

COMMUNE D'HAUTERIVE



BUDGET

des revenus et des charges



2022

Glossaire (non exhaustif)

Accord	Harmonisation des prestations sociales cantonales sous condition de ressources afin qu'elles soient en "Accord" les unes avec les autres
ADB	Acte de défaut de biens
ACN	Association des communes neuchâteloises
BAP	Bâtiment Artisanat du Port
BSP	Bâtiment des Services Publics
BU	Bordereau Unique
BVR	Bulletin de Versement avec Références
CAE	Commission des Activités Extrascolaires
CC	Conseil Communal
CCNC	Caisse Cantonale Neuchâteloise de Compensation
CDD	Contrat à durée déterminée
CDI	Contra à durée indéterminée
CDP	Commandement de payer
CEG	Centre électronique de gestion
CEN	Communauté des Eaux Neuchâteloise
CES	Conseil d'Etablissement Scolaire
CF	Cash-flow
CG	Conseil Général
Comul	Communauté Urbaine du Littoral
cpcn	Caisse de pensions Canton de Neuchâtel
CS	Centre Sportif
CSR	Commission sociale régionale
DA	Domaine auto-financé
EE	Ecole Infantile
EP	Ecole Primaire
EPT	Emploi plein temps
FC	Football Club
FIP	Fonds d'intégration professionnelle
FFPP	Fonds pour la formation et le perfectionnement professionnel
IFRONT	Impôt des frontaliers
IPM	Impôt des personnes morales
IPP	Impôt des personnes physiques
ISIS	Impôt à la source
LACI	Loi sur l'assurance-chômage obligatoire et l'indemnité en cas d'insolvabilité
LFinEC	Loi sur les finances de l'Etat et des communes
LRVP	Loi sur les routes et voies publiques
MCH2	Modèle comptable harmonisé 2
MIP	Mesures d'insertion professionnelle
MNA	Marge nette d'autofinancement
NVA	Non valeur
ODAS	Office cantonal de l'aide sociale
OPC	Organisations de protection civile
PA	Patrimoine administratif
PAL	Plan d'aménagement
PCI	Protection civile
PE	Principe d'équivalence (chapitres autoporteurs)

Glossaire (non exhaustif)

PF	Patrimoine financier
PFT	Plan financier et des tâches
PGEE	Plans généraux d'évacuation des eaux
PM	Personnes morales
PP	Personnes physiques
PTra	Prestations transitoires pour les chômeurs âgés
RFV	Réserve de fluctuation de valeurs
RLFinEC	Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des communes
RPT	Réforme de la péréquation financière et de la répartition des tâches entre la Confédération et les cantons
SCI	Système de contrôle interne
SIAALN	Syndicat intercommunal anneau athlétisme Littoral neuchâtelois
SIEN	Service informatique de l'Entité neuchâteloise
SIPP	Système intégré des personnes physiques
SNLNM	Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat
SPVLN	Syndicat des sapeurs-pompiers volontaires du Littoral neuchâtelois
SSR	Service social régional
SSREDL	Service social régional de l'Entre-Deux-Lacs
STPA	Souterrain des troupes de protections aériennes
VADEC	Société anonyme pour la valorisation des déchets



Table des matières – MCH2

1. Commentaires relatifs au budget – rapport du Conseil communal
2. Propositions et approbation
3. Compte de résultat à 3 niveaux par nature
4. Compte de résultat et d'investissement condensés en fonctionnelle
5. Plan financier et des tâches
6. Contrôle des crédits
7. Indicateurs financiers
8. Détails des comptes
 - 8.1 Comptes de résultat : fonctionnelle à 5 positions
 - 8.2 Comptes de résultat : nature à 7 positions
 - 8.3 Compte des investissements
9. Annexes
10. Signatures

1.

**Commentaires relatifs
au budget – rapport
du Conseil communal**

RAPPORT

du Conseil communal au Conseil général d'Hauterive
à l'appui du projet de budget pour l'année 2022

Madame la présidente,
Mesdames, Messieurs,

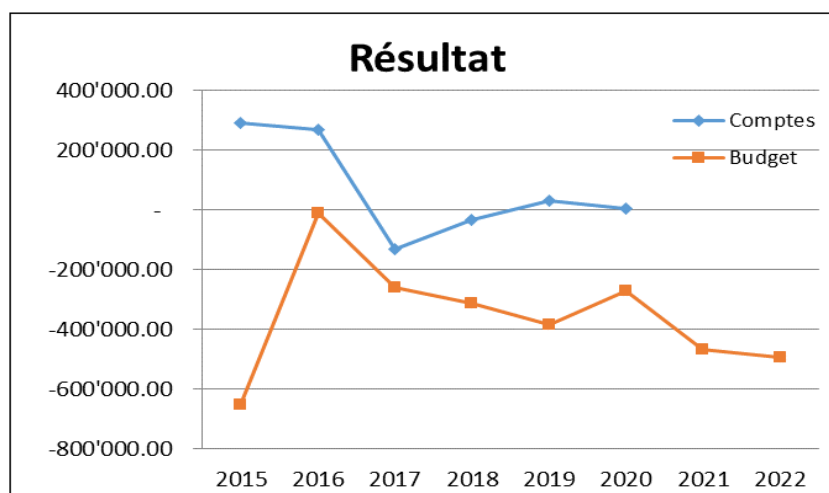
1. Introduction

Conformément aux dispositions légales et réglementaires en vigueur, tout particulièrement l'article 33 du Règlement général de commune du 23 octobre 2017 (RGC) et le Règlement communal sur les finances (RCF) du 22 juin 2015, nous vous soumettons le budget pour l'exercice 2022 accompagné du compte de résultat et des investissements.

Les prévisions pour le budget 2022 laissent apparaître un excédent de charges de **CHF 493'351.-**.

Total des charges	CHF	14'858'459.00
Total des revenus	CHF	14'365'108.00

Excédent de charges	CHF	493'351.00
----------------------------	------------	-------------------



De nombreux paramètres ont influencé l'élaboration du budget, dont la majorité découle de décisions et processus législatifs en lien avec le Canton. Dans ce cadre, le Conseil communal dispose d'une marge de manœuvre très réduite et doit s'investir pour le bon fonctionnement des institutions aux meilleurs coûts possibles, ce qui explique que de nombreux postes ont dû être revus à la baisse.

Le budget 2022 a été établi avec le maintien du coefficient fiscal communal de 70%, taux déjà appliqué depuis 2018 (71% en 2017). Pour rappel et pour la commune d'Hauterive, la valeur d'un point d'impôt correspond à un montant d'environ CHF 100'000.-.

2. Remarques préalables

2.1. COVID-19

Depuis le 11 mars 2020, date à laquelle l'OMS a qualifié la COVID-19 de pandémie, notre commune, comme bien d'autres, a été considérablement perturbée par les différentes mesures prises au niveau fédéral et cantonal. Les effets se sont faits sentir principalement dans les comptes de l'exercice 2020 mais l'année 2021 sera bien entendu aussi impactée par la crise.

Bien que l'incertitude quant à l'évolution de la crise sanitaire demeure élevée, nous restons optimistes quant à une probable sortie de pandémie courant 2022.

Les impacts financiers concernent principalement les revenus fiscaux et la facture sociale, dont l'estimation est notamment basée sur l'évolution du contexte conjoncturel et démographique. Les incidences de la crise sanitaire contribuent forcément de manière (in)directe à l'augmentation des coûts.

2.2. Terrains et bâtiments communaux

La vente des immeubles sis rue du Château 12 et route du Brel 8-10 – bien-fonds n° 360 – ayant été validée par la Commission financière, le processus devrait tantôt aboutir.

Les démarches liées au nouveau complexe scolaire avancent et, suite au concours d'architecture, le projet final sera dévoilé prochainement. Selon la planification des différentes étapes, l'année scolaire 2022/2023 se déroulera encore dans les bâtiments existants. Le nouveau complexe devrait être fonctionnel dès la rentrée 2025.

L'abri du STPA et son affectation font toujours l'objet d'études et toutes les possibilités doivent être scrupuleusement analysées afin de trouver le meilleur compromis.

Voici les autres bâtiments et terrains dont l'affectation est encore en cours d'analyse :

- Verger attenant au bâtiment de la rue du Château 5
- BSP, poste de commandement PCi à la Rebatte 11
- BAP, port, extension éventuelle du bâtiment
- Ancien stand de tir – réaffectation de la zone

Pour mémoire, le patrimoine administratif est composé des biens immobiliers et mobiliers affectés aux tâches publiques. Tout bien n'entrant pas dans la définition du patrimoine administratif appartient au patrimoine financier.

A noter que le patrimoine financier n'est pas amorti, c'est pourquoi, tout investissement le concernant doit être minutieusement étudié.

2.3. Frein à l'endettement et degré d'autofinancement – Equilibre budgétaire

Sur la base de la Loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) et du Règlement communal sur les finances (RCF), toutes les dépenses d'investissement sont prises en compte dans le calcul du degré d'autofinancement. En cas d'investissements conséquents sortant du mécanisme du frein à l'endettement, le Conseil communal peut proposer au législatif, une fois par législature, de déroger au respect de la limite imposée, comme l'autorise l'art. 5 alinéa 6 RCF. Ce qui a été fait pour l'exercice 2018.

La planification des projets communaux importants (complexe scolaire, RC5, PGEE) ayant pris du retard, une nouvelle dérogation est prévue en 2023 au lieu de 2022 comme annoncé initialement.

Pour 2022, le budget de la commune d'Hauterive respecte aussi bien la notion d'équilibre budgétaire (art. 4 RCF) que le degré d'autofinancement (art. 5 RCF). Notre taux d'endettement net est de 169.7% ce qui nous impose un degré minimal d'autofinancement de 100% (minimum exigé par la loi). Les investissements nets correspondent à 85 % du montant total porté au budget.



Calcul du frein à l'endettement

Calcul du taux d'endettement		Comptes 2020
200	Engagements courants	2'516'100
201	Engagements financiers à court terme	0
204	Passifs de régularisation	866'325
205	Provisions à court terme	86'617
206	Engagements financiers à long terme	21'283'000
208	Provisions à long terme	52'803
209	Engagements envers les financements spéciaux	66'766
20		CAPITAUX DE TIERS
		24'871'611
100	Disponibilités	1'346'274
101	Créances	3'554'562
104	Actifs de régularisation	338'131
106-108	Placements financiers	5'952'072
10		PATRIMOINE FINANCIER
		11'191'040
400	Impôts personnes physiques	7'438'000
401	Impôts personnes morales	332'000
	Impôts autres	289'800
		REVENUS FISCAUX
		8'059'800
Taux d'endettement net en %		169.7

Marge d'autofinancement		Budget 2022
Résultat d'exercice		-493'351
Amortissements légaux (33)		1'301'427
Attribution financements spéciaux (35)		372'455
./. Prélèvements financements spéciaux (45)		-13'900
Amort. suppl. (383) & attrib. capital propre (389)		0
Réévaluation participations PA (365)		
./. Réévaluation PA (449)		0
./. Prélèvem. sur capital propre (489)		-247'101
Marge d'autofinancement		919'530
Investissements NETS	1'079'000	917'150 85%
Degré d'autofinancement		100.3
Degré minimal autofinancement LFinEC		100

Règles LFinEC

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

OK RESPECTE LA LIMITE !

2.4 Organisation des services

Le service de l'administration s'adapte continuellement aux demandes du Canton dans divers domaines. Les procédures administratives sont, par conséquent, parfois bien plus importantes. Nous pouvons citer notamment :

- Les autorisations de chauffage : auparavant une simple signature au bas du formulaire suffisait, maintenant, le dossier est traité par le biais d'un programme spécifique (réception, mise en circulation, récolte des préavis, décision).
- Les permis de fouille : auparavant, simple demande par email à retourner remplie, maintenant, utilisation d'un système cantonal.
- La gestion des permis de séjour : tout le système a été revu.
- Etc.

Le service technique, quant à lui, effectue, dans la mesure du possible, tous les travaux qui étaient réalisés précédemment par des services externes, en particulier : réfection des massifs floraux, petites réparations de routes, divers travaux de peinture, mise en conformité de la cabane forestière, travaux d'entretien de la piste Vita, coupes d'arbres, réparation de murs et barrières communaux, pose des décorations de Noël, etc.

Chaque tâche supplémentaire est analysée et effectuée par nos propres services lorsque les compétences et les disponibilités de notre personnel le permettent. Cette démarche permet non seulement de faire des économies sur le plan financier mais également de diversifier le travail et de valoriser le personnel avec des actions visibles dans la commune.

Soulignons également la diversité des services et prestations que notre commune offre à ses habitant·e·s, ce qui n'est pas le cas de toutes les communes. Nous pouvons citer, entre autres, notre structure d'accueil pré et parascolaire, notre centre sportif avec la piscine et les terrains ainsi que notre port et les rives.

3. Investissements

Le compte des investissements regroupe les dépenses et recettes liées aux améliorations des infrastructures communales. Les dépenses nettes s'élèvent à CHF 1'079'000.- alors qu'elles se montaient à CHF 570'000.- en 2021. Les montants prévus en 2022 pour le complexe scolaire et la réfection du temple étant conséquents, notre marge d'autofinancement ne permet pas d'autres investissements importants.

Développement

L'établissement du budget des investissements vise essentiellement les buts suivants :

- dresser l'inventaire des besoins de la commune en matière d'équipements et d'infrastructures puis en fixer les priorités,
- estimer l'impact sur la dette publique et l'incidence des charges financières sur le compte de fonctionnement,
- servir de base complémentaire à l'établissement du budget annuel de trésorerie,
- donner au Conseil général une vue globale sur les investissements à court terme.

Outil de gestion indispensable, le plan des investissements garde néanmoins un caractère informatif. Les montants qui y figurent sont **estimatifs** car, si certains d'entre eux résultent d'une étude détaillée, d'autres découlent d'une analyse globale fixant une enveloppe pour les travaux concernés.

Ce rapport ne saurait par ailleurs lier formellement les conseils général et communal dans leur réalisation. Il importe, au contraire, que le Conseil communal puisse en tout temps apporter les rectifications nécessaires à son programme en fonction des circonstances. Il s'agit donc, en premier lieu, de la manifestation d'une volonté politique.

Catégorie d'investissements 2022

Afin de mesurer l'impact financier du plan des investissements, il faut distinguer :

- Les **investissements des patrimoines administratif (PA) et financier (PF) dont la charge financière incombe totalement au compte de fonctionnement**. Ils contribuent au développement et au maintien à long terme de l'infrastructure communale. Il s'agit de :

20130201 PA	Etude fusion de communes Crédit voté le 23 septembre 2013	CHF	9'000.00
20222101 PA	Honoraires architectes complexe scolaire A voter	CHF	500'000.00
20223401 PA	Panneaux solaires centre sportif A voter	CHF	50'000.00
20223402 PA	Réfection place de jeux A voter	CHF	50'000.00
20183501 PA	Réfection temple A voter	CHF	300'000.00
20206201 PA	Eclairage public Crédit voté le 28 septembre 2020	CHF	55'000.00
20226101 PA	Etude zones bleues de la commune A voter	CHF	20'000.00
20207902 PA	Révision du plan d'aménagement local (PAL) Crédit voté le 30 juin 2020	CHF	50'000.00
TOTAL		CHF	1'034'000.00

- Les investissements **qui concernent des éléments d'actif dont la charge financière (intérêts et amortissements) est entièrement couverte par leur rendement ou par un compte de réserves** → sans effet sur le compte de fonctionnement (mais sur la trésorerie et l'endettement).

20227101 PA	Plan Général Eau Crédit voté le 27 septembre 2021	CHF	45'000.00
TOTAL		CHF	45'000.00

Financement

Pour assurer la réalisation de ce plan des investissements, il convient d'en étudier le financement qui devra être assuré par :

- L'autofinancement constitué par les amortissements légaux, les excédents des attributions aux réserves et les éventuels excédents du compte de fonctionnement.
- Le recours à l'emprunt.
- La vente de biens immobiliers ou mobiliers non indispensables à la bonne marche de la collectivité.

Le recours à l'emprunt, dont les charges financières se répercutent directement sur le résultat du compte de fonctionnement, réduit la marge de manœuvre à disposition du Conseil communal pour la réalisation d'autres tâches. Il convient donc de procéder à une analyse pour déterminer la limite supportable de l'endettement.

4. Analyse détaillée du résultat

4.1. Charges et revenus par nature

Récapitulation des principales différences par nature et explications détaillées pour les chapitres qui nous semblent importants et qui présentent un écart conséquent, ici mentionnés en rouge :

	Classification par nature	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	CHARGES	14'858'459.00	14'708'949.00	149'510.00	15'029'085.20	- 170'626.20
30	Charges de personnel	3'491'461.00	3'312'960.00	178'501.00	3'253'380.00	238'081.00
31	Biens, services et charges d'expl.	1'966'120.00	2'039'690.00	- 73'570.00	2'230'808.24	- 264'688.24
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'301'427.00	1'261'800.00	39'627.00	1'175'064.60	126'362.40
34	Charges financières	232'189.00	264'220.00	- 32'031.00	318'407.08	- 86'218.08
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	372'455.00	295'993.00	76'462.00	517'290.94	- 144'835.94
36	Charges de transfert	6'600'850.00	6'548'675.00	52'175.00	6'390'773.84	210'076.16
37	Subventions redistribuées	130'000.00	120'000.00	10'000.00	126'062.30	3'937.70
39	Imputations internes	763'957.00	865'611.00	- 101'654.00	1'017'298.20	- 253'341.20
	PRODUITS	- 14'365'108.00	- 14'242'057.00	- 123'051.00	- 15'023'798.15	658'690.15
40	Revenus fiscaux	- 8'059'800.00	- 7'768'600.00	- 291'200.00	- 8'402'675.29	342'875.29
41	Patentes et concessions	- 4'000.00	- 4'000.00	-	- 3'333.30	- 666.70
42	Taxes	- 2'999'450.00	- 2'701'050.00	- 298'400.00	- 2'834'610.22	- 164'839.78
43	Revenus divers	- 51'500.00	- 47'500.00	- 4'000.00	- 85'274.53	33'774.53
44	Revenus financiers	- 432'200.00	- 430'160.00	- 2'040.00	- 435'137.67	2'937.67
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	- 13'900.00	- 12'935.00	- 965.00	- 13'637.81	- 262.19
46	Revenus de transfert	- 1'663'200.00	- 1'702'100.00	38'900.00	- 1'858'667.78	195'467.78
47	Subventions à redistribuer	- 130'000.00	- 120'000.00	- 10'000.00	- 126'062.30	- 3'937.70
48	Revenus extraordinaires	- 247'101.00	- 590'101.00	343'000.00	- 247'101.05	0.05
49	Imputations internes	- 763'957.00	- 865'611.00	101'654.00	- 1'017'298.20	253'341.20

30 Charges de personnel

La politique salariale actuelle est appliquée à la fonction publique depuis le 1^{er} janvier 2017.

Les charges de personnel subissent des variations pour plusieurs raisons :

- Le personnel administratif diminue de 10% dès le 1^{er} janvier 2022, suite à l'adaptation du taux d'occupation pour deux de nos collaboratrices. Un-e de nos apprenti-e-s poursuivra sa formation au sein de notre équipe, dès l'obtention de son CFC en juillet 2022, afin d'obtenir, à terme, une maturité « économie et service ». Cette formation se déroulera sur deux ans, à temps partiel à 30% auprès de notre administration et 50% au CPLN. Pour cette raison, nous n'engagerons pas d'apprenti-e de commerce en 2022.
- L'équipe de notre structure d'accueil sera étoffée d'un poste à 100% afin de créer quatre places d'accueil supplémentaires.
- Dès août 2022, notre commune assurera également la formation d'un-e apprenti-e au sein de notre équipe technique.
- Notre assurance Indemnités Journalières Maladie subi une augmentation conséquente suite à la sinistralité importante des années antérieures (les IJM et cotisations aux assurances accidents sont maintenant détaillées dans les comptes).
- Les cotisations auprès de la SUVA sont à la baisse.
- L'indice suisse des prix à la consommation (IPC) a augmenté de 0.6 points entre mai 2020 et mai 2021. Pour rappel, le repli de l'IPC entre 2019 et 2020 n'avait pas été répercuté sur les traitements, créant ainsi une « réserve d'indexation » de 1.3 point. Dans le cadre du budget 2022, la réserve d'indexation est diminuée de 0.5 point. Ainsi, il subsistera une légère réserve d'indexation de 0.2 point à prendre en considération pour 2023, les salaires sont diminués dans la même proportion.

- Le budget 2022 tient compte de la réduction du taux de cotisations LPP découlant de l'amélioration significative de la santé financière de la Caisse de pensions Canton de Neuchâtel (CPCN, nouvelle appellation de prévoyance.ne) à raison d'une diminution de 3% (1.8% employeur, 1.2% employé-e).

Voici la répartition des postes de travail par rubrique comptable :

	Administration	Conciergerie	Accueil parascolaire	Centre sportif	Port	Accueil préscolaire	Voirie	Total
Nombre de postes (EPT)	4.5	1.6	3.5	1.2	2	13	4.2	30

Certains postes sont toujours répartis par le biais des imputations internes.

En plus de ces postes fixes, nous employons une quinzaine de personnes rétribuées à l'heure, il s'agit des postes de conciergerie, des patrouilleurs et des garde-bains.

7 apprenti-e-s sont en formation dans notre commune à l'heure actuelle (2 à l'administration et 5 à la Souris Verte). A partir d'août 2022, un-e apprenti-e sera engagé-e dans nos services techniques et un-e nouveau-elle stagiaire complètera l'équipe de notre structure d'accueil. Ce personnel ne fait pas partie des EPT mentionnés ci-dessus.

Pour conclure ce chapitre, le personnel est, à l'heure actuelle, composé de 64 personnes.

31 Biens, services et charges d'expl.

Ce chapitre enregistre une baisse de CHF 73'570.- pour les raisons suivantes :

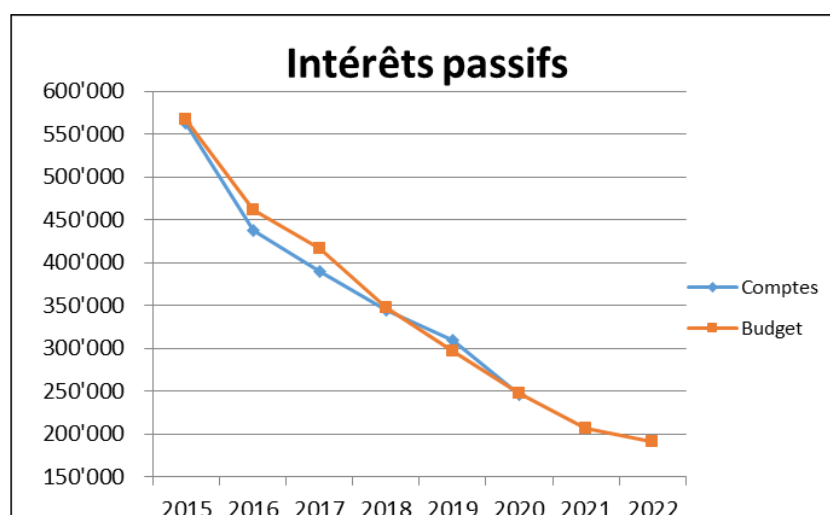
- Les réceptions, manifestations, etc., sans être supprimées, ont été revues à la baisse.
- Les achats (produits de nettoyage, matériel, etc.) seront centralisés afin d'en limiter les coûts.
- Les entretiens de terrains et bâtiments seront assurés autant que possible par le personnel technique, ce qui permet des économies.
- Les honoraires d'architecte et ingénieur conseil ainsi que mandataire juridique sont plus importants au vu de la complexité des dossiers (d'urbanisme principalement).

33 Amortissements du patrimoine administratif

L'amortissement des honoraires d'architectes pour le complexe scolaire explique en grande partie la différence constatée dans ce chapitre.

34 Charges financières

En 2021, un emprunt a été renégocié à un taux très intéressant (0.18% au lieu de 2.41%). La charge en intérêts passifs continue de diminuer (différence en notre faveur de CHF 15'981.- par rapport au budget 2021 et CHF 55'598.- par rapport aux comptes 2020).



Les charges relatives au patrimoine financier complètent les charges financières.

35 Attributions aux fonds et financements spéciaux

Les prévisions budgétaires 2022 devraient permettre les attributions suivantes :

• 34110 Port	Attribution de CHF	56'344.65
• 71000 Approvisionnement en eau	Attribution de CHF	87'388.15
• 72000 Traitement des eaux usées	Attribution de CHF	183'184.10
• 73010 Gestion des déchets ménages	Attribution de CHF	9'504.75
• 73030 Gestion des déchets entreprises	Attribution de CHF	11'033.10

soit une augmentation des réserves de CHF 347'454.75.

Toutefois la réserve négative (avance) du chapitre du port s'élève encore au 1^{er} janvier 2021 à CHF 173'333.82 et devra rapidement être comblée. Cette avance est due au rattrapage des taxes comptabilisées pour l'année complète en 1992 (alors que seul 3 mois auraient dû être pris en compte) que nous avons comptabilisé en 2019.

L'attribution sur le fonds pour redevance à vocation énergétique touche également ce poste.

36 Charges de transfert

Par définition les charges de transfert concernent des dédommagements à une collectivité qui effectue pour une autre, partiellement ou dans son intégralité, une tâche à des fins publiques (par ex. les syndicats).

En 2022, ces charges subissent de grandes variations, pour lesquelles nous n'avons souvent pas beaucoup d'influence, et impactent principalement les chapitres suivants :

- éorén cycle 1 (+ CHF 28'200.-)
- éorén cycle 2 (- CHF 68'300.-)
- éorén cycle 3 (+ CHF 42'700.-)
- Académie de Meuron (- CHF 9'000.-)
- Subsidés LAMal (+ CHF 13'800.-)
- Prestations aux bénéficiaires de prestations complémentaires (- CHF 8'000.-)
- Accueil préscolaire (- CHF 53'000.-)
- Aide sociale (+ CHF 35'000.-)
- Transports publics (+ CHF 26'300.-)
- Epuration des eau (Châtellenie) (+ CHF 42'900.-)

39 Imputations internes

La répartition des imputations internes fait l'objet d'une analyse en continu. L'installation d'un nouveau système de timbrage performant pour tout le personnel permet de mieux répartir les heures selon les tâches effectuées.

Le détail figure dans les annexes.

40 Revenus fiscaux

Cette rubrique fait l'objet d'une explication dans le chapitre 9. Finances et impôts.

42 Taxes

Ce groupe comprend toutes les taxes facturées par notre administration.

L'ouverture de quatre places supplémentaires d'accueil préscolaire ainsi que l'élargissement des tables de midi au vendredi permettent d'augmenter sensiblement les rentrées financières.

46 Revenus de transfert

Comme pour les charges, il s'agit de dédommagements d'autres collectivités en notre faveur. Nous pouvons ici souligner principalement l'augmentation du dédommagement de l'éorén pour l'utilisation du

bâtiment des Jardillets 18 (suite aux travaux) et les subventions versées par le fonds d'encouragement à la formation professionnelle initiale en mode dual.

48 Revenus extraordinaires

Le budget 2021 prévoyait un prélèvement de CHF 343'000.- à la réserve de politique conjoncturelle, ce qui n'est pas le cas pour l'année 2022.

49 Imputations internes

Mêmes remarques que sous rubrique 39 Imputations internes.

4.2 Charges et revenus par fonctionnelle

Dans le présent rapport, nous avons pris l'option d'amener un commentaire uniquement pour les chapitres accusant un écart conséquent par rapport au budget 2021 ainsi que pour les chapitres où une explication nous semble importante (attention, les autres chapitres ont été supprimés de la liste).

	Classification fonctionnelle (résumé)	Budget	Budget	Ecart	Comptes	Ecart
		2022	2021		2020	
0	Administration Générale	867'198.00	533'735.00	333'463.00	899'637.48	- 32'439.48
0120	Exécutif	150'921.00	162'640.00	- 11'719.00	163'382.35	- 12'461.35
0210	Adm. des finances et des contributions	120'500.00	- 220'000.00	340'500.00	118'416.47	2'083.53
0220	Services généraux, autres	495'085.00	487'613.00	7'472.00	486'124.96	8'960.04
1	Ordre et sécurité publique	190'115.00	164'321.00	25'794.00	184'771.10	5'343.90
1110	Police	86'015.00	85'920.00	95.00	87'617.50	- 1'602.50
2	Formation	3'100'559.00	3'073'811.00	26'748.00	2'960'336.15	140'222.85
2111	Cycle élémentaire	795'100.00	766'900.00	28'200.00	741'850.60	53'249.40
2120	Degré primaire	868'000.00	937'300.00	- 69'300.00	899'311.95	- 31'311.95
2130	Degré secondaire	1'020'000.00	977'300.00	42'700.00	959'496.95	60'503.05
2170	Bâtiments scolaires	169'624.00	39'585.00	130'039.00	57'616.90	112'007.10
2180	Structures d'accueil parascolaire	156'008.00	258'021.00	- 102'013.00	194'943.19	- 38'935.19
2300	Formation professionnelle initiale	36'900.00	36'800.00	100.00	38'171.07	- 1'271.07
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	661'668.00	668'680.00	- 7'012.00	659'682.50	1'985.50
4	Santé	94'530.00	95'700.00	- 1'170.00	100'734.25	- 6'204.25
5	Sécurité sociale	2'141'189.00	2'230'934.00	- 89'745.00	2'020'371.47	120'817.53
5120	Réductions de primes	458'200.00	444'400.00	13'800.00	405'588.56	52'611.44
5410	Allocations familiales	35'600.00	34'700.00	900.00	34'481.86	1'118.14
5430	Avance/recouvr. des pensions alimentaires	6'300.00	5'500.00	800.00	4'701.18	1'598.82
5451	Crèches et garderies	636'589.00	763'184.00	- 126'595.00	626'603.68	9'985.32
5510	Assurance chômage	30'800.00	28'400.00	2'400.00	30'173.48	626.52
5520	Prestations aux chômeurs	65'400.00	62'300.00	3'100.00	73'116.06	- 7'716.06
5720	Aide matérielle légale	698'500.00	664'000.00	34'500.00	638'193.02	60'306.98
6	Trafic	1'336'239.00	1'331'096.00	5'143.00	1'344'559.20	- 8'320.20
6230	Trafic d'agglomération	632'800.00	606'500.00	26'300.00	682'335.70	- 49'535.70
7	Protection environnement et aménagement	273'209.00	253'456.00	19'753.00	334'140.90	- 60'931.90
7900	Aménagement du territoire (en général)	119'744.00	118'600.00	1'144.00	153'552.25	- 33'808.25
8	Economie publique	- 52'500.00	- 18'316.00	- 34'184.00	- 36'193.87	- 16'306.13
8711	Electricité	- 48'500.00	- 18'566.00	- 29'934.00	- 44'779.19	- 3'720.81
9	Finances et impôts	- 8'118'855.00	- 7'866'526.00	- 252'329.00	- 8'462'752.13	343'897.13
9100	Impôts communaux généraux	- 7'770'000.00	- 7'467'000.00	- 303'000.00	- 8'113'936.56	343'936.56
9300	Péréquation fin. et comp. des charges	44'800.00	- 4'900.00	49'700.00	12'244.00	32'556.00
	Excédent des charges/revenus (-)	493'351.00	466'892.00	26'459.00	5'287.05	488'063.95

0 ADMINISTRATION GENERALE

Exécutif 01200

De nombreuses rubriques ont été revues à la baisse (frais de réception, manifestations diverses et réception des personnes âgées) toutefois sans renoncer totalement à ces événements.

Adm. des finances et des contributions 02100

La différence constatée dans ce chapitre provient principalement du prélèvement sur la réserve de politique conjoncturelle qui ne sera pas opérée en 2022 (CHF 343'000.- en 2021).

Administration (général) 02200

Les charges et les revenus liés aux sanctions de plans ont été déplacés dans la rubrique correspondante (79000).

1 ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE

Sécurité communale 11100

La collaboration avec la commune de La Tène est en place depuis 2020. Notre commune verse une participation financière qui englobe les charges salariales ainsi que les coûts de fonctionnement.

Quelques frais de matériel restent nécessaires et certaines tâches sont effectuées par notre service de voirie.

2 FORMATION

Scolarité obligatoire 21

Voici le montant des écolages prévus par l'éorén pour l'année 2022 :

	Budget 2022	Budget 2021	Comptes 2020
Cycle 1	8'414.-	8'338.-	8'071.-
Cycle 2	9'251.-	9'155.-	8'794.-
Cycle 3	12'840.-	12'673.-	12'647.-

Selon les statistiques communales actuelles, 276 élèves de notre commune devraient être inscrits à la rentrée scolaire 2022/2023, contre 285 cette année (2021/2022). Ces chiffres seront toutefois tributaires des mutations d'habitants dans notre commune.

Cycle 1 – 1 à 4 21110

Les degrés 1 et 2 sont scolarisés dans le bâtiment des Jardillets 18, dans lequel 44 élèves sont actuellement inscrits, contre 49 l'année précédente. Les degrés 3 et 4 sont scolarisés au nouveau collège où 48 élèves sont également inscrits, contre 41 l'année dernière.

Cycle 2 – 5 à 8 21200

Pour les degrés 5 à 8, 91 élèves sont actuellement scolarisés au nouveau collège pour cette année scolaire 2021/2022, soit 10 de moins que l'année précédente.

Cycle 3 – 9 à 11 21300

Selon les chiffres officiels, 74 élèves fréquentent actuellement les classes de l'éorén au Mail pour l'année scolaire 2021/2022, soit une augmentation de 1 élève par rapport à l'année précédente (73).

Nouveau collège Longschamps 10 – cycle 1 et 2

21702

Ce service ayant été créé dans le courant de l'année 2020, il nécessite encore quelques adaptations.

Certains ajustements ont eu lieu en 2021 et influencent le calcul des imputations internes. D'autres améliorations pourront encore intervenir ces prochaines années.

Accueil parascolaire

21800

Depuis la rentrée d'août 2021, les tables de midi sont également ouvertes les vendredis midis afin de répondre à la demande toujours plus importante des parents.

Voici la capacité d'accueil de notre commune :

- 14 places dans le bâtiment Jardillets 18 (avant et/ou après l'école + pour les repas de midi)
- 30 places dans l'ancien collège (idem que ci-dessus)
- 23 places pour l'accueil de midi dans l'ancien collège (uniquement pour les repas de midi les lundis, mardis, jeudis et vendredis)

L'accueil parascolaire présente donc une capacité d'accueil de 67 places.

La Loi cantonale sur l'accueil des enfants du 28 septembre 2010 (LAE) a pour but d'encourager le développement préscolaire et parascolaire, de sorte à atteindre un taux de couverture cantonal d'au moins 20% pour l'accueil parascolaire (environ 40 places pour Hauterive). Nous offrons donc, avec 67 places, plus de places que la loi nous l'impose.

