



COMMUNE DE CORNAUX

RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL BUDGET 2022

Intégrant

le Plan financier et des tâches (PFT) 2023 – 2025

et

le Budget des investissements 2022

Monsieur le Président,
Mesdames les conseillères générales,
Messieurs les conseillers généraux,

En exécution des dispositions de l'article 4.9 du Règlement général de la Commune de Cornaux, le Conseil communal soumet à votre approbation le dossier traitant du budget 2022, lequel intègre le Plan financier et des tâches (PFT) pour les années 2023 à 2025, de même que le budget des investissements 2022.

PREAMBULE

Les années 2020 et 2021 ont été sujettes à la pandémie mondiale qui a eu et a encore un impact très important sur la vie des citoyens et des entreprises. La situation sanitaire est toujours un sujet de vives discussions et de prises de positions individuelle fortes sur les mesures qui sont décidées et imposées par les diverses Autorités.

Selon le secrétariat d'Etat à l'économie (SECO), les décisions prises depuis le mois de mars 2020 pour assouplir certaines contraintes ayant pour but d'éliminer la propagation du virus ont notamment permis la réouverture de commerces et d'activités qui étaient jusque-là fortement entravées. Il est pensé particulièrement aux restaurants et à de nombreuses entreprises des secteurs des loisirs et de la culture. Cet assouplissement permettant un début de retour vers la vie d'avant, a fait augmenter les dépenses des citoyens-consommateurs. Toutefois l'acquisition de biens provenant de l'étranger exige des délais de livraison plus longs, ce qui n'est pas sans répercussion sur les achats.

Au vu de ce qui est observé, les experts tablent sur un nouveau dynamisme de l'économie en restant conscient que la pandémie peut obliger à un nouveau repli ce qui péjorerait leurs prévisions.

BUDGET 2022

Vue d'ensemble du compte de résultat

Bien que nous puissions observer un retour de croissance qui reste potentiellement fragile et sujet à l'évolution de la pandémie, le budget 2022 se doit d'être teinté d'un optimisme prudent.

Après avoir analysé les écritures des comptes des dix domaines nécessaires au fonctionnement de la commune de Cornaux, l'exécutif présente un budget affichant un excédent de charges de CHF 112 000.00 au compte de résultats sur un montant total de CHF 8 023 200.00 de charges contre un montant de CHF -7 911 200.00 de revenus.

Cet excédent représente le 1.40 % des charges communales prévues pour 2022.

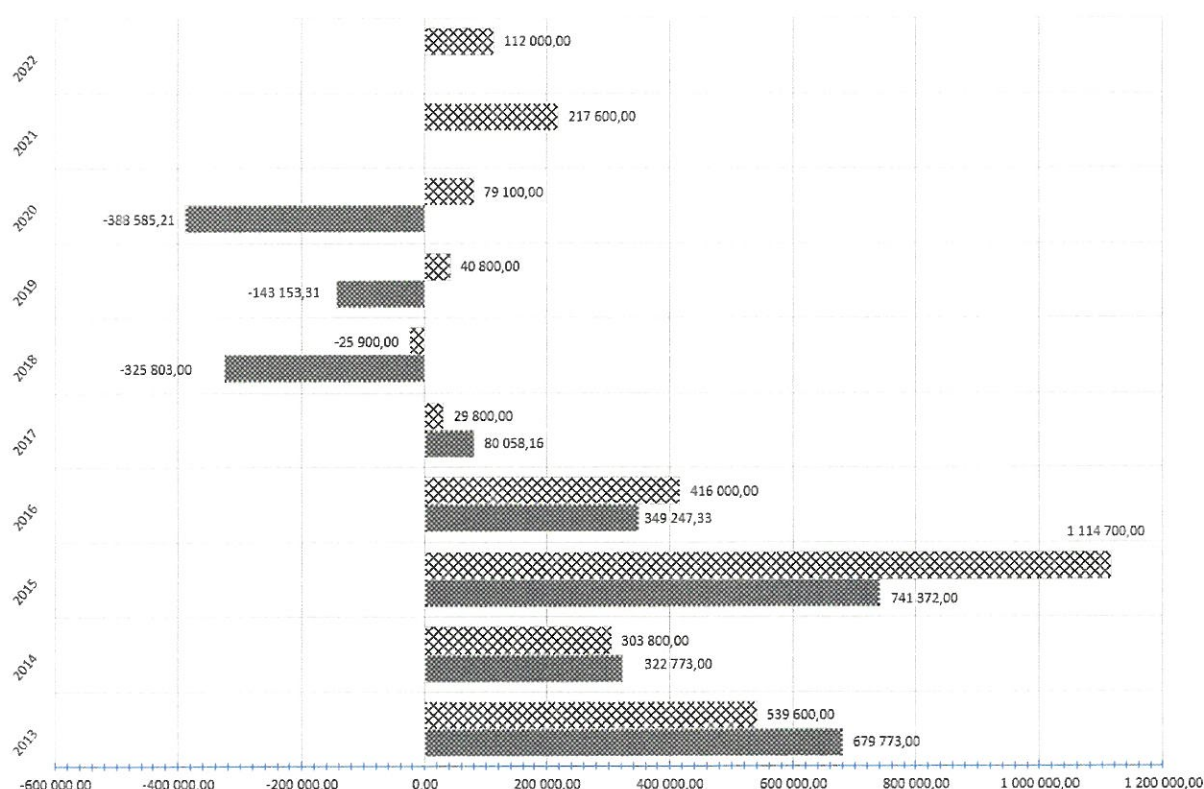
Tableau comparatif des charges et des revenus

Ci-après figure le tableau comparatif des charges et des recettes des résultats des comptes 2020, des budgets 2021 et 2022.

	Budget 2022	Budget 2021	Comptes 2020
Charges	8 023 200,00	8 018 800,00	7 889 613,64
Recettes	-7 911 200,00	-7 808 100,00	-8 271 485,00
Solde du compte de résultats	112 000,00	210 700,00	-381 871,36
% du résultat par rapport aux charges	1,40%	2,63%	-4,84%

Evolution des résultats budgets - comptes

Le tableau suivant relève sous forme graphique les budgets et les comptes sur dix ans.



Les chiffres positifs représentent les déficits et les résultats négatifs sont des bénéfices.

Tableau comparatif des chapitres

Le tableau qui suit, énumère les résultats des 10 domaines budgétaires.

Il mentionne également le poids en pour cent des charges de chaque domaine par rapport aux charges totales et les résultats également en pour cent des revenus par rapport aux revenus totaux de l'exercice.

	Résultats	Charges	% des charges	Revenus	% des revenus
0 Administration Générale	666 100,00	828 600,00	10,33%	-162 500,00	2,05%
1 Ordre et sécurité publique	241 800,00	428 200,00	5,34%	-186 400,00	2,36%
2 Formation	1 847 800,00	2 434 200,00	30,34%	-586 400,00	7,41%
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	509 400,00	881 600,00	10,99%	-372 200,00	4,70%
4 Santé	65 800,00	65 800,00	0,82%	0,00	0,00%
5 Sécurité sociale	1 032 800,00	1 032 800,00	12,87%	0,00	0,00%
6 Trafic	555 600,00	695 600,00	8,67%	-140 000,00	1,77%
7 Protection environnement et aménagement	213 900,00	1 170 300,00	14,59%	-956 400,00	12,09%
8 Economie publique	-57 900,00	167 700,00	2,09%	-225 600,00	2,85%
9 Finances et impôts	-4 963 300,00	318 400,00	3,97%	-5 281 700,00	66,76%
Totaux	112 000,00	8 023 200,00		-7 911 200,00	

Appréciations sur les rentrées fiscales

En 2020, plusieurs mesures sont entrées en vigueur pour alléger la charge fiscale des citoyens. Ainsi, les prévisions données par les services de l'Etat laissaient entendre que les rentrées seraient inférieures à celles des années précédentes. Or les comptes 2020 se sont avérés meilleurs que prévus.

Avec la pandémie du Covid 19 qui a impacté les exercices 2020 et 2021, dont le résultat de ce dernier n'est pas encore connu et malgré les résultats réjouissants de l'exercice 2020, nous devons de faire attention à ne pas être trop optimistes dans les calculs des rentrées fiscales pour 2022.

Revenus fiscaux	Budget		Comptes
	2022	2021	2020
Impôts directs personnes physiques	-3 591 900,00	-3 499 900,00	-3 646 907,02
<i>Impôts sur le revenu</i>	<i>-3 100 000,00</i>	<i>-3 045 000,00</i>	<i>-3 160 049,70</i>
<i>Impôts sur la fortune</i>	<i>-277 000,00</i>	<i>-265 000,00</i>	<i>-279 523,50</i>
<i>Impôt à la source</i>	<i>-90 000,00</i>	<i>-85 000,00</i>	<i>-87 660,37</i>
<i>Impôts des frontaliers</i>	<i>-125 000,00</i>	<i>-105 000,00</i>	<i>-119 769,90</i>
Prestations en capital	-80 000,00	-75 000,00	-87 958,80
Impôts directs personnes morales	-666 000,00	-640 000,00	-795 822,47
Impôts foncier	-140 000,00	-164 000,00	-127 400,11
Total	-4 477 900,00	-4 378 900,00	-4 658 088,40

Ce tableau permet de comparer pour les années 2020, 2021 et 2022, les totaux des impôts des personnes physique, des personnes morales, de l'impôts communal et des prestations en capital

PLAN FINANCIER ET DES TACHES

Les articles 14 et 15 de la loi sur les finances et les commune (LfinEC) prescrivent à l'exécutif de présenter au législatif pour qu'il en prenne connaissance en même temps que le budget, un rapport d'information relatif au plan financier et des tâches (PFT), établi selon la classification fonctionnelle ou par nature pour les trois ans suivant le budget.

Aussi, l'exécutif corbonetch a retenu la classification par nature pour présente le plan financier et des tâches pour les années 2023 à 2025.

Il est rappelé que les chiffres mentionnés pour cette période sont établis sur la base de projections pour les comptes pour lesquels la commune à la maîtrise. Pour les autres, les données nous ont été fournies tant par les services de l'Etat que des syndicats dans lesquels elle participe. L'ensemble de ces chiffres s'affineront avec le temps et ils évolueront tant à la hausse qu'à la baisse.

Charges et revenus par natures

Charges		Budget 2022	Budget 2021	Comptes 2020	PFT 2023	PFT 2024	PFT 2025
30	Charges du personnel	1 436 900,00	1 561 600,00	1 493 058,58	1 440 700,00	1 445 300,00	1 450 000,00
31	Biens, services et charges d'expl.	1 250 700,00	1 113 800,00	1 109 322,32	1 252 100,00	1 264 800,00	1 255 800,00
33	Amortissement patrimoine adm	875 200,00	813 300,00	787 336,30	875 200,00	875 200,00	875 200,00
34	Charges financières	194 300,00	204 400,00	201 535,50	194 300,00	194 300,00	194 300,00
35	Attributions fonds et finan. spéc.	110 200,00	89 900,00	172 792,54	110 200,00	110 200,00	110 200,00
36	Charges de transferts	3 900 600,00	3 979 800,00	3 870 589,84	3 935 900,00	3 952 350,00	3 959 700,00
37	Subventions à redistribuer	64 000,00	61 000,00	63 741,65	64 000,00	64 000,00	64 000,00
38	Charges extraordinaires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Imputations internes	191 300,00	197 600,00	186 646,34	191 300,00	191 300,00	191 300,00
Total		8 023 200,00	8 021 400,00	7 885 023,07	8 063 700,00	8 097 450,00	8 100 500,00

Revenus		Budget 2022	Budget 2021	Comptes 2020	PFT 2023	PFT 2024	PFT 2025
40	Revenus fiscaux	-4 490 800,00	-4391400	-4671030,4	-4 492 900,00	-4 497 900,00	-4 502 900,00
41	Revenus regaliens et de concessions	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
42	Taxes	-1 254 700,00	-1172700	-1254954,76	-1 254 800,00	-1 255 300,00	-1 255 300,00
43	Revenus divers	-300,00	-300	-231,51	-300,00	-300,00	-300,00
44	Revenus financiers	-533 200,00	-528500	-593244,99	-532 300,00	-537 300,00	-539 300,00
45	Prélèvement sur fonds et fin. spéc.	-24 000,00	0	-51555,85	-44 100,00	-44 100,00	-44 100,00
46	Revenus de transferts	-1 030 000,00	-1129400	-1129137,53	-1 005 300,00	-1 005 300,00	-1 005 300,00
47	Subventions à redistribuer	-64 000,00	-61000	-63900,9	-64 000,00	-64 000,00	-64 000,00
48	Revenus ext. de concessions	-322 900,00	-322900	-322906	-322 900,00	-322 900,00	-322 900,00
49	Imputations internes	-191 300,00	-197600	-186646,34	-191 300,00	-191 300,00	-191 300,00
Total		-7 911 200,00	-7 803 800,00	-8 273 608,28	-7 907 900,00	-7 918 400,00	-7 925 400,00

Sans entrer dans le détail de chaque compte, il est possible de relever que les charges du personnel devraient augmenter par le fait du principe de l'échelon automatique intégré dans la législation cantonale qui est également appliquée au niveau de la commune de Cornaux.

Les charges de transfert verront une augmentation sensible par le fait de la facture sociale qui tend à augmenter chaque année. Les chiffres nous sont fournis par le canton.

De même dans les revenus, nous pouvons espérer une augmentation des revenus fiscaux et des revenus financiers. Pour les autres comptes, ils ne devraient voir que peu de changement.

Facture sociale

Facture sociale - part communale

	Budget		Comptes	PFT		PFT
	2022	2021	2020	2023	2024	2025
Subsides LAMal	275 800,00	261 300,00	235 447,75	287 567,94	299 759,22	312 428,71
Bourses études	21 600,00	20 800,00	20 675,64	21 600,00	22 010,34	22 010,34
Avances contribution entretien	3 800,00	3 300,00	2 746,71	3 800,00	3 091,71	3 091,71
Aide sociale	414 300,00	384 000,00	365 069,20	414 300,00	415 833,24	410 469,35
Lutte contre les abus	6 200,00	6 400,00	4 040,47	6 200,00	6 289,24	6 349,91
Intégration socio-prof.	39 400,00	36 600,00	42 496,35	39 400,00	38 736,61	38 736,61
Partenariat social privé	16 400,00	16 100,00	15 378,97	16 400,00	15 973,93	15 881,47
Alfa Sal	21 400,00	20 500,00	19 996,46	21 400,00	20 874,79	20 896,10
FIP Financement LACI	18 600,00	16 700,00	17 516,64	18 600,00	19 197,83	19 411,28
TOTAL	817 500,00	765 700,00	723 368,19	829 267,94	841 766,90	849 275,48

Ci-dessus, le tableau du PFT de la facture sociale appliquée à la commune de Cornaux.

Il est rappelé que l'Etat et les communes neuchâteloises participent aux coûts globaux pour respectivement 60% et 40% : La part de communes est répartie au nombre d'habitants de chaque commune.

BUDGET DES INVESTISSEMENTS

L'effort des investissements de la commune sera pour l'exercice 2022 encore très important.

En effet le budget prévoit un montant total de CHF 3 226 000.00.

L'effort principal sera porté sur la poursuite de la réalisation du plan général de l'évacuation des eaux, au niveau de la rue du Vignoble, avec un renouvellement des services industriels et la remise en état de la chaussée. Ces travaux se feront simultanément avec l'installation de la conduite principale du chauffage à distance. Ces travaux devraient permettre l'obtention de subventions mentionnées sous la rubrique « taxes à percevoir » figurant dans le tableau qui suit.

Un second effort sera porté au niveau de l'approvisionnement en eau avec la participation de la commune au syndicat de la CEN (Communauté des eaux neuchâteloises).

Au niveau du domaine de l'agriculture, il s'agit de la réfection des chemins agricoles. Bien que ce dossier ait été prévu pour 2021, son exécution a été reporté en 2022.

Au niveau de l'électricité, l'effort est dû à l'impératif de METAS (Institut fédéral de métrologie) exigeant le changement des compteurs électriques communaux.

L'obligation d'établir des études afin de mettre à jour le plan communal de l'aménagement du territoire selon les dispositions de l'Etat, implique un montant d'investissement dans ce domaine.

Après les intempéries du mois de juin 2021, il a été constaté que des travaux se devaient d'être entrepris dans le domaine de la protection des crues du Clos St-Pierre.

D'autres dossiers devront également faire l'objet de crédits d'investissement, à des niveaux moindres. A cet effet, il y a lieu de se reporter aux pages idoines pour en connaître les buts et motifs.

Le tableau qui suit montre le pourcentage des divers domaines par rapport à la somme totale des investissements prévus en 2022.

Tableau des investissements

	CHF
Montant des investissements	3 226 000,00
	%
Administration (général)	1,55%
Bâtiments PA	0,93%
Sports/loisirs	0,46%
Trafic	9,21%
Approvisionnement en eau	15,16%
Traitement des eaux usées	0,00%
Traitement des eaux claires	2,79%
Correction des cours d'eau	2,63%
Aménagement du territoire	4,65%
Agriculture	13,95%
Réseau électrique	8,37%
Projets globaux	55,80%
Taxes d'équipement à percevoir	-15,50%
	100,00%

CONCLUSION

Au terme du présent rapport, nous vous invitons, Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs, à approuver les différents documents traitant du budget de l'exercice 2022 tels qu'ils vous sont présentés.

Cornaux, le 15 novembre 2021

LE CONSEIL COMMUNAL

**ARRETE****Concernant l'approbation du budget communal de l'exercice 2022**

du 13 décembre 2021

Le Conseil général

vu le rapport du Conseil communal, du 15 novembre 2021,
vu la Loi sur les communes, du 21 décembre 1964,
vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014,
Entendu le rapport de la Commission financière,
Sur proposition du Conseil communal,

a r r ê t e :

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

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

Charges	CHF 7'828'900.00
Revenus	<u>CHF -7'055'100.00</u>
Résultat des activités d'exploitation (1)	CHF 773'800.00
Charges financières	CHF 194'300.00
Revenus financiers	<u>CHF -533'200.00</u>
Résultat provenant des financements (2)	CHF -338'900.00
Résultat opérationnel (1 + 2)	CHF 434'900.00
Charges extraordinaires	CHF 0.00
Revenus extraordinaires	<u>CHF -322'900.00</u>
Résultat extraordinaire (3)	CHF -322'900.00
Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)	<u>CHF 112'000.00</u>

b) Le budget des investissements du patrimoine administratif qui se présente comme suit:

Dépenses	CHF 3'726'000.00
Recettes	<u>CHF -500'000.00</u>
Total des investissements nets du patrimoine administratif	<u>CHF 3'226'000.00</u>

c) Pour information, le budget des investissements du patrimoine financier qui se présente comme suit:

Dépenses	CHF 0.00
Recettes	<u>CHF 0.00</u>
Total des investissements nets du patrimoine financier	<u>CHF 0.00</u>

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

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

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
Le président, La secrétaire,

Cédric Divernois

Helena Houttuin

**COMPTES DE RESULTAT CONDENSES
EN CLASSIFICATION FONCTIONNELLE**



Budget 2022

Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Fonctionnelle	112'000.00	217'600.00	-105'600.00	-388'585.21	500'585.21
Total des Charges	8'023'200.00	8'021'400.00	1'800.00	7'885'023.07	138'176.93
Total des Revenus	-7'911'200.00	-7'803'800.00	-107'400.00	-8'273'608.28	362'408.28
0 Administration Générale	666'100.00	741'000.00	-74'900.00	684'403.73	-18'303.73
Charges	828'600.00	949'300.00	-120'700.00	904'496.26	-75'896.26
Revenus	-162'500.00	-208'300.00	45'800.00	-220'092.53	57'592.53
1 Ordre et sécurité publique	241'800.00	247'100.00	-5'300.00	245'097.02	-3'297.02
Charges	428'200.00	427'100.00	1'100.00	417'390.72	10'809.28
Revenus	-186'400.00	-180'000.00	-6'400.00	-172'293.70	-14'106.30
2 Formation	1'847'800.00	1'904'800.00	-57'000.00	1'873'857.64	-26'057.64
Charges	2'434'200.00	2'474'600.00	-40'400.00	2'426'437.53	7'762.47
Revenus	-586'400.00	-569'800.00	-16'600.00	-552'579.89	-33'820.11
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	509'400.00	534'000.00	-24'600.00	473'138.75	36'261.25
Charges	881'600.00	882'400.00	-800.00	806'092.15	75'507.85
Revenus	-372'200.00	-348'400.00	-23'800.00	-332'953.40	-39'246.60
4 Santé	65'800.00	59'400.00	6'400.00	66'881.20	-1'081.20
Charges	65'800.00	59'400.00	6'400.00	66'881.20	-1'081.20
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Sécurité sociale	1'032'800.00	972'700.00	60'100.00	918'862.35	113'937.65
Charges	1'032'800.00	972'700.00	60'100.00	922'478.35	110'321.65
Revenus	0.00	0.00	0.00	-3'616.00	3'616.00
6 Trafic	555'600.00	536'100.00	19'500.00	532'381.27	23'218.73
Charges	695'600.00	678'000.00	17'600.00	696'397.77	-797.77
Revenus	-140'000.00	-141'900.00	1'900.00	-164'016.50	24'016.50
7 Protection environnement et aménagement	213'900.00	203'400.00	10'500.00	196'611.42	17'288.58
Charges	1'170'300.00	1'131'700.00	38'600.00	1'167'727.80	2'572.20
Revenus	-956'400.00	-928'300.00	-28'100.00	-971'116.38	14'716.38
8 Economie publique	-57'900.00	-75'900.00	18'000.00	-94'231.77	36'331.77
Charges	167'700.00	118'400.00	49'300.00	166'334.82	1'365.18
Revenus	-225'600.00	-194'300.00	-31'300.00	-260'566.59	34'966.59
9 Finances et impôts	-4'963'300.00	-4'905'000.00	-58'300.00	-5'285'586.82	322'286.82
Charges	318'400.00	327'800.00	-9'400.00	310'786.47	7'613.53
Revenus	-5'281'700.00	-5'232'800.00	-48'900.00	-5'596'373.29	314'673.29

**COMPTES DE RESULTAT A 3 NIVEAUX
PAR NATURE**



Budget 2022

Compte de résultats	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Charges d'exploitation	7'828'900	7'817'000	11'900	7'683'487.57	145'412
30 Charges de personnel	1'436'900	1'561'600	-124'700	1'493'058.58	-56'159
31 Biens, services et charges d'expl.	1'250'700	1'113'800	136'900	1'109'322.32	141'378
33 Amortissements du patrimoine administratif	875'200	813'300	61'900	787'336.30	87'864
35 Attributions aux fonds et financements spé..	110'200	89'900	20'300	172'792.54	-62'593
36 Charges de transfert	3'900'600	3'979'800	-79'200	3'870'589.84	30'010
37 Subventions redistribuées	64'000	61'000	3'000	63'741.65	258
39 Imputations internes	191'300	197'600	-6'300	186'646.34	4'654
Revenus d'exploitation	-7'055'100	-6'952'400	-102'700	-7'357'457.29	302'357
40 Revenus fiscaux	-4'490'800	-4'391'400	-99'400	-4'671'030.40	180'230
42 Taxes	-1'254'700	-1'172'700	-82'000	-1'254'954.76	255
43 Revenus divers	-300	-300	0	-231.51	-68
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-24'000	0	-24'000	-51'555.85	27'556
46 Revenus de transfert	-1'030'000	-1'129'400	99'400	-1'129'137.53	99'138
47 Subventions à redistribuer	-64'000	-61'000	-3'000	-63'900.90	-99
49 Imputations internes	-191'300	-197'600	6'300	-186'646.34	-4'654
Résultat des activités d'exploitation	773'800	864'600	-90'800	326'030.28	447'770
34 Charges financières	194'300	204'400	-10'100	201'535.50	-7'236
44 Revenus financiers	-533'200	-528'500	-4'700	-593'244.99	60'045
Résultat provenant de financements	-338'900	-324'100	-14'800	-391'709.49	52'809
Résultat opérationnel	434'900	540'500	-105'600	-65'679.21	500'579
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
48 Revenus extraordinaires	-322'900	-322'900	0	-322'906.00	6
Résultat extraordinaire	-322'900	-322'900	0	-322'906.00	6
Total du compte de résultats	112'000	217'600	-105'600	-388'585.21	500'585

**COMPTES DE RESULTAT CONDENSES
EN CLASSIFICATION FONCTIONNELLE**



Budget 2022

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
0	Administration Générale	666'100	741'000	-74'900	684'403.73	-18'304
0110	Législatif	16'200	18'200	-2'000	15'634.00	566
0120	Exécutif	135'900	156'100	-20'200	136'868.25	-968
0210	Administration des finances et des..	35'700	42'600	-6'900	28'986.15	6'714
0220	Services généraux, autres	461'100	513'600	-52'500	490'012.41	-28'912
0290	Immeubles admin., non ment. ailleurs	17'200	10'500	6'700	12'902.92	4'297
1	Ordre et sécurité publique	241'800	247'100	-5'300	245'097.02	-3'297
1110	Police	17'900	20'400	-2'500	16'605.66	1'294
1400	Questions juridiques (en général)	54'100	55'600	-1'500	52'705.25	1'395
1406	Office régional de l'état civil	10'000	9'500	500	10'904.80	-905
1500	Service du feu (en général)	109'100	108'200	900	105'217.69	3'882
1610	Défense militaire	4'400	4'900	-500	3'167.90	1'232
1620	Protection civile (en général)	46'300	48'500	-2'200	56'495.72	-10'196
2	Formation	1'847'800	1'904'800	-57'000	1'873'857.64	-26'058
2111	Cycle élémentaire	543'300	525'300	18'000	493'484.05	49'816
2120	Degré primaire	533'900	588'200	-54'300	564'987.05	-31'087
2130	Degré secondaire	615'000	633'700	-18'700	657'270.55	-42'271
2170	Bâtiments scolaires	-20'800	-19'300	-1'500	-18'634.09	-2'166
2180	Structures d'accueil parascolaire	124'600	123'400	1'200	126'887.04	-2'287
2192	Ecoles obligatoires autres	30'200	32'700	-2'500	29'187.40	1'013
2300	Formation professionnelle initiale	21'600	20'800	800	20'675.64	924
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	509'400	534'000	-24'600	473'138.75	36'261
3210	Bibliothèques	13'600	13'300	300	14'007.50	-408
3220	Concerts et théâtre	27'100	27'500	-400	26'430.18	670
3290	Culture, non mentionné ailleurs	217'800	220'800	-3'000	199'622.71	18'177
3410	Sports	159'000	177'700	-18'700	145'972.79	13'027
3420	Loisirs	51'000	51'800	-800	52'021.75	-1'022
3500	Paroisse protestante	23'900	25'900	-2'000	20'586.22	3'314
3501	Eglise catholique	17'000	17'000	0	14'497.60	2'502
4	Santé	65'800	59'400	6'400	66'881.20	-1'081
4220	Services de sauvetage	64'600	58'200	6'400	65'436.70	-837
4340	Contrôle des denrées alimentaires	100	100	0	73.10	27
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	1'100	1'100	0	1'371.40	-271
5	Sécurité sociale	1'032'800	972'700	60'100	918'862.35	113'938
5120	Réductions de primes	275'800	261'300	14'500	235'447.75	40'352
5316	Agences régionales AVS	8'700	8'700	0	8'310.45	390
5410	Allocations familiales	21'400	20'500	900	19'996.46	1'404
5430	Avance et recouvrement des pensions..	3'800	3'300	500	2'746.71	1'053
5451	Crèches et garderies	126'300	126'300	0	111'351.65	14'948
5510	Assurance chômage	18'600	16'700	1'900	17'516.64	1'083
5520	Prestations aux chômeurs	39'400	36'600	2'800	42'496.35	-3'096
5720	Aide matérielle légale	420'500	390'400	30'100	365'493.67	55'006
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	16'400	16'100	300	15'378.97	1'021
5796	Guichets sociaux régionaux	101'900	92'800	9'100	100'123.70	1'776
6	Trafic	555'600	536'100	19'500	532'381.27	23'219
6150	Routes communales	418'000	406'500	11'500	371'787.15	46'213
6155	Places de stationnement	-4'400	-3'900	-500	-4'053.00	-347
6190	Routes, autres	9'400	8'400	1'000	8'449.08	951
6220	Trafic régional	130'000	122'300	7'700	139'545.10	-9'545
6231	Noctambus	2'400	2'600	-200	3'058.90	-659
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	200	200	0	13'594.04	-13'394
7	Protection environnement et aménagement	213'900	203'400	10'500	196'611.42	17'289
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	42'500	41'700	800	42'178.00	322
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
7410	Corrections de cours d'eau	26'300	26'400	-100	25'443.00	857
7500	Protection du paysage	900	900	0	776.95	123
7710	Cimetières, crématoires	7'400	9'200	-1'800	3'299.65	4'100



Budget 2022

Classification fonctionnelle (résumé)	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
7900 Aménagement du territoire (en général)	120'300	111'300	9'000	110'427.45	9'873
7907 Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL)	11'000	8'900	2'100	9'569.40	1'431
8 Economie publique	-57'900	-75'900	18'000	-94'231.77	36'332
8120 Améliorations structurelles	14'000	2'600	11'400	12'918.85	1'081
8140 Améliorations de la production végétale	1'800	1'800	0	974.40	826
8200 Sylviculture	8'100	13'200	-5'100	6'296.53	1'803
8400 Tourisme	4'800	4'800	0	4'668.00	132
8710.00 Electricité (en général)	-30'000	-35'000	5'000	-27'511.05	-2'489
8711 Réseau électrique (propriété communale)	-56'600	-63'300	6'700	-91'578.50	34'979
9 Finances et impôts	-4'963'300	-4'905'000	-58'300	-5'285'586.82	322'287
9100 Impôts communaux généraux	-4'337'900	-4'214'900	-123'000	-4'531'108.19	193'208
9101 Impôts spéciaux	-149'100	-172'900	23'800	-136'550.11	-12'550
9300 Péréquation financière et compensation..	-182'400	-250'200	67'800	-258'826.00	76'426
9610 Intérêts	-80'300	-62'900	-17'400	-136'135.16	55'835
9620 Frais d'émission	3'000	3'000	0	4'600.00	-1'600
9630 Biens-fonds du patrimoine financier	-216'200	-206'100	-10'100	-226'405.06	10'205
9690 Patrimoine financier, non mentionné..	0	0	0	-610.00	610
9710 Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-400	-1'000	600	-552.30	152
Excédent des charges/revenus (-)	112'000	217'600	-105'600	-388'585.21	500'585

