

COMMUNE D'HAUTERIVE



B U D G E T

des revenus et des charges



2023

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 neuchâtelaises
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
FIF	Fonds d'infrastructure ferroviaire
FIP	Fonds d'intégration professionnelle
FFPP	Fonds pour la formation et le perfectionnement professionnel
IFRONT	Impôt des frontaliers
IPC	Indice des prix à la consommation
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
LAVI	Loi d'aide aux victimes d'infractions
LAE	Loi cantonale sur l'accueil des enfants
LFinEC	Loi sur les finances de l'Etat et des communes
LPP	Loi fédérale sur la prévoyance professionnelle vieillesse, survivants et invalidité
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

Glossaire (non exhaustif)

PA	Patrimoine administratif
PAL	Plan d'aménagement
PCI	Protection civile
PE	Principe d'équivalence (chapitres autoporteurs)
PF	Patrimoine financier
PFL	Plan financier de législature
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
RCF	Règlement communal sur les finances
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
SASO	Service de l'action sociale
SAVI	Service d'aide aux victimes
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
SMIG	Service des migrations
SNLNM	Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat
SPVLN	Syndicat des sapeurs-pompiers volontaires du Littoral neuchâtelois
SSR	Service social régional
SSCL	Syndicat intercommunal de la sécurité civile du Littoral neuchâtelois
SSREDL	Service social régional de l'Entre-Deux-Lacs
STPA	Souterrain des troupes de protections aériennes
TOU	Taxation ordinaire ultérieure
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 2023

Monsieur le président,
Mesdames, Messieurs,

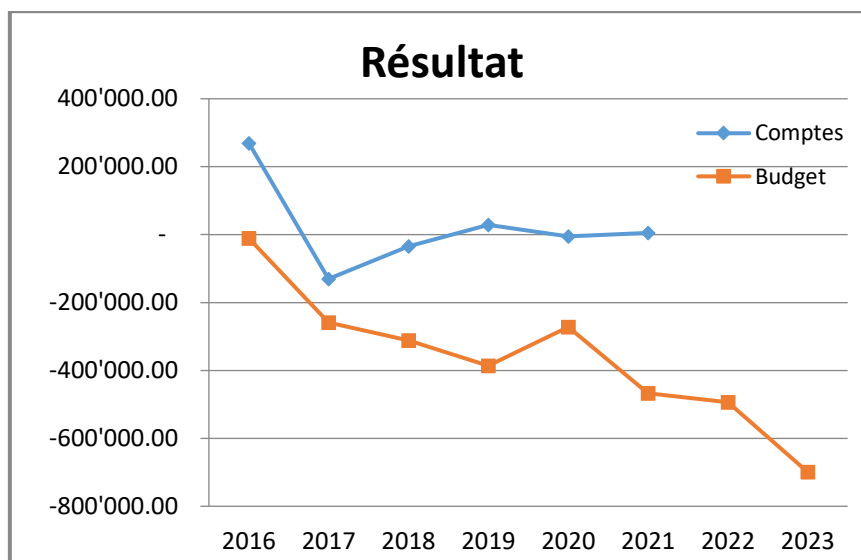
1. Introduction

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 1^{er} décembre 2022, nous vous soumettons le budget pour l'exercice 2023 accompagné du compte de résultat et des investissements.

Les prévisions pour le budget 2023 laissent apparaître un excédent de charges de **CHF 699'506.-**.

Total des charges	CHF	15'695'216.00
Total des revenus	- CHF	14'995'710.00

Excédent de charges	CHF	699'506.00
----------------------------	------------	-------------------



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. Chaque poste est ainsi analysé individuellement et revu à la hausse ou à la baisse en fonction des réalités.

Le budget 2023 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. Actualité

Après deux années de pandémie et de crise COVID-19 qui semble maintenant se stabiliser, les tendances économiques ne sont pas forcément plus réjouissantes aujourd'hui.

La guerre en Ukraine, les confinements successifs en Chine, la pénurie d'énergie qui persiste et les chaînes de production perturbées ont suscité un fort engouement pour les biens et les services, perturbant ainsi l'équilibre délicat entre l'offre et la demande. Ce qui a pour conséquence de faire grimper les prix à des niveaux record (carburants, électricité, gaz, matériaux, denrées alimentaires, etc.).

L'inflation, soit la hausse globale des prix, inquiète les banques centrales du monde entier qui s'empressent de relever leurs taux d'intérêts directeurs, mettant fin à une longue période de taux négatifs, dans l'espoir de la maîtriser. Autrement dit, si les banques centrales augmentent leurs taux, les conditions des prêts octroyés aux ménages, entreprises et institutions publiques sont aujourd'hui nettement moins intéressantes que ces dernières années.

Le durcissement des conditions financières entraîne inévitablement une baisse de la consommation dans la majorité des secteurs économiques et c'est bien l'effet voulu par les banques centrales : réduire les dépenses pour freiner l'inflation. Ce qui complique la situation, c'est que l'énergie est aujourd'hui le principal facteur de l'inflation, fortement alimentée par un élément sans rapport avec l'économie : l'invasion de l'Ukraine par la Russie.

Tous ces éléments impactent fortement la conjoncture et, par conséquent, les prévisions budgétaires pour 2023 sont particulièrement ardues. Gardons en mémoire que nous nous trouvons face à beaucoup d'inconnues et que, dans ce contexte, des événements imprévus demeurent à envisager.

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 – s'est enfin concrétisée en 2022. Le montant de la vente a servi à diminuer notre endettement dans la même proportion.

Comme l'année dernière, 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.

Les hangars du BSP (anciennement local des pompiers) seront réaménagés comme lieu de stockage à la place des emplacements actuellement situés dans l'ancien collège et l'ancien stand de tir sera démolé en 2023.

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. Organisation des services

Dans un souci d'efficacité et de modernisation, tous les services communaux ont été réorganisés ces dernières années. Cette action n'étant jamais terminée, l'analyse se poursuit en continu.

L'administration travaille avec les dernières technologies informatiques actuellement proposées par le SIEN et s'adapte aux nouvelles exigences du Canton, que cela soit dans le domaine du contrôle des habitants, de l'urbanisme ou de la comptabilité. Avec une ouverture de plus de 30 heures hebdomadaires, le guichet d'Hauterive offre une des plus large palette d'horaire de tout le Littoral neuchâtelois (pour comparaison : Milvignes 24 h, La Tène 24.5 h, Le Landeron 24 h), avec pour objectif de garantir un service optimal à la population.

Les services techniques, composés du service de la voirie, du service du port, du service du centre sportif et du service de conciergerie, travaillent en synergie afin de proposer des prestations de qualité. Certaines tâches auparavant effectuées par des prestataires externes sont maintenant accomplies par

nos services. Ce n'est que lorsque certains travaux demandent des connaissances techniques spécifiques ou des consignes de sécurité particulières que nous faisons appel à des sociétés externes.

Afin de rapprocher notre structure d'accueil La Souris Verte des autres services communaux et dans l'idée de mieux comprendre les besoins des uns et des autres, une analyse approfondie de ce secteur et un suivi plus rigoureux ont été fournis. Le défi étant de trouver un compromis entre ces différents secteurs et d'améliorer la situation financière et le fonctionnement de notre structure. Au lieu d'essayer de diminuer les charges, qui se révèlent le plus souvent incompressibles, nous avons pris le parti d'améliorer les revenus et d'axer nos efforts sur le taux d'occupation des différents groupes. Cette démarche, amorcée déjà en 2021, commence à porter ses fruits.

Notre commune offre ainsi à sa population, une multitude de services qui, nous l'espérons, répondent aux besoins et souhaits de toutes et tous.

2.4. 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 de notre Règlement communal sur les finances (RCF), le budget 2023 respecte aussi bien la notion d'équilibre budgétaire (art. 6 RCF) que le degré d'autofinancement (art. 7 RCF).

Au lieu de présenter une demande de dérogation pour le budget 2023 comme nous l'avions initialement prévu, nous préférons sortir les investissements particulièrement importants du mécanisme du frein à l'endettement conformément à notre nouveau Règlement communal sur les finances (RCF). C'est pourquoi, le montant des travaux en lien avec le complexe scolaire, la RC5 ou encore les Jardillets Est sont sortis du total des investissements pris en compte lors du calcul du frein à l'endettement.

Notre taux d'endettement net est de 148.3% ce qui nous impose un degré minimal d'autofinancement de 70% (art. 7 alinéa 5 RCF). Les investissements nets (objets mentionnés ci-dessus déduits) correspondent à 85 % du montant total porté au budget.



Calcul du frein à l'endettement

Calcul du taux d'endettement		Comptes 2021
200	Engagements courants	1'144'840
201	Engagements financiers à court terme	0
204	Passifs de régularisation	2'941'599
205	Provisions à court terme	55'349
206	Engagements financiers à long terme	20'997'000
208	Provisions à long terme	15'781
209	Engagements envers les financements spéciaux	66'766
20 CAPITAUX DE TIERS		25'221'335
100	Disponibilités	3'415'206
101	Créances	2'679'497
104	Actifs de régularisation	391'518
106-108	Placements financiers	5'968'131
10 PATRIMOINE FINANCIER		12'454'352
400	Impôts personnes physiques	7'953'000
401	Impôts personnes morales	366'600
	Impôts autres	288'200
REVENUS FISCAUX		8'607'800
Taux d'endettement net en %		148.3

Marge d'autofinancement		Budget 2023
Résultat d'exercice		-699'506
Amortissements légaux (33)		1'377'000
Attribution financements spéciaux (35)		237'650
./. Prélèvements financements spéciaux (45)		-40'450
Amort. suppl. (383) & attrib. capital propre (389)		0
Réévaluation participations PA (365)		
./. Réévaluation PA (449)		0
./. Prélèvem. sur capital propre (489)		-215'500
Marge d'autofinancement		659'194
Investissements NETS	1'078'000	916'300
Degré d'autofinancement		71.9
Degré minimal autofinancement RCF		70

Règles RCF

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

OK RESPECTE LA LIMITE !

3. Investissements

Le compte des investissements regroupe les dépenses et recettes liées aux améliorations des infrastructures communales. Les dépenses nettes s'élèvent à CHF 7'933'000.- alors qu'elles se montaient à CHF 1'079'000.- en 2022.

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 2023

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 :

20220101 PA	Fusion – 2 ^{ème} phase Crédit voté le 28 mars 2022	CHF	15'000.00
20232101 PA	Complexe scolaire A voter	CHF	5'000'000.00
20233401 PA	Achat tracteur centre sportif Crédit voté le 26 septembre 2022	CHF	95'000.00
20203402 PA	Fitness urbain A voter	CHF	50'000.00
20236102 PA	Réfection sentier du Lac A voter	CHF	23'000.00
20236103 PA	Démolition stand de tir A voter	CHF	10'000.00
20183501 PA	Réfection temple Crédit voté le 20 décembre 2021	CHF	265'000.00
20146202 PA	Local pompiers, réaffectation A voter	CHF	10'000.00
20206201 PA	Eclairage public Crédit voté le 28 septembre 2020	CHF	110'000.00
20236101 PA	Arrêts de bus – mise aux normes LHand A voter	CHF	180'000.00
20207902 PA	Révision du plan d'aménagement local (PAL) Crédit voté le 30 juin 2020	CHF	190'000.00
TOTAL		CHF	5'948'000.00

- 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).

20197101 PA	Assainissement captages eau A voter	CHF	20'000.00
20237101 PA	CEN – crédit complémentaire A voter	CHF	110'000.00
20227201 PA	PGEE, RC5 Crédit voté le 28 mars 2022	CHF	940'000.00
20237201	PGEE, Jardillets Est Crédit voté le 26 septembre 2022	CHF	915'000.00
TOTAL		CHF	1'985'000.00

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 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
CHARGES	15'695'216.00	14'858'459.00	836'757.00	14'670'427.26	1'024'788.74
30 Charges de personnel	3'543'236.00	3'491'461.00	51'775.00	3'384'622.30	158'613.70
31 Biens, services et charges d'expl.	2'128'665.00	1'966'120.00	162'545.00	2'201'625.48	- 72'960.48
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'377'000.00	1'301'427.00	75'573.00	1'199'608.60	177'391.40
34 Charges financières	381'610.00	232'189.00	149'421.00	285'928.66	95'681.34
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	237'650.00	372'455.00	134'805.00	418'881.88	- 181'231.88
36 Charges de transfert	7'034'645.00	6'600'850.00	433'795.00	6'235'324.04	799'320.96
37 Subventions redistribuées	120'000.00	130'000.00	- 10'000.00	121'205.00	- 1'205.00
38 Charges extraordinaires		-	-	2'000.00	- 2'000.00
39 Imputations internes	872'410.00	763'957.00	108'453.00	821'231.30	51'178.70
PRODUITS	- 14'995'710.00	- 14'365'108.00	-630'602.00	- 14'675'480.65	- 320'229.35
40 Revenus fiscaux	- 8'607'800.00	- 8'059'800.00	-548'000.00	- 8'331'205.78	- 276'594.22
41 Patentes et concessions	- 4'000.00	4'000.00		- 4'000.00	-
42 Taxes	- 2'964'250.00	- 2'999'450.00	35'200.00	- 2'975'831.95	11'581.95
43 Revenus divers	- 23'000.00	- 51'500.00	28'500.00	- 34'657.85	11'657.85
44 Revenus financiers	- 418'600.00	- 432'200.00	13'600.00	- 349'917.92	- 68'682.08
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	- 40'450.00	- 13'900.00	- 26'550.00	- 49'591.45	9'141.45
46 Revenus de transfert	- 1'729'700.00	- 1'663'200.00	- 66'500.00	- 1'726'439.10	- 3'260.90
47 Subventions à redistribuer	- 120'000.00	- 130'000.00	10'000.00	- 121'205.00	1'205.00
48 Revenus extraordinaires	- 215'500.00	- 247'101.00	31'601.00	- 261'400.30	45'900.30
49 Imputations internes	- 872'410.00	- 763'957.00	-108'453.00	- 821'231.30	- 51'178.70

30 Charges de personnel

La politique salariale actuelle est appliquée à la fonction publique depuis le 1^{er} janvier 2017. La commune suit les recommandations du Canton.

Les charges de personnel subissent des variations pour plusieurs raisons :

- La problématique de l'inflation est en partie prise en compte. Rappelons qu'il subsiste une légère réserve d'indexation de 0.2 point à prendre en considération en 2023 en cas de hausse de l'indice suisse des prix à la consommation (IPC). La situation économique mondiale a généré ces derniers mois une importante inflation des prix se traduisant par une progression annuelle de 2.9 points de l'indice de référence entre mai 2021 et mai 2022. Pour diverses raisons, le Conseil d'Etat a décidé de ne porter au budget 2023 qu'une indexation partielle des traitements à hauteur de 2%, soit 1.8% après compensation de la réserve d'indexation de 0.2 points. Il en résulte une réserve d'indexation positive de 0.9 points à régulariser dans les deux ans. Nous espérons également voir les prix de l'énergie revenir à des niveaux plus supportables dans le courant de l'année 2023 et contribuer ainsi à un tassement de l'IPC.
- Comme à l'Etat, avec les progressions automatiques (échelons) les titulaires de fonctions publiques qui ne sont pas au maximum de leur classe de traitement ne subiront pas de perte de pouvoir d'achat.
- Le budget 2023 tient compte de l'augmentation du taux de cotisation LPP (part employeur) qui s'élèvera à 14.7% au lieu de 14.45% en 2022. L'année 2023 correspondra à la fin de la période

transitoire durant laquelle les assuré-e-s contribuaient au financement des mesures de consolidation financière initialement honorées par les seuls employeurs. La fin de ce régime transitoire implique par ailleurs une diminution globale de 0.25% du taux de cotisation LPP à charge des employé-e-s.

- Les cotisations auprès de la SUVA sont toujours en baisse en 2023.
- Le personnel administratif a augmenté de 0.2 EPT afin de permettre à une ancienne apprentie de poursuivre sa formation au sein de notre équipe et d'obtenir, à terme, une maturité « économie et service ». Cette formation durera jusqu'en juin 2024.
- Dès janvier 2023, les EPT du Centre sportif augmentent de 0.4 EPT car un contrat jusqu'à présent « à l'heure » a été annualisé pour des questions de simplification.

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) 2023	4.7	1.6	3.5	1.6	2	13	4.2	30.6
Budget 2022	4.5	1.6	3.5	1.2	2	13	4.2	30
Comptes 2021	4.7	1.6	3.5	1.2	2	12	4.2	29.2
Budget 2021	4.6	1.6	3.45	1.2	2	12	4.7	29.55
Comptes 2020	5		3.3	1	2	12.5	6	29.8

Certains postes sont toujours répartis par le biais des imputations internes (comme par ex. au port).

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.

Apprentis et stagiaires :

6 apprenti-e-s sont en formation dans notre commune à l'heure actuelle.

- 1 à l'administration qui terminera sa formation en juillet 2023, un-e autre jeune commencera son apprentissage en août 2023.
- 1 au service de conciergerie qui a commencé en août 2022.
- 4 à la Souris Verte.

Depuis le mois d'août 2022, une stagiaire, qui débutera son apprentissage en août 2023, complète l'équipe de notre structure d'accueil.

Ce personnel ne fait pas partie des EPT mentionnés ci-dessus.

Pour conclure ce chapitre, le service des ressources humaines gère, à l'heure actuelle, un personnel composé de 64 personnes.

31 Biens, services et charges d'expl.

Ce chapitre enregistre une augmentation de CHF 162'545.- qui s'explique principalement par l'intégration d'une location pour l'école provisoire d'un montant de CHF 158'900.- (compte 31600.00), montant qui est compensé dans les recettes dans le chapitre 46. En règle générale, une augmentation de 50% a été appliquée pour l'électricité et 30% pour le chauffage.

33 Amortissements du patrimoine administratif

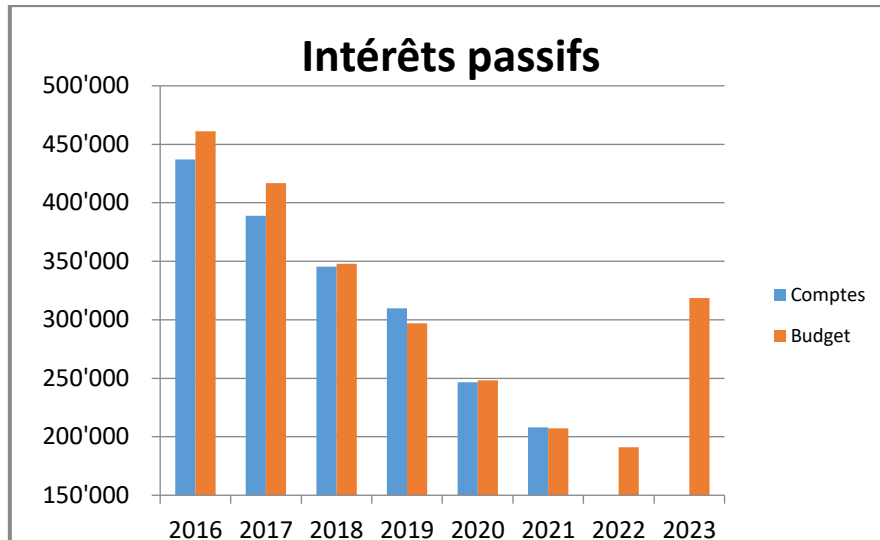
Les amortissements sont sujets à de grandes variations. Certains biens sont totalement amortis et diminuent donc les charges. Les nouveaux investissements, par contre, impactent les amortissements à la hausse. C'est le cas du complexe scolaire, pour lequel nous tenons compte, déjà en 2023, d'un nouvel amortissement sur le montant des dépenses prévu.

Pour rappel, depuis 2021, les amortissements sont intégrés directement depuis le module « Immobilisations » du programme Abacus, c'est pourquoi, nous n'ajoutons plus de tableau des amortissements dans les comptes ou dans le budget.

34 Charges financières

Après des années de baisse, la charge en intérêts passifs prend l'ascenseur en 2023. En cause, les nouveaux emprunts prévus liés aux importants investissements de la commune et la conjoncture actuelle difficile avec une évolution en forte hausse des taux d'intérêts.

Avec CHF 318'600.-, la charge augmente de CHF 127'491.- par rapport au budget 2022 et de CHF 110'512.- par rapport aux comptes 2021.



Les charges relatives au patrimoine financier complètent les charges financières.

35 Attributions aux fonds et financements spéciaux

Les prévisions budgétaires 2023 devraient permettre les attributions suivantes :

- 34110 Port Attribution de CHF 78'325.-
- 71000 Approvisionnement en eau Attribution de CHF 6'865.-
- 72000 Traitement des eaux usées Attribution de CHF 108'925.-
- 73030 Gestion des déchets entreprises Attribution de CHF 18'535.-

Soit une augmentation des réserves de CHF 212'650.-.

La réserve négative (avance) du chapitre du port s'élève encore au 1^{er} janvier 2022 à CHF 137'357.07 et doit encore être comblée. Pour rappel, 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 rattrapé 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).

Comme les années précédentes, en 2023, ces charges subissent de grandes variations, pour lesquelles nous n'avons souvent pas beaucoup d'influence, et impactent principalement les chapitres suivants :

- Syndicat SSCL (+ CHF 7'900.-)
- éorén cycle 1 (+ CHF 91'000.-)
- éorén cycle 2 (+ CHF 40'600.-)

- éorén cycle 3 (+ CHF 217'600.-)
- Subsidés LAMal (+ CHF 65'400.-)
- Accueil préscolaire (+ CHF 10'000.-)
- Aide sociale (- CHF 48'800.-)
- Dédommagement CEN (+ CHF 9'000.-)
- Epuración des eau (Châtellenie) (+ CHF 7'800.-)
- Part communale conférences régionales (+ CHF 6'900.-)

39 Imputations internes

La répartition des imputations internes fait l'objet d'une analyse en continu. Certaines charges salariales sont, par contre, directement comptabilisées dans les bons services. Le détail figure dans les annexes.

40 Revenus fiscaux

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

46 Revenus de transfert

Comme pour les charges, il s'agit de dédommagements d'autres collectivités en notre faveur.

Voici les principales différences :

- Dédommagement pour la notification des poursuites (- CHF 13'000.-)
- éorén – nouveau collège et école provisoire (+ CHF 113'800.-)
- éorén – ancien collège (- CHF 13'400.-)
- Accueil parascolaire (- CHF 15'000.-)
- Accueil préscolaire (+ CHF 14'000.-)
- Péréquation (- CHF 9'000.-)

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 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
0	Administration Générale	927'790.00	867'198.00	60'592.00	916'391.49	11'398.51
0110	Législatif	53'460.00	34'500.00	18'960.00	34'691.00	18'769.00
1	Ordre et sécurité publique	240'090.00	190'115.00	49'975.00	181'972.56	58'117.44
1110	Police	107'790.00	86'015.00	21'775.00	94'316.80	13'473.20
2	Formation	3'676'081.00	3'100'559.00	575'522.00	2'963'325.51	712'755.49
2111	Cycle élémentaire	886'150.00	795'100.00	91'050.00	752'409.30	133'740.70
2120	Degré primaire	908'600.00	868'000.00	40'600.00	872'594.05	36'005.95
2130	Degré secondaire	1'237'600.00	1'020'000.00	217'600.00	995'930.50	241'669.50
2170	Bâtiments scolaires	352'986.00	169'624.00	183'362.00	120'404.44	232'581.56
2180	Structures d'accueil parascolaire	167'460.00	156'008.00	11'452.00	134'176.00	33'284.00
2192	Ecoles obligatoires autres	85'485.00	54'927.00	30'558.00	51'589.35	33'895.65
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	716'915.00	661'668.00	55'247.00	730'990.60	- 14'075.60
4	Santé	97'250.00	94'530.00	2'720.00	108'612.11	- 11'362.11
5	Sécurité sociale	2'108'260.00	2'141'189.00	- 32'929.00	1'884'429.59	223'830.41
5120	Réductions de primes	523'600.00	458'200.00	65'400.00	395'215.11	128'384.89
5316	Agences régionales AVS	17'800.00	17'000.00	800.00	16'389.20	1'410.80
5330	Prestations aux retraités	-	-	-	8'837.00	- 8'837.00
5410	Allocations familiales	35'500.00	35'600.00	- 100.00	32'260.40	3'239.60
5430	Avance/recouvr. des pensions alimentaires	5'300.00	6'300.00	- 1'000.00	3'485.81	1'814.19
5451	Crèches et garderies	580'460.00	636'589.00	- 56'129.00	534'300.04	46'159.96
5510	Assurance chômage	30'900.00	30'800.00	100.00	29'122.69	1'777.31
5520	Prestations aux chômeurs	64'400.00	65'400.00	- 1'000.00	46'190.47	18'209.53
5720	Aide matérielle légale	649'600.00	698'500.00	- 48'900.00	625'692.03	23'907.97
6	Trafic	1'178'535.00	1'336'239.00	-157'704.00	1'290'190.92	- 111'655.92
6150	Routes communales	661'770.00	814'262.00	-152'492.00	763'470.56	- 101'700.56
6230	Trafic d'agglomération	634'400.00	632'800.00	1'600.00	598'058.75	36'341.25
7	Protection environnement et aménagement	318'125.00	273'209.00	44'916.00	326'534.10	- 8'409.10
7900	Aménagement du territoire (en général)	142'000.00	119'744.00	22'256.00	146'978.05	- 4'978.05
8	Economie publique	- 48'850.00	- 52'500.00	3'650.00	- 44'698.78	- 4'151.22
9	Finances et impôts	- 8'514'690.00	-8'118'855.00	-395'835.00	- 8'362'801.49	- 151'888.51
9100	Impôts communaux généraux	- 8'318'000.00	-7'770'000.00	-548'000.00	- 8'044'228.99	- 273'771.01
9101	Impôts spéciaux	- 285'600.00	- 285'600.00	-	- 282'536.79	- 3'063.21
9300	Péréquation fin. et comp. des charges	53'800.00	44'800.00	9'000.00	- 4'967.00	58'767.00
9610	Intérêts	170'100.00	50'985.00	119'115.00	122'202.40	47'897.60
	Excédent des charges/revenus (-)	699'506.00	493'351.00	206'154.00	- 5'053.39	704'559.39

0 ADMINISTRATION GENERALE

Législatif 0110

La votation communale du 26 novembre 2023 en lien avec le projet de fusion impacte les charges de ce chapitre.

1 ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE

Police 1110

Notre participation financière versée à la commune de La Tène augmente en raison de charges salariales plus élevées, de frais en lien avec de nouveaux locaux, de l'amortissement d'un nouveau véhicule ainsi que d'imputations internes qui n'avaient pas été intégrées auparavant.

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 2023 :

	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Cycle 1	8'570.-	8'414.-	8'301.-
Cycle 2	9'367.-	9'251.-	8'904.-
Cycle 3	13'111.-	12'840.-	12'747.-

Selon les statistiques communales actuelles, 299 élèves de notre commune devraient être inscrits à la rentrée scolaire 2023/2024, contre 296 cette année (2022/2023). Ces chiffres seront toutefois tributaires des mutations d'habitants dans notre commune. La rentrée scolaire 2021/2022 enregistrait 257 élèves.

Cycle élémentaire 2111

Les degrés 1 et 2 sont scolarisés dans le bâtiment des Jardillets 18, dans lequel 47 élèves sont actuellement inscrits, contre 44 l'année précédente. Les degrés 3 et 4 sont scolarisés au nouveau collège où 60 élèves sont également inscrits, contre 48 l'année dernière.

Degré primaire 2120

Pour les degrés 5 à 8, 94 élèves sont actuellement scolarisés au nouveau collège pour cette année scolaire 2022/2023, soit 3 de plus que l'année précédente.

Degré secondaire 2130

Selon les chiffres officiels, 95 élèves fréquentent actuellement les classes de l'éorén au Mail pour l'année scolaire 2022/2023, soit une augmentation de 21 élèves par rapport à l'année précédente (74) due essentiellement à de nouvelles arrivées.

Bâtiments scolaires 2170

Le service de conciergerie, créé en 2020, reprendra dès le milieu de l'année 2023, l'entier de la conciergerie du bâtiment des Jardillets 18.

Actuellement, les nettoyages de notre structure d'accueil sont confiés à une entreprise externe alors que le service de conciergerie se charge déjà des classes d'école enfantine.

Dès juillet 2023, la totalité du bâtiment sera gérée par nos services.

Accueil parascolaire

2180

Les tables de midi, ouvertes les lundis, mardis, jeudis et vendredis midis, rencontrent un joli succès.

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)

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.

L'année 2023 tient compte d'une location dans les containers pour les mois d'août à décembre en remplacement de l'ancien collège dont l'amortissement est calculé sur 7 mois.

Pour rappel, la facturation des parts parentales est dépendante des revenus. Plus le revenu est faible et plus la part communale sera élevée.

Notons également que de plus en plus d'élèves sont scolarisés sur d'autres communes (St-Blaise, Neuchâtel), ce qui augmente également notre participation aux charges facturées par les communes concernées.

Ecoles obligatoires autres

2192

Le déplacement de deux classes au collège du Mail pendant la période des travaux relatifs à la construction du nouveau complexe scolaire, dès la rentrée 2023, oblige la commune à subventionner totalement les abonnements TransN pour ces élèves et explique la différence constatée dans ce chapitre.

5 SECURITE SOCIALE

Facture sociale

5120/5410/5430/5510/5520/5720/5790 (+ 2300)

La facture sociale cantonale 2023 est estimée à CHF 230'418'900.- (+ 1.79% par rapport au budget 2022), 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 2023 s'élève à CHF 1'376'487.- (CHF 1'358'005.- en 2022).

Le budget de la facture sociale est impacté par les différentes corrections et orientations du plan financier de législature (PFL). Dès 2023, aucun « effet COVID » n'est prévu dans les hypothèses retenues.