Dans ce chapitre, comme pour le 54510, l'imputation interne d'une location est abandonnée puisque les amortissements du bâtiment (y c. rénovation et chauffage) sont imputés dans les chapitres concernés (répartition entre 21701, 21800 et 54510).

5 SECURITE SOCIALE

Facture sociale

51200/54100/54300/55100/55200/57200/57900 (+ 23000)

Les montants qui sont présentés dans ce budget tiennent compte des augmentations de charges en lien avec la pandémie COVID-19.

La facture sociale cantonale 2022 est estimée à CHF 226'364'700.- (+ 4.41% par rapport au budget 2021), dont 40% seront mis à la charge des communes et répartis au prorata du nombre d'habitants. Pour Hauterive, le montant de la facture sociale pour 2022 s'élève à CHF 1'358'005.- (CHF 1'301'857.- en 2021). L'augmentation estimée des charges relève principalement des composantes « Aide sociale » et « Subsidés LAMal ».

Dans les deux cas, la cause principale est la prise en compte d'une augmentation du nombre de bénéficiaires et du montant des aides découlant de la pandémie, sachant que s'amorcera la fin des diverses aides fédérales et cantonales qui ont été prises en amont.

Pour la composante « Aide Sociale », l'augmentation des charges s'explique également par la fin progressive des forfaits fédéraux, qui arrivent à échéance pour un nombre important de bénéficiaires issus du domaine de l'asile.

Il est intéressant de relever l'évolution des « dépenses sociales » dans le canton de Neuchâtel, ces dernières années. Alors que la tendance était à la hausse lors de la création de la Facture sociale en 2015, les dépenses nettes se sont ensuite stabilisées à partir de 2017, puis elles ont diminué en 2018 et 2019. Ces résultats ont été obtenus grâce à une conjoncture économique favorable, mais aussi en raison des ambitieuses réformes menées à ce jour dans le cadre de la redéfinition des prestations sociales et des efforts consentis pour renforcer l'intégration professionnelle. Durant l'année 2020, malgré la pandémie, les dépenses sont restées stables car les mesures fédérales et cantonales prises en amont ont empêché un recours accru aux prestations.

Finalement, le budget 2022 enregistre aussi l'arrivée des nouvelles prestations transitoires pour les chômeurs âgés (PTra), entrées en vigueur sur le plan fédéral au 1^{er} juillet 2021. Ces prestations sont

financées par la Confédération, mais pas les coûts administratifs d'octroi qui en découlent. Comme il s'agit d'une aide en amont, les PTra sont amenées à générer des économies dans l'aide sociale. En contrepartie, mais dans une moindre mesure, des coûts supplémentaires ont été prévus pour l'octroi de prestations par la Caisse cantonale neuchâteloise de compensation (CCNC).

Crèches et garderies

54510

En raison de l'ouverture de quatre places d'accueil supplémentaires dès le 1^{er} janvier 2022, afin de répondre à la demande des parents et surtout d'avoir la capacité d'accueillir les enfants de familles déjà inscrites (petits frères et sœurs), nous devons en parallèle augmenter les EPT et passer de 12 EPT en 2021 à 13 EPT en 2022.

L'augmentation des places d'accueil, passant de 44 à 48 pour le préscolaire, permettra également d'augmenter les revenus. Ces prévisions sont toutefois difficiles à prévoir puisque la facturation est dépendante des revenus des parents qui ne sont pas connus à l'heure actuelle.

L'objectif de la LAE vise à atteindre un taux de couverture cantonal d'au moins 30% pour l'accueil préscolaire (environ 30 places pour notre commune). Avec 48 places, nous sommes donc plutôt bien dotés en places d'accueil.

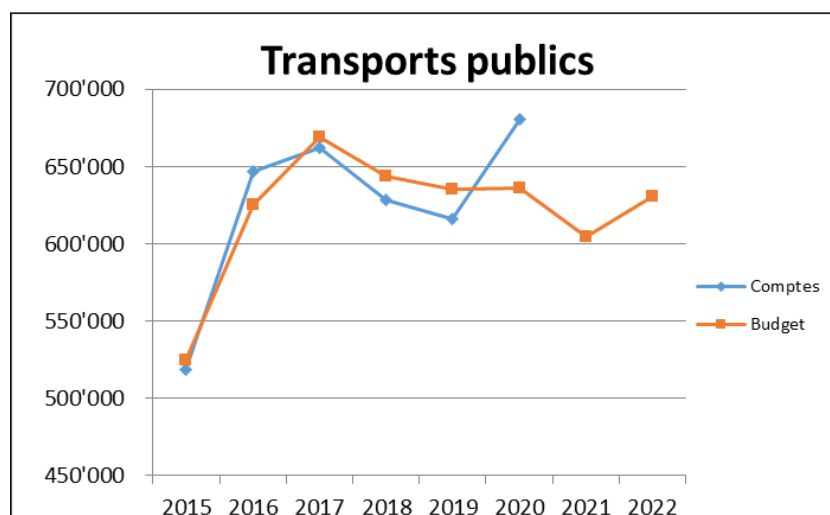
Dans ce chapitre, comme pour le 21800, l'imputation interne d'une location est abandonnée puisque les amortissements du bâtiment (y c. rénovation et chauffage) sont imputés dans les chapitres concernés (répartition entre 21701, 21800 et 54510).

6 TRAFIC

Transports publics

62300

Les indemnités versées aux entreprises de transports publics augmenteront, principalement en raison de l'impact de la pandémie sur la fréquentation des transports publics. Des améliorations de desserte sont néanmoins prévues, par exemple pour la ligne CarPostal de l'Entre-deux-Lacs (2 paires de courses) et la relation ferroviaire entre Gorgier et Yverdon (2 paires de courses). La reconnaissance en grande ligne de la relation Neuchâtel - Chaux-de-Fonds à la demi-heure continue de limiter la hausse de ces indemnités. Une demande de soutien à la Confédération pour limiter l'impact de la COVID-19 en 2022 est d'ores et déjà prévue par la Conférence des cantons mais ne peut pas encore être chiffrée.



7 PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT

Aménagement du territoire 79000

Toutes les rubriques liées à l'aménagement du territoire sont maintenant regroupées dans ce chapitre y c. les sanctions de plans qui étaient auparavant comptabilisées dans le chapitre 02200.

8 ECONOMIE PUBLIQUE

Réseau électrique 87110

Le fonds communal de l'énergie permet de financer divers travaux pour les bâtiments communaux ainsi que pour le plan directeur communal des énergies.

Dès 2022, les frais engendrés pour l'obtention du label « Cité de l'énergie » seront également prélevés dans ce fonds.

9 FINANCES ET IMPOTS

Impôts 91

L'impact de la réforme fiscale adoptée par le Grand Conseil en 2019 a déployé ses effets sur les années 2020 et 2021. Les bordereaux soldes 2019 ont été nettement plus élevés dans les comptes 2020, l'année 2019 étant la dernière année d'imposition du dividende au niveau de l'impôt fédéral direct à 60% (70% dès 2020), un certain nombre d'actionnaires ont profité pour verser des dividendes importants et bénéficier encore une fois d'un allègement de 50%. Ce phénomène ne se reproduira certainement pas en 2021, ni en 2022. Toutefois, selon le service des contributions et selon les données actuelles, nous pouvons espérer une amélioration de nos rentrées fiscales des personnes physiques, y c. l'impôt à la source, de l'ordre de CHF 182'000.- par rapport aux prévisions 2021.

Selon les estimations, il apparaît que les effets de la pandémie sur la conjoncture et les entreprises ne sont pas aussi dramatiques que les hypothèses élaborées les prévoient, c'est pourquoi nos estimations pour 2022, calculées sur les bordereaux 2021, sont sensiblement plus optimistes que celles émises pour le budget 2021. L'amélioration avoisine CHF 95'000.-.

Notre part du fonds IPM basé sur les chiffres actuels et sur les prévisions 2022 de l'Etat devrait frôler le montant de CHF 166'000.- (CHF 140'000.- au budget 2021, soit une amélioration de CHF 26'000.-).

Les chiffres de l'impôt foncier, basés cette fois-ci sur une première imposition (en 2020), prévoient une diminution des recettes globale (PP et PM) de CHF 13'000.- par rapport au budget 2021.

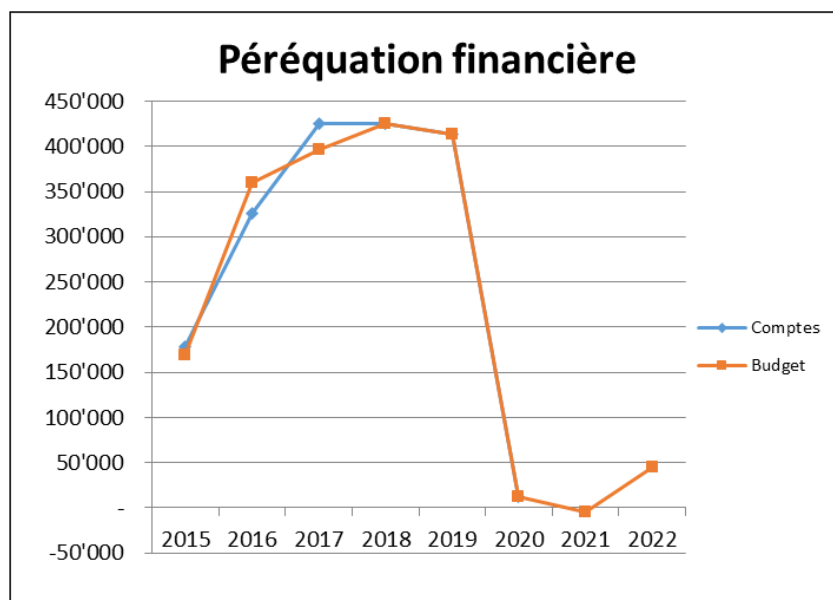
Tous ces paramètres améliorent les revenus de ce chapitre à hauteur de CHF 291'200.-.

Péréquation financière 93

Après l'adoption en 2019 par le Grand Conseil de la révision du volet des charges de la péréquation financière intercommunale, la péréquation horizontale se compose de la péréquation des ressources avec un taux de réduction des écarts de 40%, de la compensation des charges scolaires et des structures d'accueil préscolaires et parascolaires. La péréquation des ressources est fondée sur les indicateurs fiscaux des exercices 2018, 2019 et 2020, dont les comptes sont bouclés.

La compensation des charges structurelles a été abandonnée au profit d'une compensation verticale des charges de centres supportées par les villes, principalement dans les domaines de la culture, des loisirs et des sports. Elle est complétée par une allocation transitoire versée à la Ville de la Chaux-de-Fonds.

Notre commune est légèrement bénéficiaire de cette répartition en 2021 mais redeviendra contributrice dès 2022 à hauteur de CHF 44'800.-.



5. Conclusion

Les prévisions de l'exercice 2022 laissent apparaître un déficit de CHF 493'351.- dont les raisons vous ont été expliquées tout au long du présent rapport.

De nombreux paramètres n'ont pas facilité l'élaboration de ce budget 2022 et le Conseil communal a pris des mesures partout où il le jugeait possible, afin de consolider les bases financières qui permettront à la commune d'Hauterive de relever ses nombreux défis.

Le Conseil communal poursuit de manière prudente sa politique de maintien des prestations en faveur des citoyens-ennes, notamment par des investissements limités et cohérents, mais également par une maîtrise des coûts incombant directement des décisions communales.

Partant, nous vous prions, Madame la présidente, Mesdames, Messieurs, de bien vouloir adopter le projet d'arrêté et budgets de fonctionnement et des investissements liés au présent rapport pour l'exercice 2022.

Hauterive, le 15 novembre 2021

LE CONSEIL COMMUNAL

2.

**Propositions et
approbation**

**COMMUNE DE HAUTERIVE
CONSEIL GENERAL**

Arrêté du Conseil général approuvant le budget 2022

Le Conseil général de la Commune d'Hauterive
Vu le rapport du Conseil communal, du 15 novembre 2021 ;
Vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964 ;
Vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), du 24 juin 2014 ;
Vu le règlement communal sur les finances (RCF), du 22 juin 2015 ;
Vu le préavis de la Commission financière ;
Sur la proposition du Conseil communal,

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

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

Charges d'exploitation	Fr. 14'626'270.00
Revenus d'exploitation	<u>Fr.-13'685'807.00</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	Fr. - 940'463.00
Charges financières	Fr. 232'189.00
Produits financiers	<u>Fr. 432'200.00</u>
Résultat provenant des financements (2)	Fr. 200'011.00
Résultat opérationnel (1 + 2)	Fr. - 740'452.00
Charges extraordinaires	Fr. 0.00
Revenus extraordinaires	<u>Fr. 247'101.00</u>
Résultat extraordinaire (3)	Fr. 247'101.00
Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)	Fr. - 493'351.00

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

Dépenses	Fr. 1'079'000.00
Recettes	<u>Fr. 0.00</u>
Montant total des crédits d'investissements	Fr. 1'079'000.00

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

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

Hauterive, le 20 décembre 2021

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

La présidente : Le secrétaire :

C. Javet

G. Krähenbühl

3.

**Compte de résultat à
3 niveaux par nature**



Budget 2022

Compte de résultats	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Charges d'exploitation	14'626'270	14'444'729	181'541	14'710'678.12	-84'408
30 Charges de personnel	3'491'461	3'312'960	178'501	3'253'380.00	238'081
31 Biens, services et charges d'expl.	1'966'120	2'039'690	-73'570	2'230'808.24	-264'688
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'301'427	1'261'800	39'627	1'175'064.60	126'362
35 Attributions aux fonds et financements spé..	372'455	295'993	76'462	517'290.94	-144'836
36 Charges de transfert	6'600'850	6'548'675	52'175	6'390'773.84	210'076
37 Subventions redistribuées	130'000	120'000	10'000	126'062.30	3'938
39 Imputations internes	763'957	865'611	-101'654	1'017'298.20	-253'341
Revenus d'exploitation	-13'685'807	-13'221'796	-464'011	-14'341'559.43	655'752
40 Revenus fiscaux	-8'059'800	-7'768'600	-291'200	-8'402'675.29	342'875
41 Patentes et concessions	-4'000	-4'000	0	-3'333.30	-667
42 Taxes	-2'999'450	-2'701'050	-298'400	-2'834'610.22	-164'840
43 Revenus divers	-51'500	-47'500	-4'000	-85'274.53	33'775
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-13'900	-12'935	-965	-13'637.81	-262
46 Revenus de transfert	-1'663'200	-1'702'100	38'900	-1'858'667.78	195'468
47 Subventions à redistribuer	-130'000	-120'000	-10'000	-126'062.30	-3'938
49 Imputations internes	-763'957	-865'611	101'654	-1'017'298.20	253'341
Résultat des activités d'exploitation	940'463	1'222'933	-282'470	369'118.69	571'344
34 Charges financières	232'189	264'220	-32'031	318'407.08	-86'218
44 Revenus financiers	-432'200	-430'160	-2'040	-435'137.67	2'938
Résultat provenant de financements	-200'011	-165'940	-34'071	-116'730.59	-83'280
Résultat opérationnel	740'452	1'056'993	-316'541	252'388.10	488'064
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
48 Revenus extraordinaires	-247'101	-590'101	343'000	-247'101.05	0
Résultat extraordinaire	-247'101	-590'101	343'000	-247'101.05	0
Total du compte de résultats	493'351	466'892	26'459	5'287.05	488'064

4.

**Comptes de résultat
et d'investissement
condensés en
fonctionnelle**

4.1

Compte de résultat condensé en fonctionnelle



Budget 2022

	Classification fonctionnelle (résumé)	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
0	Administration Générale	867'198	533'735	333'463	899'637.48	-32'439
01	Législatif et exécutif	185'421	198'340	-12'919	206'190.20	-20'769
02	Services généraux	681'777	335'395	346'382	693'447.28	-11'670
1	Ordre et sécurité publique	190'115	164'321	25'794	184'771.10	5'344
11	Sécurité publique	75'515	68'920	6'595	80'987.50	-5'473
14	Questions juridiques	-44'500	-62'149	17'649	-50'441.20	5'941
15	Service du feu	123'500	120'850	2'650	117'166.80	6'333
16	Défense	35'600	36'700	-1'100	37'058.00	-1'458
2	Formation	3'100'559	3'073'811	26'748	2'960'336.15	140'223
21	Scolarité obligatoire	3'063'659	3'028'011	35'648	2'917'664.94	145'994
22	Ecoles spéciales	0	9'000	-9'000	4'500.14	-4'500
23	Formation professionnelle initiale	36'900	36'800	100	38'171.07	-1'271
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	661'668	668'680	-7'012	659'682.50	1'986
31	Héritage culturel	1'200	1'200	0	1'191.15	9
32	Culture, autres	92'650	90'350	2'300	72'280.22	20'370
34	Sports et loisirs	503'568	516'880	-13'312	500'185.63	3'382
35	Eglises et affaires religieuses	64'250	60'250	4'000	86'025.50	-21'776
4	Santé	94'530	95'700	-1'170	100'734.25	-6'204
42	Soins ambulatoires	93'430	94'050	-620	99'620.15	-6'190
43	Prévention de la santé	1'100	1'650	-550	1'114.10	-14
5	Sécurité sociale	2'141'189	2'230'934	-89'745	2'020'371.47	120'818
51	Maladie et accident	458'200	444'400	13'800	405'588.56	52'611
53	Vieillesse et survivants	17'000	25'200	-8'200	19'267.00	-2'267
54	Famille et jeunesse	678'489	803'384	-124'895	665'786.72	12'702
55	Chômage	96'200	90'700	5'500	103'289.54	-7'090
57	Aide sociale et domaine de l'asile	889'800	865'500	24'300	824'739.65	65'060
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	1'500	1'750	-250	1'700.00	-200
6	Trafic	1'336'239	1'331'096	5'143	1'344'559.20	-8'320
61	Circulation routière	695'359	712'836	-17'477	653'619.50	41'740
62	Transports publics	637'580	614'660	22'920	687'485.60	-49'906
63	Transports, autres	3'300	3'600	-300	3'454.10	-154
7	Protection environnement et aménagement	273'209	253'456	19'753	334'140.90	-60'932
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
73	Gestion des déchets	81'165	65'161	16'004	84'503.75	-3'339
75	Protection des espèces et du paysage	300	300	0	469.00	-169
76	Lutte contre la pollution de l'environ.	9'100	8'310	790	8'364.55	735
77	Protection de l'environnement, autres	50'300	41'485	8'815	60'162.20	-9'862
79	Aménagement du territoire	132'344	138'200	-5'856	180'641.40	-48'297
8	Economie publique	-52'500	-18'316	-34'184	-36'193.87	-16'306
81	Agriculture	1'500	2'100	-600	2'285.39	-785
82	Sylviculture	11'200	14'850	-3'650	7'673.35	3'527
84	Tourisme	8'300	8'300	0	8'219.00	81
85	Industrie, artisanat et commerce	0	0	0	11'918.50	-11'919
87	Combustibles et énergie	-73'500	-43'566	-29'934	-66'290.11	-7'210
9	Finances et impôts	-8'118'855	-7'866'526	-252'329	-8'462'752.13	343'897
91	Impôts	-8'055'600	-7'764'900	-290'700	-8'398'805.29	343'205
93	Péréquation fin. et comp. des charges	44'800	-4'900	49'700	12'244.00	32'556
96	Administration de la fortune et de la dette	-107'055	-93'726	-13'329	-74'740.79	-32'314
97	Redistributions	-1'000	-3'000	2'000	-1'450.05	450
	Excédent des charges/revenus (-)	493'352	466'891	26'461	5'287.05	488'065

4.2

**Compte
d'investissement
condensé en
fonctionnelle**



Budget 2022

Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Fonctionnelle	1'079'000.00	570'000.00	509'000.00	0.00	1'079'000.00
Total des Charges	1'079'000.00	570'000.00	509'000.00	1'167'053.39	-88'053.39
Total des Revenus	0.00	0.00	0.00	-1'167'053.39	1'167'053.39
0 Administration Générale	9'000.00	5'000.00	4'000.00	0.00	9'000.00
Charges	9'000.00	5'000.00	4'000.00	74'194.65	-65'194.65
Revenus	0.00	0.00	0.00	-74'194.65	74'194.65
1 Ordre et sécurité publique	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Formation	500'000.00	325'000.00	175'000.00	0.00	500'000.00
Charges	500'000.00	325'000.00	175'000.00	751'770.30	-251'770.30
Revenus	0.00	0.00	0.00	-751'770.30	751'770.30
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	400'000.00	100'000.00	300'000.00	0.00	400'000.00
Charges	400'000.00	100'000.00	300'000.00	158'739.35	241'260.65
Revenus	0.00	0.00	0.00	-158'739.35	158'739.35
4 Santé	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Sécurité sociale	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Trafic	75'000.00	10'000.00	65'000.00	0.00	75'000.00
Charges	75'000.00	10'000.00	65'000.00	55'151.90	19'848.10
Revenus	0.00	0.00	0.00	-55'151.90	55'151.90
7 Protection environnement et aménagement	95'000.00	130'000.00	-35'000.00	0.00	95'000.00
Charges	95'000.00	130'000.00	-35'000.00	127'197.19	-32'197.19
Revenus	0.00	0.00	0.00	-127'197.19	127'197.19
8 Economie publique	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 Finances et impôts	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

5.

**Plan financier et des
tâches**

5. Plan financier et des tâches (PFT) 2023 à 2025

1. Introduction

Conformément à la législation cantonale et communale en vigueur, le Conseil communal vous soumet pour information le plan financier et des tâches (PFT) 2023-2025. Celui-ci est basé sur les éléments en notre possession au jour de son émission, notamment les réformes initiées par l'Etat et la Commune. Il représente donc une consolidation des dépenses et recettes prévisibles pour le bon fonctionnement de notre Commune. Il s'agit d'une planification du fonctionnement financier pour les prestations actuellement fournies à nos citoyens, avec l'intégration de certains éléments et certaines hypothèses qui vous sont détaillés ci-après.

Le PFT est issu des articles 13 à 16 de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014. C'est donc un outil qui permet de mettre en évidence l'évolution de la situation économique sur une période de 3 ans après l'établissement du budget et surtout d'envisager des mesures à l'avance afin que leurs effets puissent se déployer au moment opportun. Le Conseil communal vous présente donc ici un PFT appelé à évoluer et à se développer au fil des années. Ce document annuel reste construit sur la base des comptes des cinq années précédentes afin de maintenir autant que possible une unité de réflexion. Il reste cependant très dépendant des décisions cantonales.

Nous rappelons qu'une grande partie des charges de fonctionnement sont imposées par l'Etat à notre commune - péréquation financière intercommunale, fiscalité des PM, transports, sécurité, action sociale - ce qui nous laisse une marge de manœuvre très réduite pour agir sur des charges qui, par ailleurs, évoluent souvent à la hausse, chaque année, dans des proportions très difficiles à prévoir, malgré le PFT cantonal.

Cette planification fait partie intégrante du budget et est adaptée chaque année en fonction des besoins et des ressources de la Commune. Pour son élaboration, le Conseil communal s'est adjoint les compétences de la même société spécialisée que l'an dernier et a travaillé sur la base des éléments suivants :

- résultats financiers des exercices 2016 à 2020, résultats épurés, c'est-à-dire corrigés des balances des chapitres autofinancés et des revenus/charges extraordinaires,
- prévisions de l'évolution de la population et du nombre de contribuables, et, incidemment, des recettes fiscales pour les personnes physiques et morales (fonds de répartition compris),
- prévisions de l'évolution des charges de personnel, des biens, services et marchandises, d'amortissements et financières (notamment, intérêt de la dette),
- prévisions de l'évolution des recettes autres que celles fiscales,
- plan des investissements de la période considérée, selon les données et priorités fixées par le Conseil communal.

2. Méthode utilisée

Etant donné que le passé ne peut être modifié, mais qu'il est, en partie, représentatif des évolutions futures, aucune modification sur l'origine et la nature des dépenses et des recettes n'a été effectuée pour l'analyse financière. Les comptes ont toutefois été épurés.

Par épuration nous entendons, pour les comptes des années passées, que les éléments particuliers sont retraités, afin de permettre une analyse claire et élaborer des projections. Il s'agit principalement de supprimer des écritures purement comptables (par exemple les imputations internes et les opérations sur les réserves) que la commune a réalisées pour la gestion ou pour la répartition de certains coûts. D'une manière générale, **l'entier de l'analyse du passé, ainsi que la projection, portent sur les dépenses et les recettes de la commune et non sur ses charges et ses produits.**

La différence est essentielle à comprendre. Il n'est pas possible d'analyser ou de projeter des charges et des produits qui font l'objet d'écritures strictement comptables, notamment de clôture de comptes, comme par exemple les attributions ou les prélèvements aux réserves affectées dans les domaines liés à l'environnement (comptes autofinancés). Dans ces domaines, l'équilibre des comptes passe par une écriture comptable à la fin de l'exercice, mais n'assure en rien un taux de couverture des dépenses par les recettes. De même, les réserves affectées figurant au bilan ne sont pas forcément constituées et se confondent dans un ensemble d'actifs. **Ce type d'écritures doit donc être éliminé des comptes, afin d'obtenir une vision claire et précise de la situation réelle de la commune.**

Cette démarche produira des **comptes épurés** qui ne comporteront pas les mêmes montants que les comptes de fonctionnement présentés et publiés par la commune. Il est donc normal que le lecteur ne puisse pas "comparer" les chiffres de ce document avec les chiffres publiés (budget et comptes).

Les comptes soumis au PE (principe d'équivalence - chapitres autoporteurs) n'ont pas été pris en compte puisque autofinancés par des taxes devant être adaptées (à la hausse comme à la baisse) en tout temps en fonction des charges des services.

Années comptables vs années fiscales

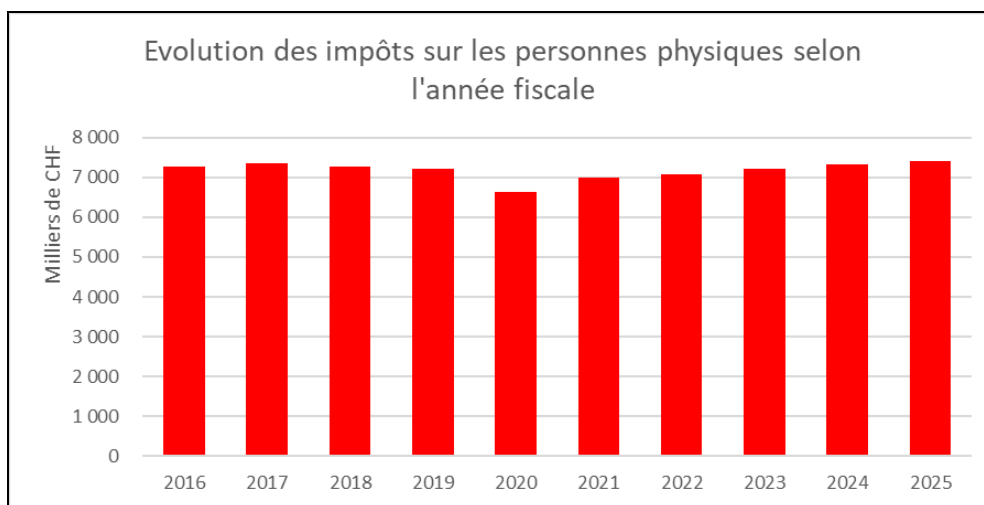
En matière de revenus des impôts, *l'année comptable* (1 exercice) représente les 12 mois durant lesquels des impôts sont encaissés et inscrits dans les comptes de la commune, sachant que ces impôts peuvent encore appartenir aux années fiscales précédentes. *L'année fiscale* quant à elle, se base sur la période durant laquelle le calcul des impôts des contribuables doit être effectué.

Dans cette analyse, nous utilisons les années fiscales et non comptables pour la détermination des recettes fiscales des personnes physiques et morales. Cette démarche permet **d'établir des tendances plus fiables pour les années à venir**, ce qui est l'un des objectifs de la planification financière. Toutefois, cela contribue également au fait que les comptes de fonctionnement tels que présentés chaque année par la Commune ne coïncident pas exactement avec ceux que nous présentons ici.

Pour l'ensemble de l'analyse et de la planification, nous considérerons les années fiscales (et non comptables). L'épuration des comptes remplace par conséquent les années comptables par des années fiscales.

3. Planification

3.1 Evolution des recettes fiscales des personnes physiques



De 2014 à 2016, un coefficient d'impôt de 72% était de mise suite à la bascule de 7 points de l'Etat aux Communes (65% jusqu'en 2013). Il est passé à 71% compte tenu du point police en moins en 2017, puis à 70% dès 2018 en raison du point d'impôt transféré au Canton dans le cadre du programme de redressement de ses finances (valeur du point d'impôt à Hauterive : environ CHF 100'000.-).

Les recettes fiscales sont à considérer avec précaution, dans la mesure où celles-ci dépendent d'un grand nombre de paramètres. Des événements particuliers peuvent en perturber l'évolution prévue. La croissance de la population, par exemple, ne peut être validée, à l'avenir, qu'en fonction du plan de développement démographique de la commune et, par conséquent, de son plan d'aménagement du territoire et d'un certain nombre de ses investissements. De même, la mise en place ou le développement de certaines politiques redistributives ou sociales peuvent influencer, sur le moyen et le long terme, la composition de la population ou la structure des contribuables.

3.2 Planification des investissements

Au fil des évènements, le Conseil communal peut écarter – momentanément du moins – certains projets afin de prioriser les investissements nécessaires à la bonne marche de la Commune et aux besoins de la population. La priorité est de maintenir les prestations actuelles et notamment éviter des baisses dans certains domaines clés dont en voici quelques exemples à titre indicatif :

- entretien des biens du patrimoine administratif (bâtiments, infrastructures, etc.),
- maintien des activités pré-parascolaires et scolaires dans la commune,
- dynamisation du commerce local,
- maintien du tissu associatif et soutien aux sociétés locales,
- etc.

La planification détaillée des investissements a été réalisée par le Conseil communal, en tenant notamment compte des éléments généraux suivants :

1. Un investissement nécessitant un nouvel emprunt génère des intérêts passifs supplémentaires ;
2. Un investissement nécessitant un nouvel emprunt génère des remboursements supplémentaires, même si ceux-ci peuvent intervenir dans un laps de temps éloigné (dans le cas d'emprunts à terme) ;
3. Un investissement nécessitant un nouvel emprunt augmente la dette d'autant ;
4. Un investissement engendre des amortissements comptables obligatoires, calculés sur sa durée de vie, selon une méthode linéaire.

Si un investissement donné implique de nouvelles dépenses de fonctionnement, celles-ci doivent être considérées dans la planification future, car elles auront un impact sur la capacité d'investissement et sur l'endettement de la Commune. Ces dépenses peuvent, dans certains cas, être relativement importantes, voir plus conséquentes que l'investissement en question. Ces éléments ne doivent donc pas être négligés lors de la réalisation de la planification des investissements.

Une commune doit investir pour maintenir en bonne « santé » ses infrastructures et services à la population. Une réflexion à moyen et long terme est nécessaire pour apprécier la nécessité (ou non) d'un investissement conséquent.

Les axes prioritaires – à ce jour - sont mentionnés dans le tableau ci-après.

Plan des investissements

Investissements	Durée de vie	2021	2022	2023	2024	2025
Matériel informatique	4	0	0	0	0	0
Etude fusion de communes	10	0	9'000	15'000	10'000	10'000
Investissements divers	25	0	0	50'000	50'000	50'000
Cadastre REMO	10	0	0	5'000	5'000	5'000
Concours d'architecture	33	370'000	0	0	0	0
Complexe scolaire, honoraires	33	0	500'000	0	0	0
Complexe scolaire y.c. école provisoire	33	0	0	5'000'000	5'000'000	5'000'000
Jardillets 18, réfection façade et toiture	33	42'000	0	0	0	0
Jardillets 18, chauffage	33	12'000	0	0	0	0
Installations sportives extérieures	33	6'000	0	0	0	0
Réfection terrain foot + équipements		0	0	0	0	0
Panneaux solaires Centre sportif + locaux FC		0	0	0	0	0
Panneaux solaires Centre sportif	25	0	50'000	0	0	0
Remplacement des douches	25	14'000	0	0	0	0
Réfection terrain sud		0	0	0	0	0
Vestiaires FC Hauterive		0	0	0	0	0
Réfection place de jeux	25	0	50'000	0	0	0
Fitness urbain	10	0	0	0	0	0
Stand de tir sécurisation/démolition		0	0	0	0	0
Réfection temple	33	0	300'000	500'000	200'000	0
Assainissement falaises village		0	0	0	0	0
Réfection routes et murs de vignes	50	0	0	40'000	30'000	0
Réalisation voie d'évitement		0	0	0	0	0
Local pompiers réaffectation	50	0	0	60'000	0	0
Eclairage public	25	60'000	55'000	100'000	0	0
Aménagement RC5	50	0	0	1'000'000	1'000'000	660'000
Escalier des Jardillets		0	0	0	0	0
Investissements divers	25	0	0	50'000	50'000	50'000
Achat tracteur, machines + acc. TP + CS		0	0	0	0	0
Acquisition bien-fonds 402	50	0	0	60'000	0	0
Parking Port		0	0	0	0	0
Etude zones bleues de la commune	10	0	20'000	0	0	0
Etude/réalisation transports haut du village		0	0	0	0	0
Plan aménagement local	10	0	50'000	190'000	0	0
Etude faisabilité aménagement logements STPA	10	40'000	0	0	0	0
	26.88	544'000	1'034'000	7'070'000	6'345'000	5'775'000

Plan des investissements DA

Investissements DA	Durée de vie	2021	2022	2023	2024	2025
Aménagement place des bers	25	0	0	200'000	0	0
Transformation WC Port		0	0	0	0	0
Syndicat d'arrosage nouvelle conduite		0	0	0	0	0
CEN-E nouvelle conduite	80	120'000	0	0	0	0
Assainissement captages eau	50	0	0	20'000	0	0
PGEE, 5ème étape (RC5)	50	0	0	6'635'000	0	0
Plan général eau	10	0	45'000	0	0	0
	43.00	120'000	45'000	6'855'000	0	0

3.3 Evolution des résultats

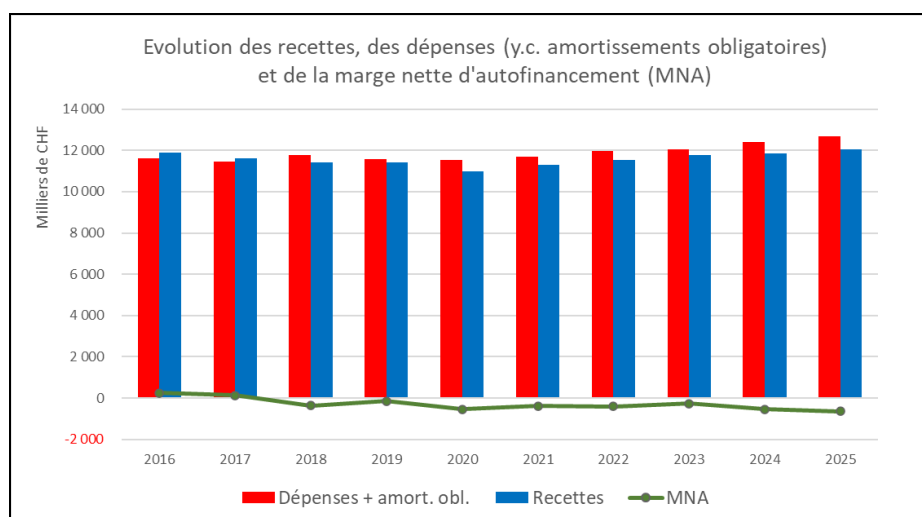
L'évolution des résultats est présentée dans le tableau suivant.