**COMPTES DES INVESTISSEMENTS CONDENSES
EN CLASSIFICATION FONCTIONNELLE**



Budget 2022

Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Fonctionnelle	3'226'000.00	3'204'000.00	22'000.00		3'226'000.00
Total des Charges	3'726'000.00	3'229'000.00	497'000.00	2'540'586.41	1'185'413.59
Total des Revenus	-500'000.00	-25'000.00	-475'000.00	-2'540'586.41	2'040'586.41
0 Administration Générale	80'000.00	250'000.00	-170'000.00		80'000.00
Charges	80'000.00	250'000.00	-170'000.00	40'324.13	39'675.87
Revenus				-40'324.13	40'324.13
220 Services généraux, autres	50'000.00	250'000.00	-200'000.00		50'000.00
Charges	50'000.00	250'000.00	-200'000.00	40'324.13	9'675.87
Revenus				-40'324.13	40'324.13
290 Immeubles admin., non ment. ailleurs	30'000.00		30'000.00		30'000.00
Charges	30'000.00		30'000.00		30'000.00
2 Formation					
Charges				57'490.49	-57'490.49
Revenus				-57'490.49	57'490.49
2170 Bâtiments scolaires					
Charges				57'490.49	-57'490.49
Revenus				-57'490.49	57'490.49
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	15'000.00	20'000.00	-5'000.00		15'000.00
Charges	15'000.00	45'000.00	-30'000.00	36'394.15	-21'394.15
Revenus		-25'000.00	25'000.00	-36'394.15	36'394.15
3290 Culture, non mentionné ailleurs	10'000.00	15'000.00	-5'000.00		10'000.00
Charges	10'000.00	15'000.00	-5'000.00		10'000.00
3410 Sports	5'000.00		5'000.00		5'000.00
Charges	5'000.00		5'000.00	36'394.15	-31'394.15
Revenus				-36'394.15	36'394.15
3420 Loisirs		5'000.00	-5'000.00		
Charges		30'000.00	-30'000.00		
Revenus		-25'000.00	25'000.00		
6 Trafic	597'000.00	769'000.00	-172'000.00		597'000.00
Charges	597'000.00	769'000.00	-172'000.00	617'140.80	-20'140.80
Revenus				-617'140.80	617'140.80
6150 Routes communales	597'000.00	769'000.00	-172'000.00		597'000.00
Charges	597'000.00	769'000.00	-172'000.00	617'140.80	-20'140.80
Revenus				-617'140.80	617'140.80
7 Protection environnement et aménagement	1'514'000.00	1'520'000.00	-6'000.00		1'514'000.00
Charges	2'014'000.00	1'520'000.00	494'000.00	1'243'624.51	770'375.49
Revenus	-500'000.00		-500'000.00	-1'243'624.51	743'624.51
7100 Approvisionnement en eau (en général)	789'000.00	580'000.00	209'000.00		789'000.00
Charges	789'000.00	580'000.00	209'000.00	852'877.22	-63'877.22
Revenus				-852'877.22	852'877.22
7200 Traitement des eaux usées (en général)	200'000.00	300'000.00	-100'000.00		200'000.00
Charges	700'000.00	300'000.00	400'000.00	723'028.08	-23'028.08
Revenus	-500'000.00		-500'000.00	-723'028.08	223'028.08
7203 Traitement des eaux claires	290'000.00	400'000.00	-110'000.00		290'000.00



Budget 2022

Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Charges	290'000.00	400'000.00	-110'000.00	-433'037.99	723'037.99
Revenus				433'037.99	-433'037.99
7410 Corrections de cours d'eau	85'000.00	90'000.00	-5'000.00		85'000.00
Charges	85'000.00	90'000.00	-5'000.00	1'877.95	83'122.05
Revenus				-1'877.95	1'877.95
7710 Cimetières, crématoires					
Charges				98'879.25	-98'879.25
Revenus				-98'879.25	98'879.25
7900 Aménagement du territoire (en général)	150'000.00	150'000.00			150'000.00
Charges	150'000.00	150'000.00			150'000.00
8 Economie publique	1'020'000.00	645'000.00	375'000.00		1'020'000.00
Charges	1'020'000.00	645'000.00	375'000.00	545'612.33	474'387.67
Revenus				-545'612.33	545'612.33
8120 Améliorations structurelles	450'000.00	300'000.00	150'000.00		450'000.00
Charges	450'000.00	300'000.00	150'000.00	2'227.75	447'772.25
Revenus				-2'227.75	2'227.75
8711 Réseau électrique (propriété communale)	570'000.00	345'000.00	225'000.00		570'000.00
Charges	570'000.00	345'000.00	225'000.00	543'384.58	26'615.42
Revenus				-543'384.58	543'384.58



Budget 2022

Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Fonctionnelle					
Total des Charges				1'729.30	-1'729.30
Total des Revenus				-1'729.30	1'729.30
9 Finances et impôts					
Charges				1'729.30	-1'729.30
Revenus				-1'729.30	1'729.30
9630 Biens-fonds du patrimoine financier					
Charges				1'729.30	-1'729.30
Revenus				-1'729.30	1'729.30



Budget d'investissements 2022 par objet

No compte	Libellé	Crédit voté	Montant voté	Dépenses cumulées au 08.11.2021	Dépenses/ recettes 2022
	Administration (général)				
	Crédit d'études diverses 2022	à voter	50'000.00		50'000.00
	Bâtiments PA				
2015.2101	Assainissement chauffages/CAD	29.09.2015	177'000.00	149'655.00	
	Réorganisation administration communale	CC	30'000.00		30'000.00
	Sports/loisirs				
2013.3201	Assainissement bâtiment La Fannaz	12.11.2013	54'000.00	22'956.00	10'000.00
2019.3401	Participation réfection buvette terrain sports	CC	30'000.00	15'000.00	5'000.00
	Trafic				
2014.6102	Aménagement sécurité centre du village	11.12.2014	30'000.00	18'397.80	
	Assainissement chaussée Rue du Vignoble-Fontaines Nord (Lot 1)				
	Assainissement chaussée Rue des Fontaines Centre-Sud et route cantonale (Lot 2)				
	Construction route sur BF 2849 Les Nageux	17.12.2018	220'000.00		
	Aménagement Clos Saint-Pierre - collège	17.02.2020	295'000.00	11'186.00	280'000.00
	Aménagement routier Longins	CC	17'000.00		17'000.00
	Approvisionnement en eau				
2016.7101	Extension CEN	08.03.2016	416'000.00	246'054.00	170'000.00
2018.7102	Extension CEN, crédit complémentaire	25.06.2018	137'000.00		137'000.00
2021.7101	Remplacement compteurs eau+télérelève	25.10.2021	182'000.00		182'000.00
	Assainissement eau potable Rue du Vignoble-Fontaines Nord (Lot 1)				
	Assainissement eau potable Rue des Fontaines Centre-Sud et route cantonale (Lot 2)				
	Traitement des eaux usées				
	Assainissement eaux usées Rue du Vignoble-Fontaines Nord (Lot 1)				
	Assainissement eaux usées Rue des Fontaines Centre-Sud et route cantonale (Lot 2)				
	Traitement des eaux claires				
2018.7401	Reconstruction ponceau La Ronde-Fin	20.08.2018	375'000.00	517'243.00	
2020.7401	Reconstr. ponceau La Ronde-Fin compl.	17.02.2020	235'000.00		90'000.00
	Assainissement eaux claires Rue du Vignoble-Fontaines Nord (Lot 1)				
	Assainissement eaux claires Rue des Fontaines Centre-Sud et route cantonale (Lot 2)				
	Correction des cours d'eau				
201601.01	Protection des crues Clos St-Pierre	13.04.2016	315'000.00	275'487.00	85'000.00
	Aménagement du territoire				
	Nouveau plan d'aménagement local	à voter	300'000.00		150'000.00
	Agriculture				
2019.81.01	Réfection chemins agricoles	18.09.2019	461'000.00	5'472.00	450'000.00
	Réseau électrique				
2016.0301	Assainissement rés. Électr. + compteurs	23.11.2016	195'000.00	50'409.00	140'000.00
2021.8701	Remplacement compteurs électriques	25.10.2021	130'000.00		130'000.00
	Assainissement/extension électricité Rue du Vignoble-Fontaines Nord (Lot 1)				
	Assainissement électricité Rue des Fontaines Centre-Sud et route cantonale (Lot 2)				
2018.87.02	Armoires électriques Vignoble Ouest	19.09.2018	76'500.00	54'010.72	
	Projets globaux				
	PGEE-Renouvellement SI+chaussée Vignoble-Fontaines Nord (Lot 1)	17.12.2018	4'868'000.00	3'707'208.00	1'800'000.00
	PGEE-Renouvellement SI+chaussée Rue des Fontaines Centre-Sud et route cantonale(Lot 2)	17.12.2018	3'700'500.00		
	Subvention à recevoir				-500'000.00
				Total CHF	3'226'000.00

Calcul du frein à l'endettement



Commune de Cornaux

	Comptes 2020		
MCH2			
200	Engagements courants	1'302'039	
201	Engagements financiers à court terme	1'400'000	
204	Passifs de régularisation	139'523	
205	Provisions à court terme	37'928	
206	Engagements financiers à long terme	16'800'000	
208	Provisions à long terme	0	
209	Engagements envers les financ. spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	308'475	
	CAPITAUX DE TIERS	19'987'965	
100	Disponibilités	2'571'072	
101	Créances	1'430'297	
104	Actifs de régularisation	236'393	
106	Stocks	18'318	
107	Placements financiers	91'022	
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	16'055'148	
109	Créances envers les financements spéciaux	0	
		20'402'250	
400	Impôts personnes physiques (budget 2022)	3'671'900	
401	Impôts personnes morales (budget 2022)	666'000	
402-403	Impôts autres (budget 2022)	152'900	
	REVENUS FISCAUX	4'490'800	
	Taux d'endettement net en %	-9.23	
	Marge d'autofinancement		
	Résultat d'exercice	(-) déficit / (+) bénéfice	
	33 Amortissements légaux	875'200	
	35 Attributions aux fonds et financement spéciaux	110'200	
	45 ./ Prélevements sur fonds et financements spéciaux	-24'000	
	489 ./ Prélevements sur le capital propre	-322'900	
	Marge d'autofinancement	526'500 art.5	
	Investissements NET	3'226'000	
	Degré d'autofinancement	2'742'100 85%	
	Degré minimal d'autofinancement selon Règles LFinEC	19.2	
		pas de limite	

Règles LFinEC et Règl. communal art. 5

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

OK RESPECTE LA LIMITE !

**CONTRÔLE DES OBJETS D'INVESTISSEMENTS
DES PATRIMOINES ADMINISTRATIF ET FINANCIER**

(situation dépenses/recettes au 31.10.2021)



Contrôle des objets d'investissements - comptes 2022

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Dépenses 2022	Recettes 2022	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Disponible 31.12.2022	Date clôture
PA												
Administration Générale		324'500	0	324'500	207'975	0	0	0	207'975	0	116'525	
02 Services généraux		324'500	0	324'500	207'975	0	0	0	207'975	0	116'525	
0220 Services généraux, autres		250'000	0	250'000	137'501	0	0	0	137'501	0	112'499	
201722.01 Crédit d'études 2017	01.02.2017	50'000	0	50'000	26'630	0	0	0	26'630	0	23'370	31.12.2017
201802.01 Crédit d'études 2018	11.12.2017	50'000	0	50'000	28'516	0	0	0	28'516	0	21'484	31.12.2018
201902.01 Crédit d'études 2019	17.12.2018	50'000	0	50'000	22'767	0	0	0	22'767	0	27'233	31.12.2019
202002.01 Crédit d'études 2020	16.12.2019	50'000	0	50'000	40'324	0	0	0	40'324	0	9'676	31.12.2020
202102.01 Crédit d'études 2021	14.12.2020	50'000	0	50'000	19'264	0	0	0	19'264	0	30'736	
0290 Immeubles administratifs, non menti..		74'500	0	74'500	70'474	0	0	0	70'474	0	4'026	
201702.01 Rénovation salles et bureau communal	21.06.2017	30'000	0	30'000	30'843	0	0	0	30'843	0	-843	31.12.2019
201702.02 Remplacement fenêtres Maison comm..	31.10.2017	42'000	0	42'000	37'197	0	0	0	37'197	0	4'803	31.12.2018
201702.03 Changement serrures garages+hangar	31.10.2017	2'500	0	2'500	2'434	0	0	0	2'434	0	66	31.12.2018
Formation		264'300	0	264'300	237'792	0	0	0	237'792	0	26'508	
21 Scolarité obligatoire		264'300	0	264'300	237'792	0	0	0	237'792	0	26'508	
2170 Bâtiments scolaires		264'300	0	264'300	237'792	0	0	0	237'792	0	26'508	
201521.01 Assainissement chauffages bâtiments ..	29.09.2015	177'000	0	177'000	149'655	0	0	0	149'655	0	27'345	
201721.01 Travaux réfections collèges	31.10.2017	33'800	0	33'800	30'647	0	0	0	30'647	0	3'153	31.12.2018
201921.01 Travaux sanitaires collège Sud	18.09.2019	53'500	0	53'500	57'490	0	0	0	57'490	0	-3'990	31.12.2020
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		149'000	0	149'000	101'920	0	0	0	101'920	0	47'080	
32 Culture, autres		54'000	0	54'000	22'956	0	0	0	22'956	0	31'044	
3290 Culture, non mentionné ailleurs		54'000	0	54'000	22'956	0	0	0	22'956	0	31'044	
201332.01 Assainissement pavillon La Fannaz	12.11.2013	54'000	0	54'000	22'956	0	0	0	22'956	0	31'044	
34 Sports et loisirs		95'000	0	95'000	78'964	0	0	0	78'964	0	16'036	
3410 Sports		95'000	0	95'000	78'964	0	0	0	78'964	0	16'036	
201734.01 Rempl. douches salle omnisports	26.04.2017	30'000	0	30'000	32'570	0	0	0	32'570	0	-2'570	31.12.2018
201934.01 Participation transf. buvette terrain spor..	28.10.2019	30'000	0	30'000	15'000	0	0	0	15'000	0	15'000	
202034.01 Remplacement éclairage salle omnispo..	29.06.2020	35'000	0	35'000	31'394	0	0	0	31'394	0	3'606	31.12.2020
Trafic		3'851'700	-100'000	3'751'700	2'278'950	-216'487	0	0	2'278'950	-216'487	1'572'750	



Contrôle des objets d'investissements - comptes 2022

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses voletées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Dépenses 2022	Recettes 2022	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Disponible 31.12.2022	Date clôture
61		Circulation routière										
6150		Routes communales										
201461.01	02.10.2014	Places d'évitement ch. des Longins	47'000	0	47'000	2'278'950	0	0	2'278'950	-216'487	1'572'750	
201461.02	11.12.2014	Aménagement sécurité centre du village	30'000	0	30'000	48'709	0	0	48'709	0	-1'709	
201561.01	12.03.2015	Crédit liaison Vignoble-Martinettes	1'023'000	0	1'023'000	18'398	0	0	18'398	0	11'602	31.12.2018
201623.11	23.11.2016	Réfection route DP30 Prés-Bersot	65'000	0	65'000	851'198	0	0	851'198	0	171'802	31.12.2017
201861.01	20.08.2018	Assainissement Route de la Ronde-Fin	800'000	0	800'000	65'000	0	0	65'000	0	0	
201861.02	14.05.2018	Achat tracteur Fendt TP2C	80'000	0	80'000	559'239	0	0	559'239	-189'305	240'761	31.12.2018
201861.03	17.12.2018	Route de desserte art. 2849 (Nageux)	220'000	0	120'000	78'800	0	0	78'800	0	1'200	
201861.04	17.12.2018	PGEE-Réfection Fontaines-Vignoble-M..	1'193'000	0	1'193'000	-4'888	0	0	-4'888	0	224'888	
202061.01	17.02.2020	Amén.surfacique Clos Saint-Pierre	295'000	0	295'000	553'652	0	0	553'652	-27'182	639'348	
202061.02	17.02.2020	Achat balayeuse TP2C	62'700	0	62'700	11'186	0	0	11'186	0	283'814	
202061.01	15.03.2021	Achat tracteur Iseki	36'000	0	36'000	62'400	0	0	62'400	0	300	31.12.2020
						35'256	0	0	35'256	0	744	
		Protection de l'environnement et aménagement ..	7'467'500	-613'000	6'854'500	3'993'038	0	0	3'993'038	-670'586	3'474'462	
71		Approvisionnement en eau	3'090'500	-363'000	2'727'500	1'613'419	0	0	1'613'419	-17'642	1'477'081	
7100		Approvisionnement en eau (en généré..	3'090'500	-363'000	2'727'500	1'613'419	0	0	1'613'419	-17'642	1'477'081	
201607.01	08.03.2016	Extension réseau CEN	416'000	-308'000	108'000	376'395	0	0	376'395	0	39'605	
201871.02	25.06.2018	Extension CEN, crédit compl.	137'000	-55'000	82'000	0	0	0	0	0	137'000	
201871.03	20.08.2018	Remplacement conduite La Ronde-Fin	100'000	0	100'000	149'878	0	0	149'878	0	-49'878	
201871.04	17.12.2018	PGEE-Réfection Fontaines-Vignoble-M..	2'021'500	0	2'021'500	987'041	0	0	987'041	-17'642	1'034'459	
201971.01	18.09.2019	Remplacement détection fuites réseau ..	47'000	0	47'000	43'045	0	0	43'045	0	3'955	31.12.2020
201971.02	31.12.2019	Extension réseau EP 2019	5'000	0	5'000	4'570	0	0	4'570	0	430	31.12.2019
202071.01	31.12.2020	Extension réseau EP 2020	12'000	0	12'000	11'792	0	0	11'792	0	208	31.12.2020
202071.02	14.12.2020	Remplacement conduite Z.I. A Bugeon	40'000	0	40'000	40'698	0	0	40'698	0	-698	31.12.2020
202171.01	25.10.2021	Remplacement compteurs eau et relev..	182'000	0	182'000	0	0	0	0	0	182'000	
202187.01	25.10.2021	Remplacement compteurs électriques	130'000	0	130'000	0	0	0	0	0	130'000	
		Traitement des eaux usées	3'369'000	0	3'369'000	1'564'256	0	0	1'564'256	-344'316	1'804'744	
7200		Traitement des eaux usées (en généré..	2'149'000	0	2'149'000	727'598	0	0	727'598	-296'936	1'421'402	
201872.03	17.12.2018	PGEE Vignoble-Fontaines-Malbor	2'144'000	0	2'144'000	723'028	0	0	723'028	-296'936	1'420'972	
201972.01	31.12.2019	Extension réseau E.U. 2019	5'000	0	5'000	4'570	0	0	4'570	0	430	31.12.2019
7203		Traitement des eaux claires	1'220'000	0	1'220'000	836'658	0	0	836'658	-47'380	383'342	
201572.01	12.03.2015	Crédit liaison Vignoble-Martinettes (EC)	200'000	0	200'000	0	0	0	0	-43'600	200'000	31.12.2018
201872.01	20.08.2018	Assainissement eaux claires Ronde-Fin	100'000	0	100'000	26'134	0	0	26'134	0	73'866	
201872.02	17.12.2018	PGEE Vignoble-Fontaines-Malbor	920'000	0	920'000	810'524	0	0	810'524	-3'780	109'476	
74		Aménagements	925'000	-250'000	675'000	747'775	0	0	747'775	-275'487	177'225	
7410		Corrections de cours d'eau	925'000	-250'000	675'000	747'775	0	0	747'775	-275'487	177'225	



Contrôle des objets d'investissements - comptes 2022

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Dépenses		Recettes		Rec. cum. 31.12.2022	Disponible 31.12.2022	Date clôture
							2022	2021	2022	2021			
201601.01	13.04.2016	CG	315'000	0	315'000	230'532	-275'487	0	230'532	-275'487	84'468		
201874.01	20.08.2018	CG	375'000	-250'000	125'000	517'243	0	0	517'243	0	-142'243		
202074.01	17.02.2020	CG	235'000	0	235'000	0	0	0	0	0	235'000		
77			83'000	0	83'000	67'588	-33'141	0	67'588	-33'141	15'412		
7710			83'000	0	83'000	67'588	-33'141	0	67'588	-33'141	15'412		
201977.01	18.09.2019	CG	47'000	0	47'000	49'802	-15'355	0	49'802	-15'355	-2'802	31.12.2020	
201977.02	18.09.2019	CG	36'000	0	36'000	17'786	-17'786	0	17'786	-17'786	18'214	31.12.2020	
Economie publique			3'499'200	0	3'499'200	1'083'983	0	0	1'083'983	0	2'415'217		
81			461'000	0	461'000	5'472	0	0	5'472	0	455'528		
8120			461'000	0	461'000	5'472	0	0	5'472	0	455'528		
201981.01	18.09.2019	CG	461'000	0	461'000	5'472	0	0	5'472	0	455'528		
87			3'038'200	0	3'038'200	1'078'511	0	0	1'078'511	0	1'959'689		
8711			3'038'200	0	3'038'200	1'078'511	0	0	1'078'511	0	1'959'689		
201487.01	30.04.2014	CG	81'700	0	81'700	75'832	0	0	75'832	0	5'868	31.12.2018	
201602.01	22.09.2016	CG	106'000	0	106'000	80'113	0	0	80'113	0	25'887	31.12.2018	
201603.01	23.11.2016	CG	195'000	0	195'000	50'409	0	0	50'409	0	144'591		
201787.01	26.04.2017	CG	110'000	0	110'000	70'575	0	0	70'575	0	39'425	31.12.2018	
201787.02	27.11.2017	CC	22'000	0	22'000	0	0	0	0	0	22'000	31.12.2017	
201887.01	26.03.2018	CC	12'000	0	12'000	11'724	0	0	11'724	0	276	31.12.2018	
201887.02	19.09.2018	CG	76'500	0	76'500	54'011	0	0	54'011	0	22'489		
201887.03	20.08.2018	CG	100'000	0	100'000	59'216	0	0	59'216	0	40'784		
201887.04	17.12.2018	CG	2'290'000	0	2'290'000	632'963	0	0	632'963	0	1'657'037		
201987.01	31.12.2019	CC	25'000	0	25'000	24'188	0	0	24'188	0	812	31.12.2019	
202087.01	31.12.2020	CC	20'000	0	20'000	19'480	0	0	19'480	0	520	31.12.2020	



Contrôle des objets d'investissements - comptes 2022

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses voilées	Recettes estimées	Crédit net 31.12.2021	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Dépenses 2022	Recettes 2022	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Disponible 31.12.2022	Date clôture
PF		4'030'000	0	4'030'000	3'767'884	-6'358	0	0	3'767'884	-6'358	262'116	
Finances et impôts		4'030'000	0	4'030'000	3'767'884	-6'358	0	0	3'767'884	-6'358	262'116	
96		4'030'000	0	4'030'000	3'767'884	-6'358	0	0	3'767'884	-6'358	262'116	
9630		4'030'000	0	4'030'000	3'767'884	-6'358	0	0	3'767'884	-6'358	262'116	
201604.01	13.04.2016	3'530'000	0	3'530'000	3'309'245	-6'358	0	0	3'309'245	-6'358	220'755	
201605.01	13.04.2016	300'000	0	300'000	304'228	0	0	0	304'228	0	-4'228	31.12.2018
201606.01	13.04.2016	200'000	0	200'000	154'411	0	0	0	154'411	0	45'589	

INDICATEURS FINANCIERS



Indicateurs financiers

(selon art. 57 RLFineC)

Budget 2022	Valeurs indicatives*:	Budget 2022	Budget 2021	Comptes 2020	Moyenne communes NE 2019
a) Taux d'endettement net Dettes nettes / Revenus fiscaux	< 100% = bon 100% - 150% = suffisant > 150% = mauvais	-9.23%	-40.83%	-8.87%	96.13%
b) Degré d'autofinancement Autofinancement / Investissements nets	> 100% = haute conjoncture 80% - 100% = cas normal 50% - 80% = récession	16.32%	11.32%	39.32%	166.67%
c) Part des charges d'intérêts Charges d'intérêts nets / Revenus courants	0% - 4% = bon 4% - 9% = suffisant > 9% = mauvais	1.88%	2.01%	1.33%	1.64%
d) Degré de couverture des revenus déterminants Solde du compte de résultat / Revenus déterminants	> 0% = compte de résultat équilibré ou excédentaire de 0% à -2.5% = déficit modéré < -2.5% = déficit important	-1.46%	-2.88%	4.84%	7.18%
e) Dette brute par rapport aux revenus Dette brute / Revenus courants	< 50% = très bon 50% - 100% = bon 100% - 150% = moyen 150% - 200% = mauvais > 200% = critique	254.73%	230.19%	243.07%	150.59%
f) Proportion des investissements Investissements bruts / Dépenses totales	< 10% = effort faible 10% - 20% = effort moyen 20% - 30% = effort élevé > 30% = effort très élevé	35.46%	32.01%	26.97%	10.36%
g) Part du service de la dette Service de la dette / Revenus courants	< 5% = charge faible 5% - 15% = charge acceptable > 15% = charge forte	13.31%	12.79%	11.14%	10.55%
h) Dette nette par habitant Dette nette / Population résidente permanente	< 0 CHF = patrimoine net 0 - 1'000 = endettement faible 1'001 - 2'500 = endettement moyen 2'501 - 5'000 = endettement important > 5'000 = endettement très important	-258.93	-1'120.51	-261.05	3'077.00
i) Taux d'autofinancement Autofinancement / Revenus courants	> 20% = bon de 10% à 20% = moyen < 10% = mauvais	6.88%	4.81%	11.71%	n.a
j) Poids des intérêts passifs Charge d'intérêts / Revenus fiscaux	< 0% = impact nul de 0% à 7% = impact faible de 7% à 11% = impact significatif à fort > 11% = impact excessif	4.48%	4.86%	4.45%	n.a

*) Selon recommandation du Conseil suisse de présentation des comptes publics (CSPCP)

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Remarques générales:

30100.00 Traitements

Les traitements du personnel sont basés sur les règles de l'Etat. En 2022, octroi d'un échelon automatique et diminution de l'indexation de 0.5 point sur l'IPC (base mai 2020).

Une nouvelle répartition des tâches a été menée en 2021 avec une réorganisation des services et du pourcentage de travail par classification.

30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension

Dès le 01.01.2022, le taux de cotisation à la caisse de pension Prévoyance.ne subit une légère diminution selon le groupe d'âge.

30530.00 Cotisations patronales assurances accidents

Les taux de cotisation pour le personnel administratif passe de 0.198% à 0.206% et pour le personnel technique (voirie et concierges) de 1.246% à 0.9577%.

33004.00 Amortissements planifiés du PA

Le compte 33004.00 dans les divers chapitres contient les amortissements ordinaires et les plus-values d'amortissements générées par les nouvelles valeurs suite au retraitement du bilan (patrimoine administratif) en 2017. Ces plus-values d'amortissements sont prises dans la "réserve d'amortissements du PA" (compte bilan 2950001) via le compte 48950.00 et ne péjorent donc pas le compte de fonctionnement.

39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières

Le compte 39400.00 dans les divers chapitres représente les imputations internes d'intérêts à raison de 0.80 % (taux d'intérêts moyen de la dette) sur la valeur au bilan des divers objets.

ADMINISTRATION GENERALE - CHARGES NETTES

	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Budget 2021 CHF	Budget 2022 CHF
LEGISLATIF ET EXECUTIF	159'411.40	148'212.05	152'502.25	174'300.00	152'100.00
SERVICE FINANCIER	31'064.03	69'409.03	28'986.15	42'600.00	35'700.00
ADMINISTRATION (GENERAL)	424'639.75	450'922.85	490'012.41	513'600.00	461'100.00
IMM. PATR. ADMINISTRATIF	3'085.15	1'453.60	12'902.92	10'500.00	17'200.00
TOTAL	618'200.33	669'997.53	684'403.73	741'00.00	666'100.00

01100 Conseil général

31320.02 Honoraires de révisions des comptes par notre fiduciaire.

01200 Conseil communal

31580.00 Licence d'utilisation des logiciels.

02100 Administration des finances et contributions

31300.01 Frais postaux liés aux services de Postfinance (p. ex. versements au guichet postal).

31300.04 Frais de poursuites des débiteurs de la commune.

31331.00 Frais liés à la perception de l'impôt par l'Etat, CHF 18.80 par contribuable pour les personnes physiques et CHF 18.00 par contribuable pour les personnes morales.

