



COMMUNE DE CORNAUX

RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL BUDGET 2023

Intégrant

le Plan financier et des tâches (PFT) 2024 – 2026

et

le Budget des investissements 2023

Madame la Présidente,
Mesdames, Messieurs,

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 2023, lequel intègre le Plan financier et des tâches (PFT) pour les années 2024 à 2026, de même que le budget des investissements 2023.

PREAMBULE

Les divers communiqués et annonces émises sur les prévisions économiques pour 2023 sont relativement pessimistes, tant au niveau de la Confédération par l'intermédiaire du Secrétariat à l'économie, que du canton de Neuchâtel lors de la présentation du budget de l'Etat pour 2023.

Après deux années de pandémie Covid, nous avons vécu dès février 2022, les conséquences de la guerre en Ukraine. Cette situation a révélé aux européens leur dépendance au gaz russe en matière d'énergie. Couplée aux problèmes vécus par les centrales nucléaires françaises dont près de la moitié sont à l'arrêt, l'approvisionnement en énergie en Europe s'est rapidement retrouvé en difficulté.

Cela a incité les Autorités suisses à édicter des recommandations d'économie sur la consommation énergétique à venir. En effet si la production suisse est suffisante lors des beaux jours, il n'en est pas de même lors des saisons hivernales très intenses qui demandent l'achat d'énergies aux pays voisins.

Ces événements ne sont pas sans effets sur l'économie suisse. Ainsi les prévisions conjoncturelles du Secrétariat d'Etat à l'économie (SECO) ont été revues à la baisse et ont été estimées à 1,1 % d'augmentation du PIB pour 2023.

Ces problèmes influenceront l'économie suisse et la vie de chacun d'entre nous qui verront dès le début de l'an prochain, une sensible augmentation des prix des énergies et des produits à la consommation.

BUDGET 2023

Vue d'ensemble du compte de résultat

Après avoir analysé les écritures des comptes des dix domaines nécessaires au fonctionnement de la commune de Cornaux, l'exécutif présente un budget 2023 affichant un excédent de charges de CHF 140'900.00 au compte de résultats sur un montant total de CHF 8'169'900.00 de charges contre un montant de CHF -8'029'000.00 de revenus.

Cet excédent représente le 1.72 % des charges communales prévues pour 2023.

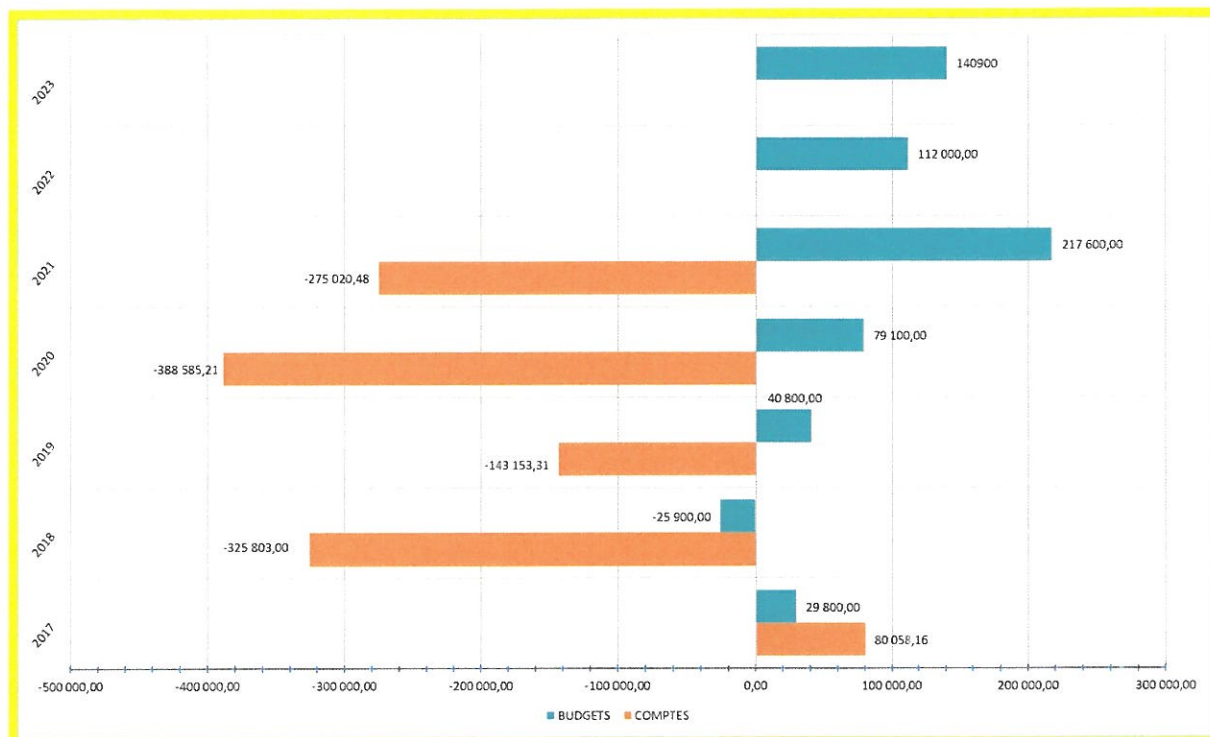
Tableau comparatif des charges et des revenus

Ci-après figure le tableau comparatif des charges et des recettes du compte de résultats pour les comptes 2021 et les budgets 2022 et 2023.

	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023
Charges	10 383 131,39	8 023 200,00	8 169 900,00
Recettes	-10 658 151,87	-7 911 200,00	-8 029 000,00
Solde du compte de résultats	-275 020,48	112 000,00	140 900,00
% du résultat par rapport aux charges	-2,65%	1,40%	1,72%

Evolution des résultats budgets - comptes

Le tableau suivant relève sous forme graphique les budgets et les comptes depuis 2017.



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 celui des revenus par rapport aux revenus totaux.

	Résultats	Charges	% des charges	Revenus	% des revenus
0 Administration Générale	667 000,00	831 000,00	10,17%	-164 000,00	2,04%
1 Ordre et sécurité publique	252 900,00	357 200,00	4,37%	-104 300,00	1,30%
2 Formation	1 924 200,00	2 503 100,00	30,64%	-578 900,00	7,21%
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	542 400,00	909 300,00	11,13%	-366 900,00	4,57%
4 Santé	65 400,00	65 400,00	0,80%	0,00	0,00%
5 Sécurité sociale	1 058 300,00	1 058 300,00	12,95%	0,00	0,00%
6 Trafic	555 700,00	731 900,00	8,96%	-176 200,00	2,19%
7 Protection environnement et aménagement	223 200,00	1 227 800,00	15,03%	-1 004 600,00	12,51%
8 Economie publique	-43 200,00	175 400,00	2,15%	-218 600,00	2,72%
9 Finances et impôts	-5 105 000,00	310 500,00	3,80%	-5 415 500,00	67,45%
Totaux	140 900,00	8 169 900,00		-8 029 000,00	

Appréciations sur les rentrées fiscales

Revenus fiscaux	Comptes	Budget	Budget
	2021	2022	2023
Impôts directs personnes physiques	-3 562 181,36	-3 591 900,00	-3 605 900,00
<i>Impôts sur le revenu</i>	-3 049 318,05	-3 100 000,00	-3 110 000,00
<i>Impôts sur la fortune</i>	-281 141,00	-277 000,00	-276 000,00
<i>Impôt à la source</i>	-102 458,91	-90 000,00	-90 000,00
<i>Impôts des frontaliers</i>	-129 290,00	-125 000,00	-130 000,00
Prestations en capital	-93 205,95	-80 000,00	-80 000,00
Impôts directs personnes morales	-747 767,20	-666 000,00	-741 000,00
Impôts foncier	-149 809,99	-140 000,00	-140 000,00
Total	-4 552 964,50	-4 477 900,00	-4 566 900,00

Ce tableau permet de comparer les impôts des personnes physiques, des personnes morales, de l'impôt foncier et des prestations en capital avec les montants aux comptes 2021 et les prévisions des budgets 2022 et 2023.

SITUATION PAR DOMAINES avec PFT

Il faut relever que les chiffres mentionnés dans le Plan financier et des tâches (PFT) représentent des tendances et sont indiqués à titres informatifs. Ils ne sont pas définitifs et il ne faut pas les considérer comme avérés.

Les commentaires figurant ci-après sont de types généraux. Pour les détails, il y a lieu de se référer aux commentaires du budget.

Deux tableaux sont insérés pour chaque domaine.

Le premier présente la situation des chapitres du domaine, le second présente le domaine par nature.

0) Administration générale

Administration Générale		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	PFT		
					2024	2025	2026
		671 895,80	666 100,00	667 000,00	677 800,00	671 550,00	669 800,00
01	Législatif et exécutif	153 109,12	152 100,00	151 500,00	160 500,00	153 750,00	151 000,00
02	Services généraux	518 786,68	514 000,00	515 500,00	517 300,00	517 800,00	518 800,00

On constate que le domaine de l'Administration générale est plutôt stable et présente une légère aggravation par rapport au budget 2022.

Dans le PFT, il faut relever que 2024 verra se dérouler les élections communales ce qui impactera ce chapitre.

Administration Générale		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	PFT 2024	PFT 2025	PFT 2026
30	Charges du personnel	536 541,05	477 800,00	481 300,00	481 400,00	482 400,00	483 900,00
31	Biens, services et charges d'expl.	252 059,18	222 900,00	214 800,00	225 000,00	216 500,00	216 500,00
33	Amortissement patrimoine adm	91 980,10	93 800,00	100 800,00	100 800,00	100 800,00	100 800,00
36	Charges de transferts	30 055,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	17 250,00	15 000,00
39	Imputations internes	19 100,00	19 100,00	19 100,00	19 100,00	19 100,00	19 100,00
42	Taxes	-69 397,23	-47 400,00	-52 500,00	-52 000,00	-53 000,00	-54 000,00
43	Revenus divers	-171,05	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
44	Revenus financiers	-50 234,75	-27 300,00	-27 300,00	-27 300,00	-27 300,00	-27 300,00
46	Revenus de transferts	-94 813,50	-8 100,00	-3 500,00	-3 500,00	-3 500,00	-3 500,00
48	Revenus ext. de concessions	-30 903,00	-49 200,00	-49 200,00	-49 200,00	-49 200,00	-49 200,00
49	Imputations internes	-12 320,00	-30 200,00	-31 200,00	-31 200,00	-31 200,00	-31 200,00
Totaux		671 895,80	666 100,00	667 000,00	677 800,00	671 550,00	669 800,00

Tableau du domaine Administration générale par nature

1) Ordre et la sécurité publique

Ordre et sécurité publique		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	P F T		
					2024	2025	2026
		225 845,82	241 800,00	252 900,00	245 200,00	245 500,00	245 700,00
11	Sécurité publique	14 885,83	17 900,00	11 600,00	11 700,00	11 800,00	11 900,00
14	Questions juridiques	62 031,45	64 100,00	65 700,00	65 800,00	65 900,00	66 000,00
15	Service du feu	97 760,90	109 100,00	117 400,00	117 400,00	117 400,00	117 400,00
16	Défense	51 167,64	50 700,00	58 200,00	50 300,00	50 400,00	50 400,00

Le domaine de l'Ordre et la sécurité publique subit une baisse dans le chapitre de la sécurité publique par le fait de la cessation de la convention nous liant à Cressier et les changements induits. En revanche les trois autres chapitres voient leurs coûts augmenter.

Ordre et sécurité publique		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	PFT 2024	PFT 2025	PFT 2026
30	Charges du personnel	200 291,70	201 800,00	113 700,00	113 900,00	114 200,00	114 400,00
31	Biens, services et charges d'expl.	73 381,82	27 800,00	36 900,00	29 400,00	29 400,00	29 400,00
33	Amortissement patrimoine adm	50 399,00	50 400,00	50 400,00	50 400,00	50 400,00	50 400,00
36	Charges financières	138 342,95	147 200,00	154 200,00	154 100,00	154 100,00	154 100,00
39	Imputations internes	1 000,00	1 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
42	Taxes	-69 224,80	-24 400,00	-23 600,00	-23 600,00	-23 600,00	-23 600,00
44	Revenus financiers	-6 586,00	-7 300,00	-6 600,00	-7 300,00	-7 300,00	-7 300,00
46	Revenus de transferts	-116 285,60	-112 600,00	-32 000,00	-31 600,00	-31 600,00	-31 600,00
48	Revenus ext. de concessions	-45 473,25	-42 100,00	-42 100,00	-42 100,00	-42 100,00	-42 100,00
Totaux		225 845,82	241 800,00	252 900,00	245 200,00	245 500,00	245 700,00

Tableau du domaine Ordre et la sécurité publique par nature

2) Formation

Formation		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	P F T		
					2024	2025	2026
		1 811 314,86	1 847 800,00	1 924 200,00	1 928 600,00	1 929 600,00	1 928 600,00
21	Scolarité obligatoire	1 790 049,18	1 826 200,00	1 902 400,00	1 906 800,00	1 907 800,00	1 906 800,00
23	Formation professionnelle initiale	21 265,68	21 600,00	21 800,00	21 800,00	21 800,00	21 800,00

Dans le domaine de la Formation, nous devons constater une augmentation du chapitre de la scolarité obligatoire. En effet, le coût moyen par élève augmente, de même que le nombre d'enfants fréquentant l'EORÉN.

Formation		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	PFT 2024	PFT 2025	PFT 2026
30	Charges du personnel	337 276,27	337 700,00	352 000,00	352 900,00	352 900,00	352 900,00
31	Biens, services et charges d'expl.	147 575,40	157 900,00	167 300,00	166 500,00	166 500,00	166 500,00
33	Amortissement patrimoine adm	105 628,00	105 600,00	105 600,00	105 600,00	105 600,00	105 600,00
36	Charges de transferts	1 764 428,10	1 817 300,00	1 862 600,00	1 869 800,00	1 870 800,00	1 869 800,00
39	Imputations internes	15 700,00	15 700,00	15 600,00	15 700,00	15 700,00	15 700,00
42	Taxes	-134 076,95	-125 000,00	-138 000,00	-140 000,00	-140 000,00	-140 000,00
46	Revenus de transferts	-338 087,96	-374 300,00	-353 800,00	-354 800,00	-354 800,00	-354 800,00
48	Revenus ext. de concessions	-87 128,00	-87 100,00	-87 100,00	-87 100,00	-87 100,00	-87 100,00
Totaux		1 811 314,86	1 847 800,00	1 924 200,00	1 928 600,00	1 929 600,00	1 928 600,00

Tableau du domaine Formation par nature

3) Culture, sports, loisirs et églises

Culture, Sports, Loisirs et Eglises		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	P F T		
					2024	2025	2026
		513 141,59	509 400,00	542 400,00	530 600,00	531 800,00	533 100,00
32	Culture, autres	255 808,66	258 500,00	273 500,00	266 700,00	266 900,00	267 100,00
34	Sports et loisirs	213 471,07	210 000,00	227 900,00	222 900,00	223 900,00	225 000,00
35	Eglises et affaires religieuses	43 861,86	40 900,00	41 000,00	41 000,00	41 000,00	41 000,00

Le domaine de la Culture, sports, loisirs et églises est également en augmentation. Pour le chapitre 32 cela est principalement dû à l'augmentation des participants aux diverses manifestations soutenues par la commune.

Culture, Sports, Loisirs et Eglises		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	PFT 2024	PFT 2025	PFT 2026
30	Charges du personnel	183 687,77	187 600,00	195 600,00	192 200,00	193 100,00	193 900,00
31	Biens, services et charges d'expl.	169 284,28	167 800,00	179 800,00	177 800,00	177 800,00	177 800,00
33	Amortissement patrimoine adm	361 707,00	363 000,00	362 900,00	363 200,00	363 200,00	363 200,00
36	Charges de transferts	115 078,89	132 000,00	141 600,00	140 500,00	140 800,00	141 300,00
39	Imputations internes	30 800,00	31 200,00	29 400,00	30 200,00	30 200,00	30 200,00
42	Taxes	-525,00	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00
44	Revenus financiers	-56 777,55	-79 100,00	-61 700,00	-66 200,00	-66 200,00	-66 200,00
45	Prélèvement sur fonds et fin. spéc.	-11 642,15	-24 000,00	-30 000,00	-30 000,00	-30 000,00	-30 000,00
46	Revenus de transferts	-134 864,65	-124 700,00	-130 800,00	-132 700,00	-132 700,00	-132 700,00
48	Revenus ext. de concessions	-143 607,00	-143 600,00	-143 600,00	-143 600,00	-143 600,00	-143 600,00
Totaux		513 141,59	509 400,00	542 400,00	530 600,00	531 800,00	533 100,00

Tableau du domaine Culture, sports, loisirs et églises par nature

4) Santé

Santé		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	P F T		
					2024	2025	2026
		59 889,39	65 800,00	65 400,00	65 100,00	66 100,00	67 100,00
42	Soins ambulatoires	59 734,34	64 600,00	64 700,00	64 600,00	65 600,00	66 600,00
43	Prévention de la santé	69,35	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	85,70	1 100,00	600,00	400,00	400,00	400,00

Le domaine de la Santé voit une très légère baisse par rapport au budget 2022.

Santé		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	PFT 2024	PFT 2025	PFT 2026
30	Charges du personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Biens, services et charges d'expl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Charges de transferts	59 889,39	65 800,00	65 400,00	65 100,00	66 100,00	67 100,00
Totaux		59 889,39	65 800,00	65 400,00	65 100,00	66 100,00	67 100,00

Tableau du domaine Santé par nature

5) Sécurité sociale

Sécurité sociale		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	P F T		
					2024	2025	2026
		966 958,00	1 032 800,00	1 058 300,00	1 044 900,00	1 053 400,00	1 068 500,00
51	Maladie et accident	243 606,57	275 800,00	318 600,00	296 800,00	305 700,00	320 900,00
53	Vieillesse et survivants	8 707,60	8 700,00	9 500,00	8 700,00	8 700,00	8 700,00
54	Famille et jeunesse	152 161,65	151 500,00	151 200,00	151 100,00	151 200,00	151 200,00
55	Chômage	46 813,80	58 000,00	58 000,00	61 900,00	61 900,00	62 000,00
57	Aide sociale et domaine de l'asile	515 668,38	538 800,00	521 000,00	526 400,00	525 900,00	525 700,00

Le domaine de la Sécurité sociale voit la part de la facture sociale à charge des communes augmenter chaque année, sans qu'il nous soit possible d'agir pour en inverser la direction.

Sécurité sociale		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	PFT 2024	PFT 2025	PFT 2026
36	Charges de transferts	966 958,00	1 032 800,00	1 058 300,00	1 044 900,00	1 053 400,00	1 068 500,00
44	Revenus financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	Revenus de transferts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaux		966 958,00	1 032 800,00	1 058 300,00	1 044 900,00	1 053 400,00	1 068 500,00

Tableau du domaine Sécurité sociale par nature

6) Trafic

Trafic		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	P F T		
					2024	2025	2026
		478 492,68	555 600,00	555 700,00	558 900,00	559 400,00	560 000,00
61	Circulation routière	355 143,50	423 000,00	420 300,00	424 100,00	424 600,00	425 100,00
62	Transports publics	123 349,18	132 600,00	135 400,00	134 800,00	134 800,00	134 900,00

Le domaine du Trafic est également en augmentation dans les charges, principalement par le fait des augmentations des coûts de l'énergie.

Trafic		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	PFT 2024	PFT 2025	PFT 2026
30	Charges du personnel	98 800,96	107 600,00	109 000,00	109 000,00	109 000,00	109 000,00
31	Biens, services et charges d'expl.	123 514,74	152 300,00	173 700,00	152 500,00	153 000,00	153 500,00
33	Amortissement patrimoine adm	95 955,00	106 800,00	113 800,00	113 800,00	113 800,00	113 800,00
36	Charges de transferts	287 696,54	305 800,00	312 500,00	308 200,00	308 200,00	308 300,00
38	Charges extraordinaires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Imputations internes	20 200,00	23 100,00	22 900,00	23 100,00	23 100,00	23 100,00
42	Taxes	-26 961,30	-6 100,00	-39 400,00	-11 400,00	-11 400,00	-11 400,00
43	Revenus divers	-163,55	0,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
44	Revenus financiers	-4 440,00	-4 500,00	-5 000,00	-4 500,00	-4 500,00	-4 500,00
45	Prélèvement sur fonds et fin. spéc.	-115 254,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	Revenus de transferts	0,00	-128 500,00	-130 800,00	-130 800,00	-130 800,00	-130 800,00
48	Revenus ext. de concessions	-855,00	-900,00	-900,00	-900,00	-900,00	-900,00
Totaux		478 492,68	555 600,00	555 700,00	558 900,00	559 400,00	560 000,00

Tableau du domaine Trafic par nature

7) Protection de l'environnement et aménagement

Protection environnement et aménagement		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	P F T		
					2024	2025	2026
		199 898,52	213 900,00	223 200,00	222 000,00	222 200,00	222 400,00
71	Approvisionnement en eau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	Traitement des eaux usées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	Gestion des déchets	39 328,00	42 500,00	43 300,00	42 700,00	42 700,00	42 700,00
74	Aménagements	20 380,00	26 300,00	24 400,00	24 400,00	24 400,00	24 400,00
75	Protection des espèces et du paysage	667,10	900,00	800,00	800,00	800,00	800,00
76	Luttes contre la pollution de l'environnement	4 983,16	5 500,00	5 600,00	5 600,00	5 600,00	5 600,00
77	Protection de l'environnement, autres	7 112,27	7 400,00	7 600,00	7 600,00	7 800,00	8 000,00
79	Aménagement du territoire	127 427,99	131 300,00	141 500,00	140 900,00	140 900,00	140 900,00

Le domaine de la Protection de l'environnement et aménagement est également en augmentation des charges. Si les chapitres des eaux sont autoporteurs, c'est le chapitre de l'aménagement du territoire qui impacte le plus les charges.

Protection environnement et aménagement		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	PFT 2024	PFT 2025	PFT 2026
30	Charges du personnel	121 697,03	101 000,00	102 800,00	102 100,00	102 300,00	102 500,00
31	Biens, services et charges d'expl.	389 001,72	469 000,00	481 500,00	479 400,00	479 400,00	479 400,00
33	Amortissement patrimoine adm	95 569,35	109 700,00	133 200,00	133 200,00	133 200,00	133 200,00
35	Attributions fonds et finan. spéc.	108 560,84	76 500,00	50 200,00	48 900,00	48 900,00	48 900,00
36	Charges de transferts	339 964,95	291 800,00	299 400,00	300 800,00	300 800,00	300 800,00
37	Subventions à redistribuer	64 335,60	64 000,00	64 000,00	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	55 351,66	58 300,00	96 700,00	96 600,00	96 600,00	96 600,00
42	Taxes	-871 598,77	-857 500,00	-863 000,00	-857 500,00	-857 500,00	-857 500,00
45	Prélèvement sur fonds et fin. spéc.	0,00	0,00	-23 800,00	-27 800,00	-27 800,00	-27 800,00
46	Revenus de transferts	-11 116,60	-4 400,00	-4 400,00	-4 400,00	-4 400,00	-4 400,00
47	Subventions à redistribuer	-64 335,60	-64 000,00	-64 000,00	-64 000,00	-64 000,00	-64 000,00
48	Revenus ext. de concessions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	Imputations internes	-27 531,66	-30 500,00	-49 400,00	-49 300,00	-49 300,00	-49 300,00
Totaux		199 898,52	213 900,00	223 200,00	222 000,00	222 200,00	222 400,00

Tableau du domaine Protection de l'environnement et aménagement par nature

8) Economie publique

Economie publique		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	P F T		
					2024	2025	2026
		-62 149,59	-57 900,00	-43 200,00	-42 700,00	-42 700,00	-42 700,00
81	Agriculture	14 464,35	15 800,00	9 600,00	9 700,00	9 700,00	9 700,00
82	Sylviculture	13 433,11	8 100,00	-6 500,00	-6 100,00	-6 100,00	-6 100,00
84	Tourisme	4 761,00	4 800,00	4 800,00	4 800,00	4 800,00	4 800,00
87	Combustibles et énergie	-94 808,05	-86 600,00	-51 100,00	-51 100,00	-51 100,00	-51 100,00

Le domaine de l'Economie publique voit principalement une baisse sensible des revenus énergétiques et des revenus dans le chapitre de la sylviculture.

Economie publique		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	PFT 2024	PFT 2025	PFT 2026
30	Charges du personnel	1 521,70	1 800,00	1 800,00	1 800,00	1 800,00	1 800,00
31	Biens, services et charges d'expl.	51 967,47	52 300,00	30 500,00	30 500,00	30 500,00	30 500,00
33	Amortissement patrimoine adm	31 600,00	45 900,00	73 300,00	73 300,00	73 300,00	73 300,00
35	Attributions fonds et finan. spéc.	28 845,60	33 700,00	29 000,00	33 700,00	33 700,00	33 700,00
36	Charges de transferts	27 003,15	26 800,00	26 400,00	26 800,00	26 800,00	26 800,00
39	Imputations internes	7 000,00	7 200,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00
42	Taxes	-186 603,26	-193 500,00	-185 800,00	-190 400,00	-190 400,00	-190 400,00
43	Revenus divers	-20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	Prélèvement sur fonds et fin. spéc.	-11 264,00	0,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
46	Revenus de transferts	-12 200,25	-32 100,00	-27 800,00	-27 800,00	-27 800,00	-27 800,00
Totaux		-62 149,59	-57 900,00	-43 200,00	-42 700,00	-42 700,00	-42 700,00

Tableau du domaine Economie publique par nature

9) Finances et impôts

Finances et impôts		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	P F T		
					2024	2025	2026
		-5 140 307,55	-4 963 300,00	-5 105 000,00	-5 114 700,00	-5 145 400,00	-5 151 900,00
91	Impôts	-4 561 052,05	-4 487 000,00	-4 596 700,00	-4 601 500,00	-4 628 200,00	-4 632 700,00
93	Péréquation financière et compensation des charges	-250 176,00	-182 400,00	-174 000,00	-174 300,00	-174 300,00	-174 300,00
96	Administration de la fortune et de la dette	-328 763,40	-293 500,00	-333 700,00	-338 500,00	-342 500,00	-344 500,00
97	Redistributions	-316,10	-400,00	-600,00	-400,00	-400,00	-400,00

Pour le domaine des Finances et impôts, ce sont principalement les chapitres 91, impôts et 96, gestion de la fortune et de la dette, qui modifient le plus les entrées financières de la commune. Le chapitre de la péréquation financière et de la compensation des charges (93) est annoncé inférieur aux années précédentes.

Finances et impôts		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	PFT 2024	PFT 2025	PFT 2026
30	Charges du personnel	27 943,67	21 600,00	19 200,00	19 200,00	19 200,00	19 200,00
31	Biens, services et charges d'expl.	3 028,08	700,00	800,00	700,00	700,00	700,00
33	Amortissement patrimoine adm	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Charges financières	2 663 251,43	194 300,00	204 300,00	199 000,00	199 000,00	199 000,00
36	Charges de transferts	55 558,00	66 100,00	69 500,00	69 300,00	69 300,00	69 300,00
39	Imputations internes	33 600,00	35 700,00	16 700,00	17 400,00	17 400,00	17 400,00
40	Revenus fiscaux	-4 565 804,50	-4 490 800,00	-4 600 900,00	-4 605 300,00	-4 632 000,00	-4 636 500,00
44	Revenus financiers	-465 223,34	-415 000,00	-438 100,00	-438 100,00	-442 100,00	-444 100,00
46	Revenus de transferts	-302 510,10	-245 300,00	-240 300,00	-240 400,00	-240 400,00	-240 400,00
48	Revenus ext. de concessions	-2 465 250,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	Imputations internes	-124 900,00	-130 600,00	-136 200,00	-136 400,00	-136 400,00	-136 400,00
Totaux		-5 140 307,55	-4 963 300,00	-5 105 000,00	-5 114 600,00	-5 145 300,00	-5 151 800,00

Tableau du domaine Finances et impôts par nature

Appréciations totales par nature

Dans le tableau qui figurent ci-après, il est possible de comparer les évolutions globales entre les comptes 2021, le budget 2022 et celui de 2023, avec le PFT pour les années 2024, 2025 et 2026, ceci sur les totaux par nature.

