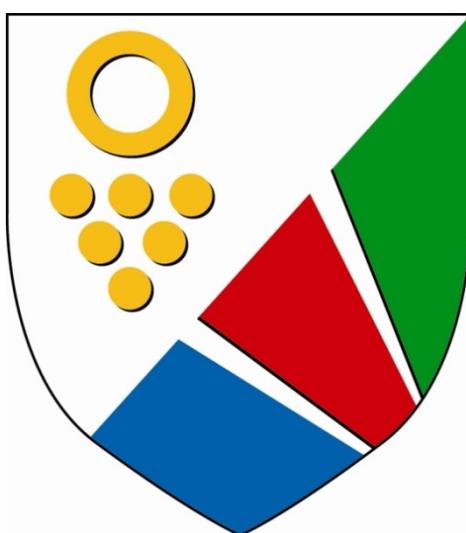


# COMMUNE DE MILVIGNES



## BUDGET 2022

## **Table des matières (MCH2)**

## **Page**

<b>1. Commentaires relatifs au budget – rapport succinct</b>	<b>3</b>
<b>2. Propositions et approbations</b>	<b>15</b>
<b>3. Compte de résultats à 3 niveaux par nature</b>	<b>18</b>
<b>4. Comptes de résultats condensés en fonctionnelle</b>	<b>19</b>
<b>5. Plan financier et des tâches</b>	<b>20</b>
<b>6. Contrôle des crédits</b>	<b>-</b>
<b>7. Indicateurs financiers</b>	<b>22</b>
<b>8. Détails des comptes</b>	
<b>8.1 Comptes de résultats : par fonctionnelle et par nature</b>	<b>25/106</b>
<b>8.2 Comptes des investissements</b>	<b>114</b>

# Rapport du budget 2022

## 1. Commentaires relatifs au budget - rapport succinct

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

Le budget 2022 de la commune de Milvignes est élaboré selon le modèle comptable harmonisé MCH2. Les documents qui vous sont transmis intègrent les données connues à ce jour, issues de la compétence communale, des syndicats et autres partenaires ainsi que des montants de charges partagées transmis par l'Etat.

Le budget qui vous est proposé a été construit sous le signe d'un retour à la normale. Les « effets Covid » pris en compte l'an passé pour les charges cantonales partagées (facture sociale, transports) ainsi que pour les rentrées d'impôts ont été supprimés. Le Conseil communal reste attentif à l'évolution de la situation et aux potentielles conséquences de la pandémie dans la commune. Il ne manquera pas de prendre, le cas échéant, des mesures en cas de nécessité. Pour rappel, les exercices bénéficiaires des dernières années ont permis d'alimenter la réserve de politique conjoncturelle, ou ont été versés à la fortune de la commune, permettant de réduire son endettement. Le Conseil communal reste attentif à l'évolution des recettes fiscales et à un éventuel impact de la dernière réforme fiscale, dont l'incidence sur le ménage communal demeure faible à ce jour.

Le budget 2022 intègre les augmentations annoncées de la part communale à la facture sociale et au pot commun des transports publics suite à la baisse de fréquentation découlant de la pandémie. L'engagement des 3 EPT votés en juin 2020, et sa réalisation jusqu'à l'automne 2021, se reflète maintenant totalement dans le budget. La formation est le chapitre qui connaît cette année une augmentation particulièrement forte des charges. En effet, la part de Milvignes au budget du Cercle scolaire de Cescole croît, principalement en raison de l'augmentation de la masse salariale. L'amélioration de la capacité d'accueil du parascolaire, de même que la réponse aux normes dictées par le canton (postes d'encadrement et d'administration, intégration des enfants à besoins spécifiques) se concrétisent également par des charges en croissance dans ce domaine.

Le budget 2022 que vous propose le Conseil communal est, en regard de tous ces éléments, légèrement bénéficiaire à hauteur de Fr. 162'865.-. Il fait état d'une commune aux finances saines et d'une bonne tenue du ménage communal. Les conséquences de la COVID-19, dont les répercussions s'étendront peut-être encore sur plusieurs exercices, ont conduit le Conseil communal à inviter l'ensemble des services à faire preuve de prudence dans leurs prévisions.

Directement corrélée au résultat, l'enveloppe des investissements soumis au frein est limitée au double du montant des amortissements soumis au frein de Fr. 1'882'300.- ajouté au bénéfice, soit un montant total arrondi à 4,09 millions. Au-delà de l'habituelle planification des investissements, ce rapport comprend une priorisation des projets qui devraient être menés au cours de l'année à venir, tout en maintenant une liste exhaustive des autres besoins. Le montant attribué aux investissements respecte le frein à l'endettement.

Au nom du Conseil communal  
La présidente    Le secrétaire

S. Platz-Erard    Ph. DuPasquier

## A – Informations d'ordre général :

### **Budget fédéral** (source : [www.admin.ch](http://www.admin.ch)) 26.08.2021

« Après des années 2020 et 2021 marquées par la pandémie de COVID-19, l'année budgétaire 2022 bénéficie d'une situation budgétaire en voie de normalisation: le budget ordinaire est quasiment équilibré, tandis que des dépenses extraordinaires de 925 millions sont encore prévues dans le cadre de la lutte contre la pandémie. À la faveur de la normalisation de la situation débute le processus de réduction de la dette liée au COVID-19, les montants supplémentaires distribués par la BNS étant comptabilisés au titre des recettes extraordinaires à compter de 2021. Au final, l'exercice budgétaire 2022 se solde par un excédent de financement de 0,6 milliard. Au cours des années du plan financier, le budget ordinaire sera tout juste équilibré ».

### **Budget cantonal** (source : [www.ne.ch](http://www.ne.ch)) 29.09.2021

« Malgré une crise sanitaire qui continue à peser lourdement sur les finances cantonales, le Conseil d'État présente un budget qui respecte formellement les contraintes du frein à l'endettement. Le budget 2022 présente un excédent de revenus de 10,3 millions de francs ainsi qu'une enveloppe d'investissements nets de 114,2 millions. L'impact financier de la Covid-19, estimé à 50,7 millions pour 2022, est entièrement compensé par un prélèvement équivalent à la réserve de politique conjoncturelle.

Dans la foulée des deux exercices précédents, le budget 2022 présenté par le Conseil d'État affiche un résultat positif de 10,3 millions de francs, conforme à l'exigence légale fixée par le frein à l'endettement. Ce résultat est atteint en partie grâce à des recettes fiscales moins obérées que dans le budget précédent et grâce à une meilleure maîtrise, voire à un recul des coûts dans plusieurs domaines. Le budget prévoit également une enveloppe d'investissements nets de 114,2 millions de francs, conforme aux critères du frein à l'endettement, soit un montant largement supérieur au dernier budget qui prévoyait des dépenses nettes à hauteur de 84,9 millions de francs ».

### **Budget des cantons romands** (source : Keystone/Ti-Press/Alessandro Crinari) 14.10.2021

« La situation est empreinte d'une grande incertitude, mais de manière générale, les recettes ne semblent pas évoluer aussi négativement qu'on ne le craignait. Ces recettes supplémentaires offrent aux Cantons une marge de manoeuvre budgétaire bienvenue et compensent partiellement l'impact de la pandémie», explique à Keystone-ATS Simon Berset, Secrétaire général suppléant de la Conférence des directrices et directeurs cantonaux des finances (CDF).

Genève s'attend à une forte croissance des revenus fiscaux, signe de la résilience de l'économie genevoise.

Vaud assure rester solide financièrement. Il n'a pas besoin de plan de relance, propose des baisses fiscales ciblées et fait un geste envers les communes.

Le Jura projette une baisse fiscale pour les personnes physiques.

Berne prévoit une réévaluation des rentrées fiscales.

Pour le Tessin l'amélioration des prévisions économiques entraînera des recettes supplémentaires.

Le Valais table sur un excédent de revenus de 13,5 millions de francs, avec des investissements records.

Neuchâtel annonce un bénéfice de 10,3 millions de francs pour 2022.

Fribourg l'évolution est positive pour la plupart des grandes catégories de revenus, notamment l'impôt sur les personnes physiques.

## **Budget communal**

Les données « *en italique* » sont celles issues des directives cantonales relatives à l'élaboration des budgets des communes en octobre.

Les charges et recettes dont la maîtrise est de compétence communale ont été estimées dans les différents services de manière objective, avec pour référence les montants des années précédentes, adaptés aux besoins et projets pour 2022. En connaissance de tous ces éléments, le budget a ainsi pu être structuré.

### **Evolution des charges salariales pour 2022 :**

*« Le budget 2022 tient compte de la proposition de réduction du taux de cotisations LPP découlant de l'amélioration significative de la santé financière de prévoyance. ne contenue dans le rapport 21.022 à l'appui d'un projet de loi portant modification de la loi sur la Caisse de pensions pour la fonction publique du canton de Neuchâtel (LCPFPub) accepté le 28 septembre par le Grand Conseil et dont le délai référendaire court actuellement.*

*S'agissant de l'indice suisse des prix à la consommation (IPC), il a augmenté de 0,6 point entre mai 2020 et mai 2021. Pour rappel, le repli de l'IPC entre 2019 et 2020 n'avait pas été répercuté sur les traitements, créant ainsi une « réserve d'indexation » de 1,3 point. Dans le cadre de son budget 2022, le Conseil d'Etat propose d'abandonner une partie de la réserve d'indexation, soit 0,5 point.*

*Pour les collaborateurs, cette réduction devrait néanmoins être compensée par la diminution de la part « employé » des cotisations LPP selon les conclusions du rapport 21.022 précité. Il subsistera in fine une légère réserve d'indexation de 0,2 point à prendre en considération pour 2023 (IPC 99,8 / traitements 100). »*

De plus, il est rappelé que selon le règlement général de commune, « article 7.4 1 tous les fonctionnaires et employés communaux sont soumis à la législation cantonale sur le statut de la fonction publique, qui s'applique par analogie ». Conformément à l'arrêté du Conseil d'Etat, la commune a augmenté d'un échelon les salaires pour 2022.

**Réformes ressources humaines :** Dans le cadre de la réforme de la gestion de l'administration et en lien avec mise à jour de l'arrêté du conseil communal sur les classes de traitement des fonctions communales (l'article 132 alinéa 4 du règlement général de commune : « Les classes de traitement de l'Etat, propres à chaque fonction communale, sont définies par un arrêté du Conseil communal. »), le Conseil communal procède à l'analyse et à la reclassification des fonctions de l'ensemble du personnel communal. Le mandat auprès du Service cantonal des ressources humaines n'étant pas terminé au moment de l'élaboration du budget 2022, un montant a été estimé et ajouté à la fonctionnelle 2200 Administration (général), 21810 Parascolaire et 54510 Préscolaire.

**Effectifs du personnel :** La masse salariale représente une part importante des charges communales. Le Conseil communal est donc attentif à l'évolution de l'effectif. Des variations pourraient intervenir par des engagements uniquement pour des prestations compensées par des refacturations pour des prestations fournies à des tiers.

Suite aux votes du Conseil général du 11 juin 2020 octroyant la possibilité d'engagement de 3.5 EPT par le Conseil communal (y.c. ½ poste de chargé culturel), le personnel a été engagé et la masse salariale, y.c. les charges sociales, a été ventilée dans les services concernés.

Le Conseil communal confirme sa volonté de soutien à la formation, en particulier par l'engagement d'apprentis dans les différents services : administration 1, conciergerie 1, voirie 1, enfance 7 et deux éducatrices en formation

## B – Vue d'ensemble des charges cofinancées auxquelles participent les communes :

Les montants ci-dessous représentent la part de Milvignes au pot commun cantonal des charges partagées entre l'Etat et les communes, chiffres annuellement transmis par le canton.

Le montant global de ces charges présente une augmentation à hauteur de Fr. 317'910.- par rapport au budget 2021.

Suite à l'approbation du 21 janvier 2020 de la loi sur les routes et voies publiques, l'Etat a versé un montant de 1.9 million pour la réfection future des routes transférées du canton à la commune. Ce montant a été comptabilisé dans un compte de réserve spécifique. Il permettra à futur une compensation sur les charges d'investissements correspondantes.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	BG21	BG22	Plan 2023	Plan 2024
Factures sociales	3'243'540	3'686'058	4'247'876	4'462'114	4'174'007	4'193'637	3'912'282	4'095'186	4'428'400	4'668'500	4'747'666	4'806'611
Transports	725'295	718'801	734'344	838'439	914'167	988'759	973'723	1'080'672	940'400	987'600	1'004'471	1'070'188
Péréquation	4'854'081	3'616'515	2'982'795	3'475'153	3'760'782	3'760'781	3'596'457	627'936	602'400	624'600	503'992	503'992
Missions secours	-	-	-	-	-	108'258	93'624	81'396	80'670	89'080	-	-
Loi sur les routes	-	-	-	-	-	-	-	-	-41'500	-41'500	-	-
<b>Total 1</b>	<b>8'822'916</b>	<b>8'021'374</b>	<b>7'965'015</b>	<b>8'775'706</b>	<b>8'848'956</b>	<b>9'051'435</b>	<b>8'576'086</b>	<b>5'885'190</b>	<b>6'010'370</b>	<b>6'328'280</b>	<b>6'256'129</b>	<b>6'380'791</b>
Variation charges		-801'542	-56'359	810'691	73'250	202'479	-475'349	-2'690'896	125'180	317'910	-72'151	124'662
Police NE		327'667	231'988	*	*	*	*	*	*	*	*	*
<b>Total 2</b>	<b>8'822'916</b>	<b>8'349'041</b>	<b>8'197'003</b>	<b>8'775'706</b>	<b>8'848'956</b>	<b>9'051'435</b>	<b>8'576'086</b>	<b>5'885'190</b>	<b>6'010'370</b>	<b>6'328'280</b>	<b>6'256'129</b>	<b>6'380'791</b>
				*1 pt équivalent impôt								

### Commentaires du Canton (en italique) :

Factures sociales : augmentation de Fr. 240'100.- de la contribution communale en 2022.

« La facture sociale est estimée à CHF 226 millions, dont 40% seront mis à la charge des communes et répartis au prorata du nombre d'habitants. »

### Participation communale aux factures sociales :

	Subsides LAMal	Bourses d'études	Avances contib. d'entretien	Aide sociale	Lutte contre les abus	Intégration socio-pro.	Social privé	Alfa Sal	Financement LACI	Total
<b>BG 22</b>	1'575'100	123'600	21'800	2'365'900	35'200	224'700	93'800	122'400	106'000	<b>4'668'500</b>
<b>BG 21</b>	1'511'700	120'000	18'800	2'221'800	36'600	211'800	93'000	118'200	96'500	<b>4'428'400</b>
<b>Ecarts</b>	63'400	3'600	3'000	144'100	- 1'400	12'900	800	4'200	9'500	<b>240'100</b>

Transports publics : augmentation de Fr. 47'200.- de la contribution communale en 2022.

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

Péréquation financière intercommunale : augmentation de Fr. 22'200.- de la contribution communale en 2022.

« Après l'adoption en 2019 par le Grand Conseil de la révision du volet des charges de la péréquation financière intercommunale, la péréquation horizontale se compose de la péréquation des ressources avec un taux de réduction des écarts de 40%, de la compensation des charges scolaires et des structures d'accueil préscolaires et parascolaires. La péréquation des ressources est fondée sur les indicateurs fiscaux des exercices 2018, 2019 et 2020, dont les comptes sont bouclés. Ainsi les montants qui vous sont communiqués pour l'élaboration du budget 2022 sont les montants définitifs approuvés par le Conseil d'Etat en date du 8 septembre 2021. »

Les montants correspondants sont indiqués dans le chapitre spécifique.

*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 temporaire transitoire versée à la Ville de La Chaux-de-Fonds.*

*À noter qu'aucune commune ne percevra de contribution au titre de la péréquation verticale « extraordinaire », à savoir celle qui existait avant les réformes et destinée à venir en aide à des communes dont les ressources sont particulièrement faibles. En effet, la réduction des écarts entre les communes est telle qu'aucune commune n'affiche un revenu fiscal relatif inférieur à 79% du revenu fiscal moyen de l'ensemble des communes.*

Part au fonds des missions de secours : augmentation de Fr. 8'410.- de la contribution communale en 2022.

*Afin de permettre une comparaison intercantonale, l'ECAP demande que cette charge soit ventilée dans les fonctionnelles 42200/61900/62900/76100/76900*

Fonctionnelle:	42200	61900	62900	76100	76900	Total
<b>BG 22</b>	3'530	53'470	910	20'480	10'690	<b>89'080</b>
<b>BG 21</b>	3'240	48'350	810	18'550	9'720	<b>80'670</b>
<b>Ecarts</b>	290	5'120	100	1'930	970	<b>8'410</b>

## C – Evaluation des rentrées fiscales cantonales :

### Impôts directs des personnes physiques

*La baisse de CHF 35 millions entre les comptes 2020 et le budget 2022 découle de l'impact de la réforme fiscale adoptée par le Grand Conseil en 2019 et qui déploie ses effets dès 2020. De plus, dans les comptes 2020, les bordereaux soldes 2019 ont été nettement plus élevés. L'année 2019 étant la dernière année d'imposition du dividende au niveau de l'impôt fédéral direct à 60% (70% dès 2020), un certain nombre d'actionnaires ont profité pour verser des dividendes importants et bénéficier encore une fois d'un allègement de 40%. Ce phénomène ne se reproduira certainement pas en 2022, au vu de la situation sanitaire incertaine. À relever que les coefficients d'impôt n'ont pas été modifiés depuis 2019 (le coefficient cantonal des personnes physiques, y compris l'impôt à la source, est de 125).*

### Impôts directs des personnes morales

*Les revenus liés à l'impôt des personnes morales sont estimés à CHF 145 millions au budget 2022, soit CHF 25 millions supplémentaire que la projection qui avait été faite dans le cadre du budget 2021. Il apparaît que les effets de la pandémie sur la conjoncture et les entreprises ne sont pas aussi dramatiques que les hypothèses élaborées le prévoyaient.*

*L'évolution de la fiscalité internationale et les décisions du G20 de fixer un taux minimum de 15% poussent toutefois l'État à observer un certain degré de prudence dans ses projections d'évolution de cette recette.*

### Revenus fiscaux

Revenus fiscaux (CHF)	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	PFT 2023	PFT 2024	PFT 2025	Écart B2022 - B2021 CHF	%
<b>Impôts directs personnes physiques</b>	<b>761'824'872</b>	<b>719'500'000</b>	<b>726'800'000</b>	<b>745'800'000</b>	<b>745'800'000</b>	<b>746'800'000</b>	<b>+7'300'000</b>	<b>+1.0%</b>
Impôts sur le revenu et la fortune	720'180'879	680'000'000	685'000'000	702'000'000	702'000'000	703'000'000	+5'000'000	+0.7%
Impôts à la source	29'422'482	29'000'000	30'000'000	32'000'000	32'000'000	32'000'000	+1'000'000	+3.4%
Impôts frontaliers	12'221'511	10'500'000	11'800'000	11'800'000	11'800'000	11'800'000	+1'300'000	+12.4%
<b>Impôts directs personnes morales</b>	<b>149'702'471</b>	<b>120'000'000</b>	<b>145'000'000</b>	<b>149'000'000</b>	<b>151'000'000</b>	<b>154'000'000</b>	<b>+25'000'000</b>	<b>+20.8%</b>
<b>Autres impôts directs</b>	<b>96'593'456</b>	<b>95'288'900</b>	<b>99'192'393</b>	<b>103'751'316</b>	<b>105'910'306</b>	<b>105'539'509</b>	<b>+3'903'493</b>	<b>+4.1%</b>
Impôts fonciers	28'020'191	28'750'000	28'000'000	28'000'000	28'000'000	28'000'000	-750'000	-2.6%
Impôts sur gains en capital / immobiliers	23'024'701	22'008'900	24'242'393	26'801'316	27'980'306	27'589'509	+2'233'493	+10.1%
Droits de mutations	24'628'327	22'000'000	24'000'000	26'000'000	27'000'000	27'000'000	+2'000'000	+9.1%
Impôts sur successions et donations	18'255'672	18'750'000	18'750'000	18'750'000	18'750'000	18'750'000	0	0.0%
Impôts sur les maisons de jeux	2'684'565	3'780'000	4'200'000	4'200'000	4'200'000	4'200'000	+420'000	+11.1%
<b>Impôts sur la propriété et les charges</b>	<b>48'791'580</b>	<b>49'175'000</b>	<b>49'255'000</b>	<b>49'255'000</b>	<b>49'255'000</b>	<b>49'255'000</b>	<b>+80'000</b>	<b>+0.2%</b>
Taxes véhicules	46'776'887	47'255'000	47'255'000	47'255'000	47'255'000	47'255'000	0	0.0%
Taxes de navigation	2'014'693	1'920'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000	+80'000	+4.2%
<b>40 Total</b>	<b>1'056'912'379</b>	<b>983'963'900</b>	<b>1'020'247'393</b>	<b>1'047'806'316</b>	<b>1'051'965'306</b>	<b>1'055'594'509</b>	<b>+36'283'493</b>	<b>+3.7%</b>
Δ en CHF par rapport à l'année précédente		-72'948'479	+36'283'493	+27'558'923	+4'158'990	+3'629'203		
Δ en % par rapport à l'année précédente		-6.9%	+3.7%	+2.7%	+0.4%	+0.3%		

## D - Participation de la commune aux principaux syndicats ou autres entités dont elle est membre :

Le montant global représente une variation des charges de Fr. 344'520.- entre les budgets 2021 et 2022. (liste non exhaustive).

Syndicats	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	BG21	BG22
Etat civil	50'048	56'914	51'632	45'290	41'011	42'878	38'024	50'683	62'000	58'600
SSCL (défense incendie)	-	-	-	396'158	459'251	449'003	441'944	453'331	478'800	467'000
Cercle scolaire intercom	7'164'173	7'026'759	7'181'547	7'297'080	7'401'899	7'369'053	7'530'298	7'870'766	8'046'800	8'440'100
Théâtre régional	198'138	199'913	200'114	199'227	204'944	206'118	205'450	172'562	177'300	171'900
Anneau athlétisme	72'599	83'855	65'342	79'295	72'179	66'575	69'600	57'597	53'900	53'800
Patinoires	218'966	164'237	179'981	187'139	176'904	188'872	169'799	180'219	152'600	140'200
Skatepark								4'165	4'100	4'200
Services d'ambulance	216'459	177'554	359'880	261'966	328'456	342'508	314'475	370'455	360'200	362'500
GSR Littoral Ouest	421'989	500'088	533'188	551'249	590'064	591'255	601'325	610'943	629'500	618'000
STEP	689'516	682'459	677'042	739'500	631'073	660'455	669'532	669'272	690'000	693'000
ex CANEP	1'250	4'592	13'748	36'824	11'652	11'493	13'669	13'930	22'580	13'000
	<b>9'033'138</b>	<b>8'896'371</b>	<b>9'262'474</b>	<b>9'793'728</b>	<b>9'917'433</b>	<b>9'928'210</b>	<b>10'054'116</b>	<b>10'453'923</b>	<b>10'677'780</b>	<b>11'022'300</b>
Variation des charges		-136'767	366'103	531'254	123'705	10'777	125'906	399'807	223'857	344'520

Certains syndicats ou entités ne sont pas en mesure d'établir une planification 2023-2025. Sans information, les charges pour la commune sont indiquées comme stables dans la planification.

