500	0	1'637.15	-137
31010.03	Sel pour déneigement	1'400	2'400	-1'000		1'400
31200.05	Energie éclairage public (EP)	9'000	13'500	-4'500	11'544.85	-2'545
31340.00	Primes d'assurances PA	1'810	2'530	-720	2'321.70	-512
31400.01	Entretien des places et parcs	10'000	13'000	-3'000	10'812.13	-812
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	80'000	90'000	-10'000	84'184.20	-4'184
31420.01	Curage des cours d'eau	25'000	5'000	20'000	9'256.55	15'743
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'000	1'000	0	544.85	455
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	20'000	20'000	0	19'780.65	219
31510.04	Entretien des véhicules			0	158.45	-158
31990.00	Autres charges d'exploitation	200		200	358.10	-158
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>67'913</b>	<b>68'115</b>	<b>-202</b>	<b>55'600.00</b>	<b>12'313</b>
33001.00	Amortiss. planifiés, routes/voies de commun. PA	29'513	29'715	-202	22'800.00	6'713
33006.01	Amort. planifiés véhicules PA	26'300	26'300	0	20'700.00	5'600
33009.02	Amortissements planifiés, éclairage public PA	12'100	12'100	0	12'100.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>191'436</b>	<b>197'306</b>	<b>-5'870</b>	<b>219'444.64</b>	<b>-28'009</b>
36020.01	Part TP2C uniquement pour Cressier	65'157	74'302	-9'145	90'490.37	-25'333
36020.02	Part comptes TP2C (de Cornaux)	3'495	3'605	-110	2'903.36	592
36020.03	Part salaires TP2C (de Cornaux)	122'784	119'399	3'385	126'050.91	-3'267
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>			<b>0</b>	<b>1'822'766.76</b>	<b>-1'822'767</b>
38000.00	Charges de personnel extraordinaires			0	31'876.35	-31'876
38100.00	Charges de biens et services et autres charges ..			0	509.05	-509
38101.30	Acquisition de matériel informatique et de téléph..			0	568.85	-569
38101.90	Acquisition de mobilier urbain extraordinaire			0	4'409.85	-4'410
38103.00	Prestations de services de tiers extraordinaires			0	900'460.17	-900'460
38103.07	Déchets encombrants extraordinaires			0	878'470.24	-878'470
38104.00	Entretien des terrains extraordinaire			0	6'472.25	-6'472
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-5'100</b>	<b>-6'600</b>	<b>1'500</b>	<b>-2'397.65</b>	<b>-2'702</b>
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-1'500	-3'000	1'500	-1'308.85	-191
42400.01	Locations de tables du TP2C	-1'500	-1'500	0	-820.00	-680

**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	Divers cours répétitifs, plantes envahissantes, cours élévateur.
31010.00/61550	Achat d'une prise d'arrosage des massifs fleuris aux Devins, matériel courant.
31100.00/61550	Achat nouveau téléphone portable.
31110.00/61550	Elévateur d'occasion, tronçonneuse, taille haies.
31340.00/61550	L'assurance bâtiments a été revue.
31580.00/61550	Redevance annuelle du SIEN.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
42400.02 Refacturation travaux de fouille	-2'000	-2'000	0	-236.05	-1'764
42900.03 Escomptes obtenus	-100	-100	0	-32.75	-67
<b>43 Revenus divers</b>	<b>-2'500</b>	<b>-2'500</b>	<b>0</b>	<b>-6'436.25</b>	<b>3'936</b>
43900.00 Autres revenus	-2'500	-2'500	0	-6'436.25	3'936
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-165'610</b>	<b>-161'306</b>	<b>-4'304</b>	<b>-159'744.40</b>	<b>-5'866</b>
46120.12 TP - Refacturation part Cornaux salaires (45.38..)	-164'960	-160'656	-4'304	-159'073.40	-5'887
46311.00 Subventions du fonds de formation apprentis	-650	-650	0	-671.00	21
<b>48 Revenus extraordinaires</b>			<b>0</b>	<b>-931'305.96</b>	<b>931'306</b>
48200.09 Remboursements des assurances de choses ex..			0	-357.00	357
48611.10 Dédommagements du canton extraordinaire			0	-465'474.48	465'474
48600.00 Dédommagements de la Confédération extraord..			0	-465'474.48	465'474
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-130'210</b>	<b>-127'674</b>	<b>-2'536</b>	<b>-94'713.00</b>	<b>-35'497</b>
49100.30 Imput. int. - prest. MANIF 32900 (hors FVN)	-11'100	-10'360	-740	-12'084.00	984
49100.31 Imput. int. - prest. FVN 32910	-12'000	-11'200	-800	-13'356.00	1'356
49100.62 Imput. int. - prest. Cimetière 77100	-9'300	-8'960	-340	-9'170.00	-130
49100.70 Imput. int. - prest. réseau d'eau 71000	-8'040	-7'504	-536	-530.00	-7'510
49100.71 Imput. int. - prest. eaux usées 72000	-3'600	-3'360	-240	-954.00	-2'646
49100.72 Imput. int. - prest. déchets ménagers 73010	-30'870	-28'810	-2'060	-27'190.00	-3'680
49100.74 Imput. int. - prest. eaux claires 72030	-1'800	-1'680	-120	-2'650.00	850
49100.75 Imput. int. - prest. urbanisme 79000	-19'500	-18'200	-1'300	-2'756.00	-16'744
49100.76 Imput. int. - prest. entre. WC 02908	-2'400	-2'240	-160	-2'120.00	-280
49100.78 Imput. int. - prest. Améliorations struct 81200	-1'800	-1'680	-120	-2'650.00	850
49100.79 Imput. int. - prest. protection des espèces 75000	-9'000	-12'400	3'400	-7'314.00	-1'686
49100.81 Imput. int. - prest. jardins communaux 96901	-2'280	-2'128	-152	-1'166.00	-1'114
49100.82 Imput. int. - prest. Collège 21701	-1'500	-1'400	-100		-1'500
49100.83 Imput. int. - prest. Raisse 02909		-1'120	1'120		0
49100.84 Imput. int. - prest. Bâtiments Prélards 02906	-2'000	-4'480	2'480		-2'000
49100.85 Imput. int. - prest. A. Stand 2910	-2'000		-2'000		-2'000
49100.90 Imput. int. - prest. entr. terrain foot 02907	-12'120	-11'312	-808	-11'766.00	-354
49100.91 Imput. int. - prest. mise en place des tables 01100	-900	-840	-60	-1'007.00	107
<b>61550 Travaux publics Cornaux-Cressier TP2C</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>3'300</b>	<b>2'500</b>	<b>800</b>	<b>2'555.00</b>	<b>745</b>
30900.00 Formation et perfection. du personnel	3'300	2'500	800	2'555.00	745
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>123'900</b>	<b>142'630</b>	<b>-18'730</b>	<b>169'916.71</b>	<b>-46'017</b>
31000.00 Matériel de bureau	200	300	-100	286.50	-87
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	8'300	7'000	1'300	6'236.10	2'064
31010.01 Carburants	15'000	17'000	-2'000	17'538.60	-2'539
31010.03 Sel pour déneigement	3'000	4'000	-1'000	1'567.35	1'433
31010.04 Fournitures pour véhicules (petit matériel)	4'000	4'000	0	4'006.98	-7
31050.00 Denrées alimentaires	800	800	0		800
31051.00 Frais de réception			0	490.20	-490
31060.00 Remèdes, médicaments, pansements	100	100	0	43.20	57
31100.00 Meubles, mach. et app. de bureau (admin.)	700	200	500		700
31110.00 Machines, appareils, véhic. et outils (exploit.)	18'000	25'000	-7'000	35'466.05	-17'466
31120.01 Equipements du personnel	4'000	4'000	0	3'258.70	741
31130.00 Matériel informatique	200	200	0	500.00	-300
31200.00 Eau, énergie, combustible	10'000	10'000	0	9'002.00	998
31200.01 Déchets	12'000	12'000	0	7'228.50	4'772
31300.03 Frais de téléphones	1'300	1'300	0	1'269.90	30
31340.00 Primes d'assurances PA	8'300	7'030	1'270	8'016.25	284
31370.01 Taxes routières véhicules de service (plaques)	4'600	4'600	0	4'632.10	-32
31400.01 Entretien des places et parcs	3'500	3'500	0	4'537.35	-1'037
31410.00 Entretien des routes / voies de communication	9'000	8'000	1'000	9'932.90	-933
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	7'000	20'000	-13'000	42'520.70	-35'521
31500.00 Entretien de meubles, mach. et app. de bureau	100	100	0		100
31510.00 Entretien de machines, app., et outils	4'000	4'000	0	6'150.95	-2'151
31510.04 Entretien des véhicules	8'000	8'000	0	5'979.47	2'021
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles PA	1'300	1'300	0	1'252.91	47
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	500	200	300		500
<b>39 Imputations internes</b>	<b>2'000</b>	<b>2'476</b>	<b>-476</b>	<b>2'476.00</b>	<b>-476</b>

**Fonctionnelle 61550**

42400.00/61550 Locations machines à Hauterive et Lignières.

**Fonctionnelle 62200**

36110.09/62200 Chiffres transmis par l'Etat – service des transports. Cette hausse résulte essentiellement de la diminution du cofinancement du trafic régional voyageurs (TRV) par la Confédération via son programme d'économie. La croissance du besoin en indemnité de transN contribue également à cette augmentation.

**Fonctionnelle 62900**

42500.00/62900 Nous avons des cartes CFF à vendre pour le mois de janvier 2024 puis notre contrat s'arrête selon la décision unilatérale des CFF.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
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	476.00	-476
<b>42 Taxes</b>	<b>-4'200</b>	<b>-4'200</b>	<b>0</b>	<b>-5'845.85</b>	<b>1'646</b>
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-4'000	-4'000	0	-5'822.50	1'823
42600.02 Remboursements d'assurances (hors personnel)	-100	-100	0		-100
42900.03 Escomptes obtenus	-100	-100	0	-23.35	-77
<b>43 Revenus divers</b>	<b>-100</b>	<b>-200</b>	<b>100</b>	<b>-312.50</b>	<b>213</b>
43900.00 Autres revenus	-100	-200	100	-312.50	213
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-124'900</b>	<b>-143'206</b>	<b>18'306</b>	<b>-168'789.36</b>	<b>43'889</b>
46120.10 TP2C - Refacturation part Cornaux (comptes)	-59'743	-68'904	9'161	-78'298.99	18'556
46120.11 TP2C - Refacturation part Cressier (comptes)	-65'157	-74'302	9'145	-90'490.37	25'333
<b>61900 Routes, autres</b>	<b>11'940</b>	<b>18'500</b>	<b>-6'560</b>	<b>17'478.50</b>	<b>-5'539</b>
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>6'900</b>	<b>7'100</b>	<b>-200</b>	<b>7'100.00</b>	<b>-200</b>
33001.00 Amortiss. planifiés, routes/voies de comun. PA	1'700	1'900	-200	1'900.00	-200
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	5'200	5'200	0	5'200.00	0
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>5'040</b>	<b>11'400</b>	<b>-6'360</b>	<b>10'378.50</b>	<b>-5'339</b>
36120.08 ECAP - Missions de secours	5'040	11'400	-6'360	10'378.50	-5'339
<b>62 Transports publics</b>	<b>181'432</b>	<b>162'140</b>	<b>19'292</b>	<b>146'015.85</b>	<b>35'416</b>
Charges	183'982	188'240	-4'258	174'302.85	9'679
Revenus	-2'550	-26'100	23'550	-28'287.00	25'737
<b>62200 Trafic régional</b>	<b>177'876</b>	<b>158'000</b>	<b>19'876</b>	<b>142'694.80</b>	<b>35'181</b>
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>177'876</b>	<b>158'000</b>	<b>19'876</b>	<b>142'694.80</b>	<b>35'181</b>
36110.09 Transports publics (pot commun)	177'876	158'000	19'876	142'694.80	35'181
<b>62310 Noctambus</b>	<b>3'650</b>	<b>1'950</b>	<b>1'700</b>	<b>3'361.20</b>	<b>289</b>
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>0</b>		<b>50</b>
31300.23 Achat de carnets Noctambus	50	50	0		50
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>3'700</b>	<b>2'000</b>	<b>1'700</b>	<b>3'438.20</b>	<b>262</b>
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	3'700	2'000	1'700	3'438.20	262
<b>42 Taxes</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>0</b>	<b>-77.00</b>	<b>-23</b>
42500.00 Ventes	-100	-100	0	-77.00	-23
<b>62900 Cartes journalières des CFF</b>	<b>-94</b>	<b>2'190</b>	<b>-2'284</b>	<b>-40.15</b>	<b>-54</b>
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>2'356</b>	<b>28'000</b>	<b>-25'644</b>	<b>28'000.00</b>	<b>-25'644</b>
31300.00 Prestations de services de tiers	2'356	28'000	-25'644	28'000.00	-25'644
<b>36 Charges de transfert</b>		<b>190</b>	<b>-190</b>	<b>169.85</b>	<b>-170</b>
36120.08 ECAP - Missions de secours		190	-190	169.85	-170
<b>42 Taxes</b>	<b>-2'450</b>	<b>-26'000</b>	<b>23'550</b>	<b>-28'210.00</b>	<b>25'760</b>
42500.00 Ventes	-2'450	-26'000	23'550	-28'210.00	25'760

**Fonctionnelle 71000**

Fonctionnelle autofinancée.