31811.01 Abandons, remises et non-valeurs sur impôts PP.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Administration Générale	666'100	741'000	-74'900	684'403.73	-18'304
	Charges	828'600	949'300	-120'700	904'496.26	-75'896
	Revenus	-162'500	-208'300	45'800	-220'092.53	57'593
01	Législatif et exécutif	152'100	174'300	-22'200	152'502.25	-402
	Charges	153'300	175'500	-22'200	153'702.25	-402
	Revenus	-1'200	-1'200	0	-1'200.00	0
01100	Conseil général	16'200	18'200	-2'000	15'634.00	566
30	Charges de personnel	6'500	7'500	-1'000	3'891.25	2'609
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	6'500	7'500	-1'000	3'891.25	2'609
31	Biens, services et charges d'expl.	9'700	10'700	-1'000	9'492.75	207
31020.00	Imprimés	100	100	0		100
31020.02	Publications et annonces	200	200	0		200
31050.00	Denrées alimentaires	1'700	1'700	0	1'239.15	461
31051.00	Frais de réception	100	100	0	68.40	32
31320.02	Révision des comptes communaux	7'500	8'500	-1'000	8'185.20	-685
31990.02	Frais référendums communaux	100	100	0		100
36	Charges de transfert			0	2'250.00	-2'250
36360.18	Subvention aux partis politiques communaux			0	2'250.00	-2'250
01200	Conseil communal	135'900	156'100	-20'200	136'868.25	-968
30	Charges de personnel	121'500	126'500	-5'000	114'971.20	6'529
30000.02	Honoraires du Conseil communal	31'000	31'000	0	31'000.00	0
30000.03	Jetons de présence du Conseil communal	30'000	35'000	-5'000	27'590.00	2'410
30000.04	Vacations du Conseil communal	50'000	50'000	0	47'748.00	2'252
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	7'000	7'000	0	5'783.85	1'216
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	300	300	0	210.60	89
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'200	2'200	0	1'880.35	320
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	77.95	22
30592.00	Cotisations LAE	200	200	0	161.15	39
30593.00	Fonds formation apprentis	700	700	0	519.30	181
31	Biens, services et charges d'expl.	15'600	30'800	-15'200	23'097.05	-7'497
31000.00	Matériel de bureau		100	-100		0
31050.00	Denrées alimentaires	2'500	3'000	-500	4'533.30	-2'033
31051.00	Frais de réception	7'000	7'000	0	6'857.15	143
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	200	200	0		200
31130.00	Matériel informatique		8'000	-8'000	7'884.35	-7'884
31180.00	Immobilisations incorporelles		5'600	-5'600		0
31300.03	Téléphones	900	900	0	900.00	0
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	1'500	2'000	-500		1'500
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'500	4'000	-500	2'922.25	578
46	Revenus de transfert	-1'200	-1'200	0	-1'200.00	0
46120.08	Dédommagement vacances SSREDL	-1'200	-1'200	0	-1'200.00	0
02	Services généraux	514'000	566'700	-52'700	531'901.48	-17'901
	Charges	675'300	773'800	-98'500	750'794.01	-75'494
	Revenus	-161'300	-207'100	45'800	-218'892.53	57'593
02100	Administration des finances et contributions	35'700	42'600	-6'900	28'986.15	6'714
31	Biens, services et charges d'expl.	61'000	63'600	-2'600	56'409.43	4'591
31300.01	Frais postaux	1'600	1'600	0	1'564.55	35
31300.02	Frais bancaires	200	300	-100	151.05	49
31300.04	Frais de poursuites	10'000	10'000	0	6'613.51	3'386
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	22'000	21'500	500	21'860.00	140
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	27'000	30'000	-3'000	26'140.95	859

02100 Administration des finances et contributions (suite)

- 31811.02 Abandons, remises et non-valeurs sur impôts PM.
- 31811.03 Abandons, remises et non-valeurs sur impôts ISIS.
- 42900.01 Relances sur ADB pour créances envers la commune. Au vu des dossiers en cours, peu de possibilités de récupération.
- 42900.02 Relances sur ADB pour créances fiscales. Le montant dépend des relances du service des contributions et est difficilement chiffrable.
- 44510.00 Dividendes du PA (Viteos et Groupe E). Nouvelle classification selon directives du SCOM (anciennement sous 96100).

02200 Administration (général)

30100.00	Traitements	2018 Comptes	2019 Comptes	2020 Comptes	2021 Budget	2022 Budget
		290'187.95	346'619.15	371'101.10	335'200.00	259'600.00

Le personnel affecté à ce compte représente 2,08 EPT. Nouvelle répartition suite à la reprise de la gestion administrative de l'eau et le traitement des eaux usées au 1^{er} janvier 2021.

- 31100.00 Il est prévu le remplacement des téléphones de l'administration.
- 31180.00 Mises à niveau des logiciels par le SIEN et mise en service de la nouvelle plate-forme du site internet.
- 31300.01 Frais d'envois postaux payés à La Poste.
- 31300.08 Poursuite des travaux relatifs aux archives communales par le service d'archivage intercommunal (SIAr).
- 31580.00 Coût annuel des maintenances et licences informatiques auprès du SIEN.
- 33200.00 Amortissement des crédits d'études diverses.



Budget 2022

Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31811.02 ADB, remises et NVA s. impôt PM	100	100	0	72.50	28
31811.03 ADB, remises et NVA s. ISIS	100	100	0	6.87	93
42 Taxes	-22'000	-21'000	-1'000	-27'423.28	5'423
42100.01 Frais de rappels	-2'000	-2'000	0	-1'828.45	-172
42600.01 Remboursements frais de poursuites	-7'000	-6'000	-1'000	-7'326.65	327
42900.01 Relances ADB, NVA & plus-values	-1'000	-1'000	0	-680.80	-319
42900.02 Relances ADB, NVA, plus-values impôts	-12'000	-12'000	0	-17'587.38	5'587
44 Revenus financiers	-3'300		-3'300		-3'300
44510.00 Revenus de participations PA	-3'300		-3'300		-3'300
02200 Administration (général)	461'100	513'600	-52'500	490'012.41	-28'912
30 Charges de personnel	331'600	433'400	-101'800	430'575.22	-98'975
30100.00 Salaires du personnel	259'600	335'200	-75'600	371'101.10	-111'501
30100.02 Variations sur provisions vacances et HS			0	-43'652.35	43'652
30109.00 Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-100	-500	400	-1'017.48	917
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	100	2'100	-2'000	2'444.80	-2'345
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	17'000	21'800	-4'800	24'308.10	-7'308
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	32'600	45'500	-12'900	51'433.50	-18'834
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	1'000	1'400	-400	1'503.80	-504
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	5'500	7'000	-1'500	7'774.80	-2'275
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	12'400	15'800	-3'400	13'218.70	-819
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	200	300	-100	322.10	-122
30592.00 Cotisations LAE	500	600	-100	666.05	-166
30593.00 Fonds formation apprentis	1'500	1'900	-400	2'147.70	-648
30900.00 Formation et perfection. du personnel	500	1'000	-500		500
30910.00 Recrutement du personnel	500	1'000	-500		500
30990.00 Autres charges du personnel	300	300	0	324.40	-24
31 Biens, services et charges d'expl.	105'000	110'800	-5'800	96'933.44	8'067
31000.00 Matériel de bureau	2'000	2'500	-500	1'842.75	157
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'000	0	2'641.10	-641
31010.01 Produits de nettoyage	100	200	-100	224.25	-124
31010.02 Carburants	200	200	0	235.79	-36
31020.00 Imprimés	1'500	2'000	-500	2'781.90	-1'282
31020.01 Photocopies	9'000	9'000	0	8'604.60	395
31020.02 Publications et annonces	15'500	15'000	500	15'444.75	55
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	400	400	0	412.00	-12
31050.00 Denrées alimentaires	100	200	-100	22.40	78
31051.00 Frais de réception		100	-100		0
31100.00 Meubles, machines, appareils de bureau	6'000	2'000	4'000	1'703.65	4'296
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	500	500	0		500
31120.00 Uniformes, vêtements, linges, rideaux	100	100	0		100
31130.00 Matériel informatique	1'000	3'500	-2'500	4'248.20	-3'248
31180.00 Immobilisations incorporelles	7'000	9'000	-2'000	1'098.55	5'901
31200.04 Déchets	200	200	0	150.40	50
31300.01 Frais postaux	4'300	5'500	-1'200	4'628.60	-329
31300.03 Téléphones	2'800	2'800	0	2'802.45	-2
31300.05 Cotisations	700	700	0	680.00	20
31300.08 Gestion des archives communales	6'500	9'500	-3'000	8'948.70	-2'449
31320.00 Honoraires conseillers externes, spécialistes			0	1'077.00	-1'077
31332.01 Frais de connexion au noëud cantonal (SIEN)	3'600	3'600	0	3'519.20	81
31340.00 Primes d'assurances	5'600	5'500	100	5'317.20	283
31370.02 Taxes routières vhc service (plaques)	400	400	0	347.00	53
31500.00 Entretien meubles, machines, appareils bureau	200	300	-100		200
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	100	100	0		100
31510.04 Entretien véhicules	400	500	-100		400
31530.00 Entretien de matériel informatique	300	500	-200		300
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles	34'000	34'000	0	29'885.20	4'115
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	100	100	0		100
31810.00 Pertes sur créances effectives	100	100	0		100
31920.01 Droits d'auteurs	300	300	0	317.75	-18
33 Amortissements du patrimoine administratif	35'000	30'000	5'000	28'383.30	6'617
33200.00 Amort. planifiés, immob. incorporelles	35'000	30'000	5'000	28'383.30	6'617

02200 Administration (général) suite

36110.15	Emoluments et frais facturés par le SAT pour les permis de construire.
39200.00	Imputation interne pour loyer des locaux de l'administration communale (voir sous chap. 2901, compte 49200.00).
42100.03	Emoluments facturés par la commune pour les permis de construire.
46110.02	Dédommagement de l'Etat pour la gestion de la redevance cantonale sur l'eau potable.
46120.11	Participation de la Châtellenie de Thielle à la gestion administrative assumée par Cornaux (1 mois suite à la délocalisation de la partie administrative à La Tène).
49100.01	Imputation interne structure d'accueil parascolaire pour frais informatiques (voir chap. 21800, compte 39100.03).
49100.08	Imputation interne déchets pour les frais administratifs (ménages et entreprises).

02900 Immeubles administratifs

33004.00	Amortissement du garage près du Temple.
44700.00	Loyer garage près du Temple.

02901 Maison de commune - Clos Saint-Pierre 1

Le nouveau modèle comptable harmonisé (MCH2) attribue un chapitre dédié aux bâtiments communaux du patrimoine administratif. Toutes les charges et revenus concernant la Maison de commune y sont comptabilisés, y compris les charges salariales de conciergerie et d'exploitation.

30100.00	Traitements	2018	2019	2020	2021	2022
		Comptes	Comptes	Budget	Budget	Budget
		10'584.85	7'551.85	15'441.75	15'200.00	14'000.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,20 EPT.

31440.00	Contrat de maintenance de l'ascenseur ainsi que divers travaux d'aménagement phoniques et de confidentialité.
33004.00	Amortissement de la Maison de commune ainsi que de l'ascenseur.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
36	Charges de transfert	15'000	15'000	0	15'200.00	-200
36110.15	Sanction de plan SAT	15'000	15'000	0	15'200.00	-200
39	Imputations internes	18'000	18'000	0	18'000.00	0
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	18'000	18'000	0	18'000.00	0
42	Taxes	-25'400	-25'100	-300	-30'486.05	5'086
42100.00	Emoluments administratifs	-400	-100	-300	-330.00	-70
42100.03	Sanctions de plans	-25'000	-25'000	0	-30'156.05	5'156
46	Revenus de transfert	-6'900	-57'300	50'400	-57'393.50	50'494
46110.02	Dédommagement gestion redev. eau	-2'300	-2'300	0	-2'293.50	-7
46110.09	Dédommagement transmission Swissdec			0	-100.00	100
46120.11	Dédommagement gestion Châtellenie	-4'600	-55'000	50'400	-55'000.00	50'400
49	Imputations internes	-11'200	-11'200	0	-11'200.00	0
49100.01	Imputation interne structure d'accueil	-1'500	-1'500	0	-1'500.00	0
49100.08	Frais administration déchets	-9'700	-9'700	0	-9'700.00	0
02900	Immeubles administratifs	-900	-900	0	-946.05	46
31	Biens, services et charges d'expl.	100	100	0	13.95	86
31340.00	Primes d'assurances	100	100	0	13.95	86
33	Amortissements du patrimoine administratif	400	400	0	437.00	-37
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	400	400	0	437.00	-37
44	Revenus financiers	-1'000	-1'000	0	-960.00	-40
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'000	-1'000	0	-960.00	-40
48	Revenus extraordinaires	-400	-400	0	-437.00	37
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-400	-400	0	-437.00	37
02901	Maison de commune Clos Saint-Pierre 1	19'100	12'400	6'700	15'295.17	3'805
30	Charges de personnel	18'200	19'600	-1'400	19'902.11	-1'702
30100.00	Salaires du personnel	14'000	15'200	-1'200	15'441.75	-1'442
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	190.85	-191
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-67.49	67
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	300	200	100	223.20	77
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	900	1'000	-100	1'008.40	-108
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'700	1'900	-200	1'906.70	-207
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	200	200	0	199.30	1
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	300	300	0	321.80	-22
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	700	700	0	548.45	152
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	12.70	-13
30592.00	Cotisations LAE			0	27.15	-27
30593.00	Fonds formation apprentis	100	100	0	89.30	11
31	Biens, services et charges d'expl.	29'300	21'000	8'300	23'605.76	5'694
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	200	0	187.25	13
31010.01	Produits de nettoyage	400	400	0	539.28	-139
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	200	300	-100		200
31200.01	Chauffage	6'000	6'500	-500	4'745.65	1'254
31200.02	Electricité	3'900	3'900	0	3'995.90	-96
31200.03	Eau	1'500	1'500	0	1'614.45	-114
31200.04	Déchets	100	100	0	37.80	62
31300.03	Téléphones	100	100	0	69.80	30
31340.00	Primes d'assurances	1'800	1'900	-100	1'862.75	-63
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	15'000	6'000	9'000	10'552.88	4'447
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	100	100	0		100
33	Amortissements du patrimoine administratif	45'700	45'700	0	45'714.00	-14
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	45'700	45'700	0	45'714.00	-14
39	Imputations internes	1'100	1'300	-200	1'200.00	-100
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'100	1'300	-200	1'200.00	-100

02901 Maison de commune - Clos Saint-Pierre 1 (suite)

44700.00 Loyers des appartements de la Maison de commune.

49200.00 Imputation interne pour le loyer des locaux de l'administration communale (voir chap. 2200, compte 39200.00).

02902 Clos Saint-Pierre 4-6

33004.00 Amortissement du hangar et des garages.

44700.00 Loyer de l'ancien hangar des pompiers loué à une entreprise.

49200.00 Imputation interne pour l'utilisation du garage par le véhicule de l'ASP (voir chap. 11100, compte 39200.00).



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
43	Revenus divers	-300	-300	0	-202.70	-97
43090.01	Recettes machine à laver	-300	-300	0	-202.70	-97
44	Revenus financiers	-20'600	-20'600	0	-20'610.00	10
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-16'100	-16'100	0	-16'020.00	-80
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-200	-200	0	-270.00	70
44790.10	Part charges locataires	-4'300	-4'300	0	-4'320.00	20
48	Revenus extraordinaires	-36'300	-36'300	0	-36'314.00	14
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-36'300	-36'300	0	-36'314.00	14
49	Imputations internes	-18'000	-18'000	0	-18'000.00	0
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-18'000	-18'000	0	-18'000.00	0
02902	Clos Saint-Pierre 4-6 (anc. pompiers + garages)	-1'000	-1'000	0	-1'446.20	446
31	Biens, services et charges d'expl.	2'200	2'200	0	1'753.80	446
31200.01	Chauffage	700	700	0	527.30	173
31200.02	Electricité	200	200	0	252.30	-52
31200.03	Eau	300	300	0	289.35	11
31340.00	Primes d'assurances	700	700	0	684.85	15
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	300	300	0		300
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'700	12'700	0	12'666.00	34
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	12'700	12'700	0	12'666.00	34
44	Revenus financiers	-2'400	-2'400	0	-2'400.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-2'400	-2'400	0	-2'400.00	0
48	Revenus extraordinaires	-12'500	-12'500	0	-12'466.00	-34
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-12'500	-12'500	0	-12'466.00	-34
49	Imputations internes	-1'000	-1'000	0	-1'000.00	0
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-1'000	-1'000	0	-1'000.00	0

ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE - CHARGES NETTES

	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Budget 2021 CHF	Budget 2022 CHF
SECURITE PUBLIQUE	19'079.49	10'974.01	16'605.66	20'400.00	17'900.00
QUESTIONS JURIDIQUES	55'034.87	56'381.13	63'610.05	65'100.00	64'100.00
SERVICE DU FEU	91'811.98	106'722.80	105'217.69	108'200.00	109'100.00
DEFENSE MILITAIRE/TIR	3'310.45	3'492.50	3'167.90	4'900.00	4'400.00
PROTECTION CIVILE	47'815.50	41'961.76	56'495.72	48'500.00	46'300.00
TOTAL	217'052.29	219'532.20	245'097.02	247'100.00	241'800.00

11100 Sécurité publique

30100.00	Traitements	2018 Comptes	2019 Comptes	2020 Comptes	2021 Budget	2022 Budget
		85'387.90	75'009.30	90'853.65	92'000.00	94'800.00

Le personnel affecté à ce compte représente 1,00 EPT.

- 31580.00 Coût d'utilisation et maintenance du poste informatique de l'agent de sécurité publique (ASP) à Cressier.
- 31610.00 Loyer du bureau de l'ASP à Cressier.
- 39200.00 Imputation interne pour l'utilisation du garage par le véhicule de l'ASP (voir chap. 2902, compte 49200.00).
- 42700.00 Part aux amendes reversée par le canton.
- 46110.03 Notification, par notre personnel, des commandements de payer n'ayant pas pu être acheminés par voie postale. Un dédommagement de CHF 53.00 par notification nous est versé pour ce travail.
- 46120.15 Part de la commune de Cressier (66,67 %) relative aux charges de l'ASP sur leur territoire.

14000 Police des habitants

Ce chapitre comptabilise les charges et recettes liées à la police des habitants ainsi que les mandats d'honoraires et autres frais liés au domaine juridique du service.

30100.00	Traitements	2018 Comptes	2019 Comptes	2020 Comptes	2021 Budget	2022 Budget
		45'259.50	45'854.25	46'852.10	48'000.00	47'400.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,45 EPT.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Ordre et sécurité publique	241'800	247'100	-5'300	245'097.02	-3'297
	Charges	428'200	427'100	1'100	417'390.72	10'809
	Revenus	-186'400	-180'000	-6'400	-172'293.70	-14'106
11	Sécurité publique	17'900	20'400	-2'500	16'605.66	1'294
	Charges	131'700	127'800	3'900	120'353.26	11'347
	Revenus	-113'800	-107'400	-6'400	-103'747.60	-10'052
11100	Sécurité communale	17'900	20'400	-2'500	16'605.66	1'294
30	Charges de personnel	122'900	118'800	4'100	111'673.95	11'226
30100.00	Salaires du personnel	94'800	92'000	2'800	90'853.65	3'946
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-201.70	202
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-4'036.30	4'036
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'400	2'400	0	2'400.00	0
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	6'200	5'700	500	5'599.15	601
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	11'600	11'400	200	11'164.80	435
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	400	300	100	324.85	75
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'000	1'800	200	1'791.35	209
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	4'500	4'100	400	3'045.20	1'455
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	74.10	26
30592.00	Cotisations LAE	200	200	0	153.40	47
30593.00	Fonds formation apprentis	500	500	0	494.65	5
30900.00	Formation et perfection. du personnel	100	200	-100	10.80	89
30990.00	Autres charges du personnel	100	100	0		100
31	Biens, services et charges d'expl.	7'800	8'000	-200	7'679.31	121
31010.02	Carburants	1'100	1'100	0	1'000.66	99
31010.03	Equipement	100	200	-100	115.00	-15
31051.00	Frais de réception	200	200	0		200
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	200	200	0		200
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	400	400	0	199.00	201
31300.00	Prestations de services de tiers	300	400	-100	210.00	90
31300.03	Téléphones	900	900	0	984.65	-85
31340.00	Primes d'assurances	1'700	1'700	0	1'734.50	-35
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	400	400	0	397.80	2
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	100	100	0		100
31510.04	Entretien véhicules	500	500	0	669.60	-170
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	900	900	0	900.00	0
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	1'000	1'000	0	1'468.10	-468
39	Imputations internes	1'000	1'000	0	1'000.00	0
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	1'000	1'000	0	1'000.00	0
42	Taxes	-6'800	-6'800	0	-4'675.00	-2'125
42700.00	Amendes	-5'000	-5'000	0	-3'275.00	-1'725
42700.08	Dépôts de plaques d'immatriculation	-1'800	-1'800	0	-1'400.00	-400
46	Revenus de transfert	-107'000	-100'600	-6'400	-99'072.60	-7'927
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuites	-25'000	-20'000	-5'000	-22'684.00	-2'316
46120.15	ASP - Part commune de Cressier	-82'000	-80'600	-1'400	-76'388.60	-5'611
14	Questions juridiques	64'100	65'100	-1'000	63'610.05	490
	Charges	81'600	82'100	-500	79'233.05	2'367
	Revenus	-17'500	-17'000	-500	-15'623.00	-1'877
14000	Police des habitants	54'100	55'600	-1'500	52'705.25	1'395
30	Charges de personnel	60'900	61'700	-800	59'638.00	1'262
30100.00	Salaires du personnel	47'400	48'000	-600	46'852.10	548
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	105.40	-105
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	3'100	3'200	-100	3'075.60	24
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	6'500	6'600	-100	6'364.20	136
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	200	200	0	186.80	13

14060 Office régional de l'état civil

36120.01 Part de la commune de Cornaux à l'arrondissement de Neuchâtel.

15000 Service du feu

36120.03 Part au Syndicat de la sécurité civile du Littoral neuchâtelois (SSCL).

16100 Défense militaire

31600.01 Coût des tirs obligatoires dans un stand extérieur.

36120.18 Part des coûts d'exploitation et d'entretien du stand de Lignières.

16101 Stand de tir

33004.00 Amortissement de l'ancien stand de tir.



Budget 2022

Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'000	1'000	0	984.20	16
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	2'300	2'300	0	1'672.70	627
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	41.05	-41
30592.00 Cotisations LAE	100	100	0	84.25	16
30593.00 Fonds formation apprentis	300	300	0	271.70	28
31 Biens, services et charges d'expl.	3'200	3'400	-200	1'648.40	1'552
31020.03 Documents d'identité (Etat civil)	2'300	2'500	-200	1'429.40	871
31300.01 Frais postaux	400	400	0	219.00	181
31320.01 Consultations juridiques	500	500	0		500
36 Charges de transfert	7'500	7'500	0	7'041.85	458
36010.04 Documents d'identité - part Etat	7'500	7'500	0	7'041.85	458
42 Taxes	-17'500	-17'000	-500	-15'623.00	-1'877
42100.00 Emoluments administratifs	-17'500	-17'000	-500	-15'623.00	-1'877
14060 Office régional de l'état civil	10'000	9'500	500	10'904.80	-905
36 Charges de transfert	10'000	9'500	500	10'904.80	-905
36120.01 Dédommagement état civil arrondissement	10'000	9'500	500	10'904.80	-905
15 Service du feu	109'100	108'200	900	105'217.69	3'882
Charges	109'100	108'200	900	105'217.69	3'882
Revenus	0	0	0	0.00	0
15000 Service du feu	109'100	108'200	900	105'217.69	3'882
30 Charges de personnel	3'000	3'500	-500	1'762.50	1'238
30000.00 Jetons de présence CG et Commissions	3'000	3'500	-500	1'762.50	1'238
31 Biens, services et charges d'expl.	2'000	2'000	0	5'480.09	-3'480
31050.00 Denrées alimentaires	100	100	0		100
31510.03 Entretien des bornes hydrantes	1'000	1'000	0	4'599.04	-3'599
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles	900	900	0	881.05	19
36 Charges de transfert	104'100	102'700	1'400	97'975.10	6'125
36120.03 Part communale au SSCL	104'100	102'700	1'400	97'975.10	6'125
15060 Service du feu, organisation régionale	0	0	0	0.00	0
16 Défense	50'700	53'400	-2'700	59'663.62	-8'964
Charges	105'800	109'000	-3'200	112'586.72	-6'787
Revenus	-55'100	-55'600	500	-52'923.10	-2'177
16100 Défense militaire	3'700	3'700	0	2'957.50	743
31 Biens, services et charges d'expl.	1'300	1'300	0	846.00	454
31600.01 Location du stand tir de Plaines-Roches	1'300	1'300	0	846.00	454
36 Charges de transfert	4'000	4'000	0	3'749.50	251
36120.18 Part communale au stand de tir de Lignièrès	2'000	2'000	0	1'749.50	251
36360.10 Subvention Société de tir Le Vignoble	2'000	2'000	0	2'000.00	0
46 Revenus de transfert	-1'600	-1'600	0	-1'638.00	38
46120.25 TIR - Part commune de la Tène	-1'600	-1'600	0	-1'638.00	38
16101 Stand de tir	700	1'200	-500	210.40	490
31 Biens, services et charges d'expl.	700	1'200	-500	210.40	490
31340.00 Primes d'assurances	200	200	0	210.40	-10
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	500	1'000	-500		500

16200 Protection civile

36110.20 Contribution de CHF 13.50 par habitant demandée aux communes afin de couvrir les frais des OPC. Nouvelle classification selon directives du SCOM (anciennement sous 16260).

16201 Abris PCi Le Clos

30100.00	Traitements	2018 Comptes	2019 Comptes	2020 Comptes	2021 Budget	2022 Budget
		13'213.95	12'717.30	12'752.30	13'100.00	11'500.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,14 EPT.

33004.00 Amortissement des abris PCi Le Clos.

46120.01 Part des frais d'exploitation et d'entretien du poste de commandement de l'abri PC du Clos payée par l'OPC.

16202 Abris PCi Les Bercles

33004.00 Amortissement des abris PCi Les Bercles.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'700	3'700	0	3'675.00	25
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	3'700	3'700	0	3'675.00	25
48	Revenus extraordinaires	-3'700	-3'700	0	-3'675.00	-25
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-3'700	-3'700	0	-3'675.00	-25
16200	Protection civile	21'600	0	21'600	21'784.00	-184
36	Charges de transfert	21'600	0	21'600	21'784.00	-184
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	21'600	0	21'600	21'784.00	-184
16201	Abris Le Clos	16'400	18'100	-1'700	20'291.97	-3'892
30	Charges de personnel	15'000	17'100	-2'100	16'219.99	-1'220
30100.00	Salaires du personnel	11'500	13'100	-1'600	12'752.30	-1'252
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	135.85	-136
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-351.36	351
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	300	300	0	264.00	36
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	800	900	-100	813.80	-14
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'500	1'700	-200	1'648.55	-149
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0	147.65	-48
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	200	300	-100	260.45	-60
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	500	600	-100	442.80	57
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	10.70	-11
30592.00	Cotisations LAE			0	22.85	-23
30593.00	Fonds formation apprentis	100	100	0	72.40	28
31	Biens, services et charges d'expl.	8'500	8'700	-200	8'832.08	-332
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	200	0		200
31200.01	Chauffage	2'500	2'500	0	1'757.65	742
31200.02	Electricité	2'300	2'800	-500	1'470.70	829
31200.03	Eau	800	1'000	-200	777.30	23
31300.03	Téléphones	100	100	0	43.40	57
31340.00	Primes d'assurances	1'500	1'500	0	1'487.85	12
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'000	500	500	3'295.18	-2'295
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	100	100	0		100
33	Amortissements du patrimoine administratif	27'200	27'200	0	27'212.00	-12
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	27'200	27'200	0	27'212.00	-12
42	Taxes	-100	-100	0	0	-100
42600.05	Remboursements de tiers (matériel)	-100	-100	0	0	-100
44	Revenus financiers	-3'000	-3'000	0	-1'464.00	-1'536
44720.01	Location abris PCi	-3'000	-3'000	0	-1'464.00	-1'536
46	Revenus de transfert	-4'000	-4'600	600	-3'296.10	-704
46120.01	Participation OPC-E2L Abris Le Clos	-4'000	-4'600	600	-3'296.10	-704
48	Revenus extraordinaires	-27'200	-27'200	0	-27'212.00	12
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-27'200	-27'200	0	-27'212.00	12
16202	Abris Les Bercles	8'300	8'400	-100	14'419.75	-6'120
31	Biens, services et charges d'expl.	4'300	4'300	0	10'545.75	-6'246
31200.02	Electricité	1'800	1'800	0	1'681.90	118
31200.03	Eau	600	600	0	474.95	125
31340.00	Primes d'assurances	900	900	0	855.10	45
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'000	1'000	0	7'533.80	-6'534
33	Amortissements du patrimoine administratif	19'500	19'500	0	19'512.00	-12
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	19'500	19'500	0	19'512.00	-12
44	Revenus financiers	-4'300	-4'200	-100	-4'426.00	126
44720.01	Location abris PCi	-4'300	-4'200	-100	-4'426.00	126

16260 Organisations régionales de protection civile

36110.20 Nouvelle classification selon directives du SCOM (voir 16200).



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
48	Revenus extraordinaires	-11'200	-11'200	0	-11'212.00	12
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-11'200	-11'200	0	-11'212.00	12
16260	Organisations régionales de protection civile	0	22'000	-22'000	0.00	0
36	Charges de transfert		22'000	-22'000		0
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)		22'000	-22'000		0

FORMATION - CHARGES NETTES

	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Budget 2021 CHF	Budget 2022 CHF
SCOLARITE OBLIGATOIRE (Cycles 1 à 3)	1'617'795.00	1'660'357.35	1'715'741.65	1'747'200.00	1'692'200.00
COLLEGE SUD	-36'596.68	-35'195.60	-20'430.97	-21'900.00	-23'100.00
COLLEGE NORD	-5'724.95	-5'516.21	1'796.88	2'600.00	2'300.00
STRUCTURE D'ACCUEIL	89'644.10	125'610.98	126'887.04	123'400.00	124'600.00
AUTRES FRAIS SCOLAIRES	30'583.40	33'905.20	29'187.40	32'700.00	30'200.00
FORM. PROF. INITIALE	17'831.00	17'805.00	20'675.64	20'800.00	21'600.00
TOTAL	1'713'531.87	1'796'966.72	1'873'857.64	1'904'800.00	1'847'800.00

21110 Cycle 1

36120.05 Ecolage : 64 élèves à CHF 8'414.15 (2021 : 63 élèves à CHF 8'338.00).

21200 Cycle 2

36120.05 Ecolage : 57 élèves à CHF 9'251.34 (2021 : 64 élèves à CHF 9'155.14).

21300 Cycle 3

36120.05 Ecolage : 48 élèves à CHF 12'840.61 (2021 : 50 élèves à CHF 12'673.91).

21701 Collège Sud - cycle 1

30100.00	Traitements	2018 Comptes	2019 Comptes	2020 Comptes	2021 Budget	2022 Budget
		40'142.05	32'583.90	37'643.65	37'000.00	36'500.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,51 EPT.