## E – « prévoyance.ne » :

*Réduction du taux de cotisations LPP découlant de l'amélioration significative de la santé financière de prévoyance.ne contenue dans le rapport 21.022 à l'appui d'un projet de loi portant modification de la loi sur la Caisse de pensions pour la fonction publique du canton de Neuchâtel (LCPFPub) accepté le 28 septembre par le Grand Conseil et dont le délai référendaire court actuellement.*

## F – Structures d'accueil communales :

Le Service des communes a informé notre commune que « La directive no 8 du SPAJ qui mentionne la création d'un fonds de lissage tiré des bénéfices d'exploitation ne concerne que les structures d'accueil de droit privé. Un tel fonds n'est pas conforme aux normes MCH2 dans la comptabilité d'une commune.

*Cependant, suite à l'introduction dans votre comptabilité de deux nouveaux chapitres 21810 Parascolaire et 54510 Préscolaire en 2020 ainsi que ses réserves de fluctuation en 291, les déficits prévus en 2020 et au budget 2021 pourront être prélevés sur lesdites réserves. A fin 2021, cette réserve sera ainsi entièrement dissoute. »*

Les budgets 2022 des chapitres 21810 Parascolaire et 54510 Préscolaire sont dès lors conformes.

Le budget du préscolaire est aussi validé par le service cantonal de protection de l'adulte et de la jeunesse (SPAJ) dans le but de contrôler le respect du tarif de référence cantonal.

Les normes deviennent toujours plus précises et exigeantes, mais le prix de journée reste le même c'est pourquoi nous espérons arriver courant 2022 à un accord avec le canton pour que la part de ce dernier soit revue à la hausse.

Le parascolaire de Milvignes a énormément augmenté sa capacité d'accueil ces dernières années afin d'une part de satisfaire dans la mesure du possible les demandes des parents et d'autre part de répondre aux normes dictées par le canton. La structure n'était plus du tout adaptée aux nombres d'enfants pris en charge. Le rôle des parascolaires a dans le même temps énormément évolué. Les parents attendent plus qu'un simple gardiennage, mais un véritable soutien à la parentalité.

Les normes jusqu'à aujourd'hui, demandent un nombre précis de personnes formées pour encadrer les enfants, mais ne parlent pas de l'encadrement des directions ni de l'administration. Avec la LAE3 (loi sur l'accueil extrascolaire numéro 3) des normes concernant les salaires et les encadrements vont être mises en place. Pour les 252 enfants accueillis chaque jour à Milvignes, la recommandation est de 250% de poste de direction et de 250% de poste administratif. Nous serons en 2022 à 190% de direction et 90% d'administration. La revalorisation des salaires acceptée en 2020 nous permet de voir l'avenir avec sérénité nous sommes exactement au milieu des fourchettes proposées pour toutes les classes salariales. Par contre, concernant l'encadrement des directions et de l'administration nous en étions très loin et cela a créé des situations difficiles en particulier avec la situation du Covid qui a clairement bouleversé et compliqué le quotidien des structures d'accueil. C'est pourquoi nous avons dû prendre des dispositions afin de garantir un service de qualité et une sécurité adéquate tant pour les enfants que pour les équipes encadrantes.

Nous avons augmenté de 20% le poste de responsable des Mûriers dès le 1er février 2022 et pérennisé le poste de directrice du parascolaire à 80%. Nous nous approchons ainsi des normes cantonales en matière de taux de direction.

De plus, depuis la réorganisation de l'office de protection de l'enfance, notre structure d'accueil doit maintenant intégrer les enfants EBS (enfants à besoin spécifique) en lien avec les nouvelles directives 15 et 16<sup>1</sup>, qui remplacent la directive 12 concernant les enfants EBS, et confie aux structures pré et parascolaires l'accueil des enfants nécessitant un besoin d'accompagnement psychosocial. Ce dernier est financé à hauteur de Fr. 40.- par heure pour chaque enfant EBS à hauteur maximum de 50% du taux d'accueil le reste et à la charge des communes. Cela représente un enjeu de taille pour nos équipes et la nécessité de repenser l'organisation et l'accueil de nos groupes d'enfants, afin d'articuler le collectif et l'individuel en assurant la sécurité de tous les enfants et des collaborateurs.

Ces enfants qui présentent de grandes difficultés socio-éducatives peuvent rapidement mettre à mal les équipes.

Nous avons dû aussi faire face, à la rentrée 2021-2022, d'une très forte demande pour les repas de midi en particulier à Colombier. Les lundi, mardi et jeudi midi plus de 40 familles se trouvaient sans solution. Afin de ne pas laisser trop d'enfants jeunes seuls, 18 places supplémentaires pour le cycle 2 ont été créées. Il était possible d'offrir ces places dans l'espace à disposition.

D'autre part, pour répondre aux exigences légales en matière de formation continue, de sécurité, d'exercices incendie et formation premier secours, de nettoyage des structures tous les jours, nous avons dû augmenter les budgets.

<sup>1</sup> <https://www.ne.ch/autorites/DFDS/SPA/J/Pages/Dispositif-de-Soutien-et-de-Protection-de-l%e2%80%99Enfance-et-de-la-Jeunesse-.aspx>

## **G – Taxe déchets ménages :**

Un projet de modification de la loi sur le traitement des déchets (LTD) est encore en cours de traitement par la commission spécifique du Grand Conseil. Si la modification de l'Art. 22, telle qu'inscrite dans le rapport du Conseil d'Etat n'a pas d'incidence pour le canton, elle constitue une possibilité d'amélioration financière en faveur des communes, puisqu'elle consiste en l'adaptation de la part de financement de la gestion des déchets qui peut être couverte par l'impôt pour qu'elle n'excède pas 10% (contre 30% actuellement). La différence de 20 points sera à la charge du contribuable.

L'entrée en vigueur de la nouvelle législation cantonale sur la gestion des déchets ne devrait intervenir qu'en 2023. Le Budget 2022 n'a donc pas été modifié en regard des dernières informations reçues du Service des communes et la part impôt inscrite au chapitre reste identique à 2021.

## **H – Données par chapitre :**

### **Bâtiments du patrimoine administratif et financier :**

L'entretien du patrimoine bâti engendre chaque année des coûts difficilement prévisibles. Une machine à laver tombe en panne, une fenêtre se maille, un locataire part et son appartement doit être rafraîchi... pour pouvoir assumer toutes ces réparations, l'ECAP et le monde de l'immobilier en général proposent de compter au moins 1% du prix de vente du bâtiment ou de la valeur d'assurance pour les objets anciens. Le budget de cette année réintroduit cette règle autant que possible, mais la hausse aurait été trop importante par rapport aux années précédentes. C'est pourquoi, selon les objets et leur état, le budget d'entretien varie plutôt autour de 0,5%. Forte augmentation des frais d'énergie (gaz et mazout).

### **CLST (culture, loisirs, sports et tourisme) :**

L'année 2021 n'a pas permis à la nouvelle déléguée CLST de donner la pleine mesure de son dynamisme, en raison des restrictions et de l'impossibilité d'organiser des événements culturels. Pour 2022, le CLST met sur pied un concours « Milvignes est à vous » doté de Fr. 10'000.- qui vise à faire naître dans la commune des projets ouverts à tous. Ce concours remplace les prix du mérite sportif et culturel qui ont atteint leurs limites.

Pour le sport, la Midnight, la mise sur pied du concept d'Urban training, cours de sport ouverts à tous et utilisant le mobilier urbain, et la participation de la Commune à La Suisse bouge, constituent l'essentiel des dépenses prévues, en dehors de la part induite par l'appartenance de Milvignes aux différents syndicats patinoires, anneaux et théâtre et de l'entretien des installations sportives et culturelles sur le territoire de la commune.

Une partie du budget Fr. 20'000.- est consacré à une étude de valorisation du tourisme à Milvignes, sous l'égide de Tourisme neuchâtelois.

### **Transports publics :**

Sur proposition de la Commission financière, le Conseil communal a budgété un montant de Fr. 125'000.- afin de subventionner à 50% les abonnements de transports publics pour les jeunes de la fin du cycle 3 à l'âge de 25 ans. Un règlement sera soumis à votre autorité.

Les **principaux écarts** sur les charges communales inscrites au budget 2022 se présentent comme suit :

**0 - Administration Générale: + 80'450.-**

Administration (général) : Ventilation des charges de personnel suite à l'intégration de l'engagement des 3 EPT selon arrêté du Conseil général : + 14'500.-

**1 - Ordre et sécurité publique : + 45'910.-**

Police : Augmentation des EPT selon arrêté du Conseil général : + 45'850.-

Contrôle des habitants : Augmentation des honoraires de conseillers externes : + 8'850.-

Office régional de l'état civil : Diminution suite à un nouveau mode de calcul : - 3'400.-

Service du feu : Part communale au SSCL : - 13'800.-

**2 - Formation : + 716'750.-**

Cercle scolaire intercommunal, cycle 1 à 3 : Augmentation de la masse salariale et des biens : + 393'300.-

Parascolaire : Selon commentaires généraux : + 252'500.-

Service de l'enfance : Création du budget de fonctionnement du nouveau service de l'enfance : + 8'850.-

**3 - Culture, Loisirs, Sports, Eglise : + 85'470.-**

Concerts et théâtre : Energies et entretien bâtiment: + 17'000.-

Culture, autres : Selon commentaires détaillés du nouveau service culture, loisirs et sports : + 45'340.-

Syndicat des patinoires : Diminution des charges par la compensation verticale : - 12'400.-

**4 - Santé : + 2'590.-**

Service sanitaire (services d'ambulances) : Mutualisation du financement des transports en ambulance : + 2'300.-

**5 - Sécurité sociale : + 175'430.-**

Factures sociales : selon commentaires généraux : + 240'100.-

Crèche : couverture du déficit de la structure d'accueil : + 3'430.-

Aide matérielle légale : Effet Covid hors budget du Canton : Suppression du montant au budget 2021 : - 53'000.-

Aide matérielle légale : Part service sociaux intercommunaux : - 11'500.-

**6 - Trafic : + 65'020.-**

Charges de personnel : Le budget 2021 prévoyait d'engager l'apprenti terminant sa formation au deuxième semestre 2021 s'il ne trouvait pas une place de travail, afin de l'accompagner durant sa recherche. Le budget 2021 a été calculé sur une année à 100% au lieu de 6 mois à 50% : - 91'500.-

Charges de biens et services : Transfert de l'entretien des ouvrages d'aménagement des eaux : - 30'700.-

Amortissements : Amortissement sur nouveaux investissements : + 27'700.-

Imputation interne : Budgétisation du traitement des mini-écopoints des rives au chapitre du port : + 30'000.-

Trafic régional et d'agglomération : Nouvelle subvention pour les jeunes (15 - 25 ans) : +125'000.-

Transports publics (pot commun) : Selon commentaires généraux : + 47'200.-

Transports publics- Effet Covid hors budget du Canton : Suppression du montant au budget 2021 : - 62'000.-

**7 - Protection environnement et aménagement : + 122'930.-**

Gestion des déchets ménages : divers : + 4'900.-

Correction de cours d'eau : Transfert de l'entretien des ouvrages d'aménagement des eaux du chapitre trafic : + 50'000.-

Protection des espèces et du paysage : conseils en matière de protection des espèces et paysage : + 20'000.-

Cimetière, crématoires : Entretien : + 9'900.-

Aménagement du territoire (général) : Ventilation des charges de personnel suite à l'intégration de l'engagement des 3 EPT selon arrêté du Conseil général : + 34'100.-

**8 - Economie publique : + 35'000.-**

Sylviculture : Prestations auprès de la commune de Rochefort : - 35'100.-

Tourisme : diagnostic en vue de développer l'attrait touristique de Milvignes: + 20'000.-

Usine électrique - réseau électrique : Augmentation de la part aux intérêts sur emprunt : + 43'700

Pétrole et gaz : Redevance gaz: + 6'900.-

## 9 - Finances et impôts : + 1'360'250.-

Impôts PP et PM : Les recettes fiscales communales sont estimées en référence au dernier tableau de bord 2021 reçus et aux comptes 2020.

En complément, le tableau ci-dessous indique les valeurs comparatives des années précédentes : +1'260'000.-.

Impôts		Comptes 2019	Comptes 2020	BG21 Covid	Budget 2022	Ecart BG22-BG21	
<i>Coefficient fiscal PP:</i>		63	63	63	63		
90	IMPOTS						
4000000	Impôts sur le revenu Personnes physique:	21'609'000	20'516'000	19'885'000	20'800'000	915'000	4.6%
4000100	Récupération auprès Personnes physique	-432'000	351'000	100'000	140'000	40'000	40.0%
4000200	Rappels d'impôt s/revenu PP	631'000	172'000	50'000	50'000	0	0.0%
4000600	Imputation forfaitaire impôts PP	-20'000	-39'000	-20'000	(30'000)	-10'000	50.0%
4000800	ADB, remise et non-valeur	4'000	8'000	5'000	10'000	5'000	100.0%
4001000	Impôts sur la fortune Personnes physique	2'905'000	3'145'000	3'000'000	3'100'000	100'000	3.3%
4002000	Impôts à la source PP	549'000	473'000	500'000	460'000	-40'000	-8.0%
4003000	Impôts sur prestations en capital	392'000	617'000	450'000	460'000	10'000	2.2%
4005000	Impôt frontaliers	327'000	328'000	350'000	320'000	-30'000	-8.6%
4010000	Impôts sur le bénéfice Personnes morales	537'000	223'000	200'000	360'000	160'000	80.0%
4010200	Rappels impôt PM	35'000	35'000	30'000	30'000	0	0.0%
4011000	Impôts sur le capital Personnes morales	46'000	71'000	55'000	60'000	5'000	9.1%
4010700	Taxation rectificatives PM à la baisse	0	0	0	-	0	
4004000	Gain en loterie	5'000	2'000	5'000	-	-5'000	
4019000	Fonds IPM	1'030'000	742'000	520'000	630'000	110'000	21.2%
<b>Total</b>		<b>27'618'000</b>	<b>26'644'000</b>	<b>25'130'000</b>	<b>26'390'000</b>	<b>1'260'000</b>	<b>5.0%</b>

### Impôts communaux généraux :

Suppression de la diminution des recettes des personnes physiques due à l'impact Covid au budget 2021 : - 615'000.-

Suppression de la diminution des recettes des personnes morales due à l'impact Covid au budget 2021 : - 130'000.-

Impôts spéciaux : Impôts fonciers : - 23'500.-

Péréquation financière : Selon commentaires généraux : + 22'200.-

Intérêts : Diminution du taux moyen des intérêts sur emprunts. Part plus importante des intérêts répartis sur les chapitres autofinancés suite aux investissements de ces dernières années : - 152'450.-

## I – Engagements financiers :

Taux	Prêteurs	Durée années		Echéances	2020	2021			2022			Echus
		2020	2021		2020	2021	2022	2021	2022	2022		
1.24%	SUVA	2012	2021	01.05	1'334'000	16'542	1'334'000	0	0	0	0	2021
1.24%	SUVA	2012	2021	15.05	1'300'000	16'120	1'300'000	0	0	0	0	0
1.66%	BCGE	2012	2022	24.2	2'000'000	33'200		2'000'000	33'200	2'000'000	0	2022
1.42%	SUVA Lucerne	2012	2022	30.3	4'000'000	56'800		4'000'000	56'800	4'000'000	0	0
1.89%	Postfinance	2013	2023	17.7	3'500'000	66'150		3'500'000	66'150		3'500'000	3'500'000
2.00%	Postfinance	2013	2024	17.7	3'500'000	70'000		3'500'000	70'000		3'500'000	2024
0.45%	Pensionskasse Post	2015	2024	9.2	5'000'000	22'500		5'000'000	22'500		5'000'000	8'500'000
0.37%	Postfinance	2015	2025	27.1	3'000'000	11'100		3'000'000	11'100		3'000'000	3'000'000
2.79%	Rentes Genevoises	2011	2026	1.6	550'000	15'345	50'000	500'000	13'950	50'000	450'000	2026
0.62%	SUVA Lucerne	2015	2026	6.2	2'500'000	15'500		2'500'000	15'500		2'500'000	5'450'000
0.10%	VZ Depotbank AG	2020	2026	6.2	2'500'000	2'500		2'500'000	2'500		2'500'000	
0.71%	Postfinance	2017	2027	9.11	5'000'000	35'500		5'000'000	35'500		5'000'000	5'000'000
0.88%	Postfinance	2018	2028	7.9	5'000'000	44'000		5'000'000	44'000		5'000'000	5'000'000
1.94%	Rentes Genevoises	2014	2029	15.5	3'500'000	67'900	250'000	3'250'000	63'050	250'000	3'000'000	2029
0.30%	BCN	2019	2029	2.8	5'000'000	15'000		5'000'000	15'000		5'000'000	8'000'000
0.48%	SUVA	2021	2030	01.05		0	-1'334'000	1'334'000	6'403		1'334'000	2021
0.48%	SUVA	2021	2030	01.05		0	-1'300'000	1'300'000	6'240		1'300'000	2'634'000
1.00%	Renouvellement emprunts	2022	2031			0		0	0	-6'000'000	6'000'000	6'000'000
					<b>47'684'000</b>	<b>488'157</b>	<b>300'000</b>	<b>47'384'000</b>	<b>461'893</b>	<b>300'000</b>	<b>47'084'000</b>	

Deux emprunts pour un total de 6 millions arriveront à échéance en 2022. De nouveaux emprunts pourront être conclus selon les besoins de liquidités en regard des investissements à réaliser.

## J – Evolution de la fortune communale :

L'évolution prévisible de la fortune peut dès lors se résumer comme suit :

<b>Fortune au 01.01.2021</b>		<b>13'086'321</b>
Budget 2021	si réalisé	132'165
<b>Fortune présumée au 31.12.2021</b>		<b>13'218'486</b>
Budget 2022	si réalisé	162'865
Prélèvement aux réserves		-
<b>Fortune présumée au 31.12.2021</b>		<b>13'381'351</b>

## K – Revenu extraordinaire :

Suite à la revalorisation du patrimoine administratif au 1er janvier 2017 (base bilan 31.12.2016), l'amortissement de cette revalorisation doit être comptabilisé sur 20 ans selon l'article 62 de la RLfinEC pour un montant de Fr. 952'600.-. Ce montant figure dans les charges de la fonctionnelle 2100 nature 33009.09 et la contrepartie dans les recettes extraordinaires 48950.00. Cette double écriture n'a donc pas d'impact sur le compte de résultat, mais, comme déjà indiqué au bouclage 2020, rend peu lisible le résultat opérationnel. Dans l'arrêté figure un revenu extraordinaire de Fr. 952'600.-.

## L – Frein à l'endettement / Calcul du degré d'autofinancement :

Directive du Service des communes : « Le règlement communal sur les finances a préconisé à son article 5 l'utilisation de la méthode dite intégrée, qui considère dans le calcul du degré d'autofinancement la somme des investissements du patrimoine administratif et la somme des amortissements du chapitre. Cette méthode demeure valable et a pour avantage de considérer l'ensemble du ménage communal comme une entité intégrée, quelles que soient les sources de financement de ces investissements.

Une approche alternative est aussi admise qui admet que les dépenses d'investissement dans les domaines autofinancés, en raison de l'obligation d'adapter les taxes de manière à équilibrer le bilan du chapitre considéré, n'entrent pas dans le calcul du degré d'autofinancement. Ainsi, on admettra que les chapitres autofinancés en quelque sorte soient gérés comme une entité tierce distincte de l'administration générale financée par l'impôt. Il convient selon ce modèle de sortir du calcul de la marge d'autofinancement les amortissements générés par les investissements entrepris dans les chapitres autofinancés.

Il convient toutefois que les communes adoptent la même procédure de comptabilisation sur la durée en application du principe de pérennité des méthodes comptables. Cette durée ne devrait pas être inférieure à 20 ans. »

Le Conseil communal a retenu l'approche alternative, soit l'exclusion des investissements des chapitres autofinancés que sont les investissements pour le port, l'eau, l'épuration, le PGEE, les déchets et l'électricité.

Le montant des investissements respectant le degré d'autofinancement pour 2022 est de 4.09 millions.

<b>Taux d'endettement net en % de 2020</b>	<b>73.04</b>
--	--------------

### Marge d'autofinancement "sans les autofinancés"

Résultat d'exercice selon budget (-) déficit / (+) bénéfice	162'865
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	0
Amortissements sans les autofinancés	1'882'300
<b>Marge d'autofinancement</b>	<b>2'045'165</b>
Investissements sans les autofinancés	4'090'000
<b>Degré d'autofinancement</b>	<b>50</b>

<b>Degré minimal d'autofinancement selon Règles LFinEC</b>	<b>50</b>
--	-----------

### Règles LFinEC

Taux d'endettement net	Degré minimal d'autofinancement exigé
<0%	pas de limite
de 0 à <50%	25
de 50 à <100%	50
de 100 à <150%	70
de 150 à <200%	80
200% et plus	100

**Respecte la limite**

## M – Equilibre budgétaire : article 4 du règlement communal sur les finances

<sup>1</sup> Le budget du compte de résultats opérationnel doit être équilibré.

<sup>2</sup> Le Conseil général peut adopter un budget qui présente un excédent de charges pour autant que celui-ci :

a) soit couvert par l'excédent du bilan ;

b) n'excède en outre pas 20% du capital propre du dernier exercice bouclé.

<sup>3</sup> Si le déficit d'un exercice dépasse néanmoins 20% du capital propre, l'excédent est porté en diminution de la limite fixée à l'al. 2 let. b dès le budget de la seconde année qui suit les comptes bouclés.

<sup>4</sup> Un découvert au bilan doit être amorti annuellement de 20% au moins, à compter du budget du deuxième exercice qui suit.

<sup>5</sup> Sur proposition du Conseil communal, le Conseil général peut, une fois par période administrative\*, à la majorité des deux tiers des membres présents, renoncer au respect de la limite fixée à l'alinéa 2 let. b, ainsi qu'à l'application du report de dépassement prévu à l'alinéa 3.

\*législature

Le résultat du budget 2022 de la commune respecte les principes de l'article 4 ci-dessus.