30*****/71000	La part salariale d'un employé est dispatchée sur cette fonctionnelle et d'autres (61510, 72000 et 79000).	
31130.00/71000	Selon inventaire du SIEN, l'ordinateur est à renouveler. Montant partagé avec la fonctionnelle 72000.	
31200.02/71000	Augmentation du prix de l'énergie.	
31430.01/71000	Contrat Lorno	CHF 4'000.-
	Contrôles des vannes	CHF 4'000.-
	Contrôles fuites	CHF 12'000.-
	Entretien divers et fuites	CHF 15'000.-
		<b><u>CHF 35'000.-</u></b>
31580.00/71000	Location annuelle MyMap, portail géographique métier et hébergement.	
36120.12/71000	La société Eli10 effectue le suivi du réseau d'eau.	





## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
<b>Protection environnement et aménagement</b>		<b>347'073</b>	<b>303'535</b>	<b>43'538</b>	<b>280'413.12</b>	<b>66'660</b>
Charges		1'512'233	1'432'329	79'904	2'795'671.55	-1'283'439
Revenus		-1'165'160	-1'128'794	-36'366	-2'515'258.43	1'350'098
<b>71</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges		431'640	419'542	12'098	1'001'370.51	-569'731
Revenus		-431'640	-419'542	-12'098	-1'001'370.51	569'731
71000	Approvisionnement en eau (général)	0	0	0	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>16'195</b>	<b>15'732</b>	<b>463</b>	<b>15'355.85</b>	<b>839</b>
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	12'890	12'510	380	12'111.60	778
30490.01	Indemnité pour communications tél. prof.	45	45	0	45.00	0
30500.00	Cotis. patr. AVS,AI,APG,AC,fr. admin.	830	810	20	798.75	31
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	1'440	1'420	20	1'387.80	52
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	230	220	10	223.60	6
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	260	250	10	254.20	6
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	380	370	10	432.25	-52
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	25	15	10	10.40	15
30592.00	Cotisations LAE	25	22	3	22.05	3
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	70	70	0	70.20	0
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>116'340</b>	<b>92'780</b>	<b>23'560</b>	<b>77'616.50</b>	<b>38'724</b>
31010.01	Carburants	200		200		200
31110.01	Compteurs (acquisition)	2'000	800	1'200	1'334.35	666
31130.00	Matériel informatique	1'000		1'000		1'000
31200.02	Energie pour stations de pompage / réservoirs	35'000	25'000	10'000	24'421.13	10'579
31200.03	Achat d'eau à la CEN	12'000	12'000	0	3'968.72	8'031
31300.01	Frais postaux et affranchissements	600	1'000	-400	587.13	13
31300.03	Frais de téléphones	1'500	220	1'280	1'569.85	-70
31320.04	Conseils externes et spécialistes	500	2'500	-2'000		500
31340.00	Primes d'assurances PA	3'340	3'510	-170	3'473.80	-134
31430.01	Entretien du réseau d'eau	35'000	20'000	15'000	10'597.75	24'402
31430.02	Entretien des réservoirs	2'000	2'000	0	490.00	1'510
31430.03	Entretien des stations de pompage	1'000	10'000	-9'000	17'019.48	-16'019
31430.04	Entretien des fontaines	7'500	7'500	0	6'342.29	1'158
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	13'200	6'000	7'200	5'706.50	7'494
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles PA	1'000	1'250	-250	1'200.00	-200
31810.00	Pertes sur créances effectives		500	-500		0
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0	905.50	-406
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>101'500</b>	<b>93'100</b>	<b>8'400</b>	<b>87'200.00</b>	<b>14'300</b>
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	87'650	82'400	5'250	76'500.00	11'150
33009.01	Amortissements planifiés, hydrantes PA	8'050	4'900	3'150	4'900.00	3'150
33200.00	Amortiss. planifiés, immobilisations incorporelles	5'800	5'800	0	5'800.00	0
<b>35</b>	<b>Attrib. aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>4'031</b>		<b>4'031</b>	<b>59'168.37</b>	<b>-55'137</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	4'031		4'031	59'168.37	-55'137
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>78'000</b>	<b>99'000</b>	<b>-21'000</b>	<b>88'977.14</b>	<b>-10'977</b>
36120.06	Syndicat intercommunal CEN	3'000	29'000	-26'000	18'037.00	-15'037
36120.12	Contrat Eli10, suivi du réseau d'eau	75'000	70'000	5'000	70'940.14	4'060
<b>37</b>	<b>Subventions redistribuées</b>	<b>100'000</b>	<b>96'000</b>	<b>4'000</b>	<b>105'955.50</b>	<b>-5'956</b>
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	100'000	96'000	4'000	105'955.50	-5'956
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>			<b>0</b>	<b>560'933.75</b>	<b>-560'934</b>
38100.00	Charges de biens et services et autres charges ..			0	1'351.30	-1'351
38103.00	Prestations de services de tiers extraordinaires			0	250'639.69	-250'640
38104.31	Entretien des conduites d'eau extraordinaires			0	308'942.76	-308'943
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>15'574</b>	<b>22'930</b>	<b>-7'356</b>	<b>6'163.40</b>	<b>9'411</b>
39100.01	Imput. int. prest. - Service financier 02100	3'150	3'050	100	2'750.00	400
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	8'040	7'504	536	530.00	7'510
39100.05	Imput. int. prest. - PH 14000	484	476	8	476.00	8
39400.01	Imput. int. intérêts réseau d'eau 96100	3'900	11'900	-8'000	2'407.40	1'493

**Fonctionnelle 71000**

46110.07/71000 Les subventions pour les bornes hydrantes vont en diminution des investissements et pas au fonctionnement.

**Fonctionnelle 72000**

Fonctionnelle autofinancée.

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

31130.00/72000 Selon inventaire du SIEN, l'ordinateur est à renouveler. Montant partagé avec la fonctionnelle 71000.

31370.00/72000 Redevance radio-télé eaux usées.

31580.00/72000 Redevance annuelle du SIEN.

36120.04/72000 Chiffre transmis par la Châtellenie de Thielle. Une augmentation de 0.4 EPT est prévue. Le montant de l'énergie et les amortissements sont également augmentés. Grâce à l'arrivée d'Ins et Müntschemier prévue vers avril-mai 2024, il y a néanmoins une diminution des coûts.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
<b>42 Taxes</b>	<b>-331'500</b>	<b>-303'100</b>	<b>-28'400</b>	<b>-330'863.00</b>	<b>-637</b>
42401.01 Taxe de base eau (compteur)	-100'000	-100'000	0	-109'620.00	9'620
42401.02 Taxe sur la consommation d'eau	-230'000	-200'000	-30'000	-220'655.20	-9'345
42401.12 Forfait consommation eau jardins	-1'000	-1'000	0	-585.30	-415
42600.00 Remboursements de tiers	-500	-2'000	1'500		-500
42900.03 Escomptes obtenus		-100	100	-2.50	3
<b>43 Revenus divers</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>0</b>	<b>-3'573.26</b>	<b>3'473</b>
43900.00 Autres revenus	-100	-100	0	-3'573.26	3'473
<b>45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux</b>		<b>-18'802</b>	<b>18'802</b>		<b>0</b>
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux		-18'802	18'802		0
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-40</b>	<b>-1'540</b>	<b>1'500</b>	<b>-45.00</b>	<b>5</b>
46110.07 Subvention de l'ECAP pour bornes hydrantes		-1'500	1'500		0
46311.00 Subventions du fonds de formation apprentis	-40	-40	0	-45.00	5
<b>47 Subventions à redistribuer</b>	<b>-100'000</b>	<b>-96'000</b>	<b>-4'000</b>	<b>-105'955.50</b>	<b>5'956</b>
47010.01 Redevance cantonale sur l'eau potable	-100'000	-96'000	-4'000	-105'955.50	5'956
<b>48 Revenus extraordinaires</b>			<b>0</b>	<b>-560'933.75</b>	<b>560'934</b>
48500.00 Prélèvements extraordinaires sur les fonds et fin..			0	-49'310.09	49'310
48600.00 Dédommagements de la Confédération extraord..			0	-11'623.66	11'624
48940.00 Prélèvement sur la réserve de politique budgétai..			0	-500'000.00	500'000
<b>72 Traitement des eaux usées et eaux claires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges	433'740	422'930	10'810	1'181'565.90	-747'826
Revenus	-433'740	-422'930	-10'810	-1'181'565.90	747'826
<b>72000 Traitement des eaux usées (général)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>10'840</b>	<b>10'505</b>	<b>335</b>	<b>10'237.05</b>	<b>603</b>
30100.00 Salaires du personnel admin. et d'expl.	8'600	8'340	260	8'074.20	526
30490.01 Indemnité pour communications tél. prof.	30	30	0	30.00	0
30500.00 Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	560	540	20	532.30	28
30520.00 Cotis. patr. aux caisses de pension propres	960	950	10	925.20	35
30530.00 Cotis. patr. aux assurances-accidents	155	150	5	148.85	6
30540.00 Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	175	170	5	169.65	5
30550.00 Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	270	250	20	288.55	-19
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	20	10	10	7.15	13
30592.00 Cotisations LAE	20	15	5	14.35	6
30593.00 Cotisations fonds formation apprentis	50	50	0	46.80	3
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>24'230</b>	<b>18'890</b>	<b>5'340</b>	<b>25'827.03</b>	<b>-1'597</b>
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	500	200	300	200.00	300
31010.01 Carburants	200	200	0	200.00	0
31020.01 Photocopies, plans	100	200	-100	31.98	68
31130.00 Matériel informatique	1'000		1'000		1'000
31180.00 Immobilisations incorporelles	100	100	0		100
31200.00 Eau, énergie, combustible	100	500	-400		100
31320.04 Conseils externes et spécialistes	500	1'000	-500		500
31340.00 Primes d'assurances PA	100	160	-60	138.45	-38
31370.00 Impôts et taxes	160		160	160.00	0
31430.05 Entretien des canaux, égoûts	20'000	15'000	5'000	23'885.26	-3'885
31510.04 Entretien des véhicules	250	250	0		250
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles PA	1'100	1'140	-40	1'091.34	9
31610.03 Location photocopieur(s)	120	140	-20	120.00	0
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>24'600</b>	<b>20'500</b>	<b>4'100</b>	<b>16'700.00</b>	<b>7'900</b>
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	24'600	20'500	4'100	16'700.00	7'900
<b>35 Attrib. aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>88'124</b>	<b>33'401</b>	<b>54'723</b>	<b>164'280.16</b>	<b>-76'156</b>
35100.00 Attributions aux financements spéciaux	88'124	33'401	54'723	164'280.16	-76'156
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>230'700</b>	<b>286'850</b>	<b>-56'150</b>	<b>202'436.94</b>	<b>28'263</b>
36120.04 Part communale pour l'épuration à la Châtellenie	230'700	286'850	-56'150	202'436.94	28'263

**Fonctionnelle 72000**

39300.02/72000 Solde du chapitre des eaux claires.