33004.00 Amortissement du collège sud.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Formation	1'847'800	1'904'800	-57'000	1'873'857.64	-26'058
	Charges	2'434'200	2'474'600	-40'400	2'426'437.53	7'762
	Revenus	-586'400	-569'800	-16'600	-552'579.89	-33'820
21	Scolarité obligatoire	1'826'200	1'884'000	-57'800	1'853'182.00	-26'982
	Charges	2'412'600	2'453'800	-41'200	2'405'761.89	6'838
	Revenus	-586'400	-569'800	-16'600	-552'579.89	-33'820
21110	Cycle 1	543'300	525'300	18'000	493'484.05	49'816
36	Charges de transfert	543'300	525'300	18'000	493'484.05	49'816
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	543'300	525'300	18'000	493'484.05	49'816
21200	Cycle 2	533'900	588'200	-54'300	564'987.05	-31'087
30	Charges de personnel	1'500	2'300	-800	720.00	780
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	1'500	2'300	-800	720.00	780
36	Charges de transfert	532'400	585'900	-53'500	564'267.05	-31'867
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	532'400	585'900	-53'500	564'267.05	-31'867
21300	Cycle 3	615'000	633'700	-18'700	657'270.55	-42'271
36	Charges de transfert	615'000	633'700	-18'700	657'270.55	-42'271
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	615'000	633'700	-18'700	657'270.55	-42'271
21701	Collège Sud - cycle 1	-23'100	-21'900	-1'200	-20'430.97	-2'669
30	Charges de personnel	47'900	48'100	-200	48'293.13	-393
30100.00	Salaires du personnel	36'500	37'000	-500	37'643.65	-1'144
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	395.50	-396
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-398.02	398
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'000	500	500	492.00	508
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	2'400	2'400	0	2'446.00	-46
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	4'600	4'600	0	4'617.95	-18
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	400	500	-100	543.45	-143
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	800	800	0	782.90	17
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'700	1'800	-100	1'330.00	370
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	32.00	-32
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	67.10	33
30593.00	Fonds formation apprentis	200	200	0	215.60	-16
30900.00	Formation et perfection. du personnel	200	200	0	125.00	75
31	Biens, services et charges d'expl.	23'400	23'200	200	28'252.50	-4'853
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	2'384.45	-1'384
31010.01	Produits de nettoyage	1'500	1'500	0	3'610.95	-2'111
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'500	1'500	0	1'521.63	-22
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	500	500	0	522.70	-23
31130.00	Matériel informatique			0	667.40	-667
31200.01	Chauffage	5'000	5'300	-300	3'866.85	1'133
31200.02	Electricité	2'600	2'900	-300	2'569.65	30
31200.03	Eau	1'900	2'200	-300	1'492.38	408
31200.04	Déchets	600	600	0	617.40	-17
31300.03	Téléphones	200	200	0	200.20	0
31300.26	Système de détection incendie	1'800	1'700	100	1'804.88	-5
31340.00	Primes d'assurances	2'600	2'600	0	2'662.50	-63
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	4'000	3'000	1'000	6'227.83	-2'228
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	200	200	0	103.68	96
33	Amortissements du patrimoine administratif	58'800	58'600	200	56'731.00	2'069
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	58'800	58'600	200	56'731.00	2'069
39	Imputations internes	1'000	1'000	0	600.00	400
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'000	1'000	0	600.00	400

21701 Collège Sud - cycle 1 (suite)

46120.02 Dédommagement de l'EORÉN pour l'utilisation et l'entretien des bâtiments utilisés à des fins scolaires.

21702 Collège Nord - cycle 2

30100.00	Traitements	2018 Comptes	2019 Comptes	2020 Comptes	2021 Budget	2022 Budget
		38'582.70	31'001.15	36'032.30	35'300.00	34'900.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,49 EPT.

33004.00 Amortissement du collège nord.

46120.03 Dédommagement de l'EORÉN pour l'utilisation et l'entretien des bâtiments utilisés à des fins scolaires.

21800 Structure d'accueil parascolaire

Les montants comprennent la structure Rayon de Soleil ainsi que l'antenne Les Petits Enges, gérés par Cornaux. Les coûts induits de l'antenne sont refacturés à la commune d'Enges.

30100.00	Traitements	2018 Comptes	2019 Comptes	2020 Comptes	2021 Budget	2022 Budget
		188'743.75	190'020.15	184'675.00	175'500.00	185'700.00

Le personnel affecté à ce compte représente 2,51 EPT.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
46	Revenus de transfert	-102'900	-101'500	-1'400	-102'976.60	77
46120.02	Eorén - loyers collège Sud	-102'900	-101'500	-1'400	-102'976.60	77
48	Revenus extraordinaires	-51'300	-51'300	0	-51'331.00	31
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-51'300	-51'300	0	-51'331.00	31
21702	Collège Nord - cycle 2	2'300	2'600	-300	1'796.88	503
30	Charges de personnel	45'800	45'900	-100	46'267.74	-468
30100.00	Salaires du personnel	34'900	35'300	-400	36'032.30	-1'132
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	376.25	-376
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-313.81	314
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	900	500	400	444.00	456
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	2'300	2'300	0	2'346.10	-46
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	4'400	4'400	0	4'409.75	-10
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	400	500	-100	520.20	-120
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	700	700	0	750.35	-50
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'700	1'700	0	1'275.25	425
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	30.80	-31
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	64.60	35
30593.00	Fonds formation apprentis	200	200	0	206.95	-7
30900.00	Formation et perfection. du personnel	200	200	0	125.00	75
31	Biens, services et charges d'expl.	22'200	23'200	-1'000	22'927.74	-728
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	2'387.80	-1'888
31010.01	Produits de nettoyage	1'500	1'500	0	3'533.74	-2'034
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000	1'000	0	646.78	353
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	500	500	0	372.70	127
31200.01	Chauffage	6'500	6'900	-400	4'921.45	1'579
31200.02	Electricité	2'600	2'800	-200	2'569.65	30
31200.03	Eau	1'800	2'200	-400	1'492.37	308
31200.04	Déchets	600	600	0	617.40	-17
31300.03	Téléphones	200	200	0	201.80	-2
31300.26	Système de détection incendie	1'700	1'700	0	1'804.88	-105
31340.00	Primes d'assurances	2'000	2'000	0	2'068.60	-69
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	3'000	3'000	0	2'206.88	793
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	300	300	0	103.69	196
33	Amortissements du patrimoine administratif	46'800	46'800	0	46'797.00	3
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	46'800	46'800	0	46'797.00	3
39	Imputations internes	1'200	1'300	-100	1'300.00	-100
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'200	1'300	-100	1'300.00	-100
46	Revenus de transfert	-77'900	-78'800	900	-79'698.60	1'799
46120.03	Eorén - loyers Collège Nord	-77'900	-78'800	900	-79'698.60	1'799
48	Revenus extraordinaires	-35'800	-35'800	0	-35'797.00	-3
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-35'800	-35'800	0	-35'797.00	-3
21800	Subventions de l'accueil parascolaire	124'600	123'400	1'200	126'887.04	-2'287
30	Charges de personnel	242'500	228'400	14'100	229'609.45	12'891
30100.00	Salaires du personnel	185'700	175'500	10'200	184'675.00	1'025
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-4'648.45	4'648
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-5'249.95	5'250
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'800	1'800	0	1'632.00	168
30420.00	Indemnités de repas	4'400		4'400	4'382.40	18
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	12'200	12'100	100	12'245.80	-46
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	22'600	22'700	-100	23'561.35	-961
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	800	700	100	736.20	64
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	3'900	3'900	0	3'917.25	-17
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	8'800	8'800	0	6'441.35	2'359
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	200	200	0	162.35	38
30592.00	Cotisations LAE	300	300	0	335.50	-36
30593.00	Fonds formation apprentis	1'100	1'100	0	1'105.80	-6

21800 Structure d'accueil parascolaire (suite)

31050.00	Frais des repas livrés sur place par un traiteur, déduits de la part des collaboratrices.
31530.00	Part payée à l'OAEF (Office de l'accueil extrafamilial) pour les prestations informatiques (ETIC-AEF) liées à la gestion administrative de la structure d'accueil.
36360.01	Subventions versées pour les enfants placés dans une autre structure d'accueil parascolaire.
36360.03	Subventions versées par la commune pour les enfants placés dans notre structure d'accueil parascolaire.
39100.03	Imputation interne structure d'accueil parascolaire Rayon de Soleil pour les frais informatiques (voir sous chap. 2200, compte 49100.01).
39200.00	Imputation interne pour le loyer de la structure d'accueil (voir sous chap. 96303, compte 49200.00).
42600.11	Participation financière des parents au coût de la structure d'accueil, en application de la législation sur les structures d'accueil de la petite enfance.
46120.10	Part facturée à la commune d'Enges pour les enfants placés à la structure Les Petits Enges.
46310.00	Subvention du canton selon le taux d'occupation de la structure (Cornaux et Enges).

21920 Ecoles obligatoires, autres

31300.22	Prix de l'abonnement CFF pour les élèves se rendant au C2T au Landeron.
31710.00	Coûts bruts pour les camps et les journées de ski.
36360.17	Subvention accordée aux personnes dispensant les devoirs surveillés.

23000 Formation professionnelle initiale

36110.05	Chiffre communiqué par l'Etat.
----------	--------------------------------



Budget 2022

Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
30900.00 Formation et perfection. du personnel	500	1'000	-500	150.00	350
30990.00 Autres charges du personnel	200	300	-100	162.85	37
31 Biens, services et charges d'expl.	58'100	69'900	-11'800	46'839.68	11'260
31000.00 Matériel de bureau			0	42.00	-42
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	1'500	0	2'516.12	-1'016
31010.01 Produits de nettoyage	800	800	0	740.50	60
31010.08 Matériel éducatif, jeux et frais d'animation	1'000	1'000	0	1'049.80	-50
31050.00 Denrées alimentaires	49'000	54'000	-5'000	38'034.46	10'966
31051.00 Frais de réception		3'000	-3'000		0
31060.00 Remèdes, médicaments, pansements	200	200	0	126.65	73
31100.00 Meubles, machines, appareils de bureau	1'000	1'500	-500	170.00	830
31180.00 Immobilisations incorporelles		3'000	-3'000		0
31200.04 Déchets	300	300	0	264.80	35
31300.01 Frais postaux	300		300	170.00	130
31300.03 Téléphones	400	400	0	376.85	23
31300.05 Cotisations	400	400	0	333.70	66
31340.00 Primes d'assurances	200	200	0	164.80	35
31370.00 Impôts et taxes		300	-300		0
31530.00 Entretien de matériel informatique	3'000	3'300	-300	2'850.00	150
36 Charges de transfert	103'000	112'000	-9'000	99'904.60	3'095
36360.01 Subventions de l'accueil parascolaire externe	13'000	12'000	1'000	13'327.80	-328
36360.03 Subvention accueil parascolaire Rayon de Soleil	90'000	100'000	-10'000	86'576.80	3'423
39 Imputations internes	13'500	13'500	0	13'500.00	0
39100.03 Imputations internes pour prestations informatiq..	1'500	1'500	0	1'500.00	0
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	12'000	12'000	0	12'000.00	0
42 Taxes	-110'000	-115'000	5'000	-96'710.65	-13'289
42600.11 Part des parents à la structure d'accueil	-110'000	-115'000	5'000	-96'710.65	-13'289
46 Revenus de transfert	-182'500	-185'400	2'900	-166'256.04	-16'244
46120.10 RDS - Part commune d'Enges	-36'000	-32'500	-3'500	-34'287.57	-1'712
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-36'500	-37'900	1'400	-34'321.22	-2'179
46320.01 Part communale Rayon de Soleil	-110'000	-115'000	5'000	-97'647.25	-12'353
21920 Ecoles obligatoires, autres	30'200	32'700	-2'500	29'187.40	1'013
31 Biens, services et charges d'expl.	54'200	32'700	21'500	46'997.40	7'203
31010.08 Matériel éducatif, jeux et frais d'animation	100	100	0		100
31050.05 Pommes école	100	100	0		100
31300.22 Abonnements Onde Verte - participation	24'000	26'500	-2'500	23'110.00	890
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	30'000	6'000	24'000	23'887.40	6'113
36 Charges de transfert	2'000	2'000	0	2'000.00	0
36360.17 Subvention aux devoirs surveillés	2'000	2'000	0	2'000.00	0
42 Taxes	-15'000	-1'000	-14'000	-10'050.00	-4'950
42600.10 Part des parents aux camps et journées de ski	-15'000	-1'000	-14'000	-10'050.00	-4'950
46 Revenus de transfert	-11'000	-1'000	-10'000	-9'760.00	-1'240
46320.10 Part éorén camps et journées de ski	-11'000	-1'000	-10'000	-9'760.00	-1'240
23 Formation professionnelle initiale	21'600	20'800	800	20'675.64	924
Charges	21'600	20'800	800	20'675.64	924
Revenus	0	0	0	0.00	0
23000 Formation professionnelle initiale	21'600	20'800	800	20'675.64	924
36 Charges de transfert	21'600	20'800	800	20'675.64	924
36110.05 Part communale aux bourses d'études	21'600	20'800	800	20'675.64	924

CULTURE, SPORTS, LOISIRS, ET EGLISES - CHARGES NETTES

	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Budget 2021 CHF	Budget 2022 CHF
CULTURE	266'989.75	249'478.91	240'060.39	261'600.00	258'500.00
SPORTS-LOISIRS	198'413.91	200'326.08	197'994.54	229'500.00	210'000.00
EGLISES	36'651.94	38'664.36	35'083.82	42'900.00	40'900.00
TOTAL	502'055.60	488'469.35	473'138.75	534'000.00	509'400.00

32100 Bibliobus

36360.11 Subvention de CHF 8.50 par habitant et par an.

32200 Concerts et théâtre

36120.06 Participation aux charges d'exploitation du Théâtre régional de Neuchâtel.

32900 Culture, autres

36360.00 Subventions à des sociétés et manifestations culturelles au niveau communal ou régional.

36360.09 L'augmentation est due à la participation de plus en plus importante de nos aînés aux activités proposées.

32901 Salle ta'tou

		2018	2019	2020	2021	2022
30100.00	Traitements	Comptes	Comptes	Comptes	Budget	Budget
		46'857.30	42'060.30	49'053.00	54'100.00	53'100.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,62 EPT.

33004.00 Amortissement de la salle ta'tou.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	509'400	534'000	-24'600	473'138.75	36'261
	Charges	881'600	882'400	-800	806'092.15	75'508
	Revenus	-372'200	-348'400	-23'800	-332'953.40	-39'247
32	Culture, autres	258'500	261'600	-3'100	240'060.39	18'440
	Charges	256'200	259'300	-3'100	228'880.59	27'319
	Revenus	2'300	2'300	0	11'179.80	-8'880
32100	Bibliobus	13'600	13'300	300	14'007.50	-408
36	Charges de transfert	13'600	13'300	300	14'007.50	-408
36360.11	Subvention au Bibliobus	13'600	13'300	300	14'007.50	-408
32200	Concerts et théâtre (général)	27'100	27'500	-400	26'430.18	670
36	Charges de transfert	27'100	27'500	-400	26'430.18	670
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	21'500	21'900	-400	20'830.18	670
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	600	600	0	600.00	0
36360.06	Subvention à la Société de musique L'Union	5'000	5'000	0	5'000.00	0
32900	Culture, autres	26'500	25'600	900	6'983.90	19'516
31	Biens, services et charges d'expl.	100	100	0	100	100
31051.00	Frais de réception	100	100	0	100	100
36	Charges de transfert	26'400	25'500	900	6'983.90	19'416
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	1'000	1'000	0	1'000.20	0
36360.07	Compagnie des Vignolants	900	1'000	-100	533.00	367
36360.09	Part en faveur des aînés (course/Noël)	11'000	9'000	2'000	4'800.00	6'200
36360.12	Participation Fête nationale	4'500	5'000	-500		4'500
36360.13	Réception nouveaux citoyens/arrivants	2'500	2'500	0	600.70	1'899
36360.14	Subvention Fête du Soleil	6'000	6'000	0		6'000
36360.15	Réception mérites sportifs/culturels	500	1'000	-500	50.00	450
32901	Salle ta'tou	187'700	192'400	-4'700	190'090.31	-2'390
30	Charges de personnel	65'700	68'900	-3'200	62'260.82	3'439
30100.00	Salaires du personnel	53'100	54'100	-1'000	49'053.00	4'047
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	375.40	-375
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-534.73	535
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	700	500	200	528.00	172
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	3'500	3'600	-100	3'211.50	289
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	4'000	6'000	-2'000	5'971.90	-1'972
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	400	600	-200	509.20	-109
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'100	1'100	0	1'027.60	72
30550.00	Cotis patronales assurances indemn. journ.	2'500	2'600	-100	1'703.80	796
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	42.80	-43
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	88.75	11
30593.00	Fonds formation apprentis	300	300	0	283.60	16
31	Biens, services et charges d'expl.	27'800	28'600	-800	24'624.89	3'175
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'200	-200	328.90	671
31010.01	Produits de nettoyage	1'500	1'500	0	585.03	915
31200.01	Chauffage	5'000	5'300	-300	3'866.85	1'133
31200.02	Electricité	5'000	5'200	-200	4'712.35	288
31200.04	Déchets	100	100	0		100
31300.03	Téléphones	200	200	0	329.00	-129
31300.26	Système de détection incendie	1'700	1'700	0	1'804.83	-105
31340.00	Primes d'assurances	3'200	3'300	-100	3'303.75	-104
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	10'000	10'000	0	9'694.18	306
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	100	100	0		100
33	Amortissements du patrimoine administratif	62'300	62'300	0	62'313.00	-13
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	62'300	62'300	0	62'313.00	-13

32901 Salle ta'tou (suite)

44720.00 Revenu des locations.

32902 Pavillon La Fannaz

33004.00 Amortissement du bâtiment.

34100 Sports (général)

30100.00	Traitements	2018 Comptes	2019 Comptes	2020 Comptes	2021 Budget	2021 Budget
		23'383.75	23'740.60	24'170.90	24'500.00	24'600.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,30 EPT.

31400.00 Il est prévu le sablage du terrain de football principal.

33004.00 Amortissements sur la rénovation des vestiaires et du couvert.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
39	Imputations internes	24'700	25'400	-700	24'800.00	-100
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	24'700	25'400	-700	24'800.00	-100
42	Taxes	-800	-800	0	-2'015.40	1'215
42600.00	Remboursements de tiers	-300	-300	0	-1'974.40	1'674
42600.05	Remboursements de tiers (matériel)	-500	-500	0	-41.00	-459
44	Revenus financiers	-22'500	-22'500	0	-12'380.00	-10'120
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-22'500	-22'500	0	-12'380.00	-10'120
48	Revenus extraordinaires	30'500	30'500	0	30'487.00	13
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	30'500	30'500	0	30'487.00	13
32902	Pavillon La Fannaz	3'600	2'800	800	2'548.50	1'052
31	Biens, services et charges d'expl.	2'900	3'100	-200	2'848.30	52
31200.02	Electricité	2'000	2'000	0	2'046.30	-46
31200.03	Eau	200	300	-100	204.35	-4
31340.00	Primes d'assurances	300	300	0	258.40	42
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	400	500	-100	339.25	61
33	Amortissements du patrimoine administratif	5'600	4'600	1'000	4'612.00	988
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	5'600	4'600	1'000	4'612.00	988
44	Revenus financiers	-800	-800	0	-799.80	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-800	-800	0	-799.80	0
48	Revenus extraordinaires	-4'100	-4'100	0	-4'112.00	12
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-4'100	-4'100	0	-4'112.00	12
34	Sports et loisirs	210'000	229'500	-19'500	197'994.54	12'005
	Charges	517'100	512'800	4'300	474'398.29	42'702
	Revenus	-307'100	-283'300	-23'800	-276'403.75	-30'696
34100	Sports (général)	56'200	60'600	-4'400	53'022.47	3'178
30	Charges de personnel	32'200	32'200	0	30'374.52	1'825
30100.00	Salaires du personnel	24'600	24'500	100	24'170.90	429
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	287.65	-288
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-1'263.08	1'263
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	700	700	0	720.00	-20
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'600	1'600	0	1'503.20	97
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	3'200	3'200	0	3'119.40	81
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	300	400	-100	343.20	-43
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	500	500	0	481.15	19
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'200	1'200	0	817.50	383
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	20.25	-20
30592.00	Cotisations LAE			0	41.30	-41
30593.00	Fonds formation apprentis	100	100	0	133.05	-33
31	Biens, services et charges d'expl.	34'900	39'700	-4'800	29'847.95	5'052
31200.01	Chauffage	1'000	1'000	0	949.60	50
31200.02	Electricité	2'100	2'100	0	610.95	1'489
31200.03	Eau	2'800	3'500	-700	1'897.50	903
31200.04	Déchets	500	500	0	56.60	443
31300.03	Téléphones	100	100	0	90.00	10
31340.00	Primes d'assurances	700	700	0	665.10	35
31400.00	Entretien de terrains	25'000	20'000	5'000	24'329.75	670
31400.03	Entretien Vitaparcours	300	300	0	71.65	228
31440.01	Entretien bâtiment des vestiaires	2'000	11'000	-9'000	1'176.80	823
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	400	500	-100		400
33	Amortissements du patrimoine administratif	13'300	12'500	800	12'786.00	514
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	13'300	12'500	800	12'786.00	514

34100 Sports (général) suite

- 36360.19 Subvention versée depuis septembre 2019 pour soutenir les cours de jeunesse du FC.
- 36360.20 Subvention versée au FC Cornaux pour l'éclairage du terrain. En contrepartie, le FC paye directement les frais d'éclairage.
- 44700.00 Location des vestiaires et terrains ainsi que le loyer du restaurant.

34102 Salle omnisports

30100.00	Traitements	2018 Comptes	2019 Comptes	2020 Comptes	2021 Budget	2022 Budget
		56'303.55	50'404.60	40'305.75	40'300.00	39'000.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,52 EPT.

- 31300.26 Part des frais inhérents au système de détection incendie qui est relié au service du feu.
- 31510.00 Nettoyage et entretien des installations de ventilation des vestiaires et salles de gym.
- 33004.00 Amortissement de la salle omnisports.
- 44720.00 Location de la salle.
- 46120.04 Dédommagement de l'EORÉN pour l'utilisation et l'entretien des bâtiments utilisés à des fins scolaires.

34200 Loisirs (général)

30100.00	Traitements	2018 Comptes	2019 Comptes	2020 Comptes	2021 Budget	2022 Budget
		15'588.95	15'826.85	17'560.50	18'100.00	16'400.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,20 EPT.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
36	Charges de transfert	5'700	5'700	0	5'500.00	200
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	200	200	0		200
36360.19	Subvention Jeunesse FC	4'000	4'000	0	4'000.00	0
36360.20	Subvention éclairage terrain de sports	1'500	1'500	0	1'500.00	0
39	Imputations internes	600	600	0	500.00	100
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	600	600	0	500.00	100
44	Revenus financiers	-20'400	-20'000	-400	-15'900.00	-4'500
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-20'400	-20'000	-400	-15'900.00	-4'500
48	Revenus extraordinaires	-10'100	-10'100	0	-10'086.00	-14
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-10'100	-10'100	0	-10'086.00	-14
34102	Salle omnisports	102'800	117'100	-14'300	92'950.32	9'850
30	Charges de personnel	50'000	52'000	-2'000	51'191.74	-1'192
30100.00	Salaires du personnel	39'000	40'300	-1'300	40'305.75	-1'306
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	336.05	-336
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-714.91	715
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	800	500	300	540.00	260
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	2'600	2'600	0	2'608.40	-8
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	4'200	5'100	-900	5'041.70	-842
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	400	500	-100	483.95	-84
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	800	800	0	834.95	-35
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'900	1'900	0	1'418.85	481
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	35.05	-35
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	71.75	28
30593.00	Fonds formation apprentis	200	200	0	230.20	-30
31	Biens, services et charges d'expl.	66'200	77'200	-11'000	47'356.48	18'844
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0	258.75	41
31010.01	Produits de nettoyage	1'900	2'000	-100	1'762.19	138
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	100	100	0	717.50	-618
31110.03	Matériel sportif - engins	5'000	5'000	0		5'000
31200.01	Chauffage	18'500	18'500	0	13'006.75	5'493
31200.02	Electricité	8'200	8'200	0	5'491.90	2'708
31200.03	Eau	3'000	3'600	-600	2'913.90	86
31200.04	Déchets	100	100	0	37.60	62
31300.03	Téléphones	200	200	0	150.20	50
31300.26	Système de détection incendie	1'200	1'200	0		1'200
31340.00	Primes d'assurances	7'700	8'000	-300	8'010.95	-311
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	5'000	15'000	-10'000	7'695.11	-2'695
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	15'000	15'000	0	7'311.63	7'688
33	Amortissements du patrimoine administratif	232'300	232'500	-200	230'682.00	1'618
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	232'300	232'500	-200	230'682.00	1'618
39	Imputations internes	5'900	7'600	-1'700	7'200.00	-1'300
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	5'900	7'600	-1'700	7'200.00	-1'300
44	Revenus financiers	-33'500	-33'500	0	-22'964.50	-10'536
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-33'500	-33'500	0	-22'964.50	-10'536
46	Revenus de transfert	-107'700	-108'300	600	-110'133.40	2'433
46120.04	Eorén - location Salle omnisports	-107'700	-108'300	600	-110'133.40	2'433
48	Revenus extraordinaires	-110'400	-110'400	0	-110'382.00	-18
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-110'400	-110'400	0	-110'382.00	-18
34200	Loisirs (général)	51'000	51'800	-800	52'021.75	-1'022
30	Charges de personnel	21'500	23'800	-2'300	22'167.30	-667
30100.00	Salaires du personnel	16'400	18'100	-1'700	17'560.50	-1'161
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	221.05	-221
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-842.05	842
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	500	500	0	528.00	-28

34200 Loisirs (général) (suite)

31400.01	Entretien et remise en état des places de jeu.
36370.03	Subventions versées aux détenteurs d'abonnements à la piscine.
44790.01	Location de tables et bancs extérieurs.
45110.00	Prélèvement au « Fonds VARO pour la remise en état des places de jeu.

35000 Paroisse protestante

36360.00	Part versée à la paroisse protestante de Cornaux pour les frais de cultes.
----------	--

35001 Temple

30100.00	Traitements	2018 Comptes	2019 Comptes	2020 Comptes	2021 Budget	2022 Budget
		12'776.65	13'928.25	14'130.05	15'800.00	14'200.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,15 EPT + organistes.

33004.00	Amortissement du temple.
46120.00	Participation des communes de Cressier, Enges et La Tène selon convention.



Budget 2022

Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'100	1'200	-100	1'097.70	2
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	2'100	2'400	-300	2'278.00	-178
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	200	200	0	234.75	-35
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	300	400	-100	350.75	-51
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	800	900	-100	596.70	203
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	14.65	-15
30592.00 Cotisations LAE			0	30.40	-30
30593.00 Fonds formation apprentis	100	100	0	96.85	3
31 Biens, services et charges d'expl.	25'300	2'200	23'100	8'111.40	17'189
31090.00 Autres charges matériel et marchandises	100	100	0		100
31300.03 Téléphones	100	100	0	65.00	35
31400.01 Entretien places et parcs	25'000	2'000	23'000	7'961.40	17'039
31400.03 Entretien Vitaparcours	100		100	85.00	15
36 Charges de transfert	29'200	26'800	2'400	28'680.90	519
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	100	100	0	5'000.00	-4'900
36360.04 Subvention centre d'animation "Le CAP"	28'900	26'500	2'400	23'625.25	5'275
36370.03 Subvention abonnements piscine Le Landeron	200	200	0	55.65	144
44 Revenus financiers	-1'000	-1'000	0	-369.00	-631
44790.01 Location mobilier	-1'000	-1'000	0	-369.00	-631
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-24'000		-24'000	-6'568.85	-17'431
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-24'000		-24'000	-6'568.85	-17'431
35 Eglises et affaires religieuses	40'900	42'900	-2'000	35'083.82	5'816
Charges	108'300	110'300	-2'000	102'813.27	5'487
Revenus	-67'400	-67'400	0	-67'729.45	329
35000 Paroisse protestante	13'000	13'000	0	10'745.85	2'254
36 Charges de transfert	13'000	13'000	0	10'745.85	2'254
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	13'000	13'000	0	10'745.85	2'254
35001 Temple	10'900	12'900	-2'000	9'840.37	1'060
30 Charges de personnel	18'200	20'200	-2'000	17'623.77	576
30100.00 Salaires du personnel	14'200	15'800	-1'600	14'130.05	70
30100.02 Variations sur provisions vacances et HS			0	130.80	-131
30109.00 Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-457.38	457
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	300	300	0	288.00	12
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	900	1'000	-100	879.30	21
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	1'500	1'700	-200	1'643.20	-143
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	200	200	0	172.30	28
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	300	300	0	281.20	19
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	700	800	-100	442.65	257
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	11.40	-11
30592.00 Cotisations LAE			0	24.55	-25
30593.00 Fonds formation apprentis	100	100	0	77.70	22
31 Biens, services et charges d'expl.	10'600	10'600	0	10'432.05	168
31010.01 Produits de nettoyage	100	100	0		100
31200.02 Electricité	7'000	7'000	0	6'949.60	50
31300.03 Téléphones	100	100	0	53.00	47
31340.00 Primes d'assurances	2'400	2'400	0	2'384.75	15
31440.03 Entretien du Temple	1'000	1'000	0	1'044.70	-45
33 Amortissements du patrimoine administratif	49'500	49'500	0	49'514.00	-14
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	49'500	49'500	0	49'514.00	-14
44 Revenus financiers	-900	-900	0	-900.00	0
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-900	-900	0	-900.00	0
46 Revenus de transfert	-17'000	-17'000	0	-17'315.45	315
46120.00 Dédommagements des communes et des syndi..	-17'000	-17'000	0	-17'315.45	315

35010 **Paroisse catholique**

36360.00 Part versée à la paroisse catholique de Cornaux-Cressier.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
48	Revenus extraordinaires	-49'500	-49'500	0	-49'514.00	14
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-49'500	-49'500	0	-49'514.00	14
35010	Paroisse catholique	17'000	17'000	0	14'497.60	2'502
36	Charges de transfert	17'000	17'000	0	14'497.60	2'502
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	17'000	17'000	0	14'497.60	2'502

SANTÉ - CHARGES NETTES

	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Budget 2021 CHF	Budget 2022 CHF
SOINS AMBULATOIRES	60'342.35	58'103.97	65'436.70	58'200.00	64'600.00
PREVENTION DE LA SANTE	8'786.10	118.50	73.10	100.00	100.00
SANTE PUBLIQUE, AUTRES	974.40	1'761.00	1'371.40	1'100.00	1'100.00
TOTAL	70'102.85	59'983.47	66'881.20	59'400.00	65'800.00

42200 Services de sauvetage

36120.19 La part communale est calculée en fonction de la population, soit pour 2022 CHF 40.00/habitant.

42201 Grimp

36110.30 Groupe de reconnaissance et d'intervention en milieu périlleux, soit CHF 0.39/hab.

43400 Contrôle des denrées alimentaires

36120.08 Part versée à la commune de Saint-Blaise qui gère le contrôle des champignons.

49000 Santé publique, autres

36370.02 Subvention communale pour les soins dentaires/orthodontie calculée en fonction du revenu, selon arrêté communal du 15.05.1990.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Santé	65'800	59'400	6'400	66'881.20	-1'081
	Charges	65'800	59'400	6'400	66'881.20	-1'081
42	Soins ambulatoires	64'600	58'200	6'400	65'436.70	-837
	Charges	64'600	58'200	6'400	65'436.70	-837
42200	Services de sauvetage	64'000	57'600	6'400	64'876.54	-877
36	Charges de transfert	64'000	57'600	6'400	64'876.54	-877
36120.19	Part communale service d'ambulances	64'000	57'600	6'400	64'876.54	-877
42201	Grimp	600	600		560.16	40
36	Charges de transfert	600	600		560.16	40
36110.30	ECAP - Missions de secours	600	600		560.16	40
43	Prévention de la santé	100	100		73.10	27
	Charges	100	100		73.10	27
43400	Contrôle des denrées alimentaires	100	100		73.10	27
36	Charges de transfert	100	100		73.10	27
36120.08	Part. à d'autres communes	100	100		73.10	27
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	1'100	1'100		1'371.40	-271
	Charges	1'100	1'100		1'371.40	-271
49000	Santé publique, autres	1'100	1'100		1'371.40	-271
36	Charges de transfert	1'100	1'100		1'371.40	-271
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	100	100			100
36370.02	Subvention soins dentaires/orthodontie	1'000	1'000		1'371.40	-371

SECURITE SOCIALE - CHARGES NETTES

	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Budget 2021 CHF	Budget 2022 CHF
MALADIE ET ACCIDENT	248'079.00	206'890.00	235'447.75	261'300.00	275'800.00
VIEILLESSE ET SURVIVANTS	8'062.35	8'221.05	8'310.45	8'700.00	8'700.00
FAMILLE ET JEUNESSE	167'767.82	138'219.14	134'094.82	150'100.00	151'500.00
CHOMAGE	49'622.00	50'905.55	60'012.99	53'300.00	58'000.00
AIDE SOCIALE ET ASILE	506'966.95	475'499.20	480'996.34	499'300.00	538'800.00
TOTAL	980'498.12	879'734.94	918'862.35	972'700.00	1'032'800.00

51200 Réductions de primes

36110.02 Participation de la commune aux subsides de l'assurance-maladie obligatoire, à hauteur de 40 % pour les communes et 60 % pour l'Etat.