Critère 1 (alinéa 2 lettre a)		Critère 2 (alinéa 2 lettre b)	
<b>299</b>	<b>Excédent du bilan (fortune nette)</b>	<b>29</b>	<b>Capital propre (année n -1)</b>
2999	Fortune nette (selon dernier Bilan: n -1) 13'086'321	290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)
+/-	Déficit budgétisé (année en cours: n) 132'165	2900800	Avance / réserve téléseuveau 0
	<b>Fortune présumée à la fin de l'exercice en cours (année n) 13'218'486</b>	2900700	Avance / réserve port 319'285
		2900100	Avance / réserve eau 826'128
	<b>Résultat budgétisé année n +1 162'865</b>	2900200	Avance / réserve épuration 1'061'409
	Prélèvement aux réserves 0	2900300	Avance / réserve déchets 3'031
	<b>Delta entre Fortune et résultat 13'381'351</b>		Avance / réserve Càd 0
		2900400	Avance / réserve Electricité 0
		<b>291</b>	<b>Fonds</b>
		2910000	Contr. Remplact place parcs 127'003
		2910001	Fonds des routes 1'887'467
		291010x	Taxe dessertes (équipement) 1'754'564
		2910200	Fonds Forestier 254'912
		2910300	Fonds à vocation énergétique 715'331
		2910501	Fonds de fluctuation parascolaire 107'018
		<b>299</b>	<b>Excédent du bilan (fortune) 13'086'321</b>
		<b>29</b>	<b>Capital propre (année n -1) 20'142'470</b>
			<b>Taux du déficit en % du capital propre 20% 4'028'494</b>
			<b>Résultat budgétisé année n +1 162'865</b>
			<b>Delta entre % du capital propre et résultat 4'191'359</b>
			<b>Le budget répond aux exigences légales</b>

## N – Conclusion :

Au vu de l'ensemble des éléments évoqués, le Conseil communal vous invite à approuver le budget 2022 tel qu'il vous est présenté et à voter l'arrêté proposé.

Le Conseil communal remercie le personnel communal pour le travail effectué et votre Autorité pour votre bonne collaboration et votre engagement tout au long de l'année.

## 2. Propositions et approbations

### COMMUNE DE MILVIGNES

Le Conseil général de la Commune de Milvignes, dans sa séance du 16 décembre 2021,  
vu le rapport du Conseil communal ;  
vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964 ;  
vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014 ;  
sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

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

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

Charges d'exploitation	Fr. 42'362'095.-
Revenus d'exploitation	<u>Fr. -40'393'510.-</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	Fr. 1'968'585.-
Charges financières	Fr. 818'350.-
Produits financiers	<u>Fr. -1'997'200.-</u>
Résultat provenant des financements (2)	Fr. -1'178'850.-
<b>Résultat opérationnel (1 + 2)</b>	<b>Fr. 789'735.-</b>
Charges extraordinaires	Fr. -.-
Revenus extraordinaires	<u>Fr. -952'600.-</u>
Résultat extraordinaire (3)	Fr. -952'600.-
<b>Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)</b>	<b>Fr. -162'865.-</b>

b) les dépenses d'investissements du patrimoine administratif sont de:

Total des dépenses	Fr. 11'407'000.-
Total des recettes	<u>Fr. -.-</u>
Investissements nets	Fr. 11'407'000.-

c) pour information, les dépenses et recettes concernant le patrimoine financier :

Dépenses	Fr. 280'000.-
Recettes	Fr. -.-

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

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

Au nom du Conseil général  
Le président : Le secrétaire :  
L. Godet J. Bergqvist

## Glossaire (non exhaustif)

<b>Accord</b>	Harmonisation des prestations sociales cantonales sous condition de ressources afin qu'elles soient en « Accord » les unes avec les autres
<b>ACN</b>	Association des communes neuchâtelaises
<b>ADB</b>	Acte de défaut de biens
<b>ARNL</b>	Association Régionale Neuchâtel Littoral
<b>BG</b>	Budget
<b>BU</b>	Bordereau Unique
<b>BVR</b>	Bulletin de Versement avec Références
<b>C16</b>	Comptes 2016
<b>CC</b>	Conseil communal
<b>CCAP</b>	Caisse Cantonale d'Assurance Populaire
<b>CCNC</b>	Caisse Cantonale Neuchâteloise de Compensation
<b>CDD</b>	Contrat à durée déterminée
<b>CDI</b>	Contrat à durée indéterminée
<b>CG</b>	Conseil général
<b>DEAS</b>	Département de l'économie et de l'action sociale
<b>EICom</b>	Commission fédérale de l'électricité
<b>Eli10</b>	Société anonyme d'approvisionnement en électricité à vocation régionale (exploitation et entretien de réseau d'électricité, d'éclairage public, d'eau potable et de télé-réseau)
<b>ETIC</b>	Programme de facturation
<b>GED</b>	Gestion électronique des données
<b>GTAT</b>	Groupes techniques de l'aménagement du territoire
<b>IPP</b>	Impôts personnes physiques
<b>IPM</b>	Impôts personnes morales
<b>LFinEC</b>	Loi sur les finances Etat-Communes
<b>LRVP</b>	Loi sur les routes et voies publiques
<b>LTVRB</b>	Loi sur la taxe des véhicules automobiles, des remorques et des bateaux
<b>MCH2</b>	Manuel comptable harmonisé 2
<b>MIP</b>	Mesures d'insertion professionnelle
<b>N.V.</b>	Non valeur

<b>OFEN</b>	Office fédéral de l'énergie
<b>OPCLO</b>	Office de protection civile du Littoral Ouest
<b>PA</b>	Patrimoine administratif
<b>PA4</b>	Projet d'agglomération 4
<b>PF</b>	Patrimoine financier
<b>PGAE</b>	Plan général d'approvisionnement en eau
<b>PGEE</b>	Plan général d'évacuation des eaux
<b>PM</b>	Personnes Morales
<b>pers. mor.</b>	Personnes morales
<b>PP</b>	Personnes Physiques
<b>pers. phys.</b>	Personnes physiques
<b>prévoyance.ne</b>	Caisse de pensions de la fonction publique du canton de Neuchâtel
<b>RLFinEC</b>	Règlement de la loi sur les finances Etat-Communes
<b>RNL</b>	Association Région Neuchâtel Littoral
<b>RPC</b>	Rétribution à prix coûtant
<b>RPT</b>	Réforme de la péréquation financière et de la répartition des tâches entre la Confédération et les cantons
<b>s/fort.</b>	sur fortune
<b>s/rev.</b>	sur revenu
<b>SIEN</b>	Service informatique de l'Entité neuchâteloise
<b>SIPP</b>	Système d'Imposition des Personnes Physiques
<b>SP</b>	Sapeurs-pompiers
<b>SSCL</b>	Syndicat intercommunal de la sécurité civile du Littoral neuchâtelois
<b>SSR</b>	Service social régional
<b>Tb</b>	Tableau de bord
<b>TX</b>	Taux
<b>VADEC</b>	Société Anonyme pour la valorisation des déchets
<b>WACC</b>	weighted average cost of capital = coût moyen pondéré du capital est un indicateur économique, représentant le taux de rentabilité annuel moyen attendu par les actionnaires et les créanciers, en retour de leur investissement. Le taux pour notre réseau électrique est fixé par l'OFEN



## Budget 2022

3. Compte de résultats		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
<b>Charges d'exploitation</b>		<b>42'362'095</b>	<b>39'903'705</b>	<b>2'458'390</b>	<b>41'765'832.48</b>	<b>596'263</b>
30	Charges de personnel	9'976'375	9'868'905	107'470	9'251'037.70	725'337
31	Charges de biens et services et autres ch..	7'185'250	6'710'380	474'870	6'206'270.03	978'980
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'714'400	2'664'900	1'049'500	3'557'308.30	157'092
35	Attributions aux fonds et financements spé..	369'100	355'370	13'730	2'532'024.66	-2'162'925
36	Charges de transfert	19'732'780	19'064'760	668'020	18'920'685.66	812'094
37	Subventions à redistribuer	508'000	494'000	14'000	507'867.50	133
39	Imputations internes	876'190	745'390	130'800	790'638.63	85'551
<b>Revenus d'exploitation</b>		<b>-40'393'510</b>	<b>-38'810'670</b>	<b>-1'582'840</b>	<b>-42'070'366.93</b>	<b>1'676'857</b>
40	Revenus fiscaux	-27'310'000	-26'026'000	-1'284'000	-27'559'871.88	249'872
41	Patentes et concessions	-33'900	-40'800	6'900	-33'911.04	11
42	Taxes	-7'306'100	-7'085'400	-220'700	-6'553'444.36	-752'656
43	Revenus divers	-20'400	-22'300	1'900	-86'425.01	66'025
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-74'200	-117'360	43'160	-456'156.99	381'957
46	Revenus de transfert	-4'264'720	-4'279'420	14'700	-6'082'051.52	1'817'332
47	Subventions à redistribuer	-508'000	-494'000	-14'000	-507'867.50	-133
49	Imputations internes	-876'190	-745'390	-130'800	-790'638.63	-85'551
<b>Résultat des activités d'exploitation</b>		<b>1'968'585</b>	<b>1'093'035</b>	<b>875'550</b>	<b>-304'534.45</b>	<b>2'273'119</b>
34	Charges financières	818'350	815'800	2'550	751'462.98	66'887
44	Revenus financiers	-1'997'200	-2'041'000	43'800	-2'446'768.09	449'568
<b>Résultat provenant de financements</b>		<b>-1'178'850</b>	<b>-1'225'200</b>	<b>46'350</b>	<b>-1'695'305.11</b>	<b>516'455</b>
<b>Résultat opérationnel</b>		<b>789'735</b>	<b>-132'165</b>	<b>921'900</b>	<b>-1'999'839.56</b>	<b>2'789'575</b>
38	Charges extraordinaires	0	0	0	1'075'727.00	-1'075'727
48	Revenus extraordinaires	-952'600	0	-952'600	-952'628.00	28
<b>Résultat extraordinaire</b>		<b>-952'600</b>	<b>0</b>	<b>-952'600</b>	<b>123'099.00</b>	<b>-1'075'699</b>
<b>Total du compte de résultats</b>		<b>-162'865</b>	<b>-132'165</b>	<b>-30'700</b>	<b>-1'876'740.56</b>	<b>1'713'876</b>



## Budget 2022

4. Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>0</b>	<b>Administration Générale</b>	<b>3'094'450</b>	<b>3'014'000</b>	<b>80'450</b>	<b>3'485'533.57</b>	<b>-391'084</b>
01	Législatif et exécutif	635'400	635'200	200	696'736.57	-61'337
02	Services généraux	2'459'050	2'378'800	80'250	2'788'797.00	-329'747
<b>1</b>	<b>Ordre et sécurité publique</b>	<b>937'340</b>	<b>891'430</b>	<b>45'910</b>	<b>848'121.36</b>	<b>89'219</b>
11	Sécurité publique	256'700	210'850	45'850	202'276.57	54'423
14	Questions juridiques	-11'050	-16'500	5'450	-10'121.45	-929
15	Service du feu	504'900	518'700	-13'800	490'767.65	14'132
16	Défense	186'790	178'380	8'410	165'198.59	21'591
<b>2</b>	<b>Formation</b>	<b>11'146'950</b>	<b>10'430'200</b>	<b>716'750</b>	<b>10'124'712.81</b>	<b>1'022'237</b>
21	Scolarité obligatoire	11'023'350	10'310'200	713'150	10'004'392.50	1'018'958
23	Formation professionnelle initiale	123'600	120'000	3'600	120'320.31	3'280
<b>3</b>	<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>1'696'790</b>	<b>1'611'320</b>	<b>85'470</b>	<b>1'451'272.16</b>	<b>245'518</b>
31	Héritage culturel	4'500	4'500	0	4'051.80	448
32	Culture, autres	803'390	744'720	58'670	618'656.60	184'733
33	Médias	0	0	0	1'180.79	-1'181
34	Sports et loisirs	750'800	750'000	800	729'296.77	21'503
35	Eglises et affaires religieuses	138'100	112'100	26'000	98'086.20	40'014
<b>4</b>	<b>Santé</b>	<b>397'630</b>	<b>395'040</b>	<b>2'590</b>	<b>373'696.01</b>	<b>23'934</b>
42	Soins ambulatoires	397'630	395'040	2'590	373'696.01	23'934
<b>5</b>	<b>Sécurité sociale</b>	<b>6'080'680</b>	<b>5'905'250</b>	<b>175'430</b>	<b>5'476'275.87</b>	<b>604'404</b>
51	Maladie et accident	1'575'100	1'511'700	63'400	1'370'826.82	204'273
54	Famille et jeunesse	1'045'980	1'035'350	10'630	909'215.16	136'765
55	Chômage	330'700	308'300	22'400	349'258.59	-18'559
56	Construction de logements sociaux	16'000	16'000	0	14'280.00	1'720
57	Aide sociale et domaine de l'asile	3'112'900	3'033'900	79'000	2'832'695.30	280'205
<b>6</b>	<b>Trafic</b>	<b>3'528'080</b>	<b>3'463'060</b>	<b>65'020</b>	<b>3'346'118.33</b>	<b>181'962</b>
61	Circulation routière	2'359'470	2'411'850	-52'380	2'193'473.53	165'996
62	Transports publics	1'168'610	1'051'210	117'400	1'152'644.80	15'965
<b>7</b>	<b>Protection environnement et aménagement</b>	<b>1'059'870</b>	<b>936'940</b>	<b>122'930</b>	<b>914'465.34</b>	<b>145'405</b>
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.10	0
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	695.26	-695
73	Gestion des déchets	301'000	296'100	4'900	317'340.45	-16'340
74	Aménagements	50'000	0	50'000	0.00	50'000
75	Protection des espèces et du paysage	23'700	3'700	20'000	3'534.15	20'166
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	31'170	28'270	2'900	28'452.65	2'717
77	Protection de l'environnement, autres	45'500	35'000	10'500	-49'147.62	94'648
79	Aménagement du territoire	608'500	573'870	34'630	613'590.35	-5'090
<b>8</b>	<b>Economie publique</b>	<b>-487'400</b>	<b>-522'400</b>	<b>35'000</b>	<b>13'121.29</b>	<b>-500'521</b>
81	Agriculture	4'500	4'500	0	3'855.00	645
82	Sylviculture	28'200	63'300	-35'100	28'348.56	-149
84	Tourisme	47'500	27'500	20'000	27'462.20	20'038
85	Industrie, artisanat et commerce	0	0	0	452'839.60	-452'840
87	Combustibles et énergie	-567'600	-617'700	50'100	-499'384.07	-68'216
<b>9</b>	<b>Finances et impôts</b>	<b>-27'617'255</b>	<b>-26'257'005</b>	<b>-1'360'250</b>	<b>-27'910'057.30</b>	<b>292'802</b>
91	Impôts	-27'273'400	-25'988'750	-1'284'650	-27'526'177.66	252'778
93	Péréquation financière et compensation..	624'600	602'400	22'200	627'936.00	-3'336
96	Administration de la fortune et de la dette	-965'555	-867'755	-97'800	-1'008'956.14	43'401
97	Redistribution taxe CO2	-2'900	-2'900	0	-2'859.50	-41
<b>Excédent des charges/revenus (-)</b>		<b>-162'865</b>	<b>-132'165</b>	<b>-30'700</b>	<b>-1'876'740.56</b>	<b>1'713'876</b>

## 5. Plan financier et des tâches

L'élaboration d'un plan financier et des tâches sur quatre ans est obligatoire dans le cadre de la mise en œuvre des états financiers selon la Loi sur les Finances Etat-Communes (LFinEC).

Une réflexion à plus long terme sur l'avenir de notre commune est nécessaire tout en assurant les fondements et la pérennité de nos acquis.

Ne sont pas intégrés à ce stade :

- Les effets de l'augmentation significative prévisible de la population communale correspondant aux projets de construction connus et en cours d'étude ou de réalisation (selon Plan Directeur Régional et communal à l'étude) sur les charges (infrastructure, formation, part aux syndicats, etc.) et recettes communales.
- L'évolution des charges des syndicats dont la commune est membre, qui n'ont pas communiqué de planification.

### Données par chapitre :

**30 Charges de personnel :** Tient compte de l'augmentation d'un échelon salarial annuel et des charges sociales y relatives.

**31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation :** Données prévisionnelles des services internes de la commune.

**33 Amortissements :** Tiennent compte d'investissements soumis au frein pour environ 2,5 millions par an au taux moyen de 5% d'amortissement (amortissements cumulés année après année).

**36 Charges de transfert :** Tiennent compte de l'augmentation de la part communale de certains syndicats et des charges partagées canton-communes selon les indications reçues de chacune de ces entités. En particulier de l'augmentation du coût par élève du Cescole, de la facture sociale cantonale et des transports (pot commun), et suppression pour la commune dès 2022 de l'effet Covid-19 de 0,53 million pour la facture sociale et de 0,620 pour les transports.

**40 Revenus fiscaux :** Etabli sur la base de la planification de l'Etat des recettes cantonales, qui indique une légère évolution pour les personnes physiques, et suppression pour la commune dès 2022 de l'effet Covid-19 de 0,745 million.

## 5. Plan financier et des tâches

Compte de résultats	Planification 2025	Planification 2024	Planification 2023	Budget 2022	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>44'363'030</b>	<b>43'717'527</b>	<b>42'992'387</b>	<b>42'362'095</b>	<b>39'903'705</b>	<b>41'765'833</b>
30 Charges de personnel	10'395'123	10'253'623	10'114'049	9'976'375	9'868'905	9'251'038
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	7'293'569	7'257'282	7'221'176	7'185'250	6'710'380	6'206'270
33 Amortissements du patrimoine administratif	4'089'400	3'964'400	3'839'400	3'714'400	2'664'900	3'557'308
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	369'100	369'100	369'100	369'100	355'370	2'532'025
36 Charges de transfert	20'831'649	20'488'933	20'064'472	19'732'780	19'064'760	18'920'686
37 Subventions à redistribuer	508'000	508'000	508'000	508'000	494'000	507'868
39 Imputations internes	876'190	876'190	876'190	876'190	745'390	790'638
<b>Revenus d'exploitation</b>	<b>-42'740'970</b>	<b>-41'877'160</b>	<b>-41'038'510</b>	<b>-40'393'510</b>	<b>-38'810'670</b>	<b>-42'070'367</b>
40 Revenus fiscaux	-29'657'460	-28'793'650	-27'955'000	-27'310'000	-26'026'000	-27'559'872
41 Patentes et concessions	-33'900	-33'900	-33'900	-33'900	-40'800	-33'911
42 Taxes	-7'306'100	-7'306'100	-7'306'100	-7'306'100	-7'085'400	-6'553'444
43 Revenus divers	-20'400	-20'400	-20'400	-20'400	-22'300	-86'425
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-74'200	-74'200	-74'200	-74'200	-117'360	-456'157
46 Revenus de transfert	-4'264'720	-4'264'720	-4'264'720	-4'264'720	-4'279'420	-6'082'052
47 Subventions à redistribuer	-508'000	-508'000	-508'000	-508'000	-494'000	-507'868
49 Imputations internes	-876'190	-876'190	-876'190	-876'190	-745'390	-790'638
<b>Résultat des activités d'exploitation (1)</b>	<b>1'622'061</b>	<b>1'840'367</b>	<b>1'953'877</b>	<b>1'968'585</b>	<b>1'093'035</b>	<b>-304'534</b>
34 Charges financières	818'350	818'350	818'350	818'350	815'800	751'463
44 Revenus financiers	-1'997'200	-1'997'200	-1'997'200	-1'997'200	-2'041'000	-2'446'768
<b>Résultat provenant de financements (2)</b>	<b>-1'178'850</b>	<b>-1'178'850</b>	<b>-1'178'850</b>	<b>-1'178'850</b>	<b>-1'225'200</b>	<b>-1'695'305</b>
<b>Résultat opérationnel (1+2)</b>	<b>443'211</b>	<b>661'517</b>	<b>775'027</b>	<b>789'735</b>	<b>-132'165</b>	<b>-1'999'839</b>
38 Charges extraordinaires	-	-	-	-	-	1'075'727
48 Revenus extraordinaires	-952'600	-952'600	-952'600	-952'600	-	-952'628
<b>Résultat extraordinaire (3)</b>	<b>-952'600</b>	<b>-952'600</b>	<b>-952'600</b>	<b>-952'600</b>	<b>-</b>	<b>123'099</b>
<b>Total du compte de résultats : (+) déficit / (-) bénéfice (1+2+3)</b>	<b>-509'389</b>	<b>-291'083</b>	<b>-177'573</b>	<b>-162'865</b>	<b>-132'165</b>	<b>-1'876'740</b>