Désignation	2021	2022	2023	2024	2025
Recettes	11'306'313	11'551'953	11'789'858	11'864'098	12'033'872
Dépenses + amort. obl.	11'685'313	11'952'910	12'065'000	12'413'961	12'672'784
MNA	-379'000	-400'957	-275'142	-549'863	-638'912

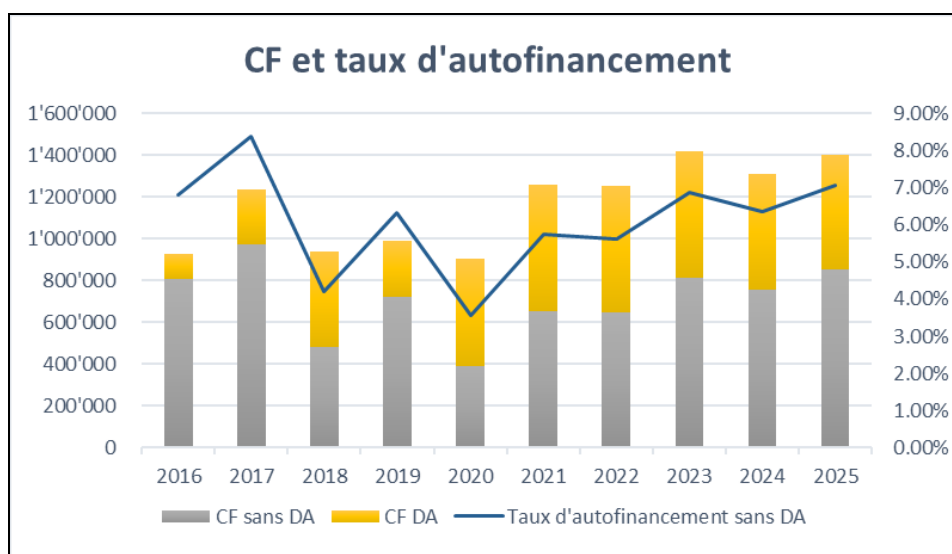
Le Conseil communal est dépendant des diverses évolutions qu'il ne maîtrise pas (transports, sécurité, facture sociale, etc.) et qui impactent le résultat.

Pour ces raisons, comme nous naviguons légèrement en dessus de nos capacités - voir coefficient d'équilibre ci-après - tôt ou tard nous devons apporter les corrections qui s'imposeront si cette tendance continue, telles que la réduction des prestations à la population et/ou une augmentation du coefficient fiscal communal.

Le graphique suivant présente l'évolution des dépenses et des recettes, ainsi que la Marge Nette d'Autofinancement (MNA). Il reprend également les années 2016 à 2024, afin d'évaluer la tendance générale, tant passée que planifiée. On remarque que le niveau des dépenses dépasse celui des recettes dès 2018. Ceci s'explique essentiellement par le maintien d'un coefficient fiscal à 70% depuis 2018.



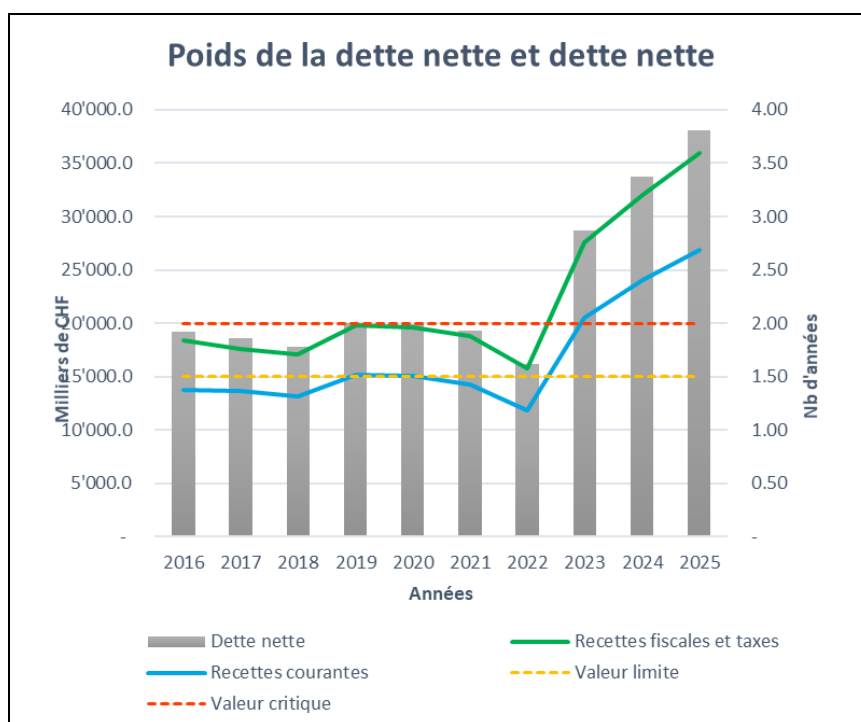
Le Cash-flow (CF) représente les moyens financiers générés par la commune pour effectuer des investissements ou rembourser des emprunts.



3.4 Indicateurs financiers

Parmi les chiffres de résultat, pour donner une vue d'ensemble, nous reprenons ci-après dans le détail les plus importants sous forme d'indicateurs.

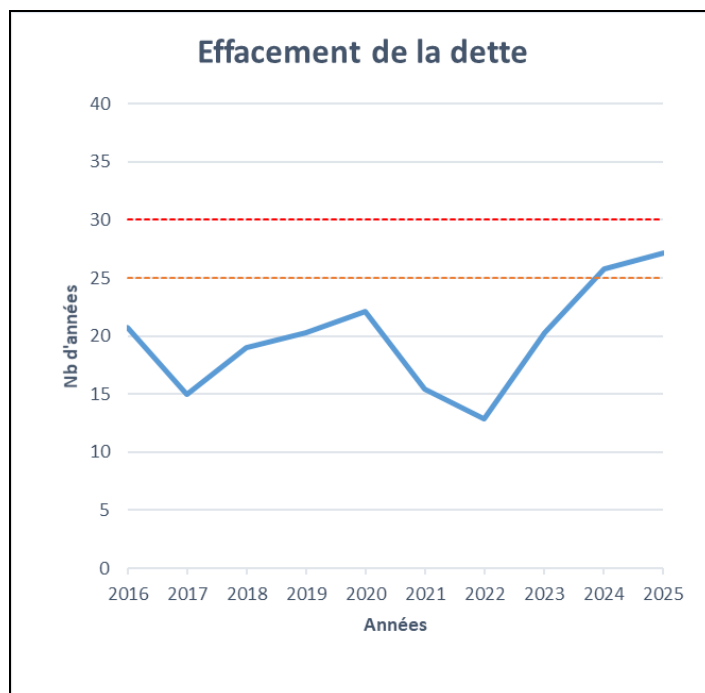
La **marge nette d'autofinancement (MNA)** (voir tableau des résultats ci-dessus) correspond à un concept de résultat qui reflète les moyens financiers à disposition de la commune. Dans le cadre de la planification financière, la MNA est un instrument de prévision des moyens financiers à disposition pour les années futures, qui peuvent être utilisés sous forme de baisse d'impôts, de financement de nouveaux investissements, de remboursements supplémentaires d'emprunts ou encore de financements de politiques redistributives ou sociales. Les amortissements comptables obligatoires (réguliers) sont les seules écritures comptables prises en compte dans le calcul de la MNA, celle-ci supposant que les amortissements comptables correspondent aux amortissements financiers (amortissement économique ou remboursement de la dette). Les sommes allouées à ces remboursements ne sont donc plus disponibles pour un autre usage. Dès 2023 les investissements consentis dans le cadre de la construction du nouveau complexe scolaire, préscolaire et parascolaire augmentent considérablement, ce qui explique l'évolution des différents indicateurs.



Le **Poids de la dette** est un indicateur (ratio) qui détermine le nombre d'années nécessaires à la collectivité pour rembourser sa dette, si toutes les recettes courantes y étaient affectées (dettes financières nettes des disponibilités / recettes courantes). Ce ratio n'informe pas sur la gestion de la dette, mais montre le poids de l'endettement dans les finances de la collectivité. En effet, un endettement qui augmente n'est pas nécessairement signe de mauvaise santé financière. Cette évolution doit être mise en perspective avec celle des recettes de la commune lui permettant de supporter cet endettement. Si le ratio augmente (à moyen terme), cela signifie que l'endettement s'alourdit.

Il n'existe pas de véritable norme de référence, mais il est généralement admis qu'un nombre d'années supérieur à 2 est signe d'un endettement conséquent.

Un autre indicateur intéressant est l'effacement de la dette, qui met en relation le cash-flow généré par la commune et la dette nette. Il permet de mesurer en combien d'années la commune pourrait rembourser sa dette si elle y consacrait tout son cash-flow. On considère que la durée de remboursement doit être comprise au maximum entre 25 et 30 ans. Cette valeur correspond à la durée de vie moyenne des infrastructures, mais également à une génération. Elle permet de garantir l'équité intergénérationnelle, et de ne pas engager aujourd'hui la génération future.

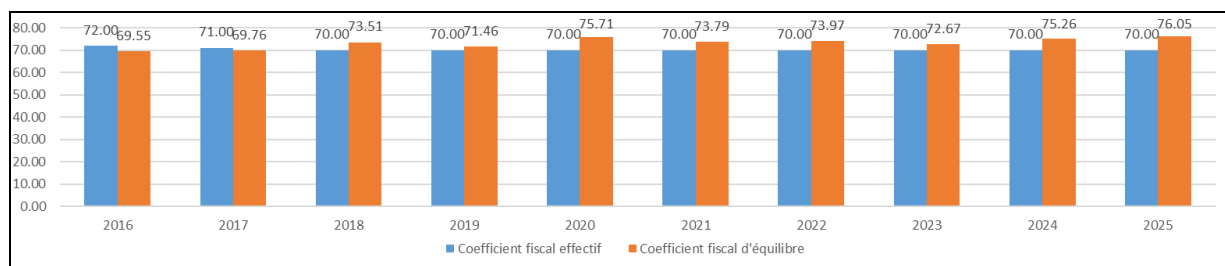


3.5 Equilibre fiscal

La marge de manœuvre d'une collectivité peut être analysée sous différents angles, par exemple en relation avec les législations en vigueur, ses responsabilités imposées par le Canton ou la Confédération, son implication dans des collaborations intercommunales, etc.

Dans cette partie, c'est uniquement la marge de manœuvre financière qui retiendra notre attention. La MNA, la capacité d'autofinancement et le degré d'autonomie permettent également d'apprécier cette liberté d'action. L'évaluation de la marge de manœuvre passe également par la détermination du coefficient fiscal d'équilibre.

La comparaison entre le **coefficient fiscal d'équilibre** (personnes physiques [PP] et/ou personnes morales [PM] du compte de fonctionnement) et le coefficient fiscal effectif permet de tester la pérennité de la gestion financière dans la mesure où un coefficient d'équilibre évalué au-dessus du coefficient effectif signifie que la collectivité voit sa marge de manœuvre financière diminuer progressivement. A moyen terme, le manque de moyens financiers doit être compensé par le prélèvement de ressources dans d'autres domaines ou par la mise en place de certaines pratiques comptables comme la diminution des amortissements comptables, l'utilisation de taxes mises en place dans des domaines soumis au principe d'équivalence (comptes autoporteurs : vases communicants), la diminution comptable de la fortune, etc.



Comme expliqué plus haut, le coefficient fiscal 2018 est fixé à 70. Le Conseil communal a décidé de reconduire le même coefficient jusqu'en 2025 dans sa planification financière.

De 2018 à 2025 le coefficient d'équilibre fluctue entre 71 et 76, avec une tendance à la hausse. Si rien ne change, il nous manquera donc entre 2 et 6 points (suivant l'exercice) pour équilibrer la gestion du ménage communal au cours des quatre prochaines années. Une petite partie des points manquants jusqu'au coefficient d'équilibre pourrait être trouvée dans la baisse des prestations, mais la grande partie ne pourra provenir que d'une augmentation de notre coefficient fiscal.

Comme l'impose la LFinEC, la Commune devra donc surveiller attentivement la réalisation des investissements inscrits au programme 2022-2025 afin de contenir son endettement.

3.6 Planification par nature 2022-2025

Ci-dessous, les différentes prévisions pour les années 2022 à 2025 sont présentées sous forme de tableau représentant les dépenses et recettes (retraitées) par nature :

	2022	2023	2024	2025
Dépenses retraitées	11'952'910	12'065'000	12'413'961	12'672'784
30. Charges de personnel	3'034'273	3'049'444	3'064'691	3'080'015
31. Biens, services et charges d'exploitation	1'494'228	1'501'699	1'509'207	1'516'753
33. Amortissements du PA	1'048'687	1'087'030	1'305'896	1'489'572
34. Charges financières	242'128	232'936	279'375	270'144
340 CT. Charges d'intérêt à CT	15	15	15	15
340 LT. Charges d'intérêt à LT	120'195	111'003	157'441	148'211
343. Charges pour bien-fonds, PF	121'918	121'918	121'918	121'918
349. Autres charges financières	0	0	0	0
36. Charges de transfert	6'029'694	6'089'991	6'150'891	6'212'400
93.362.2700. Péréquation financière intercommunale	0	0	0	0
93.362.2801. Compensation des charges scolaires	103'900	103'900	103'900	103'900
Recettes retraitées	11'551'953	11'789'858	11'864'098	12'033'872
40. Revenus fiscaux	8'108'521	8'253'240	8'364'224	8'440'247
41. Patentes et concessions	3'333	3'333	3'333	3'333
42. Taxes et redevances	1'061'520	1'072'136	1'082'857	1'093'686
43. Revenus divers	63'554	63'554	63'554	63'554
44. Revenus financiers	509'370	574'476	509'370	574'476
440. Revenus des intérêts	79'312	79'312	79'312	79'312
442. Revenus de participation PF	5'955	5'955	5'955	5'955
443. Produits des immeubles du PF	318'682	318'682	318'682	318'682
445. Revenus financiers de prêts et de participation PA	0	0	0	0
446. Revenus financiers d'entreprises publiques	0	0	0	0
447. Produit des immeubles PA	105'422	170'528	105'422	170'528
448. Revenus des immeubles loués	0	0	0	0
46. Revenus de transfert	1'746'554	1'764'019	1'781'659	1'799'476
93.462.2700. Contribution de la péréquation des ressources	1'300	1'300	1'300	1'300
93.462.2803. Compensation des charges parascolaires	57'800	57'800	57'800	57'800

4. Conclusion

Par essence, une planification financière ne peut prendre en compte que les éléments connus au moment de sa rédaction. Toutefois et même s'il est appelé à évoluer, le PFT 2023-2025 fournit des indications utiles à nos autorités pour la conduite de l'action politique. Il démontre en tous cas la pertinence et l'intérêt du processus de maîtrise et consolidation des finances. Il ne tient bien entendu pas compte des transferts de charges pouvant être projetés ces prochaines années par le Canton.

Certes, l'avenir est incertain et beaucoup de paramètres sont difficiles à prévoir. Cependant, l'objectif de la gestion prospective n'est pas de prévoir l'avenir avec certitude, mais de prendre des points de

référence dans le futur à partir desquels il sera possible non seulement de constater et de mesurer des écarts, mais également de prendre des mesures correctives (à la hausse ou à la baisse).

Certaines incertitudes, notamment les réformes cantonales en cours ou l'évolution de la population (donc de contribuables ou d'écoliers) telles que planifiées, pourraient toutefois influencer de manière substantielle l'évolution financière. Ces constatations sont soumises à l'ensemble des hypothèses prises dans cette étude.

La pleine utilité d'une planification financière comme outil de gestion se mesure après plusieurs années. Il est donc essentiel de réactualiser cette planification chaque année afin de pouvoir constater les écarts par rapport à la réalité.

Bien que conscient des difficultés à maintenir l'équilibre ces prochaines années, le Conseil communal est convaincu que son programme d'investissements pourra être mené à bien tout en maîtrisant les défis financiers à venir. Ce sont les choix du Canton qui pourraient en décider autrement. Ce fait ne relève pas de la compétence du Conseil communal, à moins que l'Etat et les Communes n'arrivent à relever le défi d'améliorer la répartition des compétences entre eux et de trouver des synergies permettant de réelles économies d'échelle profitant au citoyen neuchâtelois.

Hauterive, le 15 novembre 2021

Le Conseil communal

6.

Contrôle des crédits



Contrôle des objets d'investissements - comptes 2021

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. ..31.12.20	Rec. cum. ..31.12.20	Dépenses 2021	Recettes 2021	Dép. cum. ..31.12.20	Rec. cum. ..31.12.20	Disponib ..31.12.20	Date clôture
02	Services généraux		108'100	0	108'100	86'171	0	0	0	86'171	0	21'929	
0220	Services généraux, autres		68'100	0	68'100	45'994	0	0	0	45'994	0	22'106	
20130..	Etude fusion de communes	23.09.2013	CG	50'000	0	50'000	28'036	0	0	28'036	0	21'964	
20200..	Appareils de décontamination ..	19.11.2020	CC	18'100	0	18'100	17'958	0	0	17'958	0	142	
0290	Immeubles administratifs, no..		40'000	0	40'000	40'177	0	0	0	40'177	0	-177	
20200..	Réaménagement des bureaux ..	03.02.2020	CC	40'000	0	40'000	40'177	0	0	40'177	0	-177	
14	Questions juridiques		192'000	0	192'000	109'357	0	0	0	109'357	0	82'643	
1400	Questions juridiques (en gén..		192'000	0	192'000	109'357	0	0	0	109'357	0	82'643	
19961..	Cadastre de surface "REMO"	28.10.1996	CG	192'000	0	192'000	109'357	0	0	109'357	0	82'643	
21	Scolarité obligatoire		1'513'000	0	1'513'000	1'069'998	-8'500	148'948	0	1'218'946	-8'500	294'055	
2170	Bâtiments scolaires		1'513'000	0	1'513'000	1'069'998	-8'500	148'948	0	1'218'946	-8'500	294'055	
20172..	Etude complexe scolaire, pré-p..	28.05.2018	CG	45'000	0	45'000	45'396	0	0	45'396	0	-396	
20182..	Réfection façade + toiture Jardi..	08.04.2019	CG	978'000	0	978'000	944'520	0	45'179	989'699	0	-11'699	
20192..	Etude complémentaire comple..	16.12.2019	CC	10'000	0	10'000	9'952	0	0	9'952	0	49	
20202..	Chauffage Jardillets 18	28.09.2020	CG	110'000	0	110'000	70'130	-8'500	8'572	78'702	-8'500	31'298	
20202..	Concours d'architecture compl..	30.06.2020	CG	370'000	0	370'000	0	0	88'179	88'179	0	281'821	
20202..	Complexe scolaire et préscolai..			0	0	0	0	0	7'018	7'018	0	-7'018	
34	Sports et loisirs		1'993'782	0	1'993'782	1'951'319	-159'090	13'782	0	1'965'101	-159'090	28'681	
3410	Sports		1'993'782	0	1'993'782	1'951'319	-159'090	13'782	0	1'965'101	-159'090	28'681	
20033..	Assainis. des instal. sportives ..	01.09.2003	CG	124'000	0	124'000	117'295	0	0	117'295	0	6'705	
20093..	Réfection terrain foot + équipe..	25.06.2018	CG	1'856'000	0	1'856'000	1'834'024	-159'090	0	1'834'024	-159'090	21'976	
20203..	Remplacement des douches	10.05.2021	CC	13'782	0	13'782	0	0	13'782	13'782	0	0	
3411	Port		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3420	Loisirs		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
35	Eglises et affaires religieuses		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	



Contrôle des objets d'investissements - comptes 2021

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. ..31.12.20	Rec. cum. ..31.12.20	Dépenses 2021	Recettes 2021	Dép. cum. ..31.12.20	Rec. cum. ..31.12.20	Disponib ..31.12.20	Date clôture
3500	Paroisse protestante		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
61	Circulation routière		637'000	0	637'000	125'485	0	25'662	-40'965	151'146	-40'965	485'854	
6150	Routes communales		637'000	0	637'000	125'485	0	25'662	-40'965	151'146	-40'965	485'854	
20176..	Assainissement parois rocheus..	24.09.2018	CG	92'000	0	92'000	85'043	0	0	85'043	0	6'957	
20186..	Acquisition bien-fonds 402	23.10.2017	CG	60'000	0	60'000	0	0	0	0	0	60'000	
20206..	Eclairage public	28.09.2020	CG	485'000	0	485'000	40'442	0	25'662	0	66'103	0	418'897
20206..	Taxes d'équipement - routes - ..			0	0	0	0	0	-27'576	0	-27'576	0	
20216..	Taxes d'équipement - routes - ..			0	0	0	0	0	-13'389	0	-13'389	0	
6155	Places de stationnement		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
62	Transports publics		30'000	0	30'000	12'539	0	0	0	12'539	0	17'461	
6290	Transports publics, non men..		30'000	0	30'000	12'539	0	0	0	12'539	0	17'461	
20146..	Etude/réalisation transports ha..	16.12.2019	CC	30'000	0	30'000	12'539	0	0	12'539	0	17'461	
71	Approvisionnement en eau		247'000	0	247'000	66'391	0	-574'034	-20'483	-507'643	-20'483	754'643	
7100	Approvisionnement en eau (..		247'000	0	247'000	66'391	0	-574'034	-20'483	-507'643	-20'483	754'643	
20167..	CEN	25.04.2016	CG	247'000	0	247'000	66'391	0	-574'034	0	-507'643	0	754'643
20207..	Taxes d'équipement - eau - 20..			0	0	0	0	0	-13'788	0	-13'788	0	
20217..	Taxes d'équipement - eau - 20..			0	0	0	0	0	-6'695	0	-6'695	0	
72	Traitement des eaux usées		1'750'000	0	1'750'000	1'687'005	-152'767	0	-20'483	1'687'005	-173'250	62'995	
7200	Traitement des eaux usées (..		1'750'000	0	1'750'000	1'687'005	-152'767	0	-20'483	1'687'005	-173'250	62'995	
20137..	Réalisation PGEE, 4ème étape	18.12.2017	CG	1'750'000	0	1'750'000	1'687'005	-152'767	0	0	1'687'005	-152'767	62'995
20207..	Taxes d'équipement - épuration..			0	0	0	0	0	-13'788	0	-13'788	0	
20217..	Taxes d'équipement - épuration..			0	0	0	0	0	-6'695	0	-6'695	0	
79	Aménagement du territoire		388'300	0	388'300	80'253	0	0	0	80'253	0	308'047	
7900	Aménagement du territoire (..		388'300	0	388'300	80'253	0	0	0	80'253	0	308'047	
20177..	Plan aménagement local	28.05.2018	CG	45'000	0	45'000	43'428	0	0	43'428	0	1'572	
20207..	Etude de faisabilité aménagement..	30.06.2020	CG	53'300	0	53'300	36'825	0	0	36'825	0	16'475	
20207..	Révision du plan d'aménagement..	30.06.2020	CG	290'000	0	290'000	0	0	0	0	0	290'000	



Contrôle des objets d'investissements - comptes 2021

	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. ..31.12.20	Rec. cum. ..31.12.20	Dépenses 2021	Recettes 2021	Dép. cum. ..31.12.20	Rec. cum. ..31.12.20	Disponib ..31.12.20	Date clôture
96	Administration de la fortune ..		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9630	Biens-fonds du patrimoine fi..		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

7.

Indicateurs financiers

Indicateurs

Indicateurs	Budget 2022	Budget 2021	Budget 2020
Taux d'endettement net	169.74	180.80	156.73
$\frac{\text{Dette nette I} * 100}{\text{Revenus fiscaux}}$			
Degré d'autofinancement	85.22	85.59	100.70
$\frac{\text{Autofinancement} * 100}{\text{Investissements nets}}$			
Part des charges d'intérêts	0.86	1.09	1.45
$\frac{\text{Charges d'intérêts nets} * 100}{\text{Revenus courants}}$			
Degré de couverture des revenus déterminants	-3.66	-3.52	-2.05
$\frac{\text{Solde du compte de résultats} * 100}{\text{Revenus déterminants}}$			
Dette brute par rapport aux revenus	176.67	185.47	170.90
$\frac{\text{Dette brute} * 100}{\text{Revenus courants}}$			
Proportion des investissements	8.07	4.48	7.98
$\frac{\text{Investissements bruts} * 100}{\text{Dépenses totales}}$			
Part du service de la dette	10.52	10.86	11.04
$\frac{\text{Service de la dette} * 100}{\text{Revenus courants}}$			
Dette nette par habitant en francs	5'190	5'306	4'803
$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Population résidante permanente}}$			
Taux d'autofinancement	6.83	3.78	7.89
$\frac{\text{Autofinancement} * 100}{\text{Revenus courants}}$			
Poids des charges financières	2.99	3.54	3.96
$\frac{\text{Charges d'intérêts} * 100}{\text{Revenus fiscaux directs}}$			

7. Indicateurs financiers

Valeurs indicatives*

a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100 = \frac{13'680'571.15}{8'059'800.00} \times 100 = \mathbf{169.74\%}$	Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette. < 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais
b) Degré d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100 = \frac{919'530.00}{1'079'000.00} \times 100 = \mathbf{85.22\%}$	Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens. A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle : > 100% haute conjoncture 80% - 100% cas normal 50% - 80% récession
c) Part des charges d'intérêts	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{115'409.00}{13'471'151.00} \times 100 = \mathbf{0.86\%}$	Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée. 0% - 4% bon 4% - 9% suffisant > 9% mauvais
d) Degré de couverture des revenus déterminants	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100 = \frac{-493'351.00}{13'471'151.00} \times 100 = \mathbf{-3.66\%}$	Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants. > 0% équilibré / excédentaire -2.5% - 0% déficit modéré < -2.5% déficit exagéré

Valeurs indicatives*

e) Dette brute par rapport aux revenus	$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{23'799'100.13}{13'471'151.00} \times 100 =$	176.67%	Indicateur renseignant sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés.										
			<table> <tr><td>< 50%</td><td>très bon</td></tr> <tr><td>50% - 100%</td><td>bon</td></tr> <tr><td>100% - 150%</td><td>moyen</td></tr> <tr><td>150% - 200%</td><td>mauvais</td></tr> <tr><td>> 200%</td><td>critique</td></tr> </table>	< 50%	très bon	50% - 100%	bon	100% - 150%	moyen	150% - 200%	mauvais	> 200%	critique
< 50%	très bon												
50% - 100%	bon												
100% - 150%	moyen												
150% - 200%	mauvais												
> 200%	critique												
f) Proportion des investissements	$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100 = \frac{1'079'000.00}{13'369'620.00} \times 100 =$	8.07%	Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité.										
			<table> <tr><td>< 10%</td><td>effort d'investissement faible</td></tr> <tr><td>10% - 20%</td><td>effort d'investissement moyen</td></tr> <tr><td>20% - 30%</td><td>effort d'investissement élevé</td></tr> <tr><td>> 40%</td><td>effort d'investissement très élevé</td></tr> </table>	< 10%	effort d'investissement faible	10% - 20%	effort d'investissement moyen	20% - 30%	effort d'investissement élevé	> 40%	effort d'investissement très élevé		
< 10%	effort d'investissement faible												
10% - 20%	effort d'investissement moyen												
20% - 30%	effort d'investissement élevé												
> 40%	effort d'investissement très élevé												
g) Part du service de la dette	$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{1'416'836.00}{13'471'151.00} \times 100 =$	10.52%	Indicateur mesurant l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manœuvre budgétaire plus restreinte.										
			<table> <tr><td>< 5%</td><td>charge faible</td></tr> <tr><td>5% - 15%</td><td>charge acceptable</td></tr> <tr><td>> 15%</td><td>charge forte</td></tr> </table>	< 5%	charge faible	5% - 15%	charge acceptable	> 15%	charge forte				
< 5%	charge faible												
5% - 15%	charge acceptable												
> 15%	charge forte												
h) Dette nette par habitant en francs	$\frac{\text{Dette nette II}}{\text{Population résidante permanente}} = \frac{13'680'571.15}{2'636.00} =$	5'189.90	Indicateur n'ayant qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit davantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre.										
			<table> <tr><td>< 0 CHF</td><td>patrimoine net</td></tr> <tr><td>0 - 1'000 CHF</td><td>endettement faible</td></tr> <tr><td>1'001 - 2'500 CHF</td><td>endettement moyen</td></tr> <tr><td>2'501 - 5'000 CHF</td><td>endettement important</td></tr> <tr><td>> 5'001 CHF</td><td>endettement très important</td></tr> </table>	< 0 CHF	patrimoine net	0 - 1'000 CHF	endettement faible	1'001 - 2'500 CHF	endettement moyen	2'501 - 5'000 CHF	endettement important	> 5'001 CHF	endettement très important
< 0 CHF	patrimoine net												
0 - 1'000 CHF	endettement faible												
1'001 - 2'500 CHF	endettement moyen												
2'501 - 5'000 CHF	endettement important												
> 5'001 CHF	endettement très important												

Valeurs indicatives*

i) Taux d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100 =$	$\frac{919'530.00}{13'471'151.00} \times 100 =$	6.83%	Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements.
				<p>> 20% bon 10% - 20% moyen < 10% mauvais</p>
j) Poids des charges financières	$\frac{\text{Charges d'intérêts}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100 =$	$\frac{232'189.00}{7'770'000.00} \times 100 =$	2.99%	Indicateur renseignant sur les intérêts passifs exprimés en pourcent des recettes fiscales directes. La totalité des intérêts passifs est prise en considération. Concernant les recettes fiscales directes, on considère les impôts sur le revenu et la fortune versés par les personnes physiques ainsi que les impôts sur le bénéfice et le capital des sociétés.
				<p>> 9% poids des intérêts exagéré 4% - 9% poids des intérêts moyen < 4% poids des intérêts faible</p>

* Echelles définies par la Conférence des directeurs cantonaux des finances

8.