L'augmentation estimée des charges relève principalement des composantes « Subsidés LAMal » et « Social privé ». Cette augmentation modérée a pu être contenue par la diminution des dépenses dans les composantes « Avances de contribution d'entretien » et « Aide sociale ».

L'augmentation de la charge nette au niveau des subsidés LAMal s'explique par différents éléments. Compte tenu des informations à disposition lors de l'élaboration du budget, seule une augmentation de 1.5% a été retenue pour les bénéficiaires des prestations complémentaires AVS/AI. Par ailleurs, cette composante intègre la mesure du PFL « Stratégie et mesures d'interventions pour réduire le contentieux LAMal ». Cette mesure, aujourd'hui à l'étude, consiste à un ciblage plus précis des bénéficiaires avec l'objectif de réduire progressivement le contentieux LAMal.

Pour la composante « Social privé » (contrats de prestations avec les acteurs du réseau socio-sanitaire), l'augmentation est expliquée notamment par l'entrée dans la facture sociale des aides LAVI servies par le Service d'aide aux victimes (SAVI).

La diminution des dépenses dans la composante « Aide sociale » concerne essentiellement les dépenses d'aide matérielle délivrée par les services sociaux régionaux (SSR). En effet, malgré le contexte socio-économique incertain, un scénario de légère baisse des personnes ayant besoin de l'aide matérielle a été retenu, compte tenu du faible taux de chômage dans le canton. Dans le cadre de la fin des forfaits versés par la Confédération pour les personnes issues de la migration le SASO enregistre une augmentation de ses charges suite au transfert d'une centaine de bénéficiaires par année, qui passent de la compétence du SMIG à celle du SASO.

Finalement, la variation de la composante « Avances contributions d'entretiens » résulte d'une diminution des remboursements d'avances de contribution d'entretien provenant de la suppression de l'« effet COVID » et de la suppression en 2023 de l'impact ponctuel de la réforme du régime des avances en 2021 (prolongation de la durée à 36 mois au lieu de 24 mois).

Crèches et garderies

5451

Depuis le 1^{er} janvier 2022, la structure offre 48 places pour l'accueil préscolaire (au lieu de 44 en 2021). Ces 4 places supplémentaires permettent de répondre à la demande des parents mais également d'augmenter nos revenus et par conséquent aussi nos charges (salariales). Toutefois, comme déjà mentionné, les prévisions sont toujours difficiles puisqu'elles sont liées aux revenus des parents qui ne sont souvent pas connus à l'avance.

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.

Pour rappel, la facturation des parts parentales est dépendante des revenus. Plus le revenu est faible et plus la part communale sera élevée. Lorsque les enfants accueillis proviennent d'une autre commune, c'est cette dernière qui prendra en charge la différence.

6 TRAFIC

Routes communales

6150

De nombreuses mesures d'économie expliquent l'amélioration de CHF 152'492.- par rapport au budget 2022.

Les coûts de la consommation de l'éclairage public ainsi que l'entretien des routes, en partie effectué par nos services, sont en baisse. Les amortissements diminuent également en raison d'objets totalement amortis.

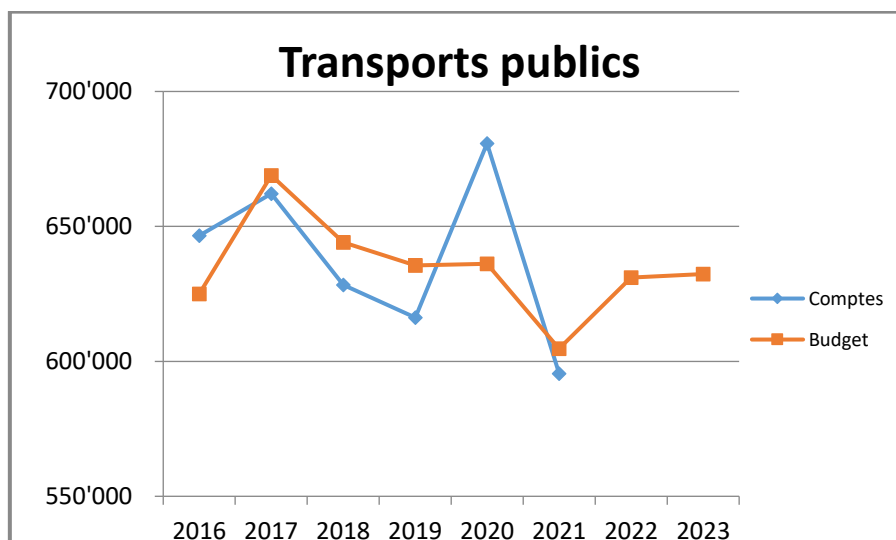
La redevance pour l'usage accru du domaine public routier par les conduites industrielles, en vigueur à partir de 2023, améliore également ce chapitre à hauteur de CHF 27'000.-.

Pour terminer, les imputations internes sont maintenant intégrées beaucoup plus précisément dans les différents secteurs et impactent aussi cette rubrique.

Transports publics

6230

Les indemnités versées aux entreprises de transports publics resteront relativement stables malgré l'impact de l'inflation. Cela s'explique notamment par l'amélioration des recettes de transports prévue suite à la pandémie et par l'absence, en 2023, de compensation des pertes de recettes Onde Verte pour les grandes lignes des CFF. La réduction de la part cantonale au financement de l'infrastructure ferroviaire (FIF) soulage également le budget alloué aux transports publics.



7 PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT

Aménagement du territoire

7900

Les dossiers d'urbanisme, toujours plus complexes, nous obligent à renforcer ce service.

Les procédures administratives évoluent et demandent toujours plus de travail. Les autorisations de chauffage et les permis de fouille se traitent désormais de la même manière que les permis de construire, alors qu'auparavant la procédure était simplifiée. Le traitement des dossiers passe par le nouveau logiciel CAMAC GAPE et implique un plus large suivi de la part des responsables.

Environ 80% des dossiers finissent en procédure ce qui complique également la tâche.

9 FINANCES ET IMPOTS

Impôts

91

La baisse de l'impôt à la source est due à l'application des nouvelles dispositions légales. Il s'agit principalement de personnes soumises à l'impôt à la source qui bénéficient d'une taxation ordinaire ultérieure (TOU), passant ainsi de l'impôt à la source à l'impôt ordinaire.

L'impôt sur les personnes physiques (PP) tient compte, en plus du report des recettes de l'impôt à la source, de la reprise de l'activité économique ainsi que de l'effet de l'inflation sur l'adaptation des salaires. L'augmentation des taux d'intérêts et des hausses de coût (frais d'entretien) y est également considérée. La situation actuelle, l'incertitude géopolitique, sanitaire et économique, ne facilite pas les prévisions. Le retrait du capital de prévoyance vieillesse, très aléatoire et en forte hausse, influence également l'impôt sur les prestations en capital de manière imprévisible.

En ce qui concerne les personnes morales (PM), la reprise est bien présente, toutefois, l'incertitude indiquée plus haut, laisse un certain doute sur la durée de cette embellie, ce qui nous pousse à garder un certain degré de prudence.

Le fonds IPM suit une tendance identique à l'impôt sur les personnes morales et devrait donc rester stable en 2023.

Les prévisions pour l'impôt foncier, désormais facturé par l'Etat, sont identiques au budget 2022.

Tous ces paramètres améliorent les revenus de ce chapitre à hauteur de CHF 548'000.-.

Péréquation financière

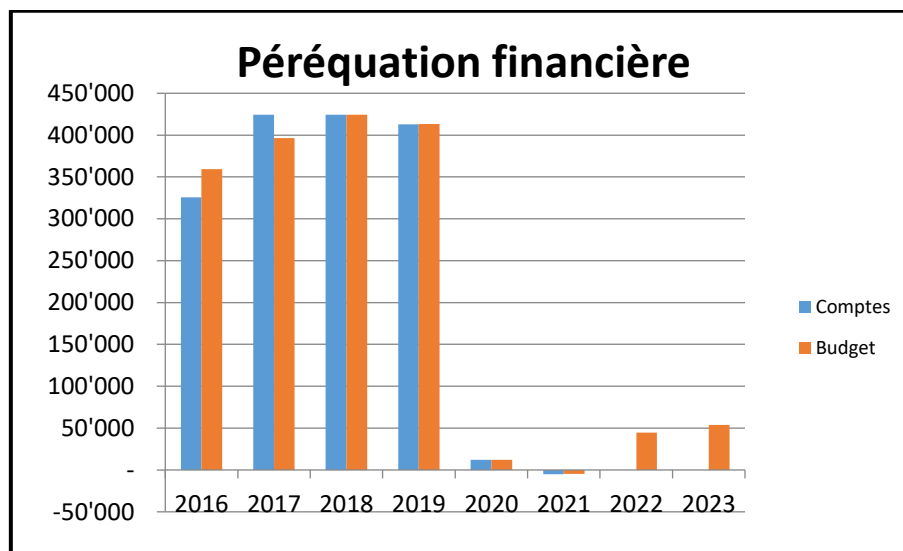
9300

Après 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 2019, 2020, 2021, 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 aux communes situées en altitude.

Mis à part l'année 2021 où notre commune a été bénéficiaire à hauteur de CHF 4'967.-, dès 2022, la répartition est à nouveau en notre défaveur. Pour 2023, les chiffres transmis par le Canton prévoient une charge de CHF 53'800.- (au lieu de CHF 44'800.- en 2022).



Intérêts 9610

Cette rubrique fait l'objet d'une explication dans les charges financières 34.

5. Conclusion

Les prévisions de l'exercice 2023 laissent apparaître un déficit de CHF 699'506.- 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 2023, notamment les prévisions en lien avec le nouveau complexe scolaire ainsi que les projections fiscales toujours plus imprévisibles et sujettes aux aléas de la conjoncture.

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 tout en tenant compte du processus de fusion en cours.

Partant, nous vous prions, Monsieur le président, Mesdames, Messieurs, de bien vouloir adopter le projet d'arrêté et budgets de fonctionnement et des investissements liés au présent rapport pour l'exercice 2023.

Hauterive, le 14 novembre 2022

LE CONSEIL COMMUNAL

2.

**Propositions et
approbation**

**COMMUNE DE HAUTERIVE
CONSEIL GENERAL**

Arrêté du Conseil général approuvant le budget 2023

Le Conseil général de la Commune d'Hauterive
Vu le rapport du Conseil communal, du 14 novembre 2022 ;
Vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964 ;
Vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), du 24 juin 2014 ;
Vu le règlement communal sur les finances (RCF), du 1^{er} décembre 2022 ;
Vu le préavis de la Commission financière ;
Sur la proposition du Conseil communal,

Article premier Est approuvé le budget de l'exercice 2023 qui comprend:

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

Charges d'exploitation	Fr. 15'313'606.00
Revenus d'exploitation	Fr.-14'361'610.00
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	Fr. 951'996.00
Charges financières	Fr. 381'610.00
Produits financiers	Fr.- 418'600.00
Résultat provenant des financements (2)	Fr.- 36'990.00
Résultat opérationnel (1 + 2)	Fr. 915'006.00
Charges extraordinaires	Fr. 0.00
Revenus extraordinaires	Fr.- 215'500.00
Résultat extraordinaire (3)	Fr.- 215'500.00
Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)	Fr. 699'506.00

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

Dépenses	Fr. 1'078'000.00
Recettes	Fr.- 0.00
Montant total des crédits d'investissements	Fr. 1'078'000.00

c) les crédits d'investissements autorisés en dehors des limites du frein :

Dépenses	Fr. 6'855'000.00
Recettes	Fr.- 0.00
Montant total des crédits d'investissements	Fr. 6'855'000.00

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

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

Hauterive, le 19 décembre 2022

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président :

Le secrétaire :


Y. Tillé


N. Ouernani

3.

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



Budget 2023

Compte de résultats	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Charges d'exploitation	15'313'606	14'626'270	687'336	14'382'498.60	931'107
30 Charges de personnel	3'543'236	3'491'461	51'775	3'384'622.30	158'614
31 Biens, services et charges d'expl.	2'128'665	1'966'120	162'545	2'201'625.48	-72'960
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'377'000	1'301'427	75'573	1'199'608.60	177'391
35 Attributions aux fonds et financements spé..	237'650	372'455	-134'805	418'881.88	-181'232
36 Charges de transfert	7'034'645	6'600'850	433'795	6'235'324.04	799'321
37 Subventions redistribuées	120'000	130'000	-10'000	121'205.00	-1'205
39 Imputations internes	872'410	763'957	108'453	821'231.30	51'179
Revenus d'exploitation	-14'361'610	-13'685'807	-675'803	-14'064'162.43	-297'448
40 Revenus fiscaux	-8'607'800	-8'059'800	-548'000	-8'331'205.78	-276'594
41 Patentes et concessions	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	0
42 Taxes	-2'964'250	-2'999'450	35'200	-2'975'831.95	11'582
43 Revenus divers	-23'000	-51'500	28'500	-34'657.85	11'658
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-40'450	-13'900	-26'550	-49'591.45	9'141
46 Revenus de transfert	-1'729'700	-1'663'200	-66'500	-1'726'439.10	-3'261
47 Subventions à redistribuer	-120'000	-130'000	10'000	-121'205.00	1'205
49 Imputations internes	-872'410	-763'957	-108'453	-821'231.30	-51'179
Résultat des activités d'exploitation	951'996	940'463	11'533	318'336.17	633'660
34 Charges financières	381'610	232'189	149'421	285'928.66	95'681
44 Revenus financiers	-418'600	-432'200	13'600	-349'917.92	-68'682
Résultat provenant de financements	-36'990	-200'011	163'021	-63'989.26	26'999
Résultat opérationnel	915'006	740'452	174'554	254'346.91	660'659
38 Charges extraordinaires	0	0	0	2'000.00	-2'000
48 Revenus extraordinaires	-215'500	-247'101	31'601	-261'400.30	45'900
Résultat extraordinaire	-215'500	-247'101	31'601	-259'400.30	43'900
Total du compte de résultats	699'506	493'351	206'155	-5'053.39	704'559

4.

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

4.1

Compte de résultat condensé en fonctionnelle



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Fonctionnelle	699'506.00	493'350.67	206'155.33	-5'053.39	704'559.39
Total des Charges	15'695'216.00	14'858'459.07	836'756.93	14'670'427.26	1'024'788.74
Total des Revenus	-14'995'710.00	-14'365'108.40	-630'601.60	-14'675'480.65	-320'229.35
0 Administration Générale	927'790.00	867'197.44	60'592.56	916'391.49	11'398.51
Charges	1'329'830.00	1'272'653.99	57'176.01	1'308'325.40	21'504.60
Revenus	-402'040.00	-405'456.55	3'416.55	-391'933.91	-10'106.09
1 Ordre et sécurité publique	240'090.00	190'115.00	49'975.00	181'972.56	58'117.44
Charges	318'390.00	288'615.00	29'775.00	273'122.41	45'267.59
Revenus	-78'300.00	-98'500.00	20'200.00	-91'149.85	12'849.85
2 Formation	3'676'081.00	3'100'558.73	575'522.27	2'963'325.51	712'755.49
Charges	4'750'796.00	4'130'953.83	619'842.17	3'951'222.02	799'573.98
Revenus	-1'074'715.00	-1'030'395.10	-44'319.90	-987'896.51	-86'818.49
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	716'915.00	661'667.85	55'247.15	730'990.60	-14'075.60
Charges	1'724'845.00	1'667'695.30	57'149.70	1'716'170.14	8'674.86
Revenus	-1'007'930.00	-1'006'027.45	-1'902.55	-985'179.54	-22'750.46
4 Santé	97'250.00	94'530.00	2'720.00	108'612.11	-11'362.11
Charges	97'250.00	94'530.00	2'720.00	108'612.11	-11'362.11
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Sécurité sociale	2'108'260.00	2'141'188.50	-32'928.50	1'884'429.59	223'830.41
Charges	3'326'860.00	3'325'071.25	1'788.75	3'036'007.56	290'852.44
Revenus	-1'218'600.00	-1'183'882.75	-34'717.25	-1'151'577.97	-67'022.03
6 Trafic	1'178'535.00	1'336'239.00	-157'704.00	1'290'190.92	-111'655.92
Charges	1'655'360.00	1'705'378.20	-50'018.20	1'734'958.52	-79'598.52
Revenus	-476'825.00	-369'139.20	-107'685.80	-444'767.60	-32'057.40
7 Protection environnement et aménagement	318'125.00	273'209.40	44'915.60	326'534.10	-8'409.10
Charges	1'923'175.00	1'955'822.50	-32'647.50	2'056'611.22	-133'436.22
Revenus	-1'605'050.00	-1'682'613.10	77'563.10	-1'730'077.12	125'027.12
8 Economie publique	-48'850.00	-52'500.00	3'650.00	-44'698.78	-4'151.22
Charges	72'700.00	72'550.00	150.00	99'593.72	-26'893.72
Revenus	-121'550.00	-125'050.00	3'500.00	-144'292.50	22'742.50
9 Finances et impôts	-8'514'690.00	-8'118'855.25	-395'834.75	-8'362'801.49	-151'888.51
Charges	496'010.00	345'189.00	150'821.00	385'804.16	110'205.84
Revenus	-9'010'700.00	-8'464'044.25	-546'655.75	-8'748'605.65	-262'094.35



Budget 2023

	Classification fonctionnelle (résumé)	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
0	Administration Générale	927'790	867'198	60'592	916'391.49	11'399
01	Législatif et exécutif	206'130	185'421	20'709	184'976.30	21'154
02	Services généraux	721'660	681'777	39'883	731'415.19	-9'755
1	Ordre et sécurité publique	240'090	190'115	49'975	181'972.56	58'117
11	Sécurité publique	97'290	75'515	21'775	87'810.65	9'479
14	Questions juridiques	-24'300	-44'500	20'200	-52'572.94	28'273
15	Service du feu	131'600	123'500	8'100	109'830.85	21'769
16	Défense	35'500	35'600	-100	36'904.00	-1'404
2	Formation	3'676'081	3'100'559	575'522	2'963'325.51	712'755
21	Scolarité obligatoire	3'638'281	3'063'659	574'622	2'927'103.64	711'177
23	Formation professionnelle initiale	37'800	36'900	900	36'221.87	1'578
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	716'915	661'668	55'247	730'990.60	-14'076
31	Héritage culturel	1'200	1'200	0	1'186.20	14
32	Culture, autres	89'750	92'650	-2'900	90'367.67	-618
34	Sports et loisirs	558'315	503'568	54'747	551'952.23	6'363
35	Eglises et affaires religieuses	67'650	64'250	3'400	87'484.50	-19'835
4	Santé	97'250	94'530	2'720	108'612.11	-11'362
42	Soins ambulatoires	96'150	93'430	2'720	108'423.66	-12'274
43	Prévention de la santé	1'100	1'100	0	188.45	912
5	Sécurité sociale	2'108'260	2'141'189	-32'929	1'884'429.59	223'830
51	Maladie et accident	523'600	458'200	65'400	395'215.11	128'385
53	Vieillesse et survivants	17'800	17'000	800	25'226.20	-7'426
54	Famille et jeunesse	621'260	678'489	-57'229	570'046.25	51'214
55	Chômage	95'300	96'200	-900	75'313.16	19'987
57	Aide sociale et domaine de l'asile	849'300	889'800	-40'500	816'828.87	32'471
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	1'000	1'500	-500	1'800.00	-800
6	Trafic	1'178'535	1'336'239	-157'704	1'290'190.92	-111'656
61	Circulation routière	538'170	695'359	-157'189	681'343.08	-143'173
62	Transports publics	640'165	637'580	2'585	602'913.74	37'251
63	Transports, autres	200	3'300	-3'100	5'934.10	-5'734
7	Protection environnement et aménagement	318'125	273'209	44'916	326'534.10	-8'409
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	92'250	81'165	11'085	90'224.82	2'025
75	Protection des espèces et du paysage	200	300	-100	196.25	4
76	Lutte contre la pollution de l'environ.	9'220	9'100	120	8'277.03	943
77	Protection de l'environnement, autres	55'055	50'300	4'755	50'551.60	4'503
79	Aménagement du territoire	161'400	132'344	29'056	177'284.40	-15'884
8	Economie publique	-48'850	-52'500	3'650	-44'698.78	-4'151
81	Agriculture	1'200	1'500	-300	1'186.25	14
82	Sylviculture	15'150	11'200	3'950	18'560.60	-3'411
84	Tourisme	8'300	8'300	0	8'204.00	96
87	Combustibles et énergie	-73'500	-73'500	0	-72'649.63	-850
9	Finances et impôts	-8'514'690	-8'118'855	-395'835	-8'362'801.49	-151'889
91	Impôts	-8'603'600	-8'055'600	-548'000	-8'326'765.78	-276'834
93	Péréquation fin. et comp. des charges	53'800	44'800	9'000	-4'967.00	58'767
96	Administration de la fortune et de la dette	36'110	-107'055	143'165	-30'292.41	66'402
97	Redistributions	-1'000	-1'000	0	-776.30	-224
	Excédent des charges/revenus (-)	699'506	493'352	206'154	-5'053.39	704'559

4.2

**Compte
d'investissement
condensé en
fonctionnelle**



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Fonctionnelle	7'933'000.00	1'079'000.00	6'854'000.00	0.00	7'933'000.00
Total des Charges	7'933'000.00	1'079'000.00	6'854'000.00	697'534.16	7'235'465.84
Total des Revenus	0.00	0.00	0.00	-697'534.16	697'534.16
0 Administration Générale	15'000.00	9'000.00	6'000.00	0.00	15'000.00
Charges	15'000.00	9'000.00	6'000.00	15'003.70	-3.70
Revenus	0.00	0.00	0.00	-15'003.70	15'003.70
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	5'000'000.00	500'000.00	4'500'000.00	20'190.90	4'979'809.10
Charges	5'000'000.00	500'000.00	4'500'000.00	397'413.86	4'602'586.14
Revenus	0.00	0.00	0.00	-377'222.96	377'222.96
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	443'000.00	400'000.00	43'000.00	0.00	443'000.00
Charges	443'000.00	400'000.00	43'000.00	26'578.60	416'421.40
Revenus	0.00	0.00	0.00	-26'578.60	26'578.60
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	-20'190.90	20'190.90
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	-20'190.90	20'190.90
6 Trafic	300'000.00	75'000.00	225'000.00	0.00	300'000.00
Charges	300'000.00	75'000.00	225'000.00	66'902.10	233'097.90
Revenus	0.00	0.00	0.00	-66'902.10	66'902.10
7 Protection environnement et aménagement	2'175'000.00	95'000.00	2'080'000.00	0.00	2'175'000.00
Charges	2'175'000.00	95'000.00	2'080'000.00	191'635.90	1'983'364.10
Revenus	0.00	0.00	0.00	-191'635.90	191'635.90
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) 2024 à 2026

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) 2024-2026. 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 notre population, 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 2017 à 2021, 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 les chiffres de ce document ne puissent pas être comparés 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

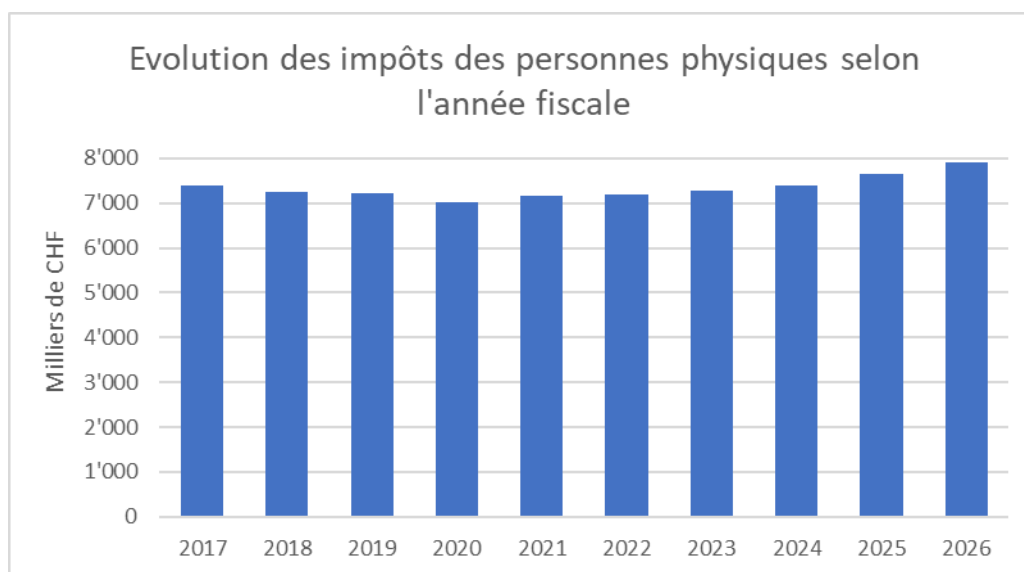
En matière de revenus des impôts, *l'année comptable* (1 exercice) représente les 12 mois durant lesquels des impôts sont encaissés et inscrits dans les comptes de la commune, sachant que ces impôts peuvent encore appartenir aux années fiscales précédentes. *L'année fiscale* quant à elle, se base sur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

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 (le taux retenu est de 2.75%) ;
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 investissements – à ce jour - sont mentionnés dans le tableau ci-après.

Plan des investissements

Investissements	Durée de vie	2022	2023	2024	2025	2026
Etude fusion de communes	10	50'000	15'000	15'000	10'000	6'000
Concours d'architecture	33	11'000	0	0	0	0
Complexe scolaire, honoraires	33	500'000	0	0	0	0
Complexe scolaire y.c. école provisoire	33	0	5'000'000	5'000'000	5'000'000	5'000'000
Achat tracteur, machines + acc. CS + TP	10	0	95'000	0	0	0
Réfection place de jeux	25	75'000	0	0	0	0
Fitness urbain	10	0	50'000	0	0	0
Stand de tir sécurisation/démolition	10	0	10'000	0	0	0
Réfection temple	33	300'000	265'000	300'000	190'000	0
Rénovation sentier du lac	20	0	23'000	0	0	0
Réfection routes et murs de vignes	50	0	0	40'000	30'000	0
Local pompiers réaffectation	50	0	10'000	0	0	0
Eclairage public	25	120'000	110'000	0	0	0
Aménagement RC5	50	0	0	1'000'000	1'000'000	286'000
Acquisition bien-fonds 402	50	0	0	60'000	0	0
Feux Longschamps - Rue du Collège	20	0	0	110'000	0	0
Etude zones bleues de la commune	10	20'000	0	0	0	0
Mise aux normes arrêts bus Lhand	20	0	180'000	0	0	0
Plan aménagement local	10	0	190'000	100'000	0	0
		1'076'000	5'948'000	6'625'000	6'230'000	5'292'000

Lors de la planification financière, la charge d'amortissement du complexe scolaire a été totalement compensée par la participation attendue de l'éorén et la charge d'intérêt a été compensée à hauteur de 1.75% pour la même raison. Il est toutefois important de souligner que la participation de l'éorén n'interviendra qu'une fois le complexe scolaire terminé. La commune devra donc compenser les charges d'intérêts et d'amortissement durant toute la durée de la construction. Une partie de cette compensation pourra se faire par un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle.

3.3 Evolution des résultats

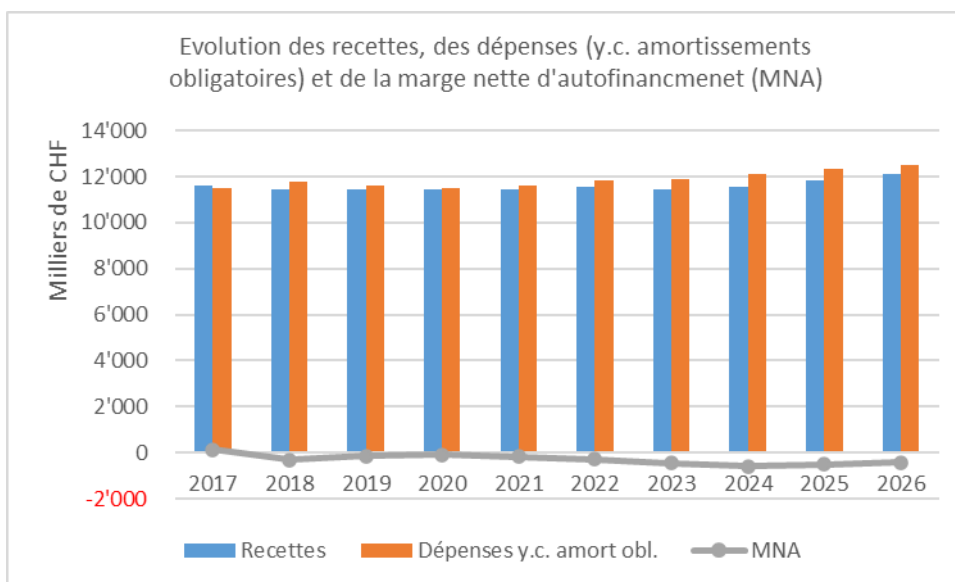
L'évolution des résultats est présentée dans le tableau suivant.