Il a notamment été pris en compte les estimations pour le PFT qui nous ont été transmises soit par l'Etat, soit par les syndicats ou partenaires avec lesquels nous sommes en relations.

	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	PFT 2024	PFT 2025	PFT 2026
30 Charges du personnel	1 507 760,15	1 436 900,00	1 375 400,00	1 372 500,00	1 374 900,00	1 377 600,00
31 Biens, services et charges d'expl.	1 209 812,69	1 250 700,00	1 285 300,00	1 261 800,00	1 253 800,00	1 254 300,00
33 Amortissement patrimoine adm	832 838,45	875 200,00	940 000,00	940 300,00	940 300,00	940 300,00
34 Charges financières	2 663 251,43	194 300,00	204 300,00	199 000,00	199 000,00	199 000,00
35 Attributions fonds et finan. spéc.	137 406,44	110 200,00	79 200,00	82 600,00	82 600,00	82 600,00
36 Charges de transferts	3 784 974,97	3 900 600,00	4 004 900,00	3 994 500,00	4 007 550,00	4 021 000,00
37 Subventions à redistribuer	64 335,60	64 000,00	64 000,00	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	182 751,66	191 300,00	216 800,00	218 500,00	218 500,00	218 500,00
40 Revenus fiscaux	-4 565 804,50	-4 490 800,00	-4 600 900,00	-4 605 300,00	-4 632 000,00	-4 636 500,00
41 Revenus régaliens et de concessions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 Taxes	-1 358 387,31	-1 254 700,00	-1 303 100,00	-1 275 700,00	-1 276 700,00	-1 277 700,00
43 Revenus divers	-354,60	-300,00	-400,00	-400,00	-400,00	-400,00
44 Revenus financiers	-583 261,64	-533 200,00	-538 700,00	-543 400,00	-547 400,00	-549 400,00
45 Prélèvement sur fonds et fin. spéc.	-138 160,86	-24 000,00	-58 800,00	-62 800,00	-62 800,00	-62 800,00
46 Revenus de transferts	-1 009 878,66	-1 030 000,00	-923 400,00	-926 000,00	-926 000,00	-926 000,00
47 Subventions à redistribuer	-64 335,60	-64 000,00	-64 000,00	-64 000,00	-64 000,00	-64 000,00
48 Revenus ext. de concessions	-2 773 217,04	-322 900,00	-322 900,00	-322 900,00	-322 900,00	-322 900,00
49 Imputations internes	-164 751,66	-191 300,00	-216 800,00	-216 900,00	-216 900,00	-216 900,00

BUDGET DES INVESTISSEMENTS

Le budget des investissements de la Commune de Cornaux pour 2023 prévoit un montant total de CHF 1'960'800.00.

L'effort principal sera porté sur la poursuite de la réalisation du plan général de l'évacuation des eaux, des rues du Vignoble, des Fontaines et du Clos St-Pierre, avec le 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 d'équipement à percevoir figurant dans le tableau qui suit.

L'arrivée du chauffage à distance implique la mise à niveau des réseaux secondaires des chauffages des bâtiments communaux.

Un autre 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.

Au niveau de l'électricité, l'effort est la poursuite des travaux traitant du changement des compteurs électriques communaux.

L'obligation de la mise à jour du plan communal d'aménagement local (PAL) selon les dispositions de l'Etat, implique un montant d'investissement dans ce domaine.

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 en pourcentage l'impact des investissements prévus en 2023, dans les divers domaines budgétaires. Les travaux du PGEE, du raccordement des bâtiments au CAD, de même que ceux des SI, sont reportés dans le chapitre « Projets globaux »

	CHF
Montant des investissements	1 960 800,00
	%
Administration (général)	2,55%
Bâtiments PA	2,80%
Sports/loisirs	3,33%
Trafic	13,59%
Approvisionnement en eau	5,15%
Traitement des eaux usées	0,00%
Traitement des eaux claires	0,00%
Correction des cours d'eau	0,00%
Aménagement du territoire	15,30%
Agriculture	15,30%
Réseau électrique	19,12%
Projets globaux	56,00%
Taxes d'équipement à percevoir	-33,15%
	100,00%

Le tableau ci-après mentionne les montants totaux des investissements votés et des recettes estimées, encore ouverts, état au 02.11.2022; ainsi que les totaux des montants investis et le solde non encore investi par rapport au total des investissements prévus en 2023.

Situation général des projets d'investissements votés		
		CHF
Montant total des investissements votés		20 779 200,00
Recettes estimées		-713 000,00
Investissements nets		20 066 200,00
Montants investis en	2021	1 721 426,00
Recette cumulées reçues en		-530 592,00
Dépenses cumulées au	31.12.2021	12 126 112,00
Recette cumulées au		-1 120 659,00
Soldes des investissements		8 602 088,00
Montant des investissements prévus en 2023	CHF	1 960 800,00

CONCLUSION

Au terme du présent rapport, nous vous invitons, Madame la Présidente, Mesdames, Messieurs, à approuver les différents documents traitant du budget de l'exercice 2023 tels qu'ils vous sont présentés et accepter l'arrêté y relatif.

Cornaux, le 21 novembre 2022

LE CONSEIL COMMUNAL

**ARRETE****Concernant l'approbation du budget communal de l'exercice 2023**

du 19 décembre 2022

Le Conseil général

vu le rapport du Conseil communal, du 21 novembre 2022,
vu la Loi sur les communes, du 21 décembre 1964,
vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014,
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 2023, qui comprend:

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

Charges	CHF 7'965'600.00
Revenus	CHF -7'167'400.00
Résultat des activités d'exploitation (1)	CHF 798'200.00
Charges financières	CHF 204'300.00
Revenus financiers	CHF -538'700.00
Résultat provenant des financements (2)	CHF -334'400.00
Résultat opérationnel (1 + 2)	CHF 463'800.00
Charges extraordinaires	CHF 0.00
Revenus extraordinaires	CHF -322'900.00
Résultat extraordinaire (3)	CHF -322'900.00
Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)	<u>CHF 140'900.00</u>

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

Dépenses	CHF 2'515'800.00
Recettes	CHF -635'000.00
Total des investissements nets du patrimoine administratif	<u>CHF 1'880'800.00</u>

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

Dépenses	CHF 95'000.00
Recettes	CHF -15'000.00
Total des investissements nets du patrimoine financier	<u>CHF 80'000.00</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
La présidente, Le secrétaire,

Ermidas Fernandes

Adnan Askandar

**COMPTES DE RESULTAT CONDENSES
EN CLASSIFICATION FONCTIONNELLE**



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Fonctionnelle	140'900.00	112'000.00	28'900.00	-275'020.51	415'920.51
Total des Charges	8'169'900.00	8'023'200.00	146'700.00	10'383'131.36	-2'213'231.36
Total des Revenus	-8'029'000.00	-7'911'200.00	-117'800.00	-10'658'151.87	2'629'151.87
0 Administration Générale	667'000.00	666'100.00	900.00	671'895.80	-4'895.80
Charges	831'000.00	828'600.00	2'400.00	929'735.33	-98'735.33
Revenus	-164'000.00	-162'500.00	-1'500.00	-257'839.53	93'839.53
1 Ordre et sécurité publique	252'900.00	241'800.00	11'100.00	225'845.82	27'054.18
Charges	357'200.00	428'200.00	-71'000.00	463'415.47	-106'215.47
Revenus	-104'300.00	-186'400.00	82'100.00	-237'569.65	133'269.65
2 Formation	1'924'200.00	1'847'800.00	76'400.00	1'811'314.86	112'885.14
Charges	2'503'100.00	2'434'200.00	68'900.00	2'370'607.77	132'492.23
Revenus	-578'900.00	-586'400.00	7'500.00	-559'292.91	-19'607.09
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	542'400.00	509'400.00	33'000.00	513'141.59	29'258.41
Charges	909'300.00	881'600.00	27'700.00	860'557.94	48'742.06
Revenus	-366'900.00	-372'200.00	5'300.00	-347'416.35	-19'483.65
4 Santé	65'400.00	65'800.00	-400.00	59'889.36	5'510.64
Charges	65'400.00	65'800.00	-400.00	59'889.36	5'510.64
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Sécurité sociale	1'058'300.00	1'032'800.00	25'500.00	966'958.00	91'342.00
Charges	1'058'300.00	1'032'800.00	25'500.00	966'958.00	91'342.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Trafic	555'700.00	555'600.00	100.00	478'492.68	77'207.32
Charges	731'900.00	695'600.00	36'300.00	626'167.24	105'732.76
Revenus	-176'200.00	-140'000.00	-36'200.00	-147'674.56	-28'525.44
7 Protection environnement et aménagement	223'200.00	213'900.00	9'300.00	199'898.52	23'301.48
Charges	1'227'800.00	1'170'300.00	57'500.00	1'174'481.15	53'318.85
Revenus	-1'004'600.00	-956'400.00	-48'200.00	-974'582.63	-30'017.37
8 Economie publique	-43'200.00	-57'900.00	14'700.00	-62'149.59	18'949.59
Charges	175'400.00	167'700.00	7'700.00	147'937.92	27'462.08
Revenus	-218'600.00	-225'600.00	7'000.00	-210'087.51	-8'512.49
9 Finances et impôts	-5'105'000.00	-4'963'300.00	-141'700.00	-5'140'307.55	35'307.55
Charges	310'500.00	318'400.00	-7'900.00	2'783'381.18	-2'472'881.18
Revenus	-5'415'500.00	-5'281'700.00	-133'800.00	-7'923'688.73	2'508'188.73

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



Budget 2023

Compte de résultats	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Charges d'exploitation	7'965'600	7'828'900	136'700	7'719'879.93	245'720
30 Charges de personnel	1'375'400	1'436'900	-61'500	1'507'760.15	-132'360
31 Biens, services et charges d'expl.	1'285'300	1'250'700	34'600	1'209'812.69	75'487
33 Amortissements du patrimoine administratif	940'000	875'200	64'800	832'838.45	107'162
35 Attributions aux fonds et financements spé..	79'200	110'200	-31'000	137'406.44	-58'206
36 Charges de transfert	4'004'900	3'900'600	104'300	3'784'974.94	219'925
37 Subventions redistribuées	64'000	64'000	0	64'335.60	-336
39 Imputations internes	216'800	191'300	25'500	182'751.66	34'048
Revenus d'exploitation	-7'167'400	-7'055'100	-112'300	-7'283'359.19	115'959
40 Revenus fiscaux	-4'600'900	-4'490'800	-110'100	-4'565'804.50	-35'096
42 Taxes	-1'303'100	-1'254'700	-48'400	-1'358'387.31	55'287
43 Revenus divers	-400	-300	-100	-354.60	-45
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-58'800	-24'000	-34'800	-22'906.15	-35'894
46 Revenus de transfert	-923'400	-1'030'000	106'600	-1'088'819.37	165'419
47 Subventions à redistribuer	-64'000	-64'000	0	-64'335.60	336
49 Imputations internes	-216'800	-191'300	-25'500	-182'751.66	-34'048
Résultat des activités d'exploitation	798'200	773'800	24'400	436'520.74	361'679
34 Charges financières	204'300	194'300	10'000	2'663'251.43	-2'458'951
44 Revenus financiers	-538'700	-533'200	-5'500	-583'261.64	44'562
Résultat provenant de financements	-334'400	-338'900	4'500	2'079'989.79	-2'414'390
Résultat opérationnel	463'800	434'900	28'900	2'516'510.53	-2'052'711
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
48 Revenus extraordinaires	-322'900	-322'900	0	-2'791'531.04	2'468'631
Résultat extraordinaire	-322'900	-322'900	0	-2'791'531.04	2'468'631
Total du compte de résultats	140'900	112'000	28'900	-275'020.51	415'921

**COMPTES DE RESULTAT CONDENSES
EN CLASSIFICATION FONCTIONNELLE**



Budget 2023

Classification fonctionnelle (résumé)	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
0 Administration Générale	667'000	666'100	900	671'895.80	-4'896
0110 Législatif	15'700	16'200	-500	14'571.05	1'129
0120 Exécutif	135'800	135'900	-100	138'538.07	-2'738
0210 Administration des finances et des..	40'400	35'700	4'700	50'099.10	-9'699
0220 Services généraux, autres	462'200	461'100	1'100	453'023.86	9'176
0290 Immeubles admin., non ment. ailleurs	12'900	17'200	-4'300	15'663.72	-2'764
1 Ordre et sécurité publique	252'900	241'800	11'100	225'845.82	27'054
1110 Police	11'600	17'900	-6'300	14'885.83	-3'286
1400 Questions juridiques (en général)	55'700	54'100	1'600	52'760.35	2'940
1406 Office régional de l'état civil	10'000	10'000	0	9'271.10	729
1500 Service du feu (en général)	117'400	109'100	8'300	97'760.90	19'639
1610 Défense militaire	3'900	4'400	-500	2'826.40	1'074
1620 Protection civile (en général)	54'300	46'300	8'000	48'341.24	5'959
2 Formation	1'924'200	1'847'800	76'400	1'811'314.86	112'885
2111 Cycle élémentaire	532'100	543'300	-11'200	519'721.80	12'378
2120 Degré primaire	547'600	533'900	13'700	538'406.60	9'193
2130 Degré secondaire	669'600	615'000	54'600	600'557.55	69'042
2170 Bâtiments scolaires	-13'900	-20'800	6'900	-8'111.02	-5'789
2180 Structures d'accueil parascolaire	136'300	124'600	11'700	114'333.25	21'967
2192 Ecoles obligatoires autres	30'700	30'200	500	25'141.00	5'559
2300 Formation professionnelle initiale	21'800	21'600	200	21'265.68	534
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	542'400	509'400	33'000	513'141.59	29'258
3210 Bibliothèques	13'600	13'600	0	13'489.50	111
3220 Concerts et théâtre	26'700	27'100	-400	25'108.69	1'591
3290 Culture, non mentionné ailleurs	233'200	217'800	15'400	217'210.47	15'990
3410 Sports	171'200	159'000	12'200	168'584.93	2'615
3420 Loisirs	56'700	51'000	5'700	44'886.14	11'814
3500 Paroisse protestante	21'500	23'900	-2'400	24'317.51	-2'818
3501 Eglise catholique	19'500	17'000	2'500	19'544.35	-44
4 Santé	65'400	65'800	-400	59'889.36	5'511
4220 Services de sauvetage	64'700	64'600	100	59'734.31	4'966
4340 Contrôle des denrées alimentaires	100	100	0	69.35	31
4900 Santé publique, non mentionné ailleurs	600	1'100	-500	85.70	514
5 Sécurité sociale	1'058'300	1'032'800	25'500	966'958.00	91'342
5120 Réductions de primes	318'600	275'800	42'800	243'606.57	74'993
5316 Agences régionales AVS	9'500	8'700	800	8'707.60	792
5410 Allocations familiales	21'600	21'400	200	19'906.94	1'693
5430 Avance et recouvrement des pensions..	3'300	3'800	-500	2'165.12	1'135
5451 Crèches et garderies	126'300	126'300	0	130'089.59	-3'790
5510 Assurance chômage	18'800	18'600	200	17'955.68	844
5520 Prestations aux chômeurs	39'200	39'400	-200	28'858.12	10'342
5720 Aide matérielle légale	395'200	420'500	-25'300	394'946.43	254
5790 Assistance, non mentionné ailleurs	19'000	16'400	2'600	17'465.35	1'535
5796 Guichets sociaux régionaux	106'800	101'900	4'900	103'256.60	3'543
6 Trafic	555'700	555'600	100	478'492.68	77'207
6150 Routes communales	415'500	418'000	-2'500	351'061.31	64'439
6155 Places de stationnement	-4'900	-4'400	-500	-4'440.00	-460
6190 Routes, autres	9'700	9'400	300	8'522.19	1'178
6220 Trafic régional	132'200	130'000	2'200	122'885.55	9'314
6231 Noctambus	3'000	2'400	600	1'801.80	1'198
6290 Transports publics, non mentionné ailleurs	200	200	0	-1'338.17	1'538
7 Protection environnement et aménagement	223'200	213'900	9'300	199'898.52	23'301
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	43'300	42'500	800	39'328.00	3'972
7303 Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
7410 Corrections de cours d'eau	24'400	26'300	-1'900	20'380.00	4'020
7500 Protection du paysage	800	900	-100	667.10	133
7710 Cimetières, crématoires	7'600	7'400	200	7'112.27	488



Budget 2023

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
7900	Aménagement du territoire (en général)	130'500	120'300	10'200	115'757.34	14'743
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL)	11'000	11'000	0	11'670.65	-671
8	Economie publique	-43'200	-57'900	14'700	-62'149.59	18'950
8120	Améliorations structurelles	7'800	14'000	-6'200	12'942.65	-5'143
8140	Améliorations de la production végétale	1'800	1'800	0	1'521.70	278
8200	Sylviculture	-6'500	8'100	-14'600	13'433.11	-19'933
8400	Tourisme	4'800	4'800	0	4'761.00	39
8710.00	Electricité (en général)	-30'000	-30'000	0	-29'476.87	-523
8711	Réseau électrique (propriété communale)	-21'100	-56'600	35'500	-65'331.18	44'231
9	Finances et impôts	-5'105'000	-4'963'300	-141'700	-5'140'307.55	35'308
9100	Impôts communaux généraux	-4'441'900	-4'337'900	-104'000	-4'403'154.51	-38'745
9101	Impôts spéciaux	-154'800	-149'100	-5'700	-157'897.54	3'098
9300	Péréquation financière et compensation..	-174'000	-182'400	8'400	-250'176.00	76'176
9610	Intérêts	-91'700	-80'300	-11'400	-104'383.71	12'684
9620	Frais d'émission	3'000	3'000	0	0.00	3'000
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-245'000	-216'200	-28'800	-222'152.69	-22'847
9690	Patrimoine financier, non mentionné..	0	0	0	-2'227.00	2'227
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-600	-400	-200	-316.10	-284
Excédent des charges/revenus (-)		140'900	112'000	28'900	-275'020.51	415'921

**COMPTES DES INVESTISSEMENTS CONDENSES
EN CLASSIFICATION FONCTIONNELLE**



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Fonctionnelle	1'880'800.00	3'226'000.00	-1'345'200.00	0.00	1'880'800.00
Total des Charges	2'515'800.00	3'726'000.00	-1'210'200.00	2'252'019.07	263'780.93
Total des Revenus	-635'000.00	-500'000.00	-135'000.00	-2'252'019.07	1'617'019.07
0 Administration Générale	130'000.00	80'000.00	50'000.00	0.00	130'000.00
Charges	130'000.00	80'000.00	50'000.00	33'222.64	96'777.36
Revenus	0.00	0.00	0.00	-33'222.64	33'222.64
220 Services généraux, autres	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00
Charges	50'000.00	50'000.00	0.00	33'222.64	16'777.36
Revenus	0.00	0.00	0.00	-33'222.64	33'222.64
290 Immeubles admin., non ment. ailleurs	80'000.00	30'000.00	50'000.00	0.00	80'000.00
Charges	80'000.00	30'000.00	50'000.00	0.00	80'000.00
2 Formation	126'000.00	0.00	126'000.00	0.00	126'000.00
Charges	151'000.00	0.00	151'000.00	0.00	151'000.00
Revenus	-25'000.00	0.00	-25'000.00	0.00	-25'000.00
2170 Bâtiments scolaires	126'000.00	0.00	126'000.00	0.00	126'000.00
Charges	151'000.00	0.00	151'000.00	0.00	151'000.00
Revenus	-25'000.00	0.00	-25'000.00	0.00	-25'000.00
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	112'300.00	15'000.00	97'300.00	0.00	112'300.00
Charges	152'300.00	15'000.00	137'300.00	18'719.05	133'580.95
Revenus	-40'000.00	0.00	-40'000.00	-18'719.05	-21'280.95
3290 Culture, non mentionné ailleurs	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00
Charges	10'000.00	10'000.00	0.00	13'719.05	-3'719.05
Revenus	0.00	0.00	0.00	-13'719.05	13'719.05
3410 Sports	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00
Charges	5'000.00	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	-5'000.00	5'000.00
3420 Loisirs	30'300.00	0.00	30'300.00	0.00	30'300.00
Charges	60'300.00	0.00	60'300.00	0.00	60'300.00
Revenus	-30'000.00	0.00	-30'000.00	0.00	-30'000.00
3500 Paroisse protestante	67'000.00	0.00	67'000.00	0.00	67'000.00
Charges	77'000.00	0.00	77'000.00	0.00	77'000.00
Revenus	-10'000.00	0.00	-10'000.00	0.00	-10'000.00
6 Trafic	506'500.00	597'000.00	-90'500.00	0.00	506'500.00
Charges	506'500.00	597'000.00	-90'500.00	274'126.49	232'373.51
Revenus	0.00	0.00	0.00	-274'126.49	274'126.49
6150 Routes communales	506'500.00	597'000.00	-90'500.00	0.00	506'500.00
Charges	506'500.00	597'000.00	-90'500.00	274'126.49	232'373.51
Revenus	0.00	0.00	0.00	-274'126.49	274'126.49
7 Protection environnement et aménagement	331'000.00	1'514'000.00	-1'183'000.00	0.00	331'000.00
Charges	901'000.00	2'014'000.00	-1'113'000.00	1'799'050.31	-898'050.31
Revenus	-570'000.00	-500'000.00	-70'000.00	-1'799'050.31	1'229'050.31
7100 Approvisionnement en eau (en général)	251'000.00	789'000.00	-538'000.00	0.00	251'000.00
Charges	251'000.00	789'000.00	-538'000.00	793'848.28	-542'848.28
Revenus	0.00	0.00	0.00	-793'848.28	793'848.28



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
7200	Traitement des eaux usées (en général)	-370'000.00	200'000.00	-570'000.00	2'057.24	-372'057.24
	Charges	200'000.00	700'000.00	-500'000.00	309'662.65	-109'662.65
	Revenus	-570'000.00	-500'000.00	-70'000.00	-307'605.41	-262'394.59
7203	Traitement des eaux claires	150'000.00	290'000.00	-140'000.00	-2'057.24	152'057.24
	Charges	150'000.00	290'000.00	-140'000.00	691'637.93	-541'637.93
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-693'695.17	693'695.17
7410	Corrections de cours d'eau	0.00	85'000.00	-85'000.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	85'000.00	-85'000.00	3'901.45	-3'901.45
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-3'901.45	3'901.45
7900	Aménagement du territoire (en général)	300'000.00	150'000.00	150'000.00	0.00	300'000.00
	Charges	300'000.00	150'000.00	150'000.00	0.00	300'000.00
8	Economie publique	675'000.00	1'020'000.00	-345'000.00	0.00	675'000.00
	Charges	675'000.00	1'020'000.00	-345'000.00	126'900.58	548'099.42
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-126'900.58	126'900.58
8120	Améliorations structurelles	300'000.00	450'000.00	-150'000.00	0.00	300'000.00
	Charges	300'000.00	450'000.00	-150'000.00	8'458.15	291'541.85
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-8'458.15	8'458.15
8711	Réseau électrique (propriété communale)	375'000.00	570'000.00	-195'000.00	0.00	375'000.00
	Charges	375'000.00	570'000.00	-195'000.00	118'442.43	256'557.57
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-118'442.43	118'442.43



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Fonctionnelle	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	80'000.00
Total des Charges	95'000.00	0.00	95'000.00	0.00	95'000.00
Total des Revenus	-15'000.00	0.00	-15'000.00	0.00	-15'000.00
9 Finances et impôts	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	80'000.00
Charges	95'000.00	0.00	95'000.00	0.00	95'000.00
Revenus	-15'000.00	0.00	-15'000.00	0.00	-15'000.00
9630 Biens-fonds du patrimoine financier	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	80'000.00
Charges	95'000.00	0.00	95'000.00	0.00	95'000.00
Revenus	-15'000.00	0.00	-15'000.00	0.00	-15'000.00



Budget d'investissements 2023 par objet

No compte	Libellé	Crédit voté	Montant voté	Dépenses cumulées au 08.11.2022	Subvention / Fonds	Dépenses/ recettes 2023
	Administration (général)					
	Crédit d'études diverses 2023	à voter	50'000.00			50'000.00
	Bâtiments PA					
2015.2101	Assainissement chauffages/CAD	29.09.2015	177'000.00	149'655.10		25'000.00
	Réorganisation administration communale	CC	30'000.00			30'000.00
	Sports/loisirs					
2013.3201	Assainissement bâtiment La Fannaz	12.11.2013	54'000.00	22'956.35		
2019.3401	Participation réfection buvette terrain sports	CC	30'000.00	20'000.00		5'000.00
	Place de jeux la Fannaz	26.09.2022	60'300.00		-30'000.00	30'300.00
	Trafic					
2014.6102	Aménagement sécurité centre du village	11.12.2014	30'000.00	18'397.80		
	Construction route sur BF 2849 Les Nageux	17.12.2018	220'000.00	177'577.42		
	Aménagement Clos Saint-Pierre - collège	17.02.2020	295'000.00	42'870.30		150'000.00
	Aménagement routier Longins	CC	17'000.00			
	Remplacement progressif éclairage public	14.03.2022	380'000.00			40'000.00
	Système extinction éclairage public	à voter	76'500.00			76'500.00
	Approvisionnement en eau					
2016.7101	Extension CEN	08.03.2016	416'000.00	275'335.59		
2018.7102	Extension CEN, crédit complémentaire	25.06.2018	137'000.00			86'000.00
2021.7101	Remplacement compteurs eau+télérelève	25.10.2021	182'000.00	119'129.34		15'000.00
	Traitement des eaux usées					
	Traitement des eaux claires					
2018.7401	Reconstruction ponceau La Ronde-Fin	20.08.2018	375'000.00	521'144.55		
2020.7401	Reconstr. ponceau La Ronde-Fin compl.	17.02.2020	235'000.00			
	Correction des cours d'eau					
201601.01	Protection des crues Clos St-Pierre	13.04.2016	315'000.00	276'026.50		
	Aménagement du territoire					
	Nouveau plan d'aménagement local	à voter	300'000.00			300'000.00
	Agriculture					
2019.81.01	Réfection chemins agricoles	18.09.2019	461'000.00	23'614.95		300'000.00
	Réseau électrique					
2016.0301	Assainissement rés. Électr. + compteurs	23.11.2016	195'000.00	50'408.79		145'000.00
2021.8701	Remplacement compteurs électriques	25.10.2021	130'000.00			130'000.00
2018.87.02	Armoires électriques Vignoble Ouest	19.09.2018	76'500.00	54'010.72		
	Réseau BT Le Bourg	à voter	100'000.00			100'000.00
	Projets globaux					
	PGEE-Renouvellement SI+chaussée Vignoble-Fontaines Nord (Lot 1)	17.12.2018	4'868'000.00	4'091'237.28	-420'000.00	80'000.00
	PGEE-Renouvellement SI+chaussée Rue des Fontaines Centre-Sud et route cantonale(Lot 2)	17.12.2018	3'700'500.00			
	PGEE-Renouvellement SI+chaussée Clos St-Pierre	14.03.2022	720'000.00	28'164.40	-150'000.00	100'000.00
	Raccordements secondaires des bâtiments au CAD	26.09.2022	348'000.00		-50'000.00	298'000.00
	Subvention / Fonds à recevoir				-650'000.00	
Total CHF						1'960'800.00

Calcul du frein à l'endettement

	Comptes 2021
MCH2	
200	Engagements courants 998'614
201	Engagements financiers à court terme 0
204	Passifs de régularisation 128'154
205	Provisions à court terme 40'170
206	Engagements financiers à long terme 17'275'000
208	Provisions à long terme 0
	Engagements envers les financ. spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers 308'475
	CAPITAUX DE TIERS 18'750'413
100	Disponibilités 935'127
101	Créances 1'467'569
104	Actifs de régularisation 559'749
106	Stocks 25'053
107	Placements financiers 93'249
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF) 13'589'897
109	Créances envers les financements spéciaux 0
	16'670'643
400	Impôts personnes physiques (budget 2023) 3'691'100
401	Impôts personnes morales (budget 2023) 751'000
402-403	Impôts autres (budget 2023) 159'000
	REVENUS FISCAUX 4'601'100
	Taux d'endettement net en % 45.20