53160 Agences régionales AVS

36120.00 Participation de la commune à l'agence régionale AVS/AI de l'Entre-deux-Lacs à Saint-Blaise, y compris les charges salariales, location des locaux, etc.

54100 Allocations familiales

36110.09 Participation de la commune aux allocations familiales des personnes sans activité lucrative, à hauteur de 40 % pour les communes et 60 % pour l'Etat.

54300 Avance et recouvrement pensions alimentaires

36110.14 Participation de la commune aux avances de contributions d'entretien, à hauteur de 40 % pour les communes et 60 % pour l'Etat.

54510 Crèches et garderies

36360.02 Participation financière communale au coût de l'accueil et des repas pris en crèches (préscolaire), en application de la législation sur les structures d'accueil de la petite enfance.

55100 Prestations aux chômeurs

36110.03 Participation de la commune au FIP, programme d'insertion professionnelle de la Confédération (financement LACI), à hauteur de 40 % pour les communes et 60 % pour l'Etat.

55200 Prestations aux chômeurs

36110.07 Participation de la commune aux programmes d'insertion, à hauteur de 40 % pour les communes et 60 % pour l'Etat.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Sécurité sociale	1'032'800	972'700	60'100	918'862.35	113'938
	Charges	1'032'800	972'700	60'100	922'478.35	110'322
	Revenus	0	0	0	-3'616.00	3'616
51	Maladie et accident	275'800	261'300	14'500	235'447.75	40'352
	Charges	275'800	261'300	14'500	235'447.75	40'352
	Revenus	0	0	0	0.00	0
51200	Réductions de primes	275'800	261'300	14'500	235'447.75	40'352
36	Charges de transfert	275'800	261'300	14'500	235'447.75	40'352
36110.02	Subsides LAMal	275'800	261'300	14'500	235'447.75	40'352
53	Vieillesse et survivants	8'700	8'700	0	8'310.45	390
	Charges	8'700	8'700	0	8'310.45	390
	Revenus	0	0	0	0.00	0
53160	Agences régionales AVS	8'700	8'700	0	8'310.45	390
36	Charges de transfert	8'700	8'700	0	8'310.45	390
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	8'700	8'700	0	8'310.45	390
54	Famille et jeunesse	151'500	150'100	1'400	134'094.82	17'405
	Charges	151'500	150'100	1'400	134'094.82	17'405
	Revenus	0	0	0	0.00	0
54100	Allocations familiales	21'400	20'500	900	19'996.46	1'404
36	Charges de transfert	21'400	20'500	900	19'996.46	1'404
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	21'400	20'500	900	19'996.46	1'404
54300	Avance et recouvr. pensions alim.	3'800	3'300	500	2'746.71	1'053
36	Charges de transfert	3'800	3'300	500	2'746.71	1'053
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	3'800	3'300	500	2'746.71	1'053
54510	Crèches et garderies	126'300	126'300	0	111'351.65	14'948
36	Charges de transfert	126'300	126'300	0	111'351.65	14'948
36350.01	Subvention garderie Boule de Gomme	1'300	1'300	0	1'300.00	0
36360.02	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	125'000	125'000	0	110'051.65	14'948
55	Chômage	58'000	53'300	4'700	60'012.99	-2'013
	Charges	58'000	53'300	4'700	60'012.99	-2'013
	Revenus	0	0	0	0.00	0
55100	Assurance chômage	18'600	16'700	1'900	17'516.64	1'083
36	Charges de transfert	18'600	16'700	1'900	17'516.64	1'083
36110.03	Part sur financement LACI	18'600	16'700	1'900	17'516.64	1'083
55200	Prestations aux chômeurs	39'400	36'600	2'800	42'496.35	-3'096
36	Charges de transfert	39'400	36'600	2'800	42'496.35	-3'096
36110.07	Programmes d'insertion et mesures MIP	39'400	36'600	2'800	42'496.35	-3'096

57200 Aide matérielle légale

- 36110.06 Part à l'aide sociale: la charge totale est répartie à raison de 40 % à charge des communes et 60 % à charge de l'Etat.
- 36110.22 Part des mesures de lutte contre la fraude dans le domaine du social et de l'asile, à hauteur de 40 % pour les communes et 60 % pour l'Etat.

57900 Assistance, autres

- 36110.10 Participation de la commune aux indemnités financières versées aux organismes du social ambulatoire privé qui sont au bénéfice d'un contrat de prestations passé avec l'Etat, à hauteur de 40 % pour les communes et 60 % pour l'Etat.

57961 Service social régional de l'E2L

- 36120.00 Participation de la commune au Service Social Régional de l'Entre-Deux-Lacs à Saint-Blaise, y compris les charges salariales, location des locaux, etc. (50 % à charge des communes, 50 % à charge de l'Etat).

57962 Guichet Accord de l'E2L

- 36120.00 Participation de la commune au Guichet Accord de l'Entre-Deux-Lacs à Saint-Blaise, y compris les charges salariales, location des locaux, etc. (50 % à charge des communes, 50 % à charge de l'Etat).



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
57	Aide sociale et domaine de l'asile	538'800	499'300	39'500	480'996.34	57'804
	Charges	538'800	499'300	39'500	484'612.34	54'188
	Revenus	0	0	0	-3'616.00	3'616
57200	Aide matérielle légale	420'500	390'400	30'100	365'493.67	55'006
36	Charges de transfert	420'500	390'400	30'100	369'109.67	51'390
36110.06	Aide sociale	414'300	384'000	30'300	365'069.20	49'231
36110.22	Lutte contre la fraude	6'200	6'400	-200	4'040.47	2'160
46	Revenus de transfert			0	-3'616.00	3'616
46130.00	Dédommagements des assurances sociales pu..			0	-3'616.00	3'616
57900	Assistance, autres	16'400	16'100	300	15'378.97	1'021
36	Charges de transfert	16'400	16'100	300	15'378.97	1'021
36110.10	Social privé	16'400	16'100	300	15'378.97	1'021
57961	Service social régional de l'Entre-deux-Lacs	88'500	79'200	9'300	86'264.20	2'236
36	Charges de transfert	88'500	79'200	9'300	86'264.20	2'236
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	88'500	79'200	9'300	86'264.20	2'236
57962	Guichet Accord de l'Entre-deux-Lacs	13'400	13'600	-200	13'859.50	-460
36	Charges de transfert	13'400	13'600	-200	13'859.50	-460
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	13'400	13'600	-200	13'859.50	-460

TRANSPORTS - CHARGES NETTES

	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Budget 2021 CHF	Budget 2022 CHF
ROUTES COMMUNALES	311'521.87	294'542.03	371'787.15	406'500.00	418'000.00
PLACES DE STATIONNEMENT	-2'010.00	-2'246.00	-4'053.00	-3'900.00	-4'400.00
SECOURS ROUTIER	11'427.85	9'768.75	8'449.08	8'400.00	9'400.00
TRAFIC REGIONAL	130'124.30	126'652.60	139'545.10	122'300.00	130'000.00
NOCTAMBUS	2'373.05	3'136.65	3'058.90	2'600.00	2'400.00
CARTES JOURNALIERES CFF	1'646.00	1'790.00	13'454.00	0.00	0.00
FERROVIAIRE/AERONEF	190.20	156.30	140.04	200.00	200.00
TOTAL	455'273.27	433'800.33	532'381.27	536'100.00	555'600.00

61500 Routes communales

30100.00	Traitements	2018 Comptes	2019 Comptes	2020 Comptes	2021 Budget	2022 Budget
		62'356.45	63'308.70	79'741.45	82'100.00	81'100.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,95 EPT.

- 31110.00 Il est prévu l'acquisition d'une nouvelle tondeuse à gazon.
- 31110.02 Il est prévu le remplacement de diverses signalisations.
- 31200.01 Les frais de chauffage figurent dorénavant dans le compte 31200.00.
- 31200.04 Les frais d'élimination des déchets figuraient auparavant dans le compte 31200.00.
- 31510.02 Entretien de l'éclairage public y compris les coûts d'électricité.
- 33001.00 Amortissements sur les aménagements routiers et piétonniers ainsi que l'éclairage public.
- 33004.00 Amortissements sur l'acquisition du terrain et la construction des TP2C à Cressier.
- 33006.00 Amortissements des équipements de sécurité routière.
- 33006.01 Amortissements véhicules des TP.
- 36120.07 Part de Comaux aux charges salariales de Cressier des TP2C.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Trafic	555'600	536'100	19'500	532'381.27	23'219
	Charges	695'600	678'000	17'600	696'397.77	-798
	Revenus	-140'000	-141'900	1'900	-164'016.50	24'017
61	Circulation routière	423'000	411'000	12'000	376'183.23	46'817
	Charges	562'600	552'500	10'100	525'548.73	37'051
	Revenus	-139'600	-141'500	1'900	-149'365.50	9'766
61500	Routes communales	418'000	406'500	11'500	371'787.15	46'213
30	Charges de personnel	107'600	109'000	-1'400	100'981.65	6'618
30100.00	Salaires du personnel	81'100	82'100	-1'000	79'741.45	1'359
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	1'009.35	-1'009
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-3'789.23	3'789
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'200	2'400	-200	2'400.00	-200
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	5'300	5'400	-100	4'985.80	314
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	10'600	10'700	-100	10'352.10	248
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	900	1'100	-200	1'060.05	-160
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'700	1'700	0	1'595.05	105
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	3'900	3'900	0	2'711.45	1'189
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	66.20	34
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	136.80	-37
30593.00	Fonds formation apprentis	500	500	0	440.35	60
30900.00	Formation et perfection. du personnel	1'200	1'000	200	272.28	928
31	Biens, services et charges d'expl.	151'800	140'400	11'400	104'161.00	47'639
31000.00	Matériel de bureau	200	200	0	137.63	62
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'500	3'300	200	3'570.35	-70
31010.02	Carburants	6'000	6'000	0	6'005.54	-6
31010.03	Equipement			0	119.70	-120
31010.04	Sel de déneigement	2'300	2'000	300	312.08	1'988
31010.07	Fournitures véhicules	1'800	1'800	0	1'767.85	32
31051.00	Frais de réception	200	200	0	283.40	-83
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	100	100	0	8.63	91
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	200	400	-200	558.65	-359
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	100	300	-200	361.98	-262
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	17'500	4'300	13'200	4'483.18	13'017
31110.02	Signalisation routière	10'000	6'000	4'000	4'632.73	5'367
31120.01	Equipement du personnel	1'800	1'800	0	1'539.88	260
31130.00	Matériel informatique	300	1'800	-1'500	1'209.83	-910
31180.00	Immobilisations incorporelles	100	500	-400		100
31200.00	Eau, énergie, combustible	3'400	3'400	0	3'235.75	164
31200.01	Chauffage			0	2'949.75	-2'950
31200.04	Déchets	3'300	2'700	600		3'300
31300.03	Téléphones	1'000	1'000	0	945.63	54
31340.00	Primes d'assurances	4'500	4'500	0	6'945.84	-2'446
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	2'700	2'700	0	4'501.51	-1'802
31400.01	Entretien places et parcs	6'000	6'000	0	2'735.45	3'265
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	50'000	50'000	0	31'098.14	18'902
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	12'000	15'500	-3'500	1'339.13	10'661
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	100	200	-100		100
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	2'800	3'600	-800	2'751.54	48
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	18'000	18'000	0	17'712.85	287
31510.04	Entretien véhicules	3'000	3'500	-500	2'659.03	341
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	700	400	300	589.95	110
31610.01	Location balayeuse			0	1'705.00	-1'705
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	200	200	0		200
33	Amortissements du patrimoine administratif	106'800	100'500	6'300	102'308.40	4'492
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	67'900	64'000	3'900	49'200.00	18'700
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	18'200	18'200	0	18'155.00	45
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'900	1'900	0	1'900.00	0
33006.01	Amort. planifiés véhicules	18'800	16'400	2'400	12'300.00	6'500
33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur des ..			0	20'753.40	-20'753
36	Charges de transfert	163'800	174'600	-10'800	192'648.60	-28'849
36120.07	Participation aux "TP2C"	156'400	172'600	-16'200	191'406.60	-35'007

61500 Routes communales (suite)

- 36120.22 Frais de gestion administrative des TP2C par Cressier.
- 36120.23 Frais d'exploitation des stations vélos Neuchâtelroule.
- 42401.23 Subvention du « Fonds VARO » pour les stations vélos Neuchâtelroule.
- 46010.01 Remboursement de 3% de la taxe cantonale aux communes (LTVRB).
- 46120.07 Part de Cressier aux charges salariales de Cornaux des TP2C.

61550 Places de stationnement

- 44320.0 Location des places de parcs du cimetière.

61901 Secours routier

- 36110.30 Part des frais de secours routiers, soit CHF 5.90/hab.

62200 Trafic régional

- 36110.11 Participation des communes au Fonds d'infrastructure ferroviaire (FIF) à hauteur de 40 %. La répartition entre communes est calculée proportionnellement au nombre d'habitants soit 40 % et en fonction de la qualité de la desserte, soit 60 %.

62310 Noctambus

- 36140.00 A l'instar des autres communes du littoral, Cornaux participe au déficit d'exploitation du Noctambus.

62900 Cartes journalières CFF

- 31010.10 Dès 2021, nous ne mettons plus à disposition les cartes journalières CFF.



Budget 2022

Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
36120.22 Dédommagement gestion TP2C	2'000	2'000	0	1'242.00	758
36120.23 Exploitation stations vélos Neuchâtelroule	5'400		5'400		5'400
39 Imputations internes	23'100	19'500	3'600	17'000.00	6'100
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	23'100	19'500	3'600	17'000.00	6'100
42 Taxes	-5'700	-1'000	-4'700	-2'467.40	-3'233
42400.00 Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-1'800	-1'000	-800	-1'916.00	116
42401.23 Sponsoring vélos Neuchâtelroule	-3'900		-3'900		-3'900
42600.00 Remboursements de tiers			0	-551.40	551
43 Revenus divers			0	-28.81	29
43900.00 Autres revenus			0	-28.81	29
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux			0	-20'753.40	20'753
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-20'753.40	20'753
46 Revenus de transfert	-128'500	-135'600	7'100	-121'207.89	-7'292
46010.01 Quote-part à la taxe LTVRP	-7'800	-7'800	0	-7'738.00	-62
46120.07 Participation des "TP2C"	-120'700	-127'800	7'100	-113'469.89	-7'230
48 Revenus extraordinaires	-900	-900	0	-855.00	-45
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-900	-900	0	-855.00	-45
61550 Places de stationnement	-4'400	-3'900	-500	-4'053.00	-347
31 Biens, services et charges d'expl.	100	100	0		100
31430.05 Entretien des parkings	100	100	0		100
44 Revenus financiers	-4'500	-4'000	-500	-4'053.00	-447
44320.02 Location places de parc cimetière	-4'500	-4'000	-500	-4'053.00	-447
61901 Secours routier	9'400	8'400	1'000	8'449.08	951
36 Charges de transfert	9'400	8'400	1'000	8'449.08	951
36110.30 ECAP - Missions de secours	9'400	8'400	1'000	8'449.08	951
62 Transports publics	132'600	125'100	7'500	156'198.04	-23'598
Charges	133'000	125'500	7'500	170'849.04	-37'849
Revenus	-400	-400	0	-14'651.00	14'251
62200 Trafic régional	130'000	122'300	7'700	139'545.10	-9'545
36 Charges de transfert	130'000	122'300	7'700	139'545.10	-9'545
36110.11 Transports publics (pot commun)	130'000	122'300	7'700	139'545.10	-9'545
62310 Noctambus	2'400	2'600	-200	3'058.90	-659
31 Biens, services et charges d'expl.	400	400	0		400
31300.15 Achat billets Noctambus	400	400	0		400
36 Charges de transfert	2'400	2'600	-200	3'163.90	-764
36140.00 Dédommagements aux entreprises publiques	2'400	2'600	-200	3'163.90	-764
42 Taxes	-400	-400	0	-105.00	-295
42500.11 Vente billets Noctambus	-400	-400	0	-105.00	-295
62900 Cartes journalières des CFF	0	0	0	13'454.00	-13'454
31 Biens, services et charges d'expl.			0	28'000.00	-28'000
31010.10 Achat cartes CFF			0	28'000.00	-28'000
42 Taxes			0	-14'546.00	14'546

62901 Ferroviaire/Aéronef

36110.30 Part des frais pour les secours dans les domaines ferroviaire et de l'aviation, soit CHF 0.10/hab.



Budget 2022

Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
42500.10 Vente cartes CFF			0	-14'546.00	14'546
62901 Ferroviaire / Aéronef	200	200	0	140.04	60
36 Charges de transfert	200	200	0	140.04	60
36110.30 ECAP - Missions de secours	200	200	0	140.04	60

PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE - CHARGES NETTES

	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Budget 2021 CHF	Budget 2022 CHF
GESTION DECHETS MENAGES	38'959.00	41'194.97	42'178.00	41'700.00	42'500.00
CORRECTIONS DE COURS D'EAU	15'752.60	7'306.46	25'443.00	26'400.00	26'300.00
PROTECTION DU PAYSAGE	844.00	860.95	776.95	900.00	900.00
LUTTE CONTRE POLLUTION ENV.	6'657.00	5'704.95	4'916.97	5'000.00	5'500.00
CIMETIERE	6'216.37	2'078.01	3'299.65	9'200.00	7'400.00
AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	78'710.82	84'270.44	110'427.45	111'300.00	120'300.00
CONFERENCES REGIONALES	5'464.25	2'266.35	9'569.40	8'900.00	11'000.00
TOTAL	152'604.04	143'682.13	196'611.42	203'400.00	213'900.00
APPROVISIONNEMENT EN EAU	*104'481.33	*63'611.58	*26'584.19	*21'700.00	0.00
TRAITEMENT DES EAUX USEES	*14389.16	*4'808.76	*88'464.64	*19'400.00	*43'900.00
DECHETS DES MENAGES	*31'696.84	*27'639.08	*28'517.84	*23'400.00	*27'100.00
DECHETS DES ENTREPRISES	*8'432.53	*6'242.71	*7'426.49	*2'500.00	*5'500.00

*Bénéfice, **Perte

71000 Approvisionnement en eau (en général)

30100.00	Traitements	2018 comptes	2019 Comptes	2020 Comptes	2021 Budget	2022 Budget
		4'122.95	4'184.70	4'263.80	4'300.00	17'500.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,14 EPT. Dès le 01.01.2021, la gestion administrative (facturation et relevé compteurs) a été reprise par notre administration communale en lieu et place d'Eli10 (voir compte 36120.12).

- 31200.02 Electricité pour pompage des réservoirs.
- 31200.06 Achat d'eau à la CEN, en complément à l'eau de la source de La Prévôtée.
- 31300.01 Frais postaux pour l'envoi du courrier et des factures.
- 31320.07 Suite à la dissolution du SEP2L au 31.12.2021, nous avons confié le mandat de fontainier à une société externe et agréé pour le contrôle qualité et la gestion de notre réseau d'eau.
- 31430.16 Ce poste comprend principalement les frais de réparation des fuites sur le réseau d'eau.
- 33003.00 Amortissements du réseau (conduites) et l'assainissement des stations de pompage et des réservoirs, ainsi que l'amélioration et l'extension du réseau.
- 36120.12 Dès le 01.01.2021, la gestion administrative a été reprise par notre administration communale.
- 36120.14 Dissolution du SEP2L au 31.12.2021 (voir compte 31320.07).
- 36120.15 Frais de gestion technique et administrative du réseau de la CEN.
- 37010.01 Une redevance cantonale est perçue sur l'eau potable à raison de CHF 0.70 le m³. Il appartient aux communes de percevoir cette redevance auprès des consommateurs par le biais de leurs factures d'eau. La somme collectée est ensuite reversée au canton.
- 42401.01 La taxe de base (abonnement) est fixée en fonction du diamètre du compteur, selon arrêté du Conseil communal.
- 42401.02 Taxe sur la consommation d'eau selon le volume. Le prix du m³ est fixé à CHF 1.60 depuis le 01.01.2018, selon arrêté du Conseil communal.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Protection environnement et aménagement	213'900	203'400	10'500	196'611.42	17'289
	Charges	1'170'300	1'131'700	38'600	1'167'727.80	2'572
	Revenus	-956'400	-928'300	-28'100	-971'116.38	14'716
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
	Charges	356'000	348'000	8'000	358'649.90	-2'650
	Revenus	-356'000	-348'000	-8'000	-358'649.90	2'650
71000	Approvisionnement en eau (général)	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	22'600	5'700	16'900	5'374.79	17'225
30100.00	Salaires du personnel	17'500	4'300	13'200	4'263.80	13'236
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	40.70	-41
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-168.41	168
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	100	100	0	96.00	4
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'100	300	800	269.25	831
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	2'500	600	1'900	557.40	1'943
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0	49.60	50
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	400	100	300	85.75	314
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	800	200	600	146.25	654
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	3.20	-3
30592.00	Cotisations LAE			0	7.50	-8
30593.00	Fonds formation apprentis	100		100	23.75	76
31	Biens, services et charges d'expl.	182'300	111'300	71'000	121'783.21	60'517
31110.01	Compteurs (acquisition)	500	1'500	-1'000	2'431.10	-1'931
31180.00	Immobilisations incorporelles	500	500	0		500
31200.02	Electricité	10'000	8'500	1'500	11'088.79	-1'089
31200.06	Achat d'eau	40'000	45'000	-5'000	35'285.28	4'715
31300.01	Frais postaux	1'300		1'300		1'300
31300.03	Téléphones			0	12.00	-12
31300.30	Contrôle de l'eau potable	3'000	3'000	0	5'146.49	-2'146
31300.70	Frais mensuration cadastre souterrain	900	900	0	620.66	279
31320.07	Honoraires fontainier	75'000		75'000		75'000
31340.00	Primes d'assurances	700	700	0	761.60	-62
31430.16	Entretien du réseau d'eau	45'000	45'000	0	58'000.35	-13'000
31430.17	Entretien des réservoirs	1'000	1'000	0	6'415.01	-5'415
31430.18	Entretien des stations de pompage	1'300	1'500	-200	839.28	461
31430.19	Entretien des fontaines	2'500	3'000	-500	1'011.43	1'489
31510.01	Entretien des compteurs	300	500	-200	121.22	179
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	100	100	0	50.00	50
31810.00	Pertes sur créances effectives	200	100	100		200
33	Amortissements du patrimoine administratif	58'200	31'200	27'000	22'500.00	35'700
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	58'200	31'200	27'000	22'500.00	35'700
35	Attributions aux fonds et financements spéci..		21'700	-21'700	26'584.19	-26'584
35100.00	Attributions aux financements spéciaux		21'700	-21'700	26'584.19	-26'584
36	Charges de transfert	19'000	111'900	-92'900	114'466.06	-95'466
36120.12	Mandat de facturation Eli10		16'500	-16'500	17'402.00	-17'402
36120.14	Part communale au SEP2L		77'400	-77'400	78'549.21	-78'549
36120.15	Frais de gestion de la CEN-E	19'000	18'000	1'000	18'514.85	485
37	Subventions redistribuées	64'000	61'000	3'000	63'741.65	258
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	64'000	61'000	3'000	63'741.65	258
39	Imputations internes	9'900	5'200	4'700	4'200.00	5'700
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	9'900	5'200	4'700	4'200.00	5'700
42	Taxes	-292'000	-287'000	-5'000	-289'879.90	-2'120
42401.01	Taxe de base eau (abonnement)	-146'000	-147'000	1'000	-144'040.69	-1'959
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-146'000	-140'000	-6'000	-145'839.21	-161
46	Revenus de transfert			0	-4'869.10	4'869
46110.07	Subvention de l'ECAP pour bornes hydrantes			0	-4'869.10	4'869

71000 Approvisionnement en eau (en général) (suite)

47010.01 Voir commentaire sous compte 37010.01.

72000 Traitement des eaux usées

30100.00	Traitements	2018 Comptes	2019 Comptes	2020 Comptes	2021 Budget	2022 Budget
		4'122.95	4'184.70	4'263.80	4'300.00	10'400.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,09 EPT. Dès le 01.01.2021, la gestion administrative (facturation et relevé compteurs) a été reprise par notre administration communale en lieu et place d'Elil10.

31200.02 Electricité pour pompage des stations de relevage des eaux usées.

31430.20 Il est prévu une campagne générale de curage des canalisations.

33003.00 Amortissements sur les investissements liés aux ouvrages réalisés pour l'évacuation des eaux usées.

35100.00 Attribution du bénéfice à la réserve (compte 29000.05).

36120.09 Part de la commune de Cornaux au Syndicat de la Châtellenie de Thielle pour le traitement des eaux usées.

39300.01 La charge nette du chapitre 72030 "Traitement des eaux claires" est prise en charge par la taxe d'épuration.

42401.10 Revenu de la taxe d'épuration calculée au volume d'eau potable consommée. Le prix du m³ est fixé à CHF 3.80 depuis le 01.01.2017.

72030 Traitement des eaux claires

31200.02 Electricité pour pompage des stations de relevage.

33003.00 Amortissements sur les investissements liés aux ouvrages réalisés pour l'évacuation des eaux claires et pour les travaux d'assainissements.

49300.01 Charge nette du chapitre "Traitement des eaux claires" prise en charge par la taxe d'épuration (chapitre 72000, compte 39300.01).



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
47	Subventions à redistribuer	-64'000	-61'000	-3'000	-63'900.90	-99
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-64'000	-61'000	-3'000	-63'900.90	-99
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
	Charges	355'700	342'100	13'600	363'362.59	-7'663
	Revenus	-355'700	-342'100	-13'600	-363'362.59	7'663
72000	Traitement des eaux usées (général)	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	13'700	7'700	6'000	5'374.79	8'325
30100.00	Salaires du personnel	10'400	4'300	6'100	4'263.80	6'136
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	40.70	-41
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-168.41	168
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	100	100	0	96.00	4
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	700	300	400	269.25	431
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'400	600	800	557.40	843
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0	49.60	50
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	200	100	100	85.75	114
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	500	200	300	146.25	354
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	3.20	-3
30592.00	Cotisations LAE			0	7.50	-8
30593.00	Fonds formation apprentis	100		100	23.75	76
30900.00	Formation et perfection. du personnel	200	2'000	-1'800		200
31	Biens, services et charges d'expl.	20'600	18'800	1'800	22'383.51	-1'784
31180.00	Immobilisations incorporelles	300	300	0		300
31200.02	Electricité	4'300	3'500	800	4'326.27	-26
31300.03	Téléphones			0	12.00	-12
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	14'000	13'000	1'000	15'777.85	-1'778
31430.21	Entretien des stations de pompage (EU)	2'000	2'000	0	2'267.39	-267
33	Amortissements du patrimoine administratif	24'100	10'000	14'100	1'000.00	23'100
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	24'100	10'000	14'100	1'000.00	23'100
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	43'900	19'400	24'500	88'464.64	-44'565
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	43'900	19'400	24'500	88'464.64	-44'565
36	Charges de transfert	204'600	212'000	-7'400	180'838.97	23'761
36120.09	Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	204'600	212'000	-7'400	180'838.97	23'761
39	Imputations internes	25'100	37'100	-12'000	32'650.34	-7'550
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	23'700	37'100	-13'400	32'650.34	-8'950
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'400		1'400		1'400
42	Taxes	-332'000	-305'000	-27'000	-330'712.25	-1'288
42401.10	Taxe d'épuration	-332'000	-305'000	-27'000	-330'712.25	-1'288
72030	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	4'800	5'100	-300	4'350.34	450
31180.00	Immobilisations incorporelles	300	300	0		300
31200.02	Electricité	3'000	2'800	200	4'350.34	-1'350
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	1'500	2'000	-500		1'500
33	Amortissements du patrimoine administratif	16'000	25'300	-9'300	21'800.00	-5'800
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	16'000	25'300	-9'300	21'800.00	-5'800
39	Imputations internes	2'900	6'700	-3'800	6'500.00	-3'600
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	2'900	6'700	-3'800	6'500.00	-3'600
49	Imputations internes	-23'700	-37'100	13'400	-32'650.34	8'950
49300.01	Imputation épuration	-23'700	-37'100	13'400	-32'650.34	8'950
73	Gestion des déchets	42'500	41'700	800	42'178.00	322
	Charges	280'100	272'500	7'600	280'150.89	-51

73010 Gestion des déchets ménages

La prise en charge du déficit de ce chapitre par l'impôt est fixée à 25 % selon le règlement communal des déchets.