Détail des comptes

8.1

Comptes de résultat : fonctionnelle à 5 positions



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts	Commentaires
Administration Générale		867'197.44	533'735	333'462	899'637.48	-32'440	
Charges		1'272'653.99	1'321'221	-48'567	1'388'237.94	-115'584	
Revenus		-405'456.55	-787'487	382'030	-488'600.46	83'144	
Législatif et exécutif		185'421.15	198'340	-12'919	206'190.20	-20'769	
Charges		204'551.15	217'470	-12'919	225'320.20	-20'769	
Revenus		-19'130.00	-19'130	0	-19'130.00	0	
01100	Conseil général	34'500.00	35'700	-1'200	42'807.85	-8'308	
30	Charges de personnel	8'650.00	9'450	-800	7'550.00	1'100	
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	5'500.00	5'500	0	3'650.00	1'850	
30000.01	Indemnités aux bureaux électoraux	0.00	800	-800	750.00	-750	
30000.03	Indemnités aux Partis politiques	3'150.00	3'150	0	3'150.00	0	400 par groupe constitué + 50 par membre élu
31	Biens, services et charges d'expl.	15'900.00	16'400	-500	23'032.85	-7'133	
31020.00	Imprimés	2'500.00	2'500	0	3'965.00	-1'465	
31020.02	Publications et annonces	200.00	200	0	660.00	-460	
31050.00	Denrées alimentaires	1'500.00	2'500	-1'000	447.90	1'052	Subsistance séances budget + comptes + votations
31051.00	Frais de réception	0.00	0	0	417.00	-417	
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	0	0	775.45	-775	
31300.01	Frais postaux	0.00	0	0	795.05	-795	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	0.00	0	0	5'492.70	-5'493	
31320.02	Révision des comptes communaux	9'500.00	9'000	500	8'616.00	884	Honoraires fiduciaire contrôle des comptes
31332.00	Contrat de prestation informatique	2'200.00	2'200	0	1'615.50	585	
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	248.25	-248	
39	Imputations internes	9'950.00	9'850	100	12'225.00	-2'275	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	9'950.00	9'850	100	12'225.00	-2'275	Répartition compte tenu du temps consacré par l'ensemble des services, y compris Conseil communal aux autres dicastères, les imputations sont revues continuellement - valable pour l'ensemble des imputations internes (voir annexes)



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts	Commentaires
01200	Conseil communal	150'921.15	162'640	-11'719	163'382.35	-12'461	
30	Charges de personnel	127'802.00	127'720	82	135'651.30	-7'849	
30000.02	Honoraires du Conseil communal	114'000.00	114'000	0	114'000.00	0	
30000.04	Vacations	4'500.00	4'500	0	6'591.20	-2'091	Employés rémunérés lors de séances
30100.00	Salaires du personnel	0.00	0	0	6'400.00	-6'400	
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	8'300.00	8'300	0	7'637.70	662	
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	32.00	100	-68	0.00	32	Les IJM et cotisations aux assurances accidents sont maintenant détaillées dans les comptes. S'applique à tous les chapitres
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	150.00	0	150	0.00	150	Voir compte 30530.00. S'applique à tous les chapitres
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	85.00	85	0	78.45	7	
30592.00	Cotisations LAE	175.00	175	0	161.85	13	
30593.00	Fonds formation apprentis	560.00	560	0	522.10	38	
30900.00	Formation et perfection. du personnel	0.00	0	0	110.00	-110	
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	0	0	150.00	-150	
31	Biens, services et charges d'expl.	38'000.00	50'050	-12'050	42'861.05	-4'861	
31020.02	Publications et annonces	500.00	500	0	289.50	211	
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	300	-300	30.00	-30	
31050.00	Denrées alimentaires	3'000.00	3'000	0	3'234.50	-235	Subsistance du Conseil communal durant ou après les séances
31051.00	Frais de réception	5'000.00	10'000	-5'000	3'060.95	1'939	Vin d'honneur, réception autorités autres communes, naturalisés, Galerie 2016, nouveaux habitants et jeunes citoyens, etc.
31051.01	Manifestations diverses	10'000.00	15'000	-5'000	10'032.05	-32	Tous frais de manifestations subventionnées par la Commune, y compris la Noble Compagnie des Vignolants
31051.02	Réception personnes âgées	6'000.00	12'000	-6'000	12'177.25	-6'177	Journée organisée en l'honneur de nos aînés à partir de 70 ans et de leurs conjoints
31300.05	Cotisations	1'000.00	1'000	0	655.00	345	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	0.00	0	0	1'500.00	-1'500	
31332.00	Contrat de prestation informatique	10'250.00	6'000	4'250	10'254.30	-4	Intégration du module ECHO
31340.00	Primes d'assurances	1'250.00	1'250	0	1'627.50	-378	
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	1'000.00	1'000	0	0.00	1'000	
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'249.15	4'000	249	4'000.00	249	
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	4'249.15	4'000	249	4'000.00	249	Voir tableau des amortissements - valable pour chaque poste 33



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts	Commentaires
49	Imputations internes	-19'130.00	-19'130	0	-19'130.00	0	
49100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	-19'130.00	-19'130	0	-19'130.00	0	Répartition compte tenu du temps consacré par l'ensemble des services, y compris Conseil communal aux autres dicastères, les imputations sont revues continuellement - valable pour l'ensemble des imputations internes (voir annexes)
	Services généraux	681'776.29	335'395	346'381	693'447.28	-11'671	
	Charges	1'068'102.84	1'103'751	-35'648	1'162'917.74	-94'815	
	Revenus	-386'326.55	-768'357	382'030	-469'470.46	83'144	
02100	Service financier	120'500.00	-220'000	340'500	118'416.47	2'084	
31	Biens, services et charges d'expl.	160'500.00	163'000	-2'500	150'240.20	10'260	
31300.04	Frais de poursuites	17'000.00	16'000	1'000	16'566.80	433	Frais engagés pour la récupération des arriérés
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	6'500.00	10'000	-3'500	6'454.45	46	Entre autres, planification financière
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	37'000.00	37'000	0	36'980.00	20	Gestion, encaissement et contentieux effectué par l'Etat - CHF 20.- par personne physique + CHF 20.- par personne morale
31800.01	Variation provision débiteurs divers	0.00	0	0	-1'206.00	1'206	
31800.02	Variation provision débiteurs impôts	0.00	0	0	-5'576.00	5'576	
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	100'000.00	100'000	0	97'020.95	2'979	
42	Taxes	-40'000.00	-40'000	0	-31'823.73	-8'176	
42600.01	Remboursements frais de poursuites et rappels	-40'000.00	-40'000	0	-31'823.73	-8'176	Récupération sur poursuites engagées par la Commune et par l'Etat pour les impôts
48	Revenus extraordinaires	0.00	-343'000	343'000	0.00	0	
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budgét..	0.00	-343'000	343'000	0.00	0	
02200	Administration (général)	495'084.79	487'613	7'472	486'124.96	8'960	
30	Charges de personnel	629'122.00	618'985	10'137	657'176.25	-28'054	
30100.00	Salaires du personnel	501'102.00	493'900	7'202	540'987.45	-39'885	Voir commentaires dans le rapport du Conseil communal - mesures salariales. S'applique à tous les chapitres
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et ..	0.00	0	0	3'057.70	-3'058	
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	0.00	0	0	-28'755.00	28'755	
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	3'600.00	4'800	-1'200	4'800.00	-1'200	



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts	Commentaires
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	42'950.00	41'300	1'650	46'777.45	-3'827	
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	57'900.00	63'600	-5'700	68'725.30	-10'825	
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	3'575.00	9'800	-6'225	15'654.75	-12'080	
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	14'150.00	0	14'150	0.85	14'149	
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	446.00	420	26	468.75	-23	
30592.00	Cotisations LAE	924.00	865	59	971.95	-48	
30593.00	Fonds formation apprentis	2'975.00	2'800	175	3'132.40	-157	
30900.00	Formation et perfection. du personnel	1'000.00	1'000	0	660.00	340	
30990.00	Autres charges du personnel	500.00	500	0	694.65	-195	
31	Biens, services et charges d'expl.	126'000.00	139'100	-13'100	146'058.69	-20'059	
31000.00	Matériel de bureau	3'000.00	3'000	0	3'598.85	-599	
31010.05	Articles d'hygiène	1'000.00	0	1'000	2'037.05	-1'037	
31020.00	Imprimés	8'000.00	8'000	0	6'589.60	1'410	
31020.01	Photocopies	7'000.00	8'000	-1'000	6'790.95	209	Leasing du photocopieur et copies
31020.02	Publications et annonces	28'000.00	32'000	-4'000	25'468.10	2'532	Participation au BulCom régie par convention pour les articles officiels (CHF 25'000.-) + annonces dans la Feuille officielle
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	800.00	500	300	412.00	388	
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	100.00	100	0	0.00	100	
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	2'000.00	2'000	0	2'026.00	-26	
31300.01	Frais postaux	12'500.00	14'000	-1'500	12'136.77	363	
31300.02	Frais bancaires	2'000.00	2'000	0	2'897.10	-897	
31300.03	Téléphones	10'500.00	12'000	-1'500	11'579.15	-1'079	Frais centralisés au secteur administratif
31300.05	Cotisations	100.00	300	-200	100.00	0	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	0.00	0	0	21'144.05	-21'144	
31332.00	Contrat de prestation informatique	38'000.00	43'000	-5'000	36'594.45	1'406	Redevance au SIEN pour l'ensemble de nos applications informatiques
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	6'000.00	6'000	0	5'986.75	13	Frais liés au réseau informatique cantonal
31340.00	Primes d'assurances	4'500.00	4'700	-200	5'713.90	-1'214	
31370.00	Impôts et taxes	600.00	600	0	570.45	30	Impôt foncier payé à St-Blaise pour le temple, deux pâturages, le cimetière et une partie du terrain de sport
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	500.00	500	0	1'116.65	-617	
31920.01	Droits d'auteurs	400.00	400	0	365.45	35	
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000.00	2'000	-1'000	931.42	69	
33	Amortissements du patrimoine administratif	15'182.79	23'618	-8'435	22'060.00	-6'877	
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	11'062.79	20'118	-9'055	20'450.00	-9'387	
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	4'120.00	3'500	620	1'610.00	2'510	
36	Charges de transfert	0.00	20'000	-20'000	27'422.50	-27'423	



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts	Commentaires
36110.15	Sanction de plan SAT	0.00	20'000	-20'000	27'422.50	-27'423	Sous 79000
42	Taxes	-200.00	-35'300	35'100	-37'500.20	37'300	
42100.03	Sanctions de plans	0.00	-35'000	35'000	-37'254.20	37'254	sous 79000
42500.00	Ventes	-200.00	-300	100	-246.00	46	
43	Revenus divers	-2'000.00	-2'000	0	-6'492.28	4'492	
43900.00	Autres revenus	-2'000.00	-2'000	0	-6'492.28	4'492	
46	Revenus de transfert	-3'000.00	-9'000	6'000	-16'300.00	13'300	
46120.01	SIAALN - honoraires	0.00	-3'000	3'000	-15'000.00	15'000	
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-3'000.00	-6'000	3'000	-1'300.00	-1'700	Soutien financier suite à l'introduction du fonds d'encouragement à la formation
49	Imputations internes	-270'020.00	-267'790	-2'230	-306'300.00	36'280	
49100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	-270'020.00	-267'790	-2'230	-306'300.00	36'280	
02901	Administation communale Rebatte 1	40'991.50	42'862	-1'871	60'722.90	-19'731	
30	Charges de personnel	13'670.00	13'540	130	15'003.60	-1'334	
30100.00	Salaires du personnel	12'000.00	12'000	0	13'426.70	-1'427	Conciergerie
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	1'000.00	1'000	0	996.45	4	
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	21.00	300	-279	347.45	-326	
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	110.00	140	-30	135.70	-26	
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	437.00	0	437	0.00	437	
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	10.00	10	0	9.90	0	
30592.00	Cotisations LAE	22.00	20	2	20.75	1	
30593.00	Fonds formation apprentis	70.00	70	0	66.65	3	
31	Biens, services et charges d'expl.	14'290.00	15'050	-760	31'724.30	-17'434	
31010.01	Produits de nettoyage	1'500.00	2'000	-500	4'243.60	-2'744	
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	0.00	0	0	6'640.00	-6'640	
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	0	0	2'396.35	-2'396	
31200.01	Chauffage	5'500.00	5'500	0	5'030.00	470	
31200.02	Electricité	2'000.00	2'000	0	2'623.65	-624	
31200.03	Eau	550.00	550	0	636.35	-86	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	240.00	400	-160	380.00	-140	Programme Energo
31340.00	Primes d'assurances	1'500.00	1'600	-100	1'577.05	-77	
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	3'000.00	3'000	0	8'197.30	-5'197	
33	Amortissements du patrimoine administratif	31'422.80	32'823	-1'400	32'126.30	-704	



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart	Commentaires
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	31'422.80	32'823	-1'400	32'126.30	-704	L'amortissement supplémentaire se retrouve sous compte 48950.00. Idem pour tous les chapitres
44	Revenus financiers	-400.00	-400	0	0.00	-400	
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-400.00	-400	0	0.00	-400	Locations de l'Hauterivienne
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-240.00	-400	160	-380.00	140	
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	-240.00	-400	160	-380.00	140	Prélèvement au fonds à vocation énergétique
48	Revenus extraordinaires	-17'751.30	-17'751	0	-17'751.30	0	
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme..	-17'751.30	-17'751	0	-17'751.30	0	Voir compte 33004.00. Idem pour tous les chapitres
02902	STPA	25'200.00	24'920	280	28'182.95	-2'983	
31	Biens, services et charges d'expl.	7'400.00	7'700	-300	8'885.65	-1'486	
31010.01	Produits de nettoyage	0.00	200	-200	0.00	0	Le STPA est utilisé pour l'organisation de diverses manifestations
31200.02	Electricité	1'200.00	2'000	-800	986.80	213	
31200.03	Eau	200.00	500	-300	1'087.60	-888	
31340.00	Primes d'assurances	3'000.00	3'500	-500	3'480.40	-480	
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	3'000.00	1'500	1'500	3'330.85	-331	
33	Amortissements du patrimoine administratif	61'490.25	61'490	0	61'490.25	0	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	61'490.25	61'490	0	61'490.25	0	
39	Imputations internes	9'025.00	8'445	580	10'730.00	-1'705	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	9'025.00	8'445	580	10'730.00	-1'705	
44	Revenus financiers	0.00	0	0	-207.70	208	
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0.00	0	0	-207.70	208	
48	Revenus extraordinaires	-52'715.25	-52'715	0	-52'715.25	0	
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme..	-52'715.25	-52'715	0	-52'715.25	0	
	Ordre et sécurité publique	190'115.00	164'321	25'794	184'771.10	5'344	
	Charges	288'615.00	268'821	19'794	269'211.55	19'403	
	Revenus	-98'500.00	-104'500	6'000	-84'440.45	-14'060	
	Sécurité publique	75'515.00	68'920	6'595	80'987.50	-5'473	



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts	Commentaires
	Charges	86'015.00	85'920	95	88'517.50	-2'503	
	Revenus	-10'500.00	-17'000	6'500	-7'530.00	-2'970	
11100	Sécurité communale	86'015.00	85'920	95	87'617.50	-1'603	
31	Biens, services et charges d'expl.	1'050.00	1'050	0	50.00	1'000	
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	50.00	50	0	50.00	0	
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000.00	1'000	0	0.00	1'000	
36	Charges de transfert	70'000.00	70'000	0	68'797.50	1'203	
36120.21	Part agent de sécurité la Tène	70'000.00	70'000	0	68'797.50	1'203	Y compris charges liées à la fonction
39	Imputations internes	14'965.00	14'870	95	19'670.00	-4'705	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	14'965.00	14'870	95	19'670.00	-4'705	
42	Taxes	0.00	0	0	-900.00	900	
42100.00	Emoluments administratifs	0.00	0	0	-900.00	900	
11200	Sécurité routière	-10'500.00	-17'000	6'500	-6'630.00	-3'870	
42	Taxes	-10'500.00	-17'000	6'500	-6'630.00	-3'870	
42700.00	Amendes	-10'000.00	-15'000	5'000	-6'230.00	-3'770	
42700.08	Dépôts de plaques d'immatriculation	-500.00	-2'000	1'500	-400.00	-100	
	Questions juridiques	-44'500.00	-62'149	17'649	-50'441.20	5'941	
	Charges	43'500.00	25'351	18'149	26'469.25	17'031	
	Revenus	-88'000.00	-87'500	-500	-76'910.45	-11'090	
14000	Police des habitants	-60'500.00	-77'649	17'149	-67'249.90	6'750	
30	Charges de personnel	1'000.00	1'000	0	500.00	500	
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	1'000.00	1'000	0	500.00	500	
31	Biens, services et charges d'expl.	22'500.00	5'000	17'500	5'421.95	17'078	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	20'000.00	0	20'000	0.00	20'000	ADB remis par une société externe
31320.01	Consultations juridiques	0.00	0	0	3'000.00	-3'000	
31332.02	Informatisation cadastre	2'500.00	5'000	-2'500	2'421.95	78	Y compris applications informatiques spécifiques, mise-à-jour du cadastre souterrain
33	Amortissements du patrimoine administratif	0.00	851	-851	930.00	-930	
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	0.00	851	-851	930.00	-930	



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart	Commentaires
36	Charges de transfert	4'000.00	3'000	1'000	2'808.60	1'191	
36010.04	Documents d'identité - part Etat	4'000.00	3'000	1'000	2'808.60	1'191	
42	Taxes	-14'500.00	-13'000	-1'500	-13'119.80	-1'380	
42100.01	Emoluments Contrôle des habitants	-8'000.00	-8'000	0	-8'639.80	640	Permis de séjour, attestations, etc
42100.05	Emoluments documents d'identité	-6'500.00	-5'000	-1'500	-4'480.00	-2'020	
44	Revenus financiers	-38'500.00	-39'500	1'000	-37'714.65	-785	
44320.05	Taxe d'affichage, enseignes	-2'000.00	-3'000	1'000	-2'157.05	157	
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-11'500.00	-11'500	0	-11'500.00	0	Redevance pour utilisation du domaine public
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-25'000.00	-25'000	0	-24'057.60	-942	Redevance pour utilisation ponctuelle du domaine public
46	Revenus de transfert	-35'000.00	-35'000	0	-26'076.00	-8'924	
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuites	-35'000.00	-35'000	0	-26'076.00	-8'924	Remboursement de l'Etat pour les notifications de commandement de payer délivrées par l'agent de sécurité
14060	Office régional de l'état civil	16'000.00	15'500	500	16'808.70	-809	
36	Charges de transfert	16'000.00	15'500	500	16'808.70	-809	
36120.01	Emoluments état civil de district	16'000.00	15'500	500	16'808.70	-809	
14061	Office d'état civil intercommunal	0.00	0	0	0.00	0	
	Service du feu	123'500.00	120'850	2'650	117'166.80	6'333	
	Charges	123'500.00	120'850	2'650	117'166.80	6'333	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
15000	Service du feu	123'500.00	3'350	120'150	2'651.55	120'848	
30	Charges de personnel	4'000.00	3'000	1'000	2'490.00	1'510	
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	4'000.00	3'000	1'000	2'490.00	1'510	
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	350	-350	161.55	-162	
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	200	-200	0.00	0	
31332.00	Contrat de prestation informatique	0.00	150	-150	161.55	-162	
36	Charges de transfert	119'500.00	0	119'500	0.00	119'500	
36120.22	Part communale SSCL	119'500.00	0	119'500	0.00	119'500	Auparavant sous 15060



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts	Commentaires
15060	Service du feu, organisation régionale	0.00	117'500	-117'500	114'515.25	-114'515	
36	Charges de transfert	0.00	117'500	-117'500	114'515.25	-114'515	
36120.22	Part communale SSCL	0.00	117'500	-117'500	114'515.25	-114'515	Maintenant sous 15000
	Défense	35'600.00	36'700	-1'100	37'058.00	-1'458	
	Charges	35'600.00	36'700	-1'100	37'058.00	-1'458	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
16200	Protection civile	35'600.00	0	35'600	0.00	35'600	
36	Charges de transfert	35'600.00	0	35'600	0.00	35'600	
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	35'600.00	0	35'600	0.00	35'600	Auparavant sous 16260
16260	Organisations régionales de protection civile	0.00	36'700	-36'700	37'058.00	-37'058	
36	Charges de transfert	0.00	36'700	-36'700	37'058.00	-37'058	
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	0.00	36'700	-36'700	37'058.00	-37'058	Maintenant sous 16200
	Formation	3'100'558.73	3'073'811	26'748	2'960'336.15	140'223	
	Charges	4'130'953.83	4'091'761	39'193	3'867'905.90	263'048	
	Revenus	-1'030'395.10	-1'017'950	-12'445	-907'569.75	-122'825	
	Scolarité obligatoire	3'063'658.73	3'028'011	35'648	2'917'664.94	145'994	
	Charges	4'094'053.83	4'045'961	48'093	3'825'234.69	268'819	
	Revenus	-1'030'395.10	-1'017'950	-12'445	-907'569.75	-122'825	
21110	Cycle 1	795'100.00	766'900	28'200	741'850.60	53'249	
30	Charges de personnel	100.00	100	0	60.00	40	
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	100.00	100	0	60.00	40	
36	Charges de transfert	795'000.00	766'800	28'200	741'790.60	53'209	
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	795'000.00	766'800	28'200	741'790.60	53'209	Voir rapport du Conseil communal



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts	Commentaires
21200	Cycle 2	868'000.00	937'300	-69'300	899'311.95	-31'312	
31	Biens, services et charges d'expl.	2'000.00	3'000	-1'000	2'218.00	-218	
31300.21	Orthophonie, logopédie	2'000.00	3'000	-1'000	2'218.00	-218	
36	Charges de transfert	866'000.00	934'300	-68'300	897'093.95	-31'094	
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	866'000.00	934'300	-68'300	897'093.95	-31'094	Voir rapport du Conseil communal
21300	Cycle 3	1'020'000.00	977'300	42'700	959'496.95	60'503	
36	Charges de transfert	1'020'000.00	977'300	42'700	959'496.95	60'503	
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	1'020'000.00	977'300	42'700	959'496.95	60'503	Voir rapport du Conseil communal
21700	Bâtiments scolaires	139'755.75	71'500	68'256	41'290.00	98'466	
30	Charges de personnel	1'000.00	1'000	0	570.00	430	
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	1'000.00	1'000	0	570.00	430	Jetons commission bâtiments scolaires
33	Amortissements du patrimoine administratif	138'755.75	70'500	68'256	40'720.00	98'036	
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	138'755.75	70'500	68'256	40'720.00	98'036	
21701	Jardillets 18 - cycle 1	-16'222.25	-46'696	30'474	-32'023.00	15'801	
31	Biens, services et charges d'expl.	18'445.00	18'400	45	34'085.40	-15'640	
31010.01	Produits de nettoyage	1'125.00	1'500	-375	3'985.70	-2'861	
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000.00	1'000	0	64.05	936	
31200.01	Chauffage	1'600.00	4'000	-2'400	1'690.85	-91	
31200.02	Electricité	3'000.00	2'000	1'000	2'178.60	821	
31200.03	Eau	1'600.00	2'000	-400	1'496.05	104	
31200.04	Déchets	1'800.00	1'500	300	335.00	1'465	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	120.00	200	-80	190.00	-70	Programme Energo
31340.00	Primes d'assurances	2'000.00	2'000	0	1'867.15	133	
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	2'000.00	4'000	-2'000	7'225.90	-5'226	
31440.01	Entretien - Conciergerie	4'000.00	0	4'000	13'554.90	-9'555	Entreprise privée
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	200.00	200	0	1'497.20	-1'297	
33	Amortissements du patrimoine administratif	52'134.65	52'726	-591	53'136.90	-1'002	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	52'134.65	52'726	-591	53'136.90	-1'002	
39	Imputations internes	18'050.00	21'110	-3'060	10'730.00	7'320	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	18'050.00	21'110	-3'060	10'730.00	7'320	



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts	Commentaires
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-120.00	-200	80	-190.00	70	
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	-120.00	-200	80	-190.00	70	Prélèvement au fonds à vocation énergétique
46	Revenus de transfert	-105'000.00	-85'000	-20'000	-76'053.40	-28'947	
46120.02	Eorén - Jardillets 18	-105'000.00	-85'000	-20'000	-76'053.40	-28'947	Part de l'éorén à la location et aux charges
48	Revenus extraordinaires	268.10	268	0	268.10	0	
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme..	268.10	268	0	268.10	0	
49	Imputations internes	0.00	-54'000	54'000	-54'000.00	54'000	
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fra..	0.00	-54'000	54'000	-54'000.00	54'000	
21702	Nouveau collège Longschamps 10 - cycle 1 et 2	45'914.00	29'070	16'844	64'013.90	-18'100	
30	Charges de personnel	182'139.00	171'900	10'239	0.00	182'139	
30100.00	Salaires du personnel	139'400.00	130'900	8'500	0.00	139'400	
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	3'140.00	2'400	740	0.00	3'140	
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	11'950.00	11'200	750	0.00	11'950	
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	16'300.00	17'000	-700	0.00	16'300	
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	238.00	2'400	-2'162	0.00	238	
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	3'110.00	3'900	-790	0.00	3'110	
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	3'820.00	0	3'820	0.00	3'820	
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	121.00	100	21	0.00	121	
30592.00	Cotisations LAE	250.00	200	50	0.00	250	
30593.00	Fonds formation apprentis	810.00	800	10	0.00	810	
30900.00	Formation et perfection. du personnel	3'000.00	3'000	0	0.00	3'000	
31	Biens, services et charges d'expl.	29'520.00	43'700	-14'180	61'817.50	-32'298	
31010.01	Produits de nettoyage	3'000.00	6'000	-3'000	22'203.10	-19'203	
31010.05	Articles d'hygiène	2'000.00	0	2'000	0.00	2'000	
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	0.00	1'000	-1'000	1'591.30	-1'591	
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	2'000	-2'000	11'105.10	-11'105	
31200.01	Chauffage	8'000.00	8'000	0	1'880.30	6'120	
31200.02	Electricité	2'800.00	2'500	300	2'163.60	636	
31200.03	Eau	1'500.00	2'000	-500	1'643.40	-143	
31200.04	Déchets	4'000.00	3'000	1'000	3'930.60	69	
31300.03	Téléphones	120.00	0	120	0.00	120	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	900.00	1'500	-600	1'515.00	-615	Programme Energo
31340.00	Primes d'assurances	3'700.00	3'700	0	3'727.90	-28	
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	2'000.00	12'000	-10'000	10'725.35	-8'725	
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'000.00	2'000	-1'000	941.85	58	



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts	Commentaires
31510.04	Entretien véhicules	500.00	0	500	390.00	110	
33	Amortissements du patrimoine administratif	84'279.55	84'280	0	84'279.55	0	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	75'369.55	75'370	0	75'369.55	0	
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	8'910.00	8'910	0	8'910.00	0	
39	Imputations internes	0.00	0	0	92'995.00	-92'995	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	0.00	0	0	92'995.00	-92'995	
44	Revenus financiers	-14'000.00	-14'000	0	-11'670.00	-2'330	
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-14'000.00	-14'000	0	-11'670.00	-2'330	Location des Perce-Neige
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-900.00	-1'500	600	-1'515.00	615	
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	-900.00	-1'500	600	-1'515.00	615	Prélèvement au fonds à vocation énergétique
46	Revenus de transfert	-108'800.00	-111'000	2'200	-110'473.60	1'674	
46120.03	Eorén - Nouveau collège Longschamps 10	-108'800.00	-111'000	2'200	-110'473.60	1'674	Part de l'éorén à la location et aux charges
48	Revenus extraordinaires	-51'419.55	-51'420	0	-51'419.55	0	
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme..	-51'419.55	-51'420	0	-51'419.55	0	
49	Imputations internes	-74'905.00	-92'890	17'985	0.00	-74'905	
49100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	-74'905.00	-92'890	17'985	0.00	-74'905	
21703	Ancien collège Longschamps 10 - cycle 2	176.25	-14'289	14'465	-15'664.00	15'840	
31	Biens, services et charges d'expl.	11'565.00	13'900	-2'335	21'481.10	-9'916	
31010.01	Produits de nettoyage	1'125.00	1'000	125	1'538.00	-413	
31010.05	Articles d'hygiène	500.00	0	500	0.00	500	
31200.01	Chauffage	5'000.00	5'000	0	4'663.75	336	
31200.02	Electricité	1'200.00	1'000	200	1'354.10	-154	
31200.03	Eau	1'000.00	1'000	0	1'066.95	-67	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	240.00	400	-160	379.00	-139	Programme Energo
31340.00	Primes d'assurances	1'500.00	1'500	0	1'470.75	29	
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'000.00	4'000	-3'000	11'008.55	-10'009	
33	Amortissements du patrimoine administratif	25'906.00	25'906	0	25'906.00	0	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	25'906.00	25'906	0	25'906.00	0	
39	Imputations internes	11'730.00	16'890	-5'160	7'155.00	4'575	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	11'730.00	16'890	-5'160	7'155.00	4'575	



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart	Commentaires
44	Revenus financiers	-2'000.00	-2'000	0	-1'445.55	-554	
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-2'000.00	-2'000	0	-1'445.55	-554	
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-240.00	-400	160	-379.00	139	
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	-240.00	-400	160	-379.00	139	Prélèvement au fonds à vocation énergétique
46	Revenus de transfert	-31'500.00	-33'300	1'800	-33'096.80	1'597	
46120.06	Eorén - Ancien collège - Longschamps 10	-31'500.00	-33'300	1'800	-33'096.80	1'597	Part de l'éorén à la location et aux charges
48	Revenus extraordinaires	-15'284.75	-15'285	0	-15'284.75	0	
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme..	-15'284.75	-15'285	0	-15'284.75	0	
49	Imputations internes	0.00	-20'000	20'000	-20'000.00	20'000	
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fra..	0.00	-20'000	20'000	-20'000.00	20'000	
21800	Accueil parascolaire	156'007.98	258'021	-102'013	194'943.19	-38'935	
30	Charges de personnel	323'180.00	307'690	15'490	291'001.65	32'178	
30100.00	Salaires du personnel	258'400.00	246'200	12'200	228'557.65	29'842	
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et ..	0.00	0	0	5'173.70	-5'174	
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'440.00	1'440	0	1'440.00	0	
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	22'150.00	21'100	1'050	19'805.00	2'345	
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	27'100.00	28'400	-1'300	27'264.90	-165	
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'825.00	7'500	-5'675	6'825.25	-5'000	
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	9'075.00	0	9'075	0.00	9'075	
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	225.00	200	25	198.75	26	
30592.00	Cotisations LAE	465.00	450	15	410.80	54	
30593.00	Fonds formation apprentis	1'500.00	1'400	100	1'325.60	174	
30900.00	Formation et perfection. du personnel	1'000.00	1'000	0	0.00	1'000	
31	Biens, services et charges d'expl.	127'675.00	120'750	6'925	110'204.59	17'470	
31000.00	Matériel de bureau	200.00	200	0	358.75	-159	
31010.01	Produits de nettoyage	375.00	2'500	-2'125	5'916.45	-5'541	
31010.05	Articles d'hygiène	2'500.00	0	2'500	840.75	1'659	
31020.00	Imprimés	0.00	50	-50	0.00	0	
31020.02	Publications et annonces	500.00	1'250	-750	227.95	272	
31040.00	Matériel didactique	2'800.00	1'250	1'550	1'278.80	1'521	
31050.00	Denrées alimentaires	95'000.00	83'000	12'000	77'172.39	17'828	Repas de midi et collations
31051.01	Manifestations diverses	500.00	250	250	26.00	474	
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	500.00	750	-250	341.95	158	
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	2'000.00	2'000	0	1'218.60	781	
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	3'000.00	5'000	-2'000	218.15	2'782	



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts	Commentaires
31200.01	Chauffage	1'000.00	7'000	-6'000	686.75	313	
31200.02	Electricité	780.00	1'000	-220	862.30	-82	
31200.03	Eau	1'000.00	1'000	0	202.30	798	
31200.04	Déchets	500.00	500	0	630.80	-131	
31300.01	Frais postaux	0.00	0	0	2.00	-2	
31300.03	Téléphones	200.00	200	0	279.00	-79	
31300.05	Cotisations	100.00	100	0	50.00	50	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	270.00	500	-230	1'824.75	-1'555	Programme Energo
31332.00	Contrat de prestation informatique	2'500.00	2'500	0	2'308.80	191	Programme ETIC AEF
31340.00	Primes d'assurances	1'200.00	1'200	0	1'646.10	-446	
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	3'000.00	3'000	0	3'757.05	-757	
31440.01	Entretien - Conciergerie	8'000.00	6'000	2'000	7'529.45	471	Entreprise privée
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	250.00	250	0	56.55	193	
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	250.00	250	0	524.40	-274	
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	250.00	250	0	542.40	-292	
31720.00	Manifestations culturelles, courses d'école	750.00	500	250	537.40	213	
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	1'027.00	-1'027	
31990.00	Autres charges d'exploitation	250.00	250	0	137.75	112	
33	Amortissements du patrimoine administratif	40'446.88	40'650	-203	38'156.25	2'291	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	40'446.88	40'650	-203	38'156.25	2'291	
36	Charges de transfert	243'000.00	248'000	-5'000	217'945.90	25'054	
36120.02	Emoluments à autres communes	33'000.00	38'000	-5'000	22'865.75	10'134	Enfants placés dans d'autres communes
36120.11	Part communale Hauterive	210'000.00	210'000	0	195'080.15	14'920	Subvention communale aux parents - voir compte 46320.11
39	Imputations internes	43'200.00	76'655	-33'455	68'995.00	-25'795	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	43'200.00	46'655	-3'455	38'995.00	4'205	
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fra..	0.00	30'000	-30'000	30'000.00	-30'000	Utilisation de l'immeuble Jardillets 18 et de l'Ancien collège
42	Taxes	-250'000.00	-200'000	-50'000	-187'445.40	-62'555	
42600.11	Part des parents	-250'000.00	-200'000	-50'000	-187'445.40	-62'555	Facturé selon législation cantonale
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-270.00	-500	230	-427.00	157	
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	-270.00	-500	230	-427.00	157	Prélèvement au fonds à vocation énergétique
46	Revenus de transfert	-356'000.00	-320'000	-36'000	-328'263.90	-27'736	
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-120'000.00	-105'000	-15'000	-122'789.75	2'790	Subvention cantonale selon places occupées à la crèche
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-6'000.00	0	-6'000	0.00	-6'000	



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart	Commentaires
46320.00	Subventions des communes et des syndicats i..	-20'000.00	-5'000	-15'000	-10'394.00	-9'606	
46320.11	Part communale Hauterive	-210'000.00	-210'000	0	-195'080.15	-14'920	Subvention communale - voir compte 36120.11
48	Revenus extraordinaires	-15'223.90	-15'224	0	-15'223.90	0	
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme..	-15'223.90	-15'224	0	-15'223.90	0	
21920	Ecoles obligatoires, autres	54'927.00	48'905	6'022	64'445.35	-9'518	
30	Charges de personnel	16'357.00	16'255	102	15'605.50	752	
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	500.00	500	0	150.00	350	
30100.00	Salaires du personnel	14'000.00	14'000	0	13'717.50	283	Patrouilleurs scolaires
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	1'200.00	1'200	0	1'189.30	11	
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	24.00	260	-236	269.50	-246	
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	130.00	180	-50	161.85	-32	
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	384.00	0	384	0.00	384	
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	13.00	10	3	12.60	0	
30592.00	Cotisations LAE	25.00	25	0	24.90	0	
30593.00	Fonds formation apprentis	81.00	80	1	79.85	1	
31	Biens, services et charges d'expl.	31'000.00	21'300	9'700	36'649.85	-5'650	
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	1'000	-1'000	2'959.70	-2'960	
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	300	-300	0.00	0	
31051.00	Frais de réception	0.00	0	0	807.10	-807	
31300.03	Téléphones	0.00	0	0	40.00	-40	
31300.05	Cotisations	0.00	0	0	25.00	-25	
31300.22	Abonnements TN - participation	16'000.00	15'000	1'000	16'923.00	-923	Frais de transport des élèves - subvention sur abonnements
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	10'000.00	0	10'000	9'837.40	163	
31720.00	Manifestations culturelles, courses d'école	5'000.00	5'000	0	6'057.65	-1'058	Courses d'école principalement
36	Charges de transfert	0.00	500	-500	0.00	0	
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	0.00	500	-500	0.00	0	
39	Imputations internes	12'570.00	12'350	220	13'140.00	-570	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	12'570.00	12'350	220	13'140.00	-570	
43	Revenus divers	-5'000.00	-1'000	-4'000	0.00	-5'000	
43900.00	Autres revenus	-5'000.00	-1'000	-4'000	0.00	-5'000	Notamment bénéfice Fête scolaire et Fête d'automne
46	Revenus de transfert	0.00	0	0	-950.00	950	