	Budget 2023
	Marge d'autofinancement
	Résultat d'exercice (-) déficit / (+) bénéfice -140'900
33	Amortissements légaux 940'000
35	Attributions aux fonds et financement spéciaux 79'200
45	././ Prélèvements sur fonds et financements spéciaux -58'800
489	././ Prélèvements sur le capital propre -322'900
	Marge d'autofinancement art.5 496'600
	Investissements NET 1'960'800
	Degré d'autofinancement 85%
	29.8

Degré minimal d'autofinancement selon Règles LFinEC

50



Commune de Cornaux

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 31.10.2022)

Contrôle des objets d'investissements - comptes 2022

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses volées	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		374'500	0	374'500	221'934	0	1'335	0	223'269	0	151'231	
02 Services généraux		374'500	0	374'500	221'934	0	1'335	0	223'269	0	151'231	
0220 Services généraux, autres		300'000	0	300'000	151'460	0	1'335	0	152'795	0	147'205	
201722.01	01.02.2017	CG	50'000	50'000	26'630	0	0	0	26'630	0	23'370	31.12.2017
201802.01	11.12.2017	CG	50'000	50'000	28'516	0	0	0	28'516	0	21'484	31.12.2018
201902.01	17.12.2018	CG	50'000	50'000	22'767	0	0	0	22'767	0	27'233	31.12.2019
202002.01	16.12.2019	CG	50'000	50'000	40'324	0	0	0	40'324	0	9'676	31.12.2020
202102.01	14.12.2020	CG	50'000	50'000	33'223	0	0	0	33'223	0	16'777	31.12.2021
202202.01	13.12.2021	CG	50'000	50'000	0	0	1'335	0	1'335	0	48'665	
0290 Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs		74'500	0	74'500	70'474	0	0	0	70'474	0	4'026	
201702.01	21.06.2017	CC	30'000	30'000	30'843	0	0	0	30'843	0	-843	31.12.2019
201702.02	31.10.2017	CG	42'000	42'000	37'197	0	0	0	37'197	0	4'803	31.12.2018
201702.03	31.10.2017	CG	2'500	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	29.09.2015	CG	177'000	177'000	149'655	0	0	0	149'655	0	27'345	
201721.01	31.10.2017	CG	33'800	33'800	30'647	0	0	0	30'647	0	3'153	31.12.2018
201921.01	18.09.2019	CG	53'500	53'500	57'490	0	0	0	57'490	0	-3'990	31.12.2020

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
Culture, Sports, Loisirs et Eglises												
32		54'000	0	54'000	22'956	0	0	0	22'956	0	31'044	
3290		54'000	0	54'000	22'956	0	0	0	22'956	0	31'044	
201332.01	12.11.2013	CG			22'956	0	0	0	22'956	0	31'044	
34		95'000	0	95'000	78'964	0	5'000	0	83'964	0	11'036	
3410		95'000	0	95'000	78'964	0	5'000	0	83'964	0	11'036	
201734.01	26.04.2017	CG			78'964	0	5'000	0	83'964	0	11'036	
201934.01	28.10.2019	CC			32'570	0	0	0	32'570	0	-2'570	31.12.2018
202034.01	29.06.2020	CG			15'000	0	5'000	0	20'000	0	10'000	
					31'394	0	0	0	31'394	0	3'606	31.12.2020
Trafic		4'295'450	-100'000	4'195'450	2'444'328	-216'487	161'549	0	2'605'877	-216'487	1'689'574	
61		4'295'450	-100'000	4'195'450	2'444'328	-216'487	161'549	0	2'605'877	-216'487	1'689'574	
6150		4'295'450	-100'000	4'195'450	2'444'328	-216'487	161'549	0	2'605'877	-216'487	1'689'574	
201461.01	02.10.2014	CG			53'820	0	3'901	0	57'721	0	-10'721	
201461.02	11.12.2014	CG			18'398	0	0	0	18'398	0	11'602	
201561.01	12.03.2015	CG			851'198	0	0	0	851'198	0	171'802	31.12.2018
201623.11	23.11.2016	CG			65'000	0	0	0	65'000	0	0	31.12.2017
201861.01	20.08.2018	CG			559'239	-189'305	0	0	559'239	-189'305	240'761	
201861.02	14.05.2018	CG			78'800	0	0	0	78'800	0	1'200	31.12.2018
201861.03	17.12.2018	CG			134'669	0	42'908	0	177'577	0	42'423	
201861.04	17.12.2018	CG			573'061	-27'182	55'236	0	628'297	-27'182	564'703	
202061.01	17.02.2020	CG			12'487	0	40'904	0	53'391	0	241'610	
202061.02	17.02.2020	CG			62'400	0	0	0	62'400	0	300	31.12.2020
202161.01	15.03.2021	CG			35'256	0	0	0	35'256	0	744	31.12.2021
202261.01	14.03.2022	CG			0	0	0	0	0	0	380'000	
202261.02	14.03.2022	CG			45'000	0	0	0	45'000	0	45'000	
202261.03	01.02.2022	CC			18'750	0	18'600	0	18'600	0	150	31.12.2022

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
Protection de l'environnement et aménagement du territoire												
71		7'952'500	-613'000	7'339'500	4'228'460	-897'814	805'573	0	5'034'033	-897'814	2'918'467	
		3'100'500	-363'000	2'737'500	1'667'804	-244'870	548'427	0	2'216'231	-244'870	884'269	
7100		3'100'500	-363'000	2'737'500	1'667'804	-244'870	548'427	0	2'216'231	-244'870	884'269	
201607.01	08.03.2016 CG	416'000	-308'000	108'000	428'563	-227'228	74'000	0	502'563	-227'228	-86'563	
201871.02	25.06.2018 CG	137'000	-55'000	82'000	0	0	0	0	0	0	137'000	
201871.03	20.08.2018 CG	100'000	0	100'000	149'878	0	0	0	149'878	0	-49'878	
201871.04	17.12.2018 CG	2'021'500	0	2'021'500	989'258	-17'642	348'927	0	1'338'185	-17'642	683'315	
201971.01	18.09.2019 CG	47'000	0	47'000	43'045	0	0	0	43'045	0	3'955	31.12.2020
201971.02	31.12.2019 CC	5'000	0	5'000	4'570	0	0	0	4'570	0	430	31.12.2019
202071.01	31.12.2020 CC	12'000	0	12'000	11'792	0	0	0	11'792	0	208	31.12.2020
202071.02	14.12.2020 CG	40'000	0	40'000	40'698	0	0	0	40'698	0	-698	31.12.2020
202171.01	25.10.2021 CG	182'000	0	182'000	0	0	125'500	0	125'500	0	56'500	
202271.01	14.03.2022 CG	140'000	0	140'000	0	0	0	0	0	0	140'000	
72		3'844'000	0	3'844'000	1'741'391	-344'316	256'626	0	1'998'017	-344'316	1'845'983	
		2'449'000	0	2'449'000	738'268	-296'936	154'332	0	892'600	-296'936	1'556'400	
7200		2'449'000	0	2'449'000	738'268	-296'936	154'332	0	892'600	-296'936	1'556'400	
201872.03	17.12.2018 CG	2'144'000	0	2'144'000	733'698	-296'936	0	0	733'698	-296'936	14'10'302	
201972.01	31.12.2019 CC	5'000	0	5'000	4'570	0	0	0	4'570	0	430	31.12.2019
202272.01	14.03.2022 CG	300'000	0	300'000	0	0	154'332	0	154'332	0	145'668	
7203		1'395'000	0	1'395'000	1'003'123	-47'380	102'294	0	1'105'417	-47'380	289'583	
201572.01	12.03.2015 CG	200'000	0	200'000	0	-43'600	0	0	0	-43'600	200'000	31.12.2018
201872.01	20.08.2018 CG	100'000	0	100'000	26'134	0	0	0	26'134	0	73'866	
201872.02	17.12.2018 CG	920'000	0	920'000	976'989	-3'780	102'294	0	1'079'283	-3'780	-159'283	
202272.02	14.03.2022 CG	175'000	0	175'000	0	0	0	0	0	0	175'000	
74		925'000	-250'000	675'000	751'677	-275'487	520	0	752'197	-275'487	172'803	
		925'000	-250'000	675'000	751'677	-275'487	520	0	752'197	-275'487	172'803	
7410		925'000	-250'000	675'000	751'677	-275'487	520	0	752'197	-275'487	172'803	
201601.01	13.04.2016 CG	315'000	0	315'000	230'532	-275'487	520	0	231'052	-275'487	83'948	

Contrôle des objets d'investissements - comptes 2022

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses voquées	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
201874.01	20.08.2018	CG	375'000	-250'000	125'000	521'145	0	0	521'145	0	-146'145	
202074.01	17.02.2020	CG	235'000	0	235'000	0	0	0	0	0	235'000	
77			83'000	0	83'000	-33'141	0	0	67'588	-33'141	15'412	
7710			83'000	0	83'000	-33'141	0	0	67'588	-33'141	15'412	
201977.01	18.09.2019	CG	47'000	0	47'000	49'802	0	0	49'802	-15'355	-2'802	31.12.2020
201977.02	18.09.2019	CG	36'000	0	36'000	17'786	0	0	17'786	-17'786	18'214	31.12.2020
Economie publique			3'732'200	0	3'732'200	1'114'794	84'378	0	1'199'172	0	2'533'028	
81			461'000	0	461'000	11'181	17'927	0	29'108	0	431'892	
8120			461'000	0	461'000	11'181	17'927	0	29'108	0	431'892	
201981.01	18.09.2019	CG	461'000	0	461'000	11'181	17'927	0	29'108	0	431'892	
87			3'271'200	0	3'271'200	1'103'613	66'451	0	1'170'064	0	2'101'136	
8711			3'271'200	0	3'271'200	1'103'613	66'451	0	1'170'064	0	2'101'136	
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	642'949	0	0	662'313	0	1'607'687	
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
202187.01	25.10.2021	CG	130'000	0	130'000	0	0	0	0	0	130'000	
202187.02	31.12.2021	CC	16'000	0	16'000	15'116	0	0	15'116	0	884	31.12.2021
202287.01	31.12.2022	CC	27'000	0	27'000	0	0	0	27'087	0	-87	31.12.2022
202287.02	14.03.2022	CG	60'000	0	60'000	0	0	0	0	0	60'000	

Contrôle des objets d'investissements - comptes 2022

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Dépenses 2022	Recettes 2022	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Disponible 31.12.2022	Date clôture
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	
		Administration de la fortune et de la dette										
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	CG	0	3'530'000	3'309'245	-6'358	0	0	3'309'245	-6'358	220'755	
201605.01	13.04.2016	CG	0	300'000	304'228	0	0	0	304'228	0	-4'228	31.12.2018
201606.01	13.04.2016	CG	0	200'000	154'411	0	0	0	154'411	0	45'589	

INDICATEURS FINANCIERS



Indicateurs financiers

(selon art. 57 RLFineC)

Budget 2023	Valeurs indicatives*:	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021	Moyenne communes NE 2020
a) Taux d'endettement net Dette nette / Revenus fiscaux	< 100% = bon 100% - 150% = suffisant > 150% = mauvais	45.20%	-9.23%	-8.87%	118.81%
b) Degré d'autofinancement Autofinancement / Investissements nets	> 100% = haute conjoncture 80% - 100% = cas normal 50% - 80% = récession	25.33%	16.32%	39.32%	58.81%
c) Part des charges d'intérêts Charges d'intérêts nets / Revenus courants	0% - 4% = bon 4% - 9% = suffisant > 9% = mauvais	1.77%	1.88%	1.33%	1.58%
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	-1.82%	-1.46%	4.84%	-2.20%
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	235.84%	254.73%	243.07%	168.55%
f) Proportion des investissements Investissements bruts / Dépenses totales	< 10% = effort faible 10% - 20% = effort moyen 20% - 30% = effort élevé > 30% = effort très élevé	27.54%	35.46%	26.97%	10.77%
g) Part du service de la dette Service de la dette / Revenus courants	< 5% = charge faible 5% - 15% = charge acceptable > 15% = charge forte	13.91%	13.31%	11.14%	11.57%
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	1'299.86	-258.93	-261.05	3'776.00
i) Taux d'autofinancement Autofinancement / Revenus courants	> 20% = bon de 10% à 20% = moyen < 10% = mauvais	6.41%	6.88%	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	4.60%	4.48%	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 2023, octroi d'un échelon automatique et indexation de 1.8 point sur l'IPC (base mai 2020).

Une nouvelle répartition des tâches a été menée en 2023 suite à la suppression d'un poste au niveau de la conciergerie avec une réorganisation des services et du pourcentage de travail par classification.

30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension

Dès le 01.01.2023, le taux de cotisation à la caisse de pension CPCN subit une légère augmentation (+ 0,25%).

30530.00 Cotisations patronales assurances accidents

Les taux de cotisation pour le personnel administratif reste à 0.206% et pour le personnel technique (voirie et concierges), il passe de 0.9577% à 0.8451%.

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 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Budget 2022 CHF	Budget 2023 CHF
LEGISLATIF ET EXECUTIF	148'212.05	152'502.25	153'109.12	152'100.00	151'500.00
SERVICE FINANCIER	69'409.03	28'986.15	50'099.10	35'700.00	40'400.00
ADMINISTRATION (GENERAL)	450'922.85	490'012.41	453'023.86	461'100.00	462'200.00
IMM. PATR. ADMINISTRATIF	1'453.60	12'902.92	15'663.72	17'200.00	12'900.00
TOTAL	669'997.53	684'403.73	671'895.80	666'100.00	667'000.00

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.

31811.02 Abandons, remises et non-valeurs sur impôts PM.

31811.03 Abandons, remises et non-valeurs sur impôts ISIS.



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Administration Générale	667'000	666'100	900	671'895.80	-4'896
	Charges	831'000	828'600	2'400	929'735.33	-98'735
	Revenus	-164'000	-162'500	-1'500	-257'839.53	93'840
01	Législatif et exécutif	151'500	152'100	-600	153'109.12	-1'609
	Charges	152'700	153'300	-600	154'309.12	-1'609
	Revenus	-1'200	-1'200	0	-1'200.00	0
01100	Conseil général	15'700	16'200	-500	14'571.05	1'129
30	Charges de personnel	6'000	6'500	-500	5'205.00	795
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	6'000	6'500	-500	5'205.00	795
31	Biens, services et charges d'expl.	9'700	9'700	0	9'366.05	334
31020.00	Imprimés	100	100	0		100
31020.02	Publications et annonces	100	200	-100		100
31050.00	Denrées alimentaires	2'200	1'700	500	2'075.65	124
31051.00	Frais de réception	100	100	0	289.90	-190
31320.02	Révision des comptes communaux	7'100	7'500	-400	7'000.50	100
31990.02	Frais référendums communaux	100	100	0		100
01200	Conseil communal	135'800	135'900	-100	138'538.07	-2'738
30	Charges de personnel	120'500	121'500	-1'000	117'199.15	3'301
30000.02	Honoraires du Conseil communal	31'000	31'000	0	31'000.00	0
30000.03	Jetons de présence du Conseil communal	28'000	30'000	-2'000	25'600.00	2'400
30000.04	Vacations du Conseil communal	52'000	50'000	2'000	51'730.00	270
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	6'300	7'000	-700	5'957.25	343
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	300	300	0	214.50	86
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'000	2'200	-200	1'922.15	78
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	79.70	20
30592.00	Cotisations LAE	200	200	0	164.75	35
30593.00	Fonds formation apprentis	600	700	-100	530.80	69
31	Biens, services et charges d'expl.	16'500	15'600	900	22'538.92	-6'039
31050.00	Denrées alimentaires	2'800	2'500	300	2'991.05	-191
31051.00	Frais de réception	7'000	7'000	0	6'702.95	297
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	100	200	-100		100
31130.00	Matériel informatique			0	1'498.80	-1'499
31180.00	Immobilisations incorporelles			0	6'009.65	-6'010
31300.03	Téléphones	900	900	0	900.00	0
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	2'200	1'500	700	1'229.57	970
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'500	3'500	0	3'206.90	293
46	Revenus de transfert	-1'200	-1'200	0	-1'200.00	0
46120.08	Dédommagement vacations SSREDL	-1'200	-1'200	0	-1'200.00	0
02	Services généraux	515'500	514'000	1'500	518'786.68	-3'287
	Charges	678'300	675'300	3'000	775'426.21	-97'126
	Revenus	-162'800	-161'300	-1'500	-256'639.53	93'840
02100	Administration des finances et contributions	40'400	35'700	4'700	50'099.10	-9'699
31	Biens, services et charges d'expl.	65'700	61'000	4'700	95'235.44	-29'535
31300.01	Frais postaux	1'900	1'600	300	1'844.70	55
31300.02	Frais bancaires	200	200	0	244.55	-45
31300.04	Frais de poursuites	9'500	10'000	-500	6'753.76	2'746
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	23'000	22'000	1'000	22'800.00	200
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	30'000	27'000	3'000	61'790.74	-31'791
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	1'000	100	900	1'786.53	-787
31811.03	ADB, remises et NVA s. ISIS	100	100	0	15.16	85
42	Taxes	-22'000	-22'000	0	-18'601.59	-3'398

02100 Administration des finances et contributions (suite)

- 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).

02200 Administration (général)

30100.00	Traitements	2019 Comptes	2020 Comptes	2021 Comptes	2022 Budget	2023 Budget
		346'619.15	371'101.10	308'105.31	259'600.00	265'100.00

Le personnel affecté à ce compte représente 2,07 EPT.

- 31180.00 Mises à niveau des logiciels par le SIEN.
- 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).
- 31340.00 La diminution est due à la vente du véhicule communal.
- 31370.02 Nous ne possédons plus de véhicule communal.
- 31510.04 voir commentaire rubrique 31370.02
- 31580.00 Coût annuel des maintenances et licences informatiques auprès du SIEN.
- 33200.00 Amortissement des crédits d'études diverses.
- 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).



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
42100.01 Frais de rappels	-2'000	-2'000	0	-2'029.20	29
42600.01 Remboursements frais de poursuites	-7'000	-7'000	0	-5'725.92	-1'274
42900.01 Relances ADB, NVA & plus-values	-1'000	-1'000	0		-1'000
42900.02 Relances ADB, NVA, plus-values impôts	-12'000	-12'000	0	-10'846.47	-1'154
44 Revenus financiers	-3'300	-3'300	0	-26'534.75	23'235
44510.00 Revenus de participations PA	-3'300	-3'300	0	-3'333.75	34
44900.00 Réévaluations PA			0	-23'201.00	23'201
02200 Administration (général)	462'200	461'100	1'100	453'023.86	9'176
30 Charges de personnel	336'900	331'600	5'300	394'607.05	-57'707
30100.00 Salaires du personnel	265'100	259'600	5'500	308'105.31	-43'005
30100.02 Variations sur provisions vacances et HS			0	-2'977.25	2'977
30109.00 Remb. salaires personnel admin. et exploit.		-100	100	-2'166.26	2'166
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	300	100	200	1'524.80	-1'225
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	17'500	17'000	500	19'920.97	-2'421
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	36'200	32'600	3'600	42'178.23	-5'978
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	1'100	1'000	100	1'255.67	-156
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	5'300	5'500	-200	6'347.02	-1'047
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	7'900	12'400	-4'500	14'562.50	-6'663
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	200	200	0	263.34	-63
30592.00 Cotisations LAE	500	500	0	543.61	-44
30593.00 Fonds formation apprentis	1'500	1'500	0	1'753.11	-253
30900.00 Formation et perfection. du personnel	500	500	0	650.00	-150
30910.00 Recrutement du personnel	500	500	0	1'685.50	-1'186
30990.00 Autres charges du personnel	300	300	0	960.50	-661
31 Biens, services et charges d'expl.	94'300	105'000	-10'700	96'613.85	-2'314
31000.00 Matériel de bureau	2'000	2'000	0	2'688.64	-689
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	2'000	-500	970.10	530
31010.01 Produits de nettoyage	100	100	0	27.40	73
31010.02 Carburants		200	-200	191.52	-192
31020.00 Imprimés	1'500	1'500	0	1'563.85	-64
31020.01 Photocopies	9'000	9'000	0	9'926.70	-927
31020.02 Publications et annonces	15'500	15'500	0	15'014.80	485
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	400	400	0	420.00	-20
31050.00 Denrées alimentaires	100	100	0	10.80	89
31100.00 Meubles, machines, appareils de bureau	2'000	6'000	-4'000	995.15	1'005
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	1'000	0	2'935.65	-1'936
31180.00 Immobilisations incorporelles	3'500	7'000	-3'500	9'088.45	-5'588
31200.04 Déchets	200	200	0	191.57	8
31300.01 Frais postaux	3'800	4'300	-500	2'834.97	965
31300.03 Téléphones	2'500	2'800	-300	2'497.95	2
31300.05 Cotisations	700	700	0	680.00	20
31300.08 Gestion des archives communales	6'500	6'500	0	4'508.25	1'992
31332.01 Frais de connexion au noeu d cantonal (SIEN)	3'700	3'600	100	3'589.30	111
31340.00 Primes d'assurances	4'800	5'600	-800	5'896.45	-1'096
31370.02 Taxes routières vhc service (plaques)		400	-400	347.00	-347
31500.00 Entretien meubles, machines, appareils bureau	100	200	-100		100
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	100	100	0		100
31510.04 Entretien véhicules		400	-400	363.25	-363
31530.00 Entretien de matériel informatique	200	300	-100		200
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles	34'000	34'000	0	31'554.30	2'446
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	42'000	35'000	7'000	33'163.10	8'837
33200.00 Amort. planifiés, immob. incorporelles	42'000	35'000	7'000	33'163.10	8'837
36 Charges de transfert	15'000	15'000	0	30'055.00	-15'055
36110.15 Sanction de plan SAT	15'000	15'000	0	30'055.00	-15'055
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

02200 Administration (général) suite

- 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 Dès le 01.02.2022 la gestion administrative de la Châtellenie de Thielle a été délocalisée 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	2019 Comptes	2020 Comptes	2021 Comptes	2022 Budget	2023 Budget
		7'551.85	15'441.75	15'029.70	14'000.00	14'000.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,17 EPT.

- 31200.02 Augmentation des coûts de l'énergie.
- 31440.00 En plus de l'entretien courant, contrat de maintenance de l'ascenseur.
- 33004.00 Amortissement de la Maison de commune ainsi que de l'ascenseur.



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
42	Taxes	-30'500	-25'400	-5'100	-50'795.64	20'296
42100.00	Emoluments administratifs	-500	-400	-100	-468.00	-32
42100.03	Sanctions de plans	-30'000	-25'000	-5'000	-50'167.64	20'168
42600.00	Remboursements de tiers			0	-160.00	160
46	Revenus de transfert	-2'300	-6'900	4'600	-57'299.50	55'000
46110.02	Dédommagement gestion redev. eau	-2'300	-2'300	0	-2'299.50	-1
46120.11	Dédommagement gestion Châtellenie		-4'600	4'600	-55'000.00	55'000
49	Imputations internes	-11'200	-11'200	0	-11'320.00	120
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	-9'820.00	120
02900	Immeubles administratifs	-900	-900	0	-947.35	47
31	Biens, services et charges d'expl.	100	100	0	12.65	87
31340.00	Primes d'assurances	100	100	0	12.65	87
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	14'600	19'100	-4'500	15'518.87	-919
30	Charges de personnel	17'900	18'200	-300	19'529.85	-1'630
30100.00	Salaires du personnel	14'000	14'000	0	15'029.70	-1'030
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-12.80	13
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-51.70	52
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	300	300	0	366.20	-66
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	900	900	0	986.55	-87
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'800	1'700	100	1'873.50	-74
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100	200	-100	187.35	-87
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	300	300	0	313.20	-13
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	400	700	-300	711.65	-312
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	11.70	-12
30592.00	Cotisations LAE			0	26.70	-27
30593.00	Fonds formation apprentis	100	100	0	87.80	12
31	Biens, services et charges d'expl.	26'100	29'300	-3'200	24'000.07	2'100
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	100	200	-100	82.30	18
31010.01	Produits de nettoyage	400	400	0	387.29	13
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	200	200	0	60.00	140
31200.01	Chauffage	6'500	6'000	500	6'828.25	-328
31200.02	Electricité	5'200	3'900	1'300	4'142.15	1'058
31200.03	Eau	1'500	1'500	0	1'460.05	40
31200.04	Déchets	100	100	0	37.80	62
31300.03	Téléphones	100	100	0	69.80	30
31340.00	Primes d'assurances	1'900	1'800	100	1'744.30	156
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	10'000	15'000	-5'000	9'188.13	812
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	1'100	0	1'100.00	0
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'100	1'100	0	1'100.00	0
43	Revenus divers	-300	-300	0	-171.05	-129
43090.01	Recettes machine à laver	-300	-300	0	-171.05	-129
44	Revenus financiers	-20'600	-20'600	0	-20'340.00	-260

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 et 11100, 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 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
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		-200
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	-19'000	-18'000	-1'000	-18'000.00	-1'000
49200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-19'000	-18'000	-1'000	-18'000.00	-1'000
02902 Clos Saint-Pierre 4-6 (anc. pompiers + garages)	-800	-1'000	200	1'092.20	-1'892
31 Biens, services et charges d'expl.	2'400	2'200	200	4'292.20	-1'892
31200.01 Chauffage	800	700	100	758.70	41
31200.02 Electricité	300	200	100	319.80	-20
31200.03 Eau	300	300	0	282.90	17
31340.00 Primes d'assurances	700	700	0	647.45	53
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	300	300	0	2'283.35	-1'983
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 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Budget 2022 CHF	Budget 2023 CHF
SECURITE PUBLIQUE	10'974.01	16'605.66	14'885.83	17'900.00	11'600.00
QUESTIONS JURIDIQUES	56'381.13	63'610.05	62'031.45	64'100.00	65'700.00
SERVICE DU FEU	106'722.80	105'217.69	97'760.90	109'100.00	117'400.00
DEFENSE MILITAIRE/TIR	3'492.50	3'167.90	2'826.40	4'400.00	3'900.00
PROTECTION CIVILE	41'961.76	56'495.72	48'341.24	46'300.00	54'300.00
TOTAL	219'532.20	245'097.02	225'845.82	241'800.00	252'900.00

11100 Sécurité publique

30100.00	Traitements	2019 Comptes	2020 Comptes	2021 Comptes	2022 Budget	2023 Budget
		75'009.30	90'853.65	93'375.20	94'800.00	27'200.00

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

Dès le 1^{er} janvier 2023, et suite à la décision de la commune de Cressier de résilier le partenariat avec notre ASP, le poste a été réparti sur plusieurs chapitres en remplacement d'un concierge (suppression de poste).

- 31580.00 Coût d'utilisation et maintenance du poste informatique de l'agent de sécurité publique.
- 31610.00 Voir commentaire compte 39200.00.
- 39200.00 Imputation interne pour l'utilisation d'un bureau à l'administration et 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 Résiliation du partenariat avec Cressier en date du 1^{er} janvier 2023.