**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 53'393.- 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 213'571.- x 25%.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>38 Charges extraordinaires</b>			<b>0</b>	<b>369'748.47</b>	<b>-369'748</b>
38100.00 Charges de biens et services et autres charges ..			0	1'361.60	-1'362
38103.00 Prestations de services de tiers extraordinaires			0	39'298.36	-39'298
38104.31 Entretien des conduites d'eau extraordinaires			0	329'088.51	-329'089
<b>39 Imputations internes</b>	<b>31'546</b>	<b>29'954</b>	<b>1'592</b>	<b>22'066.12</b>	<b>9'480</b>
39100.01 Imput. int. prest. - Service financier 02100	2'362	2'288	74	2'750.00	-388
39100.03 Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	3'600	3'360	240	954.00	2'646
39100.05 Imput. int. prest. - PH 14000	484	476	8	476.00	8
39300.02 Imput. int. - eaux claires	23'500	22'630	870	17'633.58	5'866
39400.02 Imput. int. intérêts réseau eaux usées 96100	1'600	1'200	400	252.54	1'347
<b>42 Taxes</b>	<b>-410'000</b>	<b>-400'050</b>	<b>-9'950</b>	<b>-441'480.30</b>	<b>31'480</b>
42401.03 Taxe d'épuration	-410'000	-400'000	-10'000	-441'480.30	31'480
42900.03 Escomptes obtenus		-50	50		0
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-40</b>	<b>-50</b>	<b>10</b>	<b>-67.00</b>	<b>27</b>
46311.00 Subventions du fonds de formation apprentis	-40	-50	10	-67.00	27
<b>48 Revenus extraordinaires</b>			<b>0</b>	<b>-369'748.47</b>	<b>369'748</b>
48500.00 Prélèvements extraordinaires sur les fonds et fin..			0	-358'386.80	358'387
48611.10 Dédommagements du canton extraordinaire			0	-11'361.67	11'362
<b>72030 Traitement des eaux claires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>6'700</b>	<b>6'450</b>	<b>250</b>	<b>683.58</b>	<b>6'016</b>
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	200	200	0	200.00	0
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	200	100	100	122.02	78
31300.01 Frais postaux et affranchissements	150		150	161.56	-12
31320.04 Conseils externes et spécialistes	500	500	0		500
31430.05 Entretien des canaux, égoûts	5'000	5'000	0		5'000
31510.04 Entretien des véhicules	250	250	0		250
31990.00 Autres charges d'exploitation	100	100	0		100
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>15'200</b>	<b>14'700</b>	<b>500</b>	<b>14'300.00</b>	<b>900</b>
33000.00 Amortiss. planifiés, terrains PA du compte génér..	7'700	7'700	0	7'700.00	0
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	7'500	7'000	500	6'600.00	900
<b>38 Charges extraordinaires</b>			<b>0</b>	<b>352'636.55</b>	<b>-352'637</b>
38103.00 Prestations de services de tiers extraordinaires			0	352'636.55	-352'637
<b>39 Imputations internes</b>	<b>1'800</b>	<b>1'680</b>	<b>120</b>	<b>2'650.00</b>	<b>-850</b>
39100.03 Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	1'800	1'680	120	2'650.00	-850
<b>42 Taxes</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>0</b>		<b>-100</b>
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-100	-100	0		-100
<b>43 Revenus divers</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>0</b>		<b>-100</b>
43900.00 Autres revenus	-100	-100	0		-100
<b>48 Revenus extraordinaires</b>			<b>0</b>	<b>-352'636.55</b>	<b>352'637</b>
48500.00 Prélèvements extraordinaires sur les fonds et fin..			0	-352'636.55	352'637
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-23'500</b>	<b>-22'630</b>	<b>-870</b>	<b>-17'633.58</b>	<b>-5'866</b>
49300.02 Imput. int. - épuration	-23'500	-22'630	-870	-17'633.58	-5'866
<b>73 Gestion des déchets</b>	<b>53'393</b>	<b>47'426</b>	<b>5'967</b>	<b>48'197.00</b>	<b>5'196</b>
Charges	288'173	267'728	20'445	268'873.72	19'299
Revenus	-234'780	-220'302	-14'478	-220'676.72	-14'103
<b>73010 Gestion des déchets ménages</b>	<b>53'393</b>	<b>47'426</b>	<b>5'967</b>	<b>48'197.00</b>	<b>5'196</b>
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>113'800</b>	<b>105'700</b>	<b>8'100</b>	<b>112'820.27</b>	<b>980</b>
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	2'000	1'000	2'738.95	261

**Fonctionnelle 73010**

31300.17/73010 Nouveau contrat pour 4 ans avec la société Haldimann de Morat.

36120.05/73010 Chiffre transmis par la Châtellenie de Thielle. L'EPT passe de 3 à 3.6 afin d'assurer le bon fonctionnement de la déchetterie. Le carton et le papier ne sont plus rémunérés mais au contraire il faut le payer. Il y a une augmentation du prix de l'encombrant et du prix du transport chez Vadec.

**Fonctionnelle 73030**

Fonctionnelle autofinancée.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31300.01 Frais postaux et affranchissements	800	1'200	-400	734.13	66
31300.14 Ramassage des déchets urbains	56'000	45'000	11'000	52'987.24	3'013
31300.17 Compostage (ramassage)	40'000	45'000	-5'000	42'301.67	-2'302
31300.18 Récupération du papier (charges)	7'400	7'400	0	7'400.00	0
31300.19 Recyclage et collecte du verre	500	200	300	189.00	311
31370.02 Redip TVA	5'000	4'300	700	5'140.12	-140
31810.00 Pertes sur créances effectives	100	100	0		100
31990.00 Autres charges d'exploitation	1'000	500	500	1'329.16	-329
<b>35 Attrib. aux fonds et financements spéciaux</b>		<b>10'575</b>	<b>-10'575</b>	<b>5'637.37</b>	<b>-5'637</b>
35100.00 Attributions aux financements spéciaux		10'575	-10'575	5'637.37	-5'637
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>71'650</b>	<b>57'100</b>	<b>14'550</b>	<b>54'625.93</b>	<b>17'024</b>
36120.05 Part communale déchetterie Châtellenie	71'650	57'100	14'550	54'625.93	17'024
<b>39 Imputations internes</b>	<b>36'300</b>	<b>34'150</b>	<b>2'150</b>	<b>32'510.00</b>	<b>3'790</b>
39100.01 Imput. int. prest. - Service financier 02100	790	770	20	750.00	40
39100.03 Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	30'870	28'810	2'060	27'190.00	3'680
39100.05 Imput. int. prest. - PH 14000	4'640	4'570	70	4'570.00	70
<b>42 Taxes</b>	<b>-155'800</b>	<b>-153'900</b>	<b>-1'900</b>	<b>-151'419.05</b>	<b>-4'381</b>
42401.08 Taxe déchets ménages	-120'000	-120'000	0	-119'552.65	-447
42500.06 Vente de sacs NEVA	-500	-500	0	-502.40	2
42600.00 Remboursements de tiers	-100	-200	100	-87.00	-13
42600.10 Rétrocession Vadec SA	-35'000	-33'000	-2'000	-30'677.00	-4'323
42700.01 Amendes pour dépôt illicite d'ordures	-200	-200	0	-600.00	400
<b>43 Revenus divers</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>0</b>	<b>50.00</b>	<b>-150</b>
43900.00 Autres revenus	-100	-100	0	50.00	-150
<b>45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux</b>	<b>-5'178</b>		<b>-5'178</b>		<b>-5'178</b>
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux	-5'178		-5'178		-5'178
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-7'279</b>	<b>-6'099</b>	<b>-1'180</b>	<b>-6'027.52</b>	<b>-1'251</b>
49100.73 Imput. int. - prest. déchets entreprises 73030	-7'233	-5'993	-1'240	-6'006.00	-1'227
49400.20 Imput. int. - intérêts déchets ménagers 73010	-46	-106	60	-21.52	-24
<b>73030 Gestion des déchets entreprises</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>55'300</b>	<b>50'400</b>	<b>4'900</b>	<b>53'484.15</b>	<b>1'816</b>
31300.01 Frais postaux et affranchissements	100	100	0	63.75	36
31300.15 Ramassage des déchets entr. au poids	35'000	30'000	5'000	33'388.84	1'611
31300.16 Incin. déchets entreprises au poids (Vadec SA)	20'000	20'000	0	20'031.56	-32
31810.00 Pertes sur créances effectives	100	100	0		100
31990.00 Autres charges d'exploitation	100	200	-100		100
<b>39 Imputations internes</b>	<b>11'123</b>	<b>9'803</b>	<b>1'320</b>	<b>9'796.00</b>	<b>1'327</b>
39000.00 Imputations internes appro. matériel et march.	177	107	70	147.00	30
39100.01 Imput. int. prest. - Service financier 02100	790	770	20	750.00	40
39100.05 Imput. int. prest. - PH 14000	3'100	3'040	60	3'040.00	60
39100.30 Imput. int. déchetterie intercommunale 73010	4'229	3'064	1'165	3'181.00	1'048
39100.31 Imput. int. compostage 73010	2'361	2'414	-53	2'271.00	90
39100.32 Imput. int. récup. verre, papier, carton 73010	466	408	58	407.00	59
<b>42 Taxes</b>	<b>-63'000</b>	<b>-58'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>-60'053.42</b>	<b>-2'947</b>
42401.09 Taxe de base déchets entreprises	-16'000	-15'000	-1'000	-14'465.97	-1'534
42401.10 Taxe déchets entreprises au poids	-45'000	-41'000	-4'000	-43'846.73	-1'153
42600.10 Rétrocession Vadec SA	-2'000	-2'000	0	-1'740.72	-259
<b>45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux</b>	<b>-3'383</b>	<b>-2'049</b>	<b>-1'334</b>	<b>-3'195.51</b>	<b>-187</b>
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux	-3'383	-2'049	-1'334	-3'195.51	-187
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-40</b>	<b>-154</b>	<b>114</b>	<b>-31.22</b>	<b>-9</b>
49400.30 Imput. int. - intérêts déchets entreprises 96100	-40	-154	114	-31.22	-9
<b>75 Protection des espèces et du paysage</b>	<b>29'000</b>	<b>13'900</b>	<b>15'100</b>	<b>12'578.20</b>	<b>16'422</b>
Charges	29'000	13'900	15'100	12'578.20	16'422

**Fonctionnelle 75000**

33003.00/75000 Amortissement pour la sécurisation cours d'eau Ruhaut.

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





## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Revenus		0	0	0	0.00	0
75000	Protection des espèces et du paysage	29'000	13'900	15'100	12'578.20	16'422
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>0</b>	<b>4'753.05</b>	<b>-3'753</b>
31420.00	Entretien ouvrages d'aménag. des eaux et cours..	1'000	1'000	0	4'753.05	-3'753
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>18'500</b>		<b>18'500</b>		<b>18'500</b>
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	18'500		18'500		18'500
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>511.15</b>	<b>-11</b>
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	500	500	0	511.15	-11
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>9'000</b>	<b>12'400</b>	<b>-3'400</b>	<b>7'314.00</b>	<b>1'686</b>
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	9'000	12'400	-3'400	7'314.00	1'686
<b>76</b>	<b>Lutte contre la pollution de l'environnement</b>	<b>8'830</b>	<b>6'670</b>	<b>2'160</b>	<b>6'057.25</b>	<b>2'773</b>
	Charges	8'830	6'670	2'160	6'057.25	2'773
	Revenus	0	0	0	0.00	0
76100	Protection de l'air et du climat	2'530	4'370	-1'840	3'981.55	-1'452
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'530</b>	<b>4'370</b>	<b>-1'840</b>	<b>3'981.55</b>	<b>-1'452</b>
36120.08	ECAP - Missions de secours	2'530	4'370	-1'840	3'981.55	-1'452
76900	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	6'300	2'300	4'000	2'075.70	4'224
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>6'300</b>	<b>2'300</b>	<b>4'000</b>	<b>2'075.70</b>	<b>4'224</b>
36120.08	ECAP - Missions de secours	6'300	2'300	4'000	2'075.70	4'224
<b>77</b>	<b>Protection de l'environnement, autres</b>	<b>15'710</b>	<b>18'719</b>	<b>-3'009</b>	<b>17'260.45</b>	<b>-1'550</b>
	Charges	18'910	22'519	-3'609	18'632.95	277
	Revenus	-3'200	-3'800	600	-1'372.50	-1'828
77100	Cimetières, crématoires	15'710	18'719	-3'009	17'260.45	-1'550
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>5'600</b>	<b>6'600</b>	<b>-1'000</b>	<b>2'554.30</b>	<b>3'046</b>
31300.00	Prestations de services de tiers	3'000	3'500	-500	1'063.00	1'937
31300.08	Frais d'inhumation	1'000	1'000	0	242.30	758
31430.06	Entretien du cimetière	1'500	2'000	-500	1'249.00	251
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	100	0		100
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>4'000</b>	<b>6'949</b>	<b>-2'949</b>	<b>6'900.00</b>	<b>-2'900</b>
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	4'000	4'000	0	4'000.00	0
33004.00	Amort. planifiés, bâtiments PA		2'949	-2'949	2'900.00	-2'900
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>8.65</b>	<b>1</b>
34394.00	Primes d'assurances PF	10	10	0	8.65	1
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>9'300</b>	<b>8'960</b>	<b>340</b>	<b>9'170.00</b>	<b>130</b>
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	9'300	8'960	340	9'170.00	130
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-3'200</b>	<b>-3'800</b>	<b>600</b>	<b>-1'372.50</b>	<b>-1'828</b>
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-3'000	-3'600	600	-1'372.50	-1'628
42600.00	Remboursements de tiers	-100	-100	0		-100
42900.03	Escomptes obtenus	-100	-100	0		-100
<b>79</b>	<b>Aménagement du territoire</b>	<b>240'140</b>	<b>216'820</b>	<b>23'320</b>	<b>196'320.22</b>	<b>43'820</b>
	Charges	301'940	279'040	22'900	306'593.02	-4'653
	Revenus	-61'800	-62'220	420	-110'272.80	48'473

**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.
31130.00/79000	Selon inventaire du SIEN, l'ordinateur est à renouveler.
31320.01/79000	Conseils d'Atemis pour certains dossiers. Montant hors convention.
31580.00/79000	Redevance du SIEN et licences.
33003.00/79000	Amortissements pour la révision du PAL.