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts	Commentaires
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0.00	0	0	-950.00	950	
49	Imputations internes	0.00	-500	500	0.00	0	
49100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	0.00	-500	500	0.00	0	
	Ecoles spéciales	0.00	9'000	-9'000	4'500.14	-4'500	
	Charges	0.00	9'000	-9'000	4'500.14	-4'500	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
22000	Ecoles spéciales	0.00	9'000	-9'000	4'500.14	-4'500	
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	0	0	0.14	0	
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	0.14	0	
36	Charges de transfert	0.00	9'000	-9'000	4'500.00	-4'500	
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	0.00	9'000	-9'000	4'500.00	-4'500	Académie de Meuron - aucun élève inscrit
	Formation professionnelle initiale	36'900.00	36'800	100	38'171.07	-1'271	
	Charges	36'900.00	36'800	100	38'171.07	-1'271	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
23000	Formation professionnelle initiale	36'900.00	36'800	100	38'171.07	-1'271	
31	Biens, services et charges d'expl.	1'000.00	1'500	-500	2'589.50	-1'590	
31380.01	Frais d'apprentis	1'000.00	1'500	-500	2'589.50	-1'590	Frais d'enseignement de nos apprentis
36	Charges de transfert	35'900.00	35'300	600	35'581.57	318	
36110.05	Part communale aux bourses d'études	35'900.00	35'300	600	35'581.57	318	Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	661'667.85	668'680	-7'012	659'682.50	1'985	
	Charges	1'667'695.30	1'649'957	17'738	1'637'704.42	29'991	
	Revenus	-1'006'027.45	-981'277	-24'750	-978'021.92	-28'006	
	Héritage culturel	1'200.00	1'200	0	1'191.15	9	
	Charges	1'200.00	1'200	0	1'191.15	9	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts	Commentaires
31100	Musées et arts plastiques	1'200.00	1'200	0	1'191.15	9	
36	Charges de transfert	1'200.00	1'200	0	1'191.15	9	
36360.03	Subvention au musée de la vigne et du vin	1'200.00	1'200	0	1'191.15	9	45 cts par habitant
	Culture, autres	92'650.00	90'350	2'300	72'280.22	20'370	
	Charges	94'650.00	92'350	2'300	72'280.22	22'370	
	Revenus	-2'000.00	-2'000	0	0.00	-2'000	
32200	Concerts et théâtre (général)	64'400.00	67'100	-2'700	57'842.27	6'558	
30	Charges de personnel	100.00	100	0	30.00	70	
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	100.00	100	0	30.00	70	
36	Charges de transfert	64'300.00	67'000	-2'700	57'812.27	6'488	
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	64'300.00	67'000	-2'700	57'812.27	6'488	Chiffre transmis par le Syndicat intercommunal
32900	Culture, autres	28'250.00	23'250	5'000	14'437.95	13'812	
31	Biens, services et charges d'expl.	16'000.00	11'000	5'000	0.00	16'000	
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000.00	3'000	0	0.00	3'000	
31051.03	Fête du 1er août	3'000.00	2'000	1'000	0.00	3'000	Organisée en alternance avec St-Blaise, à Hauterive en 2022
31051.04	Fête d'automne	10'000.00	6'000	4'000	0.00	10'000	
36	Charges de transfert	14'250.00	14'250	0	14'437.95	-188	
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	9'000.00	9'000	0	9'182.35	-182	Subventions aux sociétés locales + aides ponctuelles dans le domaine de la culture
36360.05	Subvention Centre culturel NE	800.00	800	0	800.00	0	
36360.06	Subvention fanfare Association musicale	3'000.00	3'000	0	3'000.00	0	
36360.07	Subvention école de musique	1'450.00	1'450	0	1'455.60	-6	Part à l'école de musique dans le cadre de la Paroisse politique (La Tène, Saint-Blaise, Hauterive)
43	Revenus divers	-2'000.00	-2'000	0	0.00	-2'000	
43900.00	Autres revenus	-2'000.00	-2'000	0	0.00	-2'000	
	Sports et loisirs	503'567.85	516'880	-13'312	500'185.63	3'382	
	Charges	1'507'595.30	1'496'157	11'438	1'478'207.55	29'388	
	Revenus	-1'004'027.45	-979'277	-24'750	-978'021.92	-26'006	



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts	Commentaires
34100	Sports (général)	89'152.00	97'410	-8'258	93'610.15	-4'458	
30	Charges de personnel	400.00	400	0	90.00	310	
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	400.00	400	0	90.00	310	
31	Biens, services et charges d'expl.	17'000.00	20'000	-3'000	17'604.60	-605	
31300.23	Réseau d'activités physiques et de sports	12'000.00	15'000	-3'000	15'460.00	-3'460	Coordinateur sportif
31400.01	Entretien de la piste VITA	5'000.00	5'000	0	2'144.60	2'855	
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'002.00	1'060	-58	1'060.00	-58	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'002.00	1'060	-58	1'060.00	-58	
36	Charges de transfert	70'750.00	75'950	-5'200	74'855.55	-4'106	
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	9'500.00	9'500	0	12'234.25	-2'734	
36120.08	Syndicat des patinoires	52'500.00	57'700	-5'200	54'491.85	-1'992	Chiffre transmis par le Syndicat intercommunal des patinoires
36120.14	Part communale association Skatepark	750.00	750	0	729.45	21	Idem pour l'Association du Skatepark - issue de la COMUL
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	8'000.00	8'000	0	7'400.00	600	Subventions aux sociétés locales + aides ponctuelles au niveau du sport
34101	Centre sportif	187'476.00	194'970	-7'494	192'181.26	-4'705	
30	Charges de personnel	159'803.00	156'070	3'733	149'266.30	10'537	
30100.00	Salaires du personnel	124'900.00	121'300	3'600	126'837.40	-1'937	
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et ..	0.00	0	0	-12'055.05	12'055	
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	3'240.00	3'000	240	2'276.25	964	
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	10'700.00	10'400	300	11'184.25	-484	
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	13'250.00	14'300	-1'050	12'102.20	1'148	
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	214.00	2'400	-2'186	2'502.25	-2'288	
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	2'790.00	3'650	-860	3'970.10	-1'180	
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	3'650.00	0	3'650	0.00	3'650	
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	109.00	100	9	110.15	-1	
30592.00	Cotisations LAE	225.00	220	5	228.10	-3	
30593.00	Fonds formation apprentis	725.00	700	25	735.65	-11	
30900.00	Formation et perfection. du personnel	0.00	0	0	1'375.00	-1'375	
31	Biens, services et charges d'expl.	107'580.00	116'700	-9'120	117'788.44	-10'208	
31010.01	Produits de nettoyage	5'000.00	7'000	-2'000	8'823.25	-3'823	
31010.05	Articles d'hygiène	1'000.00	0	1'000	0.00	1'000	
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	3'000.00	10'000	-7'000	2'978.35	22	



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts	Commentaires
31200.01	Chauffage	40'000.00	40'000	0	33'743.40	6'257	
31200.02	Electricité	22'000.00	23'000	-1'000	19'712.40	2'288	
31200.04	Déchets	1'000.00	1'200	-200	689.90	310	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	1'080.00	1'800	-720	1'747.45	-667	Programme Energo
31332.00	Contrat de prestation informatique	1'000.00	1'000	0	1'024.25	-24	
31340.00	Primes d'assurances	9'000.00	9'000	0	9'033.75	-34	
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	0.00	200	-200	0.00	0	
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	16'000.00	15'000	1'000	20'038.24	-4'038	
31440.02	Entretien locaux FC	6'500.00	6'500	0	17'896.45	-11'396	
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	2'000.00	2'000	0	2'101.00	-101	
33	Amortissements du patrimoine administratif	221'485.45	223'577	-2'092	220'699.95	786	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	221'485.45	223'577	-2'092	220'699.95	786	
39	Imputations internes	19'045.00	18'920	125	51'075.00	-32'030	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	19'045.00	18'920	125	51'075.00	-32'030	
42	Taxes	0.00	0	0	-301.90	302	
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	0	0	-301.90	302	
43	Revenus divers	0.00	0	0	-37'880.00	37'880	
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-37'880.00	37'880	
44	Revenus financiers	-18'000.00	-17'000	-1'000	-5'108.90	-12'891	
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-11'000.00	-11'000	0	-5'917.70	-5'082	Locations annuelles
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-7'000.00	-6'000	-1'000	808.80	-7'809	Locations ponctuelles
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-1'080.00	-1'800	720	-1'747.45	667	
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	-1'080.00	-1'800	720	-1'747.45	667	Prélèvement au fonds à vocation énergétique
46	Revenus de transfert	-101'400.00	-104'000	2'600	-108'547.73	7'148	
46120.04	Eorén - salle de gym	-101'400.00	-104'000	2'600	-105'047.73	3'648	Part de l'éorén à la location et aux charges
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0.00	0	0	-3'500.00	3'500	
48	Revenus extraordinaires	-52'307.45	-52'307	0	-52'307.45	0	
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme..	-52'307.45	-52'307	0	-52'307.45	0	
49	Imputations internes	-147'650.00	-145'190	-2'460	-140'755.00	-6'895	
49100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	-103'900.00	-101'440	-2'460	-97'005.00	-6'895	
49500.00	Imputations internes amort. planif. et non planif.	-43'750.00	-43'750	0	-43'750.00	0	



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts	Commentaires
34102	Piscine	43'973.00	38'330	5'643	30'102.20	13'871	
30	Charges de personnel	30'613.00	29'940	673	25'654.15	4'959	
30100.00	Salaires du personnel	23'500.00	23'500	0	21'234.10	2'266	Surveillants du bassin de natation
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	2'015.00	2'000	15	1'840.00	175	
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	40.00	440	-400	456.35	-416	
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	214.00	300	-86	250.75	-37	
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	644.00	0	644	0.00	644	
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	20.00	20	0	18.45	2	
30592.00	Cotisations LAE	40.00	40	0	38.25	2	
30593.00	Fonds formation apprentis	140.00	140	0	123.05	17	
30900.00	Formation et perfection. du personnel	4'000.00	3'500	500	1'170.00	2'830	
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	0	0	523.20	-523	
31	Biens, services et charges d'expl.	103'700.00	93'200	10'500	76'442.55	27'257	
31010.01	Produits de nettoyage	12'000.00	14'000	-2'000	9'601.45	2'399	
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	10'000.00	1'000	9'000	1'355.00	8'645	
31200.03	Eau	58'000.00	58'000	0	42'376.40	15'624	
31300.05	Cotisations	500.00	0	500	0.00	500	
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	20'000.00	19'000	1'000	22'366.85	-2'367	y.c. analyses de l'eau
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	3'000.00	1'000	2'000	515.65	2'484	
31920.01	Droits d'auteurs	200.00	200	0	227.20	-27	
39	Imputations internes	139'660.00	137'390	2'270	133'295.00	6'365	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	95'910.00	93'640	2'270	89'545.00	6'365	
39500.00	Imputations internes pour amortissements plan..	43'750.00	43'750	0	43'750.00	0	
43	Revenus divers	-20'000.00	-20'000	0	-8'747.10	-11'253	
43090.01	Recettes entrées public	-20'000.00	-20'000	0	-8'747.10	-11'253	
44	Revenus financiers	-45'000.00	-48'200	3'200	-32'590.70	-12'409	
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-45'000.00	-48'000	3'000	-32'590.70	-12'409	Location aux sociétés + privés
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0.00	-200	200	0.00	0	
46	Revenus de transfert	-165'000.00	-154'000	-11'000	-163'951.70	-1'048	
46120.05	Eorén - piscine	-165'000.00	-154'000	-11'000	-163'951.70	-1'048	Part de l'éorén à la location et aux charges



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts	Commentaires
34103	Terrains	114'956.85	116'360	-1'403	83'878.75	31'078	
30	Charges de personnel	566.85	0	567	436.15	131	
30100.00	Salaires du personnel	500.00	0	500	387.50	113	
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	43.00	0	43	33.60	9	
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	0.90	0	1	7.20	-6	
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	5.00	0	5	4.55	0	
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	13.70	0	14	0.00	14	
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	0.45	0	0	0.35	0	
30592.00	Cotisations LAE	0.90	0	1	0.70	0	
30593.00	Fonds formation apprentis	2.90	0	3	2.25	1	
31	Biens, services et charges d'expl.	35'650.00	34'650	1'000	28'034.70	7'615	
31010.02	Carburants	1'000.00	1'000	0	121.10	879	
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	500.00	500	0	2'281.00	-1'781	
31200.03	Eau	5'000.00	4'000	1'000	4'952.90	47	
31340.00	Primes d'assurances	1'000.00	1'000	0	989.55	10	
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	150.00	150	0	124.00	26	
31400.00	Entretien de terrains	25'000.00	25'000	0	9'520.40	15'480	
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'000.00	1'000	0	636.75	363	
31510.04	Entretien véhicules	2'000.00	2'000	0	9'409.00	-7'409	
33	Amortissements du patrimoine administratif	83'750.00	84'910	-1'160	53'719.50	30'031	
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	83'750.00	84'910	-1'160	53'719.50	30'031	
39	Imputations internes	7'990.00	7'800	190	7'460.00	530	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	7'990.00	7'800	190	7'460.00	530	
44	Revenus financiers	-13'000.00	-11'000	-2'000	-5'771.60	-7'228	
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-8'000.00	-8'000	0	-2'595.60	-5'404	
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-5'000.00	-3'000	-2'000	-3'176.00	-1'824	
34110	Port	0.00	0	0	0.00	0	
30	Charges de personnel	221'845.00	222'160	-315	223'305.25	-1'460	
30100.00	Salaires du personnel	175'700.00	174'400	1'300	175'138.20	562	
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	15'050.00	14'900	150	15'175.80	-126	
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	20'590.00	22'900	-2'310	22'838.30	-2'248	
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	300.00	3'300	-3'000	3'281.90	-2'982	
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	3'920.00	5'200	-1'280	5'237.25	-1'317	
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	4'800.00	0	4'800	0.00	4'800	
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	150.00	150	0	152.55	-3	



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart	Commentaires
30592.00	Cotisations LAE	315.00	300	15	315.70	-1	
30593.00	Fonds formation apprentis	1'020.00	1'010	10	1'015.55	4	
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	0	0	150.00	-150	
31	Biens, services et charges d'expl.	75'945.00	100'295	-24'350	79'331.10	-3'386	
31010.01	Produits de nettoyage	375.00	500	-125	346.60	28	
31010.05	Articles d'hygiène	500.00	0	500	0.00	500	
31051.01	Manifestations diverses	0.00	0	0	320.33	-320	
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	500.00	500	0	525.67	-26	
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000.00	3'500	-2'500	624.34	376	
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	500.00	1'000	-500	36.44	464	
31200.02	Electricité	11'000.00	12'000	-1'000	10'995.87	4	
31200.03	Eau	1'000.00	1'000	0	934.50	66	
31200.04	Déchets	7'500.00	7'500	0	7'842.95	-343	
31300.03	Téléphones	120.00	120	0	120.00	0	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	1'000.00	1'000	0	2'785.52	-1'786	
31332.00	Contrat de prestation informatique	1'000.00	1'000	0	1'088.24	-88	
31340.00	Primes d'assurances	2'800.00	2'800	0	2'774.40	26	
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	150.00	350	-200	150.00	0	
31430.01	Entretien du port	30'000.00	35'000	-5'000	30'200.23	-200	y.c. contrat de maintenance des installations électriques
31430.02	Entretien cabanons, coffres	10'000.00	10'000	0	10'606.73	-607	Rénovation des cabanons prévue par étapes
31440.04	Entretien WC port	1'000.00	17'000	-16'000	638.81	361	
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	4'000.00	3'000	1'000	5'396.00	-1'396	
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	3'000.00	3'000	0	3'864.29	-864	
31510.04	Entretien véhicules	500.00	500	0	80.04	420	
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0.00	25	-25	0.00	0	
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	0.14	0	
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	500	-500	0.00	0	
33	Amortissements du patrimoine administratif	27'210.00	27'210	0	30'534.55	-3'325	
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	22'810.00	22'810	0	25'342.85	-2'533	
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	4'400.00	4'400	0	5'191.70	-792	
35	Attributions aux fonds et financements spé..	56'344.65	17'415	38'930	20'547.64	35'797	
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	56'344.65	17'415	38'930	20'547.64	35'797	
36	Charges de transfert	600.00	0	600	2'584.80	-1'985	
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	600.00	0	600	2'584.80	-1'985	Redevance annuelle pour les bouées
39	Imputations internes	51'345.35	51'700	-355	56'326.50	-4'981	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	44'045.00	43'455	590	47'180.00	-3'135	



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts	Commentaires
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fra..	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0	Location du BAP
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	2'300.35	3'245	-945	4'146.50	-1'846	
42	Taxes	-381'500.00	-379'000	-2'500	-373'631.19	-7'869	
42401.41	Taxe électricité (utilisation du réseau)	-5'000.00	-5'000	0	-7'071.90	2'072	
42401.50	Taxe d'amarrage	-300'000.00	-296'000	-4'000	-300'655.42	655	
42401.51	Places à terre	-18'000.00	-18'000	0	-16'678.18	-1'322	
42401.52	Location cabanons du port	-11'000.00	-11'000	0	-10'568.36	-432	
42401.53	Location coffres	-2'400.00	-2'400	0	-2'497.92	98	
42401.54	Taxes pour planches à voile	-800.00	-800	0	-750.00	-50	
42401.55	Taxe d'utilisation de la grue	-13'000.00	-15'500	2'500	-12'868.36	-132	
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-7'000.00	-7'000	0	-5'878.55	-1'121	
42401.57	Taxe d'hivernage (concessionnaire)	-12'500.00	-11'800	-700	-11'875.00	-625	
42401.58	Taxe d'inscription	-2'100.00	-1'800	-300	-2'362.50	263	
42401.59	Taxe surfaces zones techniques et zone saiso..	-9'700.00	-9'700	0	-2'425.00	-7'275	
43	Revenus divers	-2'500.00	-2'500	0	-2'188.65	-311	
43900.00	Autres revenus	-2'500.00	-2'500	0	-2'188.65	-311	
49	Imputations internes	-49'290.00	-37'280	-12'010	-36'810.00	-12'480	
49100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	-37'290.00	-37'280	-10	-36'810.00	-480	
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fra..	-12'000.00	0	-12'000	0.00	-12'000	
34200	Loisirs (général)	68'010.00	69'810	-1'800	100'413.27	-32'403	
31	Biens, services et charges d'expl.	55'900.00	62'400	-6'500	89'315.12	-33'415	
31010.02	Carburants	500.00	500	0	423.85	76	
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	3'500.00	5'500	-2'000	437.50	3'063	
31200.02	Electricité	200.00	200	0	181.57	18	
31200.03	Eau	500.00	500	0	316.45	184	
31200.04	Déchets	5'000.00	5'000	0	5'631.15	-631	
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	200.00	200	0	401.10	-201	
31400.00	Entretien de terrains	30'000.00	34'000	-4'000	35'378.25	-5'378	Entretien places de jeux, réalisations florales, etc.
31400.02	Entretien de la zone verte des rives	14'000.00	14'000	0	43'552.25	-29'552	dont entretien de la place de jeux
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'000.00	1'500	-500	1'070.15	-70	
31510.04	Entretien véhicules	1'000.00	1'000	0	1'922.85	-923	
33	Amortissements du patrimoine administratif	19'350.00	14'350	5'000	18'720.70	629	
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA	19'350.00	14'350	5'000	18'720.70	629	
36	Charges de transfert	60.00	60	0	60.00	0	



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts	Commentaires
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	60.00	60	0	60.00	0	Redevance annuelle pour le radeau
41	Patentes et concessions	-4'000.00	-4'000	0	-3'333.30	-667	
41200.00	Revenus de concessions	-4'000.00	-4'000	0	-3'333.30	-667	Concession circuit petites voitures
43	Revenus divers	0.00	0	0	-1'241.75	1'242	
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-1'241.75	1'242	
44	Revenus financiers	-3'300.00	-3'000	-300	-3'107.50	-193	
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-3'300.00	-3'000	-300	-3'107.50	-193	Location des jardins
	Eglises et affaires religieuses	64'250.00	60'250	4'000	86'025.50	-21'776	
	Charges	64'250.00	60'250	4'000	86'025.50	-21'776	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
35000	Paroisse protestante	51'350.00	47'250	4'100	72'881.55	-21'532	
30	Charges de personnel	100.00	100	0	0.00	100	
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	100.00	100	0	0.00	100	
31	Biens, services et charges d'expl.	33'100.00	32'400	700	59'737.60	-26'638	
31440.03	Entretien du Temple	33'100.00	32'400	700	59'737.60	-26'638	Dans le cadre de la Paroisse politique
33	Amortissements du patrimoine administratif	5'250.00	1'750	3'500	0.00	5'250	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	5'250.00	1'750	3'500	0.00	5'250	
36	Charges de transfert	12'900.00	13'000	-100	13'143.95	-244	
36120.16	Part communale Paroisse de St-Blaise - Haute..	12'900.00	13'000	-100	13'143.95	-244	Dans le cadre de la Paroisse politique
35010	Eglise catholique	12'900.00	13'000	-100	13'143.95	-244	
36	Charges de transfert	12'900.00	13'000	-100	13'143.95	-244	
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	12'900.00	13'000	-100	13'143.95	-244	Même montant attribué qu'à l'église protestante
	Santé	94'530.00	95'700	-1'170	100'734.25	-6'204	
	Charges	94'530.00	95'700	-1'170	100'734.25	-6'204	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts	Commentaires
	Soins ambulatoires	93'430.00	94'050	-620	99'620.15	-6'190	
	Charges	93'430.00	94'050	-620	99'620.15	-6'190	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
42100	Soins ambulatoires	100.00	100	0	100.00	0	
36	Charges de transfert	100.00	100	0	100.00	0	
36340.03	Subvention à la Croix-Rouge	100.00	100	0	100.00	0	
42200	Services de sauvetage	92'300.00	93'000	-700	98'567.25	-6'267	
36	Charges de transfert	92'300.00	93'000	-700	98'567.25	-6'267	
36120.19	Part communale service d'ambulances	92'300.00	93'000	-700	98'567.25	-6'267	CHF 35.- par habitant
42201	Grimp	1'030.00	950	80	952.90	77	
36	Charges de transfert	1'030.00	950	80	952.90	77	
36120.17	ECAP - missions de secours	1'030.00	950	80	952.90	77	
	Prévention de la santé	1'100.00	1'650	-550	1'114.10	-14	
	Charges	1'100.00	1'650	-550	1'114.10	-14	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
43310	Service dentaire scolaire	1'000.00	1'500	-500	1'041.00	-41	
36	Charges de transfert	1'000.00	1'500	-500	1'041.00	-41	
36370.00	Subventions aux personnes physiques	1'000.00	1'500	-500	1'041.00	-41	Subvention aux parents pour les frais des soins dentaires orthodontiques
43400	Contrôle des denrées alimentaires	100.00	150	-50	73.10	27	
36	Charges de transfert	100.00	150	-50	73.10	27	
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	100.00	150	-50	73.10	27	Contrôle des champignons effectué par la Commune de Saint-Blaise
	Sécurité sociale	2'141'188.50	2'230'934	-89'746	2'020'371.47	120'817	
	Charges	3'325'071.25	3'231'877	93'194	3'047'550.59	277'521	
	Revenus	-1'183'882.75	-1'000'943	-182'940	-1'027'179.12	-156'704	



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts	Commentaires
	Maladie et accident	458'200.00	444'400	13'800	405'588.56	52'611	
	Charges	458'200.00	444'400	13'800	405'588.56	52'611	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
51200	Réductions de primes	458'200.00	444'400	13'800	405'588.56	52'611	
36	Charges de transfert	458'200.00	444'400	13'800	405'588.56	52'611	
36110.02	Subsides LAMal	458'200.00	444'400	13'800	405'588.56	52'611	Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat
	Vieillesse et survivants	17'000.00	25'200	-8'200	19'267.00	-2'267	
	Charges	17'000.00	25'200	-8'200	19'267.00	-2'267	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
53160	Agences régionales AVS	17'000.00	17'200	-200	15'878.00	1'122	
36	Charges de transfert	17'000.00	17'200	-200	15'878.00	1'122	
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	17'000.00	17'200	-200	15'878.00	1'122	Guichet de Saint-Blaise
53300	Prestations aux retraités	0.00	8'000	-8'000	3'389.00	-3'389	
36	Charges de transfert	0.00	8'000	-8'000	3'389.00	-3'389	
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0.00	8'000	-8'000	3'389.00	-3'389	Les abonnements TransN offerts aux personnes au bénéfice des prestations complémentaires AVS ou AI ne sont pas renouvelés
	Famille et jeunesse	678'488.50	803'384	-124'896	665'786.72	12'702	
	Charges	1'862'371.25	1'804'327	58'044	1'686'814.84	175'556	
	Revenus	-1'183'882.75	-1'000'943	-182'940	-1'021'028.12	-162'855	
54100	Allocations familiales	35'600.00	34'700	900	34'481.86	1'118	
36	Charges de transfert	35'600.00	34'700	900	34'481.86	1'118	
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	35'600.00	34'700	900	34'481.86	1'118	Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts	Commentaires
54300	Avance et recouvr. pensions alim.	6'300.00	5'500	800	4'701.18	1'599	
36	Charges de transfert	6'300.00	5'500	800	4'701.18	1'599	
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	6'300.00	5'500	800	4'701.18	1'599	Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat
54510	Crèches et garderies	636'588.50	763'184	-126'596	626'603.68	9'985	
30	Charges de personnel	1'225'965.00	1'066'500	159'465	1'012'069.05	213'896	
30100.00	Salaires du personnel	986'300.00	854'300	132'000	868'862.40	117'438	
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et ..	0.00	0	0	15'309.30	-15'309	
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	0.00	0	0	-82'058.15	82'058	
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	3'360.00	5'400	-2'040	5'210.00	-1'850	
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	83'800.00	73'200	10'600	73'692.60	10'107	
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	97'250.00	97'200	50	94'674.00	2'576	
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	6'830.00	26'100	-19'270	26'548.85	-19'719	
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	450.00	0	450	9.90	440	
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	35'620.00	0	35'620	0.00	35'620	
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	860.00	750	110	740.05	120	
30592.00	Cotisations LAE	1'775.00	1'550	225	1'530.90	244	
30593.00	Fonds formation apprentis	5'720.00	5'000	720	4'931.00	789	
30900.00	Formation et perfection. du personnel	3'500.00	2'500	1'000	1'043.20	2'457	
30990.00	Autres charges du personnel	500.00	500	0	1'575.00	-1'075	
31	Biens, services et charges d'expl.	170'675.00	169'975	700	155'265.20	15'410	
31000.00	Matériel de bureau	600.00	600	0	537.15	63	
31010.01	Produits de nettoyage	750.00	6'000	-5'250	10'473.35	-9'723	
31010.05	Articles d'hygiène	9'000.00	4'000	5'000	2'522.23	6'478	
31020.00	Imprimés	150.00	150	0	0.00	150	
31020.02	Publications et annonces	2'000.00	2'000	0	683.90	1'316	
31040.00	Matériel didactique	6'000.00	4'500	1'500	2'908.50	3'092	
31050.00	Denrées alimentaires	95'000.00	98'000	-3'000	80'114.87	14'885	Repas de midi et collations
31051.01	Manifestations diverses	750.00	750	0	77.95	672	
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	2'250.00	2'250	0	1'058.90	1'191	
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	3'500.00	3'500	0	1'639.75	1'860	
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000.00	1'000	0	654.50	346	
31200.01	Chauffage	1'500.00	3'500	-2'000	1'268.00	232	
31200.02	Electricité	2'300.00	1'500	800	1'622.25	678	
31200.03	Eau	1'300.00	1'500	-200	607.00	693	
31200.04	Déchets	1'400.00	1'200	200	1'892.45	-492	
31300.01	Frais postaux	75.00	75	0	0.00	75	
31300.03	Téléphones	800.00	800	0	596.95	203	
31300.05	Cotisations	200.00	200	0	150.00	50	



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts	Commentaires
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	1'400.00	1'500	-100	4'193.20	-2'793	Programme Energo
31332.00	Contrat de prestation informatique	7'400.00	7'400	0	6'926.30	474	Programme ETIC AEF
31340.00	Primes d'assurances	1'800.00	1'800	0	1'355.00	445	
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	4'000.00	4'000	0	11'009.50	-7'010	
31440.01	Entretien - Conciergerie	24'000.00	20'000	4'000	23'180.60	819	Entreprise privée
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	500.00	500	0	169.60	330	
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	750.00	750	0	1'204.80	-455	
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500.00	750	-250	3.30	497	
31720.00	Manifestations culturelles, courses d'école	1'000.00	1'000	0	0.00	1'000	
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	1.95	-2	
31990.00	Autres charges d'exploitation	750.00	750	0	413.20	337	
33	Amortissements du patrimoine administratif	49'516.25	50'207	-691	40'886.65	8'630	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	49'516.25	50'207	-691	40'886.65	8'630	
36	Charges de transfert	315'000.00	368'000	-53'000	306'385.90	8'614	
36120.02	Emoluments à autres communes	175'000.00	170'000	5'000	152'034.10	22'966	Subvention communale aux parents d'enfants placés dans d'autres communes
36120.11	Part communale Hauterive	140'000.00	198'000	-58'000	154'351.80	-14'352	Subvention communale aux parents des enfants placés à la Souris Verte
39	Imputations internes	59'315.00	109'445	-50'130	133'025.00	-73'710	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	59'315.00	65'445	-6'130	89'025.00	-29'710	
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fra..	0.00	44'000	-44'000	44'000.00	-44'000	
42	Taxes	-520'000.00	-325'000	-195'000	-334'165.60	-185'834	
42600.11	Part des parents	-520'000.00	-325'000	-195'000	-334'165.60	-185'834	Facturation aux parents
43	Revenus divers	0.00	0	0	-6'387.35	6'387	
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-6'387.35	6'387	
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-90.00	-150	60	-142.00	52	
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	-90.00	-150	60	-142.00	52	Prélèvement au fonds à vocation énergétique
46	Revenus de transfert	-664'000.00	-676'000	12'000	-680'540.42	16'540	
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-270'000.00	-240'000	-30'000	-302'142.12	32'142	Subvention cantonale pour places occupées
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-24'000.00	-18'000	-6'000	-9'200.00	-14'800	Soutien financier suite à l'introduction du fonds d'encouragement à la formation
46320.00	Subventions des communes et des syndicats i..	-230'000.00	-220'000	-10'000	-214'846.50	-15'154	Participation pour les enfants d'autres communes placés à la Souris Verte
46320.11	Part communale Hauterive	-140'000.00	-198'000	58'000	-154'351.80	14'352	Subvention communale - voir compte 36120.11



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts	Commentaires
48	Revenus extraordinaires	207.25	207	0	207.25	0	
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme..	207.25	207	0	207.25	0	
	Chômage	96'200.00	90'700	5'500	103'289.54	-7'090	
	Charges	96'200.00	90'700	5'500	103'289.54	-7'090	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
55100	Assurance chômage	30'800.00	28'400	2'400	30'173.48	627	
36	Charges de transfert	30'800.00	28'400	2'400	30'173.48	627	
36110.03	Part sur financement LACI	30'800.00	28'400	2'400	30'173.48	627	Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat
55200	Prestations aux chômeurs	65'400.00	62'300	3'100	73'116.06	-7'716	
36	Charges de transfert	65'400.00	62'300	3'100	73'116.06	-7'716	
36110.01	Intégration socio-professionnelle	65'400.00	62'300	3'100	73'116.06	-7'716	Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat
	Aide sociale et domaine de l'asile	889'800.00	865'500	24'300	824'739.65	65'060	
	Charges	889'800.00	865'500	24'300	830'890.65	58'909	
	Revenus	0.00	0	0	-6'151.00	6'151	
57200	Aide matérielle légale	698'500.00	664'000	34'500	638'193.02	60'307	
36	Charges de transfert	698'500.00	664'000	34'500	644'344.02	54'156	
36110.06	Aide sociale	688'200.00	653'200	35'000	637'354.54	50'845	Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat
36110.18	Lutte contre la fraude	10'300.00	10'800	-500	6'989.48	3'311	Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat
46	Revenus de transfert	0.00	0	0	-6'151.00	6'151	
46130.00	Dédommagements des assurances sociales p..	0.00	0	0	-6'151.00	6'151	
57900	Assistance, autres	27'300.00	27'300	0	26'388.18	912	
36	Charges de transfert	27'300.00	27'300	0	26'388.18	912	
36110.10	Social privé	27'300.00	27'300	0	26'388.18	912	Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts	Commentaires
57960	Guichets sociaux régionaux	164'000.00	174'200	-10'200	160'158.45	3'842	
36	Charges de transfert	164'000.00	174'200	-10'200	160'158.45	3'842	
36120.12	Service social intercommunal	142'000.00	148'600	-6'600	138'012.25	3'988	Guichet social de Saint-Blaise
36120.13	Guichet Accord intercommunal	22'000.00	25'600	-3'600	22'146.20	-146	Idem
	Domaine social, non mentionné ailleurs	1'500.00	1'750	-250	1'700.00	-200	
	Charges	1'500.00	1'750	-250	1'700.00	-200	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
59200	Actions d'entraide dans le pays	1'500.00	1'500	0	1'700.00	-200	
36	Charges de transfert	1'500.00	1'500	0	1'700.00	-200	
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	1'500.00	1'500	0	1'700.00	-200	Actions d'entraides ponctuelles
59300	Actions d'entraide à l'étranger	0.00	250	-250	0.00	0	
36	Charges de transfert	0.00	250	-250	0.00	0	
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	0.00	250	-250	0.00	0	Actions d'entraides ponctuelles
	Trafic	1'336'239.00	1'331'098	5'141	1'344'559.20	-8'320	
	Charges	1'705'378.20	1'689'156	16'222	2'048'070.35	-342'692	
	Revenus	-369'139.20	-358'059	-11'080	-703'511.15	334'372	
	Circulation routière	695'359.00	712'838	-17'479	653'619.50	41'740	
	Charges	1'064'298.20	1'070'696	-6'398	1'357'030.65	-292'732	
	Revenus	-368'939.20	-357'859	-11'080	-703'411.15	334'472	
61500	Routes communales	814'261.50	831'125	-16'864	744'829.15	69'432	
30	Charges de personnel	544'198.00	566'200	-22'002	715'472.80	-171'275	
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	200.00	200	0	260.00	-60	Voir rapport du Conseil communal
30100.00	Salaires du personnel	426'000.00	440'000	-14'000	564'269.60	-138'270	
30100.04	Heures de neige	0.00	5'000	-5'000	0.00	0	Les heures de neige seront dorénavant reprises.
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et ..	0.00	0	0	-6'200.80	6'201	
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	0.00	0	0	-2'887.50	2'888	
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	7'040.00	3'600	3'440	6'000.00	1'040	
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	36'500.00	38'100	-1'600	48'984.80	-12'485	



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts	Commentaires
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	47'900.00	53'800	-5'900	72'408.10	-24'508	
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	730.00	8'400	-7'670	10'609.15	-9'879	
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	9'400.00	13'300	-3'900	17'091.25	-7'691	
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	11'822.00	0	11'822	0.00	11'822	
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	370.00	400	-30	491.50	-122	
30592.00	Cotisations LAE	766.00	800	-34	1'017.25	-251	
30593.00	Fonds formation apprentis	2'470.00	2'600	-130	3'279.45	-809	
30900.00	Formation et perfection. du personnel	1'000.00	0	1'000	0.00	1'000	
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	0	0	150.00	-150	
31	Biens, services et charges d'expl.	257'115.00	241'360	15'755	247'213.80	9'901	
31000.00	Matériel de bureau	500.00	1'000	-500	39.00	461	
31010.01	Produits de nettoyage	1'875.00	2'500	-625	4'300.15	-2'425	
31010.02	Carburants	8'000.00	8'000	0	7'053.85	946	
31010.05	Articles d'hygiène	500.00	0	500	0.00	500	
31020.01	Photocopies	3'000.00	3'000	0	3'259.20	-259	Leasing du photocopieur et copies
31020.02	Publications et annonces	0.00	0	0	2'902.50	-2'903	
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	200.00	200	0	153.10	47	
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	2'000.00	2'000	0	0.00	2'000	
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	9'000.00	9'000	0	10'476.85	-1'477	
31110.02	Signalisation routière	6'000.00	6'000	0	13'107.82	-7'108	
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	6'000.00	6'000	0	3'072.14	2'928	
31130.00	Matériel informatique	2'500.00	2'500	0	0.00	2'500	
31200.01	Chauffage	12'000.00	12'000	0	12'208.75	-209	
31200.02	Electricité	35'000.00	32'000	3'000	32'877.30	2'123	Eclairage public et BSP
31200.03	Eau	2'500.00	2'500	0	1'689.45	811	
31200.04	Déchets	6'000.00	4'000	2'000	3'526.00	2'474	
31300.03	Téléphones	400.00	360	40	396.70	3	
31300.05	Cotisations	200.00	200	0	150.00	50	
31300.24	Neuchâtel Roule	6'500.00	6'500	0	5'385.00	1'115	Station de vélos au parking du port
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	240.00	400	-160	380.00	-140	Programme Energo
31332.00	Contrat de prestation informatique	2'400.00	2'400	0	3'203.90	-804	
31340.00	Primes d'assurances	13'000.00	11'500	1'500	11'519.65	1'480	
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	3'300.00	3'300	0	3'852.35	-552	
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	50'000.00	50'000	0	33'926.60	16'073	
31410.01	Entretien hivernal des routes	10'000.00	10'000	0	0.00	10'000	Sel à dégeler principalement
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	5'000.00	5'000	0	14'583.25	-9'583	
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	15'000.00	15'000	0	23'533.65	-8'534	
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	200.00	200	0	0.00	200	
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	4'000.00	4'000	0	4'136.10	-136	
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	40'000.00	30'000	10'000	36'959.41	3'041	y.c. montage et démontage des décorations de Noël