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	2019 Comptes	2020 Comptes	2021 Comptes	2022 Budget	2023 Budget
		45'854.25	46'852.10	47'125.00	47'400.00	48'700.00

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



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Ordre et sécurité publique	252'900	241'800	11'100	225'845.82	27'054
	Charges	357'200	428'200	-71'000	463'415.47	-106'215
	Revenus	-104'300	-186'400	82'100	-237'569.65	133'270
11	Sécurité publique	11'600	17'900	-6'300	14'885.83	-3'286
	Charges	43'600	131'700	-88'100	131'521.58	-87'922
	Revenus	-32'000	-113'800	81'800	-116'635.75	84'636
11100	Sécurité communale	11'600	17'900	-6'300	14'885.83	-3'286
30	Charges de personnel	35'400	122'900	-87'500	121'868.00	-86'468
30100.00	Salaires du personnel	27'200	94'800	-67'600	93'375.20	-66'175
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	1'975.95	-1'976
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	700	2'400	-1'700	2'400.00	-1'700
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'800	6'200	-4'400	5'715.40	-3'915
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	3'700	11'600	-7'900	11'373.00	-7'673
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	300	400	-100	345.20	-45
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	500	2'000	-1'500	1'821.25	-1'321
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	800	4'500	-3'700	4'127.50	-3'328
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)		100	-100	75.40	-75
30592.00	Cotisations LAE		200	-200	156.00	-156
30593.00	Fonds formation apprentis	200	500	-300	503.10	-303
30900.00	Formation et perfection. du personnel	100	100	0		100
30990.00	Autres charges du personnel	100	100	0		100
31	Biens, services et charges d'expl.	6'200	7'800	-1'600	8'653.58	-2'454
31010.02	Carburants	1'000	1'100	-100	1'047.83	-48
31010.03	Equipement	200	100	100	427.25	-227
31051.00	Frais de réception	200	200	0	139.00	61
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	200	200	0	940.00	-740
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	200	400	-200	366.45	-166
31300.00	Prestations de services de tiers	300	300	0	250.00	50
31300.03	Téléphones	800	900	-100	984.65	-185
31340.00	Primes d'assurances	1'700	1'700	0	1'728.00	-28
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	400	500	-100	66.00	334
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	700	900	-200	900.00	-200
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations		1'000	-1'000	1'406.60	-1'407
39	Imputations internes	2'000	1'000	1'000	1'000.00	1'000
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	2'000	1'000	1'000	1'000.00	1'000
42	Taxes	-6'000	-6'800	800	-5'870.00	-130
42100.00	Emoluments administratifs			0	-60.00	60
42700.00	Amendes	-4'000	-5'000	1'000	-3'610.00	-390
42700.08	Dépôts de plaques d'immatriculation	-2'000	-1'800	-200	-2'200.00	200
46	Revenus de transfert	-26'000	-107'000	81'000	-110'765.75	84'766
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuites	-26'000	-25'000	-1'000	-29'415.00	3'415
46120.15	ASP - Part commune de Cressier		-82'000	82'000	-81'350.75	81'351
14	Questions juridiques	65'700	64'100	1'600	62'031.45	3'669
	Charges	83'200	81'600	1'600	80'161.95	3'038
	Revenus	-17'500	-17'500	0	-18'130.50	631
14000	Police des habitants	55'700	54'100	1'600	52'760.35	2'940
30	Charges de personnel	61'800	60'900	900	59'781.65	2'018
30100.00	Salaires du personnel	48'700	47'400	1'300	47'125.00	1'575
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-702.95	703
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	3'200	3'100	100	3'105.75	94
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	6'800	6'500	300	6'434.40	366
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	200	200	0	187.85	12

14060 Office régional de l'état civil

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

15000 Service du feu

31510.03 Conclusion d'un abonnement de contrôle annuel des hydrants.

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.



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'000	1'000	0	989.35	11
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	1'500	2'300	-800	2'243.15	-743
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	40.95	-41
30592.00 Cotisations LAE	100	100	0	85.10	15
30593.00 Fonds formation apprentis	300	300	0	273.05	27
31 Biens, services et charges d'expl.	3'400	3'200	200	3'060.60	339
31020.03 Documents d'identité (Etat civil)	2'500	2'300	200	2'660.60	-161
31300.01 Frais postaux	400	400	0	400.00	0
31320.01 Consultations juridiques	500	500	0		500
36 Charges de transfert	8'000	7'500	500	8'048.60	-49
36010.04 Documents d'identité - part Etat	8'000	7'500	500	8'048.60	-49
42 Taxes	-17'500	-17'500	0	-18'130.50	631
42100.00 Emoluments administratifs	-17'500	-17'500	0	-18'130.50	631
14060 Office régional de l'état civil	10'000	10'000	0	9'271.10	729
36 Charges de transfert	10'000	10'000	0	9'271.10	729
36120.01 Dédommagement état civil arrondissement	10'000	10'000	0	9'271.10	729
15 Service du feu	117'400	109'100	8'300	97'760.90	19'639
Charges	117'400	109'100	8'300	101'135.15	16'265
Revenus	0	0	0	-3'374.25	3'374
15000 Service du feu	117'400	109'100	8'300	97'760.90	19'639
30 Charges de personnel	3'000	3'000	0	2'697.50	303
30000.00 Jetons de présence CG et Commissions	3'000	3'000	0	2'697.50	303
31 Biens, services et charges d'expl.	3'400	2'000	1'400	2'567.75	832
31050.00 Denrées alimentaires	100	100	0		100
31510.03 Entretien des bornes hydrantes	2'300	1'000	1'300	1'485.50	815
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles	1'000	900	100	1'082.25	-82
36 Charges de transfert	111'000	104'100	6'900	95'869.90	15'130
36120.03 Part communale au SSCL	111'000	104'100	6'900	95'869.90	15'130
48 Revenus extraordinaires			0	-3'374.25	3'374
48620.00 Revenus de transfert extraordinaires - commune..			0	-3'374.25	3'374
16 Défense	58'200	50'700	7'500	51'167.64	7'032
Charges	113'000	105'800	7'200	150'596.79	-37'597
Revenus	-54'800	-55'100	300	-99'429.15	44'629
16100 Défense militaire	3'300	3'700	-400	2'715.85	584
31 Biens, services et charges d'expl.	1'300	1'300	0	1'270.50	30
31600.01 Location du stand tir de Plaines-Roches	1'300	1'300	0	1'270.50	30
36 Charges de transfert	3'500	4'000	-500	2'935.35	565
36120.18 Part communale au stand de tir de Lignières	1'500	2'000	-500	935.35	565
36360.10 Subvention Société de tir Le Vignoble	2'000	2'000	0	2'000.00	0
46 Revenus de transfert	-1'500	-1'600	100	-1'490.00	-10
46120.25 TIR - Part commune de la Tène	-1'500	-1'600	100	-1'490.00	-10
16101 Stand de tir	600	700	-100	110.55	489
31 Biens, services et charges d'expl.	600	700	-100	110.55	489
31340.00 Primes d'assurances	200	200	0	110.55	89
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	400	500	-100		400

16101 Stand de tir

33004.00 Amortissement de l'ancien stand de tir.

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	2019 Comptes	2020 Comptes	2021 Comptes	2022 Budget	2023 Budget
		12'717.30	12'752.30	13'063.70	11'500.00	10'500.00

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

31440.00 En plus de l'entretien courant, nous devons mettre en conformité l'abri (matelas).

31200.02 Augmentation des coûts de l'énergie.

33004.00 Amortissement des abris PC 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

31200.02 Augmentation des coûts de l'énergie.

31440.00 En plus de l'entretien courant, nous devons mettre en conformité l'abri (ventilateurs).

33004.00 Amortissement des abris PC Les Bercles.



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
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	21'700	21'600	100	22'218.00	-518
36	Charges de transfert	21'700	21'600	100	22'218.00	-518
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	21'700	21'600	100	22'218.00	-518
16201	Abris Le Clos	15'700	16'400	-700	17'885.69	-2'186
30	Charges de personnel	13'500	15'000	-1'500	15'944.55	-2'445
30100.00	Salaires du personnel	10'500	11'500	-1'000	13'063.70	-2'564
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-37.95	38
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-910.15	910
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	200	300	-100	286.00	-86
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	700	800	-100	801.35	-101
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'400	1'500	-100	1'665.90	-266
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0	137.80	-38
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	200	200	0	255.95	-56
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	300	500	-200	578.60	-279
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	10.40	-10
30592.00	Cotisations LAE			0	22.30	-22
30593.00	Fonds formation apprentis	100	100	0	70.65	29
31	Biens, services et charges d'expl.	9'100	8'500	600	53'481.29	-44'381
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	200	0	15.90	184
31200.01	Chauffage	2'500	2'500	0	2'528.95	-29
31200.02	Electricité	2'900	2'300	600	2'247.10	653
31200.03	Eau	800	800	0	770.85	29
31300.03	Téléphones	100	100	0	43.40	57
31340.00	Primes d'assurances	1'500	1'500	0	1'406.20	94
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'000	1'000	0	46'468.89	-45'469
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	-45'224.30	45'124
42600.02	Remboursements assurances (hors personnel)			0	-45'224.30	45'224
42600.05	Remboursements de tiers (matériel)	-100	-100	0		-100
44	Revenus financiers	-2'300	-3'000	700	-2'286.00	-14
44720.01	Location abris PCi	-2'300	-3'000	700	-2'286.00	-14
46	Revenus de transfert	-4'500	-4'000	-500	-4'029.85	-470
46120.01	Participation OPC-E2L Abris Le Clos	-4'500	-4'000	-500	-4'029.85	-470
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	16'900	8'300	8'600	8'237.55	8'662
31	Biens, services et charges d'expl.	12'900	4'300	8'600	4'237.55	8'662
31200.02	Electricité	3'400	1'800	1'600	1'290.00	2'110
31200.03	Eau	600	600	0	475.00	125
31340.00	Primes d'assurances	900	900	0	812.70	87
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	8'000	1'000	7'000	1'659.85	6'340
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	-4'300	0	-4'300.00	0



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
44720.01 Location abris PCi	-4'300	-4'300	0	-4'300.00	0
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

FORMATION - CHARGES NETTES

	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Budget 2022 CHF	Budget 2023 CHF
SCOLARITE OBLIGATOIRE (Cycles 1 à 3)	1'660'357.35	1'715'741.65	1'658'685.95	1'692'200.00	1'749'300.00
COLLEGE SUD	-35'195.60	-20'430.97	-11'300.48	-23'100.00	-19'800.00
COLLEGE NORD	-5'516.21	1'796.88	3'189.46	2'300.00	5'900.00
STRUCTURE D'ACCUEIL	125'610.98	126'887.04	114'333.25	124'600.00	136'300.00
AUTRES FRAIS SCOLAIRES	33'905.20	29'187.40	25'141.00	30'200.00	30'700.00
FORM. PROF. INITIALE	17'805.00	20'675.64	21'265.68	21'600.00	21'800.00
TOTAL	1'796'966.72	1'873'857.64	1'811'314.86	1'847'800.00	1'924'200.00

21110 Cycle 1

36120.05 Ecolage : 64 élèves à CHF 8'570.51 (2022 : 64 élèves à CHF 8'414.15).

21200 Cycle 2

36120.05 Ecolage : 57 élèves à CHF 9'367.59 (2022 : 57 élèves à CHF 9'251.34).

21300 Cycle 3

36120.05 Ecolage : 51 élèves à CHF 13'111.31 (2022 : 48 élèves à CHF 12'840.61).

21701 Collège Sud - cycle 1

30100.00	Traitements	2019 Comptes	2020 Comptes	2021 Comptes	2022 Budget	2023 Budget
		32'583.90	37'643.65	37'270.45	36'500.00	35'100.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,43 EPT.

31200.02 Augmentation des coûts de l'énergie.

31440.00 En plus de l'entretien courant, il est prévu le curage des drainages du collège.

33004.00 Amortissement du collège sud.



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Formation		1'924'200	1'847'800	76'400	1'811'314.86	112'885
Charges		2'503'100	2'434'200	68'900	2'370'607.77	132'492
Revenus		-578'900	-586'400	7'500	-559'292.91	-19'607
21	Scolarité obligatoire	1'902'400	1'826'200	76'200	1'790'049.18	112'351
Charges		2'481'300	2'412'600	68'700	2'349'342.09	131'958
Revenus		-578'900	-586'400	7'500	-559'292.91	-19'607
21110	Cycle 1	532'100	543'300	-11'200	519'721.80	12'378
36	Charges de transfert	532'100	543'300	-11'200	519'721.80	12'378
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	532'100	543'300	-11'200	519'721.80	12'378
21200	Cycle 2	547'600	533'900	13'700	538'406.60	9'193
30	Charges de personnel	1'500	1'500	0	90.00	1'410
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	1'500	1'500	0	90.00	1'410
36	Charges de transfert	546'100	532'400	13'700	538'316.60	7'783
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	546'100	532'400	13'700	538'316.60	7'783
21300	Cycle 3	669'600	615'000	54'600	600'557.55	69'042
36	Charges de transfert	669'600	615'000	54'600	600'557.55	69'042
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	669'600	615'000	54'600	600'557.55	69'042
21701	Collège Sud - cycle 1	-19'800	-23'100	3'300	-11'300.48	-8'500
30	Charges de personnel	45'300	47'900	-2'600	47'874.35	-2'574
30100.00	Salaires du personnel	35'100	36'500	-1'400	37'270.45	-2'170
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	96.05	-96
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-873.95	874
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	700	1'000	-300	767.00	-67
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	2'300	2'400	-100	2'399.40	-99
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	4'600	4'600	0	4'603.50	-4
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	400	400	0	510.60	-111
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	700	800	-100	764.85	-65
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'000	1'700	-700	1'732.25	-732
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	31.50	-32
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	65.95	34
30593.00	Fonds formation apprentis	200	200	0	210.55	-11
30900.00	Formation et perfection. du personnel	200	200	0	296.20	-96
31	Biens, services et charges d'expl.	27'600	23'400	4'200	36'805.77	-9'206
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	800	1'000	-200	272.75	527
31010.01	Produits de nettoyage	2'000	1'500	500	2'681.63	-682
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'500	1'500	0	537.56	962
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	500	500	0	544.10	-44
31200.01	Chauffage	5'500	5'000	500	5'563.75	-64
31200.02	Electricité	3'700	2'600	1'100	2'904.05	796
31200.03	Eau	1'500	1'900	-400	1'363.72	136
31200.04	Déchets	600	600	0	612.22	-12
31300.03	Téléphones	200	200	0	185.00	15
31300.26	Système de détection incendie	2'000	1'800	200	1'819.52	180
31340.00	Primes d'assurances	2'600	2'600	0	2'498.75	101
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	6'500	4'000	2'500	17'434.97	-10'935
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	200	200	0	387.75	-188
33	Amortissements du patrimoine administratif	58'800	58'800	0	58'831.00	-31
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	58'800	58'800	0	58'831.00	-31
39	Imputations internes	1'000	1'000	0	1'000.00	0
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'000	1'000	0	1'000.00	0

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	2019 Comptes	2020 Comptes	2021 Comptes	2022 Budget	2023 Budget
		31'001.15	36'032.30	35'574.30	34'900.00	34'200.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,42 EPT.

31200.02 Augmentation des coûts de l'énergie.

31440.00 En plus de l'entretien courant, il est prévu le curage des drainages du collège.

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	2019 Comptes	2020 Comptes	2021 Comptes	2022 Budget	2023 Budget
		190'020.15	184'675.00	181'206.95	185'700.00	202'700.00

Le personnel affecté à ce compte représente 2,64 EPT (2022 : 2,51 EPT).



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
46	Revenus de transfert	-101'200	-102'900	1'700	-104'480.60	3'281
46120.02	Eorén - loyers collège Sud	-101'200	-102'900	1'700	-104'480.60	3'281
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	5'900	2'300	3'600	3'189.46	2'711
30	Charges de personnel	44'300	45'800	-1'500	45'907.47	-1'607
30100.00	Salaires du personnel	34'200	34'900	-700	35'574.30	-1'374
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	93.35	-93
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-651.58	652
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	700	900	-200	719.00	-19
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	2'300	2'300	0	2'302.45	-2
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	4'500	4'400	100	4'392.90	107
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	400	400	0	489.45	-89
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	700	700	0	733.75	-34
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'000	1'700	-700	1'662.15	-662
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	30.25	-30
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	63.05	37
30593.00	Fonds formation apprentis	200	200	0	202.25	-2
30900.00	Formation et perfection. du personnel	200	200	0	296.15	-96
31	Biens, services et charges d'expl.	26'600	22'200	4'400	25'186.59	1'413
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	400	500	-100	241.25	159
31010.01	Produits de nettoyage	2'000	1'500	500	2'471.85	-472
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	800	1'000	-200	537.56	262
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	500	500	0	394.10	106
31200.01	Chauffage	7'000	6'500	500	7'081.10	-81
31200.02	Electricité	3'700	2'600	1'100	2'904.05	796
31200.03	Eau	1'600	1'800	-200	1'363.73	236
31200.04	Déchets	600	600	0	612.22	-12
31300.03	Téléphones	200	200	0	179.00	21
31300.26	Système de détection incendie	2'000	1'700	300	1'819.52	180
31340.00	Primes d'assurances	2'000	2'000	0	1'943.05	57
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	5'500	3'000	2'500	4'622.46	878
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	300	300	0	1'016.70	-717
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	1'100	1'200	-100	1'200.00	-100
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'100	1'200	-100	1'200.00	-100
42	Taxes			0	-1'317.00	1'317
42600.02	Remboursements assurances (hors personnel)			0	-1'317.00	1'317
46	Revenus de transfert	-77'100	-77'900	800	-78'787.60	1'688
46120.03	Eorén - loyers Collège Nord	-77'100	-77'900	800	-78'787.60	1'688
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	136'300	124'600	11'700	114'333.25	21'967
30	Charges de personnel	260'900	242'500	18'400	243'404.45	17'496
30100.00	Salaires du personnel	202'700	185'700	17'000	181'206.95	21'493
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	5'053.55	-5'054
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'400	1'800	-400	1'472.00	-72
30420.00	Indemnités de repas	4'900	4'400	500	4'992.80	-93
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	13'400	12'200	1'200	12'712.75	687
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	25'100	22'600	2'500	22'611.75	2'488
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	800	800	0	753.70	46
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	4'100	3'900	200	4'050.60	49
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	6'000	8'800	-2'800	8'815.45	-2'815
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	200	200	0	167.80	32
30592.00	Cotisations LAE	400	300	100	347.50	53

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 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
30593.00 Fonds formation apprentis	1'200	1'100	100	1'118.80	81
30900.00 Formation et perfection. du personnel	500	500	0		500
30990.00 Autres charges du personnel	200	200	0	100.80	99
31 Biens, services et charges d'expl.	58'900	58'100	800	62'442.04	-3'542
31000.00 Matériel de bureau			0	97.20	-97
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	2'500	1'500	1'000	3'005.77	-506
31010.01 Produits de nettoyage	800	800	0	1'159.30	-359
31010.08 Matériel éducatif, jeux et frais d'animation	800	1'000	-200	649.40	151
31050.00 Denrées alimentaires	49'000	49'000	0	48'339.27	661
31051.00 Frais de réception			0	997.80	-998
31060.00 Remèdes, médicaments, pansements	200	200	0	357.00	-157
31100.00 Meubles, machines, appareils de bureau	500	1'000	-500		500
31180.00 Immobilisations incorporelles			0	3'167.80	-3'168
31200.04 Déchets	300	300	0	268.00	32
31300.01 Frais postaux	600	300	300	329.10	271
31300.03 Téléphones	500	400	100	417.35	83
31300.05 Cotisations	500	400	100	430.00	70
31340.00 Primes d'assurances	200	200	0	161.55	38
31370.00 Impôts et taxes			0	262.50	-263
31530.00 Entretien de matériel informatique	3'000	3'000	0	2'800.00	200
36 Charges de transfert	91'000	103'000	-12'000	82'566.47	8'434
36360.01 Subventions de l'accueil parascolaire externe	11'000	13'000	-2'000	9'184.82	1'815
36360.03 Subvention accueil parascolaire Rayon de Soleil	80'000	90'000	-10'000	73'381.65	6'618
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	-125'000	-110'000	-15'000	-132'759.95	7'760
42600.11 Part des parents à la structure d'accueil	-125'000	-110'000	-15'000	-132'759.95	7'760
46 Revenus de transfert	-163'000	-182'500	19'500	-154'819.76	-8'180
46120.10 RDS - Part commune d'Enges	-36'000	-36'000	0	-30'207.94	-5'792
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-37'000	-36'500	-500	-37'492.37	492
46320.01 Part communale Rayon de Soleil	-90'000	-110'000	20'000	-87'119.45	-2'881
21920 Ecoles obligatoires, autres	30'700	30'200	500	25'141.00	5'559
31 Biens, services et charges d'expl.	54'200	54'200	0	23'141.00	31'059
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	24'000	0	23'141.00	859
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	30'000	30'000	0		30'000
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	-13'000	-15'000	2'000		-13'000
42600.10 Part des parents aux camps et journées de ski	-13'000	-15'000	2'000		-13'000
46 Revenus de transfert	-12'500	-11'000	-1'500		-12'500
46320.10 Part éorén camps et journées de ski	-12'500	-11'000	-1'500		-12'500
23 Formation professionnelle initiale	21'800	21'600	200	21'265.68	534
Charges	21'800	21'600	200	21'265.68	534
Revenus	0	0	0	0.00	0
23000 Formation professionnelle initiale	21'800	21'600	200	21'265.68	534
36 Charges de transfert	21'800	21'600	200	21'265.68	534
36110.05 Part communale aux bourses d'études	21'800	21'600	200	21'265.68	534

CULTURE, SPORTS, LOISIRS, ET EGLISES - CHARGES NETTES

	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Budget 2022 CHF	Budget 2023 CHF
CULTURE	249'478.91	240'060.39	255'808.66	258'500.00	273'500.00
SPORTS-LOISIRS	200'326.08	197'994.54	213'471.07	210'000.00	227'900.00
EGLISES	38'664.36	35'083.82	43'861.86	40'900.00	41'000.00
TOTAL	488'469.35	473'138.75	513'141.59	509'400.00	542'400.00

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

		2019 Comptes	2020 Comptes	2021 Comptes	2022 Budget	2023 Budget
30100.00	Traitements	42'060.30	49'053.00	49'204.40	53'100.00	54'900.00

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

33004.00 Amortissement de la salle ta'tou.



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	542'400	509'400	33'000	513'141.59	29'258
	Charges	909'300	881'600	27'700	860'557.94	48'742
	Revenus	-366'900	-372'200	5'300	-347'416.35	-19'484
32	Culture, autres	273'500	258'500	15'000	255'808.66	17'691
	Charges	263'700	256'200	7'500	238'218.46	25'482
	Revenus	9'800	2'300	7'500	17'590.20	-7'790
32100	Bibliobus	13'600	13'600	0	13'489.50	111
36	Charges de transfert	13'600	13'600	0	13'489.50	111
36360.11	Subvention au Bibliobus	13'600	13'600	0	13'489.50	111
32200	Concerts et théâtre (général)	26'700	27'100	-400	25'108.69	1'591
36	Charges de transfert	26'700	27'100	-400	25'108.69	1'591
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	21'100	21'500	-400	20'108.69	991
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	600	600	0		600
36360.06	Subvention à la Société de musique L'Union	5'000	5'000	0	5'000.00	0
32900	Culture, autres	31'100	26'500	4'600	13'605.15	17'495
31	Biens, services et charges d'expl.	100	100	0		100
31051.00	Frais de réception	100	100	0		100
36	Charges de transfert	31'000	26'400	4'600	13'605.15	17'395
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	1'000	1'000	0	1'014.15	-14
36360.07	Compagnie des Vignolants	900	900	0	819.00	81
36360.09	Part en faveur des aînés (course/Noël)	15'000	11'000	4'000	9'950.00	5'050
36360.12	Participation Fête nationale	4'000	4'500	-500		4'000
36360.13	Réception nouveaux citoyens/arrivants	2'500	2'500	0	1'772.00	728
36360.14	Subvention Fête du Soleil	7'000	6'000	1'000		7'000
36360.15	Réception mérites sportifs/culturels	600	500	100	50.00	550
32901	Salle ta'tou	197'800	187'700	10'100	199'193.82	-1'394
30	Charges de personnel	69'300	65'700	3'600	63'098.25	6'202
30100.00	Salaires du personnel	54'900	53'100	1'800	49'204.40	5'696
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-99.25	99
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-206.85	207
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	800	700	100	748.00	52
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	3'600	3'500	100	3'229.35	371
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	6'400	4'000	2'400	6'023.70	376
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	500	400	100	491.65	8
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'100	1'100	0	1'029.55	70
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'600	2'500	-900	2'262.40	-662
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	42.80	-43
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	88.10	12
30593.00	Fonds formation apprentis	300	300	0	284.40	16
31	Biens, services et charges d'expl.	27'600	27'800	-200	27'480.57	119
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	1'000	-500	10.75	489
31010.01	Produits de nettoyage	1'000	1'500	-500	740.13	260
31200.01	Chauffage	5'300	5'000	300	5'563.75	-264
31200.02	Electricité	5'000	5'000	0	2'751.75	2'248
31200.04	Déchets	100	100	0		100
31300.03	Téléphones	300	200	100	329.00	-29
31300.26	Système de détection incendie	2'000	1'700	300	1'819.52	180
31340.00	Primes d'assurances	3'300	3'200	100	3'126.70	173
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	10'000	10'000	0	13'138.97	-3'139
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

31200.02 Augmentation des coûts de l'énergie.

33004.00 Amortissement du bâtiment.

34100 Sports (général)

30100.00	Traitements	2019 Comptes	2020 Comptes	2021 Comptes	2022 Budget	2023 Budget
		23'740.60	24'170.90	25'438.60	24'600.00	25'500.00

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

31200.02 Augmentation des coûts de l'énergie.

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

33004.00 Amortissements sur la rénovation des vestiaires et du couvert.



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
39	Imputations internes	23'900	24'700	-800	23'800.00	100
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	23'900	24'700	-800	23'800.00	100
42	Taxes	-800	-800	0		-800
42600.00	Remboursements de tiers	-300	-300	0		-300
42600.05	Remboursements de tiers (matériel)	-500	-500	0		-500
44	Revenus financiers	-15'000	-22'500	7'500	-7'985.00	-7'015
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-15'000	-22'500	7'500	-7'985.00	-7'015
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	4'300	3'600	700	4'411.50	-112
31	Biens, services et charges d'expl.	3'900	2'900	1'000	4'711.30	-811
31200.02	Electricité	2'900	2'000	900	3'638.70	-739
31200.03	Eau	300	200	100	571.05	-271
31340.00	Primes d'assurances	300	300	0	245.65	54
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	400	400	0	255.90	144
33	Amortissements du patrimoine administratif	5'300	5'600	-300	4'612.00	688
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	5'300	5'600	-300	4'612.00	688
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	227'900	210'000	17'900	213'471.07	14'429
	Charges	529'200	517'100	12'100	503'041.87	26'158
	Revenus	-301'300	-307'100	5'800	-289'570.80	-11'729
34100	Sports (général)	69'600	56'200	13'400	50'460.12	19'140
30	Charges de personnel	32'800	32'200	600	29'503.52	3'296
30100.00	Salaires du personnel	25'500	24'600	900	25'438.60	61
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	40.60	-41
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-3'335.48	3'335
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	500	700	-200	720.00	-220
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'700	1'600	100	1'457.20	243
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	3'400	3'200	200	3'159.00	241
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	300	300	0	319.95	-20
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	500	500	0	464.05	36
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	800	1'200	-400	1'052.15	-252
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	19.40	-19
30592.00	Cotisations LAE			0	39.90	-40
30593.00	Fonds formation apprentis	100	100	0	128.15	-28
31	Biens, services et charges d'expl.	37'100	34'900	2'200	33'606.60	3'493
31200.01	Chauffage	1'000	1'000	0	784.00	216
31200.02	Electricité	4'500	2'100	2'400	3'515.10	985
31200.03	Eau	2'800	2'800	0	2'424.90	375
31200.04	Déchets	400	500	-100	56.60	343
31300.03	Téléphones	100	100	0	90.00	10
31340.00	Primes d'assurances	700	700	0	628.85	71
31400.00	Entretien de terrains	25'000	25'000	0	25'257.40	-257
31400.03	Entretien Vitaparcours	300	300	0		300
31440.01	Entretien bâtiment des vestiaires	2'000	2'000	0	849.75	1'150
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	300	400	-100		300
33	Amortissements du patrimoine administratif	13'500	13'300	200	12'986.00	514
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	13'500	13'300	200	12'986.00	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	2019 Comptes	2020 Comptes	2021 Comptes	2022 Budget	2023 Budget
		50'404.60	40'305.75	40'711.45	39'000.00	42'800.00

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

- 31200.02 Augmentation des coûts de l'énergie.
- 31440.00 En plus de l'entretien courant, il est prévu le curage des drainages du bâtiment.
- 31510.00 Entretien courant 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	2019 Comptes	2020 Comptes	2021 Comptes	2022 Budget	2023 Budget
		15'826.85	17'560.50	18'407.75	16'400.00	17'000.00

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



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	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	600.00	0
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	600	600	0	600.00	0
44	Revenus financiers	-10'000	-20'400	10'400	-21'650.00	11'650
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-10'000	-20'400	10'400	-21'650.00	11'650
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	101'600	102'800	-1'200	118'124.81	-16'525
30	Charges de personnel	55'000	50'000	5'000	51'291.05	3'709
30100.00	Salaires du personnel	42'800	39'000	3'800	40'711.45	2'089
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	2.45	-2
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-1'308.35	1'308
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	800	800	0	683.00	117
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	2'800	2'600	200	2'597.35	203
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	5'700	4'200	1'500	5'107.80	592
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	400	400	0	461.10	-61
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	900	800	100	828.35	72
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'300	1'900	-600	1'875.20	-575
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	33.90	-34
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	70.95	29
30593.00	Fonds formation apprentis	200	200	0	227.85	-28
31	Biens, services et charges d'expl.	59'600	66'200	-6'600	74'062.41	-14'462
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0	14.95	285
31010.01	Produits de nettoyage	1'900	1'900	0	2'640.50	-741
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	100	100	0	608.45	-508
31110.03	Matériel sportif - engins	5'000	5'000	0	6'479.95	-1'480
31200.01	Chauffage	19'000	18'500	500	18'714.35	286
31200.02	Electricité	9'500	8'200	1'300	2'976.65	6'523
31200.03	Eau	3'000	3'000	0	2'759.55	240
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
31340.00	Primes d'assurances	8'000	7'700	300	7'582.30	418
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	7'500	5'000	2'500	18'130.16	-10'630
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	5'000	15'000	-10'000	13'967.75	-8'968
33	Amortissements du patrimoine administratif	232'300	232'300	0	232'282.00	18
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	232'300	232'300	0	232'282.00	18
39	Imputations internes	4'900	5'900	-1'000	6'400.00	-1'500
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	4'900	5'900	-1'000	6'400.00	-1'500
42	Taxes			0	-525.00	525
42600.00	Remboursements de tiers			0	-525.00	525
44	Revenus financiers	-34'000	-33'500	-500	-25'403.25	-8'597
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-34'000	-33'500	-500	-25'403.25	-8'597
46	Revenus de transfert	-105'800	-107'700	1'900	-109'600.40	3'800
46120.04	Eorén - location Salle omnisports	-105'800	-107'700	1'900	-109'600.40	3'800
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)	56'700	51'000	5'700	44'886.14	11'814
30	Charges de personnel	21'900	21'500	400	21'550.29	350
30100.00	Salaires du personnel	17'000	16'400	600	18'407.75	-1'408

34200 Loisirs (général) (suite)

31400.01	Entretien et remise en état des places de jeu et création d'un parc à chiens.
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 création d'un parc à chiens.