## 9. Indicateurs financiers

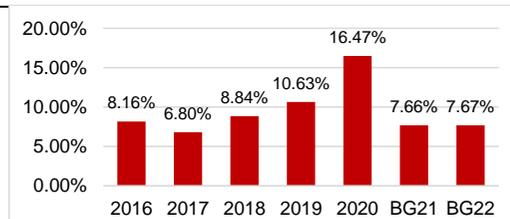
			<b>BG22</b>	<b>Valeurs indicatives*</b>																	
a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100 = \frac{20'130'628.64}{27'310'000.00} \times 100 = \mathbf{73.71\%}$	Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette.			<table border="1"> <caption>Net Debt Ratio (%)</caption> <tr><th>Year</th><td>2016</td><td>2017</td><td>2018</td><td>2019</td><td>2020</td><td>BG21</td><td>BG22</td></tr> <tr><th>Value</th><td>86.37%</td><td>73.20%</td><td>82.20%</td><td>83.34%</td><td>73.04%</td><td>89.46%</td><td>73.71%</td></tr> </table>	Year	2016	2017	2018	2019	2020	BG21	BG22	Value	86.37%	73.20%	82.20%	83.34%	73.04%	89.46%	73.71%
Year	2016	2017	2018	2019	2020	BG21	BG22														
Value	86.37%	73.20%	82.20%	83.34%	73.04%	89.46%	73.71%														
				<ul style="list-style-type: none"> <li>&lt; 100% bon</li> <li>100% - 150% suffisant</li> <li>&gt; 150% mauvais</li> </ul>																	
b) Degré d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100 = \frac{3'219'565.00}{11'407'000.00} \times 100 = \mathbf{28.22\%}$	Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens.			<table border="1"> <caption>Degree of Self-financing (%)</caption> <tr><th>Year</th><td>2016</td><td>2017</td><td>2018</td><td>2019</td><td>2020</td><td>BG21</td><td>BG22</td></tr> <tr><th>Value</th><td>162.51%</td><td>77.75%</td><td>87.18%</td><td>86.57%</td><td>164.62%</td><td>30.22%</td><td>28.22%</td></tr> </table>	Year	2016	2017	2018	2019	2020	BG21	BG22	Value	162.51%	77.75%	87.18%	86.57%	164.62%	30.22%	28.22%
Year	2016	2017	2018	2019	2020	BG21	BG22														
Value	162.51%	77.75%	87.18%	86.57%	164.62%	30.22%	28.22%														
		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 :		<ul style="list-style-type: none"> <li>&gt; 100% haute conjoncture</li> <li>80% - 100% cas normal</li> <li>50% - 80% récession</li> </ul>																	
c) Part des charges d'intérêts	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{297'600.00}{41'959'120.00} \times 100 = \mathbf{0.71\%}$	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.			<table border="1"> <caption>Interest Charges Ratio (%)</caption> <tr><th>Year</th><td>2016</td><td>2017</td><td>2018</td><td>2019</td><td>2020</td><td>BG21</td><td>BG22</td></tr> <tr><th>Value</th><td>1.97%</td><td>1.58%</td><td>0.98%</td><td>0.89%</td><td>0.72%</td><td>0.87%</td><td>0.71%</td></tr> </table>	Year	2016	2017	2018	2019	2020	BG21	BG22	Value	1.97%	1.58%	0.98%	0.89%	0.72%	0.87%	0.71%
Year	2016	2017	2018	2019	2020	BG21	BG22														
Value	1.97%	1.58%	0.98%	0.89%	0.72%	0.87%	0.71%														
				<ul style="list-style-type: none"> <li>0% - 4% bon</li> <li>4% - 9% suffisant</li> <li>&gt; 9% mauvais</li> </ul>																	
d) Degré de couverture des revenus déterminants	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100 = \frac{162'865.00}{41'959'120.00} \times 100 = \mathbf{0.39\%}$	Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants.			<table border="1"> <caption>Degree of Coverage (%)</caption> <tr><th>Year</th><td>2016</td><td>2017</td><td>2018</td><td>2019</td><td>2020</td><td>BG21</td><td>BG22</td></tr> <tr><th>Value</th><td>0.01%</td><td>0.01%</td><td>3.32%</td><td>4.03%</td><td>4.25%</td><td>0.33%</td><td>0.39%</td></tr> </table>	Year	2016	2017	2018	2019	2020	BG21	BG22	Value	0.01%	0.01%	3.32%	4.03%	4.25%	0.33%	0.39%
Year	2016	2017	2018	2019	2020	BG21	BG22														
Value	0.01%	0.01%	3.32%	4.03%	4.25%	0.33%	0.39%														
				<ul style="list-style-type: none"> <li>&gt; 0% équilibré / excédentaire</li> <li>-2.5% - 0% déficit modéré</li> <li>&lt; -2.5% déficit exagéré</li> </ul>																	

e) Dette brute par rapport aux revenus	$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{54'894'622.39}{41'959'120.00} \times 100 = \mathbf{130.83\%}$	<p>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.</p> <p>&lt; 50%                    très bon  50% - 100%            bon  100% - 150%          moyen  150% - 200%          mauvais  &gt; 200%                  critique</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Année</th> <th>Ratio (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2016</td><td>136.10%</td></tr> <tr><td>2017</td><td>140.88%</td></tr> <tr><td>2018</td><td>150.54%</td></tr> <tr><td>2019</td><td>149.40%</td></tr> <tr><td>2020</td><td>124.28%</td></tr> <tr><td>BG21</td><td>148.34%</td></tr> <tr><td>BG22</td><td>130.83%</td></tr> </tbody> </table>	Année	Ratio (%)	2016	136.10%	2017	140.88%	2018	150.54%	2019	149.40%	2020	124.28%	BG21	148.34%	BG22	130.83%
Année	Ratio (%)																		
2016	136.10%																		
2017	140.88%																		
2018	150.54%																		
2019	149.40%																		
2020	124.28%																		
BG21	148.34%																		
BG22	130.83%																		
f) Proportion des investissements	$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100 = \frac{11'407'000.00}{49'119'755.00} \times 100 = \mathbf{23.22\%}$	<p>Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité.</p> <p>&lt; 10%                    effort d'investissement faible  10% - 20%              effort d'investissement moyen  20% - 30%              effort d'investissement élevé  &gt; 40%                    effort d'investissement très élevé</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Année</th> <th>Proportion (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2016</td><td>5.90%</td></tr> <tr><td>2017</td><td>9.94%</td></tr> <tr><td>2018</td><td>11.26%</td></tr> <tr><td>2019</td><td>12.95%</td></tr> <tr><td>2020</td><td>11.44%</td></tr> <tr><td>BG21</td><td>21.60%</td></tr> <tr><td>BG22</td><td>23.22%</td></tr> </tbody> </table>	Année	Proportion (%)	2016	5.90%	2017	9.94%	2018	11.26%	2019	12.95%	2020	11.44%	BG21	21.60%	BG22	23.22%
Année	Proportion (%)																		
2016	5.90%																		
2017	9.94%																		
2018	11.26%																		
2019	12.95%																		
2020	11.44%																		
BG21	21.60%																		
BG22	23.22%																		
g) Part du service de la dette	$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{4'012'000.00}{41'959'120.00} \times 100 = \mathbf{9.56\%}$	<p>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.</p> <p>&lt; 5%                      charge faible  5% - 15%                charge acceptable  &gt; 15%                    charge forte</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Année</th> <th>Ratio (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2016</td><td>7.82%</td></tr> <tr><td>2017</td><td>9.92%</td></tr> <tr><td>2018</td><td>9.36%</td></tr> <tr><td>2019</td><td>9.59%</td></tr> <tr><td>2020</td><td>8.77%</td></tr> <tr><td>BG21</td><td>7.60%</td></tr> <tr><td>BG22</td><td>9.56%</td></tr> </tbody> </table>	Année	Ratio (%)	2016	7.82%	2017	9.92%	2018	9.36%	2019	9.59%	2020	8.77%	BG21	7.60%	BG22	9.56%
Année	Ratio (%)																		
2016	7.82%																		
2017	9.92%																		
2018	9.36%																		
2019	9.59%																		
2020	8.77%																		
BG21	7.60%																		
BG22	9.56%																		
h) Dette nette par habitant en francs	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Population résidente permanente}} = \frac{20'130'628.64}{9'062.00} = \mathbf{2'221.43}$	<p>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.</p> <p>&lt; 0 CHF                    patrimoine net  0 - 1'000 CHF            endettement faible  1'001 - 2'500 CHF        endettement moyen  2'501 - 5'000 CHF        endettement important  &gt; 5'001 CHF              endettement très important</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Année</th> <th>Valeur (CHF)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2016</td><td>2'654.29</td></tr> <tr><td>2017</td><td>2'204.35</td></tr> <tr><td>2018</td><td>2'528.97</td></tr> <tr><td>2019</td><td>2'585.77</td></tr> <tr><td>2020</td><td>2'221.43</td></tr> <tr><td>BG21</td><td>2'585.77</td></tr> <tr><td>BG22</td><td>2'221.43</td></tr> </tbody> </table>	Année	Valeur (CHF)	2016	2'654.29	2017	2'204.35	2018	2'528.97	2019	2'585.77	2020	2'221.43	BG21	2'585.77	BG22	2'221.43
Année	Valeur (CHF)																		
2016	2'654.29																		
2017	2'204.35																		
2018	2'528.97																		
2019	2'585.77																		
2020	2'221.43																		
BG21	2'585.77																		
BG22	2'221.43																		

i) Taux d'autofinancement  $\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{3'219'565.00}{41'959'120.00} \times 100 = 7.67\%$

Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements.

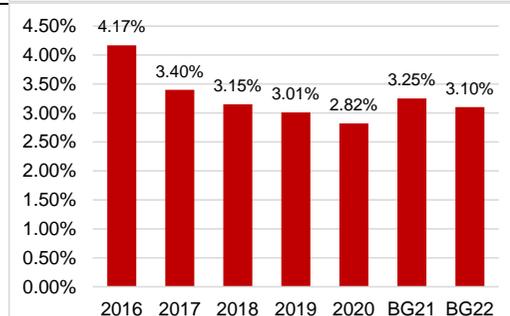
> 20% bon  
 10% - 20% moyen  
 < 10% mauvais



j) Poids des charges financières  $\frac{\text{Charges d'intérêts}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100 = \frac{818'350.00}{26'390'000.00} \times 100 = 3.10\%$

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.

> 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

# 8.1.1 Comptes de résultats :

par

fonctionnelle

## 8.1.1 Comptes de résultats : par fonctionnelle

Fonctionnelle = pour <u>qui</u> ?	02100 Service financier
Nature = pour <u>quoi</u> ?	30100.00 Salaires du personnel

### **Commentaires concernant l'ensemble des chapitres :**

#### **Amortissements**

Amortissements cumulés des investissements bouclés à fin 2020 et part de ceux terminés en 2021.

#### **Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA et PF**

Nouvelle adaptation des frais d'entretien courant selon la recommandation de l'Ecap, soit 0.5% de la valeur incendie, selon commentaires généraux

#### **Eau, énergie, combustible ; Assurances choses et RC commun ; Remboursement de charges ; Assurance Ecap ; Loyers des biens-fonds loués ; Loyer et fermage, biens-fonds PA et PF**

Adaptation aux comptes 2020 et à la situation courante 2021

#### **30591.10 Cotisation des employeurs au contrat-formation**

#### **30593.00 Fonds contrat-formation**

Transfert de comptes à la demande du Service des communes

#### **01100 Conseil général**

31020.00 Imprimés, publications  
Par rapport à 2020, pas d'élections communales

#### **01200 Conseil communal**

30920.00 Soldes  
Par rapport à 2020, pas d'indemnités de départ prévues pour le CC en place depuis janvier 2021

43090.00 Autres revenus d'exploitation  
Jetons de présence perçus pour les mandats externes du Conseil communal

#### **02100 Service financier**

30 Charges de personnel  
Augmentation selon commentaires généraux  
Par rapport à 2020, augmentation de la masse salariale suite à la reprise de la gestion financière du SIAALN (anneau d'athlétisme à Colombier) compensée par la refacturation au compte 42600.009



## Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
<b>Administration Générale</b>		<b>3'094'450</b>	<b>3'014'000</b>	<b>80'450</b>	<b>3'476'710.82</b>	<b>-382'261</b>
Charges		4'717'650	3'710'700	1'006'950	5'637'572.63	-919'923
Revenus		-1'623'200	-696'700	-926'500	-2'160'861.81	537'662
<b>01</b>	<b>Législatif et exécutif</b>	<b>635'400</b>	<b>635'200</b>	<b>200</b>	<b>696'736.57</b>	<b>-61'337</b>
Charges		651'300	651'100	200	707'063.57	-55'764
Revenus		-15'900	-15'900	0	-10'327.00	-5'573
01100	Conseil général	24'500	24'500	0	27'922.95	-3'423
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>5'600</b>	<b>5'600</b>	<b>0</b>	<b>4'500.00</b>	<b>1'100</b>
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	5'600	5'600	0	4'500.00	1'100
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>18'900</b>	<b>18'900</b>	<b>0</b>	<b>23'422.95</b>	<b>-4'523</b>
31020.00	Imprimés, publications	5'000	5'000	0	8'748.90	-3'749
31020.02	Publications et annonces	2'200	2'200	0	1'158.10	1'042
31050.00	Frais de réceptions (repas, boissons)	700	700	0	53.45	647
31320.02	Honoraires de révision	11'000	11'000	0	13'462.50	-2'463
01200	Conseil communal	610'900	610'700	200	668'813.62	-57'914
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>535'600</b>	<b>535'100</b>	<b>500</b>	<b>621'402.95</b>	<b>-85'803</b>
30000.10	Salaires du Conseil communal	420'000	420'000	0	420'000.80	-1
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	1'800	1'800	0	1'800.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	35'800	35'800	0	42'765.50	-6'966
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	61'600	61'600	0	61'554.75	45
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	300	300	0	1'853.15	-1'553
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	10'000	10'000	0	11'674.90	-1'675
30591.00	Fonds de formation professionnel	400	400	0	431.75	-32
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation		2'400	-2'400		0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	800	800	0	896.55	-97
30593.00	Fonds contrat-formation	2'900		2'900	2'886.95	13
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000	2'000	0		2'000
30920.00	Soldes			0	77'538.60	-77'539
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>91'200</b>	<b>91'500</b>	<b>-300</b>	<b>57'737.67</b>	<b>33'462</b>
31020.05	Easy vote	5'400	5'400	0	2'416.10	2'984
31051.00	Frais de réception (autres)	10'000	10'000	0	7'490.97	2'509
31051.01	Manifestation à la population	60'000	60'000	0	34'042.40	25'958
31300.04	Cotisations	3'000	3'000	0	1'025.00	1'975
31340.01	Assurances choses et RC commune	800	1'100	-300	763.20	37
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	12'000	12'000	0	12'000.00	0
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-15'900</b>	<b>-15'900</b>	<b>0</b>	<b>-10'327.00</b>	<b>-5'573</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-15'900	-15'900	0	-10'327.00	-5'573
<b>02</b>	<b>Services généraux</b>	<b>2'459'050</b>	<b>2'378'800</b>	<b>80'250</b>	<b>2'779'974.25</b>	<b>-320'924</b>
Charges		4'066'350	3'059'600	1'006'750	4'930'509.06	-864'159
Revenus		-1'607'300	-680'800	-926'500	-2'150'534.81	543'235
02100	Service financier	762'650	761'800	850	1'433'067.96	-670'418
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>452'250</b>	<b>451'400</b>	<b>850</b>	<b>384'180.25</b>	<b>68'070</b>
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	360'300	357'900	2'400	304'265.95	56'034
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	31'200	30'800	400	26'527.05	4'673
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	44'600	49'800	-5'200	42'525.20	2'075
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'600	1'400	200	1'222.60	377
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	11'500	8'600	2'900	7'062.25	4'438
30591.00	Fonds de formation professionnel	300	300	0	265.00	35
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation		2'000	-2'000		0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	650	600	50	547.65	102
30593.00	Fonds contrat-formation	2'100		2'100	1'764.55	335
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>451'600</b>	<b>451'600</b>	<b>0</b>	<b>402'867.03</b>	<b>48'733</b>
31300.03	Frais de procédures et poursuites	50'000	50'000	0	42'603.85	7'396

## **02100 Service financier (suite)**

- 33009.09 Amortissement planifié, réévaluation du PA  
Amortissements consécutifs à la réévaluation du PA au 1.1.17  
Montant compensé au compte 48950.00
- 42600.09 Prestations facturées au SIAALN  
Refacturation au SIAALN (anneau d'athlétisme à Colombier) de la tenue de la comptabilité du syndicat suite la reprise de la gestion financière en 2021
- 48950.00 Prélèvement sur la réserve liée au retraitement  
Prélèvement de la contrepartie du compte 33009.09 amortissement rééval. PA

## **02200 Administration (général)**

- 30 Charges de personnel  
Augmentation selon commentaires généraux et selon le rapport sur l'affectation des 3 nouveaux postes votés par le Conseil général
- 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel  
Regroupé sous la fonctionnelle 2200 Administration. Les montants seront ventilés dans les chapitres spécifiques au bouclage des comptes
- 30990.00 Autres charges du personnel  
Ce poste comprend les frais de matériel scolaire, les frais de déplacement aux cours interentreprises (domaine technique), la cotisation ORF-NE (branche administration) et une participation communale aux cours de soutien éventuels
- 31000.00 Matériel de bureau  
Coûts enveloppes/papier important  
Politique d'achat plus respectueuse de l'environnement
- 31020.03 Marketing et communication  
Publication brochure communale  
Campagnes anti-mégots, anti-littering sur la durée  
Matériel mappe nouveaux arrivants
- 31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau  
Mobilier pour Morel 4 et nouveaux collaborateurs



## Budget 2022

Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique	123'000	123'000	0	122'940.00	60
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	6'500	6'500	0	6'480.00	20
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	100	100	0	25.20	75
31800.01 Variation provision débiteurs factures			0	-17'167.15	17'167
31800.02 Variation provision débiteurs impôts			0	-19'860.00	19'860
31810.00 Pertes sur créances effectives	2'000	2'000	0	3'149.67	-1'150
31810.01 ADB, remises et non-valeur personnes physiques	265'000	265'000	0	262'097.79	2'902
31810.02 ADB, remises et non-valeur personnes morales	5'000	5'000	0	2'597.67	2'402
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>952'600</b>		<b>952'600</b>	<b>952'628.00</b>	<b>-28</b>
33009.09 Amortissement planifié, réévaluation du PA	952'600		952'600	952'628.00	-28
<b>35 Attributions aux fonds et financements spéci..</b>			<b>0</b>	<b>217'589.18</b>	<b>-217'589</b>
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre			0	217'589.18	-217'589
<b>38 Charges extraordinaires</b>			<b>0</b>	<b>1'075'727.00</b>	<b>-1'075'727</b>
38920.00 Attributions aux réserves provenant de l'envelop..			0	1'075'727.00	-1'075'727
<b>42 Taxes</b>	<b>-129'200</b>	<b>-129'200</b>	<b>0</b>	<b>-61'078.32</b>	<b>-68'122</b>
42600.01 Remboursements frais de poursuites	-43'500	-43'500	0	-39'203.72	-4'296
42600.02 Frais de rappels	-100	-100	0	-149.60	50
42600.05 Prestations facturées à la STEP	-21'700	-21'700	0	-21'725.00	25
42600.06 Prestations facturées à la petite enfance	-48'900	-48'900	0		-48'900
42600.09 Prestations facturées au SIAALN	-15'000	-15'000	0		-15'000
<b>43 Revenus divers</b>	<b>-6'000</b>	<b>-6'000</b>	<b>0</b>	<b>-6'031.00</b>	<b>31</b>
43090.04 Dédom. canton encaissement redevance s/eau	-6'000	-6'000	0	-6'031.00	31
<b>44 Revenus financiers</b>			<b>0</b>	<b>-356'597.00</b>	<b>356'597</b>
44900.00 Réévaluations PA			0	-356'597.00	356'597
<b>45 Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>			<b>0</b>	<b>-217'589.18</b>	<b>217'589</b>
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-217'589.18	217'589
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-952'600</b>		<b>-952'600</b>	<b>-952'628.00</b>	<b>28</b>
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-952'600		-952'600	-952'628.00	28
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-6'000</b>	<b>-6'000</b>	<b>0</b>	<b>-6'000.00</b>	<b>0</b>
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-6'000	-6'000	0	-6'000.00	0
02200 Administration (général)	1'624'000	1'609'500	14'500	1'352'475.29	271'525
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>1'229'400</b>	<b>1'319'700</b>	<b>-90'300</b>	<b>1'075'172.55</b>	<b>154'227</b>
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	948'100	806'900	141'200	784'566.65	163'533
30100.20 Indemnités gestion libre du temps de travail	3'500	1'500	2'000	2'550.00	950
30100.99 Engagement 3 ETP y.c. ch. soc.		270'000	-270'000		0
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..			0	74'605.00	-74'605
30109.02 Remboursement assurance accidents			0	-851.20	851
30400.00 Allocations complémentaires pour enfants	4'300	3'600	700	4'016.60	283
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	82'700	70'300	12'400	67'395.95	15'304
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	112'600	109'800	2'800	107'207.15	5'393
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'600	4'200	1'400	2'894.65	2'705
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	30'500	19'500	11'000	18'210.20	12'290
30591.00 Fonds de formation professionnel	800	700	100	684.60	115
30591.10 Cotisation des employeurs au contrat-formation		4'700	-4'700		0
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'700	1'500	200	1'417.30	283
30593.00 Fonds contrat-formation	5'500		5'500	4'565.05	935
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	29'100	22'000	7'100	6'417.00	22'683
30990.00 Autres charges du personnel	5'000	5'000	0	1'493.60	3'506
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>573'200</b>	<b>464'600</b>	<b>108'600</b>	<b>467'323.48</b>	<b>105'877</b>
31000.00 Matériel de bureau	10'000	8'000	2'000	9'082.15	918
31020.01 Photocopies	22'000	22'000	0	13'262.56	8'737
31020.02 Publications et annonces	14'000	14'000	0	18'835.15	-4'835
31020.03 Marketing et communication	25'000	20'000	5'000	15'829.90	9'170
31020.04 Calendrier communal	5'000	5'000	0	4'471.30	529
31020.05 Easy vote			0	2'702.00	-2'702
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	1'700	1'700	0	1'273.00	427
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	9'000	3'000	6'000	3'820.00	5'180

## **02200 Administration (général) (suite)**

- 31300.00 Prestations de services de tiers  
Mandat externalisé de réévaluation de la classification selon arrêté communal du 17.06.2013 de toutes les fonctions
- 31300.01 Frais postaux  
Majoration des tarifs postaux (courrier A + 10 cts, courrier B + 5 cts)
- 31300.02 Frais de téléphone  
Mise en place d'une centrale d'appel (offre 10'000.-)
- 31300.32 Sécurité au travail  
Augmentation mesures Covid et personne de confiance
- 31332.02 Licences et matériel informatique  
Augmentation des EPT dès 2020 : + 6 collaborateurs pour 3 EPT  
Projet nouvelle gestion des temps de travail Abacus en 2022 (abandon d'Interflex)  
Achat d'un Plotter pour le STC  
Réserve pour remplacement des anciens switches à Colombier  
Installation vidéo salle du Conseil général
- 42100.00 Emoluments administratifs  
Adaptation aux comptes 2020
- 42600.07 Prestations facturées à la petite enfance  
Prestations informatiques incluses au 31332.02
- 42600.09 Prestations facturées au SIAALN  
Refacturation de la gestion administrative du SIAALN dès 2021
- 46311.00 Contribution formation duale (apprentis)  
Adaptation au barème cantonal