30100.00	Traitements	2018 Comptes	2019 Comptes	2020 Comptes	2021 Budget	2022 Budget
		10'157.55	10'298.60	10'511.05	10'700.00	10'700.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,11 EPT.

31010.00	Ce poste comprend l'achat des sacs taxés distribués gratuitement pour les enfants jusqu'à 3 ans et vendus au guichet.
31200.10	Part communale pour l'élimination des déchets spéciaux des ménages, facturée par l'Etat.
31300.01	Frais postaux pour l'envoi du courrier et des factures.
31300.42	Part de la commune de Cornaux au ramassage et traitement des déchets compostables.
31370.00	Part de la TVA non récupérable sur la partie financée par l'impôt.
33003.00	Les conteneurs enterrés (route des Provins) ont été entièrement amortis en 2020.
35100.00	Attribution du bénéfice à la réserve déchets ménages (compte 29000.06).
36120.10	Part de la commune de Cornaux aux frais d'exploitation de la déchetterie intercommunale.
39100.00	Imputation interne à raison de CHF 25.00 par ménage, diminuée des charges salariales de ce chapitre.
42401.20	Revenu de la taxe déchets calculée par ménage. La taxe de base est fixée à CHF 96.00 depuis 2017.
42600.18	Part communale sur la rétrocession par VADEC des sacs poubelles vendus aux ménages.
49300.02	Part imputée aux entreprises sur les frais de ramassage des déchets urbains et de traitement des déchets compostables.

73030 Gestion des déchets entreprises

35100.00	Attribution du bénéfice à la réserve déchets entreprises (compte 29000.06).
39100.00	Imputation interne des frais d'administration et de gestion.



Budget 2022

Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Revenus	-237'600	-230'800	-6'800	-237'972.89	373
73010 Gestion des déchets ménages	42'500	41'700	800	42'178.00	322
30 Charges de personnel	13'800	13'700	100	13'326.94	473
30100.00 Salaires du personnel	10'700	10'700	0	10'511.05	189
30100.02 Variations sur provisions vacances et HS			0	54.75	-55
30109.00 Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-168.41	168
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	100	100	0	96.00	4
30500.00 Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	700	700	0	679.40	21
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	1'400	1'400	0	1'405.80	-6
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0	74.50	26
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	200	200	0	217.00	-17
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	500	400	100	369.05	131
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	8.95	-9
30592.00 Cotisations LAE			0	18.60	-19
30593.00 Fonds formation apprentis	100	100	0	60.25	40
31 Biens, services et charges d'expl.	108'900	106'400	2'500	106'087.73	2'812
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'600	1'200	400	1'599.16	1
31200.10 Traitement déchets spéciaux ménages	1'300	1'500	-200	1'110.77	189
31300.01 Frais postaux	2'000		2'000		2'000
31300.03 Téléphones			0	12.00	-12
31300.40 Ramassage des déchets urbains	63'000	62'000	1'000	61'419.42	1'581
31300.42 Compostage (ramassage et traitement)	36'000	37'000	-1'000	34'772.70	1'227
31300.43 Récupération du papier			0	2'123.41	-2'123
31300.44 Recyclage et collecte du verre			0	430.82	-431
31370.00 Impôts et taxes	4'000	4'000	0	3'969.50	31
31430.30 Entretien des conteneurs enterrés	500	500	0		500
31810.00 Pertes sur créances effectives	500	200	300	649.95	-150
33 Amortissements du patrimoine administratif			0	1'993.60	-1'994
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA			0	1'993.60	-1'994
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	27'100	23'400	3'700	28'517.84	-1'418
35100.00 Attributions aux financements spéciaux	27'100	23'400	3'700	28'517.84	-1'418
36 Charges de transfert	49'800	49'000	800	49'788.00	12
36120.10 Syndicat pour la déchetterie (Châtellenie)	49'800	49'000	800	49'788.00	12
39 Imputations internes	4'500	4'500	0	5'250.00	-750
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	4'500	4'500	0	5'250.00	-750
42 Taxes	-154'800	-148'600	-6'200	-155'390.11	590
42401.20 Taxe déchets ménages	-124'600	-120'500	-4'100	-121'432.08	-3'168
42500.12 Vente de sacs taxés	-200	-100	-100	-340.00	140
42600.18 Rétrocession Vadec ménages	-30'000	-28'000	-2'000	-33'618.03	3'618
49 Imputations internes	-6'800	-6'700	-100	-7'396.00	596
49300.02 Imputation déchets entreprises	-6'800	-6'700	-100	-7'396.00	596
73030 Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
31 Biens, services et charges d'expl.	58'500	61'100	-2'600	55'914.29	2'586
31300.40 Ramassage des déchets urbains	35'000	35'000	0	32'392.07	2'608
31300.41 Incinération des déchets urbains (Vadec)	23'000	26'000	-3'000	22'572.24	428
31810.00 Pertes sur créances effectives	500	100	400	949.98	-450
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	5'500	2'500	3'000	7'426.49	-1'926
35100.00 Attributions aux financements spéciaux	5'500	2'500	3'000	7'426.49	-1'926
39 Imputations internes	12'000	11'900	100	11'846.00	154
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	5'200	5'200	0	4'450.00	750
39300.02 Imputations ramassage déchets urbains	4'100	4'000	100	4'447.00	-347
39300.03 Imputations ramassage déchets verts	2'400	2'400	0	2'518.00	-118
39400.01 Imputations interne réduction TVA (REDIP)	300	300	0	287.00	13
39500.00 Imputations internes pour amortissements planif..			0	144.00	-144

73030 Gestion des déchets entreprises (suite)

- 42401.21 Taxe de base versée par les entreprises aux sacs/poids. Cette taxe, inchangée depuis 2017, est basée sur le nombre d'employés (EPT).
- 42401.22 Taxe déchets facturée aux entreprises au poids, à raison de CHF 400.00/to.
- 42600.19 Part communale sur la rétrocession par VADEC des sacs poubelles vendus aux entreprises taxées au sac.

74100 Corrections de cours d'eau

- 31420.01 Frais de fauchage et de curage du canal.
- 33003.00 Amortissement des travaux de reconstruction du Ponceau.

75001 Protection du paysage

- 36110.21 Contribution à la qualité du paysage (CQP).

76101 Chimique /Radioprotection

- 36110.30 Part aux frais pour les missions dans les domaines chimiques et de radioprotection, soit CHF 2.26/hab.

76901 Hydrocarbure

- 36110.30 Part aux frais pour les missions dans le domaine des hydrocarbures, soit CHF 1.18/hab.

77100 Cimetières, crématoires

30100.00	Traitements	2018 Comptes	2019 Comptes	2020 Comptes	2021 Budget	2022 Budget
		7'796.10	7'913.75	9'502.45	9'900.00	8'200.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,10 EPT.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
42	Taxes	-76'000	-75'500	-500	-75'186.78	-813
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	-20'000	-19'500	-500	-20'483.33	483
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-54'000	-54'000	0	-52'079.05	-1'921
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-2'000	-2'000	0	-2'624.40	624
74	Aménagements	26'300	26'400	-100	25'443.00	857
	Charges	26'300	26'400	-100	25'443.00	857
	Revenus	0	0	0	0.00	0
74100	Corrections de cours d'eau	26'300	26'400	-100	25'443.00	857
31	Biens, services et charges d'expl.	12'000	12'000	0	11'143.00	857
31420.01	Entretien canal du Bois-Rond	12'000	12'000	0	11'143.00	857
33	Amortissements du patrimoine administratif	10'400	10'400	0	10'400.00	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	10'400	10'400	0	10'400.00	0
39	Imputations internes	3'900	4'000	-100	3'900.00	0
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	3'900	4'000	-100	3'900.00	0
75	Protection des espèces et du paysage	900	900	0	776.95	123
	Charges	900	900	0	776.95	123
	Revenus	0	0	0	0.00	0
75001	Protection du paysage	900	900	0	776.95	123
36	Charges de transfert	900	900	0	776.95	123
36110.21	Contribution qualité paysage au canton	900	900	0	776.95	123
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	5'500	5'000	500	4'916.97	583
	Charges	5'500	5'000	500	4'916.97	583
	Revenus	0	0	0	0.00	0
76101	Chimique / Radioprotection	3'600	3'300	300	3'220.92	379
36	Charges de transfert	3'600	3'300	300	3'220.92	379
36110.30	ECAP - Missions de secours	3'600	3'300	300	3'220.92	379
76901	Hydrocarbure	1'900	1'700	200	1'696.05	204
36	Charges de transfert	1'900	1'700	200	1'696.05	204
36110.30	ECAP - Missions de secours	1'900	1'700	200	1'696.05	204
77	Protection de l'environnement, autres	7'400	9'200	-1'800	3'299.65	4'100
	Charges	14'500	16'600	-2'100	14'430.65	69
	Revenus	-7'100	-7'400	300	-11'131.00	4'031
77100	Cimetières, crématoires	7'400	9'200	-1'800	3'299.65	4'100
30	Charges de personnel	10'800	13'100	-2'300	12'042.40	-1'242
30100.00	Salaires du personnel	8'200	9'900	-1'700	9'502.45	-1'302
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	125.15	-125
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-421.00	421
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	200	300	-100	288.00	-88
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	500	700	-200	596.90	-97
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'100	1'300	-200	1'238.80	-139
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0	121.95	-22
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	200	200	0	190.95	9

77100 Cimetières, crématoires (suite)

46120.19 Part de la commune de La Tène (Thielle-Wavre) aux frais d'entretien du cimetière.

79000 Aménagement du territoire (général)

30100.00	Traitements	2018 Comptes	2019 Comptes	2020 Comptes	2021 Budget	2022 Budget
		31376.15	39'948.95	43'711.95	50'700.00	28'800.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,25 EPT.

31010.00 Frais d'impression de plans.

31300.01 Frais postaux pour l'envoi du courrier.

31320.01 Frais d'avocats et spécialistes juridiques pour les procédures de recours et d'oppositions dans le domaine de l'aménagement et de l'urbanisme.

31320.05 Dès le 01.01.2022, un mandat externe a été donné pour le traitement des dossiers d'urbanisme et aménagement du territoire.

33009.00 Amortissements des crédits d'études relatifs à l'aménagement du territoire.

36110.16 Coût pour l'exploitation des données et la mise à jour des géodonnées sur le SITN.



Budget 2022

Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	400	500	-100	324.35	76
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	8.45	-8
30592.00 Cotisations LAE			0	15.05	-15
30593.00 Fonds formation apprentis	100	100	0	51.35	49
31 Biens, services et charges d'expl.	3'000	3'000	0	2'288.25	712
31200.04 Déchets	200	200	0	174.60	25
31300.03 Téléphones	100	100	0	35.00	65
31300.09 Frais d'inhumation	100	100	0		100
31300.12 Frais de gravage niches cinéraires	1'500	1'500	0	1'873.95	-374
31340.00 Primes d'assurances	100	100	0	74.35	26
31430.04 Entretien du cimetière	1'000	1'000	0	130.35	870
33 Amortissements du patrimoine administratif	700	500	200	100.00	600
33001.00 Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	700	500	200	100.00	600
42 Taxes	-2'700	-2'500	-200	-6'380.00	3'680
42400.05 Redevance pour inhumation	-200	-200	0	-200.00	0
42400.06 Redevance niches "Columbarium"	-1'000	-800	-200	-3'375.00	2'375
42600.09 Remb. gravage niches cinéraires	-1'500	-1'500	0	-2'805.00	1'305
46 Revenus de transfert	-4'400	-4'900	500	-4'751.00	351
46120.19 Cimetière - part de la commune de La Tène	-4'400	-4'900	500	-4'751.00	351
79 Aménagement du territoire	131'300	120'200	11'100	119'996.85	11'303
Charges	131'300	120'200	11'100	119'996.85	11'303
Revenus	0	0	0	0.00	0
79000 Aménagement du territoire (général)	120'300	111'300	9'000	110'427.45	9'873
30 Charges de personnel	40'100	69'100	-29'000	59'676.30	-19'576
30000.00 Jetons de présence CG et Commissions	3'000	4'000	-1'000	1'908.75	1'091
30100.00 Salaires du personnel	28'800	50'700	-21'900	43'711.95	-14'912
30100.02 Variations sur provisions vacances et HS			0	1'067.15	-1'067
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation			0	1'080.00	-1'080
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'900	3'300	-1'400	2'869.20	-969
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	4'000	7'000	-3'000	6'016.80	-2'017
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	100	200	-100	173.95	-74
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	600	1'100	-500	918.10	-318
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	1'400	2'400	-1'000	1'560.40	-160
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	38.00	-38
30592.00 Cotisations LAE	100	100	0	78.75	21
30593.00 Fonds formation apprentis	200	300	-100	253.25	-53
31 Biens, services et charges d'expl.	77'400	28'900	48'500	37'266.35	40'134
31000.00 Matériel de bureau	100	500	-400	41.95	58
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	200	1'000	-800	2'739.49	-2'539
31020.01 Photocopies	2'200	2'000	200	1'822.10	378
31100.00 Meubles, machines, appareils de bureau	200	1'000	-800	623.10	-423
31300.01 Frais postaux	400		400		400
31300.03 Téléphones	300	400	-100	112.50	188
31320.00 Honoraires conseillers externes, spécialistes	500	500	0	10'770.00	-10'270
31320.01 Consultations juridiques	8'000	10'000	-2'000	5'312.06	2'688
31320.03 Honoraires ingénieur-conseil	4'000	2'000	2'000		4'000
31320.05 Honoraires architecte urbanisme	60'000	10'000	50'000	15'231.25	44'769
31320.06 Honoraires d'aménagistes	500	500	0		500
31530.00 Entretien de matériel informatique	1'000	1'000	0	613.90	386
33 Amortissements du patrimoine administratif	300	10'900	-10'600	10'900.00	-10'600
33009.00 Amort. planifiés, autres immob. corp. PA	300	10'900	-10'600	10'900.00	-10'600
36 Charges de transfert	2'500	2'400	100	2'584.80	-85
36010.01 Mise à jour cadastre	800	800	0		800
36110.16 Frais d'exploit. diff. numérique - plans	1'700	1'600	100	2'584.80	-885
79070 Conférences régionales (ACN-RUN-ASS.E2L)	11'000	8'900	2'100	9'569.40	1'431

79070 Conférences régionales (ACN- RUN – ASS. E2L)

31300.06 Cotisation à l'Association des communes neuchâteloises (ACN).

36120.16 Cotisation à l'Association région E2L (ARE2L).

36340.01 Cotisation au Réseau urbain neuchâtelois (RUN).



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31	Biens, services et charges d'expl.	1'500	1'500	0	1'478.20	22
31300.06	Cotisation ACN	1'500	1'500	0	1'478.20	22
36	Charges de transfert	9'500	7'400	2'100	8'091.20	1'409
36120.16	Part comm. ass. Région de l'Entre-deux-Lacs	4'200	3'500	700	4'201.20	-1
36340.01	Part communale au RUN	5'300	3'900	1'400	3'890.00	1'410

ECONOMIE PUBLIQUE - REVENUS NETS

	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Budget 2021 CHF	Budget 2022 CHF
AMELIORATIONS STRUCTURELLES	5'362.80	-2'745.15	12'918.85	2'600.00	14'000.00
AMELIOR. PRODUCTION VEGETALE	1'422.15	1'665.95	974.40	1'800.00	1'800.00
SYLVICULTURE	13'675.30	11'712.85	6'296.53	13'200.00	8'100.00
TOURISME	4'755.00	4'689.00	4'668.00	4'800.00	4'800.00
ELECTRICITE (général)	-33'618.35	-35'102.39	-27'511.05	-35'000.00	-30'000.00
RESEAU ELECTRIQUE	-51'245.73	-67'797.52	-91'578.50	-63'300.00	-56'600.00
TOTAL	-59'648.83	-87'577.26	-94'231.77	-75'900.00	-57'900.00

81200 Améliorations structurelles

- 31400.02 Des travaux de réparation et de curage seront entrepris en 2022.
- 35100.01 Attribution à la réserve de la part communale pour les ouvrages d'améliorations foncières (compte 29102.00).
- 42400.01 Taxe de drainage perçue auprès des propriétaires à raison de CHF 80.00/hectare afin de reconstituer la réserve des ouvrages AF.

82000 Sylviculture

Le budget est établi par l'inspecteur forestier sur la base des possibilités d'exploitation.

- 31300.50 Des frais de façonnage et débardage important sont prévus en 2022.
- 36120.20 Part des charges salariales du garde-forestier.
- 42500.01}
42500.02} Les recettes varient d'une année à l'autre en fonction de la qualité et de la quantité des bois exploités.
42500.03}



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Economie publique		-57'900	-75'900	18'000	-94'231.77	36'332
Charges		167'700	118'400	49'300	166'334.82	1'365
Revenus		-225'600	-194'300	-31'300	-260'566.59	34'967
81	Agriculture	15'800	4'400	11'400	13'893.25	1'907
Charges		42'000	30'600	11'400	55'744.55	-13'745
Revenus		-26'200	-26'200	0	-41'851.30	15'651
81200	Améliorations structurelles	14'000	2'600	11'400	12'918.85	1'081
31	Biens, services et charges d'expl.	25'500	25'500	0	51'430.50	-25'931
31400.00	Entretien de terrains	500	500	0	486.40	14
31400.02	Entretien ouvrages AF/Drainages	25'000	25'000	0	50'944.10	-25'944
33	Amortissements du patrimoine administratif	600		600	100.00	500
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	600		600	100.00	500
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	14'100	3'300	10'800	3'239.65	10'860
35100.01	Attribution part communale aux drainages	14'100	3'300	10'800	3'239.65	10'860
42	Taxes	-14'200	-14'200	0	-20'851.30	6'651
42400.01	Taxe de drainage	-10'800	-10'800	0	-10'798.80	-1
42600.08	Part des propriétaires s/travaux entretien	-3'400	-3'400	0	-10'052.50	6'653
46	Revenus de transfert	-12'000	-12'000	0	-21'000.00	9'000
46300.00	Subventions de la Confédération	-5'000	-5'000	0	-8'000.00	3'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-7'000	-7'000	0	-13'000.00	6'000
81400	Améliorations de la production végétale	1'800	1'800	0	974.40	826
30	Charges de personnel	1'800	1'800	0	974.40	826
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents			0	14.40	-14
30990.01	Indemnités aux garde-vignes	1'800	1'800	0	960.00	840
82	Sylviculture	8'100	13'200	-5'100	6'296.53	1'803
Charges		47'500	40'300	7'200	67'725.30	-20'225
Revenus		-39'400	-27'100	-12'300	-61'428.77	22'029
82000	Sylviculture	8'100	13'200	-5'100	6'296.53	1'803
31	Biens, services et charges d'expl.	25'500	18'700	6'800	46'723.75	-21'224
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0		300
31090.01	Frais de vente	100	100	0		100
31300.00	Prestations de services de tiers	500	500	0		500
31300.05	Cotisations	300	1'000	-700	637.65	-338
31300.50	Frais de façonnage et débardage	20'200	12'700	7'500	20'419.95	-220
31370.00	Impôts et taxes	100	100	0	64.80	35
31450.01	Entretien de la dévestiture	3'000	3'000	0	25'601.35	-22'601
31450.03	Soins jeune forêt	1'000	1'000	0		1'000
36	Charges de transfert	22'000	21'600	400	21'001.55	998
36120.20	Part au cantonnement forestier	22'000	21'600	400	21'001.55	998
42	Taxes	-19'300	-10'700	-8'600	-15'166.12	-4'134
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-100	-100	0		-100
42500.01	Vente de bois de service	-9'800	-4'600	-5'200	-4'099.98	-5'700
42500.02	Vente de bois d'industrie	-2'800		-2'800	-3'384.14	584
42500.03	Vente de bois de feu	-6'600	-6'000	-600	-7'682.00	1'082
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux			0	-24'233.60	24'234
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux			0	-24'233.60	24'234
46	Revenus de transfert	-20'100	-16'400	-3'700	-22'029.05	1'929

82000 Sylviculture (suite)

46300.00}
46310.00} Subventions versées en fonction de la surface et des travaux de maintien de la forêt.
46320.20}

84000 Tourisme

36110.12 Contributions aux organisations touristiques. La cotisation versée à Tourisme neuchâtelois est de CHF 3.00 par habitant et par an.

87100 Electricité (en général)

Selon le règlement communal relatif à l'approvisionnement en électricité du 11.12.2017, deux redevances ont été introduites dès le 01.01.2018.

31300.00 Part des frais d'encaissement de la redevance à vocation énergétique à raison de 2% du montant encaissé, versée au GRD (gestionnaires de réseau de distribution).

35110.20 Attribution de la redevance (nette) à vocation énergétique dans le fond spécifique (compte 2910601).

42400.20 Redevance à vocation énergétique due par les consommateurs finaux à raison de 0,3 ct/kWh en basse tension (BT) et 0,1 ct/kWh en moyenne tension (MT).

42400.21 Redevance pour l'utilisation du domaine public communal due par les GRD et reportée sur les consommateurs finaux à raison de 0,1 ct/kWh, autant pour la basse tension (BT) que pour la moyenne tension (MT), conformément à la Loi cantonale sur l'approvisionnement en électricité (LAEL).

87110 Réseau électrique (propriété communale)

Groupe e est notre gestionnaire de réseau de distribution (GRD) depuis le 1^{er} janvier 2021. Groupe e s'occupe de la gestion en général (entretien, facturation, administration). Seuls restent de la compétence communale les investissements. Groupe E verse chaque année à la commune des contributions pour les amortissements et les intérêts du capital engagé.

33003.00 Amortissements sur la valeur du réseau et stations électriques ainsi que sur les extensions et assainissements.

42400.07} En sa qualité de propriétaire du réseau, la Commune perçoit, par le biais du GRD, les coûts de capital, à savoir
42400.08} les amortissements comptables et les intérêts calculés sur les valeurs patrimoniales du réseau.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
46300.00	Subventions de la Confédération	-7'800	-5'800	-2'000	-9'259.45	1'459
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'500		-1'500	-1'914.60	415
46320.20	Subvention nature	-10'800	-10'600	-200	-10'855.00	55
84	Tourisme	4'800	4'800	0	4'668.00	132
	Charges	4'800	4'800	0	4'668.00	132
	Revenus	0	0	0	0.00	0
84000	Tourisme	4'800	4'800	0	4'668.00	132
36	Charges de transfert	4'800	4'800	0	4'668.00	132
36110.12	Subventions à organisations touristiques	4'800	4'800	0	4'668.00	132
87	Combustibles et énergie	-86'600	-98'300	11'700	-119'089.55	32'490
	Charges	73'400	42'700	30'700	38'196.97	35'203
	Revenus	-160'000	-141'000	-19'000	-157'286.52	-2'713
87100	Electricité (en général)	-30'000	-35'000	5'000	-27'511.05	-2'489
31	Biens, services et charges d'expl.	400	400	0	378.74	21
31300.00	Prestations de services de tiers	400	400	0	378.74	21
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	19'600	19'600	0	18'559.73	1'040
35110.20	Attribution fonds comm. énergétique	19'600	19'600	0	18'559.73	1'040
42	Taxes	-50'000	-55'000	5'000	-46'449.52	-3'550
42400.20	Redevance à vocation énergétique	-20'000	-20'000	0	-18'938.47	-1'062
42400.21	Redevance utilisation domaine public	-30'000	-35'000	5'000	-27'511.05	-2'489
87110	Réseau électrique (propriété communale)	-56'600	-63'300	6'700	-91'578.50	34'979
31	Biens, services et charges d'expl.	900	900	0	858.50	42
31340.00	Primes d'assurances	900	900	0	858.50	42
33	Amortissements du patrimoine administratif	45'300	18'500	26'800	15'200.00	30'100
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	45'300	18'500	26'800	15'200.00	30'100
39	Imputations internes	7'200	3'300	3'900	3'200.00	4'000
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	7'200	3'300	3'900	3'200.00	4'000
42	Taxes	-110'000	-86'000	-24'000	-110'837.00	837
42400.07	Prestations (Intérêts WACC)	-52'000	-52'000	0	-52'194.00	194
42400.08	Prestations (Amortissements)	-58'000	-34'000	-24'000	-58'643.00	643

FINANCES ET IMPOTS - REVENUS NETS

	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Budget 2021 CHF	Budget 2022 CHF
IMPOTS COMMUNAUX	-4'557'138.24	-4'368'132.99	-4'667'658.30	-4'387'800.00	-4'487'000.00
PEREQUATION FINANCIERE	40'557.00	-38'042.00	-258'826.00	-250'200.00	-182'400.00
INTERETS	-254'122.33	-141'101.60	-136'135.16	-62'900.00	-80'300.00
FRAIS D'EMISSIONS	300.00	8'928.35	4'600.00	3'000.00	3'000.00
BIENS-FONDS DU PATRIMOINE FINANCIER	-124'725.91	-120'212.54	-121'661.99	-97'400.00	-104'700.00
IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER	-105'844.58	-87'785.44	-105'353.07	-108'700.00	-111'500.00
TAXE SUR LE CO2	-1'498.50	-1'396.50	-552.30	-1'000.00	-400.00
TOTAL	-5'002'472.56	-4'747'742.72	-5'285'586.82	-4'905'000.00	-4'963'300.00

91000 Impôts communaux généraux

- 40000.00}
40010.00}
40020.00} L'estimation est basée sur les projections reçues du département des finances et situation au 31.10.2021.
40030.00}
40050.00}
- 40100.00} Le calcul s'appuie sur les rentrées fiscales 2021 de nos personnes morales au 31.10.2021.
40110.00}
- 40190.00 Selon les nouvelles dispositions légales, le fonds de répartition de l'impôt des personnes morales n'est plus basé sur le nombre d'habitants dès 2020 (voir compte ci-dessous).
- 40191.00 Part de la commune au fonds de répartition de l'impôt des personnes morales (IPM) basée uniquement sur le nombre d'emplois. 33 % de l'IPM est réparti selon le nombre d'emplois et 67 % est versé à la commune-siège.

91000 Impôts spéciaux

- 36010.02 Part reversée au canton à raison de CHF 30.00 par chien.
- 40210.00 Le taux reste fixé à 1,6 ‰ de la valeur des immeubles, selon arrêté du CG du 05.11.2018.
- 40330.00 Taxe de CHF 120.00 par chien (montant maximum autorisé par la loi cantonale).

93000 Péréquation financière et compensation des charges

Suite à la décision du Grand Conseil en mars 2019, la péréquation financière entre les communes a été revue dès le 01.01.2020, en même temps que la baisse de la fiscalité sur les plans cantonal et communal.

- 36228.01 Le domaine de l'éducation fait l'objet de transferts intercommunaux. Cette estimation est déterminée par l'Etat. Il s'agit de la quote-part de Cornaux à compenser par l'Eorén en faveur des autres cercles scolaires.
- 46227.00 Péréquation des ressources au bénéfice de Cornaux. Estimation communiquée par l'Etat.
- 46228.02} Le domaine de l'accueil préscolaire et parascolaire fait l'objet de transferts intercommunaux. Cette estimation est
46228.03} déterminée par l'Etat. Il s'agit de revenus pour Cornaux.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Finances et impôts		-4'963'300	-4'905'000	-58'300	-5'285'586.82	322'287
Charges		318'400	327'800	-9'400	310'786.47	7'614
Revenus		-5'281'700	-5'232'800	-48'900	-5'596'373.29	314'673
91	Impôts	-4'487'000	-4'387'800	-99'200	-4'667'658.30	180'658
Charges		3'800	3'600	200	3'450.00	350
Revenus		-4'490'800	-4'391'400	-99'400	-4'671'108.30	180'308
91000	Impôts communaux généraux	-4'337'900	-4'214'900	-123'000	-4'531'108.19	193'208
40	Revenus fiscaux	-4'337'900	-4'214'900	-123'000	-4'531'030.29	193'130
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-3'060'000	-3'000'000	-60'000	-3'116'449.75	56'450
40001.00	Impôts sur le revenu, PP - années précédentes	-30'000	-30'000	0	-42'752.35	12'752
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-10'000	-15'000	5'000	-847.60	-9'152
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	100	100	0	96.45	4
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-270'000	-255'000	-15'000	-278'044.65	8'045
40011.00	Impôts sur la fortune, PP - années précédentes	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
40012.00	Rappels d'impôts sur la fortune, PP	-6'000	-10'000	4'000	-1'478.85	-4'521
40020.00	Impôts à la source, ISIS	-90'000	-85'000	-5'000	-87'660.37	-2'340
40030.00	Prestations en capital	-80'000	-75'000	-5'000	-87'958.80	7'959
40040.00	Gains en loterie			0	-342.00	342
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers	-125'000	-105'000	-20'000	-119'769.90	-5'230
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-370'000	-360'000	-10'000	-362'035.44	-7'965
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes	-20'000	-10'000	-10'000	-125'000.81	105'001
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-40'000	-35'000	-5'000	-62'270.28	22'270
40111.00	Impôts sur le capital PM - années précéd.	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
40190.00	IPM part au fonds en proportion population			0	-14'282.33	14'282
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-235'000	-235'000	0	-232'233.61	-2'766
46	Revenus de transfert			0	-77.90	78
46110.08	Dédommagement perception IS			0	-77.90	78
91010	Impôts spéciaux	-149'100	-172'900	23'800	-136'550.11	-12'550
31	Biens, services et charges d'expl.	200	200	0	120.00	80
31810.00	Pertes sur créances effectives	200	200	0	120.00	80
36	Charges de transfert	3'600	3'400	200	3'330.00	270
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	3'600	3'400	200	3'330.00	270
40	Revenus fiscaux	-152'900	-176'500	23'600	-140'000.11	-12'900
40210.00	Impôts fonciers	-140'000	-164'000	24'000	-127'400.11	-12'600
40330.00	Taxe des chiens	-12'900	-12'500	-400	-12'600.00	-300
93	Péréquation financière et compensation des ..	-182'400	-250'200	67'800	-258'826.00	76'426
Charges		62'500	52'000	10'500	43'468.00	19'032
Revenus		-244'900	-302'200	57'300	-302'294.00	57'394
93000	Péréquation financière et compens. des charges	-182'400	-250'200	67'800	-258'826.00	76'426
36	Charges de transfert	62'500	52'000	10'500	43'468.00	19'032
36228.01	Compensation des charges scolaires	62'500	52'000	10'500	43'468.00	19'032
46	Revenus de transfert	-244'900	-302'200	57'300	-302'294.00	57'394
46227.00	Contribution de la péréquation financière	-233'500	-277'700	44'200	-266'688.00	33'188
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-400	-4'400	4'000	-17'578.00	17'178
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-11'000	-20'100	9'100	-18'028.00	7'028
96	Administration de la fortune et de la dette	-293'500	-266'000	-27'500	-358'550.22	65'050
Charges		252'100	272'200	-20'100	263'868.47	-11'768
Revenus		-545'600	-538'200	-7'400	-622'418.69	76'819

96100 Intérêts

34000.01}	Intérêts versés aux contribuables pour des impôts payés en trop.
34000.02}	
34060.05	L'emprunt a été remboursé en 2021.
34060.15	Intérêts sur le nouvel emprunt conclu en 2021.
34060.99	Intérêts prévus sur les emprunts à conclure en 2022.
44011.01}	Intérêts rémunérateurs pour retards de paiement d'impôts.
44011.02}	
44011.03}	
44200.00	Entre autres positions principales, dividendes de Video2000 et Landi.
44510.00	Nouvelle classification selon directives du SCOM (voir 2100).
44510.01	Dividende Eli10.
49400.00	Imputations internes réparties sur les différents chapitres fonctionnels.