35000 Paroisse protestante

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

35001 Temple

30100.00	Traitements	2019 Comptes 13'928.25	2020 Comptes 14'130.05	2021 Comptes 15'379.70	2022 Budget 14'200.00	2023 Budget 13'200.00
----------	-------------	--	--	--	---	---

Le personnel affecté à ce compte représente 0,13 EPT + organistes.

31200.02	Augmentation des coûts de l'énergie.
33004.00	Amortissement du temple.



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
30100.02 Variations sur provisions vacances et HS			0	-2.20	2
30109.00 Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-2'223.66	2'224
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	400	500	-100	528.00	-128
30500.00 Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	1'100	1'100	0	1'066.85	33
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	2'300	2'100	200	2'307.00	-7
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	200	200	0	218.55	-19
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	300	300	0	340.25	-40
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	500	800	-300	770.20	-270
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	14.05	-14
30592.00 Cotisations LAE			0	29.20	-29
30593.00 Fonds formation apprentis	100	100	0	94.30	6
31 Biens, services et charges d'expl.	35'200	25'300	9'900	11'930.65	23'269
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	35'000	25'000	10'000	11'865.65	23'134
31400.03 Entretien Vitaparours		100	-100		0
36 Charges de transfert	30'600	29'200	1'400	23'329.35	7'271
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	200	100	100	135.00	65
36360.04 Subvention centre d'animation "Le CAP"	30'200	28'900	1'300	23'040.50	7'160
36370.03 Subvention abonnements piscine Le Landeron	200	200	0	153.85	46
44 Revenus financiers	-1'000	-1'000	0	-282.00	-718
44790.01 Location mobilier	-1'000	-1'000	0	-282.00	-718
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-30'000	-24'000	-6'000	-11'642.15	-18'358
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-30'000	-24'000	-6'000	-11'642.15	-18'358
35 Eglises et affaires religieuses	41'000	40'900	100	43'861.86	-2'862
Charges	116'400	108'300	8'100	119'297.61	-2'898
Revenus	-75'400	-67'400	-8'000	-75'435.75	36
35000 Paroisse protestante	14'500	13'000	1'500	14'501.85	-2
36 Charges de transfert	14'500	13'000	1'500	14'501.85	-2
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	14'500	13'000	1'500	14'501.85	-2
35001 Temple	7'000	10'900	-3'900	9'815.66	-2'816
30 Charges de personnel	16'600	18'200	-1'600	18'244.66	-1'645
30100.00 Salaires du personnel	13'200	14'200	-1'000	15'379.70	-2'180
30100.02 Variations sur provisions vacances et HS			0	13.90	-14
30109.00 Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-1'163.54	1'164
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.	900	900	0	895.95	4
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	1'400	1'500	-100	1'682.10	-282
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	100	200	-100	165.40	-65
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	300	300	0	285.70	14
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	400	700	-300	582.45	-182
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	11.85	-12
30592.00 Cotisations LAE			0	24.55	-25
30593.00 Fonds formation apprentis	100	100	0	78.60	21
31 Biens, services et charges d'expl.	16'300	10'600	5'700	17'492.75	-1'193
31010.01 Produits de nettoyage	100	100	0		100
31200.02 Electricité	12'700	7'000	5'700	10'234.30	2'466
31300.03 Téléphones	100	100	0	53.00	47
31340.00 Primes d'assurances	2'400	2'400	0	2'236.20	164
31440.03 Entretien du Temple	1'000	1'000	0	4'969.25	-3'969
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	-657.50	-243
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-900	-900	0	-657.50	-243

35001 Temple (suite)

46120.00 Participation des communes de Cressier, Enges et La Tène selon convention.

35010 Paroisse catholique

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



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
46	Revenus de transfert	-25'000	-17'000	-8'000	-25'264.25	264
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-25'000	-17'000	-8'000	-25'264.25	264
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	19'500	17'000	2'500	19'544.35	-44
36	Charges de transfert	19'500	17'000	2'500	19'544.35	-44
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	19'500	17'000	2'500	19'544.35	-44

SANTE - CHARGES NETTES

	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Budget 2022 CHF	Budget 2023 CHF
SOINS AMBULATOIRES	58'103.97	65'436.70	59'734.31	64'600.00	64'700.00
PREVENTION DE LA SANTE	118.50	73.10	69.35	100.00	100.00
SANTE PUBLIQUE, AUTRES	1'761.00	1'371.40	85.70	1'100.00	600.00
TOTAL	59'983.47	66'881.20	59'889.36	65'800.00	65'400.00

42200 Services de sauvetage

36120.19 La part communale est calculée en fonction de la population, soit pour 2023 CHF 40.00/habitant.

42201 Grimp

36110.30 Groupe de reconnaissance et d'intervention en milieu périlleux, soit CHF 0.40/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 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Santé	65'400	65'800	-400	59'889.36	5'511
	Charges	65'400	65'800	-400	59'889.36	5'511
42	Soins ambulatoires	64'700	64'600	100	59'734.31	4'966
	Charges	64'700	64'600	100	59'734.31	4'966
42200	Services de sauvetage	64'000	64'000	0	59'162.99	4'837
36	Charges de transfert	64'000	64'000	0	59'162.99	4'837
36120.19	Part communale service d'ambulances	64'000	64'000	0	59'162.99	4'837
42201	Grimp	700	600	100	571.32	129
36	Charges de transfert	700	600	100	571.32	129
36110.30	ECAP - Missions de secours	700	600	100	571.32	129
43	Prévention de la santé	100	100	0	69.35	31
	Charges	100	100	0	69.35	31
43400	Contrôle des denrées alimentaires	100	100	0	69.35	31
36	Charges de transfert	100	100	0	69.35	31
36120.08	Part. à d'autres communes	100	100	0	69.35	31
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	600	1'100	-500	85.70	514
	Charges	600	1'100	-500	85.70	514
49000	Santé publique, autres	600	1'100	-500	85.70	514
36	Charges de transfert	600	1'100	-500	85.70	514
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	100	100	0		100
36370.02	Subvention soins dentaires/orthodontie	500	1'000	-500	85.70	414

SECURITE SOCIALE - CHARGES NETTES

	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Budget 2022 CHF	Budget 2023 CHF
MALADIE ET ACCIDENT	206'890.00	235'447.75	243'606.57	275'800.00	318'600.00
VIEILLESSE ET SURVIVANTS	8'221.05	8'310.45	8'707.60	8'700.00	9'500.00
FAMILLE ET JEUNESSE	138'219.14	134'094.82	152'161.65	151'500.00	151'200.00
CHOMAGE	50'905.55	60'012.99	46'813.80	58'000.00	58'000.00
AIDE SOCIALE ET ASILE	475'499.20	480'996.34	515'668.38	538'800.00	521'000.00
TOTAL	879'734.94	918'862.35	966'958.00	1'032'800.00	1'058'300.00

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 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Sécurité sociale	1'058'300	1'032'800	25'500	966'958.00	91'342
	Charges	1'058'300	1'032'800	25'500	966'958.00	91'342
	Revenus	0	0	0	0.00	0
51	Maladie et accident	318'600	275'800	42'800	243'606.57	74'993
	Charges	318'600	275'800	42'800	243'606.57	74'993
	Revenus	0	0	0	0.00	0
51200	Réductions de primes	318'600	275'800	42'800	243'606.57	74'993
36	Charges de transfert	318'600	275'800	42'800	243'606.57	74'993
36110.02	Subsides LAMal	318'600	275'800	42'800	243'606.57	74'993
53	Vieillesse et survivants	9'500	8'700	800	8'707.60	792
	Charges	9'500	8'700	800	8'707.60	792
	Revenus	0	0	0	0.00	0
53160	Agences régionales AVS	9'500	8'700	800	8'707.60	792
36	Charges de transfert	9'500	8'700	800	8'707.60	792
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	9'500	8'700	800	8'707.60	792
54	Famille et jeunesse	151'200	151'500	-300	152'161.65	-962
	Charges	151'200	151'500	-300	152'161.65	-962
	Revenus	0	0	0	0.00	0
54100	Allocations familiales	21'600	21'400	200	19'906.94	1'693
36	Charges de transfert	21'600	21'400	200	19'906.94	1'693
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	21'600	21'400	200	19'906.94	1'693
54300	Avance et recouvr. pensions alim.	3'300	3'800	-500	2'165.12	1'135
36	Charges de transfert	3'300	3'800	-500	2'165.12	1'135
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	3'300	3'800	-500	2'165.12	1'135
54510	Crèches et garderies	126'300	126'300	0	130'089.59	-3'790
36	Charges de transfert	126'300	126'300	0	130'089.59	-3'790
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	128'789.59	-3'790
55	Chômage	58'000	58'000	0	46'813.80	11'186
	Charges	58'000	58'000	0	46'813.80	11'186
	Revenus	0	0	0	0.00	0
55100	Assurance chômage	18'800	18'600	200	17'955.68	844
36	Charges de transfert	18'800	18'600	200	17'955.68	844
36110.03	Part sur financement LACI	18'800	18'600	200	17'955.68	844
55200	Prestations aux chômeurs	39'200	39'400	-200	28'858.12	10'342
36	Charges de transfert	39'200	39'400	-200	28'858.12	10'342
36110.07	Programmes d'insertion et mesures MIP	39'200	39'400	-200	28'858.12	10'342

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 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
57	Aide sociale et domaine de l'asile	521'000	538'800	-17'800	515'668.38	5'332
	Charges	521'000	538'800	-17'800	515'668.38	5'332
	Revenus	0	0	0	0.00	0
57200	Aide matérielle légale	395'200	420'500	-25'300	394'946.43	254
36	Charges de transfert	395'200	420'500	-25'300	394'946.43	254
36110.06	Aide sociale	389'000	414'300	-25'300	389'382.41	-382
36110.22	Lutte contre la fraude	6'200	6'200	0	5'564.02	636
57900	Assistance, autres	19'000	16'400	2'600	17'465.35	1'535
36	Charges de transfert	19'000	16'400	2'600	17'465.35	1'535
36110.10	Social privé	19'000	16'400	2'600	17'465.35	1'535
57961	Service social régional de l'Entre-deux-Lacs	93'200	88'500	4'700	88'060.90	5'139
36	Charges de transfert	93'200	88'500	4'700	88'060.90	5'139
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	93'200	88'500	4'700	88'060.90	5'139
57962	Guichet Accord de l'Entre-deux-Lacs	13'600	13'400	200	15'195.70	-1'596
36	Charges de transfert	13'600	13'400	200	15'195.70	-1'596
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	13'600	13'400	200	15'195.70	-1'596

TRANSPORTS - CHARGES NETTES

	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Budget 2022 CHF	Budget 2023 CHF
ROUTES COMMUNALES	294'542.03	371'787.15	351'061.31	418'000.00	415'500.00
PLACES DE STATIONNEMENT	-2'246.00	-4'053.00	-4'440.00	-4'400.00	-4'900.00
SECOURS ROUTIER	9'768.75	8'449.08	8'522.19	9'400.00	9'700.00
TRAFIC REGIONAL	126'652.60	139'545.10	122'885.55	130'000.00	132'200.00
NOCTAMBUS	3'136.65	3'058.90	1'801.80	2'400.00	3'000.00
CARTES JOURNALIERES CFF	1'790.00	13'454.00	-1'481.00	0.00	0.00
FERROVIAIRE/AERONEF	156.30	140.04	142.83	200.00	200.00
TOTAL	433'800.33	532'381.27	478'492.68	555'600.00	555'700.00

61500 Routes communales

30100.00	Traitements	2019 Comptes	2020 Comptes	2021 Comptes	2022 Budget	2023 Budget
		63'308.70	79'741.45	83'559.60	81'100.00	83'800.00

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

- 31010.02 Augmentation des coûts du carburant.
- 31200.00 Augmentation des coûts de l'énergie.
- 31440.00 En plus de l'entretien courant, il est prévu le raccordement au CAD, mise en séparatif et démontage ancien chauffage.
- 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 Cornaux aux charges salariales de Cressier des TP2C.
- 36120.22 Frais de gestion administrative des TP2C par Cressier.
- 36120.23 Frais d'exploitation des stations vélos Neuchâtelroule.



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Trafic	555'700	555'600	100	478'492.68	77'207
	Charges	731'900	695'600	36'300	626'167.24	105'733
	Revenus	-176'200	-140'000	-36'200	-147'674.56	-28'525
61	Circulation routière	420'300	423'000	-2'700	355'143.50	65'157
	Charges	568'100	562'600	5'500	501'337.06	66'763
	Revenus	-147'800	-139'600	-8'200	-146'193.56	-1'606
61500	Routes communales	415'500	418'000	-2'500	351'061.31	64'439
30	Charges de personnel	109'000	107'600	1'400	98'800.96	10'199
30100.00	Salaires du personnel	83'800	81'100	2'700	83'559.60	240
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-24.50	25
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-10'006.44	10'006
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'600	2'200	-600	2'400.00	-800
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	5'500	5'300	200	4'848.10	652
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	11'200	10'600	600	10'483.00	717
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	800	900	-100	988.45	-188
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'700	1'700	0	1'544.60	155
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	2'500	3'900	-1'400	3'500.90	-1'001
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	64.00	36
30592.00	Cotisations LAE	200	100	100	132.60	67
30593.00	Fonds formation apprentis	500	500	0	426.65	73
30900.00	Formation et perfection. du personnel	1'100	1'200	-100	884.00	216
31	Biens, services et charges d'expl.	145'200	151'800	-6'600	123'514.74	21'685
31000.00	Matériel de bureau	200	200	0	150.00	50
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'500	3'500	0	3'430.75	69
31010.02	Carburants	7'700	6'000	1'700	5'835.24	1'865
31010.04	Sel de déneigement	1'800	2'300	-500	1'453.72	346
31010.07	Fournitures véhicules	1'800	1'800	0	1'442.60	357
31051.00	Frais de réception	400	200	200	397.65	2
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	100	100	0	20.98	79
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	100	200	-100	196.80	-97
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	100	100	0	86.30	14
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	12'500	17'500	-5'000	4'723.50	7'777
31110.02	Signalisation routière	7'000	10'000	-3'000	5'757.15	1'243
31120.01	Equipement du personnel	1'800	1'800	0	1'607.62	192
31130.00	Matériel informatique	100	300	-200	1'367.80	-1'268
31180.00	Immobilisations incorporelles		100	-100		0
31200.00	Eau, énergie, combustible	5'000	3'400	1'600	3'894.08	1'106
31200.04	Déchets	6'000	3'300	2'700	3'603.10	2'397
31300.03	Téléphones	1'000	1'000	0	931.45	69
31340.00	Primes d'assurances	3'700	4'500	-800	3'704.95	-5
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	2'700	2'700	0	2'869.36	-169
31400.01	Entretien places et parcs	5'000	6'000	-1'000	1'256.83	3'743
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	50'000	50'000	0	52'539.05	-2'539
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	10'000	12'000	-2'000	5'665.83	4'334
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	100	100	0		100
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'800	2'800	-1'000	3'310.60	-1'511
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	18'000	18'000	0	15'650.25	2'350
31510.04	Entretien véhicules	4'000	3'000	1'000	2'975.20	1'025
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	700	700	0	635.43	65
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	200	-100	8.50	92
33	Amortissements du patrimoine administratif	113'800	106'800	7'000	95'955.00	17'845
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	75'000	67'900	7'100	59'500.00	15'500
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	18'700	18'800	-100	16'400.00	2'300
36	Charges de transfert	167'400	163'800	3'600	154'344.17	13'056
36120.07	Participation aux "TP2C"	160'700	156'400	4'300	147'721.17	12'979
36120.22	Dédommagement gestion TP2C	1'300	2'000	-700	1'238.00	62
36120.23	Exploitation stations vélos Neuchâtelroule	5'400	5'400	0	5'385.00	15
39	Imputations internes	22'900	23'100	-200	20'200.00	2'700

61500 Routes communales (suite)

- 42400.61 Suite aux nouvelles directives du SCOM et application de la LFineC, les taxes d'équipements perçues doivent être imputées dans les revenus d'exploitation.
- 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 6.02/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 2023, le Conseil communal a décidé de remettre à disposition les cartes journalières CFF.



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	22'900	23'100	-200	20'200.00	2'700
42 Taxes	-11'000	-5'700	-5'300	-25'480.30	14'480
42400.00 Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-2'000	-1'800	-200	-19'463.20	17'463
42400.61 Taxe d'équipement routes et EP	-9'000		-9'000		-9'000
42401.23 Sponsoring vélos Neuchâtelroule		-3'900	3'900	-5'385.00	5'385
42600.00 Remboursements de tiers			0	-632.10	632
43 Revenus divers	-100		-100	-163.55	64
43900.00 Autres revenus	-100		-100	-163.55	64
46 Revenus de transfert	-130'800	-128'500	-2'300	-115'254.71	-15'545
46010.01 Quote-part à la taxe LTVRP	-7'800	-7'800	0	-7'756.00	-44
46120.07 Participation des "TP2C"	-123'000	-120'700	-2'300	-107'498.71	-15'501
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	-4'900	-4'400	-500	-4'440.00	-460
31 Biens, services et charges d'expl.	100	100	0		100
31430.05 Entretien des parkings	100	100	0		100
44 Revenus financiers	-5'000	-4'500	-500	-4'440.00	-560
44320.02 Location places de parc cimetière	-5'000	-4'500	-500	-4'440.00	-560
61901 Secours routier	9'700	9'400	300	8'522.19	1'178
36 Charges de transfert	9'700	9'400	300	8'522.19	1'178
36110.30 ECAP - Missions de secours	9'700	9'400	300	8'522.19	1'178
62 Transports publics	135'400	132'600	2'800	123'349.18	12'051
Charges	163'800	133'000	30'800	124'830.18	38'970
Revenus	-28'400	-400	-28'000	-1'481.00	-26'919
62200 Trafic régional	132'200	130'000	2'200	122'885.55	9'314
36 Charges de transfert	132'200	130'000	2'200	122'885.55	9'314
36110.11 Transports publics (pot commun)	132'200	130'000	2'200	122'885.55	9'314
62310 Noctambus	3'000	2'400	600	1'801.80	1'198
31 Biens, services et charges d'expl.	400	400	0		400
31300.15 Achat billets Noctambus	400	400	0		400
36 Charges de transfert	3'000	2'400	600	1'801.80	1'198
36140.00 Dédommagements aux entreprises publiques	3'000	2'400	600	1'801.80	1'198
42 Taxes	-400	-400	0		-400
42500.11 Vente billets Noctambus	-400	-400	0		-400
62900 Cartes journalières des CFF	0	0	0	-1'481.00	1'481
31 Biens, services et charges d'expl.	28'000		28'000		28'000
31010.10 Achat cartes CFF	28'000		28'000		28'000
42 Taxes	-28'000		-28'000	-1'481.00	-26'519
42500.10 Vente cartes CFF	-28'000		-28'000	-1'481.00	-26'519
62901 Ferroviaire / Aéronef	200	200	0	142.83	57
36 Charges de transfert	200	200	0	142.83	57

62901 Ferroviaire/Aéronef

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



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
36110.30 ECAP - Missions de secours	200	200	0	142.83	57

PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE - CHARGES NETTES

	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Budget 2022 CHF	Budget 2023 CHF
GESTION DECHETS MENAGES	41'194.97	42'178.00	39'328.00	42'500.00	43'300.00
CORRECTIONS DE COURS D'EAU	7'306.46	25'443.00	20'380.00	26'300.00	24'400.00
PROTECTION DU PAYSAGE	860.95	776.95	667.10	900.00	800.00
LUTTE CONTRE POLLUTION ENV. CIMETIERE	5'704.95 2'078.01	4'916.97 3'299.65	4'983.16 7'112.27	5'500.00 7'400.00	5'600.00 7'600.00
AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	84'270.44	110'427.45	115'757.34	120'300.00	130'500.00
CONFERENCES REGIONALES	2'266.35	9'569.40	11'670.65	11'000.00	11'000.00
TOTAL	143'682.13	196'611.42	199'898.52	213'900.00	223'200.00
APPROVISIONNEMENT EN EAU	*63'611.58	*26'584.19	*15'575.10	0.00	**23'800.00
TRAITEMENT DES EAUX USEES	*4'808.76	*88'464.64	*55'853.14	*43'900.00	*23'300.00
DECHETS DES MENAGES	*27'639.08	*28'517.84	*33'599.30	*27'100.00	*25'500.00
DECHETS DES ENTREPRISES	*6'242.71	*7'426.49	*3'533.30	*5'500.00	*1'400.00

*Bénéfice, **Perte

71000 Approvisionnement en eau (en général)

30100.00	Traitements	2019 Comptes	2020 Comptes	2021 Comptes	2022 Budget	2023 Budget
		4'184.70	4'263.80	18'355.34	17'500.00	18'100.00

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.

- 31200.02 Electricité pour pompage des réservoirs. Augmentation des coûts de l'énergie.
- 31200.06 Achat d'eau à la CEN, en complément à l'eau de la source de La Prévôtée.
- 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.
- 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.
- 42400.71 Suite aux nouvelles directives du SCOM et application de la LFineC, les taxes d'équipements perçues doivent être imputées dans les revenus d'exploitation.
- 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.
- 45100.00 Prélèvement du déficit à la réserve (compte 29001.00).



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Protection environnement et aménagement	223'200	213'900	9'300	199'898.52	23'301
	Charges	1'227'800	1'170'300	57'500	1'174'481.15	53'319
	Revenus	-1'004'600	-956'400	-48'200	-974'582.63	-30'017
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
	Charges	383'800	356'000	27'800	363'211.02	20'589
	Revenus	-383'800	-356'000	-27'800	-363'211.02	-20'589
71000	Approvisionnement en eau (général)	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	23'100	22'600	500	23'292.52	-193
30100.00	Salaires du personnel	18'100	17'500	600	18'355.34	-255
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-10.20	10
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-444.73	445
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	100	100	0	176.00	-76
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'200	1'100	100	1'180.66	19
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	2'600	2'500	100	2'553.65	46
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0	101.79	-2
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	400	400	0	376.12	24
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	500	800	-300	852.75	-353
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	15.22	-15
30592.00	Cotisations LAE			0	32.28	-32
30593.00	Fonds formation apprentis	100	100	0	103.64	-4
31	Biens, services et charges d'expl.	178'400	182'300	-3'900	120'594.37	57'806
31110.01	Compteurs (acquisition)	500	500	0		500
31180.00	Immobilisations incorporelles	500	500	0		500
31200.02	Electricité	14'700	10'000	4'700	10'867.68	3'832
31200.06	Achat d'eau	40'000	40'000	0	36'088.67	3'911
31300.01	Frais postaux	1'000	1'300	-300	1'094.30	-94
31300.03	Téléphones			0	42.00	-42
31300.30	Contrôle de l'eau potable	5'000	3'000	2'000	18'273.90	-13'274
31300.70	Frais mensuration cadastre souterrain	900	900	0		900
31320.07	Honoraires fontainier	65'000	75'000	-10'000		65'000
31340.00	Primes d'assurances	700	700	0	732.35	-32
31370.00	Impôts et taxes	200		200		200
31430.16	Entretien du réseau d'eau	45'000	45'000	0	52'935.57	-7'936
31430.17	Entretien des réservoirs	1'000	1'000	0	276.00	724
31430.18	Entretien des stations de pompage	1'300	1'300	0		1'300
31430.19	Entretien des fontaines	2'000	2'500	-500	283.66	1'716
31510.01	Entretien des compteurs	300	300	0		300
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	100	100	0		100
31810.00	Pertes sur créances effectives	200	200	0	0.24	200
33	Amortissements du patrimoine administratif	75'000	58'200	16'800	45'600.00	29'400
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	75'000	58'200	16'800	45'600.00	29'400
35	Attributions aux fonds et financements spéci..			0	15'575.10	-15'575
35100.00	Attributions aux financements spéciaux			0	15'575.10	-15'575
36	Charges de transfert	29'000	19'000	10'000	84'013.43	-55'013
36120.14	Part communale au SEP2L			0	66'255.53	-66'256
36120.15	Frais de gestion de la CEN-E	29'000	19'000	10'000	17'757.90	11'242
37	Subventions redistribuées	64'000	64'000	0	64'335.60	-336
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	64'000	64'000	0	64'335.60	-336
39	Imputations internes	14'300	9'900	4'400	9'800.00	4'500
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	14'300	9'900	4'400	9'800.00	4'500
42	Taxes	-296'000	-292'000	-4'000	-292'865.82	-3'134
42400.71	Taxe d'équipement eau potable	-4'000		-4'000		-4'000
42401.01	Taxe de base eau (abonnement)	-146'000	-146'000	0	-144'927.30	-1'073
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-146'000	-146'000	0	-147'938.52	1'939
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-23'800		-23'800		-23'800
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-23'800		-23'800		-23'800

71000 Approvisionnement en eau (en général) (suite)

47010.01 Voir commentaire sous compte 37010.01.

72000 Traitement des eaux usées

30100.00	Traitements	2019 Comptes	2020 Comptes	2021 Comptes	2022 Budget	2023 Budget
		4'184.70	4'263.80	11'397.05	10'400.00	10'700.00

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'Eli10.

31200.02 Electricité pour pompage des stations de relevage des eaux usées. Augmentation des coûts de l'énergie.

31430.20 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.