## Budget 2022

Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31200.04 Déchets	200	2'000	-1'800	185.75	14
31300.00 Prestations de services de tiers	12'000	12'000	0		12'000
31300.01 Frais postaux	26'000	23'000	3'000	31'665.46	-5'665
31300.02 Frais de téléphone	22'000	12'000	10'000	3'238.35	18'762
31300.04 Cotisations	800	900	-100	500.00	300
31300.07 Taxes C.C.P.	4'500	4'500	0	4'737.13	-237
31300.08 Archivages	40'000	40'000	0	24'482.55	15'517
31300.23 Frais bancaires			0	0.23	0
31300.32 Sécurité au travail	6'000	3'000	3'000	45'663.90	-39'664
31332.02 Licences et matériel informatique	363'000	281'000	82'000	279'205.60	83'794
31340.01 Assurances choses et RC commune	6'000	6'500	-500	5'782.90	217
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	3'000	3'000	0	2'218.40	782
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	3'000	3'000	0	367.15	2'633
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>21'800</b>	<b>18'800</b>	<b>3'000</b>	<b>18'801.50</b>	<b>2'999</b>
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	13'800	13'800	0	13'801.50	-2
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	8'000	5'000	3'000	5'000.00	3'000
<b>42 Taxes</b>	<b>-64'500</b>	<b>-55'500</b>	<b>-9'000</b>	<b>-76'847.24</b>	<b>12'347</b>
42100.00 Emoluments administratifs	-5'000	-9'000	4'000	-4'134.80	-865
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-4'500	-4'700	200	-4'262.44	-238
42600.05 Prestations facturées à la STEP	-5'000	-5'000	0	-5'000.00	0
42600.07 Prestations facturées à la petite enfance	-28'300	-15'100	-13'200	-63'450.00	35'150
42600.09 Prestations facturées au SIAALN	-21'700	-21'700	0		-21'700
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-3'000</b>	<b>-5'200</b>	<b>2'200</b>		<b>-3'000</b>
46311.00 Contribution formation duale (apprentis)	-3'000	-5'200	2'200		-3'000
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-132'900</b>	<b>-132'900</b>	<b>0</b>	<b>-131'975.00</b>	<b>-925</b>
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-132'900	-132'900	0	-131'975.00	-925
02900 Immeubles administratifs	30'700	31'500	-800	30'782.70	-83
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>35'600</b>	<b>35'400</b>	<b>200</b>	<b>31'098.55</b>	<b>4'501</b>
31010.01 Matériel et produits de nettoyage	14'000	14'000	0	13'361.45	639
31020.02 Publications et annonces	400	400	0		400
31300.02 Frais de téléphone	700	700	0		700
31300.32 Sécurité au travail	1'600	1'600	0		1'600
31340.01 Assurances choses et RC commune	6'000	5'800	200	5'588.80	411
31340.04 Assurance ECAP	12'100	12'100	0	12'148.30	-48
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	300	300	0		300
31990.00 Autres charges d'exploitation	500	500	0		500
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>2'400</b>	<b>3'400</b>	<b>-1'000</b>	<b>2'448.05</b>	<b>-48</b>
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	2'400	3'400	-1'000	2'448.05	-48
<b>42 Taxes</b>	<b>-7'000</b>	<b>-7'000</b>	<b>0</b>	<b>-2'437.90</b>	<b>-4'562</b>
42400.04 Taxe d'affichage	-4'000	-4'000	0	-1'985.90	-2'014
42400.08 Location de matériel	-3'000	-3'000	0	-452.00	-2'548
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>	<b>0</b>	<b>-326.00</b>	<b>26</b>
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-300	-300	0	-326.00	26
02901 Immeuble La Roche 2	44'100	40'500	3'600	40'807.10	3'293
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>16'300</b>	<b>13'000</b>	<b>3'300</b>	<b>13'323.05</b>	<b>2'977</b>
31200.00 Eau, énergie, combustible	11'300	9'000	2'300	8'965.35	2'335
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'000	4'000	1'000	4'357.70	642
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>27'800</b>	<b>27'500</b>	<b>300</b>	<b>27'484.05</b>	<b>316</b>
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	27'800	27'500	300	27'484.05	316
02902 Immeuble Gare 14	-3'500	-7'000	3'500	-1'925.85	-1'574
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>36'000</b>	<b>26'000</b>	<b>10'000</b>	<b>31'629.75</b>	<b>4'370</b>
31200.00 Eau, énergie, combustible	22'000	18'000	4'000	22'585.55	-586
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	14'000	8'000	6'000	9'044.20	4'956

**02902 Immeuble Gare 14 (suite)**

44800.00 Loyers des biens-fonds loués

Regroupement à Bôle du Service de l'enfance et adaptation de la location



## Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>9'000</b>	<b>7'200</b>	<b>1'800</b>	<b>6'644.40</b>	<b>2'356</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	9'000	7'200	1'800	6'644.40	2'356
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-48'500</b>	<b>-40'200</b>	<b>-8'300</b>	<b>-40'200.00</b>	<b>-8'300</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-19'200	-19'200	0	-19'200.00	0
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-29'300	-21'000	-8'300	-21'000.00	-8'300
<b>02903</b>	<b>Locaux administratifs Haute 20</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>02904</b>	<b>Immeuble Haute 20</b>	<b>9'900</b>	<b>-5'200</b>	<b>15'100</b>	<b>-12'476.30</b>	<b>22'376</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>72'000</b>	<b>58'500</b>	<b>13'500</b>	<b>52'271.22</b>	<b>19'729</b>
31200.00	Eau, énergie, combustible	47'000	42'000	5'000	36'833.85	10'166
31200.04	Déchets			0	22.35	-22
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	25'000	16'500	8'500	15'415.02	9'585
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>61'900</b>	<b>60'300</b>	<b>1'600</b>	<b>59'194.80</b>	<b>2'705</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	61'900	60'300	1'600	59'194.80	2'705
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-124'000</b>	<b>-124'000</b>	<b>0</b>	<b>-123'942.32</b>	<b>-58</b>
44390.00	Remboursement de charges	-30'000	-30'000	0	-30'221.12	221
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-94'000	-94'000	0	-93'721.20	-279
<b>02905</b>	<b>Immeuble Haute 25</b>	<b>1'100</b>	<b>-2'600</b>	<b>3'700</b>	<b>-1'390.15</b>	<b>2'490</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>11'200</b>	<b>7'500</b>	<b>3'700</b>	<b>9'130.55</b>	<b>2'069</b>
31200.00	Eau, énergie, combustible	6'200	5'000	1'200	7'071.15	-871
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'000	2'500	2'500	2'059.40	2'941
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>9'800</b>	<b>9'800</b>	<b>0</b>	<b>9'802.15</b>	<b>-2</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	9'800	9'800	0	9'802.15	-2
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-18'400</b>	<b>-18'400</b>	<b>0</b>	<b>-18'822.85</b>	<b>423</b>
44390.00	Remboursement de charges	-5'000	-5'000	0	-5'382.85	383
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'400	-13'400	0	-13'440.00	40
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-1'500</b>	<b>-1'500</b>	<b>0</b>	<b>-1'500.00</b>	<b>0</b>
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-1'500	-1'500	0	-1'500.00	0
<b>02906</b>	<b>Immeuble Mûriers 2</b>	<b>-24'200</b>	<b>-25'800</b>	<b>1'600</b>	<b>-24'338.90</b>	<b>139</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>31'000</b>	<b>30'500</b>	<b>500</b>	<b>31'909.30</b>	<b>-909</b>
31200.00	Eau, énergie, combustible	24'000	24'000	0	25'540.00	-1'540
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	7'000	6'500	500	6'369.30	631
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>15'400</b>	<b>14'300</b>	<b>1'100</b>	<b>14'311.80</b>	<b>1'088</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	15'400	14'300	1'100	14'311.80	1'088
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-66'100</b>	<b>-66'100</b>	<b>0</b>	<b>-66'060.00</b>	<b>-40</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-54'900	-54'900	0	-54'900.00	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-11'200	-11'200	0	-11'160.00	-40
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-4'500</b>	<b>-4'500</b>	<b>0</b>	<b>-4'500.00</b>	<b>0</b>
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-4'500	-4'500	0	-4'500.00	0
<b>02907</b>	<b>Immeuble La Citrouille</b>	<b>14'300</b>	<b>-23'900</b>	<b>38'200</b>	<b>-37'027.60</b>	<b>51'328</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>5'000</b>	<b>15'000</b>	<b>-10'000</b>	<b>1'830.10</b>	<b>3'170</b>
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'000	15'000	-10'000	1'830.10	3'170
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>46'100</b>	<b>45'100</b>	<b>1'000</b>	<b>45'142.30</b>	<b>958</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	46'100	45'100	1'000	45'142.30	958
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-36'800</b>	<b>-84'000</b>	<b>47'200</b>	<b>-84'000.00</b>	<b>47'200</b>

**2907 Immeuble La Citrouille (suite)**

44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA  
Adaptation du loyer selon un nouveau calcul de référence  
Passage de CHF 500.- le mètre carré à CHF 200.- pour s'approcher du prix du marché

**2908 Salon Madame de Charrière**

Nouvelle fonctionnelle suite au vote du Conseil général du 09.09.21



## Budget 2022

Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-36'800	-84'000	47'200	-84'000.00	47'200
02908 Salon Madame de Charrière	0	0	0	0.00	0
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>3'600</b>		<b>3'600</b>		<b>3'600</b>
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'600		3'600		3'600
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>2'400</b>		<b>2'400</b>		<b>2'400</b>
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'400		2'400		2'400
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-6'000</b>		<b>-6'000</b>		<b>-6'000</b>
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-6'000		-6'000		-6'000

### **11100 Police**

- 30 Charges de personnel  
Augmentation selon commentaires généraux et selon le rapport sur l'affectation des nouveaux postes votés par le Conseil général
- 31300.06 Concessions radio, alarme et téléphone  
Informatisation du système amendes avec QR-Code
- 31320.00 Honoraires de conseillers externes  
Participation au Conseil régional de sécurité publique CRSP
- 36120.19 Prestations de communes tiers  
Selon convention CRSP, toutes les prestations ne sont plus facturées et compensées entre les communes

### **14000 Contrôle des habitants**

- 31320.00 Honoraires de conseillers externes  
Adaptation du forfait de conseils juridiques due à l'augmentation du nombre de dossiers traités



## Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>Ordre et sécurité publique</b>		<b>937'340</b>	<b>891'430</b>	<b>45'910</b>	<b>848'121.36</b>	<b>89'219</b>
Charges		1'156'640	1'105'730	50'910	1'025'778.82	130'861
Revenus		-219'300	-214'300	-5'000	-177'657.46	-41'643
<b>11</b>	<b>Sécurité publique</b>	<b>256'700</b>	<b>210'850</b>	<b>45'850</b>	<b>202'276.57</b>	<b>54'423</b>
Charges		323'700	277'850	45'850	253'299.07	70'401
Revenus		-67'000	-67'000	0	-51'022.50	-15'978
11100	Police	256'700	210'850	45'850	202'276.57	54'423
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>281'500</b>	<b>241'350</b>	<b>40'150</b>	<b>229'375.30</b>	<b>52'125</b>
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..		217'500	184'400	33'100	178'539.40	38'961
30100.21 Indemnité compensation soir et week-end		3'700	3'600	100	3'597.20	103
30109.02 Remboursement assurance accidents				0	-6'485.60	6'486
30400.00 Allocations complémentaires pour enfants		3'600	3'600	0	3'600.00	0
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..		19'200	15'900	3'300	15'691.90	3'508
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..		25'400	24'000	1'400	23'622.00	1'778
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		3'100	3'900	-800	5'124.25	-2'024
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indémn..		7'100	4'400	2'700	4'143.25	2'957
30591.00 Fonds de formation professionnel		200	150	50	158.45	42
30591.10 Cotisation des employeurs au contrat-formation			1'100	-1'100		0
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..		400	300	100	327.60	72
30593.00 Fonds contrat-formation		1'300		1'300	1'056.85	243
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>30'400</b>	<b>22'600</b>	<b>7'800</b>	<b>15'938.72</b>	<b>14'461</b>
31000.00 Matériel de bureau		500	500	0		500
31010.01 Matériel et produits de nettoyage		500	500	0	678.55	-179
31010.02 Carburants et produits pétroliers		500	500	0	257.22	243
31020.02 Publications et annonces		900	900	0		900
31120.00 Acquisition de vêtements, uniformes		7'000	7'000	0	6'184.75	815
31300.02 Frais de téléphone		1'200	1'200	0	1'200.00	0
31300.06 Concessions radio, alarme et téléphones		8'800	1'000	7'800	1'510.30	7'290
31300.32 Sécurité au travail		2'000	2'000	0	161.00	1'839
31300.43 Entretien inforadar		1'500	1'500	0		1'500
31320.00 Honoraires de conseillers externes		2'000	2'000	0	900.05	1'100
31340.01 Assurances choses et RC commune		400	400	0	331.00	69
31340.02 Assurance véhicules		2'000	2'000	0	2'006.60	-7
31370.01 Taxes routières pour véhicules de service (plaq..		900	900	0	864.30	36
31510.05 Entretien des véhicules		2'000	2'000	0	1'651.10	349
31700.00 Frais de déplacement et autres frais		200	200	0	193.85	6
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>11'800</b>	<b>11'600</b>	<b>200</b>	<b>7'000.00</b>	<b>4'800</b>
33006.01 Amortissements planifiés véhicules		11'800	11'600	200	7'000.00	4'800
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>		<b>2'300</b>	<b>-2'300</b>	<b>985.05</b>	<b>-985</b>
36120.19 Prestations de communes tiers			2'300	-2'300	985.05	-985
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-60'000</b>	<b>-60'000</b>	<b>0</b>	<b>-44'022.50</b>	<b>-15'978</b>
42400.07 Prestations pour des communes tiers		-15'000	-15'000	0	-11'110.00	-3'890
42700.00 Amendes		-45'000	-45'000	0	-32'912.50	-12'088
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-7'000</b>	<b>-7'000</b>	<b>0</b>	<b>-7'000.00</b>	<b>0</b>
49100.00 Imputations internes pour prestations de services		-7'000	-7'000	0	-7'000.00	0
11200	Sécurité routière	0	0	0	0.00	0
<b>14</b>	<b>Questions juridiques</b>	<b>-11'050</b>	<b>-16'500</b>	<b>5'450</b>	<b>-10'121.45</b>	<b>-929</b>
Charges		131'450	121'000	10'450	108'448.80	23'001
Revenus		-142'500	-137'500	-5'000	-118'570.25	-23'930
14000	Contrôle des habitants	-69'650	-78'500	8'850	-60'804.45	-8'846
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>53'850</b>	<b>40'000</b>	<b>13'850</b>	<b>32'848.50</b>	<b>21'002</b>
31320.00 Honoraires de conseillers externes		53'850	40'000	13'850	32'848.50	21'002

**14000 Contrôle des habitants (suite)**

42100.01 Emoluments Contrôle des habitants  
Adaptation aux comptes 2020 et à la situation courante 2021

**15000 Service du feu**

30000.01 Jetons de présence CG et Commissions  
Adaptation à la réduction des visites demandées par l'ECAP  
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA  
Transfert à la fonctionnelle 2906 Mûriers 2 dès le budget 2020



## Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>19'000</b>	<b>19'000</b>	<b>0</b>	<b>24'917.30</b>	<b>-5'917</b>
36010.01	Mise à jour cadastre	6'000	6'000	0	13'266.60	-7'267
36010.04	Redevance Office de la population	13'000	13'000	0	11'650.70	1'349
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-52'500</b>	<b>-47'500</b>	<b>-5'000</b>	<b>-51'419.25</b>	<b>-1'081</b>
42100.01	Emoluments Contrôle des habitants	-50'000	-45'000	-5'000	-49'169.25	-831
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-2'500	-2'500	0	-2'250.00	-250
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-90'000</b>	<b>-90'000</b>	<b>0</b>	<b>-67'151.00</b>	<b>-22'849</b>
46110.01	Dédommagements pour notification poursuites	-90'000	-90'000	0	-67'151.00	-22'849
<b>14060</b>	<b>Office régional de l'état civil</b>	<b>58'600</b>	<b>62'000</b>	<b>-3'400</b>	<b>50'683.00</b>	<b>7'917</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>58'600</b>	<b>62'000</b>	<b>-3'400</b>	<b>50'683.00</b>	<b>7'917</b>
36120.01	Emoluments état civil de district	58'600	62'000	-3'400	50'683.00	7'917
<b>15</b>	<b>Service du feu</b>	<b>504'900</b>	<b>518'700</b>	<b>-13'800</b>	<b>490'767.65</b>	<b>14'132</b>
	Charges	504'900	518'700	-13'800	490'767.65	14'132
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>15000</b>	<b>Service du feu (en général)</b>	<b>504'900</b>	<b>518'700</b>	<b>-13'800</b>	<b>490'767.65</b>	<b>14'132</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'000</b>	<b>3'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>855.00</b>	<b>145</b>
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	1'000	3'000	-2'000	855.00	145
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>27'000</b>	<b>27'000</b>	<b>0</b>	<b>26'681.90</b>	<b>318</b>
31420.06	Entretien des hydrants	27'000	27'000	0	26'681.90	318
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>6'900</b>	<b>6'900</b>	<b>0</b>	<b>6'900.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	6'900	6'900	0	6'900.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>467'000</b>	<b>478'800</b>	<b>-11'800</b>	<b>453'330.75</b>	<b>13'669</b>
36120.03	Part communale au SSCL	467'000	478'800	-11'800	453'330.75	13'669
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>0</b>	<b>3'000.00</b>	<b>0</b>
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	3'000	3'000	0	3'000.00	0
<b>15010</b>	<b>Police du feu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>15060</b>	<b>Service du feu, organisation régionale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>16</b>	<b>Défense</b>	<b>186'790</b>	<b>178'380</b>	<b>8'410</b>	<b>165'198.59</b>	<b>21'591</b>
	Charges	196'590	188'180	8'410	173'263.30	23'327
	Revenus	-9'800	-9'800	0	-8'064.71	-1'735
<b>16100</b>	<b>Défense militaire</b>	<b>36'400</b>	<b>25'200</b>	<b>11'200</b>	<b>11'432.34</b>	<b>24'968</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>39'500</b>	<b>31'000</b>	<b>8'500</b>	<b>15'175.60</b>	<b>24'324</b>
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	500	500	0	500	0
31200.00	Eau, énergie, combustible	8'500	5'000	3'500	3'636.55	4'863
31300.00	Prestations de services de tiers	10'000	10'000	0	10'000	0
31300.02	Frais de téléphone	1'400	1'400	0	1'329.00	71
31340.01	Assurances choses et RC commune	500	500	0	520.90	-21
31340.04	Assurance ECAP	1'600	1'600	0	1'613.25	-13
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	10'000	5'000	5'000	1'075.90	8'924
31610.01	Location stand de tirs	7'000	7'000	0	7'000.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>2'700</b>	<b>2'700</b>	<b>0</b>	<b>2'700</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'700	2'700	0	2'700	0
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>87.90</b>	<b>-88</b>
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	0	0	0	87.90	-88

**16200 Protection civile**

36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concordats  
CHF 13.50 par habitant



## Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-5'800</b>	<b>-5'800</b>	<b>0</b>	<b>-3'831.16</b>	<b>-1'969</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'800	-5'800	0	-3'831.16	-1'969
<b>16200</b>	<b>Protection civile</b>	<b>150'390</b>	<b>153'180</b>	<b>-2'790</b>	<b>153'766.25</b>	<b>-3'376</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>10'800</b>	<b>10'100</b>	<b>700</b>	<b>10'741.70</b>	<b>58</b>
31200.00	Eau, énergie, combustible	7'500	6'900	600	7'411.55	88
31340.01	Assurances choses et RC commune	200	200	0	200.60	-1
31340.04	Assurance ECAP	500	500	0	531.35	-31
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'600	2'500	100	2'598.20	2
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>12'200</b>	<b>12'200</b>	<b>0</b>	<b>12'200.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	12'200	12'200	0	12'200.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>122'300</b>	<b>125'790</b>	<b>-3'490</b>	<b>126'056.00</b>	<b>-3'756</b>
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	122'300	125'790	-3'490	126'056.00	-3'756
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>9'090</b>	<b>9'090</b>	<b>0</b>	<b>9'090.00</b>	<b>0</b>
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	9'090	9'090	0	9'090.00	0
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-4'000</b>	<b>-4'000</b>	<b>0</b>	<b>-4'321.45</b>	<b>321</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-4'000	-4'000	0	-4'321.45	321
<b>16260</b>	<b>Organisations régionales de protection civile</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>

### **21300 Cycle 3**

- 36120.05 Participation au Cercle scolaire cycle 1 à 3  
L'augmentation globale s'explique tant par l'augmentation du nombre d'élèves entre les deux budgets que par l'augmentation du coût de l'élève.  
L'augmentation du coût/élève est principalement due :
- Augmentation de la masse salariale (augmentation des EPT pour le personnel administratif, le personnel socio-éducatif et le personnel de conciergerie)
  - Augmentation des salaires et charges sociales
  - Augmentation des biens, services et charges d'exploitation

	Comptes								Budget	
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Nbre élèves	1'045.0	1'028.0	1'015.0	987.5	985.0	976.5	1'000.5	1'011.0	1'010.5	1'023.0
Coût écolage	6'855.67	6'835.37	7'075.42	7'389.45	7'514.62	7'546.39	7'526.53	7'785.12	7'963.18	8'250.34

- 31300.42 Part à d'autres communes orthophonie  
Adaptation aux comptes 2020

### **21700 Bâtiments scolaires**

- 30 Charges de personnel  
Augmentation selon commentaires généraux et selon le rapport sur l'affectation des 3 nouveaux postes votés par le Conseil général
- 30100.98 Engagement concierges SIAALN y.c. ch. soc.  
Suite à la reprise de la gestion du SIAALN (anneau d'athlétisme à Colombier), le service de conciergerie du SIAALN est internalisé à la commune dès 2021
- 30300.00 Indemnité pour travailleurs temporaires  
Indemnité ponctuelle pour les grands nettoyages d'été et diverses manutentions de mobilier dans les 3 collèges, ainsi qu'assurer la suppléance
- 31300.00 Prestation de services de tiers  
La prestation est transférée au service de l'enfance
- 31510.05 Entretien des véhicules  
Service du véhicule dès 5 ans et pneus à changer
- 42600.04 Heures conciergerie para+préscolaire  
Suppression de la refacturation du mandat externe pour le service de nettoyage de la Citrouille et du parascolaire. Mandat internalisé dans les structures
- 42600.07 Prestations facturées à la petite enfance  
Refacturation forfaitaire pour l'électricité et les déchets
- 42600.09 Prestations facturées au SIAALN  
Suite à la reprise de la gestion du SIAALN (anneau d'athlétisme à Colombier), le service de conciergerie du SIAALN internalisé à la commune est refacturé dès 2021



## Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
<b>Formation</b>		<b>11'146'950</b>	<b>10'430'200</b>	<b>716'750</b>	<b>10'137'386.91</b>	<b>1'009'563</b>
Charges		13'562'450	12'869'400	693'050	12'279'299.80	1'283'150
Revenus		-2'415'500	-2'439'200	23'700	-2'141'912.89	-273'587
<b>21</b>	<b>Scolarité obligatoire</b>	<b>11'023'350</b>	<b>10'310'200</b>	<b>713'150</b>	<b>10'017'066.60</b>	<b>1'006'283</b>
Charges		13'438'850	12'749'400	689'450	12'158'979.49	1'279'871
Revenus		-2'415'500	-2'439'200	23'700	-2'141'912.89	-273'587
21110	Cycle 1	0	0	0	0.00	0
21200	Cycle 2	0	0	0	0.00	0
21300	Cycle 3	8'487'500	8'083'300	404'200	7'917'156.30	570'344
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>47'400</b>	<b>36'500</b>	<b>10'900</b>	<b>46'389.90</b>	<b>1'010</b>
31300.40	Orthophonie / logopédie	8'000	8'000	0	7'004.00	996
31300.42	Part à d'autres communes orthophonie	39'400	28'500	10'900	39'385.90	14
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>8'440'100</b>	<b>8'046'800</b>	<b>393'300</b>	<b>7'870'766.40</b>	<b>569'334</b>
36120.05	Participation au Cercle scolaire	8'440'100	8'046'800	393'300	7'870'766.40	569'334
21700	Bâtiments scolaires	698'900	692'200	6'700	646'900.92	51'999
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>919'800</b>	<b>947'600</b>	<b>-27'800</b>	<b>745'625.55</b>	<b>174'174</b>
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	710'500	630'900	79'600	597'238.05	113'262
30100.10	Primes de fidélité	2'900	900	2'000		2'900
30100.98	Engagement concierges SIAALN y.c ch. soc.		130'000	-130'000		0
30109.02	Remboursement assurance accidents			0	-25'159.90	25'160
30109.03	Remboursement assurance perte de gains			0	-1'787.10	1'787
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	20'000	10'000	10'000	3'480.00	16'520
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	8'400	9'600	-1'200	9'500.00	-1'100
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	61'900	54'700	7'200	51'886.40	10'014
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	77'200	77'300	-100	74'347.80	2'852
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	9'900	13'500	-3'600	17'230.70	-7'331
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	22'800	15'200	7'600	13'721.75	9'078
30591.00	Fonds de formation professionnel	600	600	0	524.10	76
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation		3'700	-3'700		0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'300	1'200	100	1'083.75	216
30593.00	Fonds contrat-formation	4'300		4'300	3'494.00	806
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel			0	66.00	-66
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>80'800</b>	<b>103'100</b>	<b>-22'300</b>	<b>88'617.37</b>	<b>-7'817</b>
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	35'000	35'000	0	16'574.32	18'426
31010.02	Carburants et produits pétroliers	1'000	1'000	0	596.55	403
31200.04	Déchets	2'200	2'200	0	1'530.65	669
31300.00	Prestations de services de tiers		23'000	-23'000	34'121.05	-34'121
31300.02	Frais de téléphone	1'500	1'500	0	1'292.85	207
31300.32	Sécurité au travail	5'000	5'000	0	1'315.70	3'684
31340.01	Assurances choses et RC commune	7'100	7'000	100	7'009.90	90
31340.02	Assurance véhicules	1'300	1'200	100	1'208.20	92
31340.04	Assurance ECAP	19'600	19'600	0	19'591.20	9
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	500	500	0	40.00	460
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	5'000	5'000	0	3'977.75	1'022
31510.05	Entretien des véhicules	2'000	1'500	500	1'023.20	977
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	600	600	0	336.00	264
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-176'200</b>	<b>-233'000</b>	<b>56'800</b>	<b>-65'456.00</b>	<b>-110'744</b>
42600.04	Heures conciergerie para+préscolaire	-47'900	-104'700	56'800	-64'100.00	16'200
42600.07	Prestations facturées à la petite enfance	1'700	1'700	0	-1'356.00	3'056
42600.09	Prestations facturées au SIAALN	-130'000	-130'000	0		-130'000
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-87'200</b>	<b>-87'200</b>	<b>0</b>	<b>-83'586.00</b>	<b>-3'614</b>
44390.00	Remboursement de charges	-1'800	-1'800	0	-1'800.00	0
44720.01	Locations salles, classes et locaux	-85'400	-85'400	0	-81'786.00	-3'614

## **21800 Accueil de jour**

36120.16 Subvention communale aux familles pour l'accueil parascolaire  
Il s'agit du montant facturé à la commune pour tous les enfants domiciliés à Milvignes placés dans une structure parascolaire (prix coûtant non couvert par la participation des représentants légaux). Cette subvention concerne principalement les enfants accueillis dans la structure communale, mais également les enfants placés hors commune ou en accueil de jour.  
En regard des chiffres 2021 à ce jour et de l'incertitude liée à la crise sanitaire sur l'évolution de la capacité contributive des parents d'une part et des besoins de placement des enfants en 2021 d'autre part, le montant reste identique à 2021

	Comptes								Budget	
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Parascolaire	430'186	375'238	437'837	445'753	511'451	463'776	609'001	659'268	700'000	700'000

## **21810 Parascolaire**

### **Voir commentaire général**

Dans ce chapitre est intégré le budget de la structure parascolaire communale, sise sur 3 sites : « le ParaScol » à Auvernier, le « Ptit Croqu' » à Colombier et le « CoupdBol » à Bôle. Les sites d'accueil sont tous dans des bâtiments communaux à proximité des écoles.

Les conditions environnementales et les normes d'encadrement sont définies dans la loi sur l'accueil des enfants (LAE) et son règlement d'application (REGAE).

- 30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitation  
L'équipe éducative de la structure se compose de 17 EPT, tous à temps partiel y.c. l'auxiliaire pour le service de conciergerie
- 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel  
Incitation communale à la formation continue du personnel et frais relatifs aux apprentis
- 31040.00 Matériel didactique  
Aménagement de la salle d'exercices physiques
- 31050.02 Alimentation  
Adaptation à l'augmentation du nombre d'enfants



## Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-38'300</b>	<b>-38'300</b>	<b>0</b>	<b>-38'300.00</b>	<b>0</b>
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-38'300	-38'300	0	-38'300.00	0
<b>21701</b>	<b>Collège des Vernes</b>	<b>212'400</b>	<b>199'500</b>	<b>12'900</b>	<b>198'259.95</b>	<b>14'140</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>110'100</b>	<b>100'000</b>	<b>10'100</b>	<b>99'358.90</b>	<b>10'741</b>
31200.00	Eau, énergie, combustible	50'000	50'000	0	44'127.65	5'872
31200.04	Déchets	100		100	126.75	-27
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	60'000	50'000	10'000	55'104.50	4'896
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>102'300</b>	<b>99'500</b>	<b>2'800</b>	<b>98'901.05</b>	<b>3'399</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	102'300	99'500	2'800	98'901.05	3'399
<b>21702</b>	<b>Collège des Mûriers</b>	<b>466'250</b>	<b>469'600</b>	<b>-3'350</b>	<b>453'275.20</b>	<b>12'975</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>84'050</b>	<b>89'000</b>	<b>-4'950</b>	<b>72'707.80</b>	<b>11'342</b>
31200.00	Eau, énergie, combustible	39'000	39'000	0	29'401.30	9'599
31200.04	Déchets	50		50	44.35	6
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	45'000	50'000	-5'000	43'262.15	1'738
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>382'200</b>	<b>380'600</b>	<b>1'600</b>	<b>380'567.40</b>	<b>1'633</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	382'200	380'600	1'600	380'567.40	1'633
<b>21703</b>	<b>Collège d'Auvernier</b>	<b>116'750</b>	<b>93'300</b>	<b>23'450</b>	<b>78'406.23</b>	<b>38'344</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>73'150</b>	<b>50'000</b>	<b>23'150</b>	<b>36'536.23</b>	<b>36'614</b>
31200.00	Eau, énergie, combustible	23'100	20'000	3'100	18'130.23	4'970
31200.04	Déchets	50		50	63.35	-13
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	50'000	30'000	20'000	18'342.65	31'657
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>43'600</b>	<b>43'300</b>	<b>300</b>	<b>43'000.00</b>	<b>600</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	43'600	43'300	300	43'000.00	600
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>			<b>0</b>	<b>-1'130.00</b>	<b>1'130</b>
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis			0	-1'130.00	1'130
<b>21704</b>	<b>Collège de Bôle</b>	<b>80'200</b>	<b>72'300</b>	<b>7'900</b>	<b>63'799.60</b>	<b>16'400</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>50'100</b>	<b>43'000</b>	<b>7'100</b>	<b>36'044.20</b>	<b>14'056</b>
31200.00	Eau, énergie, combustible	30'000	28'000	2'000	29'206.60	793
31200.04	Déchets	100		100	72.15	28
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	20'000	15'000	5'000	6'765.45	13'235
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>30'100</b>	<b>29'300</b>	<b>800</b>	<b>27'755.40</b>	<b>2'345</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	30'100	29'300	800	27'755.40	2'345
<b>21800</b>	<b>Accueil de jour</b>	<b>700'000</b>	<b>700'000</b>	<b>0</b>	<b>659'268.40</b>	<b>40'732</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>700'000</b>	<b>700'000</b>	<b>0</b>	<b>659'268.40</b>	<b>40'732</b>
36120.16	Subv. communale parascolaire	700'000	700'000	0	659'268.40	40'732
<b>21810</b>	<b>Parascolaire</b>	<b>252'500</b>	<b>0</b>	<b>252'500</b>	<b>0.00</b>	<b>252'500</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'709'000</b>	<b>1'450'600</b>	<b>258'400</b>	<b>1'402'909.82</b>	<b>306'090</b>
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'380'700	1'191'000	189'700	1'258'863.55	121'836
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	4'254.00	-4'254
30109.01	Allocations pertes de gains	-10'400	-14'200	3'800	-2'217.60	-8'182
30109.02	Remboursement assurance accidents			0	-2'024.60	2'025
30109.03	Remboursement assurance perte de gains		-19'700	19'700	-139'062.10	139'062
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	11'100	10'700	400	9'749.50	1'351
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	119'900	103'200	16'700	107'750.20	12'150
30509.00	Remboursement de cotisations patronales AVS,..			0	-62.80	63
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	137'100	129'400	7'700	125'357.45	11'743
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'500	4'600	900	-5'125.08	10'625

## **21810 Parascolaire (suite)**

- 31300.00 Prestation de service de tiers  
Diminution des prestations de conciergerie externes qui sont internalisées
- 31300.01 Frais postaux  
Majoration des tarifs postaux (courrier A + 10 cts, courrier B + 5 cts)
- 31300.02 Frais de téléphone  
Nouveaux abonnements pour Ipad à CHF 13.- / mois pour le système de gestion, et adaptation des frais téléphoniques
- 31300.32 Sécurité au travail  
Achat de matériel spécifique pour améliorer les conditions de travail du personnel
- 31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds  
Regroupement à Bôle du Service de l'enfance et adaptation de la location

Le financement d'une structure d'accueil est assuré par ces 3 sources de recettes. Le calcul au budget est effectué sur la base des données d'occupation de l'année précédente. Le prix coûtant net et tarif de référence sont fixés par arrêté du Conseil d'Etat, applicables à l'ensemble des structures d'accueil du canton. Selon le mode de fréquentation de l'enfant, le taux de participation s'exprime en % du prix de référence (exemple : demi-journée avec repas, tarif à 75%)

- 42600.10 Contribution des parents  
Il s'agit de la facturation du prix coûtant net (ne doit pas être supérieur au prix de référence fixé à 60.- pour le 1<sup>er</sup> cycle scolaire et 50.- pour le 2<sup>ème</sup> cycle) aux représentants légaux. La participation est fixée selon la capacité contributive sur la base d'un barème cantonal.  
Un rabais de fratrie est accordé si les parents ont plusieurs enfants placés en structure d'accueil extrafamilial subventionnée.
- 42600.11 Refacturation autres frais  
Frais d'inscription annuels, fixés à Fr. 50.- par famille
- 46120.01 Contributions des communes  
Contribution des communes du domicile légal des enfants placés : le prix non couvert par la participation des représentants légaux
- 46310.01 Contributions du fonds sur places facturées  
Fonds cantonal : les ressources proviennent des versements de subventions par l'Etat et des contributions à charge des employeurs (0,18% des salaires déterminants). La part du fonds est de 27% du prix coûtant brut (fixé à Fr. 75.- pour le 1<sup>er</sup> cycle et Fr. 60.- pour le 2<sup>ème</sup> cycle) par place occupée
- 46311.00 Contribution formation duale (apprentis)  
Contribution cantonale à la formation d'apprentis

## **21820 Service de l'enfance**

- 31 Charges de biens et services et autres charges  
Nouveau budget de fonctionnement pour le Service de l'enfance dont le salaire est intégré à la fonctionnelle 2200 Administration mais dont les charges spécifiques font l'objet d'un budget à part



## Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	44'200	28'600	15'600	29'410.70	14'789
30591.00	Fonds de formation professionnel	1'200	1'000	200	1'093.80	106
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation		6'900	-6'900		0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	2'500	2'100	400	2'261.60	238
30593.00	Fonds contrat-formation	8'000		8'000	7'291.60	708
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	7'200	5'000	2'200	3'800.00	3'400
30990.00	Autres charges du personnel	2'000	2'000	0	1'569.60	430
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>657'300</b>	<b>630'100</b>	<b>27'200</b>	<b>550'531.07</b>	<b>106'769</b>
31000.00	Matériel de bureau	8'500	8'500	0	6'500.10	2'000
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	6'800	6'800	0	6'288.79	511
31010.04	Articles d'hygiène	2'000	2'000	0		2'000
31020.03	Marketing et communication	200	200	0		200
31040.00	Matériel didactique	16'000	13'000	3'000	11'910.17	4'090
31050.02	Alimentation	349'000	323'100	25'900	270'266.10	78'734
31051.00	Frais de réception (autres)	1'200	1'200	0	200.00	1'000
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	2'000	2'000	0	1'059.05	941
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	10'000	10'000	0	5'438.18	4'562
31200.00	Eau, énergie, combustible	2'000	2'000	0	1'660.40	340
31200.04	Déchets	1'000	1'000	0	426.45	574
31300.00	Prestations de services de tiers	84'600	95'900	-11'300	74'640.10	9'960
31300.01	Frais postaux	7'100	6'700	400	5'026.64	2'073
31300.02	Frais de téléphone	4'800	3'300	1'500	2'914.00	1'886
31300.03	Frais de procédures et poursuites	300	300	0		300
31300.07	Taxes C.C.P.			0	136.04	-136
31300.32	Sécurité au travail	3'000	1'200	1'800	1'423.90	1'576
31320.02	Honoraires de révision	500	500	0	1'077.00	-577
31332.02	Licences et matériel informatique	37'300	39'900	-2'600	54'713.55	-17'414
31340.01	Assurances choses et RC commune	2'300	2'100	200	2'084.30	216
31414.01	Entretien des locaux	2'500	2'500	0		2'500
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	109'200	100'900	8'300	100'944.00	8'256
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	6'000	6'000	0	3'765.00	2'235
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	57.30	943
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'002'600</b>	<b>-919'700</b>	<b>-82'900</b>	<b>-775'104.01</b>	<b>-227'496</b>
42600.02	Frais de rappels	-500		-500	-525.00	25
42600.10	Contributions de parents	-989'600	-907'200	-82'400	-751'908.76	-237'691
42600.11	Refacturation autres frais	-12'500	-12'500	0	-22'670.25	10'170
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>		<b>-66'400</b>	<b>66'400</b>	<b>-69'976.03</b>	<b>69'976</b>
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		-66'400	66'400		0
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-69'976.03	69'976
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-1'111'200</b>	<b>-1'094'600</b>	<b>-16'600</b>	<b>-1'108'360.85</b>	<b>-2'839</b>
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..			0	-8'714.25	8'714
46120.01	Contributions des communes	-662'300	-651'900	-10'400	-662'981.35	681
46310.01	Contributions du fonds sur places facturées	-424'900	-424'300	-600	-427'465.25	2'565
46311.00	Contribution formation duale (apprentis)	-24'000	-18'400	-5'600	-9'200.00	-14'800
21820	Service de l'enfance	8'850	0	8'850	0.00	8'850
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>8'850</b>		<b>8'850</b>		<b>8'850</b>
31000.00	Matériel de bureau	500		500		500
31020.03	Marketing et communication	500		500		500
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	500		500		500
31051.00	Frais de réception (autres)	500		500		500
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	600		600		600
31300.00	Prestations de services de tiers	5'000		5'000		5'000
31300.04	Cotisations	250		250		250
31300.32	Sécurité au travail	700		700		700
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	300		300		300
21900	Direction et administratiion des écoles	0	0	0	0.00	0
21920	Ecole obligatoire, autres	0	0	0	0.00	0

**23000 Formation professionnelle initiale**

36110.05 Part communale aux bourses d'études : Voir commentaires généraux



## Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>22</b>	<b>Ecoles spéciales</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
22000	Ecoles spéciales	0	0	0	0.00	0
<b>23</b>	<b>Formation professionnelle initiale</b>	<b>123'600</b>	<b>120'000</b>	<b>3'600</b>	<b>120'320.31</b>	<b>3'280</b>
	Charges	123'600	120'000	3'600	120'320.31	3'280
	Revenus	0	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	123'600	120'000	3'600	120'320.31	3'280
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>123'600</b>	<b>120'000</b>	<b>3'600</b>	<b>120'320.31</b>	<b>3'280</b>
36110.05	Part communale aux bourses d'études	123'600	120'000	3'600	120'320.31	3'280
<b>29</b>	<b>Formation, autres</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
29900	Formation, autres	0	0	0	0.00	0

### **31100 Musées et arts plastiques**

36340.00 Subvention aux entreprises publiques  
50 cts par habitant pour le musée de la vigne et du vin

### **32100 Bibliothèques**

31051.01 Manifestation à la population  
Retour des événements post Covid

36340.02 Participation au Bibliobus  
Colombier à Fr. 7.50 + contribution par succursale 700.-  
Bôle-Auvernier desservis par le bus à Fr. 8.50  
Subvention particulière en 2020 pour l'acquisition du nouveau bus

36360.01 Subvention bibliothèque enfantine  
Intégration de la subvention de la bibliothèque enfantine de Bôle



## Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>		<b>1'696'790</b>	<b>1'611'320</b>	<b>85'470</b>	<b>1'447'420.81</b>	<b>249'369</b>
Charges		2'200'390	2'121'020	79'370	1'956'403.44	243'987
Revenus		-503'600	-509'700	6'100	-508'982.63	5'383
<b>31</b>	<b>Héritage culturel</b>	<b>4'500</b>	<b>4'500</b>	<b>0</b>	<b>4'051.80</b>	<b>448</b>
Charges		4'500	4'500	0	4'051.80	448
Revenus		0	0	0	0.00	0
31100	Musées et arts plastiques	4'500	4'500	0	4'051.80	448
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>4'500</b>	<b>4'500</b>	<b>0</b>	<b>4'051.80</b>	<b>448</b>
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	4'500	4'500	0	4'051.80	448
31200	Conservation des monuments historiques et pro..	0	0	0	0.00	0
<b>32</b>	<b>Culture, autres</b>	<b>803'390</b>	<b>744'720</b>	<b>58'670</b>	<b>618'656.60</b>	<b>184'733</b>
Charges		840'290	787'720	52'570	649'097.12	191'193
Revenus		-36'900	-43'000	6'100	-30'440.52	-6'459
32100	Bibliothèques	99'650	98'420	1'230	101'759.05	-2'109
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>23'700</b>	<b>23'770</b>	<b>-70</b>	<b>23'195.90</b>	<b>504</b>
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	22'000	22'000	0	22'565.95	-566
30109.02	Remboursement assurance accidents			0	-1'081.00	1'081
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	190	190	0	70.00	120
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	840	840	0	938.55	-99
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	50	50	0	85.90	-36
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	500	500	0	523.60	-24
30591.00	Fonds de formation professionnel	20	20	0	9.50	11
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation		130	-130		0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	40	40	0	19.70	20
30593.00	Fonds contrat-formation	60		60	63.70	-4
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>1'250</b>	<b>850</b>	<b>400</b>	<b>283.65</b>	<b>966</b>
31000.00	Matériel de bureau	400	400	0	243.65	156
31051.01	Manifestation à la population	500	100	400		500
31340.01	Assurances choses et RC commune	50	50	0	40.00	10
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	300	300	0		300
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>73'200</b>	<b>72'300</b>	<b>900</b>	<b>76'779.50</b>	<b>-3'580</b>
36340.02	Participation au Bibliobus	71'600	71'200	400	75'679.50	-4'080
36360.01	Subvention bibliothèque enfantine	1'600	1'100	500	1'100.00	500
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>	<b>0</b>	<b>1'500.00</b>	<b>0</b>
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	1'500	1'500	0	1'500.00	0
32200	Concerts et théâtre (général)	374'850	357'850	17'000	337'593.38	37'257
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>69'250</b>	<b>69'950</b>	<b>-700</b>	<b>70'595.50</b>	<b>-1'346</b>
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	52'700	52'700	0	52'466.70	233
30100.21	Indemnité compensation soir et week-end	2'000	2'000	0	2'017.95	-18
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	600	600	0	600.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	4'600	4'600	0	4'694.70	-95
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	6'400	7'200	-800	7'178.40	-778
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	700	1'100	-400	1'959.05	-1'259
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	1'800	1'300	500	1'217.60	582
30591.00	Fonds de formation professionnel	50	50	0	47.25	3
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation	300	300	0		300
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	100	100	0	97.95	2
30593.00	Fonds contrat-formation			0	315.90	-316
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>143'900</b>	<b>132'700</b>	<b>11'200</b>	<b>99'227.30</b>	<b>44'673</b>
31000.00	Matériel de bureau	600	600	0	170.00	430
31020.03	Marketing et communication	16'500	16'500	0	8'025.95	8'474

### **32200 Concerts et théâtre (suite)**

- 43090.02 Sponsoring  
Diminution des revenus de sponsoring
- 44720.01 Location salles, classes et locaux  
Moins de locations si le certificat Covid est exigé

### **32201 Théâtre neuchâtelois**

- 36370.00 Subventions aux personnes physiques  
Achat de passes jeunes

### **32900 Culture, autres**

- 30 Charges de personnel  
Augmentation selon commentaires généraux et selon le rapport sur l'affectation des 3 nouveaux postes votés par le Conseil général
- 31110.11 Entretien verres recyclables  
Encouragement à la suppression du plastique en offrant un lavage professionnel
- 31300.00 Prestations de service de tiers  
Réalisation de l'inventaire, le marquage des objets, les photographies, l'intégration dans le programme Muse II et la réflexion aux conditions de conservation
- 31300.34 Manifestations sportives et culturelles  
Appel à projets participatifs et mérites sportifs, concerts Mme de Charrière  
Le budget 2021 pour le nouveau poste a été ventilé au budget 2022
- 36360.07 Subventions à la culture  
Transfert du montant de la subvention Sport (budget 2021 Fr. 15'000.- fonctionnelle 34100 nature 36360.07 subvention à la culture)  
Transfert de la subvention de la Cardamone (budget 2021 Fr. 2'000.- fonctionnelle 34100 nature 36360.04)  
Budget réparti entre l'Harmonie, l'Avenir, la Colombière, la Cardamone, Culturoscope
- 42400.08 Location de matériel  
Location de verres réutilisables