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts	Commentaires
31510.04	Entretien véhicules	10'000.00	10'000	0	14'034.88	-4'035	
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	300.00	300	0	300.00	0	
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'500.00	1'500	0	186.20	1'314	
33	Amortissements du patrimoine administratif	169'597.70	179'144	-9'546	171'964.60	-2'367	
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	41'615.00	41'615	0	41'615.00	0	
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	17'580.00	14'428	3'152	13'789.90	3'790	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	82'949.20	82'949	0	82'949.20	0	
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	25'850.50	33'732	-7'882	31'190.50	-5'340	
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	1'603.00	6'420	-4'817	2'420.00	-817	
35	Attributions aux fonds et financements spé..	0.00	0	0	139'000.00	-139'000	
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	0.00	0	0	139'000.00	-139'000	
39	Imputations internes	37'290.00	37'280	10	36'810.00	480	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	37'290.00	37'280	10	36'810.00	480	
42	Taxes	0.00	0	0	-430.80	431	
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	0	0	-430.80	431	
43	Revenus divers	-2'000.00	-2'000	0	-13'173.90	11'174	
43900.00	Autres revenus	-2'000.00	-2'000	0	-13'173.90	11'174	
44	Revenus financiers	-18'300.00	-18'300	0	-15'230.15	-3'070	
44390.00	Remboursement de charges	-2'300.00	-2'300	0	-2'160.00	-140	
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'000.00	-13'000	0	-12'530.15	-470	Loyer de notre locataire
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-3'000.00	-3'000	0	-540.00	-2'460	Locations ponctuelles du BSP
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-240.00	-400	160	-380.00	140	
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	-240.00	-400	160	-380.00	140	Prélèvement au fonds à vocation énergétique
46	Revenus de transfert	-14'900.00	-8'900	-6'000	-154'895.00	139'995	
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-8'900.00	-8'900	0	-8'895.00	-5	
46110.01	Transfert des routes cantonales	0.00	0	0	-139'000.00	139'000	
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0.00	0	0	-7'000.00	7'000	
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-6'000.00	0	-6'000	0.00	-6'000	
48	Revenus extraordinaires	-42'874.20	-42'874	0	-42'874.20	0	
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme..	-42'874.20	-42'874	0	-42'874.20	0	
49	Imputations internes	-115'625.00	-120'385	4'760	-338'648.00	223'023	
49100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	-115'625.00	-120'385	4'760	-338'648.00	223'023	



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart	Commentaires
61550	Places de stationnement	-134'502.50	-132'502	-2'001	-105'582.85	-28'920	
31	Biens, services et charges d'expl.	1'000.00	7'000	-6'000	6'698.75	-5'699	
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	2'000	-2'000	482.50	-483	Concerne nos horodateurs
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	1'000	-1'000	0.00	0	
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'000.00	4'000	-3'000	6'216.25	-5'216	Idem
33	Amortissements du patrimoine administratif	27'497.50	25'498	2'000	25'497.50	2'000	
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des e..	2'000.00	0	2'000	0.00	2'000	
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	25'497.50	25'498	-1	25'497.50	0	
39	Imputations internes	12'000.00	0	12'000	0.00	12'000	
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fra..	12'000.00	0	12'000	0.00	12'000	
42	Taxes	-175'000.00	-165'000	-10'000	-137'779.10	-37'221	
42400.10	Locations places de parc	-65'000.00	-65'000	0	-58'130.00	-6'870	Location places de parc sur domaine public
42400.11	Revenus horodateurs	-75'000.00	-70'000	-5'000	-59'111.35	-15'889	
42400.12	Vignettes parking port et divers	-35'000.00	-30'000	-5'000	-20'537.75	-14'462	
61900	Secours routier	15'600.00	14'215	1'385	14'373.20	1'227	
36	Charges de transfert	15'600.00	14'215	1'385	14'373.20	1'227	
36120.17	ECAP - missions de secours	15'600.00	14'215	1'385	14'373.20	1'227	
	Transports publics	637'580.00	614'660	22'920	687'485.60	-49'906	
	Charges	637'580.00	614'660	22'920	687'485.60	-49'906	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
62300	Subvention Onde-Verte	632'800.00	606'500	26'300	682'335.70	-49'536	
31	Biens, services et charges d'expl.	1'800.00	1'800	0	1'615.50	185	
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'800.00	1'800	0	1'615.50	185	
36	Charges de transfert	631'000.00	604'700	26'300	680'720.20	-49'720	
36110.11	Transports publics (pot commun)	631'000.00	604'700	26'300	680'720.20	-49'720	Participation au déficit du trafic régional



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts	Commentaires
62310	Noctambus	2'000.00	2'000	0	2'921.65	-922	
36	Charges de transfert	2'000.00	2'000	0	2'921.65	-922	
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	2'000.00	2'000	0	2'921.65	-922	Participation au Noctambus
62900	Transports publics, autres	2'520.00	5'920	-3'400	1'990.00	530	
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'520.00	5'920	-3'400	1'990.00	530	
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	2'520.00	5'920	-3'400	1'990.00	530	
62901	Ferroviaire / Aéronef	260.00	240	20	238.25	22	
36	Charges de transfert	260.00	240	20	238.25	22	
36120.17	ECAP - missions de secours	260.00	240	20	238.25	22	
	Transports, autres	3'300.00	3'600	-300	3'454.10	-154	
	Charges	3'500.00	3'800	-300	3'554.10	-54	
	Revenus	-200.00	-200	0	-100.00	-100	
63100	Navigation	3'100.00	3'400	-300	3'454.10	-354	
36	Charges de transfert	3'300.00	3'600	-300	3'554.10	-254	
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	3'300.00	3'600	-300	3'554.10	-254	Abonnement au porteur à disposition de notre population
42	Taxes	-200.00	-200	0	-100.00	-100	
42500.11	Vente cartes LNM	-200.00	-200	0	-100.00	-100	Voir compte 36140.00
63300	Autres systèmes de transport	200.00	200	0	0.00	200	
36	Charges de transfert	200.00	200	0	0.00	200	
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	200.00	200	0	0.00	200	Soutien à Nez-Rouge
	Protection environnement et amén..	273'209.40	253'456	19'753	334'140.90	-60'932	
	Charges	1'955'822.50	1'913'301	42'521	2'181'073.57	-225'251	
	Revenus	-1'682'613.10	-1'659'845	-22'768	-1'846'932.67	164'320	
	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0.00	0	
	Charges	561'000.00	622'000	-61'000	771'994.02	-210'994	



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts	Commentaires
	Revenus	-561'000.00	-622'000	61'000	-771'994.02	210'994	
71000	Approvisionnement en eau (général)	-25'052.00	-23'481	-1'571	-16'302.41	-8'750	
31	Biens, services et charges d'expl.	177'150.00	163'750	13'400	144'848.80	32'301	
31110.01	Compteurs (acquisition)	20'000.00	8'000	12'000	4'053.62	15'946	
31110.03	Extension du réseau	10'000.00	10'000	0	0.00	10'000	
31200.02	Electricité	7'500.00	7'500	0	7'604.98	-105	
31200.03	Eau	30'000.00	30'000	0	25'672.70	4'327	Rinçage de la conduite de secours intercommunale sur le tronçon Neuchâtel - Hauterive. Engagement conventionnel
31200.06	Taxe pour contingent d'eau	3'000.00	3'000	0	4'092.76	-1'093	Surplus d'eau de Valangin, nécessaire en cas de sécheresse
31300.05	Cotisations	250.00	250	0	210.00	40	
31300.30	Contrôle de l'eau potable	12'000.00	12'000	0	12'558.70	-559	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	16'000.00	16'000	0	15'657.92	342	Gestion par Viteos
31340.00	Primes d'assurances	1'400.00	0	1'400	0.00	1'400	
31430.16	Entretien du réseau d'eau	40'000.00	40'000	0	38'549.75	1'450	Gestion, recherche et réparations de fuites
31430.18	Entretien des captages et réservoirs	35'000.00	35'000	0	36'224.73	-1'225	
31510.01	Entretien des compteurs	1'000.00	1'000	0	0.00	1'000	
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	0.24	0	
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000.00	1'000	0	223.40	777	
33	Amortissements du patrimoine administratif	48'765.00	47'101	1'664	49'301.00	-536	
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des e..	48'765.00	47'101	1'664	49'301.00	-536	
35	Attributions aux fonds et financements spé..	87'388.15	66'777	20'611	102'590.26	-15'202	
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	87'388.15	66'777	20'611	102'590.26	-15'202	
37	Subventions redistribuées	130'000.00	120'000	10'000	126'062.30	3'938	
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	130'000.00	120'000	10'000	126'062.30	3'938	Redevance de 70 cts/m3 reversée à l'Etat
39	Imputations internes	92'644.85	99'891	-7'246	109'798.95	-17'154	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	69'320.00	68'585	735	83'365.00	-14'045	
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	23'324.85	31'306	-7'981	26'433.95	-3'109	
42	Taxes	-428'000.00	-398'000	-30'000	-420'017.92	-7'982	
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-28'000.00	-28'000	0	-27'576.20	-424	
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-400'000.00	-370'000	-30'000	-392'441.72	-7'558	Taxe fixée à CHF 2.10/m3, hors TVA
43	Revenus divers	-3'000.00	-3'000	0	-2'823.50	-177	
43900.00	Autres revenus	-3'000.00	-3'000	0	-2'823.50	-177	



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart	Commentaires
47	Subventions à redistribuer	-130'000.00	-120'000	-10'000	-126'062.30	-3'938	
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-130'000.00	-120'000	-10'000	-126'062.30	-3'938	Voir compte 37010.01
71010	CEN	25'052.00	23'481	1'571	16'302.41	8'750	
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	8'000	-8'000	-1'084.09	1'084	
31200.03	Eau	0.00	8'000	-8'000	-1'084.09	1'084	
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'360.00	1'136	2'224	798.00	2'562	
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des e..	3'360.00	1'136	2'224	798.00	2'562	
36	Charges de transfert	20'000.00	14'000	6'000	16'484.60	3'515	
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	20'000.00	14'000	6'000	16'484.60	3'515	Participation d'Hauterive à la CEN
39	Imputations internes	1'692.00	345	1'347	103.90	1'588	
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'692.00	345	1'347	103.90	1'588	
71011	CEN - Hauterive - St-Blaise - Cornaux - Cressier	0.00	0	0	0.00	0	
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	93'500	-93'500	211'497.30	-211'497	
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	0	0	350.95	-351	
31200.02	Electricité	0.00	5'000	-5'000	2'182.69	-2'183	
31200.03	Eau	0.00	40'000	-40'000	58'169.66	-58'170	
31300.03	Téléphones	0.00	1'000	-1'000	864.12	-864	
31300.30	Contrôle de l'eau potable	0.00	7'500	-7'500	6'665.71	-6'666	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	0.00	26'000	-26'000	17'000.00	-17'000	Gestion effectuée par Viteos
31340.00	Primes d'assurances	0.00	2'000	-2'000	1'835.40	-1'835	
31430.16	Entretien du réseau d'eau	0.00	10'000	-10'000	120'466.17	-120'466	
31510.01	Entretien des compteurs	0.00	500	-500	0.00	0	
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	1'500	-1'500	3'962.60	-3'963	
39	Imputations internes	0.00	7'500	-7'500	11'593.00	-11'593	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	0.00	7'500	-7'500	11'593.00	-11'593	
42	Taxes	0.00	-45'000	45'000	-154'974.69	154'975	
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	0.00	-40'000	40'000	-43'005.50	43'006	
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	-5'000	5'000	-111'969.19	111'969	
46	Revenus de transfert	0.00	-56'000	56'000	-68'115.61	68'116	
46120.20	CEN - part de la commune d'Hauterive	0.00	-14'000	14'000	-16'484.76	16'485	



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts	Commentaires
46120.21	CEN - part de la commune de St-Blaise	0.00	-14'000	14'000	-16'729.95	16'730	
46120.22	CEN - part de la commune de Cornaux	0.00	-14'000	14'000	-18'157.05	18'157	
46120.23	CEN - part de la commune de Cressier	0.00	-14'000	14'000	-16'743.85	16'744	
	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0	
	Charges	680'000.00	650'000	30'000	681'082.36	-1'082	
	Revenus	-680'000.00	-650'000	-30'000	-681'082.36	1'082	
72000	Traitement des eaux usées (général)	0.00	0	0	0.00	0	
30	Charges de personnel	200.00	200	0	180.00	20	
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	200.00	200	0	180.00	20	
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	0	0	365.00	-365	
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	365.00	-365	
33	Amortissements du patrimoine administratif	98'946.00	100'196	-1'250	103'695.60	-4'750	
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des e..	98'946.00	100'196	-1'250	103'695.60	-4'750	
35	Attributions aux fonds et financements spé..	183'184.10	182'072	1'112	216'908.95	-33'725	
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	183'184.10	182'072	1'112	216'908.95	-33'725	
36	Charges de transfert	342'500.00	299'600	42'900	294'422.01	48'078	
36120.09	Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	342'500.00	299'600	42'900	294'422.01	48'078	
39	Imputations internes	55'169.90	67'932	-12'762	65'510.80	-10'341	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	23'965.00	23'810	155	27'600.00	-3'635	
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	31'204.90	44'122	-12'917	37'910.80	-6'706	
42	Taxes	-680'000.00	-650'000	-30'000	-681'082.36	1'082	
42401.10	Taxe d'épuration	-680'000.00	-650'000	-30'000	-681'082.36	1'082	Taxe fixée à CHF 3.80/m3, hors TVA
	Gestion des déchets	81'165.00	65'161	16'004	84'503.75	-3'339	
	Charges	469'278.10	438'006	31'272	475'871.29	-6'593	
	Revenus	-388'113.10	-372'845	-15'268	-391'367.54	3'254	



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts	Commentaires
73010	Gestion des déchets ménages	81'165.00	65'161	16'004	84'503.75	-3'339	
31	Biens, services et charges d'expl.	181'700.00	169'100	12'600	173'802.51	7'897	
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000.00	1'000	0	0.00	1'000	
31010.06	Sacs poubelles	5'000.00	5'000	0	3'198.33	1'802	
31020.00	Imprimés	800.00	800	0	0.00	800	
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	100.00	100	0	55.72	44	
31200.02	Electricité	200.00	200	0	5.99	194	
31300.40	Ramassage des déchets urbains	55'000.00	45'000	10'000	46'399.51	8'600	
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	70'000.00	70'000	0	66'304.64	3'695	
31300.43	Récupération du papier	28'000.00	22'000	6'000	30'528.71	-2'529	
31300.44	Recyclage et collecte du verre	7'000.00	7'000	0	6'791.60	208	
31300.45	Récupération de la ferraille	6'000.00	6'000	0	6'840.01	-840	
31300.46	Récupération déchets spéciaux	2'000.00	3'000	-1'000	1'889.55	110	
31340.00	Primes d'assurances	600.00	0	600	0.00	600	
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	5'000.00	8'000	-3'000	4'917.50	83	
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	2'660.91	-2'661	
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000.00	1'000	0	4'210.04	-3'210	
33	Amortissements du patrimoine administratif	56'900.00	56'900	0	61'278.80	-4'379	
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	56'900.00	56'900	0	56'900.00	0	
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	0.00	0	0	4'378.80	-4'379	
35	Attributions aux fonds et financements spé..	9'504.75	0	9'505	1'056.33	8'448	
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	9'504.75	0	9'505	1'056.33	8'448	
36	Charges de transfert	83'000.00	83'300	-300	93'450.01	-10'450	
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (Châtellenie)	83'000.00	83'300	-300	93'450.01	-10'450	
39	Imputations internes	38'580.25	38'706	-126	44'750.20	-6'170	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	38'285.00	37'760	525	43'270.00	-4'985	
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	295.25	946	-651	1'480.20	-1'185	
42	Taxes	-255'000.00	-248'000	-7'000	-256'670.93	1'671	
42401.20	Taxe déchets ménages	-208'000.00	-208'000	0	-207'847.35	-153	Taxe fixée à CHF 95.- par habitant avec système de pondération pour les familles
42500.04	Vente de sacs poubelle	-2'000.00	-2'000	0	-2'103.30	103	
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-45'000.00	-38'000	-7'000	-46'720.28	1'720	
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0.00	-6'385	6'385	0.00	0	
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	-6'385	6'385	0.00	0	



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart	Commentaires
46	Revenus de transfert	-10'000.00	-5'000	-5'000	-6'643.17	-3'357	
46040.01	Récupération du verre	-6'000.00	-5'000	-1'000	-6'083.19	83	
46040.02	Récupération du papier	-4'000.00	0	-4'000	-559.98	-3'440	
49	Imputations internes	-23'520.00	-23'460	-60	-26'520.00	3'000	
49100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	-9'520.00	-9'460	-60	-12'520.00	3'000	
49300.02	Imputation déchets entreprises	-14'000.00	-14'000	0	-14'000.00	0	
73030	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0	
31	Biens, services et charges d'expl.	50'000.00	47'000	3'000	49'440.33	560	
31300.40	Ramassage des déchets urbains	30'000.00	28'000	2'000	29'392.99	607	
31300.41	Incineration des déchets urbains (Vadec)	20'000.00	19'000	1'000	20'047.34	-47	
35	Attributions aux fonds et financements spé..	11'033.10	4'728	6'305	9'838.26	1'195	
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	11'033.10	4'728	6'305	9'838.26	1'195	
39	Imputations internes	38'560.00	38'272	288	42'254.85	-3'695	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	24'560.00	24'250	310	28'195.00	-3'635	
39300.00	Imputations internes pour frais adm. et d'expl.	14'000.00	14'000	0	14'000.00	0	
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	0.00	22	-22	59.85	-60	
42	Taxes	-99'500.00	-90'000	-9'500	-90'467.04	-9'033	
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	-24'000.00	-20'000	-4'000	-11'163.76	-12'836	
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-70'000.00	-67'000	-3'000	-73'711.08	3'711	
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-5'500.00	-3'000	-2'500	-5'592.20	92	
46	Revenus de transfert	0.00	0	0	-11'066.40	11'066	
46320.00	Subventions des communes et des syndicats i..	0.00	0	0	-11'066.40	11'066	
49	Imputations internes	-93.10	0	-93	0.00	-93	
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-93.10	0	-93	0.00	-93	
	Protection des espèces et du paysage	300.00	300	0	469.00	-169	
	Charges	300.00	300	0	469.00	-169	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart	Commentaires
75000	Protection des espèces et du paysage	300.00	300	0	469.00	-169	
36	Charges de transfert	300.00	300	0	469.00	-169	
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	300.00	300	0	469.00	-169	Contribution communale pour la qualité du paysage
	Lutte contre la pollution de l'environ.	9'100.00	8'310	790	8'364.55	735	
	Charges	9'100.00	8'310	790	8'364.55	735	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
76100	Chimique / Radioprotection	6'000.00	5'450	550	5'479.30	521	
36	Charges de transfert	6'000.00	5'450	550	5'479.30	521	
36120.17	ECAP - missions de secours	6'000.00	5'450	550	5'479.30	521	
76900	Hydrocarbure	3'100.00	2'860	240	2'885.25	215	
36	Charges de transfert	3'100.00	2'860	240	2'885.25	215	
36120.17	ECAP - missions de secours	3'100.00	2'860	240	2'885.25	215	
	Protection de l'environnement, autres	50'300.00	41'485	8'815	60'162.20	-9'862	
	Charges	50'300.00	41'485	8'815	60'162.20	-9'862	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
77100	Cimetières, crématoires	28'500.00	20'100	8'400	37'608.35	-9'108	
36	Charges de transfert	28'500.00	20'100	8'400	37'608.35	-9'108	
36120.16	Part communale Paroisse de St-Blaise - Haute..	28'500.00	20'100	8'400	37'608.35	-9'108	Dans le cadre de la Paroisse politique
77910	Toilettes publiques	21'800.00	21'385	415	22'553.85	-754	
30	Charges de personnel	0.00	0	0	558.00	-558	
30100.00	Salaires du personnel	0.00	0	0	496.00	-496	
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	0.00	0	0	42.40	-42	
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	0.00	0	0	10.15	-10	
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	0.00	0	0	6.20	-6	
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	0.00	0	0	-0.25	0	
30592.00	Cotisations LAE	0.00	0	0	0.80	-1	
30593.00	Fonds formation apprentis	0.00	0	0	2.70	-3	



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts	Commentaires
31	Biens, services et charges d'expl.	2'510.00	2'210	300	2'865.85	-356	
31200.02	Electricité	200.00	200	0	312.00	-112	
31200.03	Eau	300.00	0	300	79.55	220	
31340.00	Primes d'assurances	10.00	10	0	0.00	10	
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	2'000.00	2'000	0	2'474.30	-474	
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'825.00	4'825	0	4'825.00	0	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'825.00	4'825	0	4'825.00	0	
39	Imputations internes	14'465.00	14'350	115	14'305.00	160	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	14'465.00	14'350	115	14'305.00	160	
	Aménagement du territoire	132'344.40	138'200	-5'856	180'641.40	-48'297	
	Charges	185'844.40	153'200	32'644	183'130.15	2'714	
	Revenus	-53'500.00	-15'000	-38'500	-2'488.75	-51'011	
79000	Aménagement du territoire (général)	119'744.40	118'600	1'144	153'552.25	-33'808	
30	Charges de personnel	650.00	650	0	710.00	-60	
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	650.00	650	0	710.00	-60	
31	Biens, services et charges d'expl.	48'300.00	23'300	25'000	60'203.50	-11'904	
31030.01	Plans	1'500.00	1'500	0	968.20	532	
31300.05	Cotisations	300.00	300	0	438.55	-139	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	45'000.00	20'000	25'000	57'288.95	-12'289	Architecte-conseil + mandataire juridique
31332.00	Contrat de prestation informatique	1'500.00	1'500	0	1'507.80	-8	
33	Amortissements du patrimoine administratif	27'584.40	33'740	-6'156	19'777.50	7'807	
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	27'584.40	33'740	-6'156	19'777.50	7'807	
36	Charges de transfert	20'000.00	0	20'000	0.00	20'000	
36110.15	Sanction de plan SAT	20'000.00	0	20'000	0.00	20'000	
39	Imputations internes	76'710.00	75'910	800	75'350.00	1'360	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	76'710.00	75'910	800	75'350.00	1'360	
42	Taxes	-38'500.00	0	-38'500	-2'488.75	-36'011	
42100.00	Emoluments administratifs	-8'500.00	0	-8'500	-2'438.75	-6'061	
42100.03	Sanctions de plans	-30'000.00	0	-30'000	0.00	-30'000	
42500.00	Ventes	0.00	0	0	-50.00	50	



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts	Commentaires
43	Revenus divers	-15'000.00	-15'000	0	0.00	-15'000	
43900.00	Autres revenus	-15'000.00	-15'000	0	0.00	-15'000	
79070	Conférences régionales (ACN - RUN - COMU L)	12'600.00	19'600	-7'000	27'089.15	-14'489	
31	Biens, services et charges d'expl.	2'600.00	2'600	0	2'514.65	85	
31300.06	Cotisation ACN	2'600.00	2'600	0	2'514.65	85	Association des communes neuchâtelaises
36	Charges de transfert	10'000.00	17'000	-7'000	24'574.50	-14'575	
36340.01	Part communale RUN et RNL	10'000.00	17'000	-7'000	24'574.50	-14'575	Dans le cadre de la politique d'agglomération
	Economie publique	-52'500.00	-18'316	-34'184	-36'193.87	-16'306	
	Charges	72'550.00	85'734	-13'184	85'954.30	-13'404	
	Revenus	-125'050.00	-104'050	-21'000	-122'148.17	-2'902	
	Agriculture	1'500.00	2'100	-600	2'285.39	-785	
	Charges	1'500.00	2'100	-600	2'285.39	-785	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
81401	Viticulture	1'500.00	2'100	-600	2'285.39	-785	
31	Biens, services et charges d'expl.	1'500.00	2'000	-500	2'174.80	-675	
31300.00	Prestations de services de tiers	1'500.00	2'000	-500	2'174.80	-675	Protection du vignoble
36	Charges de transfert	0.00	100	-100	110.59	-111	
36110.17	Contribution viticole	0.00	100	-100	110.59	-111	
	Sylviculture	11'200.00	14'850	-3'650	7'673.35	3'527	
	Charges	26'250.00	28'900	-2'650	21'880.55	4'369	
	Revenus	-15'050.00	-14'050	-1'000	-14'207.20	-843	



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart	Commentaires
82000	Sylviculture	11'200.00	14'850	-3'650	7'673.35	3'527	
31	Biens, services et charges d'expl.	18'250.00	16'900	1'350	21'880.55	-3'631	
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	150.00	150	0	190.00	-40	
31051.00	Frais de réception	500.00	500	0	0.00	500	Manifestation "Un arbre pour chaque naissance"
31110.04	Achat de plants	250.00	250	0	0.00	250	
31300.00	Prestations de services de tiers	16'950.00	15'600	1'350	21'424.00	-4'474	
31300.05	Cotisations	300.00	300	0	0.00	300	
31340.00	Primes d'assurances	0.00	0	0	64.85	-65	
31990.00	Autres charges d'exploitation	100.00	100	0	201.70	-102	
36	Charges de transfert	8'000.00	12'000	-4'000	0.00	8'000	
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	8'000.00	12'000	-4'000	0.00	8'000	
42	Taxes	-6'550.00	-5'550	-1'000	-2'477.20	-4'073	
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-50.00	-50	0	-70.00	20	
42500.01	Vente de bois de service	-6'500.00	-1'000	-5'500	-1'493.10	-5'007	
42500.02	Vente de bois d'industrie	0.00	-3'500	3'500	-798.00	798	
42500.03	Vente de bois de feu	0.00	-1'000	1'000	-116.10	116	
43	Revenus divers	0.00	0	0	-6'340.00	6'340	
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-6'340.00	6'340	
46	Revenus de transfert	-8'500.00	-8'500	0	-5'390.00	-3'110	
46300.00	Subventions de la Confédération	-5'500.00	-5'500	0	-2'970.00	-2'530	
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-3'000.00	-3'000	0	-2'420.00	-580	
	Tourisme	8'300.00	8'300	0	8'219.00	81	
	Charges	8'300.00	8'300	0	8'219.00	81	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
84000	Tourisme	8'300.00	8'300	0	8'219.00	81	
31	Biens, services et charges d'expl.	300.00	300	0	278.00	22	
31300.05	Cotisations	200.00	200	0	200.00	0	
31370.01	Taxe de séjour	100.00	100	0	78.00	22	
36	Charges de transfert	8'000.00	8'000	0	7'941.00	59	
36110.12	Subventions à organisations touristiques	8'000.00	8'000	0	7'941.00	59	Subvention à Tourisme neuchâtelois (CHF 3.-/hab.)



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts	Commentaires
	Industrie, artisanat et commerce	0.00	0	0	11'918.50	-11'919	
	Charges	0.00	0	0	11'918.50	-11'919	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
85000	Industrie, artisanat et commerce	0.00	0	0	11'918.50	-11'919	
36	Charges de transfert	0.00	0	0	11'918.50	-11'919	
36350.00	Subventions aux entreprises privées	0.00	0	0	11'918.50	-11'919	
	Combustibles et énergie	-73'500.00	-43'566	-29'934	-66'290.11	-7'210	
	Charges	36'500.00	46'434	-9'934	41'650.86	-5'151	
	Revenus	-110'000.00	-90'000	-20'000	-107'940.97	-2'059	
87110	Réseau électrique	-48'500.00	-18'566	-29'934	-44'779.19	-3'721	
31	Biens, services et charges d'expl.	1'500.00	0	1'500	154.00	1'346	
31051.01	Manifestations diverses	500.00	0	500	154.00	346	
31300.00	Prestations de services de tiers	1'000.00	0	1'000	0.00	1'000	
33	Amortissements du patrimoine administratif	0.00	7'434	-7'434	7'510.00	-7'510	
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	0.00	7'434	-7'434	7'510.00	-7'510	
35	Attributions aux fonds et financements spé..	25'000.00	25'000	0	27'349.50	-2'350	
35110.01	Attribution au fonds pour redevance à vocation..	25'000.00	25'000	0	27'349.50	-2'350	Voir compte 42400.06
36	Charges de transfert	10'000.00	14'000	-4'000	1'300.00	8'700	
36100.01	Cotisation à Cité de l'énergie/Planair/etc	10'000.00	14'000	-4'000	1'300.00	8'700	
42	Taxes	-75'000.00	-65'000	-10'000	-81'092.69	6'093	
42400.04	Prestations d'accueil (Viteos)	-10'000.00	0	-10'000	-10'000.00	0	
42400.05	Redevance s/kWh (Viteos)	-40'000.00	-40'000	0	-43'743.19	3'743	Redevance usage du domaine public
42400.06	Redevance à vocation énergétique (Viteos)	-25'000.00	-25'000	0	-27'349.50	2'350	Voir compte 35110.01
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-10'000.00	0	-10'000	0.00	-10'000	
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	-10'000.00	0	-10'000	0.00	-10'000	



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts	Commentaires
87200	Pétrole et gaz	-25'000.00	-25'000	0	-21'510.92	-3'489	
42	Taxes	-25'000.00	-25'000	0	-21'510.92	-3'489	
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-25'000.00	-25'000	0	-21'510.92	-3'489	
87310	Chauffage à distance (CAD)	0.00	0	0	0.00	0	
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	0	0	5'337.36	-5'337	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	0.00	0	0	5'337.36	-5'337	
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0.00	0	0	-5'337.36	5'337	
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	0.00	0	0	-5'337.36	5'337	
	Finances et impôts	-8'118'855.25	-7'866'526	-252'329	-8'462'752.13	343'897	
	Charges	345'189.00	361'420	-16'231	402'642.33	-57'453	
	Revenus	-8'464'044.25	-8'227'946	-236'099	-8'865'394.46	401'350	
	Impôts	-8'055'600.00	-7'764'900	-290'700	-8'398'805.29	343'205	
	Charges	4'200.00	3'700	500	3'870.00	330	
	Revenus	-8'059'800.00	-7'768'600	-291'200	-8'402'675.29	342'875	
91000	Impôts communaux généraux	-7'770'000.00	-7'467'000	-303'000	-8'113'936.56	343'937	
40	Revenus fiscaux	-7'770'000.00	-7'467'000	-303'000	-8'113'936.56	343'937	
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-6'100'000.00	-5'970'000	-130'000	-5'893'750.30	-206'250	Voir rapport du Conseil communal
40001.00	Impôts sur le revenu, PP - années précédentes	-200'000.00	-200'000	0	-403'945.85	203'946	Idem
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	0.00	-20'000	20'000	-83'603.35	83'603	
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	7'000.00	7'500	-500	7'574.65	-575	Ordonnance fédérale sur les doubles impositions
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-800'000.00	-790'000	-10'000	-829'119.60	29'120	Voir rapport du Conseil communal
40011.00	Impôts sur la fortune, PP - années précédentes	-30'000.00	-30'000	0	-71'073.90	41'074	Idem
40012.00	Rappels d'impôts sur la fortune, PP	0.00	-20'000	20'000	-143'738.35	143'738	
40020.00	Impôts à la source, PP	-280'000.00	-201'500	-78'500	-324'498.71	44'499	Produit des emplois d'étrangers non titulaires de permis C
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers ISIS	-35'000.00	-32'000	-3'000	-27'161.10	-7'839	
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-110'000.00	-62'000	-48'000	-107'563.71	-2'436	Voir rapport du Conseil communal
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes	-10'000.00	0	-10'000	-9'407.74	-592	
40102.00	Rappels d'impôts PM	0.00	0	0	-1'233.75	1'234	
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-36'000.00	-9'000	-27'000	-28'933.72	-7'066	Idem
40111.00	Impôts sur le capital PM - années précéd.	-10'000.00	0	-10'000	-13'011.99	3'012	



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts	Commentaires
40190.00	IPM part au fonds en prop. population	0.00	0	0	-23'995.62	23'996	
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-166'000.00	-140'000	-26'000	-160'473.52	-5'526	Idem
91010	Impôts spéciaux	-285'600.00	-297'900	12'300	-284'868.73	-731	
36	Charges de transfert	4'200.00	3'700	500	3'870.00	330	
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	4'200.00	3'700	500	3'870.00	330	
40	Revenus fiscaux	-289'800.00	-301'600	11'800	-288'738.73	-1'061	
40113.00	Impôt corporations publiques	-1'600.00	-1'600	0	-1'597.90	-2	
40210.01	Impôts fonciers PP	-210'000.00	-225'000	15'000	-209'682.36	-318	Voir rapport du Conseil communal
40210.02	Impôts fonciers PM	-62'000.00	-60'000	-2'000	-61'928.47	-72	Idem
40330.00	Taxe des chiens	-16'200.00	-15'000	-1'200	-15'530.00	-670	
	Péréquation fin. et comp. des charges	44'800.00	-4'900	49'700	12'244.00	32'556	
	Charges	103'900.00	88'500	15'400	72'947.00	30'953	
	Revenus	-59'100.00	-93'400	34'300	-60'703.00	1'603	
93000	Péréquation financière et compensation des charges	44'800.00	-4'900	49'700	12'244.00	32'556	
36	Charges de transfert	103'900.00	88'500	15'400	72'947.00	30'953	
36228.01	Compensation des charges scolaires	103'900.00	88'500	15'400	72'947.00	30'953	
46	Revenus de transfert	-59'100.00	-93'400	34'300	-60'703.00	1'603	
46227.00	Contribution de la péréquation des ressources	-1'300.00	-4'600	3'300	-1'420.00	120	
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-31'500.00	-64'100	32'600	0.00	-31'500	
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-26'300.00	-24'700	-1'600	-59'283.00	32'983	
	Administration de la fortune et de la de..	-107'055.25	-93'726	-13'329	-74'740.79	-32'314	
	Charges	237'089.00	269'220	-32'131	325'825.33	-88'736	
	Revenus	-344'144.25	-362'946	18'802	-400'566.12	56'422	