42400.72 Suite aux nouvelles directives du SCOM et application de la LFineC, les taxes d'équipements perçues doivent être imputées dans les revenus d'exploitation.

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. Augmentation des coûts de l'énergie.

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



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
46 Revenus de transfert			0	-6'009.60	6'010
46110.07 Subvention de l'ECAP pour bornes hydrantes			0	-2'553.40	2'553
46310.00 Subventions des cantons et des concordats			0	-3'456.20	3'456
47 Subventions à redistribuer	-64'000	-64'000	0	-64'335.60	336
47010.01 Redevance cantonale sur l'eau potable	-64'000	-64'000	0	-64'335.60	336
72 Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
Charges	381'500	355'700	25'800	370'997.06	10'503
Revenus	-381'500	-355'700	-25'800	-370'997.06	-10'503
72000 Traitement des eaux usées (général)	0	0	0	0.00	0
30 Charges de personnel	13'900	13'700	200	14'276.46	-376
30100.00 Salaires du personnel	10'700	10'400	300	11'397.05	-697
30100.02 Variations sur provisions vacances et HS			0	-10.20	10
30109.00 Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-444.73	445
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	100	100	0	136.00	-36
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	700	700	0	721.72	-22
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	1'500	1'400	100	1'558.82	-59
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0	74.09	26
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	200	200	0	229.91	-30
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	300	500	-200	521.60	-222
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	9.14	-9
30592.00 Cotisations LAE			0	19.71	-20
30593.00 Fonds formation apprentis	100	100	0	63.35	37
30900.00 Formation et perfection. du personnel	200	200	0		200
31 Biens, services et charges d'expl.	18'500	20'600	-2'100	44'774.88	-26'275
31180.00 Immobilisations incorporelles	300	300	0		300
31200.02 Electricité	5'000	4'300	700	3'278.62	1'721
31300.03 Téléphones			0	27.00	-27
31300.70 Frais mensuration cadastre souterrain			0	1'166.25	-1'166
31370.00 Impôts et taxes	200		200		200
31430.20 Entretien des canaux, égoûts	10'000	14'000	-4'000	8'538.39	1'462
31430.21 Entretien des stations de pompage (EU)	3'000	2'000	1'000	31'764.62	-28'765
33 Amortissements du patrimoine administratif	26'000	24'100	1'900	15'500.00	10'500
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	26'000	24'100	1'900	15'500.00	10'500
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	23'300	43'900	-20'600	55'853.14	-32'553
35100.00 Attributions aux financements spéciaux	23'300	43'900	-20'600	55'853.14	-32'553
36 Charges de transfert	203'600	204'600	-1'000	199'327.26	4'273
36120.09 Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	203'600	204'600	-1'000	199'327.26	4'273
39 Imputations internes	53'700	25'100	28'600	21'532.66	32'167
39300.01 Imputations internes pour eaux claires	42'500	23'700	18'800	19'732.66	22'767
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	11'200	1'400	9'800	1'800.00	9'400
42 Taxes	-339'000	-332'000	-7'000	-351'264.40	12'264
42400.72 Taxe d'équipement eaux usées et claires	-7'000		-7'000		-7'000
42401.10 Taxe d'épuration	-332'000	-332'000	0	-330'075.60	-1'924
42600.02 Remboursements assurances (hors personnel)			0	-21'188.80	21'189
72030 Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
31 Biens, services et charges d'expl.	13'300	4'800	8'500	5'432.66	7'867
31180.00 Immobilisations incorporelles	300	300	0		300
31200.02 Electricité	12'000	3'000	9'000	4'889.29	7'111
31420.00 Entretien ouvrages aménagement des eaux	1'000	1'500	-500	543.37	457
33 Amortissements du patrimoine administratif	21'000	16'000	5'000	11'600.00	9'400
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	21'000	16'000	5'000	11'600.00	9'400

72030 Traitement des eaux claires (suite)

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

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	2019 Comptes	2020 Comptes	2021 Comptes	2022 Budget	2023 Budget
		10'298.60	10'511.05	10'722.30	10'700.00	11'000.00

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.

31300.42 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.

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 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
39	Imputations internes	8'200	2'900	5'300	2'700.00	5'500
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	8'200	2'900	5'300	2'700.00	5'500
49	Imputations internes	-42'500	-23'700	-18'800	-19'732.66	-22'767
49300.01	Imputation épuration	-42'500	-23'700	-18'800	-19'732.66	-22'767
73	Gestion des déchets	43'300	42'500	800	39'328.00	3'972
	Charges	275'500	280'100	-4'600	272'025.55	3'474
	Revenus	-232'200	-237'600	5'400	-232'697.55	498
73010	Gestion des déchets ménages	43'300	42'500	800	39'328.00	3'972
30	Charges de personnel	14'000	13'800	200	13'232.47	768
30100.00	Salaires du personnel	11'000	10'700	300	10'722.30	278
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-103.95	104
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-444.73	445
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	677.40	23
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'500	1'400	100	1'422.00	78
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0	71.70	28
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	200	200	0	215.80	-16
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	300	500	-200	489.40	-189
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	8.90	-9
30592.00	Cotisations LAE			0	18.30	-18
30593.00	Fonds formation apprentis	100	100	0	59.35	41
31	Biens, services et charges d'expl.	111'100	108'900	2'200	107'431.20	3'669
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'600	1'600	0	1'599.21	1
31200.10	Traitement déchets spéciaux ménages	1'300	1'300	0	1'132.73	167
31300.01	Frais postaux	2'200	2'000	200	2'168.05	32
31300.03	Téléphones			0	12.00	-12
31300.40	Ramassage des déchets urbains	65'000	63'000	2'000	62'607.16	2'393
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	36'000	36'000	0	35'469.45	531
31370.00	Impôts et taxes	4'000	4'000	0	3'819.51	180
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	500	500	0		500
31810.00	Pertes sur créances effectives	500	500	0	623.09	-123
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	25'500	27'100	-1'600	33'599.30	-8'099
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	25'500	27'100	-1'600	33'599.30	-8'099
36	Charges de transfert	48'400	49'800	-1'400	39'195.50	9'205
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (Châtellenie)	48'400	49'800	-1'400	39'195.50	9'205
39	Imputations internes	4'500	4'500	0	5'470.00	-970
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	4'500	4'500	0	5'470.00	-970
42	Taxes	-153'300	-154'800	1'500	-151'801.47	-1'499
42401.20	Taxe déchets ménages	-125'000	-124'600	-400	-124'649.48	-351
42500.12	Vente de sacs taxés	-200	-200	0	-220.00	20
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-28'100	-30'000	1'900	-26'931.99	-1'168
49	Imputations internes	-6'900	-6'800	-100	-7'799.00	899
49300.02	Imputation déchets entreprises	-6'900	-6'800	-100	-7'799.00	899
73030	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	58'500	58'500	0	57'414.78	1'085
31300.40	Ramassage des déchets urbains	35'000	35'000	0	33'747.91	1'252
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	23'000	23'000	0	22'496.84	503
31810.00	Pertes sur créances effectives	500	500	0	1'170.03	-670
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	1'400	5'500	-4'100	3'533.30	-2'133
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	1'400	5'500	-4'100	3'533.30	-2'133
39	Imputations internes	12'100	12'000	100	12'149.00	-49
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	5'200	5'200	0	4'350.00	850

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 2.31/hab.

76901 Hydrocarbure

- 36110.30 Part aux frais pour les missions dans le domaine des hydrocarbures, soit CHF 1.20/hab.

77100 Cimetières, crématoires

30100.00	Traitements	2019 Comptes	2020 Comptes	2021 Comptes	2022 Budget	2023 Budget
		7'913.75	9'502.45	9'928.35	8'200.00	8'500.00

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



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
39300.02	Imputations ramassage déchets urbains	4'200	4'100	100	4'792.00	-592
39300.03	Imputations ramassage déchets verts	2'400	2'400	0	2'715.00	-315
39400.01	Imputations interne réduction TVA (REDIP)	300	300	0	292.00	8
42	Taxes	-72'000	-76'000	4'000	-73'097.08	1'097
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	-20'000	-20'000	0	-19'262.49	-738
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-50'000	-54'000	4'000	-51'601.49	1'601
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-2'000	-2'000	0	-2'233.10	233
74	Aménagements	24'400	26'300	-1'900	20'380.00	4'020
	Charges	24'400	26'300	-1'900	20'380.00	4'020
	Revenus	0	0	0	0.00	0
74100	Corrections de cours d'eau	24'400	26'300	-1'900	20'380.00	4'020
31	Biens, services et charges d'expl.	10'000	12'000	-2'000	5'410.65	4'589
31420.01	Entretien canal du Bois-Rond	10'000	12'000	-2'000	5'410.65	4'589
33	Amortissements du patrimoine administratif	10'500	10'400	100	11'269.35	-769
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	10'500	10'400	100	11'269.35	-769
39	Imputations internes	3'900	3'900	0	3'700.00	200
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	3'900	3'900	0	3'700.00	200
75	Protection des espèces et du paysage	800	900	-100	667.10	133
	Charges	800	900	-100	667.10	133
	Revenus	0	0	0	0.00	0
75001	Protection du paysage	800	900	-100	667.10	133
36	Charges de transfert	800	900	-100	667.10	133
36110.21	Contribution qualité paysage au canton	800	900	-100	667.10	133
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	5'600	5'500	100	4'983.16	617
	Charges	5'600	5'500	100	4'983.16	617
	Revenus	0	0	0	0.00	0
76101	Chimique / Radioprotection	3'700	3'600	100	3'269.22	431
36	Charges de transfert	3'700	3'600	100	3'269.22	431
36110.30	ECAP - Missions de secours	3'700	3'600	100	3'269.22	431
76901	Hydrocarbure	1'900	1'900	0	1'713.94	186
36	Charges de transfert	1'900	1'900	0	1'713.94	186
36110.30	ECAP - Missions de secours	1'900	1'900	0	1'713.94	186
77	Protection de l'environnement, autres	7'600	7'400	200	7'112.27	488
	Charges	14'700	14'500	200	14'789.27	-89
	Revenus	-7'100	-7'100	0	-7'677.00	577
77100	Cimetières, crématoires	7'600	7'400	200	7'112.27	488
30	Charges de personnel	11'100	10'800	300	11'714.28	-614
30100.00	Salaires du personnel	8'500	8'200	300	9'928.35	-1'428
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-15.75	16
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-1'111.82	1'112
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	200	200	0	288.00	-88
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	600	500	100	578.40	22

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	2019 Comptes	2020 Comptes	2021 Comptes	2022 Budget	2023 Budget
		39'948.95	43'711.95	43'883.45	28'800.00	29'600.00

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

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.



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'100	1'100	0	1'254.60	-155
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0	112.05	-12
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	200	200	0	185.40	15
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	300	400	-100	419.05	-119
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	8.35	-8
30592.00	Cotisations LAE			0	15.35	-15
30593.00	Fonds formation apprentis	100	100	0	52.30	48
31	Biens, services et charges d'expl.	2'900	3'000	-100	2'374.99	525
31200.04	Déchets	200	200	0	178.99	21
31300.03	Téléphones		100	-100	35.00	-35
31300.09	Frais d'inhumation	100	100	0		100
31300.12	Frais de gravage niches cinéraires	1'500	1'500	0	746.35	754
31340.00	Primes d'assurances	100	100	0	68.40	32
31430.04	Entretien du cimetière	1'000	1'000	0	1'346.25	-346
33	Amortissements du patrimoine administratif	700	700	0	700.00	0
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	700	700	0	700.00	0
42	Taxes	-2'700	-2'700	0	-2'570.00	-130
42400.05	Redevance pour inhumation	-200	-200	0		-200
42400.06	Redevance niches "Columbarium"	-1'000	-1'000	0	-1'875.00	875
42600.09	Remb. gravage niches cinéraires	-1'500	-1'500	0	-695.00	-805
46	Revenus de transfert	-4'400	-4'400	0	-5'107.00	707
46120.19	Cimetière - part de la commune de La Tène	-4'400	-4'400	0	-5'107.00	707
79	Aménagement du territoire	141'500	131'300	10'200	127'427.99	14'072
	Charges	141'500	131'300	10'200	127'427.99	14'072
	Revenus	0	0	0	0.00	0
79000	Aménagement du territoire (général)	130'500	120'300	10'200	115'757.34	14'743
30	Charges de personnel	40'700	40'100	600	59'181.30	-18'481
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	3'000	3'000	0	2'083.75	916
30100.00	Salaires du personnel	29'600	28'800	800	43'883.45	-14'283
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-734.15	734
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-234.95	235
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.	2'000	1'900	100	2'876.95	-877
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	4'200	4'000	200	6'088.80	-1'889
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0	173.90	-74
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	600	600	0	916.55	-317
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	900	1'400	-500	2'077.45	-1'177
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	38.00	-38
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	78.30	22
30593.00	Fonds formation apprentis	200	200	0	253.25	-53
30900.00	Formation et perfection. du personnel			0	600.00	-600
31	Biens, services et charges d'expl.	87'300	77'400	9'900	44'060.54	43'239
31000.00	Matériel de bureau	100	100	0		100
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	100	200	-100		100
31020.01	Photocopies	2'600	2'200	400	2'340.65	259
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	200	200	0	211.20	-11
31300.01	Frais postaux	400	400	0	318.25	82
31300.03	Téléphones	200	300	-100	112.50	88
31300.05	Cotisations	200		200	171.95	28
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	500	500	0	372.00	128
31320.01	Consultations juridiques	8'000	8'000	0	33'100.96	-25'101
31320.03	Honoraires ingénieur-conseil	4'000	4'000	0	4'802.50	-803
31320.05	Honoraires architecte urbanisme	70'000	60'000	10'000	2'630.53	67'369
31320.06	Honoraires d'aménagistes	500	500	0		500
31530.00	Entretien de matériel informatique	500	1'000	-500		500
33	Amortissements du patrimoine administratif		300	-300	10'900.00	-10'900
33009.00	Amort. planifiés, autres immob. corp. PA		300	-300	10'900.00	-10'900

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

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

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

36340.01 Cotisation au Réseau urbain neuchâtelais (RUN).



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
36	Charges de transfert	2'500	2'500	0	1'615.50	885
36010.01	Mise à jour cadastre	800	800	0		800
36110.16	Frais d'exploit. diff. numérique - plans	1'700	1'700	0	1'615.50	85
79070	Conférences régionales (ACN-RUN-ASS.E2L)	11'000	11'000	0	11'670.65	-671
31	Biens, services et charges d'expl.	1'500	1'500	0	1'507.65	-8
31300.06	Cotisation ACN	1'500	1'500	0	1'507.65	-8
36	Charges de transfert	9'500	9'500	0	10'163.00	-663
36120.16	Part comm. ass. Région de l'Entre-deux-Lacs	4'200	4'200	0	6'195.50	-1'996
36340.01	Part communale au RUN	5'300	5'300	0	3'967.50	1'333

ECONOMIE PUBLIQUE - REVENUS NETS

	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Budget 2022 CHF	Budget 2023 CHF
AMELIORATIONS STRUCTURELLES	-2'745.15	12'918.85	12'942.65	14'000.00	7'800.00
AMELIOR. PRODUCTION VEGETALE	1'665.95	974.40	1'521.70	1'800.00	1'800.00
SYLVICULTURE	11'712.85	6'296.53	13'433.11	8'100.00	-6'500.00
TOURISME	4'689.00	4'668.00	4'761.00	4'800.00	4'800.00
ELECTRICITE (général)	-35'102.39	-27'511.05	-29'476.87	-30'000.00	-30'000.00
RESEAU ELECTRIQUE	-67'797.52	-91'578.50	-65'331.18	-56'600.00	-21'100.00
TOTAL	-87'577.26	-94'231.77	-62'149.59	-57'900.00	-43'200.00

81200 Améliorations structurelles

33001.00	Amortissements réfection des chemins agricoles AF.
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.

36120.20	Part des charges salariales du garde-forestier.
42500.01}	Les recettes varient d'une année à l'autre en fonction de la qualité et de la quantité des bois exploités.
42500.02}	
42500.03}	



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Economie publique		-43'200	-57'900	14'700	-62'149.59	18'950
Charges		175'400	167'700	7'700	147'937.92	27'462
Revenus		-218'600	-225'600	7'000	-210'087.51	-8'512
81	Agriculture	9'600	15'800	-6'200	14'464.35	-4'864
Charges		30'400	42'000	-11'600	39'215.15	-8'815
Revenus		-20'800	-26'200	5'400	-24'750.80	3'951
81200	Améliorations structurelles	7'800	14'000	-6'200	12'942.65	-5'143
31	Biens, services et charges d'expl.	10'500	25'500	-15'000	23'617.40	-13'117
31400.00 Entretien de terrains		500	500	0	481.60	18
31400.02 Entretien ouvrages AF/Drainages		10'000	25'000	-15'000	23'135.80	-13'136
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'300	600	2'700	100.00	3'200
33001.00 Amort. planifiés, routes/voies comm. PA		3'300	600	2'700	100.00	3'200
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	14'000	14'100	-100	13'976.05	24
35100.01 Attribution part communale aux drainages		14'000	14'100	-100	13'976.05	24
39	Imputations internes	800		800		800
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.		800		800		800
42	Taxes	-12'800	-14'200	1'400	-10'750.80	-2'049
42400.01 Taxe de drainage		-10'800	-10'800	0	-10'750.80	-49
42600.08 Part des propriétaires s/travaux entretien		-2'000	-3'400	1'400		-2'000
46	Revenus de transfert	-8'000	-12'000	4'000	-14'000.00	6'000
46300.00 Subventions de la Confédération		-3'000	-5'000	2'000	-8'000.00	5'000
46310.00 Subventions des cantons et des concordats		-5'000	-7'000	2'000	-6'000.00	1'000
81400	Améliorations de la production végétale	1'800	1'800	0	1'521.70	278
30	Charges de personnel	1'800	1'800	0	1'521.70	278
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents				0	21.70	-22
30990.01 Indemnités aux garde-vignes		1'800	1'800	0	1'500.00	300
82	Sylviculture	-6'500	8'100	-14'600	13'433.11	-19'933
Charges		34'800	47'500	-12'700	43'282.95	-8'483
Revenus		-41'300	-39'400	-1'900	-29'849.84	-11'450
82000	Sylviculture	-6'500	8'100	-14'600	13'433.11	-19'933
31	Biens, services et charges d'expl.	13'200	25'500	-12'300	21'040.80	-7'841
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures		300	300	0		300
31090.01 Frais de vente		100	100	0	57.95	42
31300.00 Prestations de services de tiers		200	500	-300		200
31300.05 Cotisations		500	300	200	993.00	-493
31300.50 Frais de façonnage et débardage		6'000	20'200	-14'200	19'409.95	-13'410
31370.00 Impôts et taxes		100	100	0	64.80	35
31450.01 Entretien de la dévestiture		5'000	3'000	2'000	401.70	4'598
31450.03 Soins jeune forêt		1'000	1'000	0	113.40	887
36	Charges de transfert	21'600	22'000	-400	22'242.15	-642
36120.20 Part au cantonnement forestier		21'600	22'000	-400	22'242.15	-642
42	Taxes	-16'500	-19'300	2'800	-20'365.59	3'866
42400.00 Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.		-1'000	-100	-900		-1'000
42500.01 Vente de bois de service		-8'000	-9'800	1'800	-8'094.59	95
42500.02 Vente de bois d'industrie		-500	-2'800	2'300	-2'320.90	1'821
42500.03 Vente de bois de feu		-7'000	-6'600	-400	-9'950.10	2'950
43	Revenus divers			0	-20.00	20

82000 Sylviculture (suite)

45100.00 Prélèvements au fonds forestier pour entretien de la dévestiture.

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 29106.01).

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



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
43900.00 Autres revenus			0	-20.00	20
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-5'000		-5'000	-11'264.00	6'264
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux	-5'000		-5'000	-11'264.00	6'264
46 Revenus de transfert	-19'800	-20'100	300	1'799.75	-21'600
46300.00 Subventions de la Confédération	-7'500	-7'800	300	2'733.80	-10'234
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-1'500	-1'500	0	-934.05	-566
46320.20 Subvention nature	-10'800	-10'800	0		-10'800
84 Tourisme	4'800	4'800	0	4'761.00	39
Charges	4'800	4'800	0	4'761.00	39
Revenus	0	0	0	0.00	0
84000 Tourisme	4'800	4'800	0	4'761.00	39
36 Charges de transfert	4'800	4'800	0	4'761.00	39
36110.12 Subventions à organisations touristiques	4'800	4'800	0	4'761.00	39
87 Combustibles et énergie	-51'100	-86'600	35'500	-94'808.05	43'708
Charges	105'400	73'400	32'000	60'678.82	44'721
Revenus	-156'500	-160'000	3'500	-155'486.87	-1'013
87100 Electricité (en général)	-30'000	-30'000	0	-29'476.87	-523
31 Biens, services et charges d'expl.	400	400	0	303.45	97
31300.00 Prestations de services de tiers	400	400	0	303.45	97
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	15'000	19'600	-4'600	14'869.55	130
35110.20 Attribution fonds comm. énergétique	15'000	19'600	-4'600	14'869.55	130
42 Taxes	-45'400	-50'000	4'600	-44'649.87	-750
42400.20 Redevance à vocation énergétique	-15'400	-20'000	4'600	-15'173.00	-227
42400.21 Redevance utilisation domaine public	-30'000	-30'000	0	-29'476.87	-523
87110 Réseau électrique (propriété communale)	-21'100	-56'600	35'500	-65'331.18	44'231
31 Biens, services et charges d'expl.	6'400	900	5'500	7'005.82	-606
31300.70 Frais mensuration cadastre souterrain	500		500	1'861.23	-1'361
31320.01 Consultations juridiques			0	483.01	-483
31340.00 Primes d'assurances	900	900	0	855.30	45
31430.40 Entretien du réseau électrique (BT & MT)	5'000		5'000	3'806.28	1'194
33 Amortissements du patrimoine administratif	70'000	45'300	24'700	31'500.00	38'500
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	70'000	45'300	24'700	31'500.00	38'500
39 Imputations internes	13'600	7'200	6'400	7'000.00	6'600
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	13'600	7'200	6'400	7'000.00	6'600
42 Taxes	-111'100	-110'000	-1'100	-110'837.00	-263
42400.07 Prestations (Intérêts WACC)	-52'100	-52'000	-100	-52'194.00	94
42400.08 Prestations (Amortissements)	-59'000	-58'000	-1'000	-58'643.00	-357

FINANCES ET IMPOTS - REVENUS NETS

	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Budget 2022 CHF	Budget 2023 CHF
IMPOTS COMMUNAUX	-4'368'132.99	-4'667'658.30	-4'561'052.05	-4'487'000.00	-4'596'700.00
PEREQUATION FINANCIERE	-38'042.00	-258'826.00	-250'176.00	-182'400.00	-174'000.00
INTERETS	-141'101.60	-136'135.16	-104'383.71	-80'300.00	-91'700.00
FRAIS D'EMISSIONS	8'928.35	4'600.00	0.00	3'000.00	3'000.00
BIENS-FONDS DU PATRIMOINE FINANCIER	-120'212.54	-121'661.99	-109'653.89	-104'700.00	-108'600.00
IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER	-87'785.44	-105'353.07	-114'725.80	-111'500.00	-136'400.00
TAXE SUR LE CO2	-1'396.50	-552.30	-316.10	-400.00	-600.00
TOTAL	-4'747'742.72	-5'285'586.82	-5'140'307.55	-4'963'300.00	-5'105'000.00

91000 Impôts communaux généraux

40000.00}
40010.00}
40020.00}
40030.00}
40050.00}

L'estimation est basée sur les projections reçues du département des finances et situation au 31.10.2022.

40100.00}
40110.00}

Le calcul s'appuie sur les rentrées fiscales 2022 de nos personnes morales au 31.10.2022.

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.

36228.03

Le domaine de l'accueil parascolaire fait l'objet de transferts intercommunaux. Cette estimation est déterminée par l'Etat. Il s'agit de charges pour Cornaux

46227.00

Péréquation des ressources au bénéfice de Cornaux. Estimation communiquée par l'Etat.

46228.02

Le domaine de l'accueil préscolaire fait l'objet de transferts intercommunaux. Cette estimation est déterminée par l'Etat. Il s'agit de revenus pour Cornaux.