Désignation	2022	2023	2024	2025	2026
Recettes	11'531'605	11'437'690	11'541'012	11'823'024	12'105'122
Dépenses + amort. obl.	11'824'134	11'885'976	12'117'740	12'327'914	12'516'989
MNA	-292'529	-448'286	-576'727	-504'890	-411'867

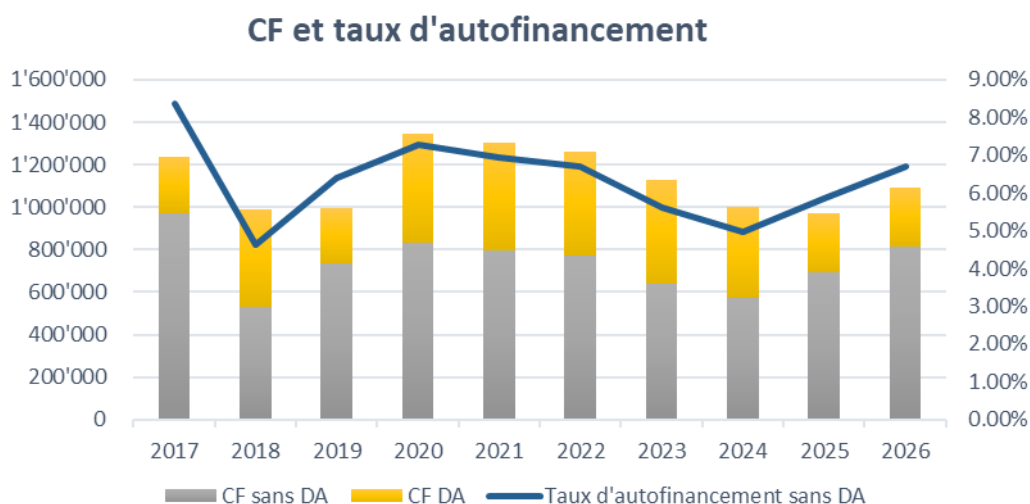
Le Conseil communal est dépendant des diverses évolutions qu'il ne maîtrise pas (transports, sécurité, facture sociale, etc.) et qui impactent le résultat.

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 2017 à 2026, 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.



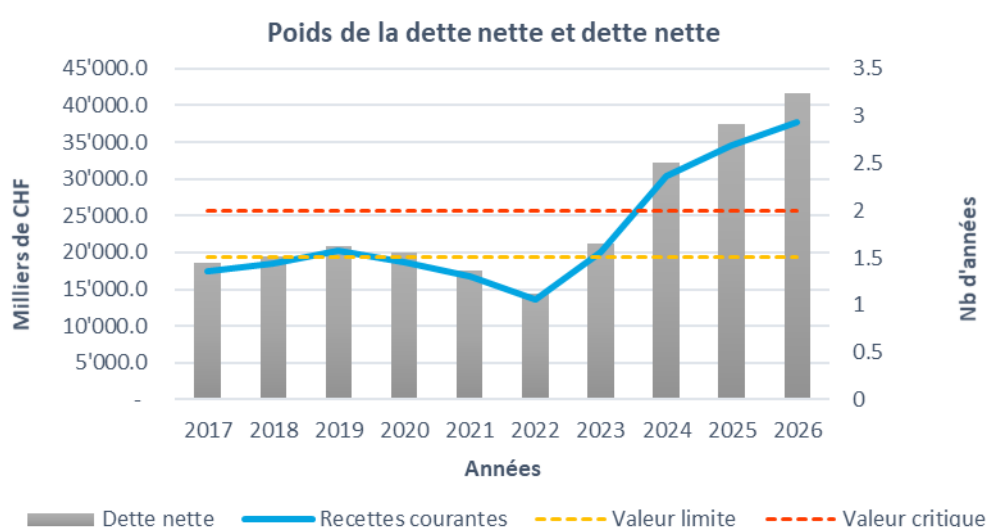
Le Cash-flow (CF) représente les moyens financiers générés par la commune pour effectuer des investissements ou rembourser des emprunts.



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 ainsi que la réfection de la RC5 augmentent considérablement la dette, ce qui explique l'évolution des différents indicateurs.

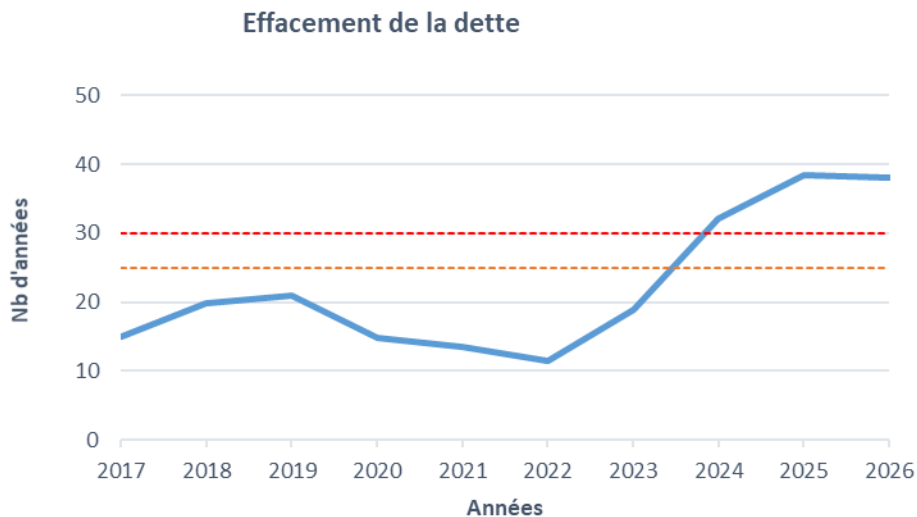


Le **Poids de la dette** est un indicateur (ratio) qui détermine le nombre d'années nécessaires à la collectivité pour rembourser sa dette, si toutes les recettes courantes y étaient affectées (dettes financières nettes des disponibilités / recettes courantes). Ce ratio n'informe pas sur la gestion de 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 25 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.

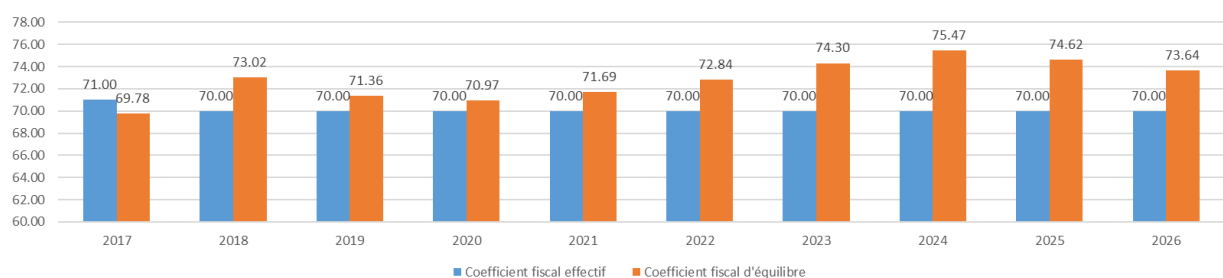


3.5 Equilibre fiscal

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 2026 dans sa planification financière.

De 2018 à 2026 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. Toutefois, l'évolution à la hausse de notre population avec les différents projets immobiliers en cours devrait limiter cet accroissement.

Comme l'impose la LFinEC, la Commune devra donc surveiller attentivement la réalisation des investissements inscrits au programme 2023-2026 afin de contenir son endettement.

3.6 Planification par nature 2022-2026

Ci-dessous, les différentes prévisions pour les années 2022 à 2026 sont présentées sous forme de tableau représentant les dépenses et recettes (retraitées) par nature :

	2022	2023	2024	2025	2026
Dépenses retraitées	11'824'134	11'885'976	12'117'740	12'327'914	12'516'989
30. Charges de personnel	2'960'118	3'019'321	3'049'514	3'080'009	3'110'809
31. Biens, services et charges d'exploitation	1'649'484	1'667'107	1'679'207	1'691'550	1'704'139
33. Amortissements du PA	1'066'246	1'090'137	1'148'917	1'197'008	1'224'366
34. Charges financières	208'680	112'272	184'853	245'409	304'459
340 LT. Charges d'intérêt à LT	130'839	34'431	107'012	167'568	226'619
343. Charges pour bien-fonds, PF	77'841	77'841	77'841	77'841	77'841
36. Charges de transfert	5'939'606	5'997'140	6'055'249	6'113'939	6'173'216
360. Parts de revenus à des collectivités publiques	7'602	7'602	7'602	7'602	7'602
361. Dédommagements à des collectivités publiques	5'753'381	5'810'915	5'869'024	5'927'714	5'986'991
362. Péréquation financière et compensation des charges	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000
363. Subventions	78'623	78'623	78'623	78'623	78'623
Recettes retraitées	11'531'605	11'437'690	11'541'012	11'823'024	12'105'122
40. Revenus fiscaux	8'262'835	8'157'690	8'249'698	8'520'308	8'790'919
41. Patentes et concessions	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000
42. Taxes et redevances	1'072'420	1'077'782	1'083'171	1'088'587	1'094'030
43. Revenus divers	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
44. Revenus financiers	437'806	437'806	437'806	437'806	437'806
440. Revenus des intérêts	74'048	74'048	74'048	74'048	74'048
442. Revenus de participation PF	5'955	5'955	5'955	5'955	5'955
443. Produits des immeubles du PF	231'064	231'064	231'064	231'064	231'064
447. Produit des immeubles PA	126'739	126'739	126'739	126'739	126'739
46. Revenus de transfert	1'704'545	1'710'412	1'716'337	1'722'323	1'728'367
460. Part aux revenus de la Confédération	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
461. Dédommagements de collectivités publiques	586'714	592'581	598'507	604'492	610'537
462. Péréquation financière et compensation des charges	90'000	90'000	90'000	90'000	90'000
463. Subventions de collectivités publiques et de tiers	1'007'054	1'007'054	1'007'054	1'007'054	1'007'054
469. Autres revenus de transfert	776	776	776	776	776

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 2024-2026 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'élèves) 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 14 novembre 2022

Le Conseil communal

6.

Contrôle des crédits



Contrôle des objets d'investissements - comptes 2022

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Dépenses 2022	Recettes 2022	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Disponible 31.12.2022	Date clôture
01	Législatif et exécutif		15'000	0	15'000	15'004	0	0	0	15'004	0	-4	
0120	Exécutif		15'000	0	15'000	15'004	0	0	0	15'004	0	-4	
202101.20	Renouvellement matériel informatique ..	22.11.2021	15'000	0	15'000	15'004	0	0	0	15'004	0	-4	
02	Services généraux		146'575	0	146'575	28'036	0	24'714	0	52'750	0	93'825	
0220	Services généraux, autres		146'575	0	146'575	28'036	0	24'714	0	52'750	0	93'825	
201302.01	Etude fusion de communes	23.09.2013	50'000	0	50'000	28'036	0	0	0	28'036	0	21'964	
202201.01	Fusion - 2ème phase des travaux prép..	28.03.2022	96'575	0	96'575	0	0	24'714	0	24'714	0	71'861	
21	Scolarité obligatoire		20'993'700	0	20'993'700	420'173	-8'500	363'941	0	784'114	-8'500	20'209'586	
2170	Bâtiments scolaires		20'993'700	0	20'993'700	420'173	-8'500	363'941	0	784'114	-8'500	20'209'586	
202021.01	Chauffage Jardillets 18	28.09.2020	110'000	0	110'000	78'702	-8'500	0	0	78'702	-8'500	31'298	
202021.02	Concours d'architecture complexe scol..	30.06.2020	370'000	0	370'000	341'471	0	11'309	0	352'780	0	17'220	
202221.01	Complexe scolaire honoraires	20.12.2021	500'000	0	500'000	0	0	338'935	0	338'935	0	161'065	
202221.02	Réfection façade + toiture Jardillets 18 ..	04.04.2022	13'700	0	13'700	0	0	13'697	0	13'697	0	3	
202321.01	Complexe scolaire "A voter"		20'000'000	0	20'000'000	0	0	0	0	0	0	20'000'000	
34	Sports et loisirs		227'782	0	227'782	26'579	0	285	0	26'864	0	200'918	
3410	Sports		119'782	0	119'782	26'579	0	0	0	26'579	0	93'203	
202034.01	Remplacement des douches	10.05.2021	13'782	0	13'782	13'782	0	0	0	13'782	0	0	
202134.01	Remplacement des douches 2e moitié	22.11.2021	11'000	0	11'000	12'797	0	0	0	12'797	0	-1'797	
202334.01	Achat tracteur CS	26.09.2022	95'000	0	95'000	0	0	0	0	0	0	95'000	
3411	Port		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3420	Loisirs		108'000	0	108'000	0	0	285	0	285	0	107'715	
202234.02	Réfection place de jeux Port	26.09.2022	75'000	0	75'000	0	0	285	0	285	0	74'715	
202361.02	Réfection sentier du Lac "A voter"		23'000	0	23'000	0	0	0	0	0	0	23'000	
202361.03	Démolition stand de tir "A voter"		10'000	0	10'000	0	0	0	0	0	0	10'000	
35	Eglises et affaires religieuses		265'000	0	265'000	0	0	200'000	0	200'000	0	65'000	
3500	Paroisse protestante		265'000	0	265'000	0	0	200'000	0	200'000	0	65'000	
201835.01	Réfection temple	20.12.2021	265'000	0	265'000	0	0	200'000	0	200'000	0	65'000	
61	Circulation routière		3'960'500	0	3'960'500	107'344	0	106'150	0	213'494	0	3'747'006	
6150	Routes communales		3'960'500	0	3'960'500	107'344	0	106'150	0	213'494	0	3'747'006	
201861.01	Acquisition bien-fonds 402	23.10.2017	60'000	0	60'000	0	0	0	0	0	0	60'000	
202062.01	Eclairage public	28.09.2020	485'000	0	485'000	107'344	0	106'150	0	213'494	0	271'506	
202261.02	Aménagement RC5	28.03.2022	2'285'500	0	2'285'500	0	0	0	0	0	0	2'285'500	
202261.03	Réfection route Jardillets	26.09.2022	950'000	0	950'000	0	0	0	0	0	0	950'000	
202361.01	Arrêts de bus - mise aux normes LHan..		180'000	0	180'000	0	0	0	0	0	0	180'000	



Contrôle des objets d'investissements - comptes 2022

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Dépenses 2022	Recettes 2022	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Disponible 31.12.2022	Date clôture
6155	Places de stationnement		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
71	Approvisionnement en eau		432'400	0	432'400	187'703	-69'555	34'000	0	221'703	-69'555	210'697	
7100	Approvisionnement en eau (en géné..		432'400	0	432'400	187'703	-69'555	34'000	0	221'703	-69'555	210'697	
201670.01	CEN	25.04.2016	CG	247'000	0	247'000	187'703	34'000	0	221'703	-69'555	25'297	
202271.01	Plan Général Eau (PGA)	27.09.2021	CG	75'400	0	75'400	0	0	0	0	0	75'400	
202371.01	CEN - crédit complémentaire "A voter"		CG	110'000	0	110'000	0	0	0	0	0	110'000	
72	Traitement des eaux usées		7'085'800	0	7'085'800	0	0	0	0	0	0	7'085'800	
7200	Traitement des eaux usées (en géné..		7'085'800	0	7'085'800	0	0	0	0	0	0	7'085'800	
202272.01	PGEE, RC5	28.03.2022	CG	6'135'800	0	6'135'800	0	0	0	0	0	6'135'800	
202372.01	PGEE, Jardillets EST	26.09.2022	CG	950'000	0	950'000	0	0	0	0	0	950'000	
79	Aménagement du territoire		453'300	0	453'300	81'021	0	63'190	0	144'211	0	309'089	
7900	Aménagement du territoire (en géné..		453'300	0	453'300	81'021	0	63'190	0	144'211	0	309'089	
201779.01	Etude plan aménagement local	28.05.2018	CG	45'000	0	45'000	43'428	0	0	43'428	0	1'572	
202079.01	Etude de faisabilité aménagement loge..	30.06.2020	CG	53'300	0	53'300	37'593	0	0	37'593	0	15'707	
202079.02	Révision du plan d'aménagement local ..	30.06.2020	CG	290'000	0	290'000	0	0	0	0	0	290'000	
202279.03	Préétude PAL crédit supp. 2022	30.05.2022	CG	65'000	0	65'000	0	63'190	0	63'190	0	1'810	
96	Administration de la fortune et de la ..		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9630	Biens-fonds du patrimoine financier		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

7.

Indicateurs financiers

Indicateurs

Indicateurs	Budget 2023	Budget 2022	Budget 2021	Budget 2020
Taux d'endettement net <u>Dettes nettes I * 100</u> Revenus fiscaux	148.32	169.74	180.80	156.73
Degré d'autofinancement <u>Autofinancement * 100</u> Investissements nets	8.31	85.22	85.59	100.70
Part des charges d'intérêts <u>Charges d'intérêts nets * 100</u> Revenus courants	1.73	0.86	1.09	1.45
Degré de couverture des revenus déterminants <u>Solde du compte de résultats * 100</u> Revenus déterminants	-5.00	-3.66	-3.52	-2.05
Dettes brutes par rapport aux revenus <u>Dettes brutes * 100</u> Revenus courants	158.12	176.67	185.47	170.90
Proportion des investissements <u>Investissements bruts * 100</u> Dépenses totales	37.74	8.07	4.48	7.98
Part du service de la dette <u>Service de la dette * 100</u> Revenus courants	11.56	10.52	10.86	11.04
Dettes nettes par habitant en francs <u>Dettes nettes I</u> Population résidente permanente	4'858	5'190	5'306	4'803
Taux d'autofinancement <u>Autofinancement * 100</u> Revenus courants	4.71	6.83	3.78	7.89
Poids des charges financières <u>Charges d'intérêts * 100</u> Revenus fiscaux directs	4.59	2.99	3.54	3.96

7. Indicateurs financiers

Valeurs indicatives*

a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100 = \frac{12'766'982.00}{8'607'800.00} \times 100 = \mathbf{148.32\%}$	Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette.
		<p>< 100% bon</p> <p>100% - 150% suffisant</p> <p>> 150% mauvais</p>
b) Degré d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100 = \frac{659'194.00}{7'933'000.00} \times 100 = \mathbf{8.31\%}$	Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens.
		<p>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 :</p> <p>> 100% haute conjoncture</p> <p>80% - 100% cas normal</p> <p>50% - 80% récession</p>
c) Part des charges d'intérêts	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{241'600.00}{14'003'300.00} \times 100 = \mathbf{1.73\%}$	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.
		<p>0% - 4% bon</p> <p>4% - 9% suffisant</p> <p>> 9% mauvais</p>
d) Degré de couverture des revenus déterminants	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100 = \frac{-699'506.00}{14'003'300.00} \times 100 = \mathbf{-5.00\%}$	Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants.
		<p>> 0% équilibré / excédentaire</p> <p>-2.5% - 0% déficit modéré</p> <p>< -2.5% déficit exagéré</p>

Valeurs indicatives*

e) Dette brute par rapport aux revenus	$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{22'141'840.00}{14'003'300.00} \times 100 = 158.12\%$	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.
		<ul style="list-style-type: none"> < 50% très bon 50% - 100% bon 100% - 150% moyen 150% - 200% mauvais > 200% critique
f) Proportion des investissements	$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100 = \frac{7'933'000.00}{21'021'156.00} \times 100 = 37.74\%$	Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité.
		<ul style="list-style-type: none"> < 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	$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{1'618'600.00}{14'003'300.00} \times 100 = 11.56\%$	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.
		<ul style="list-style-type: none"> < 5% charge faible 5% - 15% charge acceptable > 15% charge forte
h) Dette nette par habitant en francs	$\frac{\text{Dette nette II}}{\text{Population résidante permanente}} = \frac{12'766'982.00}{2'628.00} = 4'858.06$	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.
		<ul style="list-style-type: none"> < 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	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{659'194.00}{14'003'300.00} \times 100 = 4.71\%$	Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements.
		<ul style="list-style-type: none"> > 20% bon 10% - 20% moyen < 10% mauvais
j) Poids des charges financières	$\frac{\text{Charges d'intérêts}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100 = \frac{381'610.00}{8'319'600.00} \times 100 = 4.59\%$	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.
		<ul style="list-style-type: none"> > 9% poids des intérêts exagéré 4% - 9% poids des intérêts moyen < 4% poids des intérêts faible

* Echelles définies par la Conférence des directeurs cantonaux des finances

8.

Détail des comptes

8.1

Comptes de résultat : fonctionnelle à 5 positions



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	Commentaires
Administration Générale		927'790.00	867'198	60'592	916'391.49	11'399	
	Charges	1'329'830.00	1'272'654	57'176	1'308'325.40	21'505	
	Revenus	-402'040.00	-405'457	3'417	-391'933.91	-10'106	
Législatif et exécutif		206'130.00	185'421	20'709	184'976.30	21'154	
	Charges	225'260.00	204'551	20'709	204'106.30	21'154	
	Revenus	-19'130.00	-19'130	0	-19'130.00	0	
01100	Conseil général	53'460.00	34'500	18'960	34'691.00	18'769	
30	Charges de personnel	8'650.00	8'650	0	9'130.00	-480	
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	5'500.00	5'500	0	5'030.00	470	
30000.01	Indemnités aux bureaux électoraux	0.00	0	0	950.00	-950	
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.	21'200.00	15'900	5'300	15'411.00	5'789	
31010.05	Articles d'hygiène	0.00	0	0	710.95	-711	
31020.00	Imprimés	5'000.00	2'500	2'500	1'984.95	3'015	
31020.02	Publications et annonces	3'000.00	200	2'800	0.00	3'000	
31050.00	Denrées alimentaires	1'500.00	1'500	0	1'045.05	455	Subsistance séances budget + comptes + votations
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	0	0	200.00	-200	
31320.02	Révision des comptes communaux	9'500.00	9'500	0	9'316.05	184	Honoraires fiduciaire contrôle des comptes
31332.00	Contrat de prestation informatique	2'200.00	2'200	0	2'154.00	46	
36	Charges de transfert	10'000.00	0	10'000	0.00	10'000	
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	10'000.00	0	10'000	0.00	10'000	Contribution pour les deux camps concernant la fusion
39	Imputations internes	13'610.00	9'950	3'660	10'150.00	3'460	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	13'610.00	9'950	3'660	10'150.00	3'460	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 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	Commentaires
01200	Conseil communal	152'670.00	150'921	1'749	150'285.30	2'385	
30	Charges de personnel	122'700.00	127'802	-5'102	129'863.50	-7'164	
30000.02	Honoraires du Conseil communal	114'000.00	114'000	0	114'000.00	0	
30000.04	Vacations	0.00	4'500	-4'500	4'500.00	-4'500	
30100.00	Salaires du personnel	0.00	0	0	124.00	-124	
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	7'920.00	8'300	-380	8'566.75	-647	
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	0.00	0	0	163.25	-163	
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	0.00	32	-32	67.95	-68	
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	0.00	150	-150	0.00	0	
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	80.00	85	-5	86.55	-7	
30592.00	Cotisations LAE	165.00	175	-10	178.65	-14	
30593.00	Fonds formation apprentis	535.00	560	-25	576.35	-41	
30900.00	Formation et perfection. du personnel	0.00	0	0	1'600.00	-1'600	
31	Biens, services et charges d'expl.	38'750.00	38'000	750	35'551.80	3'198	
31020.00	Imprimés	0.00	0	0	403.85	-404	
31020.02	Publications et annonces	500.00	500	0	2'589.55	-2'090	
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	0	0	30.00	-30	
31050.00	Denrées alimentaires	2'000.00	3'000	-1'000	1'705.30	295	Substance du Conseil communal durant ou après les séances
31051.00	Frais de réception	5'000.00	5'000	0	3'763.20	1'237	Vin d'honneur, réception autorités autres communes, naturalisés, Galerie 2016, nouveaux habitants et jeunes citoyens, etc.
31051.01	Manifestations diverses	10'000.00	10'000	0	4'359.85	5'640	Tous frais de manifestations subventionnées par la Commune, y compris la Noble Compagnie des Vignolants
31051.02	Réception personnes âgées	10'000.00	6'000	4'000	10'493.10	-493	Journée organisée en l'honneur de nos aînés à partir de 70 ans et de leurs conjoints
31300.05	Cotisations	700.00	1'000	-300	665.00	35	
31332.00	Contrat de prestation informatique	8'800.00	10'250	-1'450	10'276.80	-1'477	Intégration du module ECHO
31340.00	Primes d'assurances	1'250.00	1'250	0	1'265.15	-15	
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	500.00	1'000	-500	0.00	500	
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'800.00	4'249	-449	4'000.00	-200	
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	3'800.00	4'249	-449	4'000.00	-200	
39	Imputations internes	6'550.00	0	6'550	0.00	6'550	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	6'550.00	0	6'550	0.00	6'550	
49	Imputations internes	-19'130.00	-19'130	0	-19'130.00	0	



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	Commentaires
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	721'660.00	681'777	39'883	731'415.19	-9'755	
	Charges	1'104'570.00	1'068'103	36'467	1'104'219.10	351	
	Revenus	-382'910.00	-386'327	3'417	-372'803.91	-10'106	
02100	Service financier	131'500.00	120'500	11'000	143'536.94	-12'037	
31	Biens, services et charges d'expl.	171'500.00	160'500	11'000	183'567.67	-12'068	
31300.04	Frais de poursuites	18'000.00	17'000	1'000	19'000.85	-1'001	Frais engagés pour la récupération des arriérés
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	6'500.00	6'500	0	6'452.30	48	Entre autres, planification financière
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	37'000.00	37'000	0	37'000.00	0	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	1'286.00	-1'286	
31800.02	Variation provision débiteurs impôts	0.00	0	0	-7'904.00	7'904	
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	110'000.00	100'000	10'000	127'732.52	-17'733	
42	Taxes	-40'000.00	-40'000	0	-40'030.73	31	
42600.01	Remboursements frais de poursuites et rappels	-40'000.00	-40'000	0	-40'030.73	31	Récupération sur poursuites engagées par la Commune et par l'Etat pour les impôts
02200	Administration (général)	521'235.00	495'085	26'150	513'970.26	7'265	
30	Charges de personnel	655'345.00	629'122	26'223	622'038.50	33'307	
30100.00	Salaires du personnel	516'700.00	501'102	15'598	500'536.80	16'163	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	-9'688.80	9'689	
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	0.00	0	0	-2'386.80	2'387	
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	3'600.00	3'600	0	4'500.00	-900	
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	44'300.00	42'950	1'350	43'699.10	601	
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	62'500.00	57'900	4'600	64'012.05	-1'512	
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	3'650.00	3'575	75	14'818.60	-11'169	
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	17'715.00	14'150	3'565	0.00	17'715	



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	Commentaires
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	450.00	446	4	437.10	13	
30592.00	Cotisations LAE	930.00	924	6	905.65	24	
30593.00	Fonds formation apprentis	3'000.00	2'975	25	2'916.25	84	
30900.00	Formation et perfection. du personnel	2'000.00	1'000	1'000	1'390.00	610	
30990.00	Autres charges du personnel	500.00	500	0	898.55	-399	
31	Biens, services et charges d'expl.	124'400.00	126'000	-1'600	130'162.99	-5'763	
31000.00	Matériel de bureau	3'000.00	3'000	0	3'319.80	-320	
31010.05	Articles d'hygiène	500.00	1'000	-500	2'012.90	-1'513	
31020.00	Imprimés	8'000.00	8'000	0	7'590.70	409	
31020.01	Photocopies	2'500.00	7'000	-4'500	4'805.50	-2'306	Leasing du photocopieur et copies
31020.02	Publications et annonces	27'000.00	28'000	-1'000	26'610.80	389	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	800	0	724.45	76	
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	2'531.40	-531	
31300.01	Frais postaux	12'000.00	12'500	-500	13'562.20	-1'562	
31300.02	Frais bancaires	4'500.00	2'000	2'500	2'477.68	2'022	Augmentation suite installation horodateurs au port
31300.03	Téléphones	10'000.00	10'500	-500	10'116.70	-117	Frais centralisés au secteur administratif
31300.05	Cotisations	100.00	100	0	100.00	0	
31332.00	Contrat de prestation informatique	38'700.00	38'000	700	44'775.92	-6'076	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	5'961.85	38	Frais liés au réseau informatique cantonal
31340.00	Primes d'assurances	6'500.00	4'500	2'000	4'359.95	2'140	Nouvelle assurance cyber
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 tennis
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	1'000.00	500	500	132.30	868	
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	200.00	0	200	118.90	81	
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	50.00	-50	
31920.01	Droits d'auteurs	400.00	400	0	365.45	35	
31990.00	Autres charges d'exploitation	500.00	1'000	-500	-23.96	524	
33	Amortissements du patrimoine administratif	13'200.00	15'183	-1'983	23'337.80	-10'138	
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	0.00	11'063	-11'063	20'117.80	-20'118	
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	13'200.00	4'120	9'080	3'220.00	9'980	
42	Taxes	-200.00	-200	0	-4'481.35	4'281	
42500.00	Ventes	-200.00	-200	0	-206.00	6	
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	0	0	-4'275.35	4'275	



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	Commentaires
43	Revenus divers	-500.00	-2'000	1'500	-15'212.68	14'713	
43900.00	Autres revenus	-500.00	-2'000	1'500	-15'212.68	14'713	
46	Revenus de transfert	-3'000.00	-3'000	0	-7'000.00	4'000	
46120.01	SIAALN - honoraires	0.00	0	0	-1'000.00	1'000	
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-3'000.00	-3'000	0	-6'000.00	3'000	Soutien financier suite à l'introduction du fonds d'encouragement à la formation
49	Imputations internes	-268'010.00	-270'020	2'010	-234'875.00	-33'135	
49100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	-268'010.00	-270'020	2'010	-234'875.00	-33'135	
02900	Immeubles administratifs	0.00	0	0	0.00	0	
02901	Administration communale Rebatte 1	47'710.00	40'992	6'718	52'858.54	-5'149	
30	Charges de personnel	13'660.00	13'670	-10	14'299.10	-639	
30100.00	Salaires du personnel	12'000.00	12'000	0	12'583.85	-584	Conciergerie
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'000.00	1'000	0	1'087.35	-87	
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	0.00	0	0	37.35	-37	
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	21.00	21	0	313.25	-292	
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	100.00	110	-10	171.30	-71	
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	437.00	437	0	0.00	437	
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	10.00	10	0	10.95	-1	
30592.00	Cotisations LAE	22.00	22	0	22.45	0	
30593.00	Fonds formation apprentis	70.00	70	0	72.60	-3	
31	Biens, services et charges d'expl.	16'050.00	14'290	1'760	20'264.44	-4'214	
31010.01	Produits de nettoyage	500.00	1'500	-1'000	412.20	88	
31200.01	Chauffage	7'150.00	5'500	1'650	5'360.44	1'790	
31200.02	Electricité	3'000.00	2'000	1'000	2'080.93	919	
31200.03	Eau	600.00	550	50	594.70	5	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	300.00	240	60	380.00	-80	Programme Energo
31340.00	Primes d'assurances	1'500.00	1'500	0	1'497.10	3	
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	3'000.00	3'000	0	9'939.07	-6'939	
33	Amortissements du patrimoine administratif	36'500.00	31'423	5'077	36'426.30	74	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	36'500.00	31'423	5'077	36'426.30	74	L'amortissement supplémentaire se retrouve sous compte 48950.00. Idem pour tous les chapitres
44	Revenus financiers	-400.00	-400	0	0.00	-400	