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart	Commentaires
96100	Intérêts	50'984.75	55'304	-4'319	55'490.11	-4'505	
34	Charges financières	191'109.00	207'090	-15'981	246'721.83	-55'613	
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	0.00	0	0	15.22	-15	
34060.01	Int. 2.59 % 05-20 BCN	0.00	0	0	12'597.45	-12'597	
34060.02	Int. 2.66 % 05-25 BCN	9'975.00	12'600	-2'625	15'295.00	-5'320	
34060.03	Int. 3.10 % 08-23 Kommunalkredit	62'000.00	62'000	0	62'089.34	-89	
34060.07	Int. 2.43 % 10-20 Postfinance	0.00	0	0	9'652.00	-9'652	
34060.08	Int. 2.54 % 10-25 Postfinance	32'300.00	36'100	-3'800	39'919.00	-7'619	
34060.09	Int. 2.41 % 11-21 SUVA	0.00	10'540	-10'540	21'208.00	-21'208	
34060.12	Int. 0.65 % 15-20 BCN	0.00	0	0	17'225.00	-17'225	
34060.13	Int. 0.22 % 17-22 Postfinance	6'600.00	6'600	0	6'600.00	0	
34060.14	Int. 0.60 % 17-22 BCN	9'000.00	9'000	0	9'000.00	0	
34060.15	Int. 1.58 % 19-29 BCN	25'800.00	26'400	-600	26'939.00	-1'139	
34060.16	Int. 0.417 % 19-28 BCGE	6'300.00	6'300	0	6'255.00	45	
34060.17	Int. 0.417 % 19-28 BCGE	9'900.00	9'900	0	9'903.80	-4	
34060.18	Int. 0.26 % 19-27 Postfinance	4'400.00	4'400	0	4'407.72	-8	
34060.19	Int. 0.5 % 20-30 BCGE	5'500.00	5'500	0	3'544.45	1'956	
34060.20	Int. 0.5 % 20-30 BCN	17'750.00	17'750	0	2'070.85	15'679	
34060.21	Int. 0.18 % 21-27 SUVA	1'584.00	0	1'584	0.00	1'584	
44	Revenus financiers	-81'400.00	-71'800	-9'600	-121'096.52	39'697	
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0.00	-100	100	0.00	0	
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-75'000.00	-65'000	-10'000	-78'988.04	3'988	
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-500.00	-500	0	-712.67	213	
44011.04	Intérêts sur fonds IPM	-200.00	-200	0	483.99	-684	
44020.00	Intérêts des placements financiers à court terme	0.00	-300	300	-94.80	95	
44200.00	Dividendes	-5'700.00	-5'700	0	-5'955.00	255	
44900.00	Réévaluations PA	0.00	0	0	-35'830.00	35'830	
49	Imputations internes	-58'724.25	-79'986	21'262	-70'135.20	11'411	
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-58'724.25	-79'986	21'262	-70'135.20	11'411	
96301	Immeuble des Arcades	-28'840.00	-23'100	-5'740	-21'214.85	-7'625	
34	Charges financières	9'100.00	15'000	-5'900	14'330.15	-5'230	
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	0.00	6'000	-6'000	4'540.00	-4'540	
34391.01	Chauffage PF	6'000.00	6'000	0	4'154.20	1'846	
34391.02	Electricité PF	500.00	500	0	720.40	-220	
34391.03	Eau PF	760.00	500	260	664.15	96	
34394.00	Primes d'assurances PF	1'600.00	1'600	0	1'549.40	51	
34397.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes PF	240.00	400	-160	2'702.00	-2'462	Programme Energo



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart	Commentaires
44	Revenus financiers	-37'700.00	-37'700	0	-35'165.00	-2'535	
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-35'300.00	-35'300	0	-32'585.00	-2'715	
44390.00	Remboursement de charges	-2'400.00	-2'400	0	-2'580.00	180	
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-240.00	-400	160	-380.00	140	
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	-240.00	-400	160	-380.00	140	Prélèvement au fonds à vocation énergétique
96302	Immeuble Château 12 - Brel 8/10	0.00	-2'730	2'730	-13'000.80	13'001	
34	Charges financières	0.00	3'930	-3'930	13'879.20	-13'879	
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	0.00	3'000	-3'000	2'800.65	-2'801	
34391.01	Chauffage PF	0.00	400	-400	5'784.40	-5'784	
34391.02	Electricité PF	0.00	30	-30	781.70	-782	
34391.03	Eau PF	0.00	200	-200	1'958.10	-1'958	
34394.00	Primes d'assurances PF	0.00	300	-300	2'554.35	-2'554	
44	Revenus financiers	0.00	-6'660	6'660	-26'880.00	26'880	
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	0.00	-5'400	5'400	-21'840.00	21'840	
44390.00	Remboursement de charges	0.00	-1'260	1'260	-5'040.00	5'040	
96303	Immeuble Le Silex	-100'400.00	-97'000	-3'400	-80'105.75	-20'294	
34	Charges financières	5'540.00	9'000	-3'460	10'900.75	-5'361	
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	2'000.00	5'000	-3'000	5'265.45	-3'265	
34394.00	Primes d'assurances PF	3'300.00	3'600	-300	3'255.30	45	
34397.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes PF	240.00	400	-160	2'380.00	-2'140	Programme Energo
36	Charges de transfert	2'300.00	2'400	-100	3'402.90	-1'103	
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	2'300.00	2'400	-100	3'402.90	-1'103	
44	Revenus financiers	-108'000.00	-108'000	0	-92'029.40	-15'971	
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-108'000.00	-108'000	0	-90'000.00	-18'000	
44391.00	Autres remboursements de tiers	0.00	0	0	-2'029.40	2'029	
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-240.00	-400	160	-2'380.00	2'140	
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	-240.00	-400	160	-2'380.00	2'140	Prélèvement au fonds à vocation énergétique



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart	Commentaires
96305	BAP	-28'800.00	-26'200	-2'600	-15'922.55	-12'877	
34	Charges financières	26'440.00	29'200	-2'760	32'562.10	-6'122	
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	2'000.00	6'000	-4'000	11'203.10	-9'203	
34391.01	Chauffage PF	11'000.00	10'000	1'000	9'022.25	1'978	
34391.02	Electricité PF	2'000.00	1'500	500	1'323.45	677	
34391.03	Eau PF	4'000.00	4'000	0	4'407.50	-408	
34394.00	Primes d'assurances PF	2'200.00	2'300	-100	2'171.45	29	
34397.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes PF	240.00	400	-160	380.00	-140	Programme Energo
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	5'000.00	5'000	0	4'054.35	946	
36	Charges de transfert	2'600.00	2'600	0	4'015.35	-1'415	
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	2'600.00	2'600	0	4'015.35	-1'415	
44	Revenus financiers	-52'600.00	-52'600	0	-47'120.00	-5'480	
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-48'000.00	-48'000	0	-43'220.00	-4'780	
44390.00	Remboursement de charges	-4'600.00	-4'600	0	-3'900.00	-700	
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-240.00	-400	160	-380.00	140	
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	-240.00	-400	160	-380.00	140	Prélèvement au fonds à vocation énergétique
49	Imputations internes	-5'000.00	-5'000	0	-5'000.00	0	
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fra..	-5'000.00	-5'000	0	-5'000.00	0	Location par le port (bureau du garde-port, part aux garages et aux douches/WC)
96306	Bien-fonds 1065	0.00	0	0	13.05	-13	
34	Charges financières	0.00	0	0	13.05	-13	
34394.00	Primes d'assurances PF	0.00	0	0	13.05	-13	
96900	Succession Madeleine Petitat	0.00	0	0	0.00	0	
	Redistributions	-1'000.00	-3'000	2'000	-1'450.05	450	
	Charges	0.00	0	0	0.00	0	
	Revenus	-1'000.00	-3'000	2'000	-1'450.05	450	



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart	Commentaires
97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-1'000.00	-3'000	2'000	-1'450.05	450	
46	Revenus de transfert	-1'000.00	-3'000	2'000	-1'450.05	450	
46990.00	Redistribution taxe CO2	-1'000.00	-3'000	2'000	-1'450.05	450	

8.2

**Comptes de résultat :
nature à 7 positions**



Budget 2022

Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
CHARGES		14'858'459	14'708'949	149'510	15'029'085.20	-170'626
30	Charges de personnel	3'491'461	3'312'960	178'501	3'253'380.00	238'081
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	13'750	12'750	1'000	8'690.00	5'060
30000.01	Indemnités aux bureaux électoraux	0	800	-800	750.00	-750
30000.02	Honoraires du Conseil communal	114'000	114'000	0	114'000.00	0
30000.03	Indemnités aux Partis politiques	3'150	3'150	0	3'150.00	0
30000.04	Vacations	4'500	4'500	0	6'591.20	-2'091
30100.00	Salaires du personnel	2'661'802	2'510'500	151'302	2'560'314.50	101'488
30100.04	Heures de neige	0	5'000	-5'000	0.00	0
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	5'284.85	-5'285
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	0	0	0	-113'700.65	113'701
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	21'820	20'640	1'180	19'726.25	2'094
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	235'658	222'700	12'958	227'359.35	8'299
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	280'290	297'200	-16'910	298'012.80	-17'723
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	13'830	61'000	-47'170	66'512.80	-52'683
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	20'129	26'670	-6'541	26'867.55	-6'739
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	84'566	0	84'566	0.85	84'565
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	2'409	2'245	164	2'281.25	128
30592.00	Cotisations LAE	4'983	4'645	338	4'721.95	261
30593.00	Fonds formation apprentis	16'074	15'160	914	15'216.25	858
30900.00	Formation et perfection. du personnel	13'500	11'000	2'500	4'358.20	9'142
30990.00	Autres charges du personnel	1'000	1'000	0	3'242.85	-2'243
31	Biens, services et charges d'expl.	1'966'120	2'039'690	-73'570	2'230'808.24	-264'688
31000.00	Matériel de bureau	4'300	4'800	-500	4'533.75	-234
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'000	7'000	-3'000	3'442.20	558
31010.01	Produits de nettoyage	27'125	43'200	-16'075	71'431.65	-44'307
31010.02	Carburants	9'500	9'500	0	7'598.80	1'901
31010.05	Articles d'hygiène	17'000	4'000	13'000	5'400.03	11'600
31010.06	Sacs poubelles	5'000	5'000	0	3'198.33	1'802
31020.00	Imprimés	11'450	11'500	-50	10'554.60	895
31020.01	Photocopies	10'000	11'000	-1'000	10'050.15	-50
31020.02	Publications et annonces	31'200	35'950	-4'750	30'231.95	968
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'100	1'400	-300	737.72	362
31030.01	Plans	1'500	1'500	0	968.20	532
31040.00	Matériel didactique	8'800	5'750	3'050	4'187.30	4'613
31050.00	Denrées alimentaires	194'500	186'700	7'800	161'320.61	33'179
31051.00	Frais de réception	5'500	10'500	-5'000	4'285.05	1'215
31051.01	Manifestations diverses	11'750	16'000	-4'250	10'610.33	1'140
31051.02	Réception personnes âgées	6'000	12'000	-6'000	12'177.25	-6'177
31051.03	Fête du 1er août	3'000	2'000	1'000	0.00	3'000
31051.04	Fête d'automne	10'000	6'000	4'000	0.00	10'000
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	3'050	3'300	-250	1'553.95	1'496
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	10'000	11'000	-1'000	13'641.32	-3'641
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	33'000	40'500	-7'500	32'591.19	409
31110.01	Compteurs (acquisition)	20'000	8'000	12'000	4'053.62	15'946
31110.02	Signalisation routière	6'000	6'000	0	13'107.82	-7'108
31110.03	Extension du réseau	10'000	10'000	0	0.00	10'000
31110.04	Achat de plants	250	250	0	0.00	250
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	6'500	7'000	-500	3'108.58	3'391
31130.00	Matériel informatique	2'500	2'500	0	0.00	2'500
31200.01	Chauffage	74'600	85'000	-10'400	61'171.80	13'428
31200.02	Electricité	89'380	92'100	-2'720	85'664.10	3'716
31200.03	Eau	104'450	152'550	-48'100	139'847.17	-35'397
31200.04	Déchets	27'200	23'900	3'300	24'478.85	2'721
31200.06	Taxe pour contingent d'eau	3'000	3'000	0	4'092.76	-1'093
31300.00	Prestations de services de tiers	19'450	17'600	1'850	24'374.25	-4'924
31300.01	Frais postaux	12'575	14'075	-1'500	12'933.82	-359
31300.02	Frais bancaires	2'000	2'000	0	2'897.10	-897
31300.03	Téléphones	12'140	14'480	-2'340	13'875.92	-1'736
31300.04	Frais de poursuites	17'000	16'000	1'000	16'566.80	433
31300.05	Cotisations	3'150	2'850	300	1'978.55	1'171
31300.06	Cotisation ACN	2'600	2'600	0	2'514.65	85
31300.21	Orthophonie, logopédie	2'000	3'000	-1'000	2'218.00	-218
31300.22	Abonnements TN - participation	16'000	15'000	1'000	16'923.00	-923



Budget 2022

Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31300.23	Réseau d'activités physiques et de sports	12'000	15'000	-3'000	15'460.00	-3'460
31300.24	Neuchâtel Roule	6'500	6'500	0	5'385.00	1'115
31300.30	Contrôle de l'eau potable	12'000	19'500	-7'500	19'224.41	-7'224
31300.40	Ramassage des déchets urbains	85'000	73'000	12'000	75'792.50	9'208
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	20'000	19'000	1'000	20'047.34	-47
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	70'000	70'000	0	66'304.64	3'695
31300.43	Récupération du papier	28'000	22'000	6'000	30'528.71	-2'529
31300.44	Recyclage et collecte du verre	7'000	7'000	0	6'791.60	208
31300.45	Récupération de la ferraille	6'000	6'000	0	6'840.01	-840
31300.46	Récupération déchets spéciaux	2'000	3'000	-1'000	1'889.55	110
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	92'990	79'700	13'290	143'270.35	-50'280
31320.01	Consultations juridiques	0	0	0	3'000.00	-3'000
31320.02	Révision des comptes communaux	9'500	9'000	500	8'616.00	884
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	37'000	37'000	0	36'980.00	20
31332.00	Contrat de prestation informatique	66'250	67'150	-900	64'685.09	1'565
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	6'000	6'000	0	5'986.75	13
31332.02	Informatisation cadastre	2'500	5'000	-2'500	2'421.95	78
31340.00	Primes d'assurances	48'260	47'560	700	48'683.35	-423
31370.00	Impôts et taxes	600	600	0	570.45	30
31370.01	Taxe de séjour	100	100	0	78.00	22
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	3'800	4'200	-400	4'527.45	-727
31380.01	Frais d'apprentis	1'000	1'500	-500	2'589.50	-1'590
31400.00	Entretien de terrains	55'000	59'000	-4'000	44'898.65	10'101
31400.01	Entretien de la piste VITA	5'000	5'000	0	2'144.60	2'855
31400.02	Entretien de la zone verte des rives	14'000	14'000	0	43'552.25	-29'552
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	50'000	50'000	0	33'926.60	16'073
31410.01	Entretien hivernal des routes	10'000	10'000	0	0.00	10'000
31430.01	Entretien du port	30'000	35'000	-5'000	30'200.23	-200
31430.02	Entretien cabanons, coffres	10'000	10'000	0	10'606.73	-607
31430.16	Entretien du réseau d'eau	40'000	50'000	-10'000	159'015.92	-119'016
31430.18	Entretien des captages et réservoirs	35'000	35'000	0	36'224.73	-1'225
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	5'000	5'000	0	14'583.25	-9'583
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	72'800	84'300	-11'500	125'283.04	-52'483
31440.01	Entretien - Conciergerie	36'000	26'000	10'000	44'264.95	-8'265
31440.02	Entretien locaux FC	6'500	6'500	0	17'896.45	-11'396
31440.03	Entretien du Temple	33'100	32'400	700	59'737.60	-26'638
31440.04	Entretien WC port	1'000	17'000	-16'000	638.81	361
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	2'450	2'450	0	1'342.80	1'107
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	23'200	27'700	-4'500	29'157.65	-5'958
31510.01	Entretien des compteurs	1'000	1'500	-500	0.00	1'000
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	43'000	33'000	10'000	40'823.70	2'176
31510.04	Entretien véhicules	14'000	13'500	500	25'836.77	-11'837
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	300	325	-25	300.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	750	1'000	-250	545.70	204
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	10'000	0	10'000	9'837.40	163
31720.00	Manifestations culturelles, courses d'école	6'750	6'500	250	6'595.05	155
31800.01	Variation provision débiteurs divers	0	0	0	-1'206.00	1'206
31800.02	Variation provision débiteurs impôts	0	0	0	-5'576.00	5'576
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	3'690.24	-3'690
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	100'000	100'000	0	97'020.95	2'979
31920.01	Droits d'auteurs	600	600	0	592.65	7
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'600	8'600	-3'000	10'879.70	-5'280
33	Amortissements du patrimoine administra..	1'301'427	1'261'800	39'627	1'175'064.60	126'362
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA	19'350	14'350	5'000	18'720.70	629
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	41'615	41'615	0	41'615.00	0
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	153'071	148'433	4'638	153'794.60	-724
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	206'538	211'979	-5'441	182'759.75	23'778
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	651'798	653'333	-1'535	636'606.05	15'192
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	54'472	71'159	-16'687	74'121.00	-19'649
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	174'583	120'931	53'653	67'447.50	107'136
34	Charges financières	232'189	264'220	-32'031	318'407.08	-86'218
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	0	0	0	15.22	-15
34060.01	Int. 2.59 % 05-20 BCN	0	0	0	12'597.45	-12'597
34060.02	Int. 2.66 % 05-25 BCN	9'975	12'600	-2'625	15'295.00	-5'320
34060.03	Int. 3.10 % 08-23 Kommunalkredit	62'000	62'000	0	62'089.34	-89
34060.07	Int. 2.43 % 10-20 Postfinance	0	0	0	9'652.00	-9'652



Budget 2022

Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
34060.08	Int. 2.54 % 10-25 Postfinance	32'300	36'100	-3'800	39'919.00	-7'619
34060.09	Int. 2.41 % 11-21 SUVA	0	10'540	-10'540	21'208.00	-21'208
34060.12	Int. 0.65 % 15-20 BCN	0	0	0	17'225.00	-17'225
34060.13	Int. 0.22 % 17-22 Postfinance	6'600	6'600	0	6'600.00	0
34060.14	Int. 0.60 % 17-22 BCN	9'000	9'000	0	9'000.00	0
34060.15	Int. 1.58 % 19-29 BCN	25'800	26'400	-600	26'939.00	-1'139
34060.16	Int. 0.417 % 19-28 BCGE	6'300	6'300	0	6'255.00	45
34060.17	Int. 0.417 % 19-28 BCGE	9'900	9'900	0	9'903.80	-4
34060.18	Int. 0.26 % 19-27 Postfinance	4'400	4'400	0	4'407.72	-8
34060.19	Int. 0.5 % 20-30 BCGE	5'500	5'500	0	3'544.45	1'956
34060.20	Int. 0.5 % 20-30 BCN	17'750	17'750	0	2'070.85	15'679
34060.21	Int. 0.18 % 21-27 SUVA	1'584	0	1'584	0.00	1'584
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	4'000	20'000	-16'000	23'809.20	-19'809
34391.01	Chauffage PF	17'000	16'400	600	18'960.85	-1'961
34391.02	Electricité PF	2'500	2'030	470	2'825.55	-326
34391.03	Eau PF	4'760	4'700	60	7'029.75	-2'270
34394.00	Primes d'assurances PF	7'100	7'800	-700	9'543.55	-2'444
34397.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes ..	720	1'200	-480	5'462.00	-4'742
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	5'000	5'000	0	4'054.35	946
35	Attributions aux fonds et financements sp..	372'455	295'993	76'462	517'290.94	-144'836
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	347'455	270'993	76'462	350'941.44	-3'487
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	0	0	0	139'000.00	-139'000
35110.01	Attribution au fonds pour redevance à vocatio..	25'000	25'000	0	27'349.50	-2'350
36	Charges de transfert	6'600'850	6'548'675	52'175	6'390'773.84	210'076
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	4'200	3'700	500	3'870.00	330
36010.04	Documents d'identité - part Etat	4'000	3'000	1'000	2'808.60	1'191
36100.01	Cotisation à Cité de l'énergie/Planair/etc	10'000	14'000	-4'000	1'300.00	8'700
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	13'860	17'360	-3'500	10'532.05	3'328
36110.01	Intégration socio-professionnelle	65'400	62'300	3'100	73'116.06	-7'716
36110.02	Subsides LAMal	458'200	444'400	13'800	405'588.56	52'611
36110.03	Part sur financement LACI	30'800	28'400	2'400	30'173.48	627
36110.05	Part communale aux bourses d'études	35'900	35'300	600	35'581.57	318
36110.06	Aide sociale	688'200	653'200	35'000	637'354.54	50'845
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	35'600	34'700	900	34'481.86	1'118
36110.10	Social privé	27'300	27'300	0	26'388.18	912
36110.11	Transports publics (pot commun)	631'000	604'700	26'300	680'720.20	-49'720
36110.12	Subventions à organisations touristiques	8'000	8'000	0	7'941.00	59
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	6'300	5'500	800	4'701.18	1'599
36110.15	Sanction de plan SAT	20'000	20'000	0	27'422.50	-7'423
36110.17	Contribution viticole	0	100	-100	110.59	-111
36110.18	Lutte contre la fraude	10'300	10'800	-500	6'989.48	3'311
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	35'600	36'700	-1'100	37'058.00	-1'458
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	37'100	31'350	5'750	32'435.70	4'664
36120.01	Emoluments état civil de district	16'000	15'500	500	16'808.70	-809
36120.02	Emoluments à autres communes	208'000	208'000	0	174'899.85	33'100
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	2'681'000	2'678'400	2'600	2'598'381.50	82'619
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	64'300	67'000	-2'700	57'812.27	6'488
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	9'500	9'500	0	12'234.25	-2'734
36120.08	Syndicat des patinoires	52'500	57'700	-5'200	54'491.85	-1'992
36120.09	Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	342'500	299'600	42'900	294'422.01	48'078
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (Châtellenie)	83'000	83'300	-300	93'450.01	-10'450
36120.11	Part communale Hauterive	350'000	408'000	-58'000	349'431.95	568
36120.12	Service social intercommunal	142'000	148'600	-6'600	138'012.25	3'988
36120.13	Guichet Accord intercommunal	22'000	25'600	-3'600	22'146.20	-146
36120.14	Part communale association Skatepark	750	750	0	729.45	21
36120.16	Part communale Paroisse de St-Blaise - Haut..	41'400	33'100	8'300	50'752.30	-9'352
36120.17	ECAP - missions de secours	25'990	23'715	2'275	23'928.90	2'061
36120.19	Part communale service d'ambulances	92'300	93'000	-700	98'567.25	-6'267
36120.21	Part agent de sécurité la Tène	70'000	70'000	0	68'797.50	1'203
36120.22	Part communale SSCL	119'500	117'500	2'000	114'515.25	4'985
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	5'300	5'600	-300	6'475.75	-1'176
36228.01	Compensation des charges scolaires	103'900	88'500	15'400	72'947.00	30'953
36340.01	Part communale RUN et RNL	10'000	17'000	-7'000	24'574.50	-14'575
36340.03	Subvention à la Croix-Rouge	100	100	0	100.00	0
36350.00	Subventions aux entreprises privées	0	0	0	11'918.50	-11'919
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	31'600	41'450	-9'850	35'926.30	-4'326



Budget 2022

Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
36360.03	Subvention au musée de la vigne et du vin	1'200	1'200	0	1'191.15	9
36360.05	Subvention Centre culturel NE	800	800	0	800.00	0
36360.06	Subvention fanfare Association musicale	3'000	3'000	0	3'000.00	0
36360.07	Subvention école de musique	1'450	1'450	0	1'455.60	-6
36370.00	Subventions aux personnes physiques	1'000	9'500	-8'500	4'430.00	-3'430
37	Subventions redistribuées	130'000	120'000	10'000	126'062.30	3'938
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	130'000	120'000	10'000	126'062.30	3'938
38	Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
39	Imputations internes	763'957	865'611	-101'654	1'017'298.20	-253'341
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	630'390	648'875	-18'485	810'413.00	-180'023
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	17'000	79'000	-62'000	79'000.00	-62'000
39300.00	Imputations internes pour frais adm. et d'expl.	14'000	14'000	0	14'000.00	0
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	58'817	79'986	-21'168	70'135.20	-11'318
39500.00	Imputations internes pour amortissements pla..	43'750	43'750	0	43'750.00	0
	PRODUITS	-14'365'108	-14'242'057	-123'051-15'023'798.15		658'690
40	Revenus fiscaux	-8'059'800	-7'768'600	-291'200	-8'402'675.29	342'875
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-6'100'000	-5'970'000	-130'000	-5'893'750.30	-206'250
40001.00	Impôts sur le revenu, PP - années précédentes	-200'000	-200'000	0	-403'945.85	203'946
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	0	-20'000	20'000	-83'603.35	83'603
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	7'000	7'500	-500	7'574.65	-575
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-800'000	-790'000	-10'000	-829'119.60	29'120
40011.00	Impôts sur la fortune, PP - années précédent..	-30'000	-30'000	0	-71'073.90	41'074
40012.00	Rappels d'impôts sur la fortune, PP	0	-20'000	20'000	-143'738.35	143'738
40020.00	Impôts à la source, PP	-280'000	-201'500	-78'500	-324'498.71	44'499
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers IS..	-35'000	-32'000	-3'000	-27'161.10	-7'839
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-110'000	-62'000	-48'000	-107'563.71	-2'436
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédén..	-10'000	0	-10'000	-9'407.74	-592
40102.00	Rappels d'impôts PM	0	0	0	-1'233.75	1'234
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-36'000	-9'000	-27'000	-28'933.72	-7'066
40111.00	Impôts sur le capital PM - années précéd.	-10'000	0	-10'000	-13'011.99	3'012
40113.00	Impôt corporations publiques	-1'600	-1'600	0	-1'597.90	-2
40190.00	IPM part au fonds en prop. population	0	0	0	-23'995.62	23'996
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-166'000	-140'000	-26'000	-160'473.52	-5'526
40210.01	Impôts fonciers PP	-210'000	-225'000	15'000	-209'682.36	-318
40210.02	Impôts fonciers PM	-62'000	-60'000	-2'000	-61'928.47	-72
40330.00	Taxe des chiens	-16'200	-15'000	-1'200	-15'530.00	-670
41	Patentes et concessions	-4'000	-4'000	0	-3'333.30	-667
41200.00	Revenus de concessions	-4'000	-4'000	0	-3'333.30	-667
42	Taxes	-2'999'450	-2'701'050	-298'400	-2'834'610.22	-164'840
42100.00	Emoluments administratifs	-8'500	0	-8'500	-3'338.75	-5'161
42100.01	Emoluments Contrôle des habitants	-8'000	-8'000	0	-8'639.80	640
42100.03	Sanctions de plans	-30'000	-35'000	5'000	-37'254.20	7'254
42100.05	Emoluments documents d'identité	-6'500	-5'000	-1'500	-4'480.00	-2'020
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-50	-50	0	-70.00	20
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-25'000	-25'000	0	-21'510.92	-3'489
42400.04	Prestations d'accueil (Viteos)	-10'000	0	-10'000	-10'000.00	0
42400.05	Redevance s/kWh (Viteos)	-40'000	-40'000	0	-43'743.19	3'743
42400.06	Redevance à vocation énergétique (Viteos)	-25'000	-25'000	0	-27'349.50	2'350
42400.10	Locations places de parc	-65'000	-65'000	0	-58'130.00	-6'870
42400.11	Revenus horodateurs	-75'000	-70'000	-5'000	-59'111.35	-15'889
42400.12	Vignettes parking port et divers	-35'000	-30'000	-5'000	-20'537.75	-14'462
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-28'000	-28'000	0	-27'576.20	-424
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-400'000	-410'000	10'000	-435'447.22	35'447
42401.10	Taxe d'épuration	-680'000	-650'000	-30'000	-681'082.36	1'082
42401.20	Taxe déchets ménages	-208'000	-208'000	0	-207'847.35	-153
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	-24'000	-20'000	-4'000	-11'163.76	-12'836



Budget 2022

Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-70'000	-67'000	-3'000	-73'711.08	3'711
42401.41	Taxe électricité (utilisation du réseau)	-5'000	-5'000	0	-7'071.90	2'072
42401.50	Taxe d'amarrage	-300'000	-296'000	-4'000	-300'655.42	655
42401.51	Places à terre	-18'000	-18'000	0	-16'678.18	-1'322
42401.52	Location cabanons du port	-11'000	-11'000	0	-10'568.36	-432
42401.53	Location coffres	-2'400	-2'400	0	-2'497.92	98
42401.54	Taxes pour planches à voile	-800	-800	0	-750.00	-50
42401.55	Taxe d'utilisation de la grue	-13'000	-15'500	2'500	-12'868.36	-132
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-7'000	-7'000	0	-5'878.55	-1'121
42401.57	Taxe d'hivernage (concessionnaire)	-12'500	-11'800	-700	-11'875.00	-625
42401.58	Taxe d'inscription	-2'100	-1'800	-300	-2'362.50	263
42401.59	Taxe surfaces zones techniques et zone sais..	-9'700	-9'700	0	-2'425.00	-7'275
42500.00	Ventes	-200	-300	100	-296.00	96
42500.01	Vente de bois de service	-6'500	-1'000	-5'500	-1'493.10	-5'007
42500.02	Vente de bois d'industrie	0	-3'500	3'500	-798.00	798
42500.03	Vente de bois de feu	0	-1'000	1'000	-116.10	116
42500.04	Vente de sacs poubelle	-2'000	-2'000	0	-2'103.30	103
42500.11	Vente cartes LNM	-200	-200	0	-100.00	-100
42600.00	Remboursements de tiers	0	-5'000	5'000	-112'701.89	112'702
42600.01	Remboursements frais de poursuites et rapp..	-40'000	-40'000	0	-31'823.73	-8'176
42600.11	Part des parents	-770'000	-525'000	-245'000	-521'611.00	-248'389
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-45'000	-38'000	-7'000	-46'720.28	1'720
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-5'500	-3'000	-2'500	-5'592.20	92
42700.00	Amendes	-10'000	-15'000	5'000	-6'230.00	-3'770
42700.08	Dépôts de plaques d'immatriculation	-500	-2'000	1'500	-400.00	-100
43	Revenus divers	-51'500	-47'500	-4'000	-85'274.53	33'775
43090.01	Recettes entrées public	-20'000	-20'000	0	-8'747.10	-11'253
43900.00	Autres revenus	-31'500	-27'500	-4'000	-76'527.43	45'027
44	Revenus financiers	-432'200	-430'160	-2'040	-435'137.67	2'938
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	-100	100	0.00	0
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-75'000	-65'000	-10'000	-78'988.04	3'988
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-500	-500	0	-712.67	213
44011.04	Intérêts sur fonds IPM	-200	-200	0	483.99	-684
44020.00	Intérêts des placements financiers à court ter..	0	-300	300	-94.80	95
44200.00	Dividendes	-5'700	-5'700	0	-5'955.00	255
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-194'600	-199'700	5'100	-190'752.50	-3'848
44320.05	Taxe d'affichage, enseignes	-2'000	-3'000	1'000	-2'157.05	157
44390.00	Remboursement de charges	-9'300	-10'560	1'260	-13'680.00	4'380
44391.00	Autres remboursements de tiers	0	0	0	-2'029.40	2'029
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-104'500	-107'500	3'000	-78'249.70	-26'250
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-40'400	-37'600	-2'800	-27'172.50	-13'228
44900.00	Réévaluations PA	0	0	0	-35'830.00	35'830
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-13'900	-12'935	-965	-13'637.81	-262
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0	-6'385	6'385	0.00	0
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à voc..	-13'900	-6'550	-7'350	-13'637.81	-262
46	Revenus de transfert	-1'663'200	-1'702'100	38'900	-1'858'667.78	195'468
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-8'900	-8'900	0	-8'895.00	-5
46040.01	Récupération du verre	-6'000	-5'000	-1'000	-6'083.19	83
46040.02	Récupération du papier	-4'000	0	-4'000	-559.98	-3'440
46110.01	Transfert des routes cantonales	0	0	0	-139'000.00	139'000
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuit..	-35'000	-35'000	0	-26'076.00	-8'924
46120.01	SIAALN - honoraires	0	-3'000	3'000	-15'000.00	15'000
46120.02	Eorén - Jardillets 18	-105'000	-85'000	-20'000	-76'053.40	-28'947
46120.03	Eorén - Nouveau collège Longschamps 10	-108'800	-111'000	2'200	-110'473.60	1'674
46120.04	Eorén - salle de gym	-101'400	-104'000	2'600	-105'047.73	3'648
46120.05	Eorén - piscine	-165'000	-154'000	-11'000	-163'951.70	-1'048
46120.06	Eorén - Ancien collège - Longschamps 10	-31'500	-33'300	1'800	-33'096.80	1'597
46120.20	CEN - part de la commune d'Hauterive	0	-14'000	14'000	-16'484.76	16'485
46120.21	CEN - part de la commune de St-Blaise	0	-14'000	14'000	-16'729.95	16'730
46120.22	CEN - part de la commune de Cornaux	0	-14'000	14'000	-18'157.05	18'157
46120.23	CEN - part de la commune de Cressier	0	-14'000	14'000	-16'743.85	16'744
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	0	0	0	-6'151.00	6'151



Budget 2022

Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
46227.00	Contribution de la péréquation des ressources	-1'300	-4'600	3'300	-1'420.00	120
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-31'500	-64'100	32'600	0.00	-31'500
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-26'300	-24'700	-1'600	-59'283.00	32'983
46300.00	Subventions de la Confédération	-5'500	-5'500	0	-2'970.00	-2'530
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-393'000	-348'000	-45'000	-438'801.87	45'802
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-39'000	-24'000	-15'000	-10'500.00	-28'500
46320.00	Subventions des communes et des syndicats..	-250'000	-225'000	-25'000	-236'306.90	-13'693
46320.11	Part communale Hauterive	-350'000	-408'000	58'000	-349'431.95	-568
46990.00	Redistribution taxe CO2	-1'000	-3'000	2'000	-1'450.05	450
47	Subventions à redistribuer	-130'000	-120'000	-10'000	-126'062.30	-3'938
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-130'000	-120'000	-10'000	-126'062.30	-3'938
48	Revenus extraordinaires	-247'101	-590'101	343'000	-247'101.05	0
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	0	-343'000	343'000	0.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-247'101	-247'101	0	-247'101.05	0
49	Imputations internes	-763'957	-865'611	101'654	-1'017'298.20	253'341
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-630'390	-648'875	18'485	-810'413.00	180'023
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-17'000	-79'000	62'000	-79'000.00	62'000
49300.02	Imputation déchets entreprises	-14'000	-14'000	0	-14'000.00	0
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-58'817	-79'986	21'168	-70'135.20	11'318
49500.00	Imputations internes amort. planif. et non pla..	-43'750	-43'750	0	-43'750.00	0