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Finances et impôts	-5'105'000	-4'963'300	-141'700	-5'140'307.55	35'308
	Charges	310'500	318'400	-7'900	2'783'381.18	-2'472'881
	Revenus	-5'415'500	-5'281'700	-133'800	-7'923'688.73	2'508'189
91	Impôts	-4'596'700	-4'487'000	-109'700	-4'561'052.05	-35'648
	Charges	4'200	3'800	400	4'752.45	-552
	Revenus	-4'600'900	-4'490'800	-110'100	-4'565'804.50	-35'096
91000	Impôts communaux généraux	-4'441'900	-4'337'900	-104'000	-4'403'154.51	-38'745
40	Revenus fiscaux	-4'441'900	-4'337'900	-104'000	-4'403'154.51	-38'745
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-3'080'000	-3'060'000	-20'000	-3'024'589.50	-55'411
40001.00	Impôts sur le revenu, PP - années précédentes	-25'000	-30'000	5'000	-20'477.25	-4'523
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-5'000	-10'000	5'000	-4'251.30	-749
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	100	100	0	26.60	73
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-275'000	-270'000	-5'000	-276'104.60	1'105
40011.00	Impôts sur la fortune, PP - années précédentes	-1'000	-1'000	0		-1'000
40012.00	Rappels d'impôts sur la fortune, PP	-5'000	-6'000	1'000	-5'036.40	36
40020.00	Impôts à la source, ISIS	-90'000	-90'000	0	-102'458.91	12'459
40030.00	Prestations en capital	-80'000	-80'000	0	-93'205.95	13'206
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers	-130'000	-125'000	-5'000	-129'290.00	-710
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-430'000	-370'000	-60'000	-405'209.14	-24'791
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes	-20'000	-20'000	0	-27'119.77	7'120
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-40'000	-40'000	0	-50'110.94	10'111
40111.00	Impôts sur le capital PM - années précéd.	-1'000	-1'000	0		-1'000
40190.00	IPM part au fonds en proportion population			0	-2'462.34	2'462
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-260'000	-235'000	-25'000	-262'865.01	2'865
91010	Impôts spéciaux	-154'800	-149'100	-5'700	-157'897.54	3'098
31	Biens, services et charges d'expl.	400	200	200	1'212.45	-812
31810.00	Pertes sur créances effectives	400	200	200	1'212.45	-812
36	Charges de transfert	3'800	3'600	200	3'540.00	260
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	3'800	3'600	200	3'540.00	260
40	Revenus fiscaux	-159'000	-152'900	-6'100	-162'649.99	3'650
40210.00	Impôts fonciers	-145'000	-140'000	-5'000	-149'809.99	4'810
40330.00	Taxe des chiens	-14'000	-12'900	-1'100	-12'840.00	-1'160
93	Péréquation financière et compensation des ..	-174'000	-182'400	8'400	-250'176.00	76'176
	Charges	65'700	62'500	3'200	52'018.00	13'682
	Revenus	-239'700	-244'900	5'200	-302'194.00	62'494
93000	Péréquation financière et compens. des charges	-174'000	-182'400	8'400	-250'176.00	76'176
36	Charges de transfert	65'700	62'500	3'200	52'018.00	13'682
36228.01	Compensation des charges scolaires	63'300	62'500	800	52'018.00	11'282
36228.03	Compensation des charges parascolaires	2'400		2'400		2'400
46	Revenus de transfert	-239'700	-244'900	5'200	-302'194.00	62'494
46227.00	Contribution de la péréquation financière	-233'200	-233'500	300	-277'659.00	44'459
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-6'500	-400	-6'100	-4'401.00	-2'099
46228.03	Compensation des charges parascolaires		-11'000	11'000	-20'134.00	20'134
96	Administration de la fortune et de la dette	-333'700	-293'500	-40'200	-328'763.40	-4'937
	Charges	240'600	252'100	-11'500	2'726'610.73	-2'486'011
	Revenus	-574'300	-545'600	-28'700	-3'055'374.13	2'481'074
96100	Intérêts	-91'700	-80'300	-11'400	-104'383.71	12'684

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.
34060.99	Intérêts prévus sur les emprunts à conclure en 2023.
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.
44510.01	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	2019 Comptes	2020 Comptes	2021 Comptes	2022 Budget	2023 Budget
		6'312.20	17'393.70	17'490.65	13'800.00	13'500.00

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



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
34 Charges financières	154'900	149'500	5'400	152'435.98	2'464
34000.01 Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP	500	500	0	7.98	492
34000.02 Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM	1'000	1'000	0	810.55	189
34060.02 Int. s/emprunt SUVA 1.69% 2012/2024	33'800	33'800	0	33'800.00	0
34060.05 Int. s/emprunt Postfinance 0.75% 2014/2021			0	8'691.65	-8'692
34060.06 Int. s/emprunt Postfinance 1.55% 2014/2026	17'700	19'200	-1'500	20'752.80	-3'053
34060.07 Int. s/emprunt CPF Police GE 0,7% 2015/2023	8'800	9'800	-1'000	10'474.75	-1'675
34060.09 Int. s/emprunt CPF Pol. GE 0.78 % 2019-2029	4'900	5'700	-800	6'497.85	-1'598
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	7'000.00	0
34060.13 Int. s/emprunt BCN 0.70 % 2020-2028	5'500	5'900	-400	6'781.25	-1'281
34060.14 Int. s/emprunt BCN 0.79 % 2020-2030	14'400	14'800	-400	15'602.50	-1'203
34060.15 Int. s/emprunt Postfinance 0.58% 2021/2028	5'200	5'700	-500	966.65	4'233
34060.99 Intérêts courus s/emprunts	15'000	5'000	10'000		15'000
44 Revenus financiers	-122'400	-111'200	-11'200	-143'919.69	21'520
44010.00 Intérêts des créances et comptes courants			0	543.90	-544
44011.01 Intérêts sur impôts PP	-15'000	-3'000	-12'000	-36'856.20	21'856
44011.02 Intérêts sur impôts PM	-2'000	-2'500	500	-1'985.39	-15
44011.03 Intérêts ISIS	-400	-400	0	-302.40	-98
44200.00 Dividendes PF	-60'000	-62'000	2'000	-62'000.00	2'000
44510.01 Dividende Eli10	-45'000	-43'300	-1'700	-43'319.60	-1'680
49 Imputations internes	-124'200	-118'600	-5'600	-112'900.00	-11'300
49400.00 Imputations internes int. et charges fin.	-124'200	-118'600	-5'600	-112'900.00	-11'300
96200 Frais d'émission	3'000	3'000	0	0.00	3'000
34 Charges financières	3'000	3'000	0	3'000	3'000
34200.02 Frais emprunt (courtage)	3'000	3'000	0		3'000
96300 Biens-fonds du patrimoine financier	-108'600	-104'700	-3'900	-109'653.89	1'054
30 Charges de personnel	17'200	17'800	-600	22'522.41	-5'322
30100.00 Salaires du personnel	13'500	13'800	-300	17'490.65	-3'991
30100.02 Variations sur provisions vacances et HS			0	-285.75	286
30109.00 Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-20.69	21
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation			0	360.00	-360
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	900	900	0	1'152.15	-252
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	1'900	1'900	0	2'394.90	-495
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0	85.60	14
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	300	300	0	366.40	-66
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	400	700	-300	832.00	-432
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	15.35	-15
30592.00 Cotisations LAE			0	30.40	-30
30593.00 Fonds formation apprentis	100	100	0	101.40	-1
31 Biens, services et charges d'expl.	100	100	0	44.70	55
31300.03 Téléphones	100	100	0	44.70	55
34 Charges financières	100	100	100	98.00	2
34311.00 Matériel d'exploitation et fournitures PF	100		100	98.00	2
44 Revenus financiers	-126'000	-122'600	-3'400	-132'319.00	6'319
44300.01 Location des vignes	-1'600	-1'600	0	-1'600.00	0
44300.02 Location des jardins	-2'900	-2'900	0	-2'900.00	0
44300.03 Location des autres terrains	-4'200	-6'000	1'800	-4'208.00	8
44300.04 Redevances des droits de superficie	-105'000	-99'500	-5'500	-111'248.00	6'248
44300.05 Location des terrains agricoles	-4'800	-5'100	300	-4'841.00	41
44300.06 Location terrains antennes mobiles	-7'500	-7'500	0	-7'522.00	22
96301 Immeuble Provins 13	-60'800	-59'600	-1'200	-60'806.50	7
34 Charges financières	21'200	20'400	800	18'931.15	2'269
34304.00 Travaux de gros entretien, bâtiments PF	5'000	6'000	-1'000	2'730.45	2'270

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	2019 Comptes	2020 Comptes	2021 Comptes	2022 Budget	2023 Budget
		3'653.65	4'220.80	4'183.15	2'800.00	1'500.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,02 EPT.

34310.00 En plus de l'entretien courant, il est prévu de redonner un coup de peinture à la structure parascolaire.



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	5'000	4'000	1'000	5'540.80	-541
34311.00 Matériel d'exploitation et fournitures PF	300	300	0	29.00	271
34391.01 Chauffage PF	4'200	4'000	200	4'092.70	107
34391.02 Electricité PF	900	500	400	779.90	120
34391.03 Eau PF	4'500	4'300	200	4'541.30	-41
34394.00 Primes d'assurances PF	1'300	1'300	0	1'217.00	83
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	-86'200	-84'200	-2'000	-83'737.65	-2'462
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-71'200	-71'200	0	-71'220.00	20
44390.00 Remboursement de charges	-14'000	-12'000	-2'000	-11'587.65	-2'412
44391.00 Autres remboursements de tiers	-100	-100	0		-100
44399.01 Recettes machine à laver	-900	-900	0	-930.00	30
96302 Immeuble Fontaines 7	700	1'600	-900	5'139.45	-4'439
31 Biens, services et charges d'expl.			0	222.25	-222
31200.02 Electricité			0	222.25	-222
34 Charges financières	700	1'400	-700	112'716.20	-112'016
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	100	300	-200	3'192.05	-3'092
34391.01 Chauffage PF		300	-300	881.30	-881
34391.02 Electricité PF		200	-200		0
34391.03 Eau PF	200	200	0	282.90	-83
34394.00 Primes d'assurances PF	400	400	0	360.95	39
34414.00 Réévaluation des bâtiments PF			0	107'999.00	-107'999
39 Imputations internes		200	-200	200.00	-200
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.		200	-200	200.00	-200
48 Revenus extraordinaires			0	-107'999.00	107'999
48960.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..			0	-107'999.00	107'999
96303 Immeuble Fontaines 10	-72'300	-54'300	-18'000	-54'157.15	-18'143
30 Charges de personnel	2'000	3'800	-1'800	5'421.26	-3'421
30100.00 Salaires du personnel	1'500	2'800	-1'300	4'183.15	-2'683
30100.02 Variations sur provisions vacances et HS			0	-17.55	18
30109.00 Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-20.69	21
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation		100	-100	94.00	-94
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	100	200	-100	273.15	-173
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	200	300	-100	539.30	-339
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0	47.50	53
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA		100	-100	86.50	-87
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	100	100	0	200.05	-100
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	4.60	-5
30592.00 Cotisations LAE			0	8.05	-8
30593.00 Fonds formation apprentis		100	-100	23.20	-23
31 Biens, services et charges d'expl.	300	400	-100	192.88	107
31010.01 Produits de nettoyage	200		200	173.48	27
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	100	100	0		100
31300.03 Téléphones		100	-100	19.40	-19
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA		200	-200		0
34 Charges financières	23'500	19'700	3'800	2'378'200.50	-2'354'701
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	10'000	6'200	3'800	8'533.52	1'466
34311.00 Matériel d'exploitation et fournitures PF	300	500	-200	50.00	250
34312.00 Acquisition de biens meubles PF	100	200	-100		100
34391.01 Chauffage PF	3'500	3'500	0	3'540.55	-41
34391.02 Electricité PF	2'000	2'000	0	1'456.25	544
34391.03 Eau PF	2'600	2'500	100	2'669.45	-69
34394.00 Primes d'assurances PF	3'000	3'000	0	2'879.45	121
34395.00 Prestations de services de tiers PF	100	100	0		100
34395.01 Système de détection incendie PF	1'900	1'700	200	1'819.49	81

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

44300.00 Loyer du locataire.

97100 Redistributions liées à la taxe sur le CO2

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



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
34414.00 Réévaluation des bâtiments PF			0	2'357'251.79	-2'357'252
39 Imputations internes	12'000	30'800	-18'800	28'900.00	-16'900
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	12'000	30'800	-18'800	28'900.00	-16'900
44 Revenus financiers	-98'100	-97'000	-1'100	-97'620.00	-480
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-84'400	-83'800	-600	-84'360.00	-40
44320.01 Locations places de parc Fontaines 10	-6'800	-6'300	-500	-6'360.00	-440
44390.00 Remboursement de charges	-6'900	-6'900	0	-6'900.00	0
48 Revenus extraordinaires			0	-2'357'251.79	2'357'252
48960.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..			0	-2'357'251.79	2'357'252
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	-4'000	800	-4'800	-2'674.60	-1'325
31 Biens, services et charges d'expl.			0	1'355.80	-1'356
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA			0	1'355.80	-1'356
34 Charges financières	900	300	600	869.60	30
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	600		600	622.50	-23
34394.00 Primes d'assurances PF	300	300	0	247.10	53
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	-5'400.00	0
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-5'400		-5'400	-5'400.00	0
96900 Patrimoine financier, autres	0	0	0	-2'227.00	2'227
44 Revenus financiers			0	-2'227.00	2'227
44400.00 Adaptations des titres aux valeurs marchandes			0	-2'227.00	2'227
97 Redistributions	-600	-400	-200	-316.10	-284
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	-600	-400	-200	-316.10	-284
97100 Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-600	-400	-200	-316.10	-284
46 Revenus de transfert	-600	-400	-200	-316.10	-284
46990.00 Redistribution taxe CO2	-600	-400	-200	-316.10	-284
99060 Erreurs salaires	0	0	0	0.00	0
999999 Analytique Global	0	0	0	0.00	0

**COMPTES DE FONCTIONNEMENT
PAR NATURE**



Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
CHARGES		8'169'900	8'023'200	146'700	10'383'131.36	-2'213'231
30	Charges de personnel	1'375'400	1'436'900	-61'500	1'507'760.15	-132'360
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	13'500	14'000	-500	10'076.25	3'424
30000.02	Honoraires du Conseil communal	31'000	31'000	0	31'000.00	0
30000.03	Jetons de présence du Conseil communal	28'000	30'000	-2'000	25'600.00	2'400
30000.04	Vacations du Conseil communal	52'000	50'000	2'000	51'730.00	270
30100.00	Salaires du personnel	967'600	1'005'000	-37'400	1'079'412.40	-111'812
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS	0	0	0	2'241.40	-2'241
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	0	-100	100	-25'620.30	25'620
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	9'100	12'600	-3'500	15'132.00	-6'032
30420.00	Indemnités de repas	4'900	4'400	500	4'992.80	-93
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	70'200	72'900	-2'700	75'457.10	-5'257
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	127'500	123'700	3'800	139'707.85	-12'208
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	6'700	6'900	-200	7'415.55	-716
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	21'500	23'300	-1'800	24'067.30	-2'567
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	28'800	48'000	-19'200	49'868.85	-21'069
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	600	700	-100	996.60	-397
30592.00	Cotisations LAE	1'900	1'900	0	2'062.65	-163
30593.00	Fonds formation apprentis	6'400	6'800	-400	6'646.55	-247
30900.00	Formation et perfection. du personnel	2'800	2'900	-100	2'726.35	74
30910.00	Recrutement du personnel	500	500	0	1'685.50	-1'186
30990.00	Autres charges du personnel	600	600	0	1'061.30	-461
30990.01	Indemnités aux garde-vignes	1'800	1'800	0	1'500.00	300
31	Biens, services et charges d'expl.	1'285'300	1'250'700	34'600	1'209'812.69	75'487
31000.00	Matériel de bureau	2'300	2'300	0	2'935.84	-636
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	11'800	12'300	-500	9'643.73	2'156
31010.01	Produits de nettoyage	8'500	7'800	700	10'281.58	-1'782
31010.02	Carburants	8'700	7'300	1'400	7'074.59	1'625
31010.03	Equipement	200	100	100	427.25	-227
31010.04	Sel de déneigement	1'800	2'300	-500	1'453.72	346
31010.07	Fournitures véhicules	1'800	1'800	0	1'442.60	357
31010.08	Matériel éducatif, jeux et frais d'animation	900	1'100	-200	649.40	251
31010.10	Achat cartes CFF	28'000	0	28'000	0.00	28'000
31020.00	Imprimés	1'600	1'600	0	1'563.85	36
31020.01	Photocopies	11'600	11'200	400	12'267.35	-667
31020.02	Publications et annonces	15'600	15'700	-100	15'014.80	585
31020.03	Documents d'identité (Etat civil)	2'500	2'300	200	2'660.60	-161
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	400	400	0	420.00	-20
31050.00	Denrées alimentaires	54'200	53'400	800	53'416.77	783
31050.05	Pommes école	100	100	0	0.00	100
31051.00	Frais de réception	7'800	7'600	200	8'527.30	-727
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	300	300	0	377.98	-78
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	300	500	-200	196.80	103
31090.01	Frais de vente	100	100	0	57.95	42
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	2'800	7'300	-4'500	1'292.65	1'507
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	15'900	21'100	-5'200	7'407.07	8'493
31110.01	Compteurs (acquisition)	500	500	0	0.00	500
31110.02	Signalisation routière	7'000	10'000	-3'000	5'757.15	1'243
31110.03	Matériel sportif - engins	5'000	5'000	0	6'479.95	-1'480
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	1'300	1'500	-200	1'304.65	-5
31120.01	Equipement du personnel	1'800	1'800	0	1'607.62	192
31130.00	Matériel informatique	1'100	1'300	-200	5'802.25	-4'702
31180.00	Immobilisations incorporelles	4'600	8'200	-3'600	18'265.90	-13'666
31200.00	Eau, énergie, combustible	5'000	3'400	1'600	3'894.08	1'106
31200.01	Chauffage	47'600	45'200	2'400	47'822.85	-223
31200.02	Electricité	85'500	55'000	30'500	56'181.49	29'319
31200.03	Eau	12'400	12'900	-500	11'471.75	928
31200.04	Déchets	8'600	6'000	2'600	5'598.10	3'002
31200.06	Achat d'eau	40'000	40'000	0	36'088.67	3'911
31200.10	Traitement déchets spéciaux ménages	1'300	1'300	0	1'132.73	167
31300.00	Prestations de services de tiers	900	1'200	-300	553.45	347
31300.01	Frais postaux	10'300	10'300	0	8'989.37	1'311
31300.02	Frais bancaires	200	200	0	244.55	-45



Budget 2023

Classification par nature	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31300.03 Téléphones	7'400	7'900	-500	7'188.40	212
31300.04 Frais de poursuites	9'500	10'000	-500	6'753.76	2'746
31300.05 Cotisations	1'900	1'400	500	2'274.95	-375
31300.06 Cotisation ACN	1'500	1'500	0	1'507.65	-8
31300.08 Gestion des archives communales	6'500	6'500	0	4'508.25	1'992
31300.09 Frais d'inhumation	100	100	0	0.00	100
31300.12 Frais de gravage niches cinéraires	1'500	1'500	0	746.35	754
31300.15 Achat billets Noctambus	400	400	0	0.00	400
31300.22 Abonnements Onde Verte - participation	24'000	24'000	0	23'141.00	859
31300.26 Système de détection incendie	6'000	6'400	-400	5'458.56	541
31300.30 Contrôle de l'eau potable	5'000	3'000	2'000	18'273.90	-13'274
31300.40 Ramassage des déchets urbains	100'000	98'000	2'000	96'355.07	3'645
31300.41 Incinération des déchets urbains (Vadec)	23'000	23'000	0	22'496.84	503
31300.42 Compostage (ramassage et traitement)	36'000	36'000	0	35'469.45	531
31300.50 Frais de façonnage et débardage	6'000	20'200	-14'200	19'409.95	-13'410
31300.70 Frais mensuration cadastre souterrain	1'400	900	500	3'027.48	-1'627
31320.00 Honoraires conseillers externes, spécialistes	500	500	0	372.00	128
31320.01 Consultations juridiques	8'500	8'500	0	33'583.97	-25'084
31320.02 Révision des comptes communaux	7'100	7'500	-400	7'000.50	100
31320.03 Honoraires ingénieur-conseil	4'000	4'000	0	4'802.50	-803
31320.05 Honoraires architecte urbanisme	70'000	60'000	10'000	2'630.53	67'369
31320.06 Honoraires d'aménagistes	500	500	0	0.00	500
31320.07 Honoraires fontainier	65'000	75'000	-10'000	0.00	65'000
31331.00 Frais participation Bordereau Unique	23'000	22'000	1'000	22'800.00	200
31332.01 Frais de connexion au noëud cantonal (SIEN)	3'700	3'600	100	3'589.30	111
31340.00 Primes d'assurances	36'700	37'800	-1'100	36'142.35	558
31370.00 Impôts et taxes	4'500	4'100	400	4'146.81	353
31370.02 Taxes routières vhc service (plaques)	3'100	3'500	-400	3'614.16	-514
31400.00 Entretien de terrains	25'500	25'500	0	25'739.00	-239
31400.01 Entretien places et parcs	40'000	31'000	9'000	13'122.48	26'878
31400.02 Entretien ouvrages AF/Drainages	10'000	25'000	-15'000	23'135.80	-13'136
31400.03 Entretien Vitaparcours	300	400	-100	0.00	300
31410.00 Entretien des routes / voies de communication	50'000	50'000	0	52'539.05	-2'539
31420.00 Entretien ouvrages aménagement des eaux	1'000	1'500	-500	543.37	457
31420.01 Entretien canal du Bois-Rond	10'000	12'000	-2'000	5'410.65	4'589
31430.04 Entretien du cimetière	1'000	1'000	0	1'346.25	-346
31430.05 Entretien des parkings	100	100	0	0.00	100
31430.16 Entretien du réseau d'eau	45'000	45'000	0	52'935.57	-7'936
31430.17 Entretien des réservoirs	1'000	1'000	0	276.00	724
31430.18 Entretien des stations de pompage	1'300	1'300	0	0.00	1'300
31430.19 Entretien des fontaines	2'000	2'500	-500	283.66	1'716
31430.20 Entretien des canaux, égoûts	10'000	14'000	-4'000	8'538.39	1'462
31430.21 Entretien des stations de pompage (EU)	3'000	2'000	1'000	31'764.62	-28'765
31430.30 Entretien des conteneurs enterrés	500	500	0	0.00	500
31430.40 Entretien du réseau électrique (BT & MT)	5'000	0	5'000	3'806.28	1'194
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	59'600	52'400	7'200	120'204.31	-60'604
31440.01 Entretien bâtiment des vestiaires	2'000	2'000	0	849.75	1'150
31440.03 Entretien du Temple	1'000	1'000	0	4'969.25	-3'969
31450.01 Entretien de la dévestiture	5'000	3'000	2'000	401.70	4'598
31450.03 Soins jeune forêt	1'000	1'000	0	113.40	887
31500.00 Entretien meubles, machines, appareils bureau	200	300	-100	0.00	200
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	7'900	19'000	-11'100	18'682.80	-10'783
31510.01 Entretien des compteurs	300	300	0	0.00	300
31510.02 Entretien éclairage public (EP)	18'000	18'000	0	15'650.25	2'350
31510.03 Entretien des bornes hydrantes	2'300	1'000	1'300	1'485.50	815
31510.04 Entretien véhicules	4'400	3'900	500	3'404.45	996
31530.00 Entretien de matériel informatique	3'700	4'300	-600	2'800.00	900
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles	38'800	38'200	600	35'401.55	3'398
31600.01 Location du stand tir de Plaines-Roches	1'300	1'300	0	1'270.50	30
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0	1'000	-1'000	1'406.60	-1'407
31690.00 Autres loyers et frais d'utilisation	100	100	0	0.00	100
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	3'700	3'800	-100	3'215.40	485
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	30'000	30'000	0	0.00	30'000
31810.00 Pertes sur créances effectives	1'700	1'500	200	3'005.81	-1'306
31811.01 ADB, remises et NVA s. impôt PP	30'000	27'000	3'000	61'790.74	-31'791
31811.02 ADB, remises et NVA s. impôt PM	1'000	100	900	1'786.53	-787
31811.03 ADB, remises et NVA s. ISIS	100	100	0	15.16	85
31920.01 Droits d'auteurs	300	300	0	317.75	-18
31990.02 Frais référendums communaux	100	100	0	0.00	100



Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administra..	940'000	875'200	64'800	832'838.45	107'162
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	79'000	69'200	9'800	60'300.00	18'700
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	202'500	154'000	48'500	115'469.35	87'031
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	595'900	596'000	-100	594'706.00	1'194
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'900	1'900	0	1'900.00	0
33006.01	Amort. planifiés véhicules	18'700	18'800	-100	16'400.00	2'300
33009.00	Amort. planifiés, autres immob. corp. PA	0	300	-300	10'900.00	-10'900
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	42'000	35'000	7'000	33'163.10	8'837
34	Charges financières	204'300	194'300	10'000	2'663'251.43	-2'458'951
34000.01	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP	500	500	0	7.98	492
34000.02	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM	1'000	1'000	0	810.55	189
34060.02	Int. s/emprunt SUVA 1.69% 2012/2024	33'800	33'800	0	33'800.00	0
34060.05	Int. s/emprunt Postfinance 0.75% 2014/2021	0	0	0	8'691.65	-8'692
34060.06	Int. s/emprunt Postfinance 1.55% 2014/2026	17'700	19'200	-1'500	20'752.80	-3'053
34060.07	Int. s/emprunt CPF Police GE 0,7% 2015/2023	8'800	9'800	-1'000	10'474.75	-1'675
34060.09	Int. s/emprunt CPF Pol. GE 0.78 % 2019-2029	4'900	5'700	-800	6'497.85	-1'598
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	7'000.00	0
34060.13	Int. s/emprunt BCN 0.70 % 2020-2028	5'500	5'900	-400	6'781.25	-1'281
34060.14	Int. s/emprunt BCN 0.79 % 2020-2030	14'400	14'800	-400	15'602.50	-1'203
34060.15	Int. s/emprunt Postfinance 0.58% 2021/2028	5'200	5'700	-500	966.65	4'233
34060.99	Intérêts courus s/emprunts	15'000	5'000	10'000	0.00	15'000
34200.02	Frais emprunt (courtage)	3'000	3'000	0	0.00	3'000
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	5'000	6'000	-1'000	2'730.45	2'270
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	15'700	10'500	5'200	17'888.87	-2'189
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	700	800	-100	177.00	523
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	100	200	-100	0.00	100
34391.01	Chauffage PF	7'700	7'800	-100	8'514.55	-815
34391.02	Electricité PF	2'900	2'700	200	2'236.15	664
34391.03	Eau PF	7'300	7'000	300	7'493.65	-194
34394.00	Primes d'assurances PF	5'000	5'000	0	4'704.50	296
34395.00	Prestations de services de tiers PF	100	100	0	0.00	100
34395.01	Système de détection incendie PF	1'900	1'700	200	1'819.49	81
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	0	0	0	2'465'250.79	-2'465'251
35	Attributions aux fonds et financements sp..	79'200	110'200	-31'000	137'406.44	-58'206
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	50'200	76'500	-26'300	108'560.84	-58'361
35100.01	Attribution part communale aux drainages	14'000	14'100	-100	13'976.05	24
35110.20	Attribution fonds comm. énergétique	15'000	19'600	-4'600	14'869.55	130
36	Charges de transfert	4'004'900	3'900'600	104'300	3'784'974.94	219'925
36010.01	Mise à jour cadastre	800	800	0	0.00	800
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	3'800	3'600	200	3'540.00	260
36010.04	Documents d'identité - part Etat	8'000	7'500	500	8'048.60	-49
36110.02	Subsides LAMal	318'600	275'800	42'800	243'606.57	74'993
36110.03	Part sur financement LACI	18'800	18'600	200	17'955.68	844
36110.05	Part communale aux bourses d'études	21'800	21'600	200	21'265.68	534
36110.06	Aide sociale	389'000	414'300	-25'300	389'382.41	-382
36110.07	Programmes d'insertion et mesures MIP	39'200	39'400	-200	28'858.12	10'342
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	21'600	21'400	200	19'906.94	1'693
36110.10	Social privé	19'000	16'400	2'600	17'465.35	1'535
36110.11	Transports publics (pot commun)	132'200	130'000	2'200	122'885.55	9'314
36110.12	Subventions à organisations touristiques	4'800	4'800	0	4'761.00	39
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	3'300	3'800	-500	2'165.12	1'135
36110.15	Sanction de plan SAT	15'000	15'000	0	30'055.00	-15'055
36110.16	Frais d'exploit. diff. numérique - plans	1'700	1'700	0	1'615.50	85
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	21'700	21'600	100	22'218.00	-518
36110.21	Contribution qualité paysage au canton	800	900	-100	667.10	133
36110.22	Lutte contre la fraude	6'200	6'200	0	5'564.02	636
36110.30	ECAP - Missions de secours	16'200	15'700	500	14'219.50	1'981
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	116'300	110'600	5'700	111'964.20	4'336
36120.01	Dédommagement état civil arrondissement	10'000	10'000	0	9'271.10	729



Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
36120.03	Part communale au SSCL	111'000	104'100	6'900	95'869.90	15'130
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	1'747'800	1'690'700	57'100	1'658'595.95	89'204
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	21'100	21'500	-400	20'108.69	991
36120.07	Participation aux "TP2C"	160'700	156'400	4'300	147'721.17	12'979
36120.08	Part. à d'autres communes	100	100	0	69.35	31
36120.09	Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	203'600	204'600	-1'000	199'327.26	4'273
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (Châtellenie)	48'400	49'800	-1'400	39'195.50	9'205
36120.14	Part communale au SEP2L	0	0	0	66'255.53	-66'256
36120.15	Frais de gestion de la CEN-E	29'000	19'000	10'000	17'757.90	11'242
36120.16	Part comm. ass. Région de l'Entre-deux-Lacs	4'200	4'200	0	6'195.50	-1'996
36120.18	Part communale au stand de tir de Lignièrès	1'500	2'000	-500	935.35	565
36120.19	Part communale service d'ambulances	64'000	64'000	0	59'162.99	4'837
36120.20	Part au cantonnement forestier	21'600	22'000	-400	22'242.15	-642
36120.22	Dédommagement gestion TP2C	1'300	2'000	-700	1'238.00	62
36120.23	Exploitation stations vélos Neuchâtelroule	5'400	5'400	0	5'385.00	15
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	3'000	2'400	600	1'801.80	1'198
36228.01	Compensation des charges scolaires	63'300	62'500	800	52'018.00	11'282
36228.03	Compensation des charges parascolaires	2'400	0	2'400	0.00	2'400
36340.01	Part communale au RUN	5'300	5'300	0	3'967.50	1'333
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	36'100	32'000	4'100	35'195.35	905
36360.01	Subventions de l'accueil parascolaire externe	11'000	13'000	-2'000	9'184.82	1'815
36360.02	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	125'000	125'000	0	128'789.59	-3'790
36360.03	Subvention accueil parascolaire Rayon de So..	80'000	90'000	-10'000	73'381.65	6'618
36360.04	Subvention centre d'animation "Le CAP"	30'200	28'900	1'300	23'040.50	7'160
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	900	0	819.00	81
36360.09	Part en faveur des aînés (course/Noël)	15'000	11'000	4'000	9'950.00	5'050
36360.10	Subvention Société de tir Le Vignoble	2'000	2'000	0	2'000.00	0
36360.11	Subvention au Bibliobus	13'600	13'600	0	13'489.50	111
36360.12	Participation Fête nationale	4'000	4'500	-500	0.00	4'000
36360.13	Réception nouveaux citoyens/arrivants	2'500	2'500	0	1'772.00	728
36360.14	Subvention Fête du Soleil	7'000	6'000	1'000	0.00	7'000
36360.15	Réception mérites sportifs/culturels	600	500	100	50.00	550
36360.17	Subvention aux devoirs surveillés	2'000	2'000	0	2'000.00	0
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	500	1'000	-500	85.70	414
36370.03	Subvention abonnements piscine Le Landeron	200	200	0	153.85	46
37	Subventions redistribuées	64'000	64'000	0	64'335.60	-336
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	64'000	64'000	0	64'335.60	-336
39	Imputations internes	216'800	191'300	25'500	182'751.66	34'048
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	9'700	9'700	0	9'820.00	-120
39100.03	Imputations internes pour prestations informa..	1'500	1'500	0	1'500.00	0
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	32'000	31'000	1'000	31'000.00	1'000
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	42'500	23'700	18'800	19'732.66	22'767
39300.02	Imputations ramassage déchets urbains	4'200	4'100	100	4'792.00	-592
39300.03	Imputations ramassage déchets verts	2'400	2'400	0	2'715.00	-315
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	124'200	118'600	5'600	112'900.00	11'300
39400.01	Imputations interne réduction TVA (REDIP)	300	300	0	292.00	8
	PRODUITS	-8'029'000	-7'911'200	-117'800-10'658'151.87		2'629'152
40	Revenus fiscaux	-4'600'900	-4'490'800	-110'100	-4'565'804.50	-35'096
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-3'080'000	-3'060'000	-20'000	-3'024'589.50	-55'411
40001.00	Impôts sur le revenu, PP - années précédentes	-25'000	-30'000	5'000	-20'477.25	-4'523
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-5'000	-10'000	5'000	-4'251.30	-749
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	100	100	0	26.60	73
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-275'000	-270'000	-5'000	-276'104.60	1'105
40011.00	Impôts sur la fortune, PP - années précédent..	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
40012.00	Rappels d'impôts sur la fortune, PP	-5'000	-6'000	1'000	-5'036.40	36
40020.00	Impôts à la source, ISIS	-90'000	-90'000	0	-102'458.91	12'459
40030.00	Prestations en capital	-80'000	-80'000	0	-93'205.95	13'206



Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers	-130'000	-125'000	-5'000	-129'290.00	-710
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-430'000	-370'000	-60'000	-405'209.14	-24'791
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes..	-20'000	-20'000	0	-27'119.77	7'120
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-40'000	-40'000	0	-50'110.94	10'111
40111.00	Impôts sur le capital PM - années précédentes.	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
40190.00	IPM part au fonds en proportion population	0	0	0	-2'462.34	2'462
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-260'000	-235'000	-25'000	-262'865.01	2'865
40210.00	Impôts fonciers	-145'000	-140'000	-5'000	-149'809.99	4'810
40330.00	Taxe des chiens	-14'000	-12'900	-1'100	-12'840.00	-1'160
42	Taxes	-1'303'100	-1'254'700	-48'400	-1'358'387.31	55'287
42100.00	Emoluments administratifs	-18'000	-17'900	-100	-18'658.50	659
42100.01	Frais de rappels	-2'000	-2'000	0	-2'029.20	29
42100.03	Sanctions de plans	-30'000	-25'000	-5'000	-50'167.64	20'168
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-3'000	-1'900	-1'100	-19'463.20	16'463
42400.01	Taxe de drainage	-10'800	-10'800	0	-10'750.80	-49
42400.05	Redevance pour inhumation	-200	-200	0	0.00	-200
42400.06	Redevance niches "Columbarium"	-1'000	-1'000	0	-1'875.00	875
42400.07	Prestations (Intérêts WACC)	-52'100	-52'000	-100	-52'194.00	94
42400.08	Prestations (Amortissements)	-59'000	-58'000	-1'000	-58'643.00	-357
42400.20	Redevance à vocation énergétique	-15'400	-20'000	4'600	-15'173.00	-227
42400.21	Redevance utilisation domaine public	-30'000	-30'000	0	-29'476.87	-523
42400.61	Taxe d'équipement routes et EP	-9'000	0	-9'000	0.00	-9'000
42400.71	Taxe d'équipement eau potable	-4'000	0	-4'000	0.00	-4'000
42400.72	Taxe d'équipement eaux usées et claires	-7'000	0	-7'000	0.00	-7'000
42401.01	Taxe de base eau (abonnement)	-146'000	-146'000	0	-144'927.30	-1'073
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-146'000	-146'000	0	-147'938.52	1'939
42401.10	Taxe d'épuration	-332'000	-332'000	0	-330'075.60	-1'924
42401.20	Taxe déchets ménages	-125'000	-124'600	-400	-124'649.48	-351
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	-20'000	-20'000	0	-19'262.49	-738
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-50'000	-54'000	4'000	-51'601.49	1'601
42401.23	Sponsoring vélos Neuchâtelroule	0	-3'900	3'900	-5'385.00	5'385
42500.01	Vente de bois de service	-8'000	-9'800	1'800	-8'094.59	95
42500.02	Vente de bois d'industrie	-500	-2'800	2'300	-2'320.90	1'821
42500.03	Vente de bois de feu	-7'000	-6'600	-400	-9'950.10	2'950
42500.10	Vente cartes CFF	-28'000	0	-28'000	-1'481.00	-26'519
42500.11	Vente billets Noctambus	-400	-400	0	0.00	-400
42500.12	Vente de sacs taxés	-200	-200	0	-220.00	20
42600.00	Remboursements de tiers	-300	-300	0	-1'317.10	1'017
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-7'000	-7'000	0	-5'725.92	-1'274
42600.02	Remboursements assurances (hors personnel)	0	0	0	-67'730.10	67'730
42600.05	Remboursements de tiers (matériel)	-600	-600	0	0.00	-600
42600.08	Part des propriétaires s/travaux entretien	-2'000	-3'400	1'400	0.00	-2'000
42600.09	Remb. gravage niches cinéraires	-1'500	-1'500	0	-695.00	-805
42600.10	Part des parents aux camps et journées de ski	-13'000	-15'000	2'000	0.00	-13'000
42600.11	Part des parents à la structure d'accueil	-125'000	-110'000	-15'000	-132'759.95	7'760
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-28'100	-30'000	1'900	-26'931.99	-1'168
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-2'000	-2'000	0	-2'233.10	233
42700.00	Amendes	-4'000	-5'000	1'000	-3'610.00	-390
42700.08	Dépôts de plaques d'immatriculation	-2'000	-1'800	-200	-2'200.00	200
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
42900.02	Relances ADB, NVA, plus-values impôts	-12'000	-12'000	0	-10'846.47	-1'154
43	Revenus divers	-400	-300	-100	-354.60	-45
43090.01	Recettes machine à laver	-300	-300	0	-171.05	-129
43900.00	Autres revenus	-100	0	-100	-183.55	84
44	Revenus financiers	-538'700	-533'200	-5'500	-583'261.64	44'562
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	543.90	-544
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-15'000	-3'000	-12'000	-36'856.20	21'856
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-2'000	-2'500	500	-1'985.39	-15
44011.03	Intérêts ISIS	-400	-400	0	-302.40	-98
44200.00	Dividendes PF	-60'000	-62'000	2'000	-62'000.00	2'000
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-161'000	-155'000	-6'000	-160'980.00	-20
44300.01	Location des vignes	-1'600	-1'600	0	-1'600.00	0
44300.02	Location des jardins	-2'900	-2'900	0	-2'900.00	0



Budget 2023

Classification par nature	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
44300.03 Location des autres terrains	-4'200	-6'000	1'800	-4'208.00	8
44300.04 Redevances des droits de superficie	-105'000	-99'500	-5'500	-111'248.00	6'248
44300.05 Location des terrains agricoles	-4'800	-5'100	300	-4'841.00	41
44300.06 Location terrains antennes mobiles	-7'500	-7'500	0	-7'522.00	22
44320.01 Locations places de parc Fontaines 10	-6'800	-6'300	-500	-6'360.00	-440
44320.02 Location places de parc cimetière	-5'000	-4'500	-500	-4'440.00	-560
44390.00 Remboursement de charges	-20'900	-18'900	-2'000	-18'487.65	-2'412
44391.00 Autres remboursements de tiers	-100	-100	0	0.00	-100
44399.01 Recettes machine à laver	-900	-900	0	-930.00	30
44400.00 Adaptations des titres aux valeurs marchandes	0	0	0	-2'227.00	2'227
44510.00 Revenus de participations PA	-3'300	-3'300	0	-3'333.75	34
44510.01 Dividende Eli10	-45'000	-43'300	-1'700	-43'319.60	-1'680
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-30'300	-40'700	10'400	-41'829.80	11'530
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-50'100	-57'100	7'000	-34'045.75	-16'054
44720.01 Location abris PCi	-6'600	-7'300	700	-6'586.00	-14
44790.01 Location mobilier	-1'000	-1'000	0	-282.00	-718
44790.10 Part charges locataires	-4'300	-4'300	0	-4'320.00	20
44900.00 Réévaluations PA	0	0	0	-23'201.00	23'201
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-58'800	-24'000	-34'800	-22'906.15	-35'894
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux	-28'800	0	-28'800	-11'264.00	-17'536
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-30'000	-24'000	-6'000	-11'642.15	-18'358
46 Revenus de transfert	-923'400	-1'030'000	106'600	-1'088'819.37	165'419
46010.01 Quote-part à la taxe LTVRP	-7'800	-7'800	0	-7'756.00	-44
46110.02 Dédommagement gestion redev. eau	-2'300	-2'300	0	-2'299.50	-1
46110.03 Dédommagements pour notifications poursuit..	-26'000	-25'000	-1'000	-29'415.00	3'415
46110.07 Subvention de l'ECAP pour bornes hydrantes	0	0	0	-2'553.40	2'553
46120.00 Dédommagements des communes et des sy..	-25'000	-17'000	-8'000	-25'264.25	264
46120.01 Participation OPC-E2L Abris Le Clos	-4'500	-4'000	-500	-4'029.85	-470
46120.02 Eorén - loyers collège Sud	-101'200	-102'900	1'700	-104'480.60	3'281
46120.03 Eorén - loyers Collège Nord	-77'100	-77'900	800	-78'787.60	1'688
46120.04 Eorén - location Salle omnisports	-105'800	-107'700	1'900	-109'600.40	3'800
46120.07 Participation des "TP2C"	-123'000	-120'700	-2'300	-107'498.71	-15'501
46120.08 Dédommagement vacances SSREDL	-1'200	-1'200	0	-1'200.00	0
46120.10 RDS - Part commune d'Enges	-36'000	-36'000	0	-30'207.94	-5'792
46120.11 Dédommagement gestion Châtellenie	0	-4'600	4'600	-55'000.00	55'000
46120.15 ASP - Part commune de Cressier	0	-82'000	82'000	-81'350.75	81'351
46120.19 Cimetière - part de la commune de La Tène	-4'400	-4'400	0	-5'107.00	707
46120.25 TIR - Part commune de la Tène	-1'500	-1'600	100	-1'490.00	-10
46227.00 Contribution de la péréquation financière	-233'200	-233'500	300	-277'659.00	44'459
46228.02 Compensation des charges préscolaires	-6'500	-400	-6'100	-4'401.00	-2'099
46228.03 Compensation des charges parascolaires	0	-11'000	11'000	-20'134.00	20'134
46300.00 Subventions de la Confédération	-10'500	-12'800	2'300	-5'266.20	-5'234
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-43'500	-45'000	1'500	-47'882.62	4'383
46320.01 Part communale Rayon de Soleil	-90'000	-110'000	20'000	-87'119.45	-2'881
46320.10 Part éorén camps et journées de ski	-12'500	-11'000	-1'500	0.00	-12'500
46320.20 Subvention nature	-10'800	-10'800	0	0.00	-10'800
46990.00 Redistribution taxe CO2	-600	-400	-200	-316.10	-284
47 Subventions à redistribuer	-64'000	-64'000	0	-64'335.60	336
47010.01 Redevance cantonale sur l'eau potable	-64'000	-64'000	0	-64'335.60	336
48 Revenus extraordinaires	-322'900	-322'900	0	-2'791'531.04	2'468'631
48620.00 Revenus de transfert extraordinaires - comm..	0	0	0	-3'374.25	3'374
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-322'900	-322'900	0	-322'906.00	6
48960.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	0	0	0	-2'465'250.79	2'465'251
49 Imputations internes	-216'800	-191'300	-25'500	-182'751.66	-34'048
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	-9'820.00	120
49200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-32'000	-31'000	-1'000	-31'000.00	-1'000
49300.01 Imputation épuration	-42'500	-23'700	-18'800	-19'732.66	-22'767
49300.02 Imputation déchets entreprises	-6'900	-6'800	-100	-7'799.00	899



Budget 2023

Classification par nature	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
49400.00 Imputations internes int. et charges fin.	-124'200	-118'600	-5'600	-112'900.00	-11'300

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



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Administration Générale	130'000	80'000	50'000	0.00	130'000
	Charges	130'000	80'000	50'000	33'222.64	96'777
	Revenus	0	0	0	-33'222.64	33'223
02	Services généraux	130'000	80'000	50'000	0.00	130'000
	Charges	130'000	80'000	50'000	33'222.64	96'777
	Revenus	0	0	0	-33'222.64	33'223
0220	Services généraux, autres	50'000	50'000	0	0.00	50'000
	Charges	50'000	50'000	0	33'222.64	16'777
	Revenus	0	0	0	-33'222.64	33'223
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	9'015.00	-9'015
50400.00	Bâtiments	0	0	0	9'015.00	-9'015
52	Immobilisations incorporelles	50'000	50'000	0	24'207.64	25'792
52900.01	Frais d'études diverses	50'000	50'000	0	24'207.64	25'792
69	Report au bilan	0	0	0	-33'222.64	33'223
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-33'222.64	33'223
0290	Immeubles admin., non ment. ailleurs	80'000	30'000	50'000	0.00	80'000
	Charges	80'000	30'000	50'000	0.00	80'000
50	Immobilisations corporelles	80'000	30'000	50'000	0.00	80'000
50400.00	Bâtiments	80'000	30'000	50'000	0.00	80'000



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Formation	126'000	0	126'000	0.00	126'000
	Charges	151'000	0	151'000	0.00	151'000
	Revenus	-25'000	0	-25'000	0.00	-25'000
21	Scolarité obligatoire	126'000	0	126'000	0.00	126'000
	Charges	151'000	0	151'000	0.00	151'000
	Revenus	-25'000	0	-25'000	0.00	-25'000
2170	Bâtiments scolaires	126'000	0	126'000	0.00	126'000
	Charges	151'000	0	151'000	0.00	151'000
	Revenus	-25'000	0	-25'000	0.00	-25'000
50	Immobilisations corporelles	151'000	0	151'000	0.00	151'000
50400.00	Bâtiments	151'000	0	151'000	0.00	151'000
63	Subventions d'investissement acquises	-25'000	0	-25'000	0.00	-25'000
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-25'000	0	-25'000	0.00	-25'000



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	112'300	15'000	97'300	0.00	112'300
	Charges	152'300	15'000	137'300	18'719.05	133'581
	Revenus	-40'000	0	-40'000	-18'719.05	-21'281
32	Culture, autres	10'000	10'000	0	0.00	10'000
	Charges	10'000	10'000	0	13'719.05	-3'719
	Revenus	0	0	0	-13'719.05	13'719
3290	Culture, non mentionné ailleurs	10'000	10'000	0	0.00	10'000
	Charges	10'000	10'000	0	13'719.05	-3'719
	Revenus	0	0	0	-13'719.05	13'719
50	Immobilisations corporelles	10'000	10'000	0	13'719.05	-3'719
50400.00	Bâtiments	10'000	10'000	0	13'719.05	-3'719
69	Report au bilan	0	0	0	-13'719.05	13'719
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-13'719.05	13'719
34	Sports et loisirs	35'300	5'000	30'300	0.00	35'300
	Charges	65'300	5'000	60'300	5'000.00	60'300
	Revenus	-30'000	0	-30'000	-5'000.00	-25'000
3410	Sports	5'000	5'000	0	0.00	5'000
	Charges	5'000	5'000	0	5'000.00	0
	Revenus	0	0	0	-5'000.00	5'000
50	Immobilisations corporelles	5'000	5'000	0	5'000.00	0
50400.00	Bâtiments	5'000	5'000	0	5'000.00	0
69	Report au bilan	0	0	0	-5'000.00	5'000
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-5'000.00	5'000
3420	Loisirs	30'300	0	30'300	0.00	30'300
	Charges	60'300	0	60'300	0.00	60'300
	Revenus	-30'000	0	-30'000	0.00	-30'000
50	Immobilisations corporelles	60'300	0	60'300	0.00	60'300
50600.00	Biens mobiliers	60'300	0	60'300	0.00	60'300
68	Recettes d'investissement extraordinaires	-30'000	0	-30'000	0.00	-30'000
68900.00	Autres recettes d'investissement extraordinair..	-30'000	0	-30'000	0.00	-30'000
35	Eglises et affaires religieuses	67'000	0	67'000	0.00	67'000
	Charges	77'000	0	77'000	0.00	77'000
	Revenus	-10'000	0	-10'000	0.00	-10'000
3500	Paroisse protestante	67'000	0	67'000	0.00	67'000
	Charges	77'000	0	77'000	0.00	77'000
	Revenus	-10'000	0	-10'000	0.00	-10'000
50	Immobilisations corporelles	77'000	0	77'000	0.00	77'000
50400.00	Bâtiments	77'000	0	77'000	0.00	77'000
63	Subventions d'investissement acquises	-10'000	0	-10'000	0.00	-10'000
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-10'000	0	-10'000	0.00	-10'000



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Trafic	506'500	597'000	-90'500	0.00	506'500
	Charges	506'500	597'000	-90'500	274'126.49	232'374
	Revenus	0	0	0	-274'126.49	274'126
61	Circulation routière	506'500	597'000	-90'500	0.00	506'500
	Charges	506'500	597'000	-90'500	274'126.49	232'374
	Revenus	0	0	0	-274'126.49	274'126
6150	Routes communales	506'500	597'000	-90'500	0.00	506'500
	Charges	506'500	597'000	-90'500	274'126.49	232'374
	Revenus	0	0	0	-274'126.49	274'126
50	Immobilisations corporelles	506'500	597'000	-90'500	264'957.65	241'542
50100.00	Routes / voies de communication	506'500	597'000	-90'500	229'702.10	276'798
50600.02	Véhicules voirie	0	0	0	35'255.55	-35'256
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	2'740.35	-2'740
52900.01	Frais d'études diverses	0	0	0	2'740.35	-2'740
59	Report au bilan	0	0	0	6'428.49	-6'428
59000.00	Recettes reportées au bilan	0	0	0	6'428.49	-6'428
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	-6'428.49	6'428
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	0	0	-6'428.49	6'428
69	Report au bilan	0	0	0	-267'698.00	267'698
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-267'698.00	267'698



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Protection environnement et aménagement	331'000	1'514'000	-1'183'000	0.00	331'000
	Charges	901'000	2'014'000	-1'113'000	1'799'050.31	-898'050
	Revenus	-570'000	-500'000	-70'000	-1'799'050.31	1'229'050
71	Approvisionnement en eau	251'000	789'000	-538'000	0.00	251'000
	Charges	251'000	789'000	-538'000	793'848.28	-542'848
	Revenus	0	0	0	-793'848.28	793'848
7100	Approvisionnement en eau (en général)	251'000	789'000	-538'000	0.00	251'000
	Charges	251'000	789'000	-538'000	793'848.28	-542'848
	Revenus	0	0	0	-793'848.28	793'848
50	Immobilisations corporelles	251'000	789'000	-538'000	268'398.87	-17'399
50310.00	Ouvrages de génie civil du réseau d'eau pota..	236'000	607'000	-371'000	13'690.41	222'310
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	0	0	0	254'708.46	-254'708
50600.00	Biens mobiliers	15'000	182'000	-167'000	0.00	15'000
51	Investissements pour le compte de tiers	0	0	0	298'221.91	-298'222
51301.01	Investissements en autres ouvrages de génie..	0	0	0	298'221.91	-298'222
59	Report au bilan	0	0	0	227'227.50	-227'228
59000.00	Recettes reportées au bilan	0	0	0	227'227.50	-227'228
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	-227'227.50	227'228
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	0	0	-227'227.50	227'228
69	Report au bilan	0	0	0	-566'620.78	566'621
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-566'620.78	566'621
72	Traitement des eaux usées	-220'000	490'000	-710'000	0.00	-220'000
	Charges	350'000	990'000	-640'000	1'001'300.58	-651'301
	Revenus	-570'000	-500'000	-70'000	-1'001'300.58	431'301
7200	Traitement des eaux usées (en général)	-370'000	200'000	-570'000	2'057.24	-372'057
	Charges	200'000	700'000	-500'000	309'662.65	-109'663
	Revenus	-570'000	-500'000	-70'000	-307'605.41	-262'395
50	Immobilisations corporelles	200'000	700'000	-500'000	12'726.70	187'273
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	200'000	700'000	-500'000	12'726.70	187'273
59	Report au bilan	0	0	0	296'935.95	-296'936
59000.00	Recettes reportées au bilan	0	0	0	296'935.95	-296'936
63	Subventions d'investissement acquises	-570'000	-500'000	-70'000	-296'935.95	-273'064
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-570'000	-500'000	-70'000	-296'935.95	-273'064
69	Report au bilan	0	0	0	-10'669.46	10'669
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-10'669.46	10'669
7203	Traitement des eaux claires	150'000	290'000	-140'000	-2'057.24	152'057
	Charges	150'000	290'000	-140'000	691'637.93	-541'638
	Revenus	0	0	0	-693'695.17	693'695
50	Immobilisations corporelles	150'000	290'000	-140'000	691'637.93	-541'638
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	150'000	290'000	-140'000	691'637.93	-541'638
69	Report au bilan	0	0	0	-693'695.17	693'695
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-693'695.17	693'695
74	Aménagements	0	85'000	-85'000	0.00	0
	Charges	0	85'000	-85'000	3'901.45	-3'901
	Revenus	0	0	0	-3'901.45	3'901



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
7410	Corrections de cours d'eau	0	85'000	-85'000	0.00	0
	Charges	0	85'000	-85'000	3'901.45	-3'901
	Revenus	0	0	0	-3'901.45	3'901
50	Immobilisations corporelles	0	85'000	-85'000	3'901.45	-3'901
50200.00	Aménagement des eaux	0	85'000	-85'000	3'901.45	-3'901
69	Report au bilan	0	0	0	-3'901.45	3'901
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-3'901.45	3'901
79	Aménagement du territoire	300'000	150'000	150'000	0.00	300'000
	Charges	300'000	150'000	150'000	0.00	300'000
7900	Aménagement du territoire (en général)	300'000	150'000	150'000	0.00	300'000
	Charges	300'000	150'000	150'000	0.00	300'000
52	Immobilisations incorporelles	300'000	150'000	150'000	0.00	300'000
52900.01	Frais d'études diverses	300'000	150'000	150'000	0.00	300'000



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Economie publique	675'000	1'020'000	-345'000	0.00	675'000
	Charges	675'000	1'020'000	-345'000	126'900.58	548'099
	Revenus	0	0	0	-126'900.58	126'901
81	Agriculture	300'000	450'000	-150'000	0.00	300'000
	Charges	300'000	450'000	-150'000	8'458.15	291'542
	Revenus	0	0	0	-8'458.15	8'458
8120	Améliorations structurelles	300'000	450'000	-150'000	0.00	300'000
	Charges	300'000	450'000	-150'000	8'458.15	291'542
	Revenus	0	0	0	-8'458.15	8'458
50	Immobilisations corporelles	300'000	450'000	-150'000	0.00	300'000
50100.00	Routes / voies de communication	300'000	450'000	-150'000	0.00	300'000
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	8'458.15	-8'458
52900.01	Frais d'études diverses	0	0	0	8'458.15	-8'458
69	Report au bilan	0	0	0	-8'458.15	8'458
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-8'458.15	8'458
87	Combustibles et énergie	375'000	570'000	-195'000	0.00	375'000
	Charges	375'000	570'000	-195'000	118'442.43	256'558
	Revenus	0	0	0	-118'442.43	118'442
8711	Réseau électrique (propriété communale)	375'000	570'000	-195'000	0.00	375'000
	Charges	375'000	570'000	-195'000	118'442.43	256'558
	Revenus	0	0	0	-118'442.43	118'442
50	Immobilisations corporelles	375'000	570'000	-195'000	118'442.43	256'558
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	100'000	300'000	-200'000	118'442.43	-18'442
50600.00	Biens mobiliers	275'000	270'000	5'000	0.00	275'000
69	Report au bilan	0	0	0	-118'442.43	118'442
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-118'442.43	118'442

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



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Finances et impôts	80'000	0	80'000	0.00	80'000
96 Administration de la fortune et de la dette	80'000	0	80'000	0.00	80'000
9630 Biens-fonds du patrimoine financier	80'000	0	80'000	0.00	80'000
70 Immobilisations corporelles PF	95'000	0	95'000	0.00	95'000
70400.00 Bâtiments PF	35'000	0	35'000	0.00	35'000
70600.00 Biens mobiliers PF	60'000	0	60'000	0.00	60'000
83 Subventions d'investissement acquises PF	-15'000	0	-15'000	0.00	-15'000
83100.00 Subventions d'investissement des cantons et ..	-15'000	0	-15'000	0.00	-15'000

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



Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
DEPENSES		2'515'800	3'726'000	1'210'200	2'252'019.07	-263'781
50	Immobilisations corporelles	2'165'800	3'526'000	1'360'200	1'387'799.08	-778'001
50100.00	Routes / voies de communication	806'500	1'047'000	240'500	229'702.10	-576'798
50200.00	Aménagement des eaux	0	85'000	85'000	3'901.45	3'901
50310.00	Ouvrages de génie civil du réseau d'eau pota..	236'000	607'000	371'000	13'690.41	-222'310
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	350'000	990'000	640'000	959'073.09	609'073
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	100'000	300'000	200'000	118'442.43	18'442
50400.00	Bâtiments	323'000	45'000	-278'000	27'734.05	-295'266
50600.00	Biens mobiliers	350'300	452'000	101'700	0.00	-350'300
50600.02	Véhicules voirie	0	0	0	35'255.55	35'256
51	Investissements pour le compte de tiers	0	0	0	298'221.91	298'222
51301.01	Investissements en autres ouvrages de génie..	0	0	0	298'221.91	298'222
52	Immobilisations incorporelles	350'000	200'000	-150'000	35'406.14	-314'594
52900.01	Frais d'études diverses	350'000	200'000	-150'000	35'406.14	-314'594
59	Report au bilan	0	0	0	530'591.94	530'592
59000.00	Recettes reportées au bilan	0	0	0	530'591.94	530'592
RECETTES		-635'000	-500'000	135'000	-2'252'019.07	-1'617'019
63	Subventions d'investissement acquises	-605'000	-500'000	105'000	-530'591.94	74'408
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-605'000	-500'000	105'000	-530'591.94	74'408
68	Recettes d'investissement extraordinaires	-30'000	0	30'000	0.00	30'000
68900.00	Autres recettes d'investissement extraordinair..	-30'000	0	30'000	0.00	30'000
69	Report au bilan	0	0	0	-1'721'427.13	-1'721'427
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-1'721'427.13	-1'721'427

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



Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
DEPENSES PF		95'000	0	-95'000	0.00	-95'000
70	Immobilisations corporelles PF	95'000	0	-95'000	0.00	-95'000
70400.00	Bâtiments PF	35'000	0	-35'000	0.00	-35'000
70600.00	Biens mobiliers PF	60'000	0	-60'000	0.00	-60'000
75	Participations et capital social PF	0	0	0	0.00	0
79	Report au bilan PF	0	0	0	0.00	0
		-15'000	0	15'000	0.00	15'000
81	Remboursements PF	0	0	0	0.00	0
83	Subventions d'investissement acquises PF	-15'000	0	15'000	0.00	15'000
83100.00	Subventions d'investissement des cantons et ...	-15'000	0	15'000	0.00	15'000
89	Report au bilan PF	0	0	0	0.00	0