96200 Frais d'émission

34200.02	Frais occasionnés lors de la consolidation d'emprunt.
----------	---

96300 Biens-fonds du patrimoine financier

Le chapitre générique 96300 comptabilise encore les charges et revenus des vignes, des jardins, des terrains agricoles, des terrains en droit de superficie et les autres terrains.

30100.00	Traitements	2018 Comptes	2019 Comptes	2020 Comptes	2021 Budget	2022 Budget
		6'446.05	6'312.20	17'393.70	19'800.00	13'800.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,12 EPT.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
96100	Intérêts	-80'300	-62'900	-17'400	-136'135.16	55'835
34	Charges financières	149'500	157'600	-8'100	146'095.38	3'405
34000.01	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP	500	500	0	15.25	485
34000.02	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM	1'000	1'000	0	551.98	448
34060.02	Int. s/emprunt SUVA 1.69% 2012/2024	33'800	33'800	0	33'800.00	0
34060.04	Int. s/emprunt Postfinance 1.26% 2013/2020			0	17'052.00	-17'052
34060.05	Int. s/emprunt Postfinance 0.75% 2014/2021		8'700	-8'700	11'120.85	-11'121
34060.06	Int. s/emprunt Postfinance 1.55% 2014/2026	19'200	20'800	-1'600	22'302.75	-3'103
34060.07	Int. s/emprunt CPF Police GE 0,7% 2015/2023	9'800	10'500	-700	11'174.70	-1'375
34060.09	Int. s/emprunt CPF Pol. GE 0.78 % 2019-2029	5'700	6'500	-800	7'277.85	-1'578
34060.10	Int. s/emprunt PK-Migros 0.875 % 2019-2029	26'300	26'300	0	26'250.00	50
34060.11	Int. s/emprunt PK-Post 0.37 % 2019-2027	14'800	14'800	0	14'800.00	0
34060.12	Int. s/emprunt BCN 0.70 % 2020-2028	7'000	7'000	0	875.00	6'125
34060.13	Int. s/emprunt BCN 0.70 % 2020-2028	5'900	6'900	-1'000	875.00	5'025
34060.14	Int. s/emprunt BCN 0.79 % 2020-2030	14'800	15'800	-1'000		14'800
34060.15	Int. s/emprunt Postfinance 0.58% 2021/2028	5'700		5'700		5'700
34060.99	Intérêts courus s/emprunts	5'000	5'000	0		5'000
44	Revenus financiers	-111'200	-108'900	-2'300	-177'830.54	66'631
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants			0	355.05	-355
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-3'000	-3'000	0	-36'214.40	33'214
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-2'500	-2'500	0	-3'449.47	949
44011.03	Intérêts ISIS	-400	-100	-300	-452.97	53
44200.00	Dividendes PF	-62'000	-65'000	3'000	-65'000.00	3'000
44510.00	Revenus de participations PA		-3'300	3'300	-3'333.75	3'334
44510.01	Dividende Eli10	-43'300	-35'000	-8'300	-35'124.00	-8'176
44900.00	Réévaluations PA			0	-34'611.00	34'611
49	Imputations internes	-118'600	-111'600	-7'000	-104'400.00	-14'200
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-118'600	-111'600	-7'000	-104'400.00	-14'200
96200	Frais d'émission	3'000	3'000	0	4'600.00	-1'600
34	Charges financières	3'000	3'000	0	4'600.00	-1'600
34200.02	Frais emprunt (courtage)	3'000	3'000	0	4'600.00	-1'600
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	-104'700	-97'400	-7'300	-121'661.99	16'962
30	Charges de personnel	17'800	25'700	-7'900	22'690.91	-4'891
30100.00	Salaires du personnel	13'800	19'800	-6'000	17'393.70	-3'594
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	233.45	-233
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-14.54	15
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation		400	-400	360.00	-360
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	900	1'300	-400	1'141.10	-241
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'900	2'700	-800	2'360.20	-460
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0	85.25	15
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	300	400	-100	365.65	-66
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	700	900	-200	619.95	80
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	14.60	-15
30592.00	Cotisations LAE			0	31.30	-31
30593.00	Fonds formation apprentis	100	100	0	100.25	0
31	Biens, services et charges d'expl.	100	100	0	44.70	55
31300.03	Téléphones	100	100	0	44.70	55
44	Revenus financiers	-122'600	-123'200	600	-144'397.60	21'798
44300.01	Location des vignes	-1'600	-1'600	0	-1'600.00	0
44300.02	Location des jardins	-2'900	-2'900	0	-2'800.00	-100
44300.03	Location des autres terrains	-6'000	-6'600	600	-5'008.00	-992
44300.04	Redevances des droits de superficie	-99'500	-99'500	0	-122'917.60	23'418
44300.05	Location des terrains agricoles	-5'100	-5'100	0	-4'620.00	-480
44300.06	Location terrains antennes mobiles	-7'500	-7'500	0	-7'452.00	-48
96301	Immeuble Provins 13	-59'600	-60'000	400	-63'024.15	3'424

Chaque bâtiment du patrimoine financier a été identifié par un chapitre dédié sous MCH2 (96301 à 96304). Il est ainsi possible désormais d'analyser la rentabilité propre de chaque immeuble, chaque chapitre reprenant aussi bien les frais fixes tels qu'assurances, amortissements et intérêts que les charges variables que sont l'entretien, l'électricité et le chauffage.

96301 Immeuble Provins 13 (suite)

44300.00 Loyers des 6 appartements.

96302 Immeuble Fontaines 7 (ancienne forge)

44300.00 Vu l'état du bâtiment, l'appartement n'est plus en location depuis le 01.04.2020. Une étude de réhabilitation de celui-ci est en cours et un crédit sera demandé au conseil général ces prochaines années.

96303 Immeuble Fontaines 10

30100.00	Traitements	2018 Comptes	2019 Comptes	2020 Comptes	2021 Budget	2022 Budget
		5'432.95	3'653.65	4'220.80	4'400.00	2'800.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,04 EPT.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
34	Charges financières	20'400	21'000	-600	19'981.40	419
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	6'000	6'000	0	6'632.20	-632
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	4'000	4'000	0	3'762.40	238
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	300	300	0	387.30	-87
34391.01	Chauffage PF	4'000	4'500	-500	2'982.25	1'018
34391.02	Electricité PF	500	500	0	479.35	21
34391.03	Eau PF	4'300	4'400	-100	4'438.45	-138
34394.00	Primes d'assurances PF	1'300	1'300	0	1'299.45	1
39	Imputations internes	4'200	4'200	0	4'000.00	200
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	4'200	4'200	0	4'000.00	200
44	Revenus financiers	-84'200	-85'200	1'000	-87'005.55	2'806
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-71'200	-71'200	0	-71'220.00	20
44390.00	Remboursement de charges	-12'000	-13'000	1'000	-11'192.30	-808
44391.00	Autres remboursements de tiers	-100	-100	0	-3'543.25	3'443
44399.01	Recettes machine à laver	-900	-900	0	-1'050.00	150
96302	Immeuble Fontaines 7	1'600	2'000	-400	3'335.45	-1'735
34	Charges financières	1'400	1'800	-400	5'295.45	-3'895
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	300	500	-200	1'539.85	-1'240
34391.01	Chauffage PF	300	500	-200	2'765.00	-2'465
34391.02	Electricité PF	200	200	0	190.65	9
34391.03	Eau PF	200	200	0	418.00	-218
34394.00	Primes d'assurances PF	400	400	0	381.95	18
39	Imputations internes	200	200	0	200.00	0
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	200	200	0	200.00	0
44	Revenus financiers			0	-2'160.00	2'160
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF			0	-2'160.00	2'160
96303	Immeuble Fontaines 10	-54'300	-46'100	-8'200	-44'465.67	-9'834
30	Charges de personnel	3'800	5'900	-2'100	5'473.71	-1'674
30100.00	Salaires du personnel	2'800	4'400	-1'600	4'220.80	-1'421
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	54.40	-54
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-14.54	15
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	100	100	0	72.00	28
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	200	300	-100	276.70	-77
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	300	600	-300	534.40	-234
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0	49.75	50
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	100	100	0	88.80	11
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	100	200	-100	152.00	-52
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	5.25	-5
30592.00	Cotisations LAE			0	6.90	-7
30593.00	Fonds formation apprentis	100	100	0	27.25	73
31	Biens, services et charges d'expl.	400	400	0	123.65	276
31010.01	Produits de nettoyage			0	104.25	-104
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	100	100	0		100
31300.03	Téléphones	100	100	0	19.40	81
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	200	200	0		200
34	Charges financières	19'700	20'700	-1'000	25'301.97	-5'602
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	6'200	6'200	0	13'583.41	-7'383
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	500	1'000	-500	182.10	318
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	200	200	0		200
34391.01	Chauffage PF	3'500	4'000	-500	2'460.70	1'039
34391.02	Electricité PF	2'000	2'000	0	1'734.50	266
34391.03	Eau PF	2'500	2'400	100	2'482.85	17
34394.00	Primes d'assurances PF	3'000	3'100	-100	3'053.50	-54
34395.00	Prestations de services de tiers PF	100	100	0		100
34395.01	Système de détection incendie PF	1'700	1'700	0	1'804.91	-105

96303 Immeuble Fontaines 10 (suite)

44300.00 Loyers des divers locataires.

49200.00 Imputations internes des loyers de la structure d'accueil parascolaire.

96304 Immeuble Fontaines 1 (magasin de fleurs)

44300.00 Dès le 01.01.2022, le bâtiment est vide. Une étude de réhabilitation de celui-ci est en cours et un crédit sera demandé au conseil général ces prochaines années.

97100 Redistributions liées à la taxe sur le CO2

46990.00 Montant rétrocédé par la Confédération via la caisse de compensation AVS.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
39	Imputations internes	30'800	30'800	0	29'300.00	1'500
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	30'800	30'800	0	29'300.00	1'500
44	Revenus financiers	-97'000	-91'900	-5'100	-92'665.00	-4'335
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-83'800	-79'000	-4'800	-79'610.00	-4'190
44320.01	Locations places de parc Fontaines 10	-6'300	-6'000	-300	-6'180.00	-120
44390.00	Remboursement de charges	-6'900	-6'900	0	-6'875.00	-25
49	Imputations internes	-12'000	-12'000	0	-12'000.00	0
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-12'000	-12'000	0	-12'000.00	0
96304	Magasin Fontaines 1	800	-4'600	5'400	-588.70	1'389
34	Charges financières	300	300	0	261.30	39
34394.00	Primes d'assurances PF	300	300	0	261.30	39
39	Imputations internes	500	500	0	500.00	0
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	500	500	0	500.00	0
44	Revenus financiers		-5'400	5'400	-1'350.00	1'350
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF		-5'400	5'400	-1'350.00	1'350
96900	Patrimoine financier, autres	0	0	0	-610.00	610
44	Revenus financiers			0	-610.00	610
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes			0	-610.00	610
97	Redistributions	-400	-1'000	600	-552.30	152
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-400	-1'000	600	-552.30	152
97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-400	-1'000	600	-552.30	152
46	Revenus de transfert	-400	-1'000	600	-552.30	152
46990.00	Redistribution taxe CO2	-400	-1'000	600	-552.30	152
99060	Erreurs salaires	0	0	0	0.00	0
9999999	Analytique Global	0	0	0	0.00	0

**COMPTES DE FONCTIONNEMENT
PAR NATURE**



Budget 2022

Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
CHARGES		8'023'200	8'021'400	1'800	7'885'023.07	138'177
30	Charges de personnel	1'436'900	1'561'600	-124'700	1'493'058.58	-56'159
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	14'000	17'300	-3'300	8'282.50	5'718
30000.02	Honoraires du Conseil communal	31'000	31'000	0	31'000.00	0
30000.03	Jetons de présence du Conseil communal	30'000	35'000	-5'000	27'590.00	2'410
30000.04	Vacations du Conseil communal	50'000	50'000	0	47'748.00	2'252
30100.00	Salaires du personnel	1'005'000	1'090'300	-85'300	1'114'181.05	-109'181
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS	0	0	0	-43'322.05	43'322
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-100	-500	400	-19'991.10	19'891
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	12'600	13'800	-1'200	14'992.00	-2'392
30420.00	Indemnités de repas	4'400	0	4'400	4'382.40	18
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	72'900	78'700	-5'800	78'014.50	-5'115
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	123'700	142'100	-18'400	146'183.90	-22'484
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	6'900	8'000	-1'100	7'795.30	-895
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	23'300	25'000	-1'700	24'986.15	-1'686
30550.00	Cotis patronales assurances indemn. journ.	48'000	51'900	-3'900	38'983.65	9'016
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	700	800	-100	1'035.75	-336
30592.00	Cotisations LAE	1'900	2'000	-100	2'141.20	-241
30593.00	Fonds formation apprentis	6'800	7'100	-300	6'925.00	-125
30900.00	Formation et perfection. du personnel	2'900	5'600	-2'700	683.08	2'217
30910.00	Recrutement du personnel	500	1'000	-500	0.00	500
30990.00	Autres charges du personnel	600	700	-100	487.25	113
30990.01	Indemnités aux garde-vignes	1'800	1'800	0	960.00	840
31	Biens, services et charges d'expl.	1'250'700	1'113'800	136'900	1'109'322.32	141'378
31000.00	Matériel de bureau	2'300	3'300	-1'000	2'064.33	236
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	12'300	12'700	-400	18'613.37	-6'313
31010.01	Produits de nettoyage	7'800	8'000	-200	11'100.19	-3'300
31010.02	Carburants	7'300	7'300	0	7'241.99	58
31010.03	Equipement	100	200	-100	234.70	-135
31010.04	Sel de déneigement	2'300	2'000	300	312.08	1'988
31010.07	Fournitures véhicules	1'800	1'800	0	1'767.85	32
31010.08	Matériel éducatif, jeux et frais d'animation	1'100	1'100	0	1'049.80	50
31010.10	Achat cartes CFF	0	0	0	28'000.00	-28'000
31020.00	Imprimés	1'600	2'100	-500	2'781.90	-1'182
31020.01	Photocopies	11'200	11'000	200	10'426.70	773
31020.02	Publications et annonces	15'700	15'200	500	15'444.75	255
31020.03	Documents d'identité (Etat civil)	2'300	2'500	-200	1'429.40	871
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	400	400	0	412.00	-12
31050.00	Denrées alimentaires	53'400	59'000	-5'600	43'829.31	9'571
31050.05	Pommes école	100	100	0	0.00	100
31051.00	Frais de réception	7'600	10'700	-3'100	7'208.95	391
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	300	300	0	135.28	165
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	500	700	-200	558.65	-59
31090.01	Frais de vente	100	100	0	0.00	100
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	7'300	4'800	2'500	2'858.73	4'441
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	21'100	8'000	13'100	7'369.09	13'731
31110.01	Compteurs (acquisition)	500	1'500	-1'000	2'431.10	-1'931
31110.02	Signalisation routière	10'000	6'000	4'000	4'632.73	5'367
31110.03	Matériel sportif - engins	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	1'500	1'500	0	1'094.40	406
31120.01	Equipement du personnel	1'800	1'800	0	1'539.88	260
31130.00	Matériel informatique	1'300	13'300	-12'000	14'009.78	-12'710
31180.00	Immobilisations incorporelles	8'200	19'200	-11'000	1'098.55	7'101
31200.00	Eau, énergie, combustible	3'400	3'400	0	3'235.75	164
31200.01	Chauffage	45'200	46'700	-1'500	36'591.85	8'608
31200.02	Electricité	55'000	53'700	1'300	52'116.60	2'883
31200.03	Eau	12'900	15'200	-2'300	11'156.55	1'743
31200.04	Déchets	6'000	5'400	600	1'956.60	4'043
31200.06	Achat d'eau	40'000	45'000	-5'000	35'285.28	4'715
31200.10	Traitement déchets spéciaux ménages	1'300	1'500	-200	1'110.77	189
31300.00	Prestations de services de tiers	1'200	1'300	-100	588.74	611
31300.01	Frais postaux	10'300	7'500	2'800	6'582.15	3'718
31300.02	Frais bancaires	200	300	-100	151.05	49



Budget 2022

Classification par nature	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31300.03 Téléphones	7'900	8'000	-100	7'459.58	440
31300.04 Frais de poursuites	10'000	10'000	0	6'613.51	3'386
31300.05 Cotisations	1'400	2'100	-700	1'651.35	-251
31300.06 Cotisation ACN	1'500	1'500	0	1'478.20	22
31300.08 Gestion des archives communales	6'500	9'500	-3'000	8'948.70	-2'449
31300.09 Frais d'inhumation	100	100	0	0.00	100
31300.12 Frais de gravage niches cinéraires	1'500	1'500	0	1'873.95	-374
31300.15 Achat billets Noctambus	400	400	0	0.00	400
31300.22 Abonnements Onde Verte - participation	24'000	26'500	-2'500	23'110.00	890
31300.26 Système de détection incendie	6'400	6'300	100	5'414.59	985
31300.30 Contrôle de l'eau potable	3'000	3'000	0	5'146.49	-2'146
31300.40 Ramassage des déchets urbains	98'000	97'000	1'000	93'811.49	4'189
31300.41 Incinération des déchets urbains (Vadec)	23'000	26'000	-3'000	22'572.24	428
31300.42 Compostage (ramassage et traitement)	36'000	37'000	-1'000	34'772.70	1'227
31300.43 Récupération du papier	0	0	0	2'123.41	-2'123
31300.44 Recyclage et collecte du verre	0	0	0	430.82	-431
31300.50 Frais de façonnage et débardage	20'200	12'700	7'500	20'419.95	-220
31300.70 Frais mensuration cadastre souterrain	900	900	0	620.66	279
31320.00 Honoraires conseillers externes, spécialistes	500	500	0	11'847.00	-11'347
31320.01 Consultations juridiques	8'500	10'500	-2'000	5'312.06	3'188
31320.02 Révision des comptes communaux	7'500	8'500	-1'000	8'185.20	-685
31320.03 Honoraires ingénieur-conseil	4'000	2'000	2'000	0.00	4'000
31320.05 Honoraires architecte urbanisme	60'000	10'000	50'000	15'231.25	44'769
31320.06 Honoraires d'aménagistes	500	500	0	0.00	500
31320.07 Honoraires fontainier	75'000	0	75'000	0.00	75'000
31331.00 Frais participation Bordereau Unique	22'000	21'500	500	21'860.00	140
31332.01 Frais de connexion au noëud cantonal (SIEN)	3'600	3'600	0	3'519.20	81
31340.00 Primes d'assurances	37'800	38'200	-400	40'325.74	-2'526
31370.00 Impôts et taxes	4'100	4'400	-300	4'034.30	66
31370.02 Taxes routières vhc service (plaques)	3'500	3'500	0	5'246.31	-1'746
31400.00 Entretien de terrains	25'500	20'500	5'000	24'816.15	684
31400.01 Entretien places et parcs	31'000	8'000	23'000	10'696.85	20'303
31400.02 Entretien ouvrages AF/Drainages	25'000	25'000	0	50'944.10	-25'944
31400.03 Entretien Vitaparcours	400	300	100	156.65	243
31410.00 Entretien des routes / voies de communication	50'000	50'000	0	31'098.14	18'902
31420.00 Entretien ouvrages aménagement des eaux	1'500	2'000	-500	0.00	1'500
31420.01 Entretien canal du Bois-Rond	12'000	12'000	0	11'143.00	857
31430.04 Entretien du cimetière	1'000	1'000	0	130.35	870
31430.05 Entretien des parkings	100	100	0	0.00	100
31430.16 Entretien du réseau d'eau	45'000	45'000	0	58'000.35	-13'000
31430.17 Entretien des réservoirs	1'000	1'000	0	6'415.01	-5'415
31430.18 Entretien des stations de pompage	1'300	1'500	-200	839.28	461
31430.19 Entretien des fontaines	2'500	3'000	-500	1'011.43	1'489
31430.20 Entretien des canaux, égoûts	14'000	13'000	1'000	15'777.85	-1'778
31430.21 Entretien des stations de pompage (EU)	2'000	2'000	0	2'267.39	-267
31430.30 Entretien des conteneurs enterrés	500	500	0	0.00	500
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	52'400	56'000	-3'600	48'884.24	3'516
31440.01 Entretien bâtiment des vestiaires	2'000	11'000	-9'000	1'176.80	823
31440.03 Entretien du Temple	1'000	1'000	0	1'044.70	-45
31450.01 Entretien de la dévêstiture	3'000	3'000	0	25'601.35	-22'601
31450.03 Soins jeune forêt	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31500.00 Entretien meubles, machines, appareils bureau	300	500	-200	0.00	300
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	19'000	19'900	-900	10'270.54	8'729
31510.01 Entretien des compteurs	300	500	-200	121.22	179
31510.02 Entretien éclairage public (EP)	18'000	18'000	0	17'712.85	287
31510.03 Entretien des bornes hydrantes	1'000	1'000	0	4'599.04	-3'599
31510.04 Entretien véhicules	3'900	4'500	-600	3'328.63	571
31530.00 Entretien de matériel informatique	4'300	4'800	-500	3'463.90	836
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles	38'200	38'400	-200	32'256.20	5'944
31600.01 Location du stand tir de Plaines-Roches	1'300	1'300	0	846.00	454
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	1'000	1'000	0	1'468.10	-468
31610.01 Location balayeuse	0	0	0	1'705.00	-1'705
31690.00 Autres loyers et frais d'utilisation	100	100	0	50.00	50
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	3'800	4'300	-500	2'922.25	878
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	30'000	6'000	24'000	23'887.40	6'113
31810.00 Pertes sur créances effectives	1'500	700	800	1'719.93	-220
31811.01 ADB, remises et NVA s. impôt PP	27'000	30'000	-3'000	26'140.95	859
31811.02 ADB, remises et NVA s. impôt PM	100	100	0	72.50	28
31811.03 ADB, remises et NVA s. ISIS	100	100	0	6.87	93



Budget 2022

Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31920.01	Droits d'auteurs	300	300	0	317.75	-18
31990.02	Frais référendums communaux	100	100	0	0.00	100
33	Amortissements du patrimoine administra..	875'200	813'300	61'900	787'336.30	87'864
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	69'200	64'500	4'700	49'400.00	19'800
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	154'000	95'400	58'600	72'893.60	81'106
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	596'000	594'200	1'800	590'806.00	5'194
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'900	1'900	0	1'900.00	0
33006.01	Amort. planifiés véhicules	18'800	16'400	2'400	12'300.00	6'500
33009.00	Amort. planifiés, autres immob. corp. PA	300	10'900	-10'600	10'900.00	-10'600
33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur d..	0	0	0	20'753.40	-20'753
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	35'000	30'000	5'000	28'383.30	6'617
34	Charges financières	194'300	204'400	-10'100	201'535.50	-7'236
34000.01	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP	500	500	0	15.25	485
34000.02	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM	1'000	1'000	0	551.98	448
34060.02	Int. s/emprunt SUVA 1.69% 2012/2024	33'800	33'800	0	33'800.00	0
34060.04	Int. s/emprunt Postfinance 1.26% 2013/2020	0	0	0	17'052.00	-17'052
34060.05	Int. s/emprunt Postfinance 0.75% 2014/2021	0	8'700	-8'700	11'120.85	-11'121
34060.06	Int. s/emprunt Postfinance 1.55% 2014/2026	19'200	20'800	-1'600	22'302.75	-3'103
34060.07	Int. s/emprunt CPF Police GE 0,7% 2015/2023	9'800	10'500	-700	11'174.70	-1'375
34060.09	Int. s/emprunt CPF Pol. GE 0.78 % 2019-2029	5'700	6'500	-800	7'277.85	-1'578
34060.10	Int. s/emprunt PK-Migros 0.875 % 2019-2029	26'300	26'300	0	26'250.00	50
34060.11	Int. s/emprunt PK-Post 0.37 % 2019-2027	14'800	14'800	0	14'800.00	0
34060.12	Int. s/emprunt BCN 0.70 % 2020-2028	7'000	7'000	0	875.00	6'125
34060.13	Int. s/emprunt BCN 0.70 % 2020-2028	5'900	6'900	-1'000	875.00	5'025
34060.14	Int. s/emprunt BCN 0.79 % 2020-2030	14'800	15'800	-1'000	0.00	14'800
34060.15	Int. s/emprunt Postfinance 0.58% 2021/2028	5'700	0	5'700	0.00	5'700
34060.99	Intérêts courus s/emprunts	5'000	5'000	0	0.00	5'000
34200.02	Frais emprunt (courtage)	3'000	3'000	0	4'600.00	-1'600
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	6'000	6'000	0	6'632.20	-632
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	10'500	10'700	-200	18'885.66	-8'386
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	800	1'300	-500	569.40	231
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	200	200	0	0.00	200
34391.01	Chauffage PF	7'800	9'000	-1'200	8'207.95	-408
34391.02	Electricité PF	2'700	2'700	0	2'404.50	296
34391.03	Eau PF	7'000	7'000	0	7'339.30	-339
34394.00	Primes d'assurances PF	5'000	5'100	-100	4'996.20	4
34395.00	Prestations de services de tiers PF	100	100	0	0.00	100
34395.01	Système de détection incendie PF	1'700	1'700	0	1'804.91	-105
35	Attributions aux fonds et financements sp..	110'200	89'900	20'300	172'792.54	-62'593
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	76'500	67'000	9'500	150'993.16	-74'493
35100.01	Attribution part communale aux drainages	14'100	3'300	10'800	3'239.65	10'860
35110.20	Attribution fonds comm. énergétique	19'600	19'600	0	18'559.73	1'040
36	Charges de transfert	3'900'600	3'979'800	-79'200	3'870'589.84	30'010
36010.01	Mise à jour cadastre	800	800	0	0.00	800
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	3'600	3'400	200	3'330.00	270
36010.04	Documents d'identité - part Etat	7'500	7'500	0	7'041.85	458
36110.02	Subsides LAMal	275'800	261'300	14'500	235'447.75	40'352
36110.03	Part sur financement LACI	18'600	16'700	1'900	17'516.64	1'083
36110.05	Part communale aux bourses d'études	21'600	20'800	800	20'675.64	924
36110.06	Aide sociale	414'300	384'000	30'300	365'069.20	49'231
36110.07	Programmes d'insertion et mesures MIP	39'400	36'600	2'800	42'496.35	-3'096
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	21'400	20'500	900	19'996.46	1'404
36110.10	Social privé	16'400	16'100	300	15'378.97	1'021
36110.11	Transports publics (pot commun)	130'000	122'300	7'700	139'545.10	-9'545
36110.12	Subventions à organisations touristiques	4'800	4'800	0	4'668.00	132
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	3'800	3'300	500	2'746.71	1'053
36110.15	Sanction de plan SAT	15'000	15'000	0	15'200.00	-200
36110.16	Frais d'exploit. diff. numérique - plans	1'700	1'600	100	2'584.80	-885
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	21'600	22'000	-400	21'784.00	-184
36110.21	Contribution qualité paysage au canton	900	900	0	776.95	123
36110.22	Lutte contre la fraude	6'200	6'400	-200	4'040.47	2'160