**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 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
79000	Aménagement du territoire (général)	230'640	207'320	23'320	184'578.57	46'061
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>185'680</b>	<b>178'850</b>	<b>6'830</b>	<b>131'731.75</b>	<b>53'948</b>
30000.04	Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..)	800	500	300	705.00	95
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	146'360	141'690	4'670	113'584.80	32'775
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	-921.00	921
30109.00	Remb. ind. mal., acc. et APG			0	-13'292.80	13'293
30400.00	Alloc. complémentaires pour enfants	3'000	2'520	480	2'880.00	120
30490.01	Indemnité pour communications tél. prof.	60	60	0	60.00	0
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	9'510	9'210	300	7'485.80	2'024
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	16'400	16'130	270	13'028.70	3'371
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	300	290	10	499.20	-199
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	2'930	2'830	100	2'385.15	545
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	4'360	4'220	140	4'054.70	305
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	140	120	20	99.05	41
30592.00	Cotisations LAE	270	260	10	204.40	66
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	850	820	30	658.75	191
30900.00	Formation et perfection. du personnel	500		500		500
30990.00	Autres charges du personnel	200	200	0	300.00	-100
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>33'960</b>	<b>44'090</b>	<b>-10'130</b>	<b>57'112.57</b>	<b>-23'153</b>
31000.00	Matériel de bureau	100	100	0	200.00	-100
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	400.00	100
31020.01	Photocopies, plans	500	500	0	275.52	224
31100.00	Meubles, mach. et app. de bureau (admin.)	1'000	1'000	0	207.85	792
31130.00	Matériel informatique	2'000	200	1'800		2'000
31300.01	Frais postaux et affranchissements	800	800	0	770.00	30
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	3'000	3'000	0	2'236.20	764
31320.01	Consultations juridiques	10'000	20'000	-10'000	28'862.35	-18'862
31320.03	Honoraires et frais de plans	10'000	12'000	-2'000	19'117.45	-9'117
31340.00	Primes d'assurances PA	1'010	990	20	1'132.60	-123
31440.01	Plaques de rue et numéros d'immeubles PA	1'000	1'000	0		1'000
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles PA	2'400	2'700	-300	2'350.73	49
31610.03	Location photocopieur(s)	1'100	1'100	0	1'033.92	66
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	50		50	24.20	26
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	200	300	501.75	-2
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>24'300</b>	<b>12'400</b>	<b>11'900</b>	<b>10'500.00</b>	<b>13'800</b>
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	24'300	12'400	11'900	10'500.00	13'800
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>28'000</b>	<b>15'000</b>	<b>13'000</b>	<b>47'130.80</b>	<b>-19'131</b>
36110.13	Sanctions de plans du SAT	28'000	15'000	13'000	47'130.80	-19'131
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>			<b>0</b>	<b>45'144.25</b>	<b>-45'144</b>
38103.00	Prestations de services de tiers extraordinaires			0	45'144.25	-45'144
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>19'500</b>	<b>18'200</b>	<b>1'300</b>	<b>3'232.00</b>	<b>16'268</b>
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	19'500	18'200	1'300	2'756.00	16'744
39100.05	Imput. int. prest. - PH 14000			0	476.00	-476
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-60'000</b>	<b>-60'000</b>	<b>0</b>	<b>-109'797.05</b>	<b>49'797</b>
42100.03	Sanctions de plans	-60'000	-60'000	0	-109'797.05	49'797
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-500</b>	<b>-1'000</b>	<b>500</b>	<b>-251.75</b>	<b>-248</b>
43900.00	Autres revenus	-500	-1'000	500	-251.75	-248
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-300</b>	<b>-220</b>	<b>-80</b>	<b>-224.00</b>	<b>-76</b>
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-300	-220	-80	-224.00	-76
79070	Conférences régionales (ACN - RUN - RNL)	9'500	9'500	0	11'741.65	-2'242
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>10'500</b>	<b>10'500</b>	<b>0</b>	<b>11'741.65</b>	<b>-1'242</b>
36120.18	Part communale à l'assoc. région. de l'E2L	1'000	1'000	0	943.50	57
36120.21	Part communale pour la Région Neuchâtel Littoral	9'500	9'500	0	10'798.15	-1'298
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>0</b>		<b>-1'000</b>
43900.00	Autres revenus	-1'000	-1'000	0		-1'000





## Budget 2024

Classification fonctionnelle

Budget  
2024

Budget  
2023

Ecarts

Comptes  
2022

Ecarts

---

**Fonctionnelle 81401**

- 30\*\*\*\*\* Les gardes vignes sont retraités et de ce fait il n'y a pas de cotisations à différentes charges sociales.
- 36110.19/81401 L'Etat facture directement aux personnes concernées.
- 42401.11/81401 La commune ne refacture plus car l'Etat facture directement.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
<b>Economie publique</b>		<b>-69'664</b>	<b>-92'052</b>	<b>22'388</b>	<b>-78'372.37</b>	<b>8'708</b>
Charges		335'631	317'132	18'499	379'320.99	-43'690
Revenus		-405'295	-409'184	3'889	-457'693.36	52'398
<b>81</b>	<b>Agriculture</b>	<b>14'550</b>	<b>-6'660</b>	<b>21'210</b>	<b>-29'491.54</b>	<b>44'042</b>
Charges		54'050	49'840	4'210	56'271.40	-2'221
Revenus		-39'500	-56'500	17'000	-85'762.94	46'263
81200	Améliorations structurelles	8'800	-8'820	17'620	-31'704.04	40'504
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>15'000</b>		<b>15'000</b>	<b>17'882.95</b>	<b>-2'883</b>
31400.03	Entretien des drainages et ouvrages AF	15'000		15'000	17'882.95	-2'883
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>0</b>	<b>2'939.30</b>	<b>61</b>
34393.01	Taxe de drainage payée par la commune	3'000	3'000	0	2'939.30	61
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'800</b>	<b>1'680</b>	<b>120</b>	<b>2'650.00</b>	<b>-850</b>
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	1'800	1'680	120	2'650.00	-850
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-11'000</b>	<b>-13'500</b>	<b>2'500</b>	<b>-14'190.29</b>	<b>3'190</b>
42401.04	Taxe de drainage (propriétaires)	-4'000	-7'000	3'000	-7'138.49	3'138
42401.05	Taxe entretien chemins AF (propriétaires)	-2'000	-2'000	0	-2'065.18	65
42401.06	Taxe d'entretien du vignoble (propriétaires)	-5'000	-4'500	-500	-4'986.62	-13
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux</b>			<b>0</b>	<b>-10'426.00</b>	<b>10'426</b>
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux			0	-10'426.00	10'426
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>			<b>0</b>	<b>-30'560.00</b>	<b>30'560</b>
48611.10	Dédommagements du canton extraordinaire			0	-22'850.00	22'850
48600.00	Dédommagements de la Confédération extraord.			0	-7'710.00	7'710
81401	Agriculture - Viticulture	5'750	2'160	3'590	2'212.50	3'538
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>5'360</b>	<b>5'080</b>	<b>280</b>	<b>5'418.90</b>	<b>-59</b>
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	5'300	5'000	300	5'370.00	-70
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	60	80	-20	48.90	11
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>1'200</b>	<b>2'800</b>	<b>-1'600</b>	<b>1'143.65</b>	<b>56</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	2'500	-2'300		200
31051.00	Frais de réception			0	150.00	-150
31300.01	Frais postaux et affranchissements	250	100	150	253.80	-4
31340.00	Primes d'assurances PA	250		250	245.45	5
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	200	300	494.40	6
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>27'690</b>	<b>22'780</b>	<b>4'910</b>	<b>26'236.60</b>	<b>1'453</b>
34310.80	Entretien des vergers et jardins communaux	2'000	2'000	0		2'000
34315.01	Dédommagements pour matériel de protection d.	500	500	0	428.10	72
34390.00	Autres charges des BF du PF	190	280	-90	333.90	-144
34395.80	Exploitation des vignes communales	25'000	20'000	5'000	25'474.60	-475
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>		<b>14'500</b>	<b>-14'500</b>		<b>0</b>
36110.19	Contribution viticole à l'Etat		14'500	-14'500		0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-15'500</b>	<b>-30'000</b>	<b>14'500</b>	<b>-17'331.80</b>	<b>1'832</b>
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
42500.00	Ventes	-12'000	-12'000	0	-13'841.15	1'841
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>			<b>0</b>	<b>-193.85</b>	<b>194</b>
43900.00	Autres revenus			0	-193.85	194
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-13'000</b>	<b>-13'000</b>	<b>0</b>	<b>-13'061.00</b>	<b>61</b>
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

**Fonctionnelle 82001**

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

- 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.\*\*.





## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>82</b>	<b>Sylviculture</b>	<b>9'286</b>	<b>8'108</b>	<b>1'178</b>	<b>43'209.47</b>	<b>-33'923</b>
	Charges	245'081	230'792	14'289	288'807.09	-43'726
	Revenus	-235'795	-222'684	-13'111	-245'597.62	9'803
<b>82001</b>	<b>Forêt communale de Cressier</b>	<b>9'286</b>	<b>8'108</b>	<b>1'178</b>	<b>43'209.47</b>	<b>-33'923</b>
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>40'960</b>	<b>32'660</b>	<b>8'300</b>	<b>50'184.15</b>	<b>-9'224</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0		300
31300.05	Cotisations	150	150	0	150.00	0
31300.20	Frais de façonnage et de débardage	26'000	19'600	6'400	47'093.25	-21'093
31300.21	Frais de vente, escompte	400	500	-100	585.00	-185
31370.00	Impôts et taxes	110	110	0	108.95	1
31450.00	Entretien des forêts	3'000	1'000	2'000		3'000
31450.01	Entretien de la dévestiture	10'000	10'000	0	215.40	9'785
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	2'031.55	-1'032
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>28'976</b>	<b>27'028</b>	<b>1'948</b>	<b>34'914.72</b>	<b>-5'939</b>
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	2'500	2'500	0	2'269.80	230
36120.08	ECAP - Missions de secours	1'280		1'280		1'280
36120.20	Part communale au cantonnement forestier	25'196	24'528	668	32'644.92	-7'449
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>			<b>0</b>	<b>32'306.50</b>	<b>-32'307</b>
38104.51	Entretien de la dévestiture forêt extraordinaires			0	32'306.50	-32'307
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-30'150</b>	<b>-20'580</b>	<b>-9'570</b>	<b>-53'793.50</b>	<b>23'644</b>
42500.00	Ventes	-500	-1'000	500	-5'429.40	4'929
42500.01	Vente de bois de service	-22'400	-10'280	-12'120	-29'204.20	6'804
42500.03	Vente de bois de feu	-7'250	-9'300	2'050	-19'159.90	11'910
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>0</b>		<b>-500</b>
43900.00	Autres revenus	-500	-500	0		-500
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux</b>	<b>-10'000</b>	<b>-10'000</b>	<b>0</b>		<b>-10'000</b>
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-10'000	-10'000	0		-10'000
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-20'000</b>	<b>-20'500</b>	<b>500</b>	<b>-20'402.40</b>	<b>402</b>
46300.00	Subventions de la Confédération	-17'000	-17'500	500	-16'182.50	-818
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-3'000	-3'000	0	-4'219.90	1'220
<b>82002</b>	<b>Cantonnement forestier d'Enges</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>151'555</b>	<b>148'490</b>	<b>3'065</b>	<b>150'286.90</b>	<b>1'268</b>
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	118'250	115'930	2'320	113'008.20	5'242
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.	7'680	7'530	150	7'448.30	232
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	14'300	14'190	110	13'912.20	388
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	4'680	4'400	280	5'324.80	-645
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	2'360	2'320	40	2'373.15	-13
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	1'410	1'380	30	5'379.35	-3'969
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	110	100	10	98.20	12
30592.00	Cotisations LAE	215	210	5	203.45	12
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	690	670	20	655.25	35
30900.00	Formation et perfection. du personnel	100		100	114.00	-14
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>22'540</b>	<b>21'597</b>	<b>943</b>	<b>20'114.82</b>	<b>2'425</b>
31000.00	Matériel de bureau	100	100	0		100
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	1'500	0	1'209.25	291
31010.01	Carburants	1'000	1'500	-500	233.00	767
31050.00	Denrées alimentaires			0	152.00	-152
31051.00	Frais de réception	200	100	100	297.10	-97
31130.00	Matériel informatique	100	100	0		100
31300.01	Frais postaux et affranchissements	50	100	-50	45.00	5
31300.03	Frais de téléphones	600	800	-200	544.70	55
31300.05	Cotisations	600	500	100	577.00	23
31340.00	Primes d'assurances PA	340	547	-207	481.60	-142
31370.01	Taxes routières véhicules de service (plaques)	250	250	0	275.00	-25