8.3

**Compte des
investissements**



Contrôle des objets d'investissements - Budget 2022

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Dép. cum. 31.12.2020	Disponible 31.12.2020	Budget 2021	Budget 2022	
02	Services généraux		108'100	86'171	21'929	5'000.00	9'000.00	
0220	Services généraux, autres		68'100	45'994	22'106	5'000.00	9'000.00	
201302.01	Etude fusion de communes	23.09.2013	CG	50'000	28'036	21'964	5'000.00	9'000.00
202002.02	Appareils de décontamination + meub..	19.11.2020	CC	18'100	17'958	142	0.00	0.00
0290	Immeubles administratifs, non men..		40'000	40'177	-177	0.00	0.00	
202002.01	Réaménagement des bureaux 1er + s..	03.02.2020	CC	40'000	40'177	-177	0.00	0.00
14	Questions juridiques		192'000	109'357	82'643	0.00	0.00	
1400	Questions juridiques (en général)		192'000	109'357	82'643	0.00	0.00	
199610.01	Cadastre de surface "REMO"	28.10.1996	CG	192'000	109'357	82'643	0.00	0.00
21	Scolarité obligatoire		1'513'000	1'069'998	443'003	325'000.00	500'000.00	
2170	Bâtiments scolaires		1'513'000	1'069'998	443'003	325'000.00	500'000.00	
201721.01	Etude complexe scolaire, pré-parasco..	28.05.2018	CG	45'000	45'396	-396	0.00	0.00
201821.01	Réfection façade + toiture Jardillets 18	08.04.2019	CG	978'000	944'520	33'480	0.00	0.00
201921.01	Etude complémentaire complexe scol..	16.12.2019	CC	10'000	9'952	49	0.00	0.00
202021.01	Chauffage Jardillets 18	28.09.2020	CG	110'000	70'130	39'870	0.00	0.00
202021.02	Concours d'architecture complexe sco..	30.06.2020	CG	370'000	0	370'000	325'000.00	0.00
202221.01	Complexe scolaire honoraires A voter	01.01.2022		0	0	0	0.00	500'000.00
34	Sports et loisirs		1'993'782	1'951'319	42'463	0.00	100'000.00	
3410	Sports		1'993'782	1'951'319	42'463	0.00	50'000.00	
200334.01	Assainis. des instal. sportives extérieu..	01.09.2003	CG	124'000	117'295	6'705	0.00	0.00
200934.01	Réfection terrain foot + équipements	25.06.2018	CG	1'856'000	1'834'024	21'976	0.00	0.00
202034.01	Remplacement des douches	10.05.2021	CC	13'782	0	13'782	0.00	0.00
202234.01	Panneaux solaires centre sportif A voter	01.01.2022		0	0	0	0.00	50'000.00
3411	Port		0	0	0	0.00	0.00	
3420	Loisirs		0	0	0	0.00	50'000.00	
202234.02	Réfection place de jeux A voter	01.01.2022		0	0	0	0.00	50'000.00



Contrôle des objets d'investissements - Budget 2022

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Dép. cum. 31.12.2020	Disponible 31.12.2020	Budget 2021	Budget 2022	
35	Eglises et affaires religieuses		0	0	0	100'000.00	300'000.00	
3500	Paroisse protestante		0	0	0	100'000.00	300'000.00	
201835.01	Réfection temple "A voter"		0	0	0	100'000.00	300'000.00	
61	Circulation routière		637'000	125'485	511'515	10'000.00	75'000.00	
6150	Routes communales		637'000	125'485	511'515	10'000.00	55'000.00	
201762.02	Assainissement parois rocheuses villa..	24.09.2018	CG	92'000	85'043	6'957	0.00	0.00
201861.01	Acquisition bien-fonds 402	23.10.2017	CG	60'000	0	60'000	0.00	0.00
202062.01	Eclairage public	28.09.2020	CG	485'000	40'442	444'558	10'000.00	55'000.00
6155	Places de stationnement		0	0	0	0.00	20'000.00	
202261.01	Etude zones bleues de la Commune ..	01.01.2022		0	0	0.00	20'000.00	
62	Transports publics		30'000	12'539	17'461	0.00	0.00	
6290	Transports publics, non mentionné..		30'000	12'539	17'461	0.00	0.00	
201462.01	Etude/réalisation transports haut du vi..	16.12.2019	CC	30'000	12'539	17'461	0.00	0.00
71	Approvisionnement en eau		247'000	66'391	180'609	50'000.00	45'000.00	
7100	Approvisionnement en eau (en gén..		247'000	66'391	180'609	50'000.00	45'000.00	
201670.01	CEN	25.04.2016	CG	247'000	66'391	180'609	50'000.00	0.00
20227101	Plan Général Eau (PGA)	27.09.2021	CG	0	0	0	0.00	45'000.00
72	Traitement des eaux usées		1'750'000	1'687'005	62'995	0.00	0.00	
7200	Traitement des eaux usées (en gén..		1'750'000	1'687'005	62'995	0.00	0.00	
201371.01	Réalisation PGEE, 4ème étape	18.12.2017	CG	1'750'000	1'687'005	62'995	0.00	0.00
79	Aménagement du territoire		388'300	80'253	308'047	80'000.00	50'000.00	
7900	Aménagement du territoire (en gén..		388'300	80'253	308'047	80'000.00	50'000.00	
201779.01	Plan aménagement local	28.05.2018	CG	45'000	43'428	1'572	0.00	0.00
202079.01	Etude de faisabilité aménagement log..	30.06.2020	CG	53'300	36'825	16'475	0.00	0.00
202079.02	Révision du plan d'aménagement loca..	30.06.2020	CG	290'000	0	290'000	80'000.00	50'000.00



Contrôle des objets d'investissements - Budget 2022

	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Dép. cum. 31.12.2020	Disponible 31.12.2020	Budget 2021	Budget 2022
96	Administration de la fortune et de l..		0	0	0	0.00	0.00
9630	Biens-fonds du patrimoine financier		0	0	0	0.00	0.00



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
	Administration Générale	9'000	5'000	4'000	0.00	9'000
	Charges	9'000	5'000	4'000	74'194.65	-65'195
	Revenus	0	0	0	-74'194.65	74'195
02	Services généraux	9'000	5'000	4'000	0.00	9'000
	Charges	9'000	5'000	4'000	74'194.65	-65'195
	Revenus	0	0	0	-74'194.65	74'195
0220	Services généraux, autres	9'000	5'000	4'000	0.00	9'000
	Charges	9'000	5'000	4'000	16'059.30	-7'059
	Revenus	0	0	0	-16'059.30	16'059
52	Immobilisations incorporelles	9'000	5'000	4'000	16'059.30	-7'059
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	9'000	5'000	4'000	16'059.30	-7'059
69	Report au bilan	0	0	0	-16'059.30	16'059
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-16'059.30	16'059
0290	Imm. administratifs, non ment. ailleurs	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	58'135.35	-58'135
	Revenus	0	0	0	-58'135.35	58'135
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	58'135.35	-58'135
50400.00	Bâtiments	0	0	0	40'176.90	-40'177
50600.00	Biens mobiliers	0	0	0	17'958.45	-17'958
69	Report au bilan	0	0	0	-58'135.35	58'135
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-58'135.35	58'135



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
	Formation	500'000	325'000	175'000	0.00	500'000
	Charges	500'000	325'000	175'000	751'770.30	-251'770
	Revenus	0	0	0	-751'770.30	751'770
21	Scolarité obligatoire	500'000	325'000	175'000	0.00	500'000
	Charges	500'000	325'000	175'000	751'770.30	-251'770
	Revenus	0	0	0	-751'770.30	751'770
2170	Bâtiments scolaires	500'000	325'000	175'000	0.00	500'000
	Charges	500'000	325'000	175'000	751'770.30	-251'770
	Revenus	0	0	0	-751'770.30	751'770
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	743'270.30	-743'270
50400.00	Bâtiments	0	0	0	743'270.30	-743'270
52	Immobilisations incorporelles	500'000	325'000	175'000	0.00	500'000
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	500'000	325'000	175'000	0.00	500'000
59	Report au bilan	0	0	0	8'500.00	-8'500
59000.00	Recettes reportées au bilan	0	0	0	8'500.00	-8'500
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	-8'500.00	8'500
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	0	0	-8'500.00	8'500
69	Report au bilan	0	0	0	-743'270.30	743'270
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-743'270.30	743'270



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		400'000	100'000	300'000	0.00	400'000
	Charges	400'000	100'000	300'000	158'739.35	241'261
	Revenus	0	0	0	-158'739.35	158'739
34	Sports et loisirs	100'000	0	100'000	0.00	100'000
	Charges	100'000	0	100'000	158'739.35	-58'739
	Revenus	0	0	0	-158'739.35	158'739
3410	Sports	50'000	0	50'000	0.00	50'000
	Charges	50'000	0	50'000	158'739.35	-108'739
	Revenus	0	0	0	-158'739.35	158'739
50	Immobilisations corporelles	50'000	0	50'000	151'766.35	-101'766
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	0	0	0	146'890.65	-146'891
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	0	0	0	4'875.70	-4'876
50400.00	Bâtiments	50'000	0	50'000	0.00	50'000
59	Report au bilan	0	0	0	6'973.00	-6'973
59000.00	Recettes reportées au bilan	0	0	0	6'973.00	-6'973
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	-6'973.00	6'973
63500.00	Subventions d'investissement des entreprises..	0	0	0	-6'973.00	6'973
69	Report au bilan	0	0	0	-151'766.35	151'766
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-151'766.35	151'766
3420	Loisirs	50'000	0	50'000	0.00	50'000
	Charges	50'000	0	50'000	0.00	50'000
50	Immobilisations corporelles	50'000	0	50'000	0.00	50'000
50000.00	Terrains	50'000	0	50'000	0.00	50'000
35	Eglises et affaires religieuses	300'000	100'000	200'000	0.00	300'000
	Charges	300'000	100'000	200'000	0.00	300'000
3500	Paroisse protestante	300'000	100'000	200'000	0.00	300'000
	Charges	300'000	100'000	200'000	0.00	300'000
50	Immobilisations corporelles	300'000	100'000	200'000	0.00	300'000
50400.00	Bâtiments	300'000	100'000	200'000	0.00	300'000



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
	Trafic	75'000	10'000	65'000	0.00	75'000
	Charges	75'000	10'000	65'000	55'151.90	19'848
	Revenus	0	0	0	-55'151.90	55'152
61	Circulation routière	75'000	10'000	65'000	2'400.00	72'600
	Charges	75'000	10'000	65'000	52'551.90	22'448
	Revenus	0	0	0	-50'151.90	50'152
6150	Routes communales	55'000	10'000	45'000	2'400.00	52'600
	Charges	55'000	10'000	45'000	52'551.90	2'448
	Revenus	0	0	0	-50'151.90	50'152
50	Immobilisations corporelles	55'000	10'000	45'000	50'151.90	4'848
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	0	0	0	40'441.80	-40'442
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	0	0	0	9'710.10	-9'710
50600.01	Biens mobiliers - Eclairage Public	55'000	10'000	45'000	0.00	55'000
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	2'400.00	-2'400
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	2'400.00	-2'400
69	Report au bilan	0	0	0	-50'151.90	50'152
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-50'151.90	50'152
6155	Places de stationnement	20'000	0	20'000	0.00	20'000
	Charges	20'000	0	20'000	0.00	20'000
50	Immobilisations corporelles	20'000	0	20'000	0.00	20'000
50100.00	Routes / voies de communication	20'000	0	20'000	0.00	20'000
62	Transports publics	0	0	0	-2'400.00	2'400
	Charges	0	0	0	2'600.00	-2'600
	Revenus	0	0	0	-5'000.00	5'000
6290	Ferroviaire / Aéronef	0	0	0	-2'400.00	2'400
	Charges	0	0	0	2'600.00	-2'600
	Revenus	0	0	0	-5'000.00	5'000
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	2'600.00	-2'600
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	2'600.00	-2'600
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



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Protection environnement et aménagement	95'000	130'000	-35'000	0.00	95'000
	Charges	95'000	130'000	-35'000	127'197.19	-32'197
	Revenus	0	0	0	-127'197.19	127'197
71	Approvisionnement en eau	45'000	50'000	-5'000	0.00	45'000
	Charges	45'000	50'000	-5'000	55'907.63	-10'908
	Revenus	0	0	0	-55'907.63	55'908
7100	Approvisionnement en eau (en général)	45'000	50'000	-5'000	0.00	45'000
	Charges	45'000	50'000	-5'000	55'907.63	-10'908
	Revenus	0	0	0	-55'907.63	55'908
50	Immobilisations corporelles	45'000	50'000	-5'000	55'907.63	-10'908
50200.00	Aménagement des eaux	45'000	0	45'000	55'907.63	-10'908
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	0	50'000	-50'000	0.00	0
69	Report au bilan	0	0	0	-55'907.63	55'908
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-55'907.63	55'908
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	34'464.56	-34'465
	Revenus	0	0	0	-34'464.56	34'465
7200	Traitement des eaux usées (en général)	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	34'464.56	-34'465
	Revenus	0	0	0	-34'464.56	34'465
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	34'464.56	-34'465
50310.00	Ouvrages de génie civil de la station de pomp..	0	0	0	34'464.56	-34'465
69	Report au bilan	0	0	0	-34'464.56	34'465
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-34'464.56	34'465
79	Aménagement du territoire	50'000	80'000	-30'000	0.00	50'000
	Charges	50'000	80'000	-30'000	36'825.00	13'175
	Revenus	0	0	0	-36'825.00	36'825
7900	Aménagement du territoire (en général)	50'000	80'000	-30'000	0.00	50'000
	Charges	50'000	80'000	-30'000	36'825.00	13'175
	Revenus	0	0	0	-36'825.00	36'825
52	Immobilisations incorporelles	50'000	80'000	-30'000	36'825.00	13'175
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	50'000	80'000	-30'000	36'825.00	13'175
69	Report au bilan	0	0	0	-36'825.00	36'825
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-36'825.00	36'825

9.

Annexes

Amortissements budget 2022

Chap.		Cpt	Libellé	Montant max. payé	Solde au 01.01.2022	Taux %	Amort.	Invest. 21	Invest. 22	Solde au 31.12.2022
01200	33006	1406001	Matériel informatique et ECHO	16'000.00	9'711.94	25.00	4'249.15			-2'000.00
			TOTAL				4'249.15			
02200	33006	1406001	Matériel informatique	53'100.00	9'711.94	25.00	7'462.79			-2'000.00
	33006	1406002	Appareils de décontamination + meubles	18'000.00	14'058.45	20.00	3'600.00			10'458.45
							11'062.79			
	33200	1462001	Etude de fusion	16'100.00	11'229.30	20.00	4'120.00		9'000.00	16'109.30
			TOTAL				15'182.79			
02901	33004	1404001	Administration communale - Rebatte 1	421'000.00	887'626.35	2.50	10'525.00			877'101.35
	33004	1404001	Travaux de rénovation	89'900.00	82'258.80	3.50	3'146.50			79'112.30
	33004	1404001	Réaménagement bureaux 1er et salle CC	40'200.00	38'066.40	3.50	1'407.00			36'659.40
			TOTAL	510'900.00	969'885.15		13'671.50			956'213.65
02902	33004	1404009	STPA	351'000.00	1'931'760.70	2.50	8'775.00			1'922'985.70
21700	33200	1427001	Crédit d'étude complexe scolaire	203'600.00	23'755.75	20.00	23'755.75			-
	33200	1427004	Concours d'architecture	325'000.00	275'000.00	20.00	65'000.00	325'000.00		210'000.00
	33200	1427004	Honoraires d'architectes	500'000.00	-	20.00	50'000.00		500'000.00	450'000.00
			TOTAL				138'755.75			
21701	33004	1404004	Jardillets 18	3'140'000.00	1'908'441.00	2.50	39'250.00			1'829'941.00
	33004	1404004	Réfection façade + toiture	953'800.00	868'020.80	2.50	11'922.50	41'700.00		832'253.30
	33004	1404004	Chauffage Jardillets 18	70'300.00	60'505.35	3.50	1'230.25	8'600.00		58'044.85
			TOTAL				52'402.75			2'720'239.15
21702	33004	1404003	Nouveau collège	958'000.00	1'790'131.55	2.50	23'950.00			1'766'181.55
	33006	1406003	Mobilier école primaire	89'100.00	25'161.25	10.00	8'910.00			16'251.25
			TOTAL				32'860.00			
21703	33004	1404002	Ancien collège	849'700.00	1'460'076.60	2.50	10'621.25			1'438'834.10
21800	33004	1404004	Jardillets 18	3'140'000.00	1'908'441.00	2.50	8'909.77			1'829'941.00
	33004	1404004	Réfection façade + toiture	953'800.00	868'020.80	2.50	5'412.70	41'700.00		832'253.30
	33004	1404004	Chauffage Jardillets 18	70'300.00	60'505.35	3.50	279.26	8'600.00		58'044.85
	33004	1404002	Ancien collège	849'700.00	1'460'076.60	2.50	10'621.25			1'438'834.10
			TOTAL				25'222.98			
34100	33004	1404008	Skatepark Colombier	10'600.00	1'002.00	10.00	1'002.00			-

Amortissements budget 2022

Chap.		Cpt	Libellé	Montant	Solde au	Taux	Amort.	Invest. 21	Invest. 22	Solde au
34101	33004	1404006	Centre sportif	6'690'100.00	4'249'475.21	2.50	167'252.50			4'082'222.71
			Centre sportif, douches	13'800.00	13'317.00	3.50	675.50	13'800.00		12'641.50
			Centre sportif, panneaux solaires	50'000.00		5.00	1'250.00		50'000.00	48'750.00
			TOTAL	6'753'900.00	4'262'792.21		169'178.00			4'143'614.21
34103	33003	1403003	Terrain foot synthétique	1'675'000.00	1'523'737.31	5.00	83'750.00			1'439'987.31
34110	33003	1403006	Pl. de stationnement bateaux + divers	74'800.00	29'826.10	10.00	7'480.00			22'346.10
	33003	1403006	Aménagement places "bers"	125'500.00	12'496.20	10.00	12'550.00			-53.80
	33003	1403006	Mise en conformité électricité ponton 200	27'800.00	9'641.65	10.00	2'780.00			6'861.65
			TOTAL	228'100.00	51'963.95		22'810.00			29'153.95
	33006	1406008	Véhicule électrique	22'000.00	11'197.71	20.00	4'400.00			6'797.71
			TOTAL		63'161.66		27'210.00			
		2900700	Réserve port		155'920.00					
			TOTAL		219'081.66					
			Intérêt de la dette (1.05%)		2'300.35					
34200	33000	1400002	Place de jeux Verger l'Ecuyer	86'500.00	17'223.20	10.00	8'650.00			8'573.20
			Divers aménagements/travaux rives	57'000.00	19'916.90	10.00	5'700.00			14'216.90
			Réfection place de jeux	50'000.00		10.00	5'000.00		50'000.00	45'000.00
			TOTAL		37'140.10		19'350.00			67'790.10
35000	33004		Temple, réfection	300'000.00		3.50	5'250.00		300'000.00	294'750.00
54510	33004	1404004	Jardillets 18	3'140'000.00	1'908'441.00	2.50	30'340.23			1'829'941.00
	33004	1404004	Réfection façade + toiture	953'800.00	868'020.80	2.50	18'432.30	41'700.00		832'253.30
	33004	1404004	Chauffage Jardillets 18	70'300.00	60'505.35	3.50	950.99	8'600.00		58'044.85
			TOTAL				49'723.50			2'720'239.15
61500	33001	1401001	Parking-route, port	571'000.00	236'479.80	2.50	14'275.00			222'204.80
	33001	1401001	Concept sécurité route/signalisation	216'000.00	49'959.25	10.00	21'600.00			28'359.25
	33001	1401001	Réfection Ch. Sous-les-Buis	40'500.00	20'215.15	10.00	4'050.00			16'165.15
	33001	1401001	Modération du trafic	84'500.00	42'908.55	2.00	1'690.00			41'218.55
							41'615.00			307'947.75
	33003	1403001	Stations vélos	33'400.00	13'335.15	10.00	3'340.00			9'995.15
	33003	1403002	Assainissement falaises village	85'300.00	79'439.95	2.50	2'132.50			77'307.45
	33003	1403004	Eclairage public	99'400.00	69'489.20	5.00	4'970.00			64'519.20
	33003	1403004	Eclairage public - crédit 2020	140'000.00	132'959.40	5.00	9'500.00	100'000.00	55'000.00	178'459.40
	33003	1403004	Eclairage public - mesures	31'100.00	23'986.60	10.00	3'110.00			20'876.60
							17'580.00			263'855.20
Chap.		Cpt	Libellé	Montant	Solde au	Taux	Amort.	Invest. 21	Invest. 22	Solde au

Amortissements budget 2022

				max. payé	01.01.2022	%				31.12.2022
	33004	1404005	BSP	1'603'000.00	1'954'484.75	2.50	40'075.00			1'914'409.75 *
	33006	1406007	Camion service technique	73'200.00	34'743.10	6.50	4'758.00			29'985.10
	33006	1406007	Tracteur, machines et accessoires	15'600.00	8'937.90	6.50	1'014.00			7'923.90
	33006	1406007	Véhicule Unitrac	176'900.00	119'405.45	6.50	11'498.50			107'906.95
							17'270.50			145'815.95
	33006	1406401	Eclairage de Noël	85'800.00	42'890.25	10.00	8'580.00			34'310.25
	33200	1427002	Etude avant-projet d'aménagement axe RC5	12'100.00	1'603.00	20.00	1'603.00			-
							1'603.00			-
			TOTAL				126'723.50			
61550	33003	1401100	Parking de la Rebatte	90'200.00	37'994.20	2.50	2'255.00			35'739.20
	33003	1401100	Parking du STPA	699'100.00	379'329.75	2.50	17'477.50			361'852.25
	33003	1401100	Parking des Dazelets	230'600.00	89'725.10	2.50	5'765.00			83'960.10
							25'497.50			
	33200		Etude zones bleues de la commune	20'000.00		20.00	2'000.00		20'000.00	18'000.00
			TOTAL				27'497.50			499'551.55
62900	33200	1427003	Etude transports publics	12'600.00	7'662.50	20.00	2'520.00			5'142.50
71000	33002	1403100	Nouvelle conduite	3'725'200.00	2'680'875.94	1.25	46'565.00			2'634'310.94
	33002	1406101	Gestion automatique du réservoir R1	11'000.00	3'889.74	20.00	2'200.00			1'689.74
			Plan Général Eau						45'000.00	45'000.00
			TOTAL		2'684'765.68		48'765.00			
		2900100	Réserve eau		463'350.00					
			TOTAL		2'221'415.68					
			Intérêt de la dette (1.05%)		23'324.85					
71010	33002	1402003	CENélargie	168'000.00	161'144.00	2.00	3'360.00	100'000.00		157'784.00
			Intérêt de la dette (1.05%)		1'692.00					
72000	33002	1429050	PGEE	1'564'300.00	1'031'649.21	2.00	31'286.00			1'000'363.21
	33002	1429050	PGEE, 3ème étape	1'848'700.00	1'395'315.86	2.00	36'974.00			1'358'341.86
	33002	1429050	PGEE, 4ème étape	1'534'300.00	1'441'988.64	2.00	30'686.00			1'411'302.64
			TOTAL		3'868'953.71		98'946.00			3'770'007.71
		2900200	Réserve épuration		897'060.00					
			TOTAL		2'971'893.71					
			Intérêt de la dette (1.05%)		31'204.90					
Chap.		Cpt	Libellé	Montant	Solde au	Taux	Amort.	Invest. 21	Invest. 22	Solde au

Amortissements budget 2022

				max. payé	01.01.2022	%			31.12.2022
73010	33003	1403301	Containers enterrés	569'000.00	127'021.40	10.00	56'900.00		70'121.40
			TOTAL		127'021.40				
		2900300	Réserve déchets "ménages"		98'900.00				
			TOTAL		28'121.40				
			Intérêt de la dette (1.05%)		295.25				
73030		2900400	Réserve déchets "entreprises"		-8'865.00				
			Intérêt de la dette (1.05%)		-93.10				
77910	33004	1403011	WC publics	50'100.00	37'515.05	5.00	2'505.00		35'010.05
	33004	1403011	Edicules publiques	46'400.00	16'179.80	5.00	2'320.00		13'859.80
			TOTAL	96'500.00	53'694.85		4'825.00		48'869.85
79000	33200	1429001	Plan d'affectation et d'alignement	49'800.00	19'852.45	10.00	4'980.00		14'872.45
	33200	1429002	PAL Roseaux	25'900.00	473.15	10.00	473.15		-
	33200	1429002	Quartier des Fins	22'300.00	2'131.25	10.00	2'131.25		-
	33200	1429002	PAL	43'400.00	29'677.80	10.00	9'340.00	50'000.00	70'337.80
	33200	1429002	Etude faisabilité logements STPA	53'300.00	41'767.50	20.00	10'660.00	16'500.00	31'107.50
				144'900.00	74'049.70		22'604.40		101'445.30
			TOTAL				27'584.40		
			Total des amortissements				1'054'326.07		
			Intérêt de la dette				58'724.25		

Intérêts sur emprunts
Dettes au 31.12.2020

$$\frac{246'721.83}{23'799'100.13} = 1.05\%$$

* solde avant amortissements s/réserve

Amortissements s/réserve d'amortissement du PA

Chapitre	Fonct.	Compte	Libellé	Provision de réévaluation	Solde après amortissement au 31.12.2021	Taux	Amortissement s/réserve d'amortissement du PA	Solde après amortissement supplémentaire
02901	33004	1404001	Administration communale	710'051.00	956'213.65	2.50%	17'751.30	938'462.35
02902	33004	1404009	STPA	2'108'610.00	1'922'985.70	2.50%	52'715.25	1'870'270.45
21701	33004	1404004	Jardillets 18	-21'447.00	2'720'239.15	2.50%	-268.10	2'720'775.35
21702	33004	1404003	Nouveau collège	2'056'782.00	1'766'181.55	2.50%	51'419.55	1'714'762.00
21703	33004	1404002	Ancien collège	1'222'780.00	1'438'834.10	2.50%	15'284.75	1'408'264.60
21800	33004	1404002	Ancien collège	1'222'780.00	1'438'834.10	2.50%	15'284.75	1'408'264.60
21800	33004	1404004	Jardillets 18	-21'447.00	2'720'239.15	2.50%	-60.85	2'720'775.35
34101	33004	1404006	Centre sportif	2'092'298.00	4'143'614.21	2.50%	52'307.45	4'091'306.76
54510	33004	1404004	Jardillets 18	-21'447.00	2'720'239.15	2.50%	-207.25	2'720'775.35
61500	33004	1404005	BSP	1'714'967.00	1'914'409.75	2.50%	42'874.20	1'871'535.55
							247'101.05	

Budget 2022 - Imputations internes

Centre sportif / Piscine - Imputation entre chapitres 34101 et 34102

L'amortissement de la piscine étant compris dans l'amortissement global du Centre sportif, nous procédons à une imputation interne au prorata de la valeur ECAP

		<u>Charges</u>	<u>Recettes</u>
34102.39500.00	Imputation amortissement piscine au prorata	Fr. 43'750.00	
34101.49500.00	Imputation amortissement		Fr. 43'750.00
		Fr. 43'750.00	Fr. 43'750.00

Déchets - Imputations entre chapitres 73010 et 73030

		<u>Charges</u>	<u>Recettes</u>
73030.39300.00	Imputation Ramassage déchets urbains	Fr. 14'000.00	
73010.49300.02	Imputation charges "Entreprises" à "Ménages"		Fr. 14'000.00
		Fr. 14'000.00	Fr. 14'000.00

Locations internes

		<u>Charges</u>	<u>Recettes</u>
34110.39200.00	Imp. de l'utilisation des bureaux du BAP par le garde-port	Fr. 5'000.00	
96305.49200.00	Imputation location		Fr. 5'000.00
		Fr. 5'000.00	Fr. 5'000.00

Port - Imputation entre chapitre 34110 et 61550

Les vignettes vendues aux navigateurs font l'objet d'une imputation interne.

61550.39200.00	Imputation vignettes navigateurs au port	Fr. 12'000.00	
34110.49200.00	Imputation vignettes navigateurs au port		Fr. 12'000.00
		Fr. 12'000.00	Fr. 12'000.00

Budget 2022 - Imputations internes

Répartitions salariales

			<u>Dépenses</u>	<u>Recettes</u>
01100.39100.00	Conseil général	0.5 % de l'administration	Fr. 3'150.00	
	Conseil général	1.25 % de la voirie	Fr. 6'800.00	
02902.39100.00	STPA	5 % de nouveau collègue	Fr. 9'025.00	
11100.39100.00	Sécurité	2.75 % de la voirie	Fr. 14'965.00	
21701.39100.00	Jardillets 18	10 % de nouveau collègue	Fr. 18'050.00	
21703.39100.00	Ancien collègue	6.5 % de nouveau collègue	Fr. 11'730.00	
21800.39100.00	Accueil écoliers	4 % de l'administration	Fr. 25'150.00	
	Accueil écoliers + tables de midi (Jardillets 18 + Ancien collègue)	10 % de nouveau collègue	Fr. 18'050.00	
21920.39100.00	Cycle 1-2-3	2 % de l'administration	Fr. 12'570.00	
34101.39100.00	Centre sportif	3.5 % de la voirie	Fr. 19'045.00	
34102.39100.00	Piscine, centre sportif	60 % du CS	Fr. 95'910.00	
34103.39100.00	Terrains, centre sportif	5 % du CS	Fr. 7'990.00	
34110.39100.00	Port	30 % de 1/5 de CC	Fr. 7'175.00	
	Port	5 % de l'administration	Fr. 31'430.00	
	Port	1 % de la voirie	Fr. 5'440.00	
54510.39100.00	Accueil petite enfance	8 % de l'administration	Fr. 50'290.00	
	Accueil petite enfance	5 % de nouveau collègue	Fr. 9'025.00	
61500.39100.00	Voirie	40 % de l'auxiliaire du port	Fr. 37'290.00	
71000.39100.00	Eaux	7.5 % de 1/5 de CC	Fr. 1'795.00	
	Eaux	4.25 % de l'administration	Fr. 26'715.00	
	Eaux	7.5 % de la voirie	Fr. 40'810.00	
72000.39100.00	Epuration	35 % de 1/5 de CC	Fr. 8'370.00	
	Epuration	0.75 % de l'administration	Fr. 4'715.00	
	Epuration	2 % de la voirie	Fr. 10'880.00	
73010.39100.00	Déchets ménage	3.75 % de 1/5 de CC	Fr. 895.00	
	Déchets ménages	4 % de l'administration	Fr. 25'145.00	
	Déchets ménages	2.25 % de la voirie	Fr. 12'245.00	
73030.39100.00	Déchets entreprises	3.75 % de 1/5 de CC	Fr. 895.00	
	Déchets entreprises	2.25 % de l'administration	Fr. 14'145.00	
	Déchets entreprises	1.75 % de la voirie	Fr. 9'520.00	
77910.39100.00	Edicules publiques	1 % de la voirie	Fr. 5'440.00	
	Edicules publiques	5 % de nouveau collègue	Fr. 9'025.00	
79000.39100.00	Urbanisme	80 % responsable urbanisme	Fr. 76'710.00	
01200.49100.00	CC			Fr. 19'130.00
02200.49100.00	Administration			Fr. 270'020.00
21702.49100.00	Nouveau collègue			Fr. 74'905.00
34101.49100.00	Centre sportif			Fr. 103'900.00
34110.49100.00	Port			Fr. 37'290.00
61500.49100.00	Voirie			Fr. 115'625.00
73010.49100.00	Imputation part voirie "entreprises" aux "ménages"			Fr. 9'520.00
			Fr. 630'390.00	Fr. 630'390.00

Budget 2022 - Imputations internes

Récapitulation

		<u>Dépenses</u>	<u>Recettes</u>
01100.39100.00	Conseil général	Fr. 9'950.00	
01200.49100.00	Conseil communal		Fr. 19'130.00
02200.49100.00	Administration		Fr. 270'020.00
02902.39100.00	STPA	Fr. 9'025.00	
11100.49100.00	Sécurité	Fr. 14'965.00	
21701.39100.00	Jardillets 18	Fr. 18'050.00	
21702.49100.00	Nouveau collège		Fr. 74'905.00
31703.39100.00	Ancien collège	Fr. 11'730.00	
21800.39100.00	Accueil parascolaire	Fr. 43'200.00	
21920.39100.00	Cycle 2	Fr. 12'570.00	
34101.39100.00	Centre sportif	Fr. 19'045.00	
34101.49100.00	Centre sportif		Fr. 103'900.00
34101.49500.00	Centre sportif		Fr. 43'750.00
34102.39100.00	Piscine	Fr. 95'910.00	
34102.39500.00	Piscine	Fr. 43'750.00	
34103.39100.00	Terrains	Fr. 7'990.00	
34110.39100.00	Port	Fr. 44'045.00	
34110.39200.00	Port	Fr. 5'000.00	
34110.49100.00	Port		Fr. 37'290.00
34110.49200.00	Port		Fr. 12'000.00
54510.39100.00	Accueil petite enfance	Fr. 59'315.00	
61500.39100.00	Routes communales	Fr. 37'290.00	
61500.49100.00	Routes communales		Fr. 115'625.00
61550.39200.00	Places de stationnement	Fr. 12'000.00	
71000.39100.00	Eaux	Fr. 69'320.00	
72000.39100.00	Epuraton	Fr. 23'965.00	
73010.39100.00	Déchets ménage	Fr. 38'285.00	
73010.49100.00	Déchets ménage		Fr. 9'520.00
73010.49300.02	Déchets ménage		Fr. 14'000.00
73030.39100.00	Déchets entreprises	Fr. 24'560.00	
73030.39300.00	Déchets entreprises	Fr. 14'000.00	
77910.39100.00	Edicules publiques	Fr. 14'465.00	
79000.39100.00	Urbanisme	Fr. 76'710.00	
96305.49200.00	BAP		Fr. 5'000.00
		Fr. 705'140.00	Fr. 705'140.00



Signatures

COMMUNE DE HAUTERIVE

Le budget qui précède est adopté par le Conseil général dans sa séance de ce jour.

Hauterive, le 20 décembre 2021

AU NOM DE LA COMMISSION FINANCIERE

Le président :

N. Würsch

Le secrétaire :

G. Krähenbühl

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président :

R. Mauri

Le secrétaire :

A. Gerber

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

La présidente :

C. Javet

Le secrétaire :

G. Krähenbühl