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart	Commentaires
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	-300.00	-240	-60	-380.00	80	
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	-300.00	-240	-60	-380.00	80	Prélèvement au fonds à vocation énergétique
48	Revenus extraordinaires	-17'800.00	-17'751	-49	-17'751.30	-49	
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme..	-17'800.00	-17'751	-49	-17'751.30	-49	Voir compte 33004.00. Idem pour tous les chapitres
02902	STPA	21'215.00	25'200	-3'985	21'299.45	-84	
31	Biens, services et charges d'expl.	6'600.00	7'400	-800	7'042.05	-442	
31200.02	Electricité	1'800.00	1'200	600	1'175.05	625	
31200.03	Eau	300.00	200	100	282.15	18	
31340.00	Primes d'assurances	3'000.00	3'000	0	2'904.90	95	
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'500.00	3'000	-1'500	2'679.95	-1'180	
33	Amortissements du patrimoine administratif	61'500.00	61'490	10	61'490.25	10	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	61'500.00	61'490	10	61'490.25	10	
39	Imputations internes	5'815.00	9'025	-3'210	5'590.00	225	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	5'815.00	9'025	-3'210	5'590.00	225	
44	Revenus financiers	0.00	0	0	-107.60	108	
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0.00	0	0	-107.60	108	
48	Revenus extraordinaires	-52'700.00	-52'715	15	-52'715.25	15	
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme..	-52'700.00	-52'715	15	-52'715.25	15	
02903	Ancien collège Longschamps 10	0.00	0	0	-250.00	250	
44	Revenus financiers	0.00	0	0	-250.00	250	
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0.00	0	0	-250.00	250	
	Ordre et sécurité publique	240'090.00	190'115	49'975	181'972.56	58'117	
	Charges	318'390.00	288'615	29'775	273'122.41	45'268	
	Revenus	-78'300.00	-98'500	20'200	-91'149.85	12'850	
	Sécurité publique	97'290.00	75'515	21'775	87'810.65	9'479	
	Charges	107'790.00	86'015	21'775	95'360.65	12'429	



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	Commentaires
	Revenus	-10'500.00	-10'500	0	-7'550.00	-2'950	
11100	Sécurité communale	107'790.00	86'015	21'775	94'316.80	13'473	
31	Biens, services et charges d'expl.	1'050.00	1'050	0	2'652.20	-1'602	
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	2'602.20	-1'602	
36	Charges de transfert	73'000.00	70'000	3'000	58'334.60	14'665	
36120.21	Part agent de sécurité la Tène	73'000.00	70'000	3'000	58'334.60	14'665	y c. charges liées à la fonction et charges indirectes
39	Imputations internes	33'740.00	14'965	18'775	33'780.00	-40	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	33'740.00	14'965	18'775	33'780.00	-40	
43	Revenus divers	0.00	0	0	-450.00	450	
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-450.00	450	
11200	Sécurité routière	-10'500.00	-10'500	0	-6'506.15	-3'994	
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	0	0	593.85	-594	
31020.02	Publications et annonces	0.00	0	0	593.85	-594	
42	Taxes	-10'500.00	-10'500	0	-7'100.00	-3'400	
42700.00	Amendes	-10'000.00	-10'000	0	-6'500.00	-3'500	
42700.08	Dépôts de plaques d'immatriculation	-500.00	-500	0	-600.00	100	
	Questions juridiques	-24'300.00	-44'500	20'200	-52'572.94	28'273	
	Charges	43'500.00	43'500	0	27'147.66	16'352	
	Revenus	-67'800.00	-88'000	20'200	-79'720.60	11'921	
14000	Police des habitants	-40'300.00	-60'500	20'200	-67'253.00	26'953	
30	Charges de personnel	1'000.00	1'000	0	840.00	160	
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	1'000.00	1'000	0	840.00	160	
31	Biens, services et charges d'expl.	22'500.00	22'500	0	6'775.00	15'725	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	20'000.00	20'000	0	6'136.70	13'863	ADB remis par une société externe
31332.02	Informatisation cadastre	2'500.00	2'500	0	518.30	1'982	y c. applications informatiques spécifiques, mise-à-jour du cadastre souterrain - changement de prestataire en 2023



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	Commentaires
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	120.00	-120	
33	Amortissements du patrimoine administratif	0.00	0	0	850.60	-851	
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	0.00	0	0	850.60	-851	
36	Charges de transfert	4'000.00	4'000	0	4'002.00	-2	
36010.04	Documents d'identité - part Etat	4'000.00	4'000	0	4'002.00	-2	
42	Taxes	-13'500.00	-14'500	1'000	-13'016.05	-484	
42100.01	Emoluments Contrôle des habitants	-7'000.00	-8'000	1'000	-6'786.05	-214	Permis de séjour, attestations, etc
42100.05	Emoluments documents d'identité	-6'500.00	-6'500	0	-6'230.00	-270	
44	Revenus financiers	-32'300.00	-38'500	6'200	-37'925.55	5'626	
44320.05	Taxe d'affichage, enseignes	-4'800.00	-2'000	-2'800	-4'875.55	76	
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-22'500.00	-11'500	-11'000	-22'500.00	0	Redevance pour utilisation du domaine public
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-5'000.00	-25'000	20'000	-10'550.00	5'550	Redevance pour utilisation ponctuelle du domaine public
46	Revenus de transfert	-22'000.00	-35'000	13'000	-28'779.00	6'779	
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuivies	-22'000.00	-35'000	13'000	-28'779.00	6'779	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	16'000	0	14'680.06	1'320	
36	Charges de transfert	16'000.00	16'000	0	14'680.06	1'320	
36120.01	Emoluments état civil de district	16'000.00	16'000	0	14'680.06	1'320	
14061	Office d'état civil intercommunal	0.00	0	0	0.00	0	
	Service du feu	131'600.00	123'500	8'100	109'830.85	21'769	
	Charges	131'600.00	123'500	8'100	113'710.10	17'890	
	Revenus	0.00	0	0	-3'879.25	3'879	



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	Commentaires
15000	Service du feu	131'600.00	123'500	8'100	109'830.85	21'769	
30	Charges de personnel	3'500.00	4'000	-500	3'055.00	445	
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	3'500.00	4'000	-500	3'055.00	445	
31	Biens, services et charges d'expl.	700.00	0	700	686.60	13	
31050.00	Denrées alimentaires	300.00	0	300	289.00	11	
31332.00	Contrat de prestation informatique	400.00	0	400	397.60	2	
36	Charges de transfert	127'400.00	119'500	7'900	109'968.50	17'432	
36120.22	Part communale SSCL	127'400.00	119'500	7'900	109'968.50	17'432	
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-3'879.25	3'879	
48620.00	Revenus de transfert extraordinaires - commu..	0.00	0	0	-3'879.25	3'879	
15060	Service du feu, organisation régionale	0.00	0	0	0.00	0	
	Défense	35'500.00	35'600	-100	36'904.00	-1'404	
	Charges	35'500.00	35'600	-100	36'904.00	-1'404	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
16200	Protection civile	35'500.00	35'600	-100	36'904.00	-1'404	
36	Charges de transfert	35'500.00	35'600	-100	36'904.00	-1'404	
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	35'500.00	35'600	-100	36'904.00	-1'404	
16260	Organisations régionales de protection civile	0.00	0	0	0.00	0	
	Formation	3'676'081.00	3'100'559	575'522	2'963'325.51	712'755	
	Charges	4'750'796.00	4'130'954	619'842	3'951'222.02	799'574	
	Revenus	-1'074'715.00	-1'030'395	-44'320	-987'896.51	-86'818	
	Scolarité obligatoire	3'638'281.00	3'063'659	574'622	2'927'103.64	711'177	
	Charges	4'712'996.00	4'094'054	618'942	3'915'000.15	797'996	
	Revenus	-1'074'715.00	-1'030'395	-44'320	-987'896.51	-86'818	



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	Commentaires
21110	Cycle 1	886'150.00	795'100	91'050	752'409.30	133'741	
30	Charges de personnel	150.00	100	50	150.00	0	
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	150.00	100	50	150.00	0	
36	Charges de transfert	886'000.00	795'000	91'000	752'259.30	133'741	
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	886'000.00	795'000	91'000	752'259.30	133'741	Voir rapport du Conseil communal
21200	Cycle 2	908'600.00	868'000	40'600	872'594.05	36'006	
31	Biens, services et charges d'expl.	2'000.00	2'000	0	2'412.00	-412	
31300.21	Orthophonie, logopédie	2'000.00	2'000	0	2'412.00	-412	
36	Charges de transfert	906'600.00	866'000	40'600	870'182.05	36'418	
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	906'600.00	866'000	40'600	870'182.05	36'418	Voir rapport du Conseil communal
21300	Cycle 3	1'237'600.00	1'020'000	217'600	995'930.50	241'670	
36	Charges de transfert	1'237'600.00	1'020'000	217'600	995'930.50	241'670	
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	1'237'600.00	1'020'000	217'600	995'930.50	241'670	Voir rapport du Conseil communal
21700	Bâtiments scolaires	251'300.00	139'756	111'544	43'815.00	207'485	
30	Charges de personnel	1'500.00	1'000	500	330.00	1'170	
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	1'500.00	1'000	500	330.00	1'170	Jetons commission bâtiments scolaires
33	Amortissements du patrimoine administratif	249'800.00	138'756	111'044	43'485.00	206'315	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	187'500.00	0	187'500	0.00	187'500	
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	62'300.00	138'756	-76'456	43'485.00	18'815	
21701	Jardillets 18 - cycle 1	3'485.00	-16'222	19'707	860.24	2'625	
31	Biens, services et charges d'expl.	20'100.00	18'445	1'655	25'450.89	-5'351	
31010.01	Produits de nettoyage	2'000.00	1'125	875	139.45	1'861	
31010.05	Articles d'hygiène	0.00	0	0	4'357.77	-4'358	
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000.00	1'000	0	43.00	957	
31200.01	Chauffage	2'100.00	1'600	500	2'205.80	-106	
31200.02	Electricité	4'500.00	3'000	1'500	2'764.67	1'735	
31200.03	Eau	1'600.00	1'600	0	1'523.10	77	
31200.04	Déchets	1'800.00	1'800	0	1'873.40	-73	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	400.00	120	280	190.00	210	Programme Energo
31340.00	Primes d'assurances	1'500.00	2'000	-500	1'436.90	63	



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	Commentaires
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	2'000.00	2'000	0	4'916.80	-2'917	
31440.01	Entretien - Conciergerie	3'000.00	4'000	-1'000	6'000.00	-3'000	Entreprise privée jusqu'au 30.06.2023, ensuite travail effectué par notre service de conciergerie
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	200.00	200	0	0.00	200	
33	Amortissements du patrimoine administratif	65'300.00	52'135	13'165	63'641.65	1'658	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	65'300.00	52'135	13'165	63'641.65	1'658	
39	Imputations internes	19'385.00	18'050	1'335	18'640.00	745	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	19'385.00	18'050	1'335	18'640.00	745	
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-400.00	-120	-280	-190.00	-210	
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	-400.00	-120	-280	-190.00	-210	Prélèvement au fonds à vocation énergétique
46	Revenus de transfert	-101'200.00	-105'000	3'800	-106'950.40	5'750	
46120.02	Eorén - Jardilllets 18	-101'200.00	-105'000	3'800	-106'950.40	5'750	Part de l'éorén à la location et aux charges
48	Revenus extraordinaires	300.00	268	32	268.10	32	
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme..	300.00	268	32	268.10	32	
21702	Nouveau collège Longschamps 10 - cycle 1 et 2 + école provisoire	93'851.00	45'914	47'937	72'197.90	21'653	
30	Charges de personnel	194'846.00	182'139	12'707	186'395.60	8'450	
30100.00	Salaires du personnel	151'600.00	139'400	12'200	145'774.45	5'826	
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et ..	0.00	0	0	2'896.70	-2'897	
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	0.00	0	0	-4'535.30	4'535	
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	3'100.00	3'140	-40	2'640.00	460	
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	13'000.00	11'950	1'050	12'669.90	330	
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	17'200.00	16'300	900	18'548.40	-1'348	
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	260.00	238	22	2'717.00	-2'457	
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	3'255.00	3'110	145	4'395.15	-1'140	
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	4'150.00	3'820	330	0.00	4'150	
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	131.00	121	10	126.90	4	
30592.00	Cotisations LAE	270.00	250	20	262.00	8	
30593.00	Fonds formation apprentis	880.00	810	70	845.60	34	
30900.00	Formation et perfection. du personnel	1'000.00	3'000	-2'000	0.00	1'000	
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	0	0	54.80	-55	
31	Biens, services et charges d'expl.	188'820.00	29'520	159'300	48'180.90	140'639	
31010.01	Produits de nettoyage	3'000.00	3'000	0	4'214.00	-1'214	



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart	Commentaires
31010.05	Articles d'hygiène	2'000.00	2'000	0	6'661.85	-4'662	
31020.02	Publications et annonces	0.00	0	0	1'405.50	-1'406	
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	0	0	536.70	-537	
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	0.00	0	0	41.40	-41	
31200.01	Chauffage	10'400.00	8'000	2'400	13'134.45	-2'734	
31200.02	Electricité	4'200.00	2'800	1'400	2'660.55	1'539	
31200.03	Eau	1'500.00	1'500	0	2'416.50	-917	
31200.04	Déchets	4'000.00	4'000	0	3'855.60	144	
31300.03	Téléphones	120.00	120	0	198.00	-78	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	900.00	900	0	1'515.00	-615	Programme Energo
31340.00	Primes d'assurances	2'300.00	3'700	-1'400	3'805.65	-1'506	
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	2'000	-2'000	6'263.90	-6'264	
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'000.00	1'000	0	1'471.80	-472	
31510.04	Entretien véhicules	500.00	500	0	0.00	500	
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	158'900.00	0	158'900	0.00	158'900	Ecole provisoire, montant remboursé par l'éorén
33	Amortissements du patrimoine administratif	52'900.00	84'280	-31'380	84'279.55	-31'380	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	44'000.00	75'370	-31'370	75'369.55	-31'370	
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	8'900.00	8'910	-10	8'910.00	-10	
44	Revenus financiers	-8'200.00	-14'000	5'800	-14'004.00	5'804	
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-8'200.00	-14'000	5'800	-14'004.00	5'804	Location des Perce-Neige
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0.00	-900	900	-1'515.00	1'515	
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	0.00	-900	900	-1'515.00	1'515	Prélèvement au fonds à vocation énergétique
46	Revenus de transfert	-222'600.00	-108'800	-113'800	-109'639.60	-112'960	
46120.03	Eorén - Nouveau collège Longschamps 10	-63'700.00	-108'800	45'100	-109'639.60	45'940	Part de l'éorén à la location et aux charges
46120.07	Eorén - Ecole provisoire	-158'900.00	0	-158'900	0.00	-158'900	
48	Revenus extraordinaires	-30'000.00	-51'420	21'420	-51'419.55	21'420	
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme..	-30'000.00	-51'420	21'420	-51'419.55	21'420	
49	Imputations internes	-81'915.00	-74'905	-7'010	-70'080.00	-11'835	
49100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	-81'915.00	-74'905	-7'010	-70'080.00	-11'835	



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	Commentaires
21703	Ancien collège Longschamps 10 - cycle 2	4'350.00	176	4'174	3'531.30	819	
31	Biens, services et charges d'expl.	7'765.00	11'565	-3'800	15'656.95	-7'892	
31010.01	Produits de nettoyage	1'125.00	1'125	0	714.75	410	
31010.05	Articles d'hygiène	500.00	500	0	1'821.60	-1'322	
31200.01	Chauffage	3'200.00	5'000	-1'800	6'567.20	-3'367	
31200.02	Electricité	1'000.00	1'200	-200	1'347.85	-348	
31200.03	Eau	500.00	1'000	-500	814.75	-315	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	240.00	240	0	379.00	-139	Programme Energo
31340.00	Primes d'assurances	1'200.00	1'500	-300	1'855.70	-656	
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	1'000	-1'000	2'156.10	-2'156	
33	Amortissements du patrimoine administratif	22'200.00	25'906	-3'706	25'906.00	-3'706	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	22'200.00	25'906	-3'706	25'906.00	-3'706	
39	Imputations internes	6'785.00	11'730	-4'945	11'180.00	-4'395	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	6'785.00	11'730	-4'945	11'180.00	-4'395	
44	Revenus financiers	-1'200.00	-2'000	800	-1'246.10	46	
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'200.00	-2'000	800	-1'246.10	46	
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0.00	-240	240	-379.00	379	
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	0.00	-240	240	-379.00	379	Prélèvement au fonds à vocation énergétique
46	Revenus de transfert	-18'100.00	-31'500	13'400	-32'301.80	14'202	
46120.06	Eorén - Ancien collège - Longschamps 10	-18'100.00	-31'500	13'400	-32'301.80	14'202	Part de l'éorén à la location et aux charges
48	Revenus extraordinaires	-13'100.00	-15'285	2'185	-15'284.75	2'185	
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme..	-13'100.00	-15'285	2'185	-15'284.75	2'185	
21800	Accueil parascolaire	167'460.00	156'008	11'452	134'176.00	33'284	
30	Charges de personnel	332'550.00	323'180	9'370	295'278.70	37'271	
30100.00	Salaires du personnel	265'800.00	258'400	7'400	244'548.05	21'252	
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et ..	0.00	0	0	-8'925.10	8'925	
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	0.00	0	0	-1'550.10	1'550	
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.	22'800.00	22'150	650	21'253.75	1'546	
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	28'500.00	27'100	1'400	28'867.00	-367	
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'900.00	1'825	75	7'314.45	-5'414	
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	9'400.00	9'075	325	0.00	9'400	
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	230.00	225	5	211.95	18	



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	Commentaires
30592.00	Cotisations LAE	480.00	465	15	440.00	40	
30593.00	Fonds formation apprentis	1'500.00	1'500	0	1'418.05	82	
30900.00	Formation et perfection. du personnel	500.00	1'000	-500	260.65	239	
31	Biens, services et charges d'expl.	139'820.00	127'675	12'145	133'713.31	6'107	
31000.00	Matériel de bureau	100.00	200	-100	163.14	-63	
31010.01	Produits de nettoyage	1'000.00	375	625	522.97	477	
31010.05	Articles d'hygiène	2'500.00	2'500	0	3'219.51	-720	
31020.02	Publications et annonces	500.00	500	0	231.55	268	
31040.00	Matériel didactique	1'500.00	2'800	-1'300	2'732.95	-1'233	
31050.00	Denrées alimentaires	105'000.00	95'000	10'000	99'838.68	5'161	Repas de midi et collations
31051.01	Manifestations diverses	500.00	500	0	867.04	-367	
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	500.00	500	0	430.27	70	
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	1'000.00	2'000	-1'000	382.70	617	
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'500.00	3'000	-1'500	251.65	1'248	
31200.01	Chauffage	1'300.00	1'000	300	6'845.40	-5'545	
31200.02	Electricité	1'200.00	780	420	705.59	494	
31200.03	Eau	1'000.00	1'000	0	380.85	619	
31200.04	Déchets	500.00	500	0	467.50	33	
31300.03	Téléphones	300.00	200	100	463.60	-164	
31300.05	Cotisations	50.00	100	-50	37.50	13	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	270.00	270	0	1'244.30	-974	Programme Energo
31332.00	Contrat de prestation informatique	2'400.00	2'500	-100	1'876.60	523	Programme ETIC AEF
31340.00	Primes d'assurances	800.00	1'200	-400	772.65	27	
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	500.00	3'000	-2'500	74.00	426	
31440.01	Entretien - Conciergerie	5'000.00	8'000	-3'000	10'085.86	-5'086	Entreprise privée jusqu'au 30.06.2023, ensuite travail effectué par notre service de conciergerie
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	150.00	250	-100	6.25	144	
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	250.00	250	0	40.65	209	
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	10'000.00	0	10'000	0.00	10'000	Location de containers dès août 2023
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	200.00	250	-50	137.50	63	
31720.00	Manifestations culturelles, courses d'école	1'800.00	750	1'050	1'934.05	-134	
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	250	-250	0.55	-1	
33	Amortissements du patrimoine administratif	28'500.00	40'447	-11'947	41'816.45	-13'316	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	28'500.00	40'447	-11'947	41'816.45	-13'316	
36	Charges de transfert	242'000.00	243'000	-1'000	224'281.95	17'718	
36120.02	Emoluments à autres communes	52'000.00	33'000	19'000	34'996.25	17'004	Enfants placés dans d'autres communes
36120.11	Part communale Hauterive	190'000.00	210'000	-20'000	189'285.70	714	Subvention communale aux parents - voir compte 46320.11



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	Commentaires
39	Imputations internes	22'890.00	43'200	-20'310	24'240.00	-1'350	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	22'890.00	43'200	-20'310	24'240.00	-1'350	
42	Taxes	-250'000.00	-250'000	0	-224'376.05	-25'624	
42600.11	Part des parents	-250'000.00	-250'000	0	-224'376.05	-25'624	Facturé selon législation cantonale
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-100.00	-270	170	-427.00	327	
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	-100.00	-270	170	-427.00	327	Prélèvement au fonds à vocation énergétique
46	Revenus de transfert	-341'000.00	-356'000	15'000	-345'133.66	4'134	
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-120'000.00	-120'000	0	-119'635.41	-365	Subvention cantonale selon places occupées à la crèche
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-6'000.00	-6'000	0	-4'500.00	-1'500	
46320.00	Subventions des communes et des syndicats i..	-25'000.00	-20'000	-5'000	-31'712.55	6'713	
46320.11	Part communale Hauterive	-190'000.00	-210'000	20'000	-189'285.70	-714	Subvention communale - voir compte 36120.11
48	Revenus extraordinaires	-7'200.00	-15'224	8'024	-15'217.70	8'018	
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme..	-7'200.00	-15'224	8'024	-15'217.70	8'018	
21920	Ecoles obligatoires, autres	85'485.00	54'927	30'558	51'589.35	33'896	
30	Charges de personnel	14'350.00	16'357	-2'007	13'834.35	516	
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	500.00	500	0	390.00	110	
30100.00	Salaires du personnel	12'000.00	14'000	-2'000	11'900.45	100	Patrouilleurs scolaires
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	1'200.00	1'200	0	1'047.25	153	
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	25.00	24	1	237.05	-212	
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	120.00	130	-10	156.80	-37	
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	385.00	384	1	0.00	385	
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	15.00	13	2	11.70	3	
30592.00	Cotisations LAE	25.00	25	0	21.55	3	
30593.00	Fonds formation apprentis	80.00	81	-1	69.55	10	
31	Biens, services et charges d'expl.	58'040.00	31'000	27'040	25'315.00	32'725	
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	892.15	-892	
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	0	0	480.00	-480	
31051.01	Manifestations diverses	3'000.00	0	3'000	200.00	2'800	Fête scolaire et pour l'ancien collègue
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	0	0	500.00	-500	
31300.03	Téléphones	40.00	0	40	117.50	-78	



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	Commentaires
31300.22	Abonnements TN - participation	40'000.00	16'000	24'000	17'393.50	22'607	Frais de transport des élèves - subvention sur abonnements + 2 classes déplacées au Mail, abonnement des élèves en totalité à notre charge
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	10'000.00	10'000	0	0.00	10'000	
31720.00	Manifestations culturelles, courses d'école	5'000.00	5'000	0	5'731.85	-732	Courses d'école principalement
39	Imputations internes	13'095.00	12'570	525	12'440.00	655	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	13'095.00	12'570	525	12'440.00	655	
43	Revenus divers	0.00	-5'000	5'000	0.00	0	
43900.00	Autres revenus	0.00	-5'000	5'000	0.00	0	Notamment bénéfice Fête scolaire et Fête d'automne
	Ecoles spéciales	0.00	0	0	0.00	0	
	Charges	0.00	0	0	0.00	0	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
22000	Ecoles spéciales	0.00	0	0	0.00	0	
	Formation professionnelle initiale	37'800.00	36'900	900	36'221.87	1'578	
	Charges	37'800.00	36'900	900	36'221.87	1'578	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
23000	Formation professionnelle initiale	37'800.00	36'900	900	36'221.87	1'578	
31	Biens, services et charges d'expl.	2'000.00	1'000	1'000	1'730.63	269	
31380.01	Frais d'apprentis	2'000.00	1'000	1'000	1'730.63	269	Frais d'enseignement de nos apprentis
36	Charges de transfert	35'800.00	35'900	-100	34'491.24	1'309	
36110.05	Part communale aux bourses d'études	35'800.00	35'900	-100	34'491.24	1'309	Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	716'915.00	661'668	55'247	730'990.60	-14'076	
	Charges	1'724'845.00	1'667'695	57'150	1'716'170.14	8'675	
	Revenus	-1'007'930.00	-1'006'027	-1'903	-985'179.54	-22'750	
	Héritage culturel	1'200.00	1'200	0	1'186.20	14	
	Charges	1'200.00	1'200	0	1'186.20	14	



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	Commentaires
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
31100	Musées et arts plastiques	1'200.00	1'200	0	1'186.20	14	
36	Charges de transfert	1'200.00	1'200	0	1'186.20	14	
36360.03	Subvention au musée de la vigne et du vin	1'200.00	1'200	0	1'186.20	14	45 cts par habitant
	Culture, autres	89'750.00	92'650	-2'900	90'367.67	-618	
	Charges	89'750.00	94'650	-4'900	90'367.67	-618	
	Revenus	0.00	-2'000	2'000	0.00	0	
32200	Concerts et théâtre (général)	62'500.00	64'400	-1'900	67'135.32	-4'635	
30	Charges de personnel	100.00	100	0	90.00	10	
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	100.00	100	0	90.00	10	
36	Charges de transfert	62'400.00	64'300	-1'900	67'045.32	-4'645	
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	62'400.00	64'300	-1'900	67'015.32	-4'615	Chiffre transmis par le Syndicat intercommunal
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0.00	0	0	30.00	-30	
32900	Culture, autres	27'250.00	28'250	-1'000	23'232.35	4'018	
31	Biens, services et charges d'expl.	12'000.00	16'000	-4'000	7'499.95	4'500	
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000.00	3'000	-1'000	0.00	2'000	Vaisselle réutilisable
31051.03	Fête du 1er août	10'000.00	3'000	7'000	7'499.95	2'500	Fête intercommunale
31051.04	Fête d'automne	0.00	10'000	-10'000	0.00	0	
36	Charges de transfert	15'250.00	14'250	1'000	15'732.40	-482	
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	10'000.00	9'000	1'000	10'476.80	-477	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	0.00	-2'000	2'000	0.00	0	
43900.00	Autres revenus	0.00	-2'000	2'000	0.00	0	
	Sports et loisirs	558'315.00	503'568	54'747	551'952.23	6'363	



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	Commentaires
	Charges	1'566'245.00	1'507'595	58'650	1'537'131.77	29'113	
	Revenus	-1'007'930.00	-1'004'027	-3'903	-985'179.54	-22'750	
34100	Sports (général)	91'050.00	89'152	1'898	98'449.50	-7'400	
30	Charges de personnel	400.00	400	0	370.00	30	
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	400.00	400	0	370.00	30	
31	Biens, services et charges d'expl.	16'000.00	17'000	-1'000	14'427.30	1'573	
31300.23	Réseau d'activités physiques et de sports	12'000.00	12'000	0	10'180.00	1'820	Coordinateur sportif
31400.01	Entretien de la piste VITA	4'000.00	5'000	-1'000	4'247.30	-247	
33	Amortissements du patrimoine administratif	0.00	1'002	-1'002	1'060.00	-1'060	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	0.00	1'002	-1'002	1'060.00	-1'060	
36	Charges de transfert	74'650.00	70'750	3'900	82'592.20	-7'942	
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	10'200.00	9'500	700	8'525.35	1'675	Chiffre transmis par le Syndicat intercommunal
36120.08	Syndicat des patinoires	54'700.00	52'500	2'200	66'032.65	-11'333	Chiffre transmis par le Syndicat intercommunal des patinoires
36120.14	Part communale association Skatepark	750.00	750	0	734.20	16	Idem pour l'Association du Skatepark - issue de la COMUL
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	9'000.00	8'000	1'000	7'300.00	1'700	Subventions aux sociétés locales + aides ponctuelles au niveau du sport
34101	Centre sportif	250'305.00	187'476	62'829	210'403.49	39'902	
30	Charges de personnel	160'330.00	159'803	527	156'995.95	3'334	
30100.00	Salaires du personnel	125'700.00	124'900	800	120'524.30	5'176	
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et ..	0.00	0	0	1'072.95	-1'073	
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	0.00	0	0	-1'511.75	1'512	
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	3'100.00	3'240	-140	2'892.10	208	
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	10'800.00	10'700	100	10'472.95	327	
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	13'100.00	13'250	-150	16'267.35	-3'167	
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	215.00	214	1	2'373.00	-2'158	
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	2'700.00	2'790	-90	3'624.65	-925	
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	3'650.00	3'650	0	0.00	3'650	
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	110.00	109	1	104.85	5	
30592.00	Cotisations LAE	225.00	225	0	217.05	8	
30593.00	Fonds formation apprentis	730.00	725	5	699.00	31	
30900.00	Formation et perfection. du personnel	0.00	0	0	242.00	-242	
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	0	0	17.50	-18	