## Budget 2022

Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31110.00 Machines, appareils et outils	20'000	20'000	0	24'981.25	-4'981
31200.00 Eau, énergie, combustible	32'600	26'000	6'600	13'481.50	19'119
31200.04 Déchets	200	200	0	71.50	129
31300.02 Frais de téléphone	2'000	2'000	0	1'699.25	301
31300.30 Frais d'accueil	27'000	27'000	0	16'519.35	10'481
31300.31 Frais de régie	10'000	10'000	0	7'945.00	2'055
31340.01 Assurances choses et RC commune	1'300	1'400	-100	1'311.20	-11
31340.04 Assurance ECAP	3'200	3'500	-300	3'522.60	-323
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	30'000	25'000	5'000	20'914.95	9'085
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	500	500	0	584.75	-85
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>198'200</b>	<b>198'200</b>	<b>0</b>	<b>198'211.10</b>	<b>-11</b>
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	198'200	198'200	0	198'211.10	-11
<b>40 Revenus fiscaux</b>	<b>-20'000</b>	<b>-20'000</b>	<b>0</b>	<b>-17'790.52</b>	<b>-2'209</b>
40320.00 Taxe sur les divertissements	-20'000	-20'000	0	-17'790.52	-2'209
<b>43 Revenus divers</b>	<b>-1'500</b>	<b>-3'000</b>	<b>1'500</b>		<b>-1'500</b>
43090.02 Sponsoring	-1'500	-3'000	1'500		-1'500
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-15'000</b>	<b>-20'000</b>	<b>5'000</b>	<b>-12'650.00</b>	<b>-2'350</b>
44720.01 Locations salles, classes et locaux	-15'000	-20'000	5'000	-12'650.00	-2'350
32201 Théâtre neuchâtelois	172'400	177'300	-4'900	172'561.97	-162
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>172'400</b>	<b>177'300</b>	<b>-4'900</b>	<b>172'561.97</b>	<b>-162</b>
36120.06 Syndicat du théâtre neuchâtelois	171'900	177'300	-5'400	172'561.97	-662
36370.00 Subventions aux personnes physiques	500		500		500
32900 Culture, autres	156'490	111'150	45'340	6'742.20	149'748
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>88'890</b>	<b>69'950</b>	<b>18'940</b>		<b>88'890</b>
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	68'900		68'900		68'900
30100.20 Indemnités gestion libre du temps de travail	800		800		800
30100.97 Engagement chargé culturel 50% y.c. ch. soc.		69'950	-69'950		0
30400.00 Allocations complémentaires pour enfants	600		600		600
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	6'000		6'000		6'000
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	8'000		8'000		8'000
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'800		1'800		1'800
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'200		2'200		2'200
30591.00 Fonds de formation professionnel	60		60		60
30591.10 Cotisation des employeurs au contrat-formation	400		400		400
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	130		130		130
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>35'800</b>	<b>30'500</b>	<b>5'300</b>		<b>35'800</b>
31020.03 Marketing et communication	500		500		500
31110.11 Entretien verres recyclables	3'000	500	2'500		3'000
31300.00 Prestations de services de tiers	12'000		12'000		12'000
31300.02 Frais de téléphone	300		300		300
31300.34 Manifestations sportives et culturelles	20'000	30'000	-10'000		20'000
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>32'200</b>	<b>10'700</b>	<b>21'500</b>	<b>6'742.20</b>	<b>25'458</b>
36140.04 Lanterne Magique antenne Milvignes	8'000	8'000	0	4'041.00	3'959
36340.04 Part. communale à Région Neuchâtel Littoral / A..	2'700	2'700	0	2'701.20	-1
36360.07 Subventions à la culture	21'500		21'500		21'500
<b>42 Taxes</b>	<b>-400</b>		<b>-400</b>		<b>-400</b>
42400.08 Location de matériel	-400		-400		-400
<b>33 Médias</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'180.79</b>	<b>-1'181</b>
Charges	0	0	0	12'041.60	-12'042
Revenus	0	0	0	-10'860.81	10'861
33100 Films et cinéma	0	0	0	0.00	0

### **33210 Téléréseau**

La réserve a été dissoute (épuisée en 2020)

### **34100 Sports (général)**

- 31300.34 Manifestations sportives  
Midnight, Suisse bouge et programme d'Urban Training (suite à une question du Conseil général), qui propose des cours alliant marche et exercices encadrés par un coach
- 36360.02 Subventions sociétés locales formatrices  
Augmentation de la subvention suite à la création de deux sociétés locales
- 36360.07 Subventions à la culture  
Transfert du montant de la subvention à la fonctionnelle 32900 Culture, autres

### **34101 Salle polyvalente Auvernier**

- 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA  
Projet d'assainissement par un crédit d'engagement

### **34102 Stade d'Auvernier**

- 31400.00 Entretien de terrains  
Besoin d'entretien complémentaire



## Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
33210	Télé réseau	0	0	0	1'180.79	-1'181
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>			<b>0</b>	<b>12'041.60</b>	<b>-12'042</b>
36370.00	Subventions aux personnes physiques			0	12'041.60	-12'042
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>			<b>0</b>	<b>-10'860.81</b>	<b>10'861</b>
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux			0	-10'860.81	10'861
<b>34</b>	<b>Sports et loisirs</b>	<b>750'800</b>	<b>750'000</b>	<b>800</b>	<b>725'445.42</b>	<b>25'355</b>
	Charges	1'216'300	1'215'500	800	1'192'406.72	23'893
	Revenus	-465'500	-465'500	0	-466'961.30	1'461
34100	Sports (général)	336'600	358'700	-22'100	356'699.19	-20'099
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>21'400</b>	<b>20'400</b>	<b>1'000</b>	<b>15'351.10</b>	<b>6'049</b>
31300.34	Manifestations sportives et culturelles	19'000	18'000	1'000	14'000.00	5'000
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'400	1'400	0	1'351.10	49
31400.02	Entretien parcours mesuré	1'000	1'000	0		1'000
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>2'000</b>	<b>2'700</b>	<b>-700</b>	<b>2'047.20</b>	<b>-47</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'000	2'700	-700	2'047.20	-47
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>313'200</b>	<b>335'600</b>	<b>-22'400</b>	<b>339'300.89</b>	<b>-26'101</b>
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	53'800	53'900	-100	57'597.10	-3'797
36120.08	Syndicat des patinoires	140'200	152'600	-12'400	180'219.14	-40'019
36120.14	Participation au Skatepark	4'200	4'100	100	4'164.65	35
36360.02	Subventions sociétés locales formatrices	72'000	67'000	5'000	67'000.00	5'000
36360.03	Subventions aînés	15'000	15'000	0	5'610.00	9'390
36360.04	Subventions ponctuelles	20'000	20'000	0	9'710.00	10'290
36360.06	Prestations en nature pour manifestations villag..	8'000	8'000	0		8'000
36360.07	Subventions à la culture		15'000	-15'000	15'000.00	-15'000
34101	Salle polyvalente Auvernier	53'600	53'700	-100	43'668.73	9'931
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>53'600</b>	<b>53'900</b>	<b>-300</b>	<b>38'182.08</b>	<b>15'418</b>
31200.00	Eau, énergie, combustible	25'000	25'000	0	22'061.48	2'939
31200.04	Déchets			0	77.65	-78
31340.04	Assurance ECAP	3'600	3'900	-300	3'886.10	-286
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	17'000	17'000	0	12'156.85	4'843
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	8'000	8'000	0		8'000
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>31'200</b>	<b>31'000</b>	<b>200</b>	<b>29'600.65</b>	<b>1'599</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	31'200	31'000	200	29'600.65	1'599
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-31'200</b>	<b>-31'200</b>	<b>0</b>	<b>-24'114.00</b>	<b>-7'086</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-14'000	-14'000	0	-6'870.00	-7'130
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-17'200	-17'200	0	-17'244.00	44
34102	Stade d'Auvernier	32'900	29'400	3'500	23'165.04	9'735
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>30'000</b>	<b>26'500</b>	<b>3'500</b>	<b>20'282.64</b>	<b>9'717</b>
31400.00	Entretien de terrains	20'000	16'500	3'500	9'362.80	10'637
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	10'000	10'000	0	10'919.84	-920
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>3'900</b>	<b>3'900</b>	<b>0</b>	<b>3'882.40</b>	<b>18</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	3'900	3'900	0	3'882.40	18
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>0</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>0</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'000	-1'000	0	-1'000.00	0
34103	Stade de Colombier	190'300	187'900	2'400	182'666.40	7'634
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>91'200</b>	<b>89'200</b>	<b>2'000</b>	<b>84'927.95</b>	<b>6'272</b>
31340.01	Assurances choses et RC commune	400	400	0	379.30	21
31340.04	Assurance ECAP	1'200	1'200	0	1'174.50	26

**34104 Champ Rond**

31400.00 Entretien des terrains  
Adaptation aux comptes 2020

**34110 Port**

31200.04 Déchets  
39100.00 Imputations internes pour prestations de services  
Budgétisation du traitement des mini-écopoints au 31200.04 et diminution du même montant au 39100.00  
31430.02 Entretien zone portuaire  
Répercussion des dégâts en 2022 suite à la crue



## Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31400.00	Entretien de terrains	19'600	19'600	0	18'463.95	1'136
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	10'000	8'000	2'000	4'910.20	5'090
31440.01	Part entretien par le FCC	60'000	60'000	0	60'000.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>104'400</b>	<b>104'000</b>	<b>400</b>	<b>103'030.45</b>	<b>1'370</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	104'400	104'000	400	103'030.45	1'370
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-5'300</b>	<b>-5'300</b>	<b>0</b>	<b>-5'292.00</b>	<b>-8</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'300	-5'300	0	-5'292.00	-8
<b>34104</b>	<b>Champ Rond</b>	<b>137'400</b>	<b>120'300</b>	<b>17'100</b>	<b>119'246.06</b>	<b>18'154</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>77'600</b>	<b>73'700</b>	<b>3'900</b>	<b>66'902.08</b>	<b>10'698</b>
31200.00	Eau, énergie, combustible	25'000	20'000	5'000	21'931.30	3'069
31340.01	Assurances choses et RC commune	400	400	0	402.40	-2
31340.04	Assurance ECAP	1'200	1'300	-100	1'246.30	-46
31400.00	Entretien de terrains	30'000	26'000	4'000	29'356.78	643
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	20'000	25'000	-5'000	13'965.30	6'035
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	1'000	1'000	0		1'000
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>69'300</b>	<b>56'100</b>	<b>13'200</b>	<b>56'149.30</b>	<b>13'151</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	66'900	56'100	10'800	53'702.75	13'197
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	2'400		2'400	2'446.55	-47
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>			<b>0</b>	<b>43.07</b>	<b>-43</b>
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis			0	43.07	-43
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-9'500</b>	<b>-9'500</b>	<b>0</b>	<b>-3'848.39</b>	<b>-5'652</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-9'500	-9'500	0	-3'848.39	-5'652
<b>34110</b>	<b>Port</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>138'000</b>	<b>138'400</b>	<b>-400</b>	<b>139'685.55</b>	<b>-1'686</b>
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	105'200	105'200	0	104'708.50	492
30100.21	Indemnité compensation soir et week-end	4'000	4'000	0	4'027.25	-27
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	9'400	9'100	300	9'369.05	31
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	12'700	14'400	-1'700	14'319.60	-1'620
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'300	2'300	0	3'910.20	-1'610
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	3'500	2'500	1'000	2'430.20	1'070
30591.00	Fonds de formation professionnel	100	100	0	94.50	6
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation		600	-600		0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	200	200	0	195.75	4
30593.00	Fonds contrat-formation	600		600	630.50	-31
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>211'200</b>	<b>172'700</b>	<b>38'500</b>	<b>172'830.22</b>	<b>38'370</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'000	4'000	0	1'414.11	2'586
31200.04	Déchets	30'000	1'500	28'500		30'000
31300.02	Frais de téléphone	3'800	3'800	0	3'618.80	181
31300.05	Frais de société de surveillance	15'000	15'000	0	13'828.92	1'171
31340.01	Assurances choses et RC commune	2'500	2'500	0	2'448.05	52
31340.04	Assurance ECAP	400	400	0	422.45	-22
31400.03	Entretien beach-volley	2'000	2'000	0	381.75	1'618
31430.02	Entretien zone portuaire	80'000	70'000	10'000	86'153.21	-6'153
31430.03	Entretien pontons et amarrages	2'000	2'000	0	1'255.94	744
31430.04	Entretien engin de levage	3'000	3'000	0	1'895.24	1'105
31430.09	Entretien paysager	48'500	48'500	0	42'411.10	6'089
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	19'000	19'000	0	19'000.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	0.65	999
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>14'900</b>	<b>9'400</b>	<b>5'500</b>	<b>8'845.75</b>	<b>6'054</b>
33003.03	Amortissements planifiés zone portuaire	14'900	9'400	5'500	8'845.75	6'054
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>11'700</b>	<b>25'300</b>	<b>-13'600</b>	<b>38'688.46</b>	<b>-26'988</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	11'700	25'300	-13'600	38'688.46	-26'988
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>42'700</b>	<b>72'700</b>	<b>-30'000</b>	<b>72'700.00</b>	<b>-30'000</b>
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	42'700	72'700	-30'000	72'700.00	-30'000





## Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-413'500</b>	<b>-413'500</b>	<b>0</b>	<b>-427'457.03</b>	<b>13'957</b>
42401.01	Locations places d'amarrage	-360'000	-360'000	0	-370'487.69	10'488
42401.02	Locations places à terre	-18'000	-18'000	0	-19'243.75	1'244
42401.03	Taxe d'hivernage	-5'000	-5'000	0	-5'869.41	869
42401.04	Taxe utilisation grue	-20'000	-20'000	0	-21'825.85	1'826
42401.05	Locat. emplacement bers	-8'500	-8'500	0	-8'461.18	-39
42401.06	Locations bers	-2'000	-2'000	0	-1'569.15	-431
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-5'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>0</b>	<b>-5'292.95</b>	<b>293</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-5'000	-5'000	0	-5'292.95	293
34200	Loisirs (général)	0	0	0	0.00	0
<b>35</b>	<b>Eglises et affaires religieuses</b>	<b>138'100</b>	<b>112'100</b>	<b>26'000</b>	<b>98'086.20</b>	<b>40'014</b>
	Charges	139'300	113'300	26'000	98'806.20	40'494
	Revenus	-1'200	-1'200	0	-720.00	-480
35000	Paroisse protestante	119'300	93'300	26'000	79'286.20	40'014
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>92'000</b>	<b>66'000</b>	<b>26'000</b>	<b>51'510.85</b>	<b>40'489</b>
31200.00	Eau, énergie, combustible	21'400	18'000	3'400	13'462.85	7'937
31300.00	Prestations de services de tiers	4'000	4'000	0		4'000
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'900	2'000	-100	1'909.70	-10
31340.04	Assurance ECAP	4'700	5'000	-300	5'165.30	-465
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	45'000	22'000	23'000	27'668.70	17'331
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	15'000	15'000	0	3'304.30	11'696
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>18'900</b>	<b>18'900</b>	<b>0</b>	<b>18'895.35</b>	<b>5</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	18'900	18'900	0	18'895.35	5
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>9'600</b>	<b>9'600</b>	<b>0</b>	<b>9'600.00</b>	<b>0</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	9'600	9'600	0	9'600.00	0
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'200</b>	<b>-1'200</b>	<b>0</b>	<b>-720.00</b>	<b>-480</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'200	-1'200	0	-720.00	-480
35010	Eglise catholique	18'800	18'800	0	18'800.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>18'800</b>	<b>18'800</b>	<b>0</b>	<b>18'800.00</b>	<b>0</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	18'800	18'800	0	18'800.00	0

**42100 Soins ambulatoires**

36370.00 Subventions aux personnes physiques  
Selon arrêté du CG du 06.2016 (participation communale aux soins dentaires)

**42200 Service de sauvetage**

36120.13 Service sanitaire  
Prestation pour ambulance : facture cantonale de Fr. 40.- par habitant



## Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>Santé</b>		<b>397'630</b>	<b>395'040</b>	<b>2'590</b>	<b>373'696.01</b>	<b>23'934</b>
Charges		397'630	395'040	2'590	373'696.01	23'934
Revenus		0	0	0	0.00	0
<b>41</b>	<b>Hôpitaux, homes médicalisés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		0	0	0	0.00	0
41200	Foyers pour personnes âgées, homes médicalis..	0	0	0	0.00	0
<b>42</b>	<b>Soins ambulatoires</b>	<b>397'630</b>	<b>395'040</b>	<b>2'590</b>	<b>373'696.01</b>	<b>23'934</b>
Charges		397'630	395'040	2'590	373'696.01	23'934
Revenus		0	0	0	0.00	0
42100	Soins ambulatoires	31'600	31'600	0	0.00	31'600
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>31'600</b>	<b>31'600</b>	<b>0</b>		<b>31'600</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	1'600	1'600	0		1'600
36370.00	Subventions aux personnes physiques	30'000	30'000	0		30'000
42200	Services de sauvetage	366'030	363'440	2'590	373'696.01	-7'666
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>366'030</b>	<b>363'440</b>	<b>2'590</b>	<b>373'696.01</b>	<b>-7'666</b>
36120.12	Part au fonds des missions de secours	3'530	3'240	290	3'241.45	289
36120.13	Service sanitaire	362'500	360'200	2'300	370'454.56	-7'955
<b>43</b>	<b>Prévention de la santé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		0	0	0	0.00	0
43100	Abus d'alcool et de drogues	0	0	0	0.00	0
43200	Lutte contre les maladies, autres	0	0	0	0.00	0
43300	Service médical des écoles	0	0	0	0.00	0
43310	Service dentaire scolaire	0	0	0	0.00	0
43400	Contrôle des denrées alimentaires	0	0	0	0.00	0
<b>49</b>	<b>Santé publique, non mentionné ailleurs</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		0	0	0	0.00	0
49000	Santé publique, autres	0	0	0	0.00	0

**51200 Réductions de primes**

36110.02 Subsidés LAMal  
Voir commentaires généraux du rapport

**54100 Allocations familiales**

36110.09 Alloc. familiales pers. sans activité lucrative  
Voir commentaires généraux du rapport

**54300 Avance et recouvrement des pensions alimentaires**

36110.04 Avance de contribution d'entretien  
Voir commentaires généraux du rapport



## Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart		Comptes 2020	Ecart
<b>Sécurité sociale</b>		<b>6'080'680</b>	<b>5'905'250</b>	<b>175'430</b>	<b>5'476'275.87</b>		<b>604'404</b>
Charges		9'442'000	9'340'870	101'130	8'914'908.41		527'092
Revenus		-3'361'320	-3'435'620	74'300	-3'438'632.54		77'313
<b>51</b>	<b>Maladie et accident</b>	<b>1'575'100</b>	<b>1'511'700</b>	<b>63'400</b>	<b>1'370'826.82</b>		<b>204'273</b>
Charges		1'575'100	1'511'700	63'400	1'370'826.82		204'273
Revenus		0	0	0	0.00		0
51100	Assurance-maladie	0	0	0	0.00		0
51200	Réductions de primes	1'575'100	1'511'700	63'400	1'370'826.82		204'273
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'575'100</b>	<b>1'511'700</b>	<b>63'400</b>	<b>1'370'826.82</b>		<b>204'273</b>
36110.02	Subsides LAMal	1'575'100	1'511'700	63'400	1'370'826.82		204'273
<b>52</b>	<b>Invalidité</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>		<b>0</b>
Charges		0	0	0	0.00		0
Revenus		0	0	0	0.00		0
52100	Assurance-invalidité (AI)	0	0	0	0.00		0
52200	Prestations complémentaires à l'AI	0	0	0	0.00		0
52300	Foyers pour invalides	0	0	0	0.00		0
<b>53</b>	<b>Vieillesse et survivants</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>		<b>0</b>
Charges		0	0	0	0.00		0
Revenus		0	0	0	0.00		0
53100	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	0	0	0	0.00		0
53200	Prestations complémentaires à l'AVS	0	0	0	0.00		0
53300	Prestations aux retraités	0	0	0	0.00		0
53400	Appartements pour personnes âgées	0	0	0	0.00		0
53500	Prestations de vieillesse	0	0	0	0.00		0
<b>54</b>	<b>Famille et jeunesse</b>	<b>1'045'980</b>	<b>1'035'350</b>	<b>10'630</b>	<b>909'215.16</b>		<b>136'765</b>
Charges		2'056'700	2'051'250	5'450	1'973'391.68		83'308
Revenus		-1'010'720	-1'015'900	5'180	-1'064'176.52		53'457
54100	Allocations familiales	122'400	118'200	4'200	116'482.17		5'918
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>122'400</b>	<b>118'200</b>	<b>4'200</b>	<b>116'482.17</b>		<b>5'918</b>
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	122'400	118'200	4'200	116'482.17		5'918
54300	Avance et recouvrement des pensions alimentai..	21'800	18'800	3'000	15'941.59		5'858
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>21'800</b>	<b>18'800</b>	<b>3'000</b>	<b>15'941.59</b>		<b>5'858</b>
36110.04	Avances de contribution d'entretien	21'800	18'800	3'000	15'941.59		5'858

## **54510 Crèches et garderies**

La crèche « La Citrouille » est au bénéfice d'une autorisation cantonale pour une capacité d'accueil de 35 places (maximum 35 enfants de 0 à 4 ans par tranche horaire).

Les conditions environnementales et les normes d'encadrement sont définies dans la loi sur l'accueil des enfants (LAE) et son règlement d'application (REGAE).