**Fonctionnelle 82002**

- 31580.00/82002 Redevance annuelle du SIEN.
- 31600.02/82002 Part du cantonnement forestier pour le centre forestier du Landeron.
- 31700.00/82002 Le montant du forfait pour le véhicule de service a été réadapté en fonction de l'augmentation des dernières années. Pour info, ce dernier n'avait pas été réévalué depuis 2009.
- 46310.00/82002 Subvention garde.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31510.00	Entretien de machines, app., et outils	500	500	0	144.70	355
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles PA	1'200	1'200	0	1'175.37	25
31600.02	Part aux charges du centre forestier	6'500	6'000	500	6'580.10	-80
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	9'600	8'400	1'200	8'400.00	1'200
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'050</b>	<b>1'017</b>	<b>33</b>	<b>1'000.00</b>	<b>50</b>
39100.01	Imput. int. prest. - Service financier 02100	1'050	1'017	33	1'000.00	50
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-40</b>	<b>-40</b>	<b>0</b>	<b>-39.75</b>	<b>0</b>
42401.14	Redevance Groupe E SA utilisation domaine pu..	-40	-40	0	-39.75	0
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-1'500</b>	<b>-1'500</b>	<b>0</b>	<b>-2'072.85</b>	<b>573</b>
43090.01	Rétrocession sur droits de douane de l'essence	-1'500	-1'500	0	-2'072.85	573
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-173'605</b>	<b>-169'564</b>	<b>-4'041</b>	<b>-169'289.12</b>	<b>-4'316</b>
46120.40	CF - Part de la commune de Cressier	-25'196	-24'528	-668	-32'644.92	7'449
46120.41	CF - Part de la commune de Cornaux	-22'185	-21'597	-588	-19'633.60	-2'551
46120.42	CF - Part de la commune de la Tène	-13'470	-13'112	-358	-14'136.85	667
46120.43	CF - Part de la corporation St-Martin	-27'731	-26'996	-735	-23'671.10	-4'060
46120.44	CF - Part de la commune d'Enges	-19'333	-18'820	-513	-14'853.80	-4'479
46120.44	CF - Part de la commune de St-Blaise	-24'879	-24'219	-660	-25'299.50	421
46120.46	CF - Part de l'Etat de Neuchâtel	-25'671	-24'992	-679	-23'363.35	-2'308
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-15'000	-15'000	0	-15'374.00	374
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-140	-300	160	-312.00	172
<b>84</b>	<b>Tourisme</b>	<b>5'700</b>	<b>5'700</b>	<b>0</b>	<b>5'661.00</b>	<b>39</b>
	Charges	5'700	5'700	0	5'661.00	39
	Revenus	0	0	0	0.00	0
84000	Tourisme	5'700	5'700	0	5'661.00	39
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>5'700</b>	<b>5'700</b>	<b>0</b>	<b>5'661.00</b>	<b>39</b>
36110.10	Subventions à des organisations touristiques	5'700	5'700	0	5'661.00	39
<b>87</b>	<b>Combustibles et énergie</b>	<b>-99'200</b>	<b>-99'200</b>	<b>0</b>	<b>-97'751.30</b>	<b>-1'449</b>
	Charges	30'800	30'800	0	28'581.50	2'219
	Revenus	-130'000	-130'000	0	-126'332.80	-3'667
87100	Electricité	-99'200	-99'200	0	-97'751.30	-1'449
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>0</b>	<b>800.00</b>	<b>0</b>
33000.00	Amortiss. planifiés, terrains PA du compte génér..	800	800	0	800.00	0
<b>35</b>	<b>Attrib. aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>30'000</b>	<b>30'000</b>	<b>0</b>	<b>27'781.50</b>	<b>2'219</b>
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	30'000	30'000	0	27'781.50	2'219
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-130'000</b>	<b>-130'000</b>	<b>0</b>	<b>-126'332.80</b>	<b>-3'667</b>
42401.14	Redevance Groupe E SA utilisation domaine pu..	-100'000	-100'000	0	-98'551.30	-1'449
42401.15	Redevance Groupe E SA vocation énergétique	-30'000	-30'000	0	-27'781.50	-2'219

**Fonctionnelle 91000**

Le coefficient fiscal de la commune de Cressier n'a pas changé et reste à 77 points depuis début 2018. Selon information du service des contributions, nous pouvons garder les mêmes montants sauf pour le compte suivant :

40191.00/91000      Selon e-mail avec le service des contributions, nous pouvons attendre des rentrées fiscales plus élevées qu'en prévision 2023.

**Fonctionnelle 93000**

Chiffres transmis par l'Etat.



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
<b>Finances et impôts</b>		<b>-5'767'379</b>	<b>-5'771'373</b>	<b>3'994</b>	<b>-6'151'295.20</b>	<b>383'916</b>
Charges		281'023	104'286	176'737	95'196.34	185'827
Revenus		-6'048'402	-5'875'659	-172'743	-6'246'491.54	198'090
<b>91</b>	<b>Impôts</b>	<b>-5'284'432</b>	<b>-5'052'949</b>	<b>-231'483</b>	<b>-5'471'057.55</b>	<b>186'626</b>
Charges		5'068	5'051	17	4'775.00	293
Revenus		-5'289'500	-5'058'000	-231'500	-5'475'832.55	186'333
91000	Impôts communaux généraux	-5'111'500	-4'879'500	-232'000	-5'287'323.59	175'824
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-5'111'500</b>	<b>-4'879'500</b>	<b>-232'000</b>	<b>-5'287'323.59</b>	<b>175'824</b>
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-3'800'000	-3'800'000	0	-3'752'331.75	-47'668
40001.00	Impôts sur le revenu, PP - années précédentes	-2'500	-2'500	0	-26'731.55	24'232
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-10'000	-10'000	0		-10'000
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-290'000	-290'000	0	-347'402.40	57'402
40020.00	Impôts à la source, PP	-120'000	-120'000	0	-97'421.72	-22'578
40030.00	Prestations en capital	-50'000	-48'000	-2'000	-132'854.65	82'855
40040.00	Gains en loterie	-2'000	-2'000	0		-2'000
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers ISIS	-130'000	-130'000	0	-160'220.50	30'221
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-240'000	-240'000	0	-303'365.92	63'366
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes	-5'000	-5'000	0	-29'626.90	24'627
40107.00	Tax. rectific. PM à la baisse - années précéd.	-2'000	-2'000	0	-955.96	-1'044
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-10'000	-10'000	0	-45'298.80	35'299
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-450'000	-220'000	-230'000	-391'113.44	-58'887
91010	Impôts spéciaux	-172'932	-173'449	517	-183'733.96	10'802
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>135.00</b>	<b>-35</b>
31300.01	Frais postaux et affranchissements	100	100	0	135.00	-35
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>4'000</b>	<b>4'000</b>	<b>0</b>	<b>3'690.00</b>	<b>310</b>
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	4'000	4'000	0	3'690.00	310
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>968</b>	<b>951</b>	<b>17</b>	<b>950.00</b>	<b>18</b>
39100.05	Imput. int. prest. - PH 14000	968	951	17	950.00	18
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-178'000</b>	<b>-178'500</b>	<b>500</b>	<b>-188'508.96</b>	<b>10'509</b>
40210.00	Impôts fonciers	-165'000	-165'000	0	-174'958.96	9'959
40330.00	Taxe des chiens	-13'000	-13'500	500	-13'550.00	550
<b>93</b>	<b>Péréquation fin. et compens. des charges</b>	<b>-569'363</b>	<b>-636'602</b>	<b>67'239</b>	<b>-593'194.00</b>	<b>23'831</b>
Charges		77'239	74'757	2'482	74'598.00	2'641
Revenus		-646'602	-711'359	64'757	-667'792.00	21'190
93000	Péréquation financière et compensation des ch..	-569'363	-636'602	67'239	-593'194.00	23'831
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>77'239</b>	<b>74'757</b>	<b>2'482</b>	<b>74'598.00</b>	<b>2'641</b>
36228.01	Compensation des charges scolaires	77'239	74'757	2'482	74'598.00	2'641
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-646'602</b>	<b>-711'359</b>	<b>64'757</b>	<b>-667'792.00</b>	<b>21'190</b>
46219.00	Péréquation financière et compensation des cha..		-280	280	-279.00	279
46227.00	Contribution de la péréquation financière	-554'640	-634'997	80'357	-614'231.00	59'591
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-30'479	-31'053	574	-17'232.00	-13'247
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-61'483	-45'029	-16'454	-36'050.00	-25'433
<b>96</b>	<b>Administration de la fortune et de la dette</b>	<b>87'216</b>	<b>-80'822</b>	<b>168'038</b>	<b>-86'077.25</b>	<b>173'293</b>
Charges		198'716	24'478	174'238	15'823.34	182'893
Revenus		-111'500	-105'300	-6'200	-101'900.59	-9'599
96100	Intérêts	100'686	-81'740	182'426	-84'531.65	185'218

**Fonctionnelle 96100**

- 34060.00/96100 Les emprunts sont à renouveler et les taux sont plus élevés selon la conjoncture.
- 44011.01/96100 Montants communiqués par l'Etat.
- 44200.00/96100 Selon la directive 01-2023 du SCOM, les dividendes du PA doivent se comptabiliser dans le compte 44510.00 au lieu du 44200.00.
- 44290.00/96100 Participations à la Coopérative les Sansfoin.
- 44400.00/96100 Réévaluation des titres du PF.
- 44510.00/96100 Selon la directive 01-2023 du SCOM, les dividendes du PA doivent se comptabiliser dans ce compte au lieu du 44200.00. Les dividendes versés sont de la part de Groupe E, Viteos, Vadec et BKW. (voir bilan compte 1454).
- 44900.00/96100 Réévaluation des titres du PA.

**Fonctionnelle 96300**

- 44430.00/96300 Paiement de la rente annuelle par la Coopérative des Sansfoin pour le terrain.

**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 0.662 CHF pour 1'000 CHF de masse salariale (année de référence 2021).



## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>0</b>	<b>1'502.15</b>	<b>498</b>
31300.02	Frais bancaires	2'000	2'000	0	1'502.15	498
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>191'800</b>	<b>16'800</b>	<b>175'000</b>	<b>11'496.45</b>	<b>180'304</b>
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		1'000
34060.00	Intérêts passifs engagements à long terme	190'000	15'000	175'000	11'496.45	178'504
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>0</b>		<b>1'000</b>
36500.00	Réévaluations, participations PA	1'000	1'000	0		1'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>86</b>	<b>260</b>	<b>-174</b>	<b>52.74</b>	<b>33</b>
39400.03	Imput. int. intérêts déchets ménagers 96100	46	106	-60	21.52	24
39400.04	Imput. int. intérêts déchets entreprises 73030	40	154	-114	31.22	9
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-88'700</b>	<b>-88'700</b>	<b>0</b>	<b>-94'923.05</b>	<b>6'223</b>
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-40'000	-40'000	0	-51'354.22	11'354
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-1'000	-1'000	0	-691.11	-309
44011.03	Intérêts ISIS	-100	-100	0	-367.19	267
44011.04	Intérêts moratoires fonds PM	-100	-100	0		-100
44200.00	Dividendes		-32'000	32'000	-33'200.00	33'200
44290.00	Autres revenus de participations	-6'000	-4'000	-2'000	-6'000.00	0
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-1'500	-1'500	0		-1'500
44510.00	Revenus de participations PA	-35'000		-35'000		-35'000
44900.00	Réévaluations PA	-5'000	-10'000	5'000	-3'310.53	-1'689
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-5'500</b>	<b>-13'100</b>	<b>7'600</b>	<b>-2'659.94</b>	<b>-2'840</b>
49400.10	Imput. int. - intérêts réseau eau 71000	-3'900	-11'900	8'000	-2'407.40	-1'493
49400.15	Imput. int. - intérêts eaux usées 72000	-1'600	-1'200	-400	-252.54	-1'347
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	-13'000	0	-13'000	0.00	-13'000
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-13'000</b>		<b>-13'000</b>		<b>-13'000</b>
44430.00	Adaptations de terrains PF aux valeurs marchan..	-13'000		-13'000		-13'000
96900	Patrimoine financier, autres	-1'800	40	-1'840	-1'800.00	0
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>		<b>1'240</b>	<b>-1'240</b>		<b>0</b>
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds		1'240	-1'240		0
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'800</b>	<b>-1'200</b>	<b>-600</b>	<b>-1'800.00</b>	<b>0</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-1'800	-1'200	-600	-1'800.00	0
96901	Jardins communaux	1'330	878	452	254.40	1'076
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>50.00</b>	<b>0</b>
31300.01	Frais postaux et affranchissements	50	50	0	50.00	0
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>1'500</b>	<b>1'000</b>	<b>500</b>	<b>1'556.00</b>	<b>-56</b>
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	1'500	1'000	500	1'556.00	-56
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>2'280</b>	<b>2'128</b>	<b>152</b>	<b>1'166.00</b>	<b>1'114</b>
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	2'280	2'128	152	1'166.00	1'114
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-2'500</b>	<b>-2'300</b>	<b>-200</b>	<b>-2'517.60</b>	<b>18</b>
44300.01	Location des jardins	-2'500	-2'300	-200	-2'517.60	18
<b>97</b>	<b>Redistributions</b>	<b>-800</b>	<b>-1'000</b>	<b>200</b>	<b>-966.40</b>	<b>166</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-800	-1'000	200	-966.40	166
97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-800	-1'000	200	-966.40	166







## Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-800</b>	<b>-1'000</b>	<b>200</b>	<b>-966.40</b>	<b>166</b>
46990.00	Redistribution taxe CO2	-800	-1'000	200	-966.40	166





## Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
<b>CHARGES</b>		<b>9'776'631</b>	<b>9'432'007</b>	<b>344'624</b>	<b>12'844'245.27</b>	<b>-3'067'614</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'675'194</b>	<b>1'586'910</b>	<b>88'284</b>	<b>1'407'064.70</b>	<b>268'129</b>
30000.01	Indemnités bureaux de votes/élections	500	500	0	240.00	260
30000.02	Honoraires du Conseil communal	47'600	34'200	13'400	31'647.60	15'952
30000.03	Vacations du Conseil communal	107'500	65'000	42'500	52'632.00	54'868
30000.04	Indemn. autorités/commissions (hors sal. dét..)	15'550	9'700	5'850	9'200.00	6'350
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	1'172'710	1'158'730	13'980	1'041'022.95	131'687
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	0	0	0	-6'921.00	6'921
30109.00	Remb. ind. mal., acc. et APG	0	0	0	-14'155.80	14'156
30400.00	Alloc. complémentaires pour enfants	7'800	7'800	0	8'720.00	-920
30420.00	Indemnités de repas	350	100	250	330.00	20
30490.01	Indemnité pour communications tél. prof.	2'700	2'700	0	2'583.85	116
30490.02	Indemnité vestimentaire	1'660	1'660	0	1'660.00	0
30500.00	Cotis. patr. AVS,Al,APG,AC,fr. admin.	92'370	81'750	10'620	70'890.21	21'480
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	132'710	133'090	-380	118'502.10	14'208
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	15'250	15'070	180	15'163.45	87
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	25'320	25'225	95	22'646.68	2'673
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	32'210	31'490	720	38'107.40	-5'897
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	1'255	1'134	121	937.74	317
30592.00	Cotisations LAE	2'437	2'277	160	1'941.16	496
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	7'672	7'284	388	6'255.36	1'417
30900.00	Formation et perfection. du personnel	8'000	7'200	800	3'661.00	4'339
30990.00	Autres charges du personnel	1'600	2'000	-400	2'000.00	-400
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>1'475'021</b>	<b>1'427'067</b>	<b>47'954</b>	<b>1'585'370.16</b>	<b>-110'349</b>
31000.00	Matériel de bureau	1'950	2'050	-100	1'557.35	393
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	48'100	47'500	600	40'936.93	7'163
31010.01	Carburants	17'600	19'900	-2'300	18'171.60	-572
31010.03	Sel pour déneigement	4'400	6'400	-2'000	1'567.35	2'833
31010.04	Fournitures pour véhicules (petit matériel)	4'300	4'000	300	4'006.98	293
31020.00	Imprimés, publications	21'100	21'100	0	22'310.15	-1'210
31020.01	Photocopies, plans	4'850	4'935	-85	3'645.17	1'205
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	600	600	0	442.00	158
31050.00	Denrées alimentaires	3'500	3'500	0	3'004.65	495
31050.10	Aliments pour réceptions - Fegersheim-F	500	3'000	-2'500	4'362.00	-3'862
31050.20	Aliments pour réceptions - Salve-I	500	500	0	26.85	473
31051.00	Frais de réception	12'050	11'850	200	16'462.90	-4'413
31051.10	Frais de réception Fegersheim-F	3'000	0	3'000	50'621.50	-47'622
31051.20	Frais de réception Salve-I	0	0	0	1'436.50	-1'437
31051.30	Frais de réception des jeunes majeurs	2'000	2'000	0	1'827.10	173
31051.40	Frais de réception des aînés	4'000	4'000	0	4'560.00	-560
31051.50	Frais de réception nouv. arrivants, jubilés, etc.	3'500	3'500	0	1'741.35	1'759
31051.60	Fête nationale	5'400	5'400	0	5'590.80	-191
31051.70	Soutien sportif	500	500	0	0.00	500
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	200	200	0	190.90	9
31100.00	Meubles, mach. et app. de bureau (admin.)	3'700	4'200	-500	5'426.80	-1'727
31110.00	Machines, appareils, véhic. et outils (exploit.)	20'200	26'900	-6'700	46'755.85	-26'556
31110.01	Compteurs (acquisition)	2'000	800	1'200	1'334.35	666
31110.02	Signalisation routière, marquages	13'000	12'000	1'000	12'892.57	107
31120.01	Equipements du personnel	4'900	5'000	-100	3'666.50	1'234
31130.00	Matériel informatique	8'300	5'100	3'200	2'947.85	5'352
31180.00	Immobilisations incorporelles	1'900	1'600	300	888.95	1'011
31200.00	Eau, énergie, combustible	158'600	158'300	300	152'651.87	5'948
31200.01	Déchets	13'500	13'500	0	8'230.10	5'270
31200.02	Energie pour stations de pompage / réservoirs	35'000	25'000	10'000	24'421.13	10'579
31200.03	Achat d'eau à la CEN	12'000	12'000	0	3'968.72	8'031
31200.04	Electricité place du village	1'800	1'500	300	4'073.95	-2'274
31200.05	Energie éclairage public (EP)	9'000	13'500	-4'500	11'544.85	-2'545
31300.00	Prestations de services de tiers	22'856	41'000	-18'144	32'753.25	-9'897
31300.01	Frais postaux et affranchissements	8'600	9'750	-1'150	7'913.45	687
31300.02	Frais bancaires	2'500	2'300	200	2'054.35	446
31300.03	Frais de téléphones	8'880	7'340	1'540	8'078.00	802
31300.04	Frais de procédures et de poursuites	10'000	10'000	0	11'303.47	-1'303
31300.05	Cotisations	4'650	4'250	400	4'862.75	-213
31300.06	Honoraires de gestion, d'admin., d'archivage	11'200	12'800	-1'600	8'514.25	2'686



## Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31300.07	Prestations occasionnelles du Service du feu	500	500	0	0.00	500
31300.08	Frais d'inhumation	1'000	1'000	0	242.30	758
31300.09	Frais de surveillance	12'500	12'000	500	11'247.45	1'253
31300.10	Frais scolaires - participation	500	500	0	3'375.00	-2'875
31300.11	Orthophonie, logopédie	1'400	1'400	0	594.00	806
31300.12	Transports des élèves	30'000	30'000	0	30'096.00	-96
31300.14	Ramassage des déchets urbains	56'000	45'000	11'000	52'987.24	3'013
31300.15	Ramassage des déchets entr. au poids	35'000	30'000	5'000	33'388.84	1'611
31300.16	Incin. déchets entreprises au poids (Vadec SA)	20'000	20'000	0	20'031.56	-32
31300.17	Compostage (ramassage)	40'000	45'000	-5'000	42'301.67	-2'302
31300.18	Récupération du papier (charges)	7'400	7'400	0	7'400.00	0
31300.19	Recyclage et collecte du verre	500	200	300	189.00	311
31300.20	Frais de façonnage et de débardage	26'000	19'600	6'400	47'093.25	-21'093
31300.21	Frais de vente, escompte	400	500	-100	585.00	-185
31300.23	Achat de carnets Noctambus	50	50	0	0.00	50
31300.24	Contrôle des champignons	200	200	0	58.75	141
31300.25	Sécurité EGS SA	11'000	11'000	0	11'242.50	-243
31300.26	Bibliobus neuchâtelois	16'000	16'000	0	15'096.00	904
31300.27	Notifications des comm. de payer par NSA S..	20'000	20'000	0	18'998.30	1'002
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	7'500	7'500	0	2'236.20	5'264
31320.01	Consultations juridiques	15'000	25'000	-10'000	30'162.35	-15'162
31320.02	Organe de révision / fiduciaire	10'000	10'000	0	10'000.00	0
31320.03	Honoraires et frais de plans	10'000	12'000	-2'000	19'117.45	-9'117
31320.04	Conseils externes et spécialistes	1'500	4'000	-2'500	0.00	1'500
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	25'000	25'000	0	25'320.00	-320
31340.00	Primes d'assurances PA	56'235	54'202	2'033	54'350.20	1'885
31370.00	Impôts et taxes	270	110	160	268.95	1
31370.01	Taxes routières véhicules de service (plaques)	5'370	5'250	120	5'111.55	258
31370.02	Redip TVA	5'000	4'300	700	5'140.12	-140
31400.00	Entretien de terrains	18'000	21'500	-3'500	13'640.75	4'359
31400.01	Entretien des places et parcs	18'500	19'500	-1'000	18'390.28	110
31400.02	Entretien piste Vita	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31400.03	Entretien des drainages et ouvrages AF	15'000	0	15'000	17'882.95	-2'883
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	90'500	98'500	-8'000	94'117.10	-3'617
31420.00	Entretien ouvrages d'aménag. des eaux et co..	1'000	1'000	0	4'753.05	-3'753
31420.01	Curage des cours d'eau	25'000	5'000	20'000	9'256.55	15'743
31430.01	Entretien du réseau d'eau	35'000	20'000	15'000	10'597.75	24'402
31430.02	Entretien des réservoirs	2'000	2'000	0	490.00	1'510
31430.03	Entretien des stations de pompage	1'000	10'000	-9'000	17'019.48	-16'019
31430.04	Entretien des fontaines	7'500	7'500	0	6'342.29	1'158
31430.05	Entretien des canaux, égoûts	25'000	20'000	5'000	23'885.26	1'115
31430.06	Entretien du cimetière	1'500	2'000	-500	1'249.00	251
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	122'600	107'200	15'400	191'053.40	-68'453
31440.01	Plaques de rue et numéros d'immeubles PA	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31440.02	Entretien de l'abri PC	100	100	0	120.80	-21
31450.00	Entretien des forêts	3'000	1'000	2'000	0.00	3'000
31450.01	Entretien de la dévestiture	10'000	10'000	0	215.40	9'785
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	4'500	0	6'295.65	-1'796
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	20'000	20'000	0	19'780.65	219
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	13'200	6'000	7'200	5'706.50	7'494
31510.04	Entretien des véhicules	9'000	8'500	500	6'137.92	2'862
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles PA	45'200	45'250	-50	47'842.29	-2'642
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0	1'240	-1'240	0.00	0
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	6'500	6'000	500	6'580.10	-80
31610.02	Location machine à cartes (encaissements)	740	700	40	735.80	4
31610.03	Location photocopieur(s)	4'450	4'470	-20	4'229.88	220
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	4'620	4'620	0	769.20	3'851
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	14'050	13'100	950	12'957.20	1'093
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'300	1'800	-500	17'614.55	-16'315
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	55'000	55'000	0	46'099.46	8'901
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	1'000	1'000	0	1'100.72	-101
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	4'267.83	232
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'700	5'000	700	10'907.48	-5'207
31990.02	Frais de convenance	1'300	1'300	0	952.10	348
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>1'036'189</b>	<b>1'008'374</b>	<b>27'815</b>	<b>984'111.06</b>	<b>52'078</b>



## Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
33000.00	Amortiss. planifiés, terrains PA du compte gé..	8'500	8'500	0	8'500.00	0
33001.00	Amortiss. planifiés, routes/voies de commun. ...	31'213	31'615	-402	24'700.00	6'513
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	171'750	131'500	40'250	119'500.00	52'250
33004.00	Amort. planifiés, bâtiments PA	772'476	787'659	-15'183	787'911.06	-15'435
33006.01	Amort. planifiés véhicules PA	26'300	26'300	0	20'700.00	5'600
33009.01	Amortissements planifiés, hydrantes PA	8'050	4'900	3'150	4'900.00	3'150
33009.02	Amortissements planifiés, éclairage public PA	12'100	12'100	0	12'100.00	0
33200.00	Amortiss. planifiés, immobilisations incorporel..	5'800	5'800	0	5'800.00	0
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>224'700</b>	<b>44'190</b>	<b>180'510</b>	<b>42'396.88</b>	<b>182'303</b>
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	0.00	1'000
34060.00	Intérêts passifs engagements à long terme	190'000	15'000	175'000	11'496.45	178'504
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	200	100	100	159.88	40
34310.80	Entretien des vergers et jardins communaux	2'000	2'000	0	0.00	2'000
34313.01	Entretien des tables du TP2C	500	500	0	0.00	500
34315.01	Dédommagements pour matériel de protectio..	500	500	0	428.10	72
34390.00	Autres charges des BF du PF	190	280	-90	333.90	-144
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	1'500	1'000	500	1'556.00	-56
34393.01	Taxe de drainage payée par la commune	3'000	3'000	0	2'939.30	61
34394.00	Primes d'assurances PF	10	10	0	8.65	1
34395.80	Exploitation des vignes communales	25'000	20'000	5'000	25'474.60	-475
<b>35</b>	<b>Attrib. aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>122'155</b>	<b>73'976</b>	<b>48'179</b>	<b>256'867.40</b>	<b>-134'712</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	92'155	43'976	48'179	229'085.90	-136'931
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	30'000	30'000	0	27'781.50	2'219
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>4'949'283</b>	<b>4'998'339</b>	<b>-49'056</b>	<b>4'704'386.03</b>	<b>244'897</b>
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	4'000	4'000	0	3'690.00	310
36010.04	Documents d'identité - part Etat	2'200	2'200	0	3'118.00	-918
36010.05	Service des migrations - part Etat	0	11'000	-11'000	10'257.80	-10'258
36020.01	Part TP2C uniquement pour Cressier	65'157	74'302	-9'145	90'490.37	-25'333
36020.02	Part comptes TP2C (de Cornaux)	3'495	3'605	-110	2'903.36	592
36020.03	Part salaires TP2C (de Cornaux)	122'784	119'399	3'385	126'050.91	-3'267
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	3'000	3'000	0	2'780.95	219
36110.01	Subsides LAMal	312'164	375'965	-63'801	273'072.40	39'092
36110.02	FIP, Part sur financement LACI	22'566	22'222	344	20'973.81	1'592
36110.03	Part communale aux bourses d'études	29'283	25'711	3'572	24'205.42	5'078
36110.04	Part communale à l'aide sociale	436'481	459'102	-22'621	411'294.71	25'186
36110.06	Intégration socio-professionnelle	44'452	46'265	-1'813	38'884.98	5'567
36110.07	Allocations familiales personnes sans activité..	20'410	25'487	-5'077	20'600.14	-190
36110.08	Social privé	34'288	22'451	11'837	20'568.59	13'719
36110.09	Transports publics (pot commun)	177'876	158'000	19'876	142'694.80	35'181
36110.10	Subventions à des organisations touristiques	5'700	5'700	0	5'661.00	39
36110.12	Avances de contributions d'entretien	3'539	3'809	-270	2'488.26	1'051
36110.13	Sanctions de plans du SAT	28'000	15'000	13'000	47'130.80	-19'131
36110.16	Part au centre OPC (protection civile)	25'600	27'000	-1'400	25'474.50	126
36110.18	Lutte contre la fraude	8'453	7'358	1'095	6'934.27	1'519
36110.19	Contribution viticole à l'Etat	0	14'500	-14'500	0.00	0
36120.01	Part communale Etat-civil	11'938	13'000	-1'062	11'407.90	530
36120.03	Part communale au Syndicat scolaire EORÉn	2'222'230	2'138'386	83'844	2'017'857.75	204'372
36120.04	Part communale pour l'épuration à la Châtelle..	230'700	286'850	-56'150	202'436.94	28'263
36120.05	Part communale déchetterie Châtellenie	71'650	57'100	14'550	54'625.93	17'024
36120.06	Syndicat intercommunal CEN	3'000	29'000	-26'000	18'037.00	-15'037
36120.08	ECAP - Missions de secours	25'250	19'020	6'230	17'284.90	7'965
36120.09	Part communale SSPV (sapeurs-pompiers)	136'000	133'000	3'000	120'560.60	15'439
36120.10	Part communale au service d'ambulances	70'000	70'000	0	62'304.00	7'696
36120.12	Contrat Eli10, suivi du réseau d'eau	75'000	70'000	5'000	70'940.14	4'060
36120.14	Convention sécurité police communale (part ..	0	0	0	80'728.15	-80'728
36120.15	Part communale à l'agence AVS de l'E2L	10'000	9'900	100	8'630.40	1'370
36120.16	Part communale au SSREDL (Service social)	94'900	97'200	-2'300	89'581.75	5'318
36120.17	Part communale au guichet ACCORD de l'E2L	11'900	14'200	-2'300	10'353.40	1'547
36120.18	Part communale à l'assoc. région. de l'E2L	1'000	1'000	0	943.50	57
36120.20	Part communale au cantonnement forestier	25'196	24'528	668	32'644.92	-7'449



## Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
36120.21	Part communale pour la Région Neuchâtel Lit..	9'500	9'500	0	10'798.15	-1'298
36228.01	Compensation des charges scolaires	77'239	74'757	2'482	74'598.00	2'641
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	46'700	45'000	1'700	43'675.10	3'025
36360.01	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	210'000	210'000	0	212'105.58	-2'106
36360.02	Subventions de l'accueil parascolaire	210'000	220'000	-10'000	246'778.50	-36'779
36360.03	Subvention au musée de la vigne et du vin	900	900	0	849.15	51
36360.04	Subventions aux sociétés locales	9'400	9'400	0	6'800.00	2'600
36360.05	Subvention piscine du Landeron	5'000	5'000	0	5'000.00	0
36360.06	Subvention accordée au CAP, part Cressier	41'332	33'522	7'810	26'169.20	15'163
36500.00	Réévaluations, participations PA	1'000	1'000	0	0.00	1'000
<b>37</b>	<b>Subventions redistribuées</b>	<b>100'000</b>	<b>96'000</b>	<b>4'000</b>	<b>105'955.50</b>	<b>-5'956</b>
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	100'000	96'000	4'000	105'955.50	-5'956
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3'608'954.28</b>	<b>-3'608'954</b>
38000.00	Charges de personnel extraordinaires	0	0	0	51'318.73	-51'319
38100.00	Charges de biens et services et autres charg..	0	0	0	18'683.42	-18'683
38100.50	Denrées alimentaires extraordinaires	0	0	0	6'125.35	-6'125
38101.30	Acquisition de matériel informatique et de télé..	0	0	0	568.85	-569
38101.90	Acquisition de mobilier urbain extraordinaire	0	0	0	11'795.50	-11'796
38103.00	Prestations de services de tiers extraordinaires	0	0	0	1'726'608.82	-1'726'609
38103.07	Déchets encombrants extraordinaires	0	0	0	878'470.24	-878'470
38104.00	Entretien des terrains extraordinaire	0	0	0	6'633.80	-6'634
38104.31	Entretien des conduites d'eau extraordinaires	0	0	0	642'287.72	-642'288
38104.40	Entretien des terrains bâtis et bâtiments extra..	0	0	0	234'155.35	-234'155
38104.51	Entretien de la dévestiture forêt extraordinaires	0	0	0	32'306.50	-32'307
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>194'089</b>	<b>197'151</b>	<b>-3'062</b>	<b>149'139.26</b>	<b>44'950</b>
39000.00	Imputations internes appro. matériel et march.	177	107	70	147.00	30
39100.01	Imput. int. prest. - Service financier 02100	10'142	9'895	247	10'000.00	142
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	130'210	127'674	2'536	94'713.00	35'497
39100.05	Imput. int. prest. - PH 14000	17'418	17'599	-181	18'074.00	-656
39100.30	Imput. int. déchetterie intercommunale 73010	4'229	3'064	1'165	3'181.00	1'048
39100.31	Imput. int. compostage 73010	2'361	2'414	-53	2'271.00	90
39100.32	Imput. int. récup. verre, papier, carton 73010	466	408	58	407.00	59
39300.02	Imput. int. - eaux claires	23'500	22'630	870	17'633.58	5'866
39400.01	Imput. int. intérêts réseau d'eau 96100	3'900	11'900	-8'000	2'407.40	1'493
39400.02	Imput. int. intérêts réseau eaux usées 96100	1'600	1'200	400	252.54	1'347
39400.03	Imput. int. intérêts déchets ménagers 96100	46	106	-60	21.52	24
39400.04	Imput. int. intérêts déchets entreprises 73030	40	154	-114	31.22	9
	<b>PRODUITS</b>	<b>-9'103'792</b>	<b>-8'935'222</b>	<b>-168'570</b>	<b>-12'135'356.21</b>	<b>3'031'564</b>
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-5'291'000</b>	<b>-5'059'500</b>	<b>-231'500</b>	<b>-5'477'332.55</b>	<b>186'333</b>
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-3'800'000	-3'800'000	0	-3'752'331.75	-47'668
40001.00	Impôts sur le revenu, PP - années précédentes	-2'500	-2'500	0	-26'731.55	24'232
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-10'000	-10'000	0	0.00	-10'000
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-290'000	-290'000	0	-347'402.40	57'402
40020.00	Impôts à la source, PP	-120'000	-120'000	0	-97'421.72	-22'578
40030.00	Prestations en capital	-50'000	-48'000	-2'000	-132'854.65	82'855
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	-130'000	0	-160'220.50	30'221
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-240'000	-240'000	0	-303'365.92	63'366
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes..	-5'000	-5'000	0	-29'626.90	24'627
40107.00	Tax. rectific. PM à la baisse - années précéd.	-2'000	-2'000	0	-955.96	-1'044
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-10'000	-10'000	0	-45'298.80	35'299
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-450'000	-220'000	-230'000	-391'113.44	-58'887
40210.00	Impôts fonciers	-165'000	-165'000	0	-174'958.96	9'959
40320.00	Taxe sur les divertissements	-1'500	-1'500	0	-1'500.00	0
40330.00	Taxe des chiens	-13'000	-13'500	500	-13'550.00	550
<b>41</b>	<b>Patentes et concessions</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'299'640</b>	<b>-1'296'020</b>	<b>-3'620</b>	<b>-1'421'354.22</b>	<b>121'714</b>



## Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
42100.00	Emoluments administratifs	-5'100	-16'100	11'000	-15'313.50	10'214
42100.01	Emoluments documents d'identité	-3'800	-3'500	-300	-4'295.00	495
42100.02	Frais de sommation (hors impôts)	-2'200	-2'000	-200	-2'578.04	378
42100.03	Sanctions de plans	-60'000	-60'000	0	-109'797.05	49'797
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-8'700	-10'800	2'100	-8'503.85	-196
42400.01	Locations de tables du TP2C	-1'500	-1'500	0	-820.00	-680
42400.02	Refacturation travaux de fouille	-2'000	-2'000	0	-236.05	-1'764
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-100'000	-100'000	0	-109'620.00	9'620
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-230'000	-200'000	-30'000	-220'655.20	-9'345
42401.03	Taxe d'épuration	-410'000	-400'000	-10'000	-441'480.30	31'480
42401.04	Taxe de drainage (propriétaires)	-4'000	-7'000	3'000	-7'138.49	3'138
42401.05	Taxe entretien chemins AF (propriétaires)	-2'000	-2'000	0	-2'065.18	65
42401.06	Taxe d'entretien du vignoble (propriétaires)	-5'000	-4'500	-500	-4'986.62	-13
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	-119'552.65	-447
42401.09	Taxe de base déchets entreprises	-16'000	-15'000	-1'000	-14'465.97	-1'534
42401.10	Taxe déchets entreprises au poids	-45'000	-41'000	-4'000	-43'846.73	-1'153
42401.11	Contribution viticole à tiers	0	-14'500	14'500	0.00	0
42401.12	Forfait consommation eau jardins	-1'000	-1'000	0	-585.30	-415
42401.14	Redevance Groupe E SA utilisation domaine ..	-100'040	-100'040	0	-98'591.05	-1'449
42401.15	Redevance Groupe E SA vocation énergétique	-30'000	-30'000	0	-27'781.50	-2'219
42500.00	Ventes	-15'350	-39'400	24'050	-47'823.45	32'473
42500.01	Vente de bois de service	-22'400	-10'280	-12'120	-29'204.20	6'804
42500.03	Vente de bois de feu	-7'250	-9'300	2'050	-19'159.90	11'910
42500.06	Vente de sacs NEVA	-500	-500	0	-502.40	2
42600.00	Remboursements de tiers	-4'900	-5'550	650	-1'847.10	-3'053
42600.01	Remboursements frais de poursuites+notifica..	-38'000	-40'000	2'000	-36'617.22	-1'383
42600.02	Remboursements d'assurances (hors person..	-400	-400	0	0.00	-400
42600.03	Récupération frais de ports sur cartes d'identité	-300	-250	-50	-395.00	95
42600.05	Remboursement forfaitaire frais locaux, PC, t..	0	0	0	-406.00	406
42600.10	Rétrocession Vadec SA	-37'000	-35'000	-2'000	-32'417.72	-4'582
42700.00	Amendes	-8'000	-5'000	-3'000	-4'985.00	-3'015
42700.01	Amendes pour dépôt illicite d'ordures	-200	-200	0	-600.00	400
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values	-15'000	-15'000	0	-10'307.40	-4'693
42900.03	Escomptes obtenus	-500	-700	200	-1'285.70	786
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-16'600</b>	<b>-15'500</b>	<b>-1'100</b>	<b>-33'373.36</b>	<b>16'773</b>
43090.01	Rétrocession sur droits de douane de l'essen..	-1'500	-1'500	0	-2'072.85	573
43900.00	Autres revenus	-15'100	-14'000	-1'100	-31'300.51	16'201
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-355'140</b>	<b>-335'740</b>	<b>-19'400</b>	<b>-344'024.50</b>	<b>-11'116</b>
44010.10	Intérêts moratoires (hors impôts)	-800	-800	0	-266.85	-533
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-40'000	-40'000	0	-51'354.22	11'354
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-1'000	-1'000	0	-691.11	-309
44011.03	Intérêts ISIS	-100	-100	0	-367.19	267
44011.04	Intérêts moratoires fonds PM	-100	-100	0	0.00	-100
44200.00	Dividendes	0	-32'000	32'000	-33'200.00	33'200
44290.00	Autres revenus de participations	-6'000	-4'000	-2'000	-6'000.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-5'400	-4'800	-600	-5'400.00	0
44300.01	Location des jardins	-2'500	-2'300	-200	-2'517.60	18
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	0.00	-1'500
44430.00	Adaptations de terrains PF aux valeurs marc..	-13'000	0	-13'000	0.00	-13'000
44510.00	Revenus de participations PA	-35'000	0	-35'000	0.00	-35'000
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-18'700	-18'700	0	-13'940.00	-4'760
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	-114'000	-111'100	-2'900	-114'036.50	37
44720.01	Locations cuisine du collègue	-3'200	-1'500	-1'700	-3'240.00	40
44720.02	Locations halle de gymnastique	-5'000	-4'000	-1'000	-3'425.00	-1'575
44720.03	Locations caveau du château	-2'000	-2'000	0	-4'222.00	2'222
44720.04	Collège - Autres locations	-1'000	-1'000	0	-1'152.50	153
44720.05	Locations au château	-25'440	-25'440	0	-25'440.00	0
44900.00	Réévaluations PA	-5'000	-10'000	5'000	-3'310.53	-1'689
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux</b>	<b>-18'561</b>	<b>-30'851</b>	<b>12'290</b>	<b>-13'621.51</b>	<b>-4'939</b>



## Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-8'561	-20'851	12'290	-13'621.51	5'061
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-10'000	-10'000	0	0.00	-10'000
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-1'401'952</b>	<b>-1'477'650</b>	<b>75'698</b>	<b>-1'464'388.98</b>	<b>62'437</b>
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-15'700	-15'700	0	-16'092.00	392
46110.01	Dédommagement canton redevance cantonal..	-2'800	-2'500	-300	-4'887.50	2'088
46110.07	Subvention de l'ECAP pour bornes hydrantes	0	-1'500	1'500	0.00	0
46120.02	Participation parents au transports élèves 10%	-5'200	-5'200	0	-5'148.00	-52
46120.03	Eorén - Dédomm. location collège	-244'510	-243'865	-645	-249'260.80	4'751
46120.10	TP2C - Refacturation part Cornaux (comptes)	-59'743	-68'904	9'161	-78'298.99	18'556
46120.11	TP2C - Refacturation part Cressier (comptes)	-65'157	-74'302	9'145	-90'490.37	25'333
46120.12	TP - Refacturation part Cornaux salaires (45...	-164'960	-160'656	-4'304	-159'073.40	-5'887
46120.40	CF - Part de la commune de Cressier	-25'196	-24'528	-668	-32'644.92	7'449
46120.41	CF - Part de la commune de Cornaux	-22'185	-21'597	-588	-19'633.60	-2'551
46120.42	CF - Part de la commune de la Tène	-13'470	-13'112	-358	-14'136.85	667
46120.43	CF - Part de la corporation St-Martin	-27'731	-26'996	-735	-23'671.10	-4'060
46120.44	CF - Part de la commune d'Enges	-19'333	-18'820	-513	-14'853.80	-4'479
46120.44	CF - Part de la commune de St-Blaise	-24'879	-24'219	-660	-25'299.50	421
46120.46	CF - Part de l'Etat de Neuchâtel	-25'671	-24'992	-679	-23'363.35	-2'308
46219.00	Péréquation financière et compensation des ..	0	-280	280	-279.00	279
46227.00	Contribution de la péréquation financière	-554'640	-634'997	80'357	-614'231.00	59'591
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-30'479	-31'053	574	-17'232.00	-13'247
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-61'483	-45'029	-16'454	-36'050.00	-25'433
46300.00	Subventions de la Confédération	-17'000	-17'500	500	-16'182.50	-818
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-18'000	-18'000	0	-19'593.90	1'594
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-3'015	-2'900	-115	-3'000.00	-15
46990.00	Redistribution taxe CO2	-800	-1'000	200	-966.40	166
<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>-100'000</b>	<b>-96'000</b>	<b>-4'000</b>	<b>-105'955.50</b>	<b>5'956</b>
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-100'000	-96'000	-4'000	-105'955.50	5'956
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-426'810</b>	<b>-426'810</b>	<b>0</b>	<b>-3'126'166.33</b>	<b>2'699'356</b>
48200.09	Remboursements des assurances de choses..	0	0	0	-454'527.55	454'528
48500.00	Prélèvements extraordinaires sur les fonds et..	0	0	0	-760'333.44	760'333
48611.10	Dédommagements du canton extraordinaire	0	0	0	-499'686.15	499'686
48600.00	Dédommagements de la Confédération extra..	0	0	0	-484'808.14	484'808
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	0	0	0	-500'000.00	500'000
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-426'810	-426'810	0	-426'811.05	1
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-194'089</b>	<b>-197'151</b>	<b>3'062</b>	<b>-149'139.26</b>	<b>-44'950</b>
49100.01	Imput. int. - Prest. administration 02200	-5'322	-5'232	-90	-5'232.00	-90
49100.30	Imput. int. - prest. MANIF 32900 (hors FVN)	-13'520	-12'738	-782	-14'462.00	942
49100.31	Imput. int. - prest. FVN 32910	-12'000	-11'200	-800	-13'356.00	1'356
49100.60	Imput. int. - prest. TP Cressier 61550	-2'000	-2'476	476	-2'476.00	476
49100.62	Imput. int. - prest. Cimetièrre 77100	-9'300	-8'960	-340	-9'170.00	-130
49100.70	Imput. int. - prest. réseau d'eau 71000	-11'674	-11'030	-644	-3'756.00	-7'918
49100.71	Imput. int. - prest. eaux usées 72000	-6'446	-6'124	-322	-4'180.00	-2'266
49100.72	Imput. int. - prest. déchets ménagers 73010	-36'300	-34'150	-2'150	-32'510.00	-3'790
49100.73	Imput. int. - prest. déchets entreprises 73030	-11'123	-9'803	-1'320	-9'796.00	-1'327
49100.74	Imput. int. - prest. eaux claires 72030	-1'800	-1'680	-120	-2'650.00	850
49100.75	Imput. int. - prest. urbanisme 79000	-19'500	-18'200	-1'300	-3'232.00	-16'268
49100.76	Imput. int. - prest. entre. WC 02908	-2'400	-2'240	-160	-2'120.00	-280
49100.77	Imput. int. - prest. gestion chiens 91010	-968	-951	-17	-950.00	-18
49100.78	Imput. int. - prest. Améliorations struct 81200	-1'800	-1'680	-120	-2'650.00	850
49100.79	Imput. int. - prest. protection des espèces 75..	-9'000	-12'400	3'400	-7'314.00	-1'686
49100.80	Imput. int. - prest. CF 82002	-1'050	-1'017	-33	-1'000.00	-50
49100.81	Imput. int. - prest. jardins communaux 96901	-2'280	-2'128	-152	-1'166.00	-1'114
49100.82	Imput. int. - prest. Collège 21701	-1'500	-1'400	-100	0.00	-1'500
49100.83	Imput. int. - prest. Raisse 02909	0	-1'120	1'120	0.00	0
49100.84	Imput. int. - prest. Bâtiments Prélards 02906	-2'000	-4'480	2'480	0.00	-2'000
49100.85	Imput. int. - prest. A. Stand 2910	-2'000	0	-2'000	0.00	-2'000
49100.90	Imput. int. - prest. entr. terrain foot 02907	-12'120	-11'312	-808	-11'766.00	-354
49100.91	Imput. int. - prest. mise en place des tables 0..	-900	-840	-60	-1'007.00	107
49300.02	Imput. int. - épuration	-23'500	-22'630	-870	-17'633.58	-5'866
49400.10	Imput. int. - intérêts réseau eau 71000	-3'900	-11'900	8'000	-2'407.40	-1'493
49400.15	Imput. int. - intérêts eaux usées 72000	-1'600	-1'200	-400	-252.54	-1'347





## Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
49400.20	Imput. int. - intérêts déchets ménagers 73010	-46	-106	60	-21.52	-24
49400.30	Imput. int. - intérêts déchets entreprises 96100	-40	-154	114	-31.22	-9





## 8.2 COMPTES DES INVESTISSEMENTS





## Compte des investissements - Budget 2024

Libellé	Date	Dépenses votées	Budget 2024	Dép. cum. 25.10.23	Rec. cum. 25.10.23	Disponible 25.10.23
<b>Libellé du crédit</b>	<b>Date crédit</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Dép. cum. 25.10.23</b>	<b>Rec. cum. 25.10.23</b>	<b>Disponible 25.10.23</b>
<b>Total PA et PF</b>		<b>4'852'500</b>	<b>372'000</b>	<b>3'992'893</b>	<b>-2'040'270</b>	<b>859'609</b>
<b>Total PA</b>		<b>4'756'500</b>	<b>372'000</b>	<b>3'944'022</b>	<b>-2'040'270</b>	<b>812'480</b>
<b>Administration Générale</b>		<b>42'000</b>		<b>36'849</b>	<b>0</b>	<b>5'151</b>
<b>0290 Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs</b>		<b>42'000</b>	<b>0</b>	<b>36'849</b>	<b>0</b>	<b>5'151</b>
202202.01 Travaux rénovation crèche Tartine et Chocolat	24.02.2022	42'000		36'849	0	5'151
<b>Scolarité obligatoire</b>						
<b>2170 Bâtiments scolaires</b>			<b>119'000</b>			
<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>		<b>15'000</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15'000</b>
<b>3410 Sports</b>		<b>15'000</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15'000</b>
20201002 2 Stations vélos libre-service	01.10.2020	15'000		0	0	15'000
<b>Trafic</b>		<b>1'015'350</b>	<b>33'000</b>	<b>876'625</b>	<b>-594'516</b>	<b>138'726</b>
<b>6150 Routes communales</b>		<b>682'000</b>		<b>583'239</b>	<b>-22'262</b>	<b>98'761</b>
201806.02 PGEE Mesure 7, chaussée	28.06.2018	242'000		243'014	-22'262	-1'014
202006.04 Carrefour RC5/Ch. Malpieres	11.06.2020	332'000		281'012	0	50'988
202202.02 PGEE M7, crédit compl Chaussée 2022	24.02.2022	108'000		59'213	0	48'787
<b>6151 Travaux publics Cressier</b>		<b>333'350</b>		<b>293'386</b>	<b>-572'254</b>	<b>39'965</b>
201799.03 Taxes de raccordement - routes		0		0	-537'136	0
201806.03 PGEE Mesure 7, Eclairage public	28.06.2018	27'000		25'533	-2'484	1'467
201809.01 Trottoirs et arrêts de bus Sansfoin	06.09.2018	185'000		187'508	-32'634	-2'508
202002.04 Surfaçage chemin piétonnier	13.02.2020	53'850		16'411	0	37'439
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
<b>Protection de l'environnement et aménagement du territoire</b>		<b>3'684'150</b>	<b>220'000</b>	<b>3'030'548</b>	<b>-1'445'754</b>	<b>653'603</b>
<b>7100 Approvisionnement en eau (en général)</b>		<b>1'434'000</b>		<b>1'175'723</b>	<b>-802'952</b>	<b>258'277</b>
201102.01 PGEE Mesure 7, eau	24.02.2011	361'000		317'076	-30'835	43'924
201602.04 Nouvelle conduite CEN élargie	18.02.2016	553'000		552'999	-393'889	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		195'254	0	-18'254
202202.03 PGEE M7, crédit compl Eau 2022	24.02.2022	189'000		96'214	0	92'786
202212.01 Système de télégestion du service des eaux	10.12.2022	33'000		0	0	33'000
202306.01 CEN extension crédit compl	22.06.2023	58'000		0	0	58'000
202306.02 2 bornes hydrantes Argilles	22.06.2023	48'000		0	0	48'000
202308.01 Nouvelle borne hydrante - Raffinerie (yc subv)		15'000		14'180	0	820

## Compte des investissements - Budget 2024

Libellé	Date	Dépenses votées	Budget 2024	Dép. cum.	Rec. cum.	Disponible
du crédit	crédit			25.10.23	25.10.23	25.10.23
<b>72</b>		<b>1'535'150</b>		<b>1'336'110</b>	<b>-484'391</b>	<b>199'040</b>
<b>Traitement des eaux usées et eaux claires</b>						
<b>7200</b>		<b>1'318'150</b>		<b>1'149'066</b>	<b>-470'645</b>	<b>169'084</b>
<b>Traitement des eaux usées (en général)</b>						
201102.02	24.02.2011	340'000		339'919	-29'041	81
201602.05	18.02.2016	35'000		3'419	0	31'581
201799.02		0		0	-378'228	0
202002.03	13.02.2020	261'150		281'828	-63'376	-20'678
202106.03	10.06.2021	493'000		429'846	0	63'154
202202.04	24.02.2022	189'000		94'054	0	94'946
<b>7203</b>		<b>217'000</b>		<b>187'044</b>	<b>-13'746</b>	<b>29'956</b>
<b>Traitement des eaux claires</b>						
201102.03	24.02.2011	30'000		26'915	-2'562	3'085
202002.02	13.02.2020	46'000		54'363	-11'184	-8'363
202106.04	10.06.2021	87'000		76'117	0	10'883
202202.05	24.02.2022	54'000		29'649	0	24'351
<b>75</b>		<b>365'000</b>		<b>322'478</b>	<b>-158'411</b>	<b>42'523</b>
<b>Protection de l'environnement et aménagement du territoire</b>						
<b>7500</b>		<b>365'000</b>		<b>322'478</b>	<b>-158'411</b>	<b>42'523</b>
<b>Protection de l'environnement et aménagement du territoire</b>						
202209.01	01.09.2022	90'000		88'694	0	1'307
202302.01	02.02.2023	275'000		233'784	-158'411	41'216
<b>79</b>		<b>350'000</b>		<b>196'237</b>	<b>0</b>	<b>153'763</b>
<b>Aménagement du territoire</b>						
<b>7900</b>		<b>350'000</b>		<b>196'237</b>	<b>0</b>	<b>153'763</b>
<b>Aménagement du territoire (en général)</b>						
202112.02	11.12.2021	350'000		196'237	0	153'763
<b>PF</b>		<b>96'000</b>		<b>48'871</b>	<b>0</b>	<b>47'129</b>
<b>Finances et impôts</b>						
		<b>96'000</b>		<b>48'871</b>	<b>0</b>	<b>47'129</b>
<b>9690</b>		<b>96'000</b>		<b>48'871</b>	<b>0</b>	<b>47'129</b>
<b>Patrimoine financier, non mentionné ailleurs</b>						
201009.01	16.09.2010	80'000		45'871	0	34'129
201406.02	19.06.2014	16'000		3'000	0	13'000