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	Commentaires
31	Biens, services et charges d'expl.	150'500.00	107'580	42'920	108'582.74	41'917	
31000.00	Matériel de bureau	0.00	0	0	44.90	-45	
31010.01	Produits de nettoyage	6'000.00	5'000	1'000	5'640.65	359	
31010.02	Carburants	0.00	0	0	140.00	-140	
31010.05	Articles d'hygiène	1'000.00	1'000	0	1'161.35	-161	
31020.02	Publications et annonces	0.00	0	0	468.50	-469	
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	0.00	0	0	92.40	-92	
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	3'000.00	3'000	0	8'356.35	-5'356	
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	0.00	0	0	13.80	-14	
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	0	561.15	-561	
31200.01	Chauffage	52'000.00	40'000	12'000	23'687.35	28'313	
31200.02	Electricité	33'000.00	22'000	11'000	22'331.20	10'669	
31200.04	Déchets	1'000.00	1'000	0	657.55	342	
31300.03	Téléphones	0.00	0	0	26.00	-26	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	1'200.00	1'080	120	1'747.45	-547	Programme Energo
31332.00	Contrat de prestation informatique	1'200.00	1'000	200	1'583.05	-383	
31340.00	Primes d'assurances	8'600.00	9'000	-400	8'586.60	13	
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	0.00	0	0	200.00	-200	
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	36'000.00	16'000	20'000	20'827.64	15'172	Adaptation voie d'évacuation et cuisine
31440.02	Entretien locaux FC	6'500.00	6'500	0	11'753.50	-5'254	
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'000.00	2'000	-1'000	703.30	297	
33	Amortissements du patrimoine administratif	223'800.00	221'485	2'315	223'192.45	608	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	223'800.00	221'485	2'315	223'192.45	608	
39	Imputations internes	32'240.00	19'045	13'195	32'085.00	155	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	32'240.00	19'045	13'195	32'085.00	155	
44	Revenus financiers	-16'000.00	-18'000	2'000	-7'242.20	-8'758	
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-11'000.00	-11'000	0	-6'492.00	-4'508	Locations annuelles
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-5'000.00	-7'000	2'000	-750.20	-4'250	Locations ponctuelles
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-1'200.00	-1'080	-120	-1'747.45	547	
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	-1'200.00	-1'080	-120	-1'747.45	547	Prélèvement au fonds à vocation énergétique
46	Revenus de transfert	-99'100.00	-101'400	2'300	-103'355.55	4'256	
46120.04	Eorén - salle de gym	-99'100.00	-101'400	2'300	-103'355.55	4'256	Part de l'éorén à la location et aux charges
48	Revenus extraordinaires	-52'300.00	-52'307	7	-52'307.45	7	
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme..	-52'300.00	-52'307	7	-52'307.45	7	
49	Imputations internes	-147'965.00	-147'650	-315	-145'800.00	-2'165	



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	Commentaires
49100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	-104'215.00	-103'900	-315	-102'050.00	-2'165	
49500.00	Imputations internes amort. planif. et non planif.	-43'750.00	-43'750	0	-43'750.00	0	
34102	Piscine	43'755.00	43'973	-218	69'378.88	-25'624	
30	Charges de personnel	26'605.00	30'613	-4'008	28'683.00	-2'078	
30100.00	Salaires du personnel	23'500.00	23'500	0	21'288.40	2'212	Surveillants du bassin de natation
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	2'015.00	2'015	0	1'850.65	164	
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	40.00	40	0	440.60	-401	
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	200.00	214	-14	278.40	-78	
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	650.00	644	6	0.00	650	
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	20.00	20	0	18.35	2	
30592.00	Cotisations LAE	40.00	40	0	38.20	2	
30593.00	Fonds formation apprentis	140.00	140	0	123.60	16	
30900.00	Formation et perfection. du personnel	0.00	4'000	-4'000	4'644.80	-4'645	
31	Biens, services et charges d'expl.	99'200.00	103'700	-4'500	85'321.28	13'879	
31010.01	Produits de nettoyage	14'000.00	12'000	2'000	11'716.95	2'283	
31010.05	Articles d'hygiène	0.00	0	0	308.40	-308	
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	0.00	0	0	92.40	-92	
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	500.00	10'000	-9'500	171.50	329	
31200.03	Eau	58'000.00	58'000	0	49'502.05	8'498	
31300.05	Cotisations	500.00	500	0	0.00	500	
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	23'000.00	20'000	3'000	22'764.83	235	y c. analyses de l'eau
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	3'000.00	3'000	0	537.95	2'462	
31920.01	Droits d'auteurs	200.00	200	0	227.20	-27	
39	Imputations internes	139'950.00	139'660	290	137'950.00	2'000	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	96'200.00	95'910	290	94'200.00	2'000	
39500.00	Imputations internes pour amortissements plan..	43'750.00	43'750	0	43'750.00	0	
43	Revenus divers	-15'000.00	-20'000	5'000	-5'125.50	-9'875	
43090.01	Recettes entrées public	-15'000.00	-20'000	5'000	-5'125.50	-9'875	
44	Revenus financiers	-45'000.00	-45'000	0	-23'202.50	-21'798	
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-45'000.00	-45'000	0	-23'202.50	-21'798	Location aux sociétés + privés
46	Revenus de transfert	-162'000.00	-165'000	3'000	-154'247.40	-7'753	
46120.05	Eorén - piscine	-162'000.00	-165'000	3'000	-154'247.40	-7'753	Part de l'éorén à la location et aux charges



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	Commentaires
34103	Terrains	89'715.00	114'957	-25'242	105'761.80	-16'047	
30	Charges de personnel	0.00	567	-567	109.20	-109	
30100.00	Salaires du personnel	0.00	500	-500	98.00	-98	
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	0.00	43	-43	7.60	-8	
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	0.00	1	-1	1.60	-2	
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	0.00	5	-5	1.20	-1	
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	0.00	14	-14	0.00	0	
30592.00	Cotisations LAE	0.00	1	-1	0.20	0	
30593.00	Fonds formation apprentis	0.00	3	-3	0.60	-1	
31	Biens, services et charges d'expl.	34'500.00	35'650	-1'150	50'320.75	-15'821	
31010.02	Carburants	1'000.00	1'000	0	103.05	897	
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	500.00	500	0	218.00	282	
31200.03	Eau	5'000.00	5'000	0	1'337.10	3'663	
31300.00	Prestations de services de tiers	800.00	0	800	0.00	800	Gestion des locations du terrain synthétique
31300.03	Téléphones	0.00	0	0	2.50	-3	
31340.00	Primes d'assurances	700.00	1'000	-300	623.60	76	
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	0.00	150	-150	124.00	-124	
31400.00	Entretien de terrains	25'000.00	25'000	0	44'531.05	-19'531	
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	0	0	1'176.15	-1'176	
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'000.00	1'000	0	564.65	435	
31510.04	Entretien véhicules	500.00	2'000	-1'500	1'640.65	-1'141	
33	Amortissements du patrimoine administratif	63'200.00	83'750	-20'550	58'622.70	4'577	
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	58'600.00	83'750	-25'150	58'622.70	-23	
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	4'600.00	0	4'600	0.00	4'600	
39	Imputations internes	8'015.00	7'990	25	7'850.00	165	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	8'015.00	7'990	25	7'850.00	165	
42	Taxes	0.00	0	0	-4'182.85	4'183	
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	0	0	-4'182.85	4'183	
44	Revenus financiers	-16'000.00	-13'000	-3'000	-6'958.00	-9'042	
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-8'000.00	-8'000	0	-6'058.00	-1'942	
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-8'000.00	-5'000	-3'000	-900.00	-7'100	



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart	Commentaires
34110	Port	0.00	0	0	0.00	0	
30	Charges de personnel	230'660.00	221'845	8'815	223'167.60	7'492	
30100.00	Salaires du personnel	182'400.00	175'700	6'700	174'596.80	7'803	
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	0.00	0	0	12.10	-12	
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	15'600.00	15'050	550	15'174.25	426	
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	21'900.00	20'590	1'310	22'926.80	-1'027	
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	310.00	300	10	3'255.70	-2'946	
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	3'900.00	3'920	-20	5'251.05	-1'351	
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	5'000.00	4'800	200	0.00	5'000	
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	160.00	150	10	151.70	8	
30592.00	Cotisations LAE	330.00	315	15	313.85	16	
30593.00	Fonds formation apprentis	1'060.00	1'020	40	1'012.70	47	
30900.00	Formation et perfection. du personnel	0.00	0	0	294.65	-295	
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	0	0	178.00	-178	
31	Biens, services et charges d'expl.	62'720.00	75'945	-13'225	121'503.99	-58'784	
31010.01	Produits de nettoyage	500.00	375	125	180.65	319	
31010.05	Articles d'hygiène	500.00	500	0	414.35	86	
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	500.00	500	0	0.00	500	
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000.00	1'000	0	2'628.31	-1'628	
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	500.00	500	0	64.07	436	
31200.02	Electricité	11'550.00	11'000	550	10'790.65	759	
31200.03	Eau	1'000.00	1'000	0	1'646.40	-646	
31200.04	Déchets	7'500.00	7'500	0	8'060.38	-560	
31300.03	Téléphones	120.00	120	0	120.00	0	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	0.00	1'000	-1'000	0.00	0	
31332.00	Contrat de prestation informatique	1'100.00	1'000	100	1'042.10	58	
31340.00	Primes d'assurances	2'800.00	2'800	0	2'796.25	4	
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	150.00	150	0	150.00	0	
31430.01	Entretien du port	22'000.00	30'000	-8'000	36'202.79	-14'203	y c. contrat de maintenance des installations électriques
31430.02	Entretien cabanons, coffres	0.00	10'000	-10'000	12'906.03	-12'906	Rénovation des cabanons prévue par étapes
31440.04	Entretien WC port	2'000.00	1'000	1'000	17'679.16	-15'679	
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	8'000.00	4'000	4'000	16'433.11	-8'433	Entre autres, grue
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	3'000.00	3'000	0	9'455.24	-6'455	
31510.04	Entretien véhicules	500.00	500	0	0.00	500	
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	873.77	-874	
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	60.73	-61	
33	Amortissements du patrimoine administratif	14'700.00	27'210	-12'510	27'210.00	-12'510	
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	10'300.00	22'810	-12'510	22'810.00	-12'510	



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	Commentaires
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	4'400.00	4'400	0	4'400.00	0	
35	Attributions aux fonds et financements spé..	78'325.00	56'345	21'980	35'976.75	42'348	
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	78'325.00	56'345	21'980	35'976.75	42'348	
36	Charges de transfert	600.00	600	0	600.00	0	
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	600.00	600	0	600.00	0	Redevance annuelle pour les bouées
39	Imputations internes	57'260.00	51'345	5'915	57'495.70	-236	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	51'660.00	44'045	7'615	51'075.00	585	
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.	600.00	2'300	-1'700	1'420.70	-821	
42	Taxes	-385'500.00	-381'500	-4'000	-400'714.46	15'214	
42401.41	Taxe électricité (utilisation du réseau)	-5'000.00	-5'000	0	-6'287.60	1'288	
42401.50	Taxe d'amarrage	-300'000.00	-300'000	0	-294'496.47	-5'504	
42401.51	Places à terre	-22'000.00	-18'000	-4'000	-17'113.50	-4'887	
42401.52	Location cabanons du port	-11'000.00	-11'000	0	-10'751.55	-248	
42401.53	Location coffres	-2'400.00	-2'400	0	-2'250.37	-150	
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	-13'000	0	-13'484.89	485	
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-7'000.00	-7'000	0	-5'378.23	-1'622	
42401.57	Taxe d'hivernage (concessionnaire)	-12'500.00	-12'500	0	-13'000.00	500	
42401.58	Taxe d'inscription	-2'100.00	-2'100	0	-2'250.00	150	
42401.59	Taxe surfaces zones techniques et zone saiso..	-9'700.00	-9'700	0	-9'700.00	0	
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	0	0	-25'251.85	25'252	
43	Revenus divers	-2'500.00	-2'500	0	-4'144.58	1'645	
43900.00	Autres revenus	-2'500.00	-2'500	0	-4'144.58	1'645	
49	Imputations internes	-56'265.00	-49'290	-6'975	-61'095.00	4'830	
49100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	-44'265.00	-37'290	-6'975	-48'095.00	3'830	
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fra..	-12'000.00	-12'000	0	-13'000.00	1'000	
34200	Loisirs (général)	83'490.00	68'010	15'480	67'958.56	15'531	
31	Biens, services et charges d'expl.	55'500.00	55'900	-400	68'605.16	-13'105	
31010.02	Carburants	700.00	500	200	598.20	102	
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	500.00	3'500	-3'000	2'829.30	-2'329	
31200.02	Electricité	300.00	200	100	193.75	106	
31200.03	Eau	500.00	500	0	1'174.10	-674	
31200.04	Déchets	5'000.00	5'000	0	5'787.37	-787	



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	Commentaires
31340.00	Primes d'assurances	300.00	0	300	262.85	37	
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	200.00	200	0	191.10	9	
31400.00	Entretien de terrains	15'000.00	30'000	-15'000	35'495.84	-20'496	Entretien places de jeux, réalisations florales, dès 2023 travail effectué par nos services (voir compte 39100.00)
31400.02	Entretien de la zone verte des rives	28'000.00	14'000	14'000	14'190.95	13'809	Entre autres, remplacement des saules
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'500.00	1'000	500	1'037.75	462	
31510.04	Entretien véhicules	3'500.00	1'000	2'500	6'846.30	-3'346	
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	-2.35	2	
33	Amortissements du patrimoine administratif	25'400.00	19'350	6'050	14'350.00	11'050	
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA	14'300.00	19'350	-5'050	14'350.00	-50	
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	1'100.00	0	1'100	0.00	1'100	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	10'000.00	0	10'000	0.00	10'000	
36	Charges de transfert	60.00	60	0	60.00	0	
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	60.00	60	0	60.00	0	Redevance annuelle pour le radeau
39	Imputations internes	11'630.00	0	11'630	0.00	11'630	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	11'630.00	0	11'630	0.00	11'630	Voir remarque sous 31400.00
41	Patentes et concessions	-4'000.00	-4'000	0	-4'000.00	0	
41200.00	Revenus de concessions	-4'000.00	-4'000	0	-4'000.00	0	Concession circuit petites voitures
42	Taxes	0.00	0	0	-7'749.10	7'749	
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	0	0	-7'749.10	7'749	
44	Revenus financiers	-5'100.00	-3'300	-1'800	-3'307.50	-1'793	
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-5'100.00	-3'300	-1'800	-3'307.50	-1'793	Location des jardins et garages
	Eglises et affaires religieuses	67'650.00	64'250	3'400	87'484.50	-19'835	
	Charges	67'650.00	64'250	3'400	87'484.50	-19'835	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	Commentaires
35000	Paroisse protestante	54'250.00	51'350	2'900	74'268.30	-20'018	
30	Charges de personnel	150.00	100	50	120.00	30	
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	150.00	100	50	120.00	30	
31	Biens, services et charges d'expl.	29'900.00	33'100	-3'200	60'932.10	-31'032	
31440.03	Entretien du Temple	29'900.00	33'100	-3'200	60'932.10	-31'032	Dans le cadre de la Paroisse politique
33	Amortissements du patrimoine administratif	10'800.00	5'250	5'550	0.00	10'800	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	10'800.00	5'250	5'550	0.00	10'800	
36	Charges de transfert	13'400.00	12'900	500	13'216.20	184	
36120.16	Part communale Paroisse de St-Blaise - Haute..	13'400.00	12'900	500	13'216.20	184	Dans le cadre de la Paroisse politique
35010	Eglise catholique	13'400.00	12'900	500	13'216.20	184	
36	Charges de transfert	13'400.00	12'900	500	13'216.20	184	
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	13'400.00	12'900	500	13'216.20	184	Même montant attribué qu'à l'église protestante
	Santé	97'250.00	94'530	2'720	108'612.11	-11'362	
	Charges	97'250.00	94'530	2'720	108'612.11	-11'362	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
	Soins ambulatoires	96'150.00	93'430	2'720	108'423.66	-12'274	
	Charges	96'150.00	93'430	2'720	108'423.66	-12'274	
	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	95'000.00	92'300	2'700	107'374.70	-12'375	
36	Charges de transfert	95'000.00	92'300	2'700	107'374.70	-12'375	
36120.19	Part communale service d'ambulances	95'000.00	92'300	2'700	107'374.70	-12'375	CHF 35.- par habitant



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	Commentaires
42201	Grimp	1'050.00	1'030	20	948.96	101	
36	Charges de transfert	1'050.00	1'030	20	948.96	101	
36120.17	ECAP - missions de secours	1'050.00	1'030	20	948.96	101	
	Prévention de la santé	1'100.00	1'100	0	188.45	912	
	Charges	1'100.00	1'100	0	188.45	912	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
43300	Service médical des écoles	0.00	0	0	0.00	0	
43310	Service dentaire scolaire	1'000.00	1'000	0	119.10	881	
36	Charges de transfert	1'000.00	1'000	0	119.10	881	
36370.00	Subventions aux personnes physiques	1'000.00	1'000	0	119.10	881	Subvention aux parents pour les frais des soins dentaires orthodontiques
43400	Contrôle des denrées alimentaires	100.00	100	0	69.35	31	
36	Charges de transfert	100.00	100	0	69.35	31	
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	100.00	100	0	69.35	31	Contrôle des champignons effectué par la Commune de Saint-Blaise
	Sécurité sociale	2'108'260.00	2'141'188	-32'928	1'884'429.59	223'830	
	Charges	3'326'860.00	3'325'071	1'789	3'036'007.56	290'852	
	Revenus	-1'218'600.00	-1'183'883	-34'717	-1'151'577.97	-67'022	
	Maladie et accident	523'600.00	458'200	65'400	395'215.11	128'385	
	Charges	523'600.00	458'200	65'400	395'215.11	128'385	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
51200	Réductions de primes	523'600.00	458'200	65'400	395'215.11	128'385	
36	Charges de transfert	523'600.00	458'200	65'400	395'215.11	128'385	
36110.02	Subsides LAMal	523'600.00	458'200	65'400	395'215.11	128'385	Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat
	Vieillesse et survivants	17'800.00	17'000	800	25'226.20	-7'426	
	Charges	17'800.00	17'000	800	25'226.20	-7'426	



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	Commentaires
Revenus		0.00	0	0	0.00	0	
53160	Agences régionales AVS	17'800.00	17'000	800	16'389.20	1'411	
36	Charges de transfert	17'800.00	17'000	800	16'389.20	1'411	
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	17'800.00	17'000	800	16'389.20	1'411	Guichet de Saint-Blaise
53300	Prestations aux retraités	0.00	0	0	8'837.00	-8'837	
36	Charges de transfert	0.00	0	0	8'837.00	-8'837	
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0.00	0	0	8'837.00	-8'837	
Famille et jeunesse		621'260.00	678'488	-57'228	570'046.25	51'214	
Charges		1'839'860.00	1'862'371	-22'511	1'721'624.22	118'236	
Revenus		-1'218'600.00	-1'183'883	-34'717	-1'151'577.97	-67'022	
54100	Allocations familiales	35'500.00	35'600	-100	32'260.40	3'240	
36	Charges de transfert	35'500.00	35'600	-100	32'260.40	3'240	
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	35'500.00	35'600	-100	32'260.40	3'240	Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat
54300	Avance et recouvr. pensions alim.	5'300.00	6'300	-1'000	3'485.81	1'814	
36	Charges de transfert	5'300.00	6'300	-1'000	3'485.81	1'814	
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	5'300.00	6'300	-1'000	3'485.81	1'814	Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat
54510	Crèches et garderies	580'460.00	636'588	-56'128	534'300.04	46'160	
30	Charges de personnel	1'228'510.00	1'225'965	2'545	1'133'903.90	94'606	
30100.00	Salaires du personnel	988'000.00	986'300	1'700	912'641.70	75'358	
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et ..	0.00	0	0	-15'213.55	15'214	
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	0.00	0	0	21'881.75	-21'882	
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	4'000.00	3'360	640	3'660.00	340	
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	84'000.00	83'800	200	78'186.30	5'814	
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	98'000.00	97'250	750	93'897.45	4'103	
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	6'700.00	6'830	-130	27'767.70	-21'068	
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	750.00	450	300	398.90	351	
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	35'700.00	35'620	80	0.00	35'700	
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	860.00	860	0	783.30	77	
30592.00	Cotisations LAE	1'800.00	1'775	25	1'619.50	181	
30593.00	Fonds formation apprentis	5'700.00	5'720	-20	5'220.75	479	



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart	Commentaires
30900.00	Formation et perfection. du personnel	3'000.00	3'500	-500	3'060.10	-60	
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	500	-500	0.00	0	
31	Biens, services et charges d'expl.	162'000.00	170'675	-8'675	168'664.21	-6'664	
31000.00	Matériel de bureau	400.00	600	-200	338.86	61	
31010.01	Produits de nettoyage	2'500.00	750	1'750	1'313.25	1'187	
31010.05	Articles d'hygiène	12'000.00	9'000	3'000	15'138.01	-3'138	
31020.00	Imprimés	150.00	150	0	0.00	150	
31020.02	Publications et annonces	1'000.00	2'000	-1'000	1'778.85	-779	
31040.00	Matériel didactique	6'000.00	6'000	0	5'128.50	872	
31050.00	Denrées alimentaires	95'000.00	95'000	0	89'748.57	5'251	Repas de midi et collations
31051.01	Manifestations diverses	750.00	750	0	277.45	473	
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	1'200.00	2'250	-1'050	1'411.94	-212	
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	3'000.00	3'500	-500	2'459.71	540	
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000.00	1'000	0	145.85	854	
31200.01	Chauffage	2'600.00	1'500	1'100	834.59	1'765	
31200.02	Electricité	3'400.00	2'300	1'100	1'620.54	1'779	
31200.03	Eau	1'500.00	1'300	200	1'142.40	358	
31200.04	Déchets	1'400.00	1'400	0	1'404.60	-5	
31300.01	Frais postaux	0.00	75	-75	0.00	0	
31300.03	Téléphones	800.00	800	0	749.60	50	
31300.05	Cotisations	200.00	200	0	212.50	-13	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	300.00	1'400	-1'100	601.85	-302	Programme Energo
31332.00	Contrat de prestation informatique	7'200.00	7'400	-200	8'596.10	-1'396	Programme ETIC AEF
31340.00	Primes d'assurances	1'800.00	1'800	0	1'730.50	70	
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	2'500.00	4'000	-1'500	2'431.45	69	
31440.01	Entretien - Conciergerie	14'900.00	24'000	-9'100	30'257.69	-15'358	Entreprise privée jusqu'au 30.06.2023, ensuite travail effectué par notre service de conciergerie
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	250.00	500	-250	18.70	231	
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	500.00	750	-250	122.00	378	
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	300.00	500	-200	540.40	-240	
31720.00	Manifestations culturelles, courses d'école	1'000.00	1'000	0	182.00	818	
31810.00	Pertes sur créances effectives	200.00	0	200	436.10	-236	
31990.00	Autres charges d'exploitation	150.00	750	-600	42.20	108	
33	Amortissements du patrimoine administratif	49'000.00	49'516	-516	47'731.20	1'269	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	49'000.00	49'516	-516	47'731.20	1'269	
36	Charges de transfert	325'000.00	315'000	10'000	305'733.70	19'266	
36120.02	Emoluments à autres communes	185'000.00	175'000	10'000	168'441.00	16'559	Subvention communale aux parents d'enfants placés dans d'autres communes



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	Commentaires
36120.11	Part communale Hauterive	140'000.00	140'000	0	137'292.70	2'707	Subvention communale aux parents des enfants placés à la Souris Verte
39	Imputations internes	34'550.00	59'315	-24'765	29'845.00	4'705	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	34'550.00	59'315	-24'765	29'845.00	4'705	
42	Taxes	-540'500.00	-520'000	-20'500	-502'856.57	-37'643	
42600.00	Remboursements de tiers	-500.00	0	-500	-6'717.67	6'218	
42600.11	Part des parents	-540'000.00	-520'000	-20'000	-496'138.90	-43'861	Facturation aux parents
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-300.00	-90	-210	-142.00	-158	
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	-300.00	-90	-210	-142.00	-158	Prélèvement au fonds à vocation énergétique
46	Revenus de transfert	-678'000.00	-664'000	-14'000	-648'780.45	-29'220	
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-290'000.00	-270'000	-20'000	-294'761.80	4'762	Subvention cantonale pour places occupées
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-18'000.00	-24'000	6'000	-13'500.00	-4'500	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	-230'000	0	-203'225.95	-26'774	Participation pour les enfants d'autres communes placés à la Souris Verte
46320.11	Part communale Hauterive	-140'000.00	-140'000	0	-137'292.70	-2'707	Subvention communale - voir compte 36120.11
48	Revenus extraordinaires	200.00	207	-7	201.05	-1	
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme..	200.00	207	-7	201.05	-1	
	Chômage	95'300.00	96'200	-900	75'313.16	19'987	
	Charges	95'300.00	96'200	-900	75'313.16	19'987	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
55100	Assurance chômage	30'900.00	30'800	100	29'122.69	1'777	
36	Charges de transfert	30'900.00	30'800	100	29'122.69	1'777	
36110.03	Part sur financement LACI	30'900.00	30'800	100	29'122.69	1'777	Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart	Commentaires
55200	Prestations aux chômeurs	64'400.00	65'400	-1'000	46'190.47	18'210	
36	Charges de transfert	64'400.00	65'400	-1'000	46'190.47	18'210	
36110.01	Intégration socio-professionnelle	64'400.00	65'400	-1'000	46'190.47	18'210	Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat
	Aide sociale et domaine de l'asile	849'300.00	889'800	-40'500	816'828.87	32'471	
	Charges	849'300.00	889'800	-40'500	816'828.87	32'471	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
57200	Aide matérielle légale	649'600.00	698'500	-48'900	625'692.03	23'908	
36	Charges de transfert	649'600.00	698'500	-48'900	625'692.03	23'908	
36110.06	Aide sociale	639'400.00	688'200	-48'800	616'612.92	22'787	Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat
36110.18	Lutte contre la fraude	10'200.00	10'300	-100	9'079.11	1'121	Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat
57900	Assistance, autres	31'300.00	27'300	4'000	28'377.04	2'923	
36	Charges de transfert	31'300.00	27'300	4'000	28'377.04	2'923	
36110.10	Social privé	31'300.00	27'300	4'000	28'377.04	2'923	Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat
57960	Guichets sociaux régionaux	168'400.00	164'000	4'400	162'759.80	5'640	
36	Charges de transfert	168'400.00	164'000	4'400	162'759.80	5'640	
36120.12	Service social intercommunal	146'900.00	142'000	4'900	138'835.00	8'065	Guichet social de Saint-Blaise
36120.13	Guichet Accord intercommunal	21'500.00	22'000	-500	23'924.80	-2'425	Idem
	Domaine social, non mentionné ailleurs	1'000.00	1'500	-500	1'800.00	-800	
	Charges	1'000.00	1'500	-500	1'800.00	-800	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
59200	Actions d'entraide dans le pays	1'000.00	1'500	-500	1'800.00	-800	
36	Charges de transfert	1'000.00	1'500	-500	1'800.00	-800	
36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats i..	0.00	0	0	1'000.00	-1'000	
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	1'000.00	1'500	-500	800.00	200	Actions d'entraides ponctuelles



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart	Commentaires
59300	Actions d'entraide à l'étranger	0.00	0	0	0.00	0	
	Trafic	1'178'535.00	1'336'240	-157'705	1'290'190.92	-111'656	
	Charges	1'655'360.00	1'705'378	-50'018	1'734'958.52	-79'599	
	Revenus	-476'825.00	-369'139	-107'686	-444'767.60	-32'057	
	Circulation routière	538'170.00	695'360	-157'190	681'343.08	-143'173	
	Charges	1'014'995.00	1'064'298	-49'303	1'125'990.68	-110'996	
	Revenus	-476'825.00	-368'939	-107'886	-444'647.60	-32'177	
61500	Routes communales	661'770.00	814'262	-152'492	763'470.56	-101'701	
30	Charges de personnel	547'330.00	544'198	3'132	562'991.95	-15'662	
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	300.00	200	100	300.00	0	
30100.00	Salaires du personnel	426'600.00	426'000	600	435'891.75	-9'292	
30100.04	Heures de neige	0.00	0	0	2'918.05	-2'918	Les heures de neige seront dorénavant reprises.
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et ..	0.00	0	0	-1'410.80	1'411	
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	0.00	0	0	-2'198.30	2'198	
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	7'000.00	7'040	-40	7'299.90	-300	
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	36'600.00	36'500	100	38'284.30	-1'684	
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	50'500.00	47'900	2'600	53'999.10	-3'499	
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	730.00	730	0	8'318.10	-7'588	
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	9'100.00	9'400	-300	13'247.20	-4'147	
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	11'800.00	11'822	-22	0.00	11'800	
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	400.00	370	30	383.25	17	
30592.00	Cotisations LAE	800.00	766	34	793.60	6	
30593.00	Fonds formation apprentis	2'500.00	2'470	30	2'554.75	-55	
30900.00	Formation et perfection. du personnel	1'000.00	1'000	0	2'512.60	-1'513	
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	0	0	98.45	-98	
31	Biens, services et charges d'expl.	210'600.00	257'115	-46'515	261'495.91	-50'896	
31000.00	Matériel de bureau	500.00	500	0	433.80	66	
31010.01	Produits de nettoyage	2'000.00	1'875	125	1'075.95	924	
31010.02	Carburants	10'000.00	8'000	2'000	6'825.60	3'174	
31010.05	Articles d'hygiène	500.00	500	0	901.20	-401	
31020.01	Photocopies	2'000.00	3'000	-1'000	1'781.65	218	Leasing du photocopieur et copies
31020.02	Publications et annonces	0.00	0	0	2'859.45	-2'859	
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	200.00	200	0	318.75	-119	
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	500.00	2'000	-1'500	538.85	-39	