Budget 2022

Classification par nature	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
36110.30 ECAP - Missions de secours	15'700	14'200	1'500	14'066.25	1'634
36120.00 Dédom. à communes et syndicats intercom.	110'600	101'500	9'100	108'434.15	2'166
36120.01 Dédommagement état civil arrondissement	10'000	9'500	500	10'904.80	-905
36120.03 Part communale au SSCL	104'100	102'700	1'400	97'975.10	6'125
36120.05 Participation au Syndicat scolaire éorén	1'690'700	1'744'900	-54'200	1'715'021.65	-24'322
36120.06 Syndicat du théâtre neuchâtelois	21'500	21'900	-400	20'830.18	670
36120.07 Participation aux "TP2C"	156'400	172'600	-16'200	191'406.60	-35'007
36120.08 Part. à d'autres communes	100	100	0	73.10	27
36120.09 Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	204'600	212'000	-7'400	180'838.97	23'761
36120.10 Syndicat pour la déchetterie (Châtellenie)	49'800	49'000	800	49'788.00	12
36120.12 Mandat de facturation Eli10	0	16'500	-16'500	17'402.00	-17'402
36120.14 Part communale au SEP2L	0	77'400	-77'400	78'549.21	-78'549
36120.15 Frais de gestion de la CEN-E	19'000	18'000	1'000	18'514.85	485
36120.16 Part comm. ass. Région de l'Entre-deux-Lacs	4'200	3'500	700	4'201.20	-1
36120.18 Part communale au stand de tir de Lignièrès	2'000	2'000	0	1'749.50	251
36120.19 Part communale service d'ambulances	64'000	57'600	6'400	64'876.54	-877
36120.20 Part au cantonnement forestier	22'000	21'600	400	21'001.55	998
36120.22 Dédommagement gestion TP2C	2'000	2'000	0	1'242.00	758
36120.23 Exploitation stations vélos Neuchâtelroule	5'400	0	5'400	0.00	5'400
36140.00 Dédommagements aux entreprises publiques	2'400	2'600	-200	3'163.90	-764
36228.01 Compensation des charges scolaires	62'500	52'000	10'500	43'468.00	19'032
36340.01 Part communale au RUN	5'300	3'900	1'400	3'890.00	1'410
36350.01 Subvention garderie Boule de Gomme	1'300	1'300	0	1'300.00	0
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	32'000	32'000	0	31'843.65	156
36360.01 Subventions de l'accueil parascolaire externe	13'000	12'000	1'000	13'327.80	-328
36360.02 Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	125'000	125'000	0	110'051.65	14'948
36360.03 Subvention accueil parascolaire Rayon de So..	90'000	100'000	-10'000	86'576.80	3'423
36360.04 Subvention centre d'animation "Le CAP"	28'900	26'500	2'400	23'625.25	5'275
36360.06 Subvention à la Société de musique L'Union	5'000	5'000	0	5'000.00	0
36360.07 Compagnie des Vignolants	900	1'000	-100	533.00	367
36360.09 Part en faveur des aînés (course/Noël)	11'000	9'000	2'000	4'800.00	6'200
36360.10 Subvention Société de tir Le Vignoble	2'000	2'000	0	2'000.00	0
36360.11 Subvention au Bibliobus	13'600	13'300	300	14'007.50	-408
36360.12 Participation Fête nationale	4'500	5'000	-500	0.00	4'500
36360.13 Réception nouveaux citoyens/arrivants	2'500	2'500	0	600.70	1'899
36360.14 Subvention Fête du Soleil	6'000	6'000	0	0.00	6'000
36360.15 Réception mérites sportifs/culturels	500	1'000	-500	50.00	450
36360.17 Subvention aux devoirs surveillés	2'000	2'000	0	2'000.00	0
36360.18 Subvention aux partis politiques communaux	0	0	0	2'250.00	-2'250
36360.19 Subvention Jeunesse FC	4'000	4'000	0	4'000.00	0
36360.20 Subvention éclairage terrain de sports	1'500	1'500	0	1'500.00	0
36370.02 Subvention soins dentaires/orthodontie	1'000	1'000	0	1'371.40	-371
36370.03 Subvention abonnements piscine Le Landeron	200	200	0	55.65	144
37 Subventions redistribuées	64'000	61'000	3'000	63'741.65	258
37010.01 Redevances sur vente d'eau (canton)	64'000	61'000	3'000	63'741.65	258
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
39 Imputations internes	191'300	197'600	-6'300	186'646.34	4'654
39100.00 Imputations internes pour prestations de servi..	9'700	9'700	0	9'700.00	0
39100.03 Imputations internes pour prestations informa..	1'500	1'500	0	1'500.00	0
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	31'000	31'000	0	31'000.00	0
39300.01 Imputations internes pour eaux claires	23'700	37'100	-13'400	32'650.34	-8'950
39300.02 Imputations ramassage déchets urbains	4'100	4'000	100	4'447.00	-347
39300.03 Imputations ramassage déchets verts	2'400	2'400	0	2'518.00	-118
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	118'600	111'600	7'000	104'400.00	14'200
39400.01 Imputations interne réduction TVA (REDIP)	300	300	0	287.00	13
39500.00 Imputations internes pour amortissements pla..	0	0	0	144.00	-144
PRODUITS	-7'911'200	-7'803'800	-107'400	-8'273'608.28	362'408
40 Revenus fiscaux	-4'490'800	-4'391'400	-99'400	-4'671'030.40	180'230
40000.00 Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-3'060'000	-3'000'000	-60'000	-3'116'449.75	56'450



Budget 2022

Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
40001.00	Impôts sur le revenu, PP - années précédentes	-30'000	-30'000	0	-42'752.35	12'752
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-10'000	-15'000	5'000	-847.60	-9'152
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	100	100	0	96.45	4
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-270'000	-255'000	-15'000	-278'044.65	8'045
40011.00	Impôts sur la fortune, PP - années précédentes	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000
40012.00	Rappels d'impôts sur la fortune, PP	-6'000	-10'000	4'000	-1'478.85	-4'521
40020.00	Impôts à la source, ISIS	-90'000	-85'000	-5'000	-87'660.37	-2'340
40030.00	Prestations en capital	-80'000	-75'000	-5'000	-87'958.80	7'959
40040.00	Gains en loterie	0	0	0	-342.00	342
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers	-125'000	-105'000	-20'000	-119'769.90	-5'230
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-370'000	-360'000	-10'000	-362'035.44	-7'965
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes	-20'000	-10'000	-10'000	-125'000.81	105'001
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-40'000	-35'000	-5'000	-62'270.28	22'270
40111.00	Impôts sur le capital PM - années précédentes	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000
40190.00	IPM part au fonds en proportion population	0	0	0	-14'282.33	14'282
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-235'000	-235'000	0	-232'233.61	-2'766
40210.00	Impôts fonciers	-140'000	-164'000	24'000	-127'400.11	-12'600
40330.00	Taxe des chiens	-12'900	-12'500	-400	-12'600.00	-300
41	Patentes et concessions	0	0	0	0.00	0
42	Taxes	-1'254'700	-1'172'700	-82'000	-1'254'954.76	255
42100.00	Emoluments administratifs	-17'900	-17'100	-800	-15'953.00	-1'947
42100.01	Frais de rappels	-2'000	-2'000	0	-1'828.45	-172
42100.03	Sanctions de plans	-25'000	-25'000	0	-30'156.05	5'156
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-1'900	-1'100	-800	-1'916.00	16
42400.01	Taxe de drainage	-10'800	-10'800	0	-10'798.80	-1
42400.05	Redevance pour inhumation	-200	-200	0	-200.00	0
42400.06	Redevance niches "Columbarium"	-1'000	-800	-200	-3'375.00	2'375
42400.07	Prestations (Intérêts WACC)	-52'000	-52'000	0	-52'194.00	194
42400.08	Prestations (Amortissements)	-58'000	-34'000	-24'000	-58'643.00	643
42400.20	Redevance à vocation énergétique	-20'000	-20'000	0	-18'938.47	-1'062
42400.21	Redevance utilisation domaine public	-30'000	-35'000	5'000	-27'511.05	-2'489
42401.01	Taxe de base eau (abonnement)	-146'000	-147'000	1'000	-144'040.69	-1'959
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-146'000	-140'000	-6'000	-145'839.21	-161
42401.10	Taxe d'épuration	-332'000	-305'000	-27'000	-330'712.25	-1'288
42401.20	Taxe déchets ménages	-124'600	-120'500	-4'100	-121'432.08	-3'168
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	-20'000	-19'500	-500	-20'483.33	483
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-54'000	-54'000	0	-52'079.05	-1'921
42401.23	Sponsoring vélos Neuchâtelroule	-3'900	0	-3'900	0.00	-3'900
42500.01	Vente de bois de service	-9'800	-4'600	-5'200	-4'099.98	-5'700
42500.02	Vente de bois d'industrie	-2'800	0	-2'800	-3'384.14	584
42500.03	Vente de bois de feu	-6'600	-6'000	-600	-7'682.00	1'082
42500.10	Vente cartes CFF	0	0	0	-14'546.00	14'546
42500.11	Vente billets Noctambus	-400	-400	0	-105.00	-295
42500.12	Vente de sacs taxés	-200	-100	-100	-340.00	140
42600.00	Remboursements de tiers	-300	-300	0	-2'525.80	2'226
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-7'000	-6'000	-1'000	-7'326.65	327
42600.05	Remboursements de tiers (matériel)	-600	-600	0	-41.00	-559
42600.08	Part des propriétaires s/travaux entretien	-3'400	-3'400	0	-10'052.50	6'653
42600.09	Remb. gravage niches cinéraires	-1'500	-1'500	0	-2'805.00	1'305
42600.10	Part des parents aux camps et journées de ski	-15'000	-1'000	-14'000	-10'050.00	-4'950
42600.11	Part des parents à la structure d'accueil	-110'000	-115'000	5'000	-96'710.65	-13'289
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-30'000	-28'000	-2'000	-33'618.03	3'618
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-2'000	-2'000	0	-2'624.40	624
42700.00	Amendes	-5'000	-5'000	0	-3'275.00	-1'725
42700.08	Dépôts de plaques d'immatriculation	-1'800	-1'800	0	-1'400.00	-400
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values	-1'000	-1'000	0	-680.80	-319
42900.02	Relances ADB, NVA, plus-values impôts	-12'000	-12'000	0	-17'587.38	5'587
43	Revenus divers	-300	-300	0	-231.51	-68
43090.01	Recettes machine à laver	-300	-300	0	-202.70	-97
43900.00	Autres revenus	0	0	0	-28.81	29
44	Revenus financiers	-533'200	-528'500	-4'700	-593'244.99	60'045



Budget 2022

Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	355.05	-355
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-3'000	-3'000	0	-36'214.40	33'214
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-2'500	-2'500	0	-3'449.47	949
44011.03	Intérêts ISIS	-400	-100	-300	-452.97	53
44200.00	Dividendes PF	-62'000	-65'000	3'000	-65'000.00	3'000
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-155'000	-155'600	600	-154'340.00	-660
44300.01	Location des vignes	-1'600	-1'600	0	-1'600.00	0
44300.02	Location des jardins	-2'900	-2'900	0	-2'800.00	-100
44300.03	Location des autres terrains	-6'000	-6'600	600	-5'008.00	-992
44300.04	Redevances des droits de superficie	-99'500	-99'500	0	-122'917.60	23'418
44300.05	Location des terrains agricoles	-5'100	-5'100	0	-4'620.00	-480
44300.06	Location terrains antennes mobiles	-7'500	-7'500	0	-7'452.00	-48
44320.01	Locations places de parc Fontaines 10	-6'300	-6'000	-300	-6'180.00	-120
44320.02	Location places de parc cimetière	-4'500	-4'000	-500	-4'053.00	-447
44390.00	Remboursement de charges	-18'900	-19'900	1'000	-18'067.30	-833
44391.00	Autres remboursements de tiers	-100	-100	0	-3'543.25	3'443
44399.01	Recettes machine à laver	-900	-900	0	-1'050.00	150
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	0	0	0	-610.00	610
44510.00	Revenus de participations PA	-3'300	-3'300	0	-3'333.75	34
44510.01	Dividende Eli10	-43'300	-35'000	-8'300	-35'124.00	-8'176
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-40'700	-40'300	-400	-36'079.80	-4'620
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-57'100	-57'100	0	-36'514.50	-20'586
44720.01	Location abris PCi	-7'300	-7'200	-100	-5'890.00	-1'410
44790.01	Location mobilier	-1'000	-1'000	0	-369.00	-631
44790.10	Part charges locataires	-4'300	-4'300	0	-4'320.00	20
44900.00	Réévaluations PA	0	0	0	-34'611.00	34'611
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-24'000	0	-24'000	-51'555.85	27'556
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0	0	0	-24'233.60	24'234
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-24'000	0	-24'000	-27'322.25	3'322
46	Revenus de transfert	-1'030'000	-1'129'400	99'400	-1'129'137.53	99'138
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRP	-7'800	-7'800	0	-7'738.00	-62
46110.02	Dédommagement gestion redev. eau	-2'300	-2'300	0	-2'293.50	-7
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuit..	-25'000	-20'000	-5'000	-22'684.00	-2'316
46110.07	Subvention de l'ECAP pour bornes hydrantes	0	0	0	-4'869.10	4'869
46110.08	Dédommagement perception IS	0	0	0	-77.90	78
46110.09	Dédommagement transmission Swissdec	0	0	0	-100.00	100
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-17'000	-17'000	0	-17'315.45	315
46120.01	Participation OPC-E2L Abris Le Clos	-4'000	-4'600	600	-3'296.10	-704
46120.02	Eorén - loyers collège Sud	-102'900	-101'500	-1'400	-102'976.60	77
46120.03	Eorén - loyers Collège Nord	-77'900	-78'800	900	-79'698.60	1'799
46120.04	Eorén - location Salle omnisports	-107'700	-108'300	600	-110'133.40	2'433
46120.07	Participation des "TP2C"	-120'700	-127'800	7'100	-113'469.89	-7'230
46120.08	Dédommagement vacances SSREDL	-1'200	-1'200	0	-1'200.00	0
46120.10	RDS - Part commune d'Enges	-36'000	-32'500	-3'500	-34'287.57	-1'712
46120.11	Dédommagement gestion Châtellenie	-4'600	-55'000	50'400	-55'000.00	50'400
46120.15	ASP - Part commune de Cressier	-82'000	-80'600	-1'400	-76'388.60	-5'611
46120.19	Cimetière - part de la commune de La Tène	-4'400	-4'900	500	-4'751.00	351
46120.25	TIR - Part commune de la Tène	-1'600	-1'600	0	-1'638.00	38
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	0	0	0	-3'616.00	3'616
46227.00	Contribution de la péréquation financière	-233'500	-277'700	44'200	-266'688.00	33'188
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-400	-4'400	4'000	-17'578.00	17'178
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-11'000	-20'100	9'100	-18'028.00	7'028
46300.00	Subventions de la Confédération	-12'800	-10'800	-2'000	-17'259.45	4'459
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-45'000	-44'900	-100	-49'235.82	4'236
46320.01	Part communale Rayon de Soleil	-110'000	-115'000	5'000	-97'647.25	-12'353
46320.10	Part éorén camps et journées de ski	-11'000	-1'000	-10'000	-9'760.00	-1'240
46320.20	Subvention nature	-10'800	-10'600	-200	-10'855.00	55
46990.00	Redistribution taxe CO2	-400	-1'000	600	-552.30	152
47	Subventions à redistribuer	-64'000	-61'000	-3'000	-63'900.90	-99
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-64'000	-61'000	-3'000	-63'900.90	-99
48	Revenus extraordinaires	-322'900	-322'900	0	-322'906.00	6



Budget 2022

Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-322'900	-322'900	0	-322'906.00	6
49	Imputations internes	-191'300	-197'600	6'300	-186'646.34	-4'654
49100.01	Imputation interne structure d'accueil	-1'500	-1'500	0	-1'500.00	0
49100.08	Frais administration déchets	-9'700	-9'700	0	-9'700.00	0
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-31'000	-31'000	0	-31'000.00	0
49300.01	Imputation épuration	-23'700	-37'100	13'400	-32'650.34	8'950
49300.02	Imputation déchets entreprises	-6'800	-6'700	-100	-7'396.00	596
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-118'600	-111'600	-7'000	-104'400.00	-14'200

**COMPTES DES INVESTISSEMENTS
DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF
EN CLASSIFICATION FONCTIONNELLE**



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
	Administration Générale	80'000	250'000	-170'000	0.00	80'000
	Charges	80'000	250'000	-170'000	40'324.13	39'676
	Revenus	0	0	0	-40'324.13	40'324
02	Services généraux	80'000	250'000	-170'000	0.00	80'000
	Charges	80'000	250'000	-170'000	40'324.13	39'676
	Revenus	0	0	0	-40'324.13	40'324
0220	Services généraux, autres	50'000	250'000	-200'000	0.00	50'000
	Charges	50'000	250'000	-200'000	40'324.13	9'676
	Revenus	0	0	0	-40'324.13	40'324
50	Immobilisations corporelles	0	200'000	-200'000	0.00	0
50400.00	Bâtiments	0	200'000	-200'000	0.00	0
52	Immobilisations incorporelles	50'000	50'000	0	40'324.13	9'676
52900.01	Frais d'études diverses	50'000	50'000	0	40'324.13	9'676
69	Report au bilan	0	0	0	-40'324.13	40'324
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-40'324.13	40'324
0290	Immeubles admin., non ment. ailleurs	30'000	0	30'000	0.00	30'000
	Charges	30'000	0	30'000	0.00	30'000
50	Immobilisations corporelles	30'000	0	30'000	0.00	30'000
50400.00	Bâtiments	30'000	0	30'000	0.00	30'000



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
	Formation	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	57'490.49	-57'490
	Revenus	0	0	0	-57'490.49	57'490
21	Scolarité obligatoire	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	57'490.49	-57'490
	Revenus	0	0	0	-57'490.49	57'490
2170	Bâtiments scolaires	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	57'490.49	-57'490
	Revenus	0	0	0	-57'490.49	57'490
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	57'490.49	-57'490
50400.00	Bâtiments	0	0	0	57'490.49	-57'490
69	Report au bilan	0	0	0	-57'490.49	57'490
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-57'490.49	57'490



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	15'000	20'000	-5'000	0.00	15'000
	Charges	15'000	45'000	-30'000	36'394.15	-21'394
	Revenus	0	-25'000	25'000	-36'394.15	36'394
32	Culture, autres	10'000	15'000	-5'000	0.00	10'000
	Charges	10'000	15'000	-5'000	0.00	10'000
3290	Culture, non mentionné ailleurs	10'000	15'000	-5'000	0.00	10'000
	Charges	10'000	15'000	-5'000	0.00	10'000
50	Immobilisations corporelles	10'000	15'000	-5'000	0.00	10'000
50400.00	Bâtiments	10'000	15'000	-5'000	0.00	10'000
34	Sports et loisirs	5'000	5'000	0	0.00	5'000
	Charges	5'000	30'000	-25'000	36'394.15	-31'394
	Revenus	0	-25'000	25'000	-36'394.15	36'394
3410	Sports	5'000	0	5'000	0.00	5'000
	Charges	5'000	0	5'000	36'394.15	-31'394
	Revenus	0	0	0	-36'394.15	36'394
50	Immobilisations corporelles	5'000	0	5'000	36'394.15	-31'394
50400.00	Bâtiments	5'000	0	5'000	36'394.15	-31'394
69	Report au bilan	0	0	0	-36'394.15	36'394
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-36'394.15	36'394
3420	Loisirs	0	5'000	-5'000	0.00	0
	Charges	0	30'000	-30'000	0.00	0
	Revenus	0	-25'000	25'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0	30'000	-30'000	0.00	0
50900.00	Autres immobilisations corporelles	0	30'000	-30'000	0.00	0
61	Remboursements	0	-25'000	25'000	0.00	0
61090.00	Prélèvement pour investissements	0	-25'000	25'000	0.00	0



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
	Trafic	597'000	769'000	-172'000	0.00	597'000
	Charges	597'000	769'000	-172'000	617'140.80	-20'141
	Revenus	0	0	0	-617'140.80	617'141
61	Circulation routière	597'000	769'000	-172'000	0.00	597'000
	Charges	597'000	769'000	-172'000	617'140.80	-20'141
	Revenus	0	0	0	-617'140.80	617'141
6150	Routes communales	597'000	769'000	-172'000	0.00	597'000
	Charges	597'000	769'000	-172'000	617'140.80	-20'141
	Revenus	0	0	0	-617'140.80	617'141
50	Immobilisations corporelles	597'000	769'000	-172'000	584'397.76	12'602
50100.00	Routes / voies de communication	597'000	737'000	-140'000	521'997.76	75'002
50600.02	Véhicules voirie	0	32'000	-32'000	62'400.00	-62'400
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	11'989.64	-11'990
52900.01	Frais d'études diverses	0	0	0	11'989.64	-11'990
59	Report au bilan	0	0	0	20'753.40	-20'753
59000.00	Recettes reportées au bilan	0	0	0	20'753.40	-20'753
68	Recettes d'investissement extraordinaires	0	0	0	-20'753.40	20'753
68900.00	Autres recettes d'investissement extraordinair..	0	0	0	-20'753.40	20'753
69	Report au bilan	0	0	0	-596'387.40	596'387
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-596'387.40	596'387



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
	Protection environnement et aménagement	1'514'000	1'520'000	-6'000	0.00	1'514'000
	Charges	2'014'000	1'520'000	494'000	1'243'624.51	770'375
	Revenus	-500'000	0	-500'000	-1'243'624.51	743'625
71	Approvisionnement en eau	789'000	580'000	209'000	0.00	789'000
	Charges	789'000	580'000	209'000	852'877.22	-63'877
	Revenus	0	0	0	-852'877.22	852'877
7100	Approvisionnement en eau (en général)	789'000	580'000	209'000	0.00	789'000
	Charges	789'000	580'000	209'000	852'877.22	-63'877
	Revenus	0	0	0	-852'877.22	852'877
50	Immobilisations corporelles	789'000	580'000	209'000	714'258.79	74'741
50200.00	Aménagement des eaux	0	0	0	1'500.00	-1'500
50310.00	Ouvrages de génie civil du réseau d'eau pota..	607'000	580'000	27'000	712'758.79	-105'759
50600.00	Biens mobiliers	182'000	0	182'000	0.00	182'000
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	120'976.83	-120'977
52900.01	Frais d'études diverses	0	0	0	120'976.83	-120'977
59	Report au bilan	0	0	0	17'641.60	-17'642
59000.00	Recettes reportées au bilan	0	0	0	17'641.60	-17'642
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	-17'641.60	17'642
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	0	0	-17'641.60	17'642
69	Report au bilan	0	0	0	-835'235.62	835'236
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-835'235.62	835'236
72	Traitement des eaux usées	490'000	700'000	-210'000	0.00	490'000
	Charges	990'000	700'000	290'000	289'990.09	700'010
	Revenus	-500'000	0	-500'000	-289'990.09	-210'010
7200	Traitement des eaux usées (en général)	200'000	300'000	-100'000	0.00	200'000
	Charges	700'000	300'000	400'000	723'028.08	-23'028
	Revenus	-500'000	0	-500'000	-723'028.08	223'028
50	Immobilisations corporelles	700'000	300'000	400'000	723'028.08	-23'028
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	700'000	300'000	400'000	723'028.08	-23'028
63	Subventions d'investissement acquises	-500'000	0	-500'000	0.00	-500'000
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-500'000	0	-500'000	0.00	-500'000
69	Report au bilan	0	0	0	-723'028.08	723'028
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-723'028.08	723'028
7203	Traitement des eaux claires	290'000	400'000	-110'000	0.00	290'000
	Charges	290'000	400'000	-110'000	-433'037.99	723'038
	Revenus	0	0	0	433'037.99	-433'038
50	Immobilisations corporelles	290'000	400'000	-110'000	-436'817.59	726'818
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	290'000	400'000	-110'000	-436'817.59	726'818
59	Report au bilan	0	0	0	3'779.60	-3'780
59000.00	Recettes reportées au bilan	0	0	0	3'779.60	-3'780
61	Remboursements	0	0	0	-3'779.60	3'780
61300.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	0	0	0	-3'779.60	3'780
69	Report au bilan	0	0	0	436'817.59	-436'818
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	436'817.59	-436'818



Budget 2022

	Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
74	Aménagements	85'000	90'000	-5'000	0.00	85'000
	Charges	85'000	90'000	-5'000	1'877.95	83'122
	Revenus	0	0	0	-1'877.95	1'878
7410	Corrections de cours d'eau	85'000	90'000	-5'000	0.00	85'000
	Charges	85'000	90'000	-5'000	1'877.95	83'122
	Revenus	0	0	0	-1'877.95	1'878
50	Immobilisations corporelles	85'000	90'000	-5'000	1'877.95	83'122
50200.00	Aménagement des eaux	85'000	90'000	-5'000	1'877.95	83'122
69	Report au bilan	0	0	0	-1'877.95	1'878
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-1'877.95	1'878
77	Protection de l'environnement, autres	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	98'879.25	-98'879
	Revenus	0	0	0	-98'879.25	98'879
7710	Cimetières, crématoires	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	98'879.25	-98'879
	Revenus	0	0	0	-98'879.25	98'879
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	65'738.50	-65'739
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	0	0	0	65'738.50	-65'739
59	Report au bilan	0	0	0	33'140.75	-33'141
59000.00	Recettes reportées au bilan	0	0	0	33'140.75	-33'141
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	-21'695.25	21'695
63200.00	Subventions d'investissement des communes..	0	0	0	-21'695.25	21'695
68	Recettes d'investissement extraordinaires	0	0	0	-11'445.50	11'446
68900.00	Autres recettes d'investissement extraordinair..	0	0	0	-11'445.50	11'446
69	Report au bilan	0	0	0	-65'738.50	65'739
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-65'738.50	65'739
79	Aménagement du territoire	150'000	150'000	0	0.00	150'000
	Charges	150'000	150'000	0	0.00	150'000
7900	Aménagement du territoire (en général)	150'000	150'000	0	0.00	150'000
	Charges	150'000	150'000	0	0.00	150'000
52	Immobilisations incorporelles	150'000	150'000	0	0.00	150'000
52900.01	Frais d'études diverses	150'000	150'000	0	0.00	150'000



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Economie publique		1'020'000	645'000	375'000	0.00	1'020'000
	Charges	1'020'000	645'000	375'000	545'612.33	474'388
	Revenus	0	0	0	-545'612.33	545'612
81	Agriculture	450'000	300'000	150'000	0.00	450'000
	Charges	450'000	300'000	150'000	2'227.75	447'772
	Revenus	0	0	0	-2'227.75	2'228
8120	Améliorations structurelles	450'000	300'000	150'000	0.00	450'000
	Charges	450'000	300'000	150'000	2'227.75	447'772
	Revenus	0	0	0	-2'227.75	2'228
50	Immobilisations corporelles	450'000	300'000	150'000	0.00	450'000
50100.00	Routes / voies de communication	450'000	300'000	150'000	0.00	450'000
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	2'227.75	-2'228
52900.01	Frais d'études diverses	0	0	0	2'227.75	-2'228
69	Report au bilan	0	0	0	-2'227.75	2'228
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-2'227.75	2'228
87	Combustibles et énergie	570'000	345'000	225'000	0.00	570'000
	Charges	570'000	345'000	225'000	543'384.58	26'615
	Revenus	0	0	0	-543'384.58	543'385
8711	Réseau électrique (propriété communale)	570'000	345'000	225'000	0.00	570'000
	Charges	570'000	345'000	225'000	543'384.58	26'615
	Revenus	0	0	0	-543'384.58	543'385
50	Immobilisations corporelles	570'000	345'000	225'000	543'384.58	26'615
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	300'000	200'000	100'000	543'384.58	-243'385
50600.00	Biens mobiliers	270'000	145'000	125'000	0.00	270'000
69	Report au bilan	0	0	0	-543'384.58	543'385
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-543'384.58	543'385

**COMPTES DES INVESTISSEMENTS
DU PATRIMOINE FINANCIER
EN CLASSIFICATION FONCTIONNELLE**



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
Finances et impôts		0	0	0	0.00	0
96	Administration de la fortune et de la dette	0	0	0	0.00	0
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	0	0	0	0.00	0
70	Immobilisations corporelles PF	0	0	0	1'729.30	-1'729
70400.00	Bâtiments PF	0	0	0	1'729.30	-1'729
89	Report au bilan PF	0	0	0	-1'729.30	1'729
89000.00	Dépenses reportées au bilan PF	0	0	0	-1'729.30	1'729

**COMPTES DES INVESTISSEMENTS
DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF
PAR NATURE**



Budget 2022

Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
DEPENSES		3'726'000	3'229'000	-497'000	2'540'586.41	-1'185'414
50	Immobilisations corporelles	3'526'000	3'029'000	-497'000	2'289'752.71	-1'236'247
50100.00	Routes / voies de communication	1'047'000	1'037'000	-10'000	521'997.76	-525'002
50200.00	Aménagement des eaux	85'000	90'000	5'000	3'377.95	-81'622
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	0	0	0	65'738.50	65'739
50310.00	Ouvrages de génie civil du réseau d'eau pota..	607'000	580'000	-27'000	712'758.79	105'759
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	990'000	700'000	-290'000	286'210.49	-703'790
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	300'000	200'000	-100'000	543'384.58	243'385
50400.00	Bâtiments	45'000	215'000	170'000	93'884.64	48'885
50600.00	Biens mobiliers	452'000	145'000	-307'000	0.00	-452'000
50600.02	Véhicules voirie	0	32'000	32'000	62'400.00	62'400
50900.00	Autres immobilisations corporelles	0	30'000	30'000	0.00	0
52	Immobilisations incorporelles	200'000	200'000	0	175'518.35	-24'482
52900.01	Frais d'études diverses	200'000	200'000	0	175'518.35	-24'482
59	Report au bilan	0	0	0	75'315.35	75'315
59000.00	Recettes reportées au bilan	0	0	0	75'315.35	75'315
RECETTES		-500'000	-25'000	475'000	-2'540'586.41	-2'040'586
61	Remboursements	0	-25'000	-25'000	-3'779.60	-3'780
61090.00	Prélèvement pour investissements	0	-25'000	-25'000	0.00	0
61300.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	0	0	0	-3'779.60	-3'780
63	Subventions d'investissement acquises	-500'000	0	500'000	-39'336.85	460'663
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-500'000	0	500'000	-17'641.60	482'358
63200.00	Subventions d'investissement des communes..	0	0	0	-21'695.25	-21'695
68	Recettes d'investissement extraordinaires	0	0	0	-32'198.90	-32'199
68900.00	Autres recettes d'investissement extraordinair..	0	0	0	-32'198.90	-32'199
69	Report au bilan	0	0	0	-2'465'271.06	-2'465'271
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-2'465'271.06	-2'465'271

**COMPTES DES INVESTISSEMENTS
DU PATRIMOINE FINANCIER
PAR NATURE**



Budget 2022

Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
	DEPENSES PF	0	0	0	1'729.30	1'729
70	Immobilisations corporelles PF	0	0	0	1'729.30	1'729
70400.00	Bâtiments PF	0	0	0	1'729.30	1'729
		0	0	0	-1'729.30	-1'729
89	Report au bilan PF	0	0	0	-1'729.30	-1'729
89000.00	Dépenses reportées au bilan PF	0	0	0	-1'729.30	-1'729