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart	Commentaires	
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	3'000.00	9'000	-6'000	8'094.05	-5'094	
31110.02	Signalisation routière	5'000.00	6'000	-1'000	11'373.07	-6'373	
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	2'000.00	6'000	-4'000	3'671.50	-1'672	
31130.00	Matériel informatique	1'000.00	2'500	-1'500	0.00	1'000	
31200.01	Chauffage	15'600.00	12'000	3'600	4'982.85	10'617	
31200.02	Electricité	25'000.00	35'000	-10'000	37'017.75	-12'018	Eclairage public et BSP
31200.03	Eau	2'500.00	2'500	0	2'307.80	192	
31200.04	Déchets	4'000.00	6'000	-2'000	6'275.05	-2'275	
31300.03	Téléphones	400.00	400	0	475.10	-75	
31300.05	Cotisations	200.00	200	0	0.00	200	
31300.24	Neuchâtel Roule	6'500.00	6'500	0	5'448.05	1'052	Station de vélos au parking du port
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	3'000.00	240	2'760	1'916.80	1'083	Programme Energo + ingénieur conseils
31332.00	Contrat de prestation informatique	3'200.00	2'400	800	3'011.30	189	
31340.00	Primes d'assurances	13'000.00	13'000	0	12'837.25	163	
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	4'000.00	3'300	700	3'528.50	472	
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	20'000.00	50'000	-30'000	44'364.99	-24'365	
31410.01	Entretien hivernal des routes	10'000.00	10'000	0	10'445.45	-445	Sel à dégeler principalement
31430.20	Entretien des canaux, égouts	5'000.00	5'000	0	4'186.85	813	
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	18'000.00	15'000	3'000	11'389.65	6'610	Entre autres, la révision de la ventilation de l'abri
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	200.00	200	0	0.00	200	
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	2'000.00	4'000	-2'000	559.70	1'440	
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	40'000.00	40'000	0	61'117.05	-21'117	y c. montage et démontage des décorations de Noël
31510.04	Entretien véhicules	10'000.00	10'000	0	12'403.95	-2'404	
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	300.00	300	0	300.00	0	
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	0	0	2.50	-3	
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000.00	1'500	-500	1'051.45	-51	
33	Amortissements du patrimoine administratif	156'400.00	169'598	-13'198	174'363.30	-17'963	
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	29'000.00	41'615	-12'615	41'615.00	-12'615	
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	16'700.00	17'580	-880	16'247.50	453	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	83'300.00	82'949	351	82'949.20	351	
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	27'400.00	25'851	1'549	31'131.60	-3'732	
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	0.00	1'603	-1'603	2'420.00	-2'420	
39	Imputations internes	44'265.00	37'290	6'975	48'095.00	-3'830	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	44'265.00	37'290	6'975	48'095.00	-3'830	
42	Taxes	-8'500.00	0	-8'500	-3'776.20	-4'724	



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	Commentaires
42400.13	Redevance usage accru du domaine public ro..	-8'500.00	0	-8'500	0.00	-8'500	Nouvelle redevance pour l'usage accru du domaine public routier par les conduites industrielles
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	0	0	-3'776.20	3'776	
43	Revenus divers	0.00	-2'000	2'000	-5'461.00	5'461	
43900.00	Autres revenus	0.00	-2'000	2'000	-5'461.00	5'461	
44	Revenus financiers	-15'300.00	-18'300	3'000	-16'081.20	781	
44390.00	Remboursement de charges	-2'300.00	-2'300	0	-2'160.00	-140	
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-12'700.00	-13'000	300	-12'256.20	-444	Loyer de notre locataire
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-300.00	-3'000	2'700	-1'665.00	1'365	Locations ponctuelles du BSP
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-600.00	-240	-360	-380.00	-220	
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	-600.00	-240	-360	-380.00	-220	Prélèvement au fonds à vocation énergétique
46	Revenus de transfert	-14'900.00	-14'900	0	-10'665.00	-4'235	
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-8'900.00	-8'900	0	-8'915.00	15	
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0.00	0	0	-1'750.00	1'750	
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-6'000.00	-6'000	0	0.00	-6'000	
48	Revenus extraordinaires	-42'900.00	-42'874	-26	-42'874.20	-26	
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme..	-42'900.00	-42'874	-26	-42'874.20	-26	
49	Imputations internes	-214'625.00	-115'625	-99'000	-204'238.00	-10'387	
49100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	-196'125.00	-115'625	-80'500	-204'238.00	8'113	
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fra..	-18'500.00	0	-18'500	0.00	-18'500	Imputations internes nouvelle redevance pour l'usage accru du domaine public routier par les conduites industrielles
61550	Places de stationnement	-139'400.00	-134'502	-4'898	-96'282.80	-43'117	
31	Biens, services et charges d'expl.	2'600.00	1'000	1'600	26'391.70	-23'792	
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	529.25	-529	Concerne nos horodateurs
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000.00	0	1'000	15'057.65	-14'058	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	0.00	0	0	9'952.30	-9'952	
31340.00	Primes d'assurances	100.00	0	100	69.20	31	
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'500.00	1'000	500	543.30	957	Idem
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	240.00	-240	
33	Amortissements du patrimoine administratif	26'000.00	27'498	-1'498	25'497.50	503	
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des e..	0.00	2'000	-2'000	0.00	0	



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart	Commentaires
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	25'500.00	25'498	2	25'497.50	3	
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	500.00	0	500	0.00	500	
39	Imputations internes	12'000.00	12'000	0	13'000.00	-1'000	
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fra..	12'000.00	12'000	0	13'000.00	-1'000	
42	Taxes	-180'000.00	-175'000	-5'000	-161'172.00	-18'828	
42400.10	Locations places de parc	-60'000.00	-65'000	5'000	-58'435.00	-1'565	Location places de parc sur domaine public
42400.11	Revenus horodateurs	-75'000.00	-75'000	0	-66'317.45	-8'683	
42400.12	Vignettes parking port et divers	-45'000.00	-35'000	-10'000	-36'419.55	-8'580	
61900	Secours routier	15'800.00	15'600	200	14'155.32	1'645	
36	Charges de transfert	15'800.00	15'600	200	14'155.32	1'645	
36120.17	ECAP - missions de secours	15'800.00	15'600	200	14'155.32	1'645	
	Transports publics	640'165.00	637'580	2'585	602'913.74	37'251	
	Charges	640'165.00	637'580	2'585	602'913.74	37'251	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
62300	Subvention Onde-Verte	634'400.00	632'800	1'600	598'058.75	36'341	
31	Biens, services et charges d'expl.	2'000.00	1'800	200	2'612.50	-613	
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	2'000.00	1'800	200	2'612.50	-613	
36	Charges de transfert	632'400.00	631'000	1'400	595'446.25	36'954	
36110.11	Transports publics (pot commun)	632'400.00	631'000	1'400	595'446.25	36'954	Participation au déficit du trafic régional
62310	Noctambus	3'000.00	2'000	1'000	2'097.75	902	
36	Charges de transfert	3'000.00	2'000	1'000	2'097.75	902	
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	3'000.00	2'000	1'000	2'097.75	902	Participation au Noctambus
62900	Transports publics, autres	2'500.00	2'520	-20	2'520.00	-20	
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'500.00	2'520	-20	2'520.00	-20	
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	2'500.00	2'520	-20	2'520.00	-20	



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	Commentaires
62901	Ferroviaire / Aéronef	265.00	260	5	237.24	28	
36	Charges de transfert	265.00	260	5	237.24	28	
36120.17	ECAP - missions de secours	265.00	260	5	237.24	28	
	Transports, autres	200.00	3'300	-3'100	5'934.10	-5'734	
	Charges	200.00	3'500	-3'300	6'054.10	-5'854	
	Revenus	0.00	-200	200	-120.00	120	
63100	Navigation	0.00	3'100	-3'100	5'934.10	-5'934	
36	Charges de transfert	0.00	3'300	-3'300	6'054.10	-6'054	
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	0.00	3'300	-3'300	3'554.10	-3'554	Abonnement au porteur à disposition de notre population - non renouvelé en 2023
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	0.00	0	0	2'500.00	-2'500	
42	Taxes	0.00	-200	200	-120.00	120	
42500.11	Vente cartes LNM	0.00	-200	200	-120.00	120	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..	318'125.00	273'209	44'916	326'534.10	-8'409	
	Charges	1'923'175.00	1'955'823	-32'648	2'056'611.22	-133'436	
	Revenus	-1'605'050.00	-1'682'613	77'563	-1'730'077.12	125'027	
	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0.00	0	
	Charges	518'000.00	561'000	-43'000	631'887.18	-113'887	
	Revenus	-518'000.00	-561'000	43'000	-631'887.18	113'887	



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	Commentaires
71000	Approvisionnement en eau (général)	-36'500.00	-25'052	-11'448	-18'786.72	-17'713	
31	Biens, services et charges d'expl.	187'850.00	177'150	10'700	111'160.44	76'690	
31110.01	Compteurs (acquisition)	20'000.00	20'000	0	7'394.71	12'605	
31110.03	Extension du réseau	10'000.00	10'000	0	0.00	10'000	
31200.02	Electricité	11'200.00	7'500	3'700	5'439.06	5'761	
31200.03	Eau	33'000.00	30'000	3'000	10'716.40	22'284	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	0.00	3'000	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	12'400.74	-401	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	21'000.00	16'000	5'000	15'871.71	5'128	Gestion par Viteos + honoraires ingénieur conseils
31340.00	Primes d'assurances	1'400.00	1'400	0	1'318.95	81	
31430.16	Entretien du réseau d'eau	40'000.00	40'000	0	21'007.80	18'992	Gestion, recherche et réparations de fuites
31430.18	Entretien des captages et réservoirs	35'000.00	35'000	0	34'695.43	305	
31510.01	Entretien des compteurs	0.00	1'000	-1'000	0.00	0	
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	1'451.05	-1'451	
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000.00	1'000	0	654.59	345	
33	Amortissements du patrimoine administratif	57'100.00	48'765	8'335	48'765.00	8'335	
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des e..	57'100.00	48'765	8'335	48'765.00	8'335	
35	Attributions aux fonds et financements spé..	6'865.00	87'388	-80'523	121'893.56	-115'029	
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	6'865.00	87'388	-80'523	121'893.56	-115'029	
37	Subventions redistribuées	120'000.00	130'000	-10'000	121'205.00	-1'205	
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	120'000.00	130'000	-10'000	121'205.00	-1'205	Redevance de 70 cts/m3 reversée à l'Etat
39	Imputations internes	109'685.00	92'645	17'040	96'423.55	13'261	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	71'985.00	69'320	2'665	70'455.00	1'530	
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fra..	11'700.00	0	11'700	0.00	11'700	Nouvelle imputation concernant la redevance pour l'usage accru du domaine public routier par les conduites industrielles
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	26'000.00	23'325	2'675	25'968.55	31	
42	Taxes	-395'000.00	-428'000	33'000	-394'210.30	-790	
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-30'000.00	-28'000	-2'000	-30'299.20	299	
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-365'000.00	-400'000	35'000	-363'911.10	-1'089	Taxe fixée à CHF 2.10/m3, hors TVA



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	Commentaires
43	Revenus divers	-3'000.00	-3'000	0	-2'818.97	-181	
43900.00	Autres revenus	-3'000.00	-3'000	0	-2'818.97	-181	
47	Subventions à redistribuer	-120'000.00	-130'000	10'000	-121'205.00	1'205	
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-120'000.00	-130'000	10'000	-121'205.00	1'205	Voir compte 37010.01
71010	CEN	36'500.00	25'052	11'448	18'786.72	17'713	
31	Biens, services et charges d'expl.	4'000.00	0	4'000	323.35	3'677	
31200.03	Eau	4'000.00	0	4'000	323.35	3'677	
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'400.00	3'360	-960	1'358.00	1'042	
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des e..	2'400.00	3'360	-960	1'358.00	1'042	
36	Charges de transfert	29'000.00	20'000	9'000	17'013.62	11'986	
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	29'000.00	20'000	9'000	17'013.62	11'986	Participation d'Hauterive à la CEN
39	Imputations internes	1'100.00	1'692	-592	91.75	1'008	
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'100.00	1'692	-592	91.75	1'008	
71011	CEN - Hauterive - St-Blaise - Cornaux - Cressier	0.00	0	0	0.00	0	
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	0	0	102'059.91	-102'060	
31200.02	Electricité	0.00	0	0	887.66	-888	
31200.03	Eau	0.00	0	0	60'686.07	-60'686	
31300.03	Téléphones	0.00	0	0	1'064.89	-1'065	
31300.30	Contrôle de l'eau potable	0.00	0	0	6'322.55	-6'323	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	0.00	0	0	16'938.25	-16'938	Gestion effectuée par Viteos
31340.00	Primes d'assurances	0.00	0	0	1'835.40	-1'835	
31430.16	Entretien du réseau d'eau	0.00	0	0	12'966.29	-12'966	
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	1'358.80	-1'359	
39	Imputations internes	0.00	0	0	11'593.00	-11'593	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	0.00	0	0	11'593.00	-11'593	
42	Taxes	0.00	0	0	-44'766.35	44'766	
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	0.00	0	0	-48'266.35	48'266	
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	0	0	3'500.00	-3'500	
43	Revenus divers	0.00	0	0	-0.01	0	
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-0.01	0	



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	Commentaires
46	Revenus de transfert	0.00	0	0	-68'886.55	68'887	
46120.20	CEN - part de la commune d'Hauterive	0.00	0	0	-17'013.70	17'014	
46120.21	CEN - part de la commune de St-Blaise	0.00	0	0	-17'002.10	17'002	
46120.22	CEN - part de la commune de Cornaux	0.00	0	0	-17'757.90	17'758	
46120.23	CEN - part de la commune de Cressier	0.00	0	0	-17'112.85	17'113	
	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0	
	Charges	650'000.00	680'000	-30'000	649'993.91	6	
	Revenus	-650'000.00	-680'000	30'000	-649'993.91	-6	
72000	Traitement des eaux usées (général)	0.00	0	0	0.00	0	
30	Charges de personnel	300.00	200	100	330.00	-30	
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	300.00	200	100	330.00	-30	
31	Biens, services et charges d'expl.	5'000.00	0	5'000	8'267.37	-3'267	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	5'000.00	0	5'000	7'452.93	-2'453	Honoraires ingénieur conseils
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	546.21	-546	
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	268.23	-268	
33	Amortissements du patrimoine administratif	117'500.00	98'946	18'554	98'946.00	18'554	
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des e..	108'100.00	98'946	9'154	98'946.00	9'154	
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	9'400.00	0	9'400	0.00	9'400	
35	Attributions aux fonds et financements spé..	108'925.00	183'184	-74'259	207'361.94	-98'437	
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	108'925.00	183'184	-74'259	207'361.94	-98'437	
36	Charges de transfert	350'300.00	342'500	7'800	273'008.55	77'291	
36120.09	Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	350'300.00	342'500	7'800	273'008.55	77'291	
39	Imputations internes	67'975.00	55'170	12'805	62'080.05	5'895	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	24'575.00	23'965	610	24'295.00	280	
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fra..	6'800.00	0	6'800	0.00	6'800	Nouvelle imputation concernant la redevance pour l'usage accru du domaine public routier par les conduites industrielles
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	36'600.00	31'205	5'395	37'785.05	-1'185	
42	Taxes	-650'000.00	-680'000	30'000	-649'993.80	-6	
42401.10	Taxe d'épuration	-650'000.00	-680'000	30'000	-649'993.80	-6	Taxe fixée à CHF 3.80/m3, hors TVA



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	Commentaires
43	Revenus divers	0.00	0	0	-0.11	0	
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-0.11	0	
	Gestion des déchets	92'250.00	81'165	11'085	90'224.82	2'025	
	Charges	482'300.00	469'278	13'022	494'951.85	-12'652	
	Revenus	-390'050.00	-388'113	-1'937	-404'727.03	14'677	
73010	Gestion des déchets ménages	92'250.00	81'165	11'085	90'224.82	2'025	
31	Biens, services et charges d'expl.	170'800.00	181'700	-10'900	169'968.25	832	
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	2'665.32	2'335	
31020.00	Imprimés	800.00	800	0	27.86	772	
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	100.00	100	0	29.27	71	
31200.02	Electricité	300.00	200	100	193.92	106	
31300.40	Ramassage des déchets urbains	37'000.00	55'000	-18'000	45'211.92	-8'212	Nouveau prestataire dès 2023
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	70'000.00	70'000	0	64'186.63	5'813	
31300.43	Récupération du papier	30'000.00	28'000	2'000	29'493.73	506	
31300.44	Recyclage et collecte du verre	7'000.00	7'000	0	6'983.14	17	
31300.45	Récupération de la ferraille	6'000.00	6'000	0	6'357.00	-357	
31300.46	Récupération déchets spéciaux	2'000.00	2'000	0	1'881.43	119	
31340.00	Primes d'assurances	600.00	600	0	539.55	60	
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	10'000.00	5'000	5'000	3'909.98	6'090	Nettoyage des containers principalement
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	3'293.43	-3'293	
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000.00	1'000	0	5'195.07	-4'195	
33	Amortissements du patrimoine administratif	56'900.00	56'900	0	56'900.00	0	
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	56'900.00	56'900	0	56'900.00	0	
35	Attributions aux fonds et financements spé..	0.00	9'505	-9'505	0.00	0	
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	9'505	-9'505	0.00	0	
36	Charges de transfert	79'550.00	83'000	-3'450	73'570.25	5'980	
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (Châtellenie)	79'550.00	83'000	-3'450	73'570.25	5'980	
39	Imputations internes	88'050.00	38'580	49'470	86'932.25	1'118	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	86'850.00	38'285	48'565	85'185.00	1'665	
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'200.00	295	905	1'747.25	-547	
42	Taxes	-252'000.00	-255'000	3'000	-250'386.54	-1'613	



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	Commentaires
42401.20	Taxe déchets ménages	-208'000.00	-208'000	0	-206'867.26	-1'133	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	-1'394.56	-605	
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-42'000.00	-45'000	3'000	-42'124.72	125	
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-26'750.00	0	-26'750	-21'683.00	-5'067	
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-26'750.00	0	-26'750	-21'683.00	-5'067	
46	Revenus de transfert	-10'300.00	-10'000	-300	-11'076.39	776	
46040.01	Récupération du verre	-5'000.00	-6'000	1'000	-5'792.16	792	
46040.02	Récupération du papier	-5'000.00	-4'000	-1'000	-5'284.23	284	
46040.03	Récupération de l'aluminium	-300.00	0	-300	0.00	-300	
49	Imputations internes	-14'000.00	-23'520	9'520	-14'000.00	0	
49100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	0.00	-9'520	9'520	0.00	0	
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.	37'200.00	50'000	-12'800	50'668.49	-13'468	
31300.40	Ramassage des déchets urbains	14'000.00	30'000	-16'000	29'737.98	-15'738	Nouveau prestataire dès 2023
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	20'000.00	20'000	0	20'930.51	-931	
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'200.00	0	3'200	0.00	3'200	Changement des puces des conteneurs
35	Attributions aux fonds et financements spé..	18'535.00	11'033	7'502	26'467.61	-7'933	
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	18'535.00	11'033	7'502	26'467.61	-7'933	
39	Imputations internes	31'265.00	38'560	-7'295	30'445.00	820	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	17'265.00	24'560	-7'295	16'445.00	820	
39300.00	Imputations internes pour frais adm. et d'expl.	14'000.00	14'000	0	14'000.00	0	
42	Taxes	-87'000.00	-99'500	12'500	-107'581.10	20'581	
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	-24'000.00	-24'000	0	-27'235.27	3'235	
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-60'000.00	-70'000	10'000	-73'962.83	13'963	
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-3'000.00	-5'500	2'500	-6'383.00	3'383	
49	Imputations internes	0.00	-93	93	0.00	0	
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	0.00	-93	93	0.00	0	
	Protection des espèces et du paysage	200.00	300	-100	196.25	4	
	Charges	200.00	300	-100	196.25	4	



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	Commentaires
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
75000	Protection des espèces et du paysage	200.00	300	-100	196.25	4	
36	Charges de transfert	200.00	300	-100	196.25	4	
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	200.00	300	-100	196.25	4	Contribution communale pour la qualité du paysage
	Lutte contre la pollution de l'environ.	9'220.00	9'100	120	8'277.03	943	
	Charges	9'220.00	9'100	120	8'277.03	943	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
76100	Chimique / Radioprotection	6'070.00	6'000	70	5'430.16	640	
36	Charges de transfert	6'070.00	6'000	70	5'430.16	640	
36120.17	ECAP - missions de secours	6'070.00	6'000	70	5'430.16	640	
76900	Hydrocarbure	3'150.00	3'100	50	2'846.87	303	
36	Charges de transfert	3'150.00	3'100	50	2'846.87	303	
36120.17	ECAP - missions de secours	3'150.00	3'100	50	2'846.87	303	
	Protection de l'environnement, autres	55'055.00	50'300	4'755	50'551.60	4'503	
	Charges	55'055.00	50'300	4'755	50'551.60	4'503	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
77100	Cimetières, crématoires	30'500.00	28'500	2'000	25'802.05	4'698	
36	Charges de transfert	30'500.00	28'500	2'000	25'802.05	4'698	
36120.16	Part communale Paroisse de St-Blaise - Haute..	30'500.00	28'500	2'000	25'802.05	4'698	Dans le cadre de la Paroisse politique
77910	Toilettes publiques	24'555.00	21'800	2'755	24'749.55	-195	
30	Charges de personnel	0.00	0	0	2'125.95	-2'126	
30100.00	Salaires du personnel	0.00	0	0	1'900.85	-1'901	
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	0.00	0	0	153.05	-153	
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	0.00	0	0	34.15	-34	
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	0.00	0	0	23.85	-24	
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	0.00	0	0	0.15	0	



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	Commentaires
30592.00	Cotisations LAE	0.00	0	0	3.25	-3	
30593.00	Fonds formation apprentis	0.00	0	0	10.65	-11	
31	Biens, services et charges d'expl.	4'300.00	2'510	1'790	2'848.60	1'451	
31200.02	Electricité	300.00	200	100	108.60	191	
31200.03	Eau	500.00	300	200	504.40	-4	
31340.00	Primes d'assurances	0.00	10	-10	0.00	0	
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	3'500.00	2'000	1'500	2'235.60	1'264	
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'800.00	4'825	-25	4'825.00	-25	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'800.00	4'825	-25	4'825.00	-25	
39	Imputations internes	15'455.00	14'465	990	14'950.00	505	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	15'455.00	14'465	990	14'950.00	505	
	Aménagement du territoire	161'400.00	132'344	29'056	177'284.40	-15'884	
	Charges	208'400.00	185'844	22'556	220'753.40	-12'353	
	Revenus	-47'000.00	-53'500	6'500	-43'469.00	-3'531	
79000	Aménagement du territoire (général)	142'000.00	119'744	22'256	146'978.05	-4'978	
30	Charges de personnel	600.00	650	-50	520.00	80	
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	600.00	650	-50	520.00	80	
31	Biens, services et charges d'expl.	36'500.00	48'300	-11'800	70'598.15	-34'098	
31030.01	Plans	1'000.00	1'500	-500	104.60	895	
31300.05	Cotisations	500.00	300	200	150.00	350	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	35'000.00	45'000	-10'000	68'835.25	-33'835	Architecte-conseil, urbaniste-conseil et mandataire juridique dont une partie est récupérée sous 43900.00
31332.00	Contrat de prestation informatique	0.00	1'500	-1'500	1'507.80	-1'508	
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	0.50	-1	
33	Amortissements du patrimoine administratif	32'800.00	27'584	5'216	21'600.00	11'200	
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	32'800.00	27'584	5'216	21'600.00	11'200	
36	Charges de transfert	22'000.00	20'000	2'000	21'353.90	646	
36110.15	Sanction de plan SAT	22'000.00	20'000	2'000	21'353.90	646	
39	Imputations internes	97'100.00	76'710	20'390	76'375.00	20'725	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	97'100.00	76'710	20'390	76'375.00	20'725	



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart	Commentaires
42	Taxes	-45'000.00	-38'500	-6'500	-42'024.00	-2'976	
42100.00	Emoluments administratifs	-10'000.00	-8'500	-1'500	-7'516.90	-2'483	
42100.03	Sanctions de plans	-35'000.00	-30'000	-5'000	-34'507.10	-493	
43	Revenus divers	-2'000.00	-15'000	13'000	-1'445.00	-555	
43900.00	Autres revenus	-2'000.00	-15'000	13'000	-1'445.00	-555	
79070	Conférences régionales (ACN - RUN - COMU L)	19'400.00	12'600	6'800	30'306.35	-10'906	
31	Biens, services et charges d'expl.	2'500.00	2'600	-100	2'504.20	-4	
31300.06	Cotisation ACN	2'500.00	2'600	-100	2'504.20	-4	Association des communes neuchâteloises
36	Charges de transfert	16'900.00	10'000	6'900	27'802.15	-10'902	
36340.01	Part communale RUN et RNL	16'900.00	10'000	6'900	27'802.15	-10'902	Dans le cadre de la politique d'agglomération
	Economie publique	-48'850.00	-52'500	3'650	-44'698.78	-4'151	
	Charges	72'700.00	72'550	150	99'593.72	-26'894	
	Revenus	-121'550.00	-125'050	3'500	-144'292.50	22'743	
	Agriculture	1'200.00	1'500	-300	1'186.25	14	
	Charges	1'200.00	1'500	-300	1'186.25	14	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
81401	Viticulture	1'200.00	1'500	-300	1'186.25	14	
31	Biens, services et charges d'expl.	1'200.00	1'500	-300	1'186.25	14	
31300.00	Prestations de services de tiers	1'200.00	1'500	-300	1'186.25	14	Protection du vignoble
	Sylviculture	15'150.00	11'200	3'950	18'560.60	-3'411	
	Charges	26'700.00	26'250	450	33'979.60	-7'280	
	Revenus	-11'550.00	-15'050	3'500	-15'419.00	3'869	



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	Commentaires
82000	Sylviculture	15'150.00	11'200	3'950	18'560.60	-3'411	
31	Biens, services et charges d'expl.	18'700.00	18'250	450	33'979.60	-15'280	
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	150.00	150	0	150.00	0	
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	777.60	-528	
31300.00	Prestations de services de tiers	17'000.00	16'950	50	32'202.80	-15'203	
31300.05	Cotisations	700.00	300	400	482.50	218	
31990.00	Autres charges d'exploitation	100.00	100	0	366.70	-267	
36	Charges de transfert	8'000.00	8'000	0	0.00	8'000	
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	8'000.00	8'000	0	0.00	8'000	
42	Taxes	-6'550.00	-6'550	0	-10'029.00	3'479	
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-50.00	-50	0	-50.00	0	
42500.01	Vente de bois de service	-6'500.00	-6'500	0	-608.20	-5'892	
42500.02	Vente de bois d'industrie	0.00	0	0	-9'370.80	9'371	
46	Revenus de transfert	-5'000.00	-8'500	3'500	-5'390.00	390	
46300.00	Subventions de la Confédération	-3'000.00	-5'500	2'500	-2'915.00	-85	
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'000.00	-3'000	1'000	-2'475.00	475	
	Tourisme	8'300.00	8'300	0	8'204.00	96	
	Charges	8'300.00	8'300	0	8'204.00	96	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
84000	Tourisme	8'300.00	8'300	0	8'204.00	96	
31	Biens, services et charges d'expl.	300.00	300	0	296.00	4	
31300.05	Cotisations	200.00	200	0	200.00	0	
31370.01	Taxe de séjour	100.00	100	0	96.00	4	
36	Charges de transfert	8'000.00	8'000	0	7'908.00	92	
36110.12	Subventions à organisations touristiques	8'000.00	8'000	0	7'908.00	92	Subvention à Tourisme neuchâtelois (CHF 3.-/hab.)
	Industrie, artisanat et commerce	0.00	0	0	0.00	0	
	Charges	0.00	0	0	0.00	0	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	Commentaires
85000	Industrie, artisanat et commerce	0.00	0	0	0.00	0	
	Combustibles et énergie	-73'500.00	-73'500	0	-72'649.63	-850	
	Charges	36'500.00	36'500	0	56'223.87	-19'724	
	Revenus	-110'000.00	-110'000	0	-128'873.50	18'874	
87110	Réseau électrique	-48'500.00	-48'500	0	-47'961.57	-538	
31	Biens, services et charges d'expl.	1'500.00	1'500	0	0.00	1'500	
31051.01	Manifestations diverses	500.00	500	0	0.00	500	
31300.00	Prestations de services de tiers	1'000.00	1'000	0	0.00	1'000	
33	Amortissements du patrimoine administratif	0.00	0	0	7'433.85	-7'434	
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	0.00	0	0	7'433.85	-7'434	
35	Attributions aux fonds et financements spé..	25'000.00	25'000	0	27'182.02	-2'182	
35110.01	Attribution au fonds pour redevance à vocation..	25'000.00	25'000	0	27'182.02	-2'182	Voir compte 42400.06
36	Charges de transfert	10'000.00	10'000	0	5'608.00	4'392	
36100.01	Cotisation à Cité de l'énergie/Planair/etc	10'000.00	10'000	0	5'608.00	4'392	
42	Taxes	-75'000.00	-75'000	0	-82'577.44	7'577	
42400.04	Prestations d'accueil (Viteos)	-10'000.00	-10'000	0	-10'000.00	0	
42400.05	Redevance s/kWh (Viteos)	-40'000.00	-40'000	0	-45'395.42	5'395	Redevance usage du domaine public
42400.06	Redevance à vocation énergétique (Viteos)	-25'000.00	-25'000	0	-27'182.02	2'182	Voir compte 35110.01
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-10'000.00	-10'000	0	-5'608.00	-4'392	
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	-10'000.00	-10'000	0	-5'608.00	-4'392	
87200	Pétrole et gaz	-25'000.00	-25'000	0	-24'688.06	-312	
42	Taxes	-25'000.00	-25'000	0	-24'688.06	-312	
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-25'000.00	-25'000	0	-24'688.06	-312	



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	Commentaires
87310	Chauffage à distance (CAD)	0.00	0	0	0.00	0	
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	0	0	16'000.00	-16'000	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	0.00	0	0	16'000.00	-16'000	
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0.00	0	0	-16'000.00	16'000	
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	0.00	0	0	-16'000.00	16'000	
	Finances et impôts	-8'514'690.00	-8'118'855	-395'835	-8'362'801.49	-151'889	
	Charges	496'010.00	345'189	150'821	385'804.16	110'206	
	Revenus	-9'010'700.00	-8'464'044	-546'656	-8'748'605.65	-262'094	
	Impôts	-8'603'600.00	-8'055'600	-548'000	-8'326'765.78	-276'834	
	Charges	4'200.00	4'200	0	4'440.00	-240	
	Revenus	-8'607'800.00	-8'059'800	-548'000	-8'331'205.78	-276'594	
91000	Impôts communaux généraux	-8'318'000.00	-7'770'000	-548'000	-8'044'228.99	-273'771	
40	Revenus fiscaux	-8'318'000.00	-7'770'000	-548'000	-8'044'228.99	-273'771	
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-6'500'000.00	-6'100'000	-400'000	-5'926'179.95	-573'820	Voir rapport du Conseil communal
40001.00	Impôts sur le revenu, PP - années précédentes	-300'000.00	-200'000	-100'000	-342'780.95	42'781	Idem
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	0.00	0	0	-2'351.90	2'352	
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	7'000.00	7'000	0	6'950.45	50	Ordonnance fédérale sur les doubles impositions
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-980'000.00	-800'000	-180'000	-942'906.80	-37'093	Voir rapport du Conseil communal
40011.00	Impôts sur la fortune, PP - années précédentes	-100'000.00	-30'000	-70'000	-101'960.65	1'961	Idem
40012.00	Rappels d'impôts sur la fortune, PP	0.00	0	0	-73.25	73	
40020.00	Impôts à la source, PP	-50'000.00	-280'000	230'000	-309'652.53	259'653	Produit des emplois d'étrangers non titulaires de permis C
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers ISIS	-30'000.00	-35'000	5'000	-31'244.00	1'244	
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-110'000.00	-110'000	0	-91'734.19	-18'266	Voir rapport du Conseil communal
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes	-30'000.00	-10'000	-20'000	-57'649.25	27'649	
40102.00	Rappels d'impôts PM	0.00	0	0	-5'589.81	5'590	
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-35'000.00	-36'000	1'000	-28'718.01	-6'282	Idem
40111.00	Impôts sur le capital PM - années précéd.	-20'000.00	-10'000	-10'000	-28'926.12	8'926	
40190.00	IPM part au fonds en prop. population	0.00	0	0	-4'137.42	4'137	
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-170'000.00	-166'000	-4'000	-177'274.61	7'275	Idem



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	Commentaires
91010	Impôts spéciaux	-285'600.00	-285'600	0	-282'536.79	-3'063	
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	0	0	240.00	-240	
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	240.00	-240	
36	Charges de transfert	4'200.00	4'200	0	4'200.00	0	
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	4'200.00	4'200	0	4'200.00	0	
40	Revenus fiscaux	-289'800.00	-289'800	0	-286'976.79	-2'823	
40113.00	Impôt corporations publiques	-1'600.00	-1'600	0	-1'597.90	-2	
40210.01	Impôts fonciers PP	-210'000.00	-210'000	0	-209'007.62	-992	Voir rapport du Conseil communal
40210.02	Impôts fonciers PM	-62'000.00	-62'000	0	-60'101.27	-1'899	Idem
40330.00	Taxe des chiens	-16'200.00	-16'200	0	-16'270.00	70	
	Péréquation fin. et comp. des charges	53'800.00	44'800	9'000	-4'967.00	58'767	
	Charges	105'300.00	103'900	1'400	88'490.00	16'810	
	Revenus	-51'500.00	-59'100	7'600	-93'457.00	41'957	
93000	Péréquation financière et compensation des charges	53'800.00	44'800	9'000	-4'967.00	58'767	
36	Charges de transfert	105'300.00	103'900	1'400	88'490.00	16'810	
36227.00	Péréquation financière des ressources interco..	1'200.00	0	1'200	0.00	1'200	
36228.01	Compensation des charges scolaires	104'100.00	103'900	200	88'490.00	15'610	
46	Revenus de transfert	-51'500.00	-59'100	7'600	-93'457.00	41'957	
46227.00	Contribution de la péréquation des ressources	0.00	-1'300	1'300	-4'579.00	4'579	
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-19'300.00	-31'500	12'200	-64'133.00	44'833	
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-32'200.00	-26'300	-5'900	-24'745.00	-7'455	
	Administration de la fortune et de la de..	36'110.00	-107'055	143'165	-30'292.41	66'402	
	Charges	386'510.00	237'089	149'421	292'874.16	93'636	
	Revenus	-350'400.00	-344'144	-6'256	-323'166.57	-27'233	



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	Commentaires
96100	Intérêts	170'100.00	50'985	119'115	122'202.40	47'898	
34	Charges financières	318'600.00	191'109	127'491	208'087.77	110'512	
34060.02	Int. 2.66 % 05-25 BCN	7'300.00	9'975	-2'675	12'635.00	-5'335	
34060.03	Int. 3.10 % 08-23 Kommunalkredit	62'000.00	62'000	0	62'194.77	-195	
34060.08	Int. 2.54 % 10-25 Postfinance	28'500.00	32'300	-3'800	36'111.00	-7'611	
34060.09	Int. 2.41 % 11-21 SUVA	0.00	0	0	10'548.00	-10'548	
34060.13	Int. 0.22 % 17-22 Postfinance	0.00	6'600	-6'600	6'600.00	-6'600	
34060.14	Int. 0.60 % 17-22 BCN	0.00	9'000	-9'000	9'000.00	-9'000	
34060.15	Int. 1.58 % 19-29 BCN	25'300.00	25'800	-500	26'370.20	-1'070	
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	4'420.00	-20	
34060.19	Int. 0.5 % 20-30 BCGE	5'500.00	5'500	0	5'500.00	0	
34060.20	Int. 0.5 % 20-30 BCN	17'800.00	17'750	50	17'750.00	50	
34060.21	Int. 0.18 % 21-27 SUVA	1'600.00	1'584	16	800.00	800	
34060.22	Int. 2.75 % Nouvel emprunt	150'000.00	0	150'000	0.00	150'000	
44	Revenus financiers	-83'000.00	-81'400	-1'600	-18'872.07	-64'128	
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-75'000.00	-75'000	0	-73'258.25	-1'742	
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-1'500.00	-500	-1'000	-1'318.66	-181	
44011.04	Intérêts sur fonds IPM	-500.00	-200	-300	528.84	-1'029	
44200.00	Dividendes	-6'000.00	-5'700	-300	-5'955.00	-45	
44900.00	Réévaluations PA	0.00	0	0	61'131.00	-61'131	
49	Imputations internes	-65'500.00	-58'724	-6'776	-67'013.30	1'513	
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-65'500.00	-58'724	-6'776	-67'013.30	1'513	
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	0.00	0	0	0.00	0	
96301	Immeuble des Arcades	-24'490.00	-28'840	4'350	-21'928.99	-2'561	
34	Charges financières	13'410.00	9'100	4'310	13'616.01	-206	
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	2'500.00	0	2'500	2'716.63	-217	
34391.01	Chauffage PF	7'800.00	6'000	1'800	5'360.43	2'440	
34391.02	Electricité PF	750.00	500	250	141.80	608	
34391.03	Eau PF	760.00	760	0	650.25	110	
34394.00	Primes d'assurances PF	1'400.00	1'600	-200	1'366.90	33	
34397.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes PF	200.00	240	-40	3'380.00	-3'180	Programme Energo
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	



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	Commentaires
44390.00	Remboursement de charges	-2'400.00	-2'400	0	-2'580.00	180	
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-200.00	-240	40	-380.00	180	
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	-200.00	-240	40	-380.00	180	Prélèvement au fonds à vocation énergétique
96302	Immeuble Château 12 - Brel 8/10	0.00	0	0	-17'400.45	17'400	
34	Charges financières	0.00	0	0	9'699.55	-9'700	
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	0.00	0	0	2'990.45	-2'990	
34391.01	Chauffage PF	0.00	0	0	2'458.85	-2'459	
34391.02	Electricité PF	0.00	0	0	830.30	-830	
34391.03	Eau PF	0.00	0	0	1'119.90	-1'120	
34394.00	Primes d'assurances PF	0.00	0	0	2'300.05	-2'300	
44	Revenus financiers	0.00	0	0	-27'100.00	27'100	
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	0.00	0	0	-21'840.00	21'840	
44390.00	Remboursement de charges	0.00	0	0	-5'260.00	5'260	
96303	Immeuble Le Silex	-90'500.00	-100'400	9'900	-84'461.35	-6'039	
34	Charges financières	15'600.00	5'540	10'060	22'896.25	-7'296	
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	10'000.00	2'000	8'000	18'742.65	-8'743	
34394.00	Primes d'assurances PF	2'700.00	3'300	-600	2'669.35	31	
34395.00	Prestations de services de tiers PF	2'500.00	0	2'500	0.00	2'500	Abonnement solaire
34397.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes PF	400.00	240	160	1'484.25	-1'084	Programme Energo
36	Charges de transfert	2'300.00	2'300	0	2'268.60	31	
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	2'300.00	2'300	0	2'268.60	31	
44	Revenus financiers	-108'000.00	-108'000	0	-109'246.20	1'246	
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-108'000.00	-108'000	0	-108'000.00	0	
44391.00	Autres remboursements de tiers	0.00	0	0	-1'246.20	1'246	
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-400.00	-240	-160	-380.00	-20	
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	-400.00	-240	-160	-380.00	-20	Prélèvement au fonds à vocation énergétique



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart	Commentaires
96305	BAP	-19'000.00	-28'800	9'800	-20'284.02	1'284	
34	Charges financières	34'000.00	26'440	7'560	31'629.08	2'371	
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	5'000.00	2'000	3'000	5'789.58	-790	
34391.01	Chauffage PF	14'300.00	11'000	3'300	10'286.60	4'013	
34391.02	Electricité PF	3'500.00	2'000	1'500	1'714.90	1'785	
34391.03	Eau PF	4'000.00	4'000	0	4'727.00	-727	
34394.00	Primes d'assurances PF	2'000.00	2'200	-200	1'947.10	53	
34397.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes PF	200.00	240	-40	380.00	-180	Programme Energo
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	5'000.00	5'000	0	6'783.90	-1'784	
36	Charges de transfert	2'600.00	2'600	0	2'676.90	-77	
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	2'600.00	2'600	0	2'676.90	-77	
44	Revenus financiers	-50'400.00	-52'600	2'200	-49'210.00	-1'190	
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-45'800.00	-48'000	2'200	-44'950.00	-850	
44390.00	Remboursement de charges	-4'600.00	-4'600	0	-4'260.00	-340	
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-200.00	-240	40	-380.00	180	
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	-200.00	-240	40	-380.00	180	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	0.00	0	
96900	Succession Madeleine Petitat	0.00	0	0	-8'420.00	8'420	
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	2'000.00	-2'000	
38400.00	Charges financières extraordinaires	0.00	0	0	2'000.00	-2'000	
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-10'420.00	10'420	
48400.00	Revenus financiers extraordinaires	0.00	0	0	-10'420.00	10'420	
	Redistributions	-1'000.00	-1'000	0	-776.30	-224	
	Charges	0.00	0	0	0.00	0	
	Revenus	-1'000.00	-1'000	0	-776.30	-224	



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart	Commentaires
97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-1'000.00	-1'000	0	-776.30	-224	
46	Revenus de transfert	-1'000.00	-1'000	0	-776.30	-224	
46990.00	Redistribution taxe CO2	-1'000.00	-1'000	0	-776.30	-224	

8.2

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



Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
CHARGES		15'695'216	14'858'459	836'757	14'670'427.26	1'024'789
30	Charges de personnel	3'543'236	3'491'461	51'775	3'384'622.30	158'614
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	14'000	13'750	250	11'525.00	2'475
30000.01	Indemnités aux bureaux électoraux	0	0	0	950.00	-950
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	0	4'500	-4'500	4'500.00	-4'500
30100.00	Salaires du personnel	2'704'300	2'661'802	42'498	2'582'409.40	121'891
30100.04	Heures de neige	0	0	0	2'918.05	-2'918
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-31'268.60	31'269
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	0	0	0	9'699.50	-9'700
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	22'240	21'820	420	22'444.10	-204
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	239'235	235'658	3'577	232'453.20	6'782
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	291'700	280'290	11'410	298'718.75	-7'019
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	13'851	13'830	21	67'659.15	-53'808
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	20'125	20'129	-4	27'548.50	-7'424
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	88'887	84'566	4'321	0.00	88'887
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	2'466	2'409	57	2'326.75	139
30592.00	Cotisations LAE	5'087	4'983	104	4'815.95	271
30593.00	Fonds formation apprentis	16'195	16'074	121	15'520.45	675
30900.00	Formation et perfection. du personnel	7'500	13'500	-6'000	14'004.80	-6'505
30990.00	Autres charges du personnel	500	1'000	-500	1'247.30	-747
31	Biens, services et charges d'expl.	2'128'665	1'966'120	162'545	2'201'625.48	-72'960
31000.00	Matériel de bureau	4'000	4'300	-300	4'300.50	-301
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	4'000	-1'000	1'421.40	1'579
31010.01	Produits de nettoyage	32'625	27'125	5'500	25'930.82	6'694
31010.02	Carburants	11'700	9'500	2'200	7'666.85	4'033
31010.05	Articles d'hygiène	19'500	17'000	2'500	36'707.89	-17'208
31010.06	Sacs poubelles	5'000	5'000	0	2'665.32	2'335
31020.00	Imprimés	13'950	11'450	2'500	10'007.36	3'943
31020.01	Photocopies	4'500	10'000	-5'500	6'587.15	-2'087
31020.02	Publications et annonces	32'000	31'200	800	36'538.05	-4'538
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'100	1'100	0	983.72	116
31030.01	Plans	1'000	1'500	-500	104.60	895
31040.00	Matériel didactique	7'500	8'800	-1'300	7'861.45	-361
31050.00	Denrées alimentaires	203'800	194'500	9'300	193'106.60	10'693
31051.00	Frais de réception	5'500	5'500	0	3'763.20	1'737
31051.01	Manifestations diverses	14'750	11'750	3'000	5'704.34	9'046
31051.02	Réception personnes âgées	10'000	6'000	4'000	10'493.10	-493
31051.03	Fête du 1er août	10'000	3'000	7'000	7'499.95	2'500
31051.04	Fête d'automne	0	10'000	-10'000	0.00	0
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	2'000	3'050	-1'050	2'345.76	-346
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	7'000	10'000	-3'000	5'912.66	1'087
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	14'000	33'000	-19'000	41'434.56	-27'435
31110.01	Compteurs (acquisition)	20'000	20'000	0	7'394.71	12'605
31110.02	Signalisation routière	5'000	6'000	-1'000	11'373.07	-6'373
31110.03	Extension du réseau	10'000	10'000	0	0.00	10'000
31110.04	Achat de plants	250	250	0	777.60	-528
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	2'500	6'500	-4'000	3'790.77	-1'291
31130.00	Matériel informatique	1'000	2'500	-1'500	561.15	439
31200.01	Chauffage	94'350	74'600	19'750	63'618.08	30'732
31200.02	Electricité	100'750	89'380	11'370	89'317.77	11'432
31200.03	Eau	111'500	104'450	7'050	135'352.12	-23'852
31200.04	Déchets	25'200	27'200	-2'000	28'381.45	-3'181
31200.06	Taxe pour contingent d'eau	3'000	3'000	0	0.00	3'000
31300.00	Prestations de services de tiers	20'000	19'450	550	33'589.05	-13'589
31300.01	Frais postaux	12'000	12'575	-575	13'562.20	-1'562
31300.02	Frais bancaires	4'500	2'000	2'500	2'477.68	2'022
31300.03	Téléphones	11'780	12'140	-360	13'333.89	-1'554
31300.04	Frais de poursuites	18'000	17'000	1'000	19'000.85	-1'001
31300.05	Cotisations	3'400	3'150	250	2'057.50	1'343
31300.06	Cotisation ACN	2'500	2'600	-100	2'504.20	-4
31300.21	Orthophonie, logopédie	2'000	2'000	0	2'412.00	-412
31300.22	Abonnements TN - participation	40'000	16'000	24'000	17'393.50	22'607



Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31300.23	Réseau d'activités physiques et de sports	12'000	12'000	0	10'180.00	1'820
31300.24	Neuchâtel Roule	6'500	6'500	0	5'448.05	1'052
31300.30	Contrôle de l'eau potable	12'000	12'000	0	18'723.29	-6'723
31300.40	Ramassage des déchets urbains	51'000	85'000	-34'000	74'949.90	-23'950
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	20'000	20'000	0	20'930.51	-931
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	70'000	70'000	0	64'186.63	5'813
31300.43	Récupération du papier	30'000	28'000	2'000	29'493.73	506
31300.44	Recyclage et collecte du verre	7'000	7'000	0	6'983.14	17
31300.45	Récupération de la ferraille	6'000	6'000	0	6'357.00	-357
31300.46	Récupération déchets spéciaux	2'000	2'000	0	1'881.43	119
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	94'110	92'990	1'120	155'613.84	-61'504
31320.02	Révision des comptes communaux	9'500	9'500	0	9'316.05	184
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	37'000	37'000	0	37'000.00	0
31332.00	Contrat de prestation informatique	65'200	66'250	-1'050	75'221.27	-10'021
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	6'000	6'000	0	5'961.85	38
31332.02	Informatisation cadastre	2'500	2'500	0	518.30	1'982
31340.00	Primes d'assurances	47'350	48'260	-910	48'498.15	-1'148
31370.00	Impôts et taxes	600	600	0	570.45	30
31370.01	Taxe de séjour	100	100	0	96.00	4
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	4'350	3'800	550	4'193.60	156
31380.01	Frais d'apprentis	2'000	1'000	1'000	1'730.63	269
31400.00	Entretien de terrains	40'000	55'000	-15'000	80'026.89	-40'027
31400.01	Entretien de la piste VITA	4'000	5'000	-1'000	4'247.30	-247
31400.02	Entretien de la zone verte des rives	28'000	14'000	14'000	14'190.95	13'809
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	20'000	50'000	-30'000	44'364.99	-24'365
31410.01	Entretien hivernal des routes	10'000	10'000	0	10'445.45	-445
31430.01	Entretien du port	22'000	30'000	-8'000	36'202.79	-14'203
31430.02	Entretien cabanons, coffres	0	10'000	-10'000	12'906.03	-12'906
31430.16	Entretien du réseau d'eau	40'000	40'000	0	33'974.09	6'026
31430.18	Entretien des captages et réservoirs	35'000	35'000	0	34'695.43	305
31430.20	Entretien des canaux, égouts	5'000	5'000	0	4'186.85	813
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	92'000	72'800	19'200	89'467.64	2'532
31440.01	Entretien - Conciergerie	22'900	36'000	-13'100	46'343.55	-23'444
31440.02	Entretien locaux FC	6'500	6'500	0	11'753.50	-5'254
31440.03	Entretien du Temple	29'900	33'100	-3'200	60'932.10	-31'032
31440.04	Entretien WC port	2'000	1'000	1'000	17'679.16	-15'679
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	2'100	2'450	-350	157.25	1'943
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	29'950	23'200	6'750	25'924.19	4'026
31510.01	Entretien des compteurs	0	1'000	-1'000	0.00	0
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	43'000	43'000	0	70'572.29	-27'572
31510.04	Entretien véhicules	15'000	14'000	1'000	20'890.90	-5'891
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	169'200	300	168'900	300.00	168'900
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	700	750	-50	799.30	-99
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	10'000	10'000	0	0.00	10'000
31720.00	Manifestations culturelles, courses d'école	7'800	6'750	1'050	7'847.90	-48
31800.01	Variation provision débiteurs divers	0	0	0	1'286.00	-1'286
31800.02	Variation provision débiteurs impôts	0	0	0	-7'904.00	7'904
31810.00	Pertes sur créances effectives	200	0	200	7'251.06	-7'051
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	110'000	100'000	10'000	127'732.52	-17'733
31920.01	Droits d'auteurs	600	600	0	592.65	7
31990.00	Autres charges d'exploitation	6'950	5'600	1'350	8'972.01	-2'022
33	Amortissements du patrimoine administra..	1'377'000	1'301'427	75'573	1'199'608.60	177'391
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA	14'300	19'350	-5'050	14'350.00	-50
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	30'100	41'615	-11'515	41'615.00	-11'515
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	167'600	153'071	14'529	149'069.00	18'531
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	168'000	206'538	-38'538	187'511.55	-19'512
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	827'200	651'798	175'402	664'408.05	162'792
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	49'100	54'472	-5'372	68'559.40	-19'459
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	120'700	174'583	-53'883	74'095.60	46'604
34	Charges financières	381'610	232'189	149'421	285'928.66	95'681
34060.02	Int. 2.66 % 05-25 BCN	7'300	9'975	-2'675	12'635.00	-5'335
34060.03	Int. 3.10 % 08-23 Kommunalkredit	62'000	62'000	0	62'194.77	-195
34060.08	Int. 2.54 % 10-25 Postfinance	28'500	32'300	-3'800	36'111.00	-7'611
34060.09	Int. 2.41 % 11-21 SUVA	0	0	0	10'548.00	-10'548
34060.13	Int. 0.22 % 17-22 Postfinance	0	6'600	-6'600	6'600.00	-6'600
34060.14	Int. 0.60 % 17-22 BCN	0	9'000	-9'000	9'000.00	-9'000



Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
34060.15	Int. 1.58 % 19-29 BCN	25'300	25'800	-500	26'370.20	-1'070
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	4'420.00	-20
34060.19	Int. 0.5 % 20-30 BCGE	5'500	5'500	0	5'500.00	0
34060.20	Int. 0.5 % 20-30 BCN	17'800	17'750	50	17'750.00	50
34060.21	Int. 0.18 % 21-27 SUVA	1'600	1'584	16	800.00	800
34060.22	Int. 2.75 % Nouvel emprunt	150'000	0	150'000	0.00	150'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	17'500	4'000	13'500	30'239.31	-12'739
34391.01	Chauffage PF	22'100	17'000	5'100	18'105.88	3'994
34391.02	Electricité PF	4'250	2'500	1'750	2'687.00	1'563
34391.03	Eau PF	4'760	4'760	0	6'497.15	-1'737
34394.00	Primes d'assurances PF	6'100	7'100	-1'000	8'283.40	-2'183
34395.00	Prestations de services de tiers PF	2'500	0	2'500	0.00	2'500
34397.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes ..	800	720	80	5'244.25	-4'444
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	5'000	5'000	0	6'783.90	-1'784
35	Attributions aux fonds et financements sp..	237'650	372'455	-134'805	418'881.88	-181'232
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	212'650	347'455	-134'805	391'699.86	-179'050
35110.01	Attribution au fonds pour redevance à vocatio..	25'000	25'000	0	27'182.02	-2'182
36	Charges de transfert	7'034'645	6'600'850	433'795	6'235'324.04	799'321
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	4'200	4'200	0	4'200.00	0
36010.04	Documents d'identité - part Etat	4'000	4'000	0	4'002.00	-2
36100.01	Cotisation à Cité de l'énergie/Planair/etc	10'000	10'000	0	5'608.00	4'392
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	13'760	13'860	-100	5'801.75	7'958
36110.01	Intégration socio-professionnelle	64'400	65'400	-1'000	46'190.47	18'210
36110.02	Subsides LAMal	523'600	458'200	65'400	395'215.11	128'385
36110.03	Part sur financement LACI	30'900	30'800	100	29'122.69	1'777
36110.05	Part communale aux bourses d'études	35'800	35'900	-100	34'491.24	1'309
36110.06	Aide sociale	639'400	688'200	-48'800	616'612.92	22'787
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	35'500	35'600	-100	32'260.40	3'240
36110.10	Social privé	31'300	27'300	4'000	28'377.04	2'923
36110.11	Transports publics (pot commun)	632'400	631'000	1'400	595'446.25	36'954
36110.12	Subventions à organisations touristiques	8'000	8'000	0	7'908.00	92
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	5'300	6'300	-1'000	3'485.81	1'814
36110.15	Sanction de plan SAT	22'000	20'000	2'000	21'353.90	646
36110.18	Lutte contre la fraude	10'200	10'300	-100	9'079.11	1'121
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	35'500	35'600	-100	36'904.00	-1'404
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	46'900	37'100	9'800	33'472.17	13'428
36120.01	Emoluments état civil de district	16'000	16'000	0	14'680.06	1'320
36120.02	Emoluments à autres communes	237'000	208'000	29'000	203'437.25	33'563
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	3'030'200	2'681'000	349'200	2'618'371.85	411'828
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	62'400	64'300	-1'900	67'015.32	-4'615
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	10'200	9'500	700	8'525.35	1'675
36120.08	Syndicat des patinoires	54'700	52'500	2'200	66'032.65	-11'333
36120.09	Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	350'300	342'500	7'800	273'008.55	77'291
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (Châtellenie)	79'550	83'000	-3'450	73'570.25	5'980
36120.11	Part communale Hauterive	330'000	350'000	-20'000	326'578.40	3'422
36120.12	Service social intercommunal	146'900	142'000	4'900	138'835.00	8'065
36120.13	Guichet Accord intercommunal	21'500	22'000	-500	23'924.80	-2'425
36120.14	Part communale association Skatepark	750	750	0	734.20	16
36120.16	Part communale Paroisse de St-Blaise - Haut..	43'900	41'400	2'500	39'018.25	4'882
36120.17	ECAP - missions de secours	26'335	25'990	345	23'618.55	2'716
36120.19	Part communale service d'ambulances	95'000	92'300	2'700	107'374.70	-12'375
36120.21	Part agent de sécurité la Tène	73'000	70'000	3'000	58'334.60	14'665
36120.22	Part communale SSCL	127'400	119'500	7'900	109'968.50	17'432
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	3'000	5'300	-2'300	5'651.85	-2'652
36227.00	Péréquation financière des ressources interc..	1'200	0	1'200	0.00	1'200
36228.01	Compensation des charges scolaires	104'100	103'900	200	88'490.00	15'610
36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats..	0	0	0	1'000.00	-1'000
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	0	0	0	2'500.00	-2'500
36340.01	Part communale RUN et RNL	16'900	10'000	6'900	27'802.15	-10'902
36340.03	Subvention à la Croix-Rouge	100	100	0	100.00	0
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	43'600	31'600	12'000	31'793.00	11'807
36360.03	Subvention au musée de la vigne et du vin	1'200	1'200	0	1'186.20	14
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



Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
36360.07	Subvention école de musique	1'450	1'450	0	1'455.60	-6
36370.00	Subventions aux personnes physiques	1'000	1'000	0	8'986.10	-7'986
37	Subventions redistribuées	120'000	130'000	-10'000	121'205.00	-1'205
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	120'000	130'000	-10'000	121'205.00	-1'205
38	Charges extraordinaires	0	0	0	2'000.00	-2'000
38400.00	Charges financières extraordinaires	0	0	0	2'000.00	-2'000
39	Imputations internes	872'410	763'957	108'453	821'231.30	51'179
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	713'660	630'390	83'270	678'468.00	35'192
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	35'500	17'000	18'500	18'000.00	17'500
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.	65'500	58'817	6'683	67'013.30	-1'513
39500.00	Imputations internes pour amortissements pla..	43'750	43'750	0	43'750.00	0
	PRODUITS	-14'995'710	-14'365'108	-630'602	-14'675'480.65	-320'229
40	Revenus fiscaux	-8'607'800	-8'059'800	-548'000	-8'331'205.78	-276'594
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-6'500'000	-6'100'000	-400'000	-5'926'179.95	-573'820
40001.00	Impôts sur le revenu, PP - années précédentes	-300'000	-200'000	-100'000	-342'780.95	42'781
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	0	0	0	-2'351.90	2'352
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	7'000	7'000	0	6'950.45	50
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-980'000	-800'000	-180'000	-942'906.80	-37'093
40011.00	Impôts sur la fortune, PP - années précédent..	-100'000	-30'000	-70'000	-101'960.65	1'961
40012.00	Rappels d'impôts sur la fortune, PP	0	0	0	-73.25	73
40020.00	Impôts à la source, PP	-50'000	-280'000	230'000	-309'652.53	259'653
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers IS..	-30'000	-35'000	5'000	-31'244.00	1'244
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-110'000	-110'000	0	-91'734.19	-18'266
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédent..	-30'000	-10'000	-20'000	-57'649.25	27'649
40102.00	Rappels d'impôts PM	0	0	0	-5'589.81	5'590
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-35'000	-36'000	1'000	-28'718.01	-6'282
40111.00	Impôts sur le capital PM - années précéd.	-20'000	-10'000	-10'000	-28'926.12	8'926
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	-4'137.42	4'137
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-170'000	-166'000	-4'000	-177'274.61	7'275
40210.01	Impôts fonciers PP	-210'000	-210'000	0	-209'007.62	-992
40210.02	Impôts fonciers PM	-62'000	-62'000	0	-60'101.27	-1'899
40330.00	Taxe des chiens	-16'200	-16'200	0	-16'270.00	70
41	Patentes et concessions	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	0
41200.00	Revenus de concessions	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	0
42	Taxes	-2'964'250	-2'999'450	35'200	-2'975'831.95	11'582
42100.00	Emoluments administratifs	-10'000	-8'500	-1'500	-7'516.90	-2'483
42100.01	Emoluments Contrôle des habitants	-7'000	-8'000	1'000	-6'786.05	-214
42100.03	Sanctions de plans	-35'000	-30'000	-5'000	-34'507.10	-493
42100.05	Emoluments documents d'identité	-6'500	-6'500	0	-6'230.00	-270
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-50	-50	0	-50.00	0
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-25'000	-25'000	0	-24'688.06	-312
42400.04	Prestations d'accueil (Viteos)	-10'000	-10'000	0	-10'000.00	0
42400.05	Redevance s/kWh (Viteos)	-40'000	-40'000	0	-45'395.42	5'395
42400.06	Redevance à vocation énergétique (Viteos)	-25'000	-25'000	0	-27'182.02	2'182
42400.10	Locations places de parc	-60'000	-65'000	5'000	-58'435.00	-1'565
42400.11	Revenus horodateurs	-75'000	-75'000	0	-66'317.45	-8'683
42400.12	Vignettes parking port et divers	-45'000	-35'000	-10'000	-36'419.55	-8'580
42400.13	Redevance usage accru du domaine public r..	-8'500	0	-8'500	0.00	-8'500
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-30'000	-28'000	-2'000	-30'299.20	299
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-365'000	-400'000	35'000	-412'177.45	47'177
42401.10	Taxe d'épuration	-650'000	-680'000	30'000	-649'993.80	-6
42401.20	Taxe déchets ménages	-208'000	-208'000	0	-206'867.26	-1'133
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	-24'000	-24'000	0	-27'235.27	3'235
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-60'000	-70'000	10'000	-73'962.83	13'963



Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
42401.41	Taxe électricité (utilisation du réseau)	-5'000	-5'000	0	-6'287.60	1'288
42401.50	Taxe d'amarrage	-300'000	-300'000	0	-294'496.47	-5'504
42401.51	Places à terre	-22'000	-18'000	-4'000	-17'113.50	-4'887
42401.52	Location cabanons du port	-11'000	-11'000	0	-10'751.55	-248
42401.53	Location coffres	-2'400	-2'400	0	-2'250.37	-150
42401.54	Taxes pour planches à voile	-800	-800	0	-750.00	-50
42401.55	Taxe d'utilisation de la grue	-13'000	-13'000	0	-13'484.89	485
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-7'000	-7'000	0	-5'378.23	-1'622
42401.57	Taxe d'hivernage (concessionnaire)	-12'500	-12'500	0	-13'000.00	500
42401.58	Taxe d'inscription	-2'100	-2'100	0	-2'250.00	150
42401.59	Taxe surfaces zones techniques et zone sais..	-9'700	-9'700	0	-9'700.00	0
42500.00	Ventes	-200	-200	0	-206.00	6
42500.01	Vente de bois de service	-6'500	-6'500	0	-608.20	-5'892
42500.02	Vente de bois d'industrie	0	0	0	-9'370.80	9'371
42500.04	Vente de sacs poubelle	-2'000	-2'000	0	-1'394.56	-605
42500.11	Vente cartes LNM	0	-200	200	-120.00	120
42600.00	Remboursements de tiers	-500	0	-500	-48'453.02	47'953
42600.01	Remboursements frais de poursuites et rapp..	-40'000	-40'000	0	-40'030.73	31
42600.11	Part des parents	-790'000	-770'000	-20'000	-720'514.95	-69'485
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-42'000	-45'000	3'000	-42'124.72	125
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-3'000	-5'500	2'500	-6'383.00	3'383
42700.00	Amendes	-10'000	-10'000	0	-6'500.00	-3'500
42700.08	Dépôts de plaques d'immatriculation	-500	-500	0	-600.00	100
43	Revenus divers	-23'000	-51'500	28'500	-34'657.85	11'658
43090.01	Recettes entrées public	-15'000	-20'000	5'000	-5'125.50	-9'875
43900.00	Autres revenus	-8'000	-31'500	23'500	-29'532.35	21'532
44	Revenus financiers	-418'600	-432'200	13'600	-349'917.92	-68'682
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-75'000	-75'000	0	-73'258.25	-1'742
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-1'500	-500	-1'000	-1'318.66	-181
44011.04	Intérêts sur fonds IPM	-500	-200	-300	528.84	-1'029
44200.00	Dividendes	-6'000	-5'700	-300	-5'955.00	-45
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-194'200	-194'600	400	-210'682.50	16'483
44320.05	Taxe d'affichage, enseignes	-4'800	-2'000	-2'800	-4'875.55	76
44390.00	Remboursement de charges	-9'300	-9'300	0	-14'260.00	4'960
44391.00	Autres remboursements de tiers	0	0	0	-1'246.20	1'246
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-108'600	-104'500	-4'100	-86'008.80	-22'591
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-18'700	-40'400	21'700	-13'972.80	-4'727
44900.00	Réévaluations PA	0	0	0	61'131.00	-61'131
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-40'450	-13'900	-26'550	-49'591.45	9'141
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-26'750	0	-26'750	-21'683.00	-5'067
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à voc..	-13'700	-13'900	200	-27'908.45	14'208
46	Revenus de transfert	-1'729'700	-1'663'200	-66'500	-1'726'439.10	-3'261
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-8'900	-8'900	0	-8'915.00	15
46040.01	Récupération du verre	-5'000	-6'000	1'000	-5'792.16	792
46040.02	Récupération du papier	-5'000	-4'000	-1'000	-5'284.23	284
46040.03	Récupération de l'aluminium	-300	0	-300	0.00	-300
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuit..	-22'000	-35'000	13'000	-28'779.00	6'779
46120.01	SIAALN - honoraires	0	0	0	-1'000.00	1'000
46120.02	Eorén - Jardillets 18	-101'200	-105'000	3'800	-106'950.40	5'750
46120.03	Eorén - Nouveau collège Longschamps 10	-63'700	-108'800	45'100	-109'639.60	45'940
46120.04	Eorén - salle de gym	-99'100	-101'400	2'300	-103'355.55	4'256
46120.05	Eorén - piscine	-162'000	-165'000	3'000	-154'247.40	-7'753
46120.06	Eorén - Ancien collège - Longschamps 10	-18'100	-31'500	13'400	-32'301.80	14'202
46120.07	Eorén - Ecole provisoire	-158'900	0	-158'900	0.00	-158'900
46120.20	CEN - part de la commune d'Hauterive	0	0	0	-17'013.70	17'014
46120.21	CEN - part de la commune de St-Blaise	0	0	0	-17'002.10	17'002
46120.22	CEN - part de la commune de Cornaux	0	0	0	-17'757.90	17'758
46120.23	CEN - part de la commune de Cressier	0	0	0	-17'112.85	17'113
46227.00	Contribution de la péréquation des ressources	0	-1'300	1'300	-4'579.00	4'579
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-19'300	-31'500	12'200	-64'133.00	44'833
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-32'200	-26'300	-5'900	-24'745.00	-7'455
46300.00	Subventions de la Confédération	-3'000	-5'500	2'500	-2'915.00	-85



Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-412'000	-393'000	-19'000	-418'622.21	6'622
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-33'000	-39'000	6'000	-24'000.00	-9'000
46320.00	Subventions des communes et des syndicats..	-255'000	-250'000	-5'000	-234'938.50	-20'062
46320.11	Part communale Hauterive	-330'000	-350'000	20'000	-326'578.40	-3'422
46990.00	Redistribution taxe CO2	-1'000	-1'000	0	-776.30	-224
47	Subventions à redistribuer	-120'000	-130'000	10'000	-121'205.00	1'205
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-120'000	-130'000	10'000	-121'205.00	1'205
48	Revenus extraordinaires	-215'500	-247'101	31'601	-261'400.30	45'900
48400.00	Revenus financiers extraordinaires	0	0	0	-10'420.00	10'420
48620.00	Revenus de transfert extraordinaires - comm..	0	0	0	-3'879.25	3'879
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-215'500	-247'101	31'601	-247'101.05	31'601
49	Imputations internes	-872'410	-763'957	-108'453	-821'231.30	-51'179
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-713'660	-630'390	-83'270	-678'468.00	-35'192
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-35'500	-17'000	-18'500	-18'000.00	-17'500
49300.02	Imputation déchets entreprises	-14'000	-14'000	0	-14'000.00	0
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-65'500	-58'817	-6'683	-67'013.30	1'513
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 2023

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Dép. cum. 31.12.2021	Disponible 31.12.2021	Budget 2022	Budget 2023
01	Législatif et exécutif	15'000	15'004	-4	0.00	0.00
0120	Exécutif	15'000	15'004	-4	0.00	0.00
202101.20	Renouvellement matériel informatique CC + EC..	22.11.2021 CC 15'000	15'004	-4	0.00	0.00
02	Services généraux	146'575	28'036	118'539	9'000.00	15'000.00
0220	Services généraux, autres	146'575	28'036	118'539	9'000.00	15'000.00
201302.01	Etude fusion de communes	23.09.2013 CG 50'000	28'036	21'964	9'000.00	0.00
202201.01	Fusion - 2ème phase des travaux préparatoires	28.03.2022 CG 96'575	0	96'575	0.00	15'000.00
21	Scolarité obligatoire	20'993'700	420'173	20'573'527	500'000.00	5'000'000.00
2170	Bâtiments scolaires	20'993'700	420'173	20'573'527	500'000.00	5'000'000.00
202021.01	Chauffage Jardillets 18	28.09.2020 CG 110'000	78'702	31'298	0.00	0.00
202021.02	Concours d'architecture complexe scolaire	30.06.2020 CG 370'000	341'471	28'529	0.00	0.00
202221.01	Complexe scolaire honoraires	20.12.2021 CG 500'000	0	500'000	500'000.00	0.00
202221.02	Réfection façade + toiture Jardillets 18 complém..	04.04.2022 CC 13'700	0	13'700	0.00	0.00
202321.01	Complexe scolaire "A voter"	CG 20'000'000	0	20'000'000	0.00	5'000'000.00
34	Sports et loisirs	227'782	26'579	201'203	100'000.00	178'000.00
3410	Sports	119'782	26'579	93'203	50'000.00	95'000.00
202034.01	Remplacement des douches	10.05.2021 CC 13'782	13'782	0	0.00	0.00
202134.01	Remplacement des douches 2e moitié	22.11.2021 CC 11'000	12'797	-1'797	0.00	0.00
202234.01	Panneaux solaires centre sportif "A voter"	0	0	0	50'000.00	0.00
202334.01	Achat tracteur CS	26.09.2022 CG 95'000	0	95'000	0.00	95'000.00
3411	Port	0	0	0	0.00	0.00
3420	Loisirs	108'000	0	108'000	50'000.00	83'000.00
202034.02	Fitness urbain "A voter"	0	0	0	0.00	50'000.00
202234.02	Réfection place de jeux Port	26.09.2022 75'000	0	75'000	50'000.00	0.00
202361.02	Réfection sentier du Lac "A voter"	CG 23'000	0	23'000	0.00	23'000.00
202361.03	Démolition stand de tir "A voter"	CC 10'000	0	10'000	0.00	10'000.00
35	Eglises et affaires religieuses	265'000	0	265'000	300'000.00	265'000.00
3500	Paroisse protestante	265'000	0	265'000	300'000.00	265'000.00
201835.01	Réfection temple	20.12.2021 CG 265'000	0	265'000	300'000.00	265'000.00
61	Circulation routière	3'960'500	107'344	3'853'156	75'000.00	300'000.00
6150	Routes communales	3'960'500	107'344	3'853'156	55'000.00	300'000.00
201462.02	Local pompiers, réaffectation "A voter"	0	0	0	0.00	10'000.00
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	107'344	377'656	55'000.00	110'000.00



Contrôle des objets d'investissements - Budget 2023

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Dép. cum. 31.12.2021	Disponible 31.12.2021	Budget 2022	Budget 2023	
202261.02	Aménagement RC5	28.03.2022	CG	2'285'500	0	2'285'500	0.00	0.00
202261.03	Réfection route Jardillets	26.09.2022	CG	950'000	0	950'000	0.00	0.00
202361.01	Arrêts de bus - mise aux normes LHand "A voter"		CG	180'000	0	180'000	0.00	180'000.00
6155	Places de stationnement			0	0	0	20'000.00	0.00
202261.01	Etude zones bleues de la Commune	01.01.2022		0	0	0	20'000.00	0.00
71	Approvisionnement en eau			432'400	187'703	244'697	45'000.00	130'000.00
7100	Approvisionnement en eau (en général)			432'400	187'703	244'697	45'000.00	130'000.00
201670.01	CEN	25.04.2016	CG	247'000	187'703	59'297	0.00	0.00
201971.01	Assainissement captages eau "A voter"			0	0	0	0.00	20'000.00
202271.01	Plan Général Eau (PGA)	27.09.2021	CG	75'400	0	75'400	45'000.00	0.00
202371.01	CEN - crédit complémentaire "A voter"		CG	110'000	0	110'000	0.00	110'000.00
72	Traitement des eaux usées			7'085'800	0	7'085'800	0.00	1'855'000.00
7200	Traitement des eaux usées (en général)			7'085'800	0	7'085'800	0.00	1'855'000.00
202272.01	PGEE, RC5	28.03.2022	CG	6'135'800	0	6'135'800	0.00	940'000.00
202372.01	PGEE, Jardillets EST	26.09.2022	CG	950'000	0	950'000	0.00	915'000.00
79	Aménagement du territoire			453'300	81'021	372'279	50'000.00	190'000.00
7900	Aménagement du territoire (en général)			453'300	81'021	372'279	50'000.00	190'000.00
201779.01	Etude plan aménagement local	28.05.2018	CG	45'000	43'428	1'572	0.00	0.00
202079.01	Etude de faisabilité aménagement logements S..	30.06.2020	CG	53'300	37'593	15'707	0.00	0.00
202079.02	Révision du plan d'aménagement local (PAL)	30.06.2020	CG	290'000	0	290'000	50'000.00	190'000.00
202279.03	Préétude PAL crédit supp. 2022	30.05.2022	CG	65'000	0	65'000	0.00	0.00
96	Administration de la fortune et de la dette			0	0	0	0.00	0.00
9630	Biens-fonds du patrimoine financier			0	0	0	0.00	0.00



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Administration Générale		15'000	9'000	6'000	0.00	15'000
	Charges	15'000	9'000	6'000	15'003.70	-4
	Revenus	0	0	0	-15'003.70	15'004
01	Législatif et exécutif	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	15'003.70	-15'004
	Revenus	0	0	0	-15'003.70	15'004
0120	Exécutif	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	15'003.70	-15'004
	Revenus	0	0	0	-15'003.70	15'004
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	15'003.70	-15'004
50600.00	Biens mobiliers	0	0	0	15'003.70	-15'004
69	Report au bilan	0	0	0	-15'003.70	15'004
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-15'003.70	15'004
02	Services généraux	15'000	9'000	6'000	0.00	15'000
	Charges	15'000	9'000	6'000	0.00	15'000
0220	Services généraux, autres	15'000	9'000	6'000	0.00	15'000
	Charges	15'000	9'000	6'000	0.00	15'000
52	Immobilisations incorporelles	15'000	9'000	6'000	0.00	15'000
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	15'000	9'000	6'000	0.00	15'000



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
	Formation	5'000'000	500'000	4'500'000	20'190.90	4'979'809
	Charges	5'000'000	500'000	4'500'000	397'413.86	4'602'586
	Revenus	0	0	0	-377'222.96	377'223
21	Scolarité obligatoire	5'000'000	500'000	4'500'000	20'190.90	4'979'809
	Charges	5'000'000	500'000	4'500'000	397'413.86	4'602'586
	Revenus	0	0	0	-377'222.96	377'223
2170	Bâtiments scolaires	5'000'000	500'000	4'500'000	26'921.20	4'973'079
	Charges	5'000'000	500'000	4'500'000	397'413.86	4'602'586
	Revenus	0	0	0	-370'492.66	370'493
50	Immobilisations corporelles	5'000'000	0	5'000'000	53'842.45	4'946'158
50400.00	Bâtiments	5'000'000	0	5'000'000	53'842.45	4'946'158
52	Immobilisations incorporelles	0	500'000	-500'000	341'471.41	-341'471
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	500'000	-500'000	341'471.41	-341'471
59	Report au bilan	0	0	0	2'100.00	-2'100
59000.00	Recettes reportées au bilan	0	0	0	2'100.00	-2'100
69	Report au bilan	0	0	0	-370'492.66	370'493
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-370'492.66	370'493
2180	Structures d'accueil parascolaire	0	0	0	-6'730.30	6'730
	Revenus	0	0	0	-6'730.30	6'730
69	Report au bilan	0	0	0	-6'730.30	6'730
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-6'730.30	6'730



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		443'000	400'000	43'000	0.00	443'000
	Charges	443'000	400'000	43'000	26'578.60	416'421
	Revenus	0	0	0	-26'578.60	26'579
34	Sports et loisirs	178'000	100'000	78'000	0.00	178'000
	Charges	178'000	100'000	78'000	26'578.60	151'421
	Revenus	0	0	0	-26'578.60	26'579
3410	Sports	95'000	50'000	45'000	0.00	95'000
	Charges	95'000	50'000	45'000	26'578.60	68'421
	Revenus	0	0	0	-26'578.60	26'579
50	Immobilisations corporelles	95'000	50'000	45'000	26'578.60	68'421
50400.00	Bâtiments	0	50'000	-50'000	26'578.60	-26'579
50600.02	Véhicules voirie	95'000	0	95'000	0.00	95'000
69	Report au bilan	0	0	0	-26'578.60	26'579
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-26'578.60	26'579
3420	Loisirs	83'000	50'000	33'000	0.00	83'000
	Charges	83'000	50'000	33'000	0.00	83'000
50	Immobilisations corporelles	83'000	50'000	33'000	0.00	83'000
50000.00	Terrains	60'000	50'000	10'000	0.00	60'000
50100.00	Routes / voies de communication	23'000	0	23'000	0.00	23'000
35	Eglises et affaires religieuses	265'000	300'000	-35'000	0.00	265'000
	Charges	265'000	300'000	-35'000	0.00	265'000
3500	Paroisse protestante	265'000	300'000	-35'000	0.00	265'000
	Charges	265'000	300'000	-35'000	0.00	265'000
50	Immobilisations corporelles	265'000	300'000	-35'000	0.00	265'000
50400.00	Bâtiments	265'000	300'000	-35'000	0.00	265'000



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
	Sécurité sociale	0	0	0	-20'190.90	20'191
	Revenus	0	0	0	-20'190.90	20'191
54	Famille et jeunesse	0	0	0	-20'190.90	20'191
	Revenus	0	0	0	-20'190.90	20'191
5451	Crèches et garderies	0	0	0	-20'190.90	20'191
	Revenus	0	0	0	-20'190.90	20'191
69	Report au bilan	0	0	0	-20'190.90	20'191
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-20'190.90	20'191



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Trafic		300'000	75'000	225'000	0.00	300'000
	Charges	300'000	75'000	225'000	66'902.10	233'098
	Revenus	0	0	0	-66'902.10	66'902
61	Circulation routière	300'000	75'000	225'000	0.00	300'000
	Charges	300'000	75'000	225'000	66'902.10	233'098
	Revenus	0	0	0	-66'902.10	66'902
6150	Routes communales	300'000	55'000	245'000	0.00	300'000
	Charges	300'000	55'000	245'000	66'902.10	233'098
	Revenus	0	0	0	-66'902.10	66'902
50	Immobilisations corporelles	300'000	55'000	245'000	66'902.10	233'098
50100.00	Routes / voies de communication	180'000	0	180'000	0.00	180'000
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	0	0	0	66'902.10	-66'902
50400.00	Bâtiments	10'000	0	10'000	0.00	10'000
50600.01	Biens mobiliers - Eclairage Public	110'000	55'000	55'000	0.00	110'000
69	Report au bilan	0	0	0	-66'902.10	66'902
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-66'902.10	66'902
6155	Places de stationnement	0	20'000	-20'000	0.00	0
	Charges	0	20'000	-20'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0	20'000	-20'000	0.00	0
50100.00	Routes / voies de communication	0	20'000	-20'000	0.00	0



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Protection environnement et aménagement		2'175'000	95'000	2'080'000	0.00	2'175'000
	Charges	2'175'000	95'000	2'080'000	191'635.90	1'983'364
	Revenus	0	0	0	-191'635.90	191'636
71	Approvisionnement en eau	130'000	45'000	85'000	0.00	130'000
	Charges	130'000	45'000	85'000	190'867.45	-60'867
	Revenus	0	0	0	-190'867.45	190'867
7100	Approvisionnement en eau (en général)	130'000	45'000	85'000	0.00	130'000
	Charges	130'000	45'000	85'000	190'867.45	-60'867
	Revenus	0	0	0	-190'867.45	190'867
50	Immobilisations corporelles	130'000	45'000	85'000	121'312.15	8'688
50200.00	Aménagement des eaux	130'000	45'000	85'000	121'312.15	8'688
59	Report au bilan	0	0	0	69'555.30	-69'555
59000.00	Recettes reportées au bilan	0	0	0	69'555.30	-69'555
67	Subventions d'investissement à redistribu..	0	0	0	-69'555.30	69'555
67100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	0	0	-69'555.30	69'555
69	Report au bilan	0	0	0	-121'312.15	121'312
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-121'312.15	121'312
72	Traitement des eaux usées	1'855'000	0	1'855'000	0.00	1'855'000
	Charges	1'855'000	0	1'855'000	0.00	1'855'000
7200	Traitement des eaux usées (en général)	1'855'000	0	1'855'000	0.00	1'855'000
	Charges	1'855'000	0	1'855'000	0.00	1'855'000
50	Immobilisations corporelles	1'855'000	0	1'855'000	0.00	1'855'000
50200.00	Aménagement des eaux	1'855'000	0	1'855'000	0.00	1'855'000
79	Aménagement du territoire	190'000	50'000	140'000	0.00	190'000
	Charges	190'000	50'000	140'000	768.45	189'232
	Revenus	0	0	0	-768.45	768
7900	Aménagement du territoire (en général)	190'000	50'000	140'000	0.00	190'000
	Charges	190'000	50'000	140'000	768.45	189'232
	Revenus	0	0	0	-768.45	768
52	Immobilisations incorporelles	190'000	50'000	140'000	768.45	189'232
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	190'000	50'000	140'000	768.45	189'232
69	Report au bilan	0	0	0	-768.45	768
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-768.45	768

9.

Annexes

Budget 2023 - 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

Redevance pour usage accru du domaine public routier par les conduites industrielles - facturation interne

71000.39200.00	Redevance eau potable	Fr. 11'700.00	
72000.39200.00	Redevance épuration	Fr. 6'800.00	
61500.49200.00	Redevance chapitre des routes		Fr. 18'500.00
		Fr. 18'500.00	Fr. 18'500.00

Budget 2023 - Imputations internes

Répartitions salariales

			<u>Dépenses</u>	<u>Recettes</u>
01100.39100.00	Conseil général	1 % de l'administration	Fr. 6'550.00	
	Conseil général	1.25 % de la voirie	Fr. 7'060.00	
01200.39100.00	Conseil communal	1 % de l'administration	Fr. 6'550.00	
02902.39100.00	STPA	3 % de nouveau collège	Fr. 5'815.00	
11100.39100.00	Sécurité	6 % de la voirie	Fr. 33'740.00	
21701.39100.00	Jardillets 18	10 % de nouveau collège	Fr. 19'385.00	
21703.39100.00	Ancien collège s/7 mois	6 % de nouveau collège	Fr. 6'785.00	
21800.39100.00	Accueil écoliers	1.1 % de l'administration	Fr. 7'200.00	
	Accueil écoliers + tables de midi (J18 + Ancien collège s/7 mois)	8 % de nouveau collège	Fr. 15'690.00	
21920.39100.00	Cycle 1-2-3	2 % de l'administration	Fr. 13'095.00	
34101.39100.00	Centre sportif	5.5 % de la voirie	Fr. 31'065.00	
34101.39100.00	Centre sportif	0.6 % de nouveau collège	Fr. 1'175.00	
34102.39100.00	Piscine, centre sportif	60 % du CS	Fr. 96'200.00	
34103.39100.00	Terrains, centre sportif	5 % du CS	Fr. 8'015.00	
34110.39100.00	Port	30 % de 1/5 de CC	Fr. 7'175.00	
	Port	5.5 % de l'administration	Fr. 36'015.00	
	Port	1.5 % de la voirie	Fr. 8'470.00	
34200.39100.00	Loisirs	6 % de nouveau collège	Fr. 11'630.00	
54510.39100.00	Accueil petite enfance	3.5 % de l'administration	Fr. 22'920.00	
	Accueil petite enfance	6 % de nouveau collège	Fr. 11'630.00	
61500.39100.00	Voirie	45 % de l'auxiliaire du port	Fr. 44'265.00	
71000.39100.00	Eaux	7.5 % de 1/5 de CC	Fr. 1'795.00	
	Eaux	4.25 % de l'administration	Fr. 27'830.00	
	Eaux	7.5 % de la voirie	Fr. 42'360.00	
72000.39100.00	Epuration	35 % de 1/5 de CC	Fr. 8'370.00	
	Epuration	0.75 % de l'administration	Fr. 4'910.00	
	Epuration	2 % de la voirie	Fr. 11'295.00	
73010.39100.00	Déchets ménage	3.75 % de 1/5 de CC	Fr. 895.00	
	Déchets ménages	4.5 % de l'administration	Fr. 29'470.00	
	Déchets ménages	10 % de la voirie	Fr. 56'485.00	
73030.39100.00	Déchets entreprises	3.75 % de 1/5 de CC	Fr. 895.00	
	Déchets entreprises	2.5 % de l'administration	Fr. 16'370.00	
77910.39100.00	Edicules publiques	1 % de la voirie	Fr. 5'650.00	
	Edicules publiques	5 % de nouveau collège	Fr. 9'805.00	
79000.39100.00	Urbanisme	Personnel dévolu urbanisme	Fr. 97'100.00	
01200.49100.00	CC			Fr. 19'130.00
02200.49100.00	Administration			Fr. 268'010.00
21702.49100.00	Nouveau collège			Fr. 81'915.00
34101.49100.00	Centre sportif			Fr. 104'215.00
34110.49100.00	Port			Fr. 44'265.00
61500.49100.00	Voirie			Fr. 196'125.00
			Fr. 713'660.00	Fr. 713'660.00

Budget 2023 - Imputations internes

<u>Récapitulation</u>		<u>Dépenses</u>	<u>Recettes</u>
01100.39100.00	Conseil général	Fr. 13'610.00	
01200.39100.00	Conseil communal	Fr. 6'550.00	
01200.49100.00	Conseil communal		Fr. 19'130.00
02200.49100.00	Administration		Fr. 268'010.00
02902.39100.00	STPA	Fr. 5'815.00	
11100.49100.00	Sécurité	Fr. 33'740.00	
21700.39100.00	Ecole provisoire	Fr. 0.00	
21701.39100.00	Jardillets 18	Fr. 19'385.00	
21702.49100.00	Nouveau collège		Fr. 81'915.00
31703.39100.00	Ancien collège	Fr. 6'785.00	
21800.39100.00	Accueil parascolaire	Fr. 22'890.00	
21920.39100.00	Cycle 2	Fr. 13'095.00	
34101.39100.00	Centre sportif	Fr. 32'240.00	
34101.49100.00	Centre sportif		Fr. 104'215.00
34101.49500.00	Centre sportif		Fr. 43'750.00
34102.39100.00	Piscine	Fr. 96'200.00	
34102.39500.00	Piscine	Fr. 43'750.00	
34103.39100.00	Terrains	Fr. 8'015.00	
34110.39100.00	Port	Fr. 51'660.00	
34110.39200.00	Port	Fr. 5'000.00	
34110.49100.00	Port		Fr. 44'265.00
34110.49200.00	Port		Fr. 12'000.00
34200.39100.00	Loisirs	Fr. 11'630.00	
54510.39100.00	Accueil petite enfance	Fr. 34'550.00	
61500.39100.00	Routes communales	Fr. 44'265.00	
61500.49100.00	Routes communales		Fr. 196'125.00
61500.49200.00	Routes communales		Fr. 18'500.00
61550.39200.00	Places de stationnement	Fr. 12'000.00	
71000.39100.00	Eaux	Fr. 71'985.00	
71000.39200.00	Eaux	Fr. 11'700.00	
72000.39100.00	Epuration	Fr. 24'575.00	
72000.39200.00	Epuration	Fr. 6'800.00	
73010.39100.00	Déchets ménage	Fr. 86'850.00	
73010.49300.02	Déchets ménage		Fr. 14'000.00
73030.39100.00	Déchets entreprises	Fr. 17'265.00	
73030.39300.00	Déchets entreprises	Fr. 14'000.00	
77910.39100.00	Edicules publiques	Fr. 15'455.00	
79000.39100.00	Urbanisme	Fr. 97'100.00	
96305.49200.00	BAP		Fr. 5'000.00
		Fr. 806'910.00	Fr. 806'910.00



Signatures

COMMUNE DE HAUTERIVE

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

Hauterive, le 19 décembre 2022

AU NOM DE LA COMMISSION FINANCIERE
Le président :

D. Wintgens



AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL
La présidente :

L. Ramsbacher



AU NOM DU CONSEIL GENERAL
Le président :

Y. Tillé



Le secrétaire :

N. Ouerhani