1. Ouverture minimum 11h/jour sur 240 jours/an
2. Au moins 1 adulte pour 5 enfants accueillis de moins de 24 mois et 1 adulte pour 8 enfants de 24 mois à l'entrée du 1<sup>er</sup> cycle scolaire
3. Au moins 2/3 de personnel travaillant avec les enfants doivent avoir une formation reconnue par l'autorité cantonale

30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation L'équipe éducative de la crèche se compose de 9,4 EPT, toutes à temps partiel, y.c. l'auxiliaire pour le service de conciergerie Un 20% a été augmenté pour la direction en diminution de son activité d'encadrement des enfants remplacée par une employée
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel Incitation communale à la formation continue du personnel et frais relatifs aux apprentis
31010.01	Matériel et produits de nettoyage Adaptation aux comptes 2020 et 2021
31040.00	Matériel didactique Réaménagement de la salle des bébés afin de permettre à l'équipe d'investir dans une salle de psychomotricité pour les enfants
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureaux Adaptation aux montants d'achats courants suite aux achats spécifiques 2020 effectués
31300.00	Prestations de services de tiers Suppression de la refacturation interne des heures de conciergerie
31300.02	Frais de téléphone Adaptation aux comptes 2020
31300.32	Sécurité au travail Achat de matériel spécifique pour améliorer les conditions de travail du personnel
31320.00	Honoraires de conseillers externes Coaching externe pour accompagner la direction
31332.02	Licence et matériel informatique Renouvellement d'un poste informatique CHF 2'900.- plus diverses licences
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds Adaptation du loyer selon un nouveau calcul de référence Passage de CHF 500.- le mètre carré à CHF 200.- pour s'approcher du prix du marché
31700.00	Frais de déplacement Frais liés à la formation



## Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
54400	Protection de la jeunesse (général)	0	0	0	0.00	0
54410	Foyers pour enfants et adolescents	0	0	0	0.00	0
54440	Animation de jeunesse	0	0	0	0.00	0
54500	Prestations aux familles (général)	0	0	0	0.00	0
54510	Crèches et garderies	51'780	48'350	3'430	0.00	51'780
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>890'300</b>	<b>833'700</b>	<b>56'600</b>	<b>870'044.40</b>	<b>20'256</b>
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	709'100	665'400	43'700	717'622.00	-8'522
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	3'946.00	-3'946
30109.02	Remboursement assurance accidents			0	-2'006.75	2'007
30109.03	Remboursement assurance perte de gains			0	-11'002.75	11'003
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	10'800	7'900	2'900	6'634.00	4'166
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	61'400	57'700	3'700	60'591.45	809
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	69'900	72'500	-2'600	73'071.05	-3'171
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'800	2'600	200	-3'862.40	6'662
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	22'700	16'000	6'700	16'460.50	6'240
30591.00	Fonds de formation professionnel	600	600	0	599.80	0
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation		3'900	-3'900		0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'300	1'200	100	1'242.80	57
30593.00	Fonds contrat-formation	4'100		4'100	4'002.90	97
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'600	3'900	1'700	1'960.00	3'640
30990.00	Autres charges du personnel	2'000	2'000	0	785.80	1'214
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>172'200</b>	<b>230'550</b>	<b>-58'350</b>	<b>194'132.12</b>	<b>-21'932</b>
31000.00	Matériel de bureau	2'000	2'000	0	930.25	1'070
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	3'200	400	2'800	2'519.40	681
31010.04	Articles d'hygiène	4'000	4'000	0	4'059.15	-59
31040.00	Matériel didactique	6'450	4'700	1'750	-219.95	6'670
31050.00	Frais de réceptions (repas, boissons)	1'300	1'300	0		1'300
31050.02	Alimentation	71'000	71'000	0	58'931.65	12'068
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	700	700	0	512.80	187
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	6'000	3'000	3'000	2'780.53	3'219
31200.00	Eau, énergie, combustible	5'400	4'800	600	4'784.30	616
31200.04	Déchets	700	700	0	702.15	-2
31300.00	Prestations de services de tiers	13'700	33'400	-19'700	22'422.20	-8'722
31300.01	Frais postaux	650	600	50	878.55	-229
31300.02	Frais de téléphone	2'000	1'400	600	1'792.00	208
31300.03	Frais de procédures et poursuites	300	300	0	32.80	267
31300.07	Taxes C.C.P.			0	79.64	-80
31300.32	Sécurité au travail	3'000	10'150	-7'150	628.90	2'371
31320.00	Honoraires de conseillers externes	1'500		1'500	262.50	1'238
31320.02	Honoraires de révision	500	500	0	1'077.00	-577
31332.02	Licences et matériel informatique	7'700	2'700	5'000	5'735.45	1'965
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'200	1'200	0	1'136.90	63
31414.01	Entretien des locaux	2'500	2'500	0		2'500
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	36'800	84'000	-47'200	84'000.00	-47'200
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	600	200	400	12.60	587
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	1'073.30	-73
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-468'000</b>	<b>-446'000</b>	<b>-22'000</b>	<b>-365'995.75</b>	<b>-102'004</b>
42600.02	Frais de rappels			0	-25.00	25
42600.10	Contributions de parents	-468'000	-446'000	-22'000	-365'970.75	-102'029
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>			<b>0</b>	<b>-139'409.87</b>	<b>139'410</b>
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-139'409.87	139'410
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-542'720</b>	<b>-569'900</b>	<b>27'180</b>	<b>-558'770.90</b>	<b>16'051</b>
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-10'400	-10'400	0	-16'461.15	6'061
46120.01	Contributions des communes	-253'500	-289'500	36'000	-276'889.75	23'390
46310.01	Contributions du fonds sur places facturées	-260'820	-260'800	-20	-260'820.00	0
46311.00	Contribution formation duale (apprentis)	-18'000	-9'200	-8'800	-4'600.00	-13'400

Le financement d'une structure d'accueil est assuré par ces 3 sources de recettes. Le calcul au budget est effectué sur la base des données d'occupation de l'année précédente. Le prix coûtant net et tarif de référence sont fixés par arrêté du Conseil d'Etat, applicables à l'ensemble des structures d'accueil du canton. Selon le mode de fréquentation de l'enfant, le taux de participation s'exprime en % du prix de référence (exemple : demi-journée avec repas, tarif à 75%)

- 42600.10 Contribution des parents  
Il s'agit de la facturation du prix coûtant net (ne doit pas être supérieur au prix de référence fixé à 85.-) aux représentants légaux. La participation est fixée selon la capacité contributive sur la base d'un barème cantonal.  
Un rabais de fratrie est accordé si les parents ont plusieurs enfants placés en structure d'accueil extrafamilial subventionnée.
- 46120.01 Contributions des communes  
Contribution des communes du domicile légal des enfants placés : le prix non couvert par la participation des représentants légaux
- 46311.00 Contribution formation duale (apprentis)  
Contribution cantonale à la formation d'apprentis

#### **54580 Accueil familial de jour**

- 36120.15 Subvention communale aux familles pour l'accueil dans les crèches  
Il s'agit du montant facturé à la commune pour tous les enfants domiciliés à Milvignes placés dans une crèche (prix coûtant non couvert par la participation des représentants légaux).  
En regard des chiffres 2021 à ce jour et de l'incertitude liée à la crise sanitaire sur l'évolution de la capacité contributive des parents d'une part et des besoins de placement des enfants en 2021 d'autre part, le montant reste identique à 2021

	Comptes								Budget	
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Crèches	698'783	691'244	752'241	746'650	862'032	861'058	809'135	776'791	850'000	850'000

#### **55100 Assurance chômage**

- 36110.03 Part sur financement LACI  
Voir commentaires généraux du rapport

#### **55200 Part communale aux mesures d'insertion**

- 36110.07 Intégration socio-professionnelle  
36110.08 Mesures d'intégration professionnelle (MIP)  
Voir commentaires généraux du rapport

#### **57200 Aide matérielle légale**

- 36110.06 Facture sociale  
Voir commentaires généraux du rapport
- 36110.12 Lutte contre la fraude  
Voir commentaires généraux du rapport
- 36120.17 Part services sociaux intercommunaux  
Répartition des charges du GSR Littoral Ouest à 50% au prorata du nombre d'habitants et à 50% au nombre de dossiers

#### **57900 Assistance, autres**

- 36110.10 Social privé  
Voir commentaires généraux du rapport



## Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
54580	Accueil familial de jour	850'000	850'000	0	776'791.40	73'209
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>850'000</b>	<b>850'000</b>	<b>0</b>	<b>776'791.40</b>	<b>73'209</b>
36120.15	Subv. communale crèches	850'000	850'000	0	776'791.40	73'209
<b>55</b>	<b>Chômage</b>	<b>330'700</b>	<b>308'300</b>	<b>22'400</b>	<b>349'258.59</b>	<b>-18'559</b>
	Charges	330'700	308'300	22'400	349'258.59	-18'559
	Revenus	0	0	0	0.00	0
55100	Assurance chômage	106'000	96'500	9'500	101'983.77	4'016
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>106'000</b>	<b>96'500</b>	<b>9'500</b>	<b>101'983.77</b>	<b>4'016</b>
36110.03	Part sur financement LACI	106'000	96'500	9'500	101'983.77	4'016
55200	Part communale aux mesures d'insertion	224'700	211'800	12'900	247'274.82	-22'575
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>224'700</b>	<b>211'800</b>	<b>12'900</b>	<b>247'274.82</b>	<b>-22'575</b>
36110.07	Intégration socio-professionnelle	224'700	211'800	12'900	247'274.82	-22'575
55900	Chômage, autres	0	0	0	0.00	0
<b>56</b>	<b>Construction de logements sociaux</b>	<b>16'000</b>	<b>16'000</b>	<b>0</b>	<b>14'280.00</b>	<b>1'720</b>
	Charges	16'000	16'000	0	14'280.00	1'720
	Revenus	0	0	0	0.00	0
56000	Construction de logements sociaux	16'000	16'000	0	14'280.00	1'720
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>16'000</b>	<b>16'000</b>	<b>0</b>	<b>14'280.00</b>	<b>1'720</b>
36370.00	Subventions aux personnes physiques	16'000	16'000	0	14'280.00	1'720
<b>57</b>	<b>Aide sociale et domaine de l'asile</b>	<b>3'112'900</b>	<b>3'033'900</b>	<b>79'000</b>	<b>2'832'695.30</b>	<b>280'205</b>
	Charges	5'463'500	5'453'620	9'880	5'207'151.32	256'349
	Revenus	-2'350'600	-2'419'720	69'120	-2'374'456.02	23'856
57100	Subsides	0	0	0	0.00	0
57200	Aide matérielle légale	3'019'100	2'940'900	78'200	2'743'328.08	275'772
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>3'019'100</b>	<b>2'940'900</b>	<b>78'200</b>	<b>2'764'253.08</b>	<b>254'847</b>
36110.06	Facture sociale	2'365'900	2'221'800	144'100	2'129'736.89	236'163
36110.12	Lutte contre la fraude	35'200	36'600	-1'400	23'573.02	11'627
36110.99	Facture sociale - Effet Covid hors budget du Ca..		53'000	-53'000		0
36120.17	Part services sociaux intercommunaux	618'000	629'500	-11'500	610'943.17	7'057
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>			<b>0</b>	<b>-20'925.00</b>	<b>20'925</b>
46130.00	Dédommagements des assurances sociales pu..			0	-20'925.00	20'925
57210	Aide matérielle à bien plaire	0	0	0	0.00	0
57300	Politique en matière d'asile et de réfugiés	0	0	0	0.00	0
57900	Assistance, autres	93'800	93'000	800	89'367.22	4'433
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>93'800</b>	<b>93'000</b>	<b>800</b>	<b>89'367.22</b>	<b>4'433</b>
36110.10	Social privé	93'800	93'000	800	89'367.22	4'433

**57960 Guichets sociaux régionaux** *(commentaires du GSR Littoral Ouest)*

31000.00	Matériel de bureau Adaptation aux coûts 2021
31020.03	Marketing et communication Dépense unique en 2021 pour la réédition de la brochure La Boussole (répertoire des services à la personne)
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau Remplacement de plusieurs postes de travail, imprimantes et achat de scanners
31300.00	Prestations de services de tiers Contrat de prestations GSRLO/SEREI (soutien juridique au SSR)
31300.01	Frais postaux Augmentation tarifs postaux au 01.01.2022
31300.02	Frais de téléphone Adaptation aux coûts 2020/2021
31300.32	Sécurité au travail Prestation « Soupape » (dispositif médiation et anti harcèlement Milvignes)
46120.00	Dédommagement des communes et des syndicats Part à l'excédent de charges du GSR
46311.00	Contribution formation duale (apprentis) Adaptation au barème cantonale
46340.01	Subventions stages HES Pas de stagiaire HES en 2022



## Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
57960	Guichets sociaux régionaux	0	0	0	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>2'022'800</b>	<b>2'109'700</b>	<b>-86'900</b>	<b>2'065'644.60</b>	<b>-42'845</b>
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'592'500	1'650'500	-58'000	1'665'615.65	-73'116
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	6'328.00	-6'328
30109.01	Allocations pertes de gains			0	-31'342.40	31'342
30109.02	Remboursement assurance accidents			0	-1'811.20	1'811
30109.03	Remboursement assurance perte de gains			0	-7'313.05	7'313
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	14'500	22'800	-8'300	12'870.00	1'630
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	138'400	143'000	-4'600	142'310.10	-3'910
30509.00	Remboursement de cotisations patronales AVS,..			0	-1'972.20	1'972
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	186'500	214'500	-28'000	216'019.70	-29'520
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	7'400	6'300	1'100	6'316.25	1'084
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	51'000	39'600	11'400	38'477.15	12'523
30591.00	Fonds de formation professionnel	1'400	1'400	0	1'436.30	-36
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation		9'600	-9'600		0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	2'900	3'000	-100	2'973.20	-73
30593.00	Fonds contrat-formation	9'200		9'200	9'583.35	-383
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	16'000	16'000	0	4'226.20	11'774
30990.00	Autres charges du personnel	3'000	3'000	0	1'927.55	1'072
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>283'500</b>	<b>265'720</b>	<b>17'780</b>	<b>243'586.42</b>	<b>39'914</b>
31000.00	Matériel de bureau	8'500	9'500	-1'000	7'112.50	1'388
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	300	300	0		300
31020.01	Photocopies	16'000	16'000	0	18'630.40	-2'630
31020.02	Publications et annonces	1'500	1'500	0		1'500
31020.03	Marketing et communication		5'000	-5'000		0
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'000	1'000	0	993.05	7
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	19'000	12'500	6'500	16'940.40	2'060
31200.00	Eau, énergie, combustible	13'500	13'500	0	12'565.60	934
31200.04	Déchets	200	220	-20	185.70	14
31300.00	Prestations de services de tiers	20'000	4'000	16'000	4'000.00	16'000
31300.01	Frais postaux	12'800	11'000	1'800	9'977.05	2'823
31300.02	Frais de téléphone	3'000	5'000	-2'000	2'571.65	428
31300.04	Cotisations	500	500	0	414.00	86
31300.07	Taxes C.C.P.	1'500	1'500	0	793.01	707
31300.32	Sécurité au travail	1'500		1'500	774.26	726
31332.00	Contrat de prestation informatique	105'000	105'000	0	91'206.25	13'794
31340.01	Assurances choses et RC commune	3'500	3'500	0	3'070.00	430
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'000	1'000	0		1'000
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	500	500	0	77.00	423
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	70'200	70'200	0	70'200.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'000	4'000	0	4'075.55	-76
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>44'300</b>	<b>44'300</b>	<b>0</b>	<b>44'300.00</b>	<b>0</b>
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	44'300	44'300	0	44'300.00	0
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-600</b>	<b>-600</b>	<b>0</b>	<b>-34'123.00</b>	<b>33'523</b>
44391.00	Autres remboursements de tiers	-600	-600	0	-34'123.00	33'523
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-2'350'000</b>	<b>-2'419'120</b>	<b>69'120</b>	<b>-2'319'408.02</b>	<b>-30'592</b>
46110.02	Subvention cantonale SSR	-145'400	-145'400	0	-142'100.00	-3'300
46110.03	Subvention cantonale ACCORD	-60'600	-60'600	0	-57'623.00	-2'977
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-2'081'000	-2'148'920	67'920	-2'057'155.37	-23'845
46130.00	Dédommagements des assurances sociales pu..	-56'900	-56'900	0	-57'104.65	205
46140.00	Dédommagements des entreprises publiques	-900	-900	0	-300.00	-600
46311.00	Contribution formation duale (apprentis)	-5'200	-2'600	-2'600		-5'200
46340.01	Subventions stages HES		-3'800	3'800	-5'125.00	5'125
<b>59</b>	<b>Domaine social, non mentionné ailleurs</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
59200	Actions d'entraide dans le pays	0	0	0	0.00	0
59300	Actions d'entraide à l'étranger	0	0	0	0.00	0

### **61500 Routes communales**

- 30100.00 Salaire du personnel administratif et d'exploitation  
Le budget 2021 prévoyait d'engager l'apprenti terminant sa formation au deuxième semestre 2021 s'il ne trouvait pas une place de travail, afin de l'accompagner durant sa recherche. Le budget 2021 a été calculé sur une année à 100% au lieu de 6 mois à 50%
- 31200.00 Eau, énergie, combustible  
Erreur budgétaire 2021
- 31300.19 Traitement déchets spéciaux  
Adaptation aux comptes 2020 et coûts 2021
- 31400.00 Entretien des terrains  
Vieillessement du patrimoine arborisé et besoin de replantation  
Taille des platanes
- 31420.00 Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux  
Transfert à la fonctionnelle 74100 Corrections de cours d'eau
- 31510.02 Entretien éclairage public  
Passage technologique LED



## Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
<b>Trafic</b>		<b>3'528'080</b>	<b>3'463'060</b>	<b>65'020</b>	<b>3'254'960.37</b>	<b>273'120</b>
Charges		3'738'080	3'713'560	24'520	5'436'108.11	-1'698'028
Revenus		-210'000	-250'500	40'500	-2'181'147.74	1'971'148
<b>61</b>	<b>Circulation routière</b>	<b>2'359'470</b>	<b>2'411'850</b>	<b>-52'380</b>	<b>2'102'315.57</b>	<b>257'154</b>
Charges		2'512'970	2'600'850	-87'880	4'244'388.31	-1'731'418
Revenus		-153'500	-189'000	35'500	-2'142'072.74	1'988'573
61300	Routes cantonales, autres	0	0	0	0.00	0
61500	Routes communales	2'343'700	2'403'000	-59'300	2'094'797.64	248'902
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'051'500</b>	<b>1'143'000</b>	<b>-91'500</b>	<b>1'056'439.78</b>	<b>-4'940</b>
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	820'400	884'700	-64'300	842'102.00	-21'702
30100.10	Primes de fidélité			0	7'902.05	-7'902
30109.02	Remboursement assurance accidents			0	-1'168.65	1'169
30109.03	Remboursement assurance perte de gains			0	-37'004.50	37'005
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	10'000	10'000	0	7'592.45	2'408
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	8'400	9'600	-1'200	8'000.00	400
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	72'200	77'600	-5'400	73'229.30	-1'029
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	92'900	110'500	-17'600	104'322.15	-11'422
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	11'600	19'100	-7'500	24'315.43	-12'715
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	26'600	21'500	5'100	19'639.50	6'961
30591.00	Fonds de formation professionnel	700	800	-100	739.25	-39
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation		5'200	-5'200		0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'500	1'600	-100	1'530.70	-31
30593.00	Fonds contrat-formation	4'800		4'800	4'930.10	-130
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel			0	160.00	-160
30990.00	Autres charges du personnel	2'400	2'400	0	150.00	2'250
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>826'400</b>	<b>857'100</b>	<b>-30'700</b>	<b>712'381.53</b>	<b>114'018</b>
31010.02	Carburants et produits pétroliers	35'000	35'000	0	32'173.68	2'826
31020.00	Imprimés, publications	1'000	1'000	0		1'000
31110.00	Machines, appareils et outils	45'000	45'000	0	40'329.74	4'670
31110.03	Signalisation routière	20'000	20'000	0	13'295.15	6'705
31120.00	Acquisition de vêtements, uniformes	8'000	8'000	0	3'305.98	4'694
31200.00	Eau, énergie, combustible	17'300	30'000	-12'700	11'903.45	5'397
31200.03	Energie pour éclairage publique	80'000	80'000	0	83'412.10	-3'412
31200.04	Déchets	2'000	2'000	0	903.00	1'097
31300.02	Frais de téléphone	1'500	1'500	0	1'108.90	391
31300.19	Traitement déchets spéciaux	1'500		1'500	1'105.85	394
31300.32	Sécurité au travail	5'000	5'000	0	3'083.80	1'916
31320.00	Honoraires de conseillers externes	20'000	20'000	0	19'648.50	352
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'800	1'700	100	1'683.10	117
31340.02	Assurance véhicules	9'900	10'500	-600	10'279.30	-379
31340.04	Assurance ECAP	400	400	0	349.35	51
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	11'000	11'000	0	10'968.20	32
31400.00	Entretien de terrains	23'000	17'000	6'000	51'241.90	-28'242
31400.04	Entretien floral	4'500	4'500	0	2'265.40	2'235
31400.05	Entretien conventionné	23'000	23'000	0		23'000
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	230'000	230'000	0	209'678.49	20'322
31410.01	Entretien hivernal des routes	10'000	10'000	0	10'125.00	-125
31410.02	Marquages routiers	35'000	35'000	0	18'842.90	16'157
31410.03	Achats sable et fondants chimiques	22'000	22'000	0	5'140.00	16'860
31410.04	Entretien des trottoirs	40'000	40'000	0		40'000
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux		30'000	-30'000	25'762.40	-25'762
31420.05	Entretien des abris bus et abris vélos	5'000	5'000	0		5'000
31430.10	Entretien places publiques, jeux et mobilier urbain	25'000	25'000	0	25'182.85	-183
31430.14	Entretien & réfection de murs	20'000	20'000	0	421.10	19'579
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	14'000	14'000	0	9'205.50	4'795
31510.02	Entretien éclairage public	70'000	65'000	5'000	59'084.14	10'916
31510.03	Entretien signalisation lumineuse	5'000	5'000	0	560.05	4'440
31510.05	Entretien des véhicules	40'000	40'000	0	61'041.70	-21'042
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	500	0	280.00	220
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>574'500</b>	<b>546'800</b>	<b>27'700</b>	<b>532'219.10</b>	<b>42'281</b>
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	401'300	385'600	15'700	380'373.90	20'926

### **61500 Routes communales (suite)**

- 46010.01 Quote-part à la taxe LRVP  
Loi sur les routes introduite en 2020
- 46311.00 Contribution formation duale (apprentis)  
Engagement d'un stagiaire dont le salaire est pris en charge par l'Etat
- 49100.00 Imputations internes pour prestations de services  
Budgétisation du traitement des mini-écopoints au port et diminution du même montant à cette nature

### **61550 Places de stationnement**

- 31510.04 Frais horodateur  
Nouveau contrat de maintenance dû au changement d'horodateur à Colombier
- 42401.32 Taxe communale vignettes parcage  
Adaptation aux comptes 2020 et aux recettes 2021

### **61900 Route, autres**

- 36120.12 Part au fonds des missions de secours  
Adaptation du budget à la réalité des coûts suite à la création de cette entité

### **61900 Route, autres**

- 36140.02 Part communale au Noctambus  
Basé sur la fréquentation 2019 et population 2020 afin de neutraliser l'effet pandémie sur la fréquentation 2020

### **62300 Trafic régional et d'agglomération**

- 31510.06 Entretien vélos en libre-service  
Adaptation aux comptes 2020



## Budget 2022

Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
33003.01 Amortissements planifiés éclairage public	63'300	62'400	900	58'434.30	4'866
33003.02 Amortissements planifiés parkings	13'900	13'900	0	13'900.00	0
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	32'800	32'800	0	32'783.35	17
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	3'800	4'100	-300	3'805.45	-5
33006.01 Amortissements planifiés véhicules	59'400	42'900	16'500	42'922.10	16'478
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..		5'100	-5'100		0
<b>35 Attributions aux fonds et financements spéci..</b>			<b>0</b>	<b>1'887'467.00</b>	<b>-1'887'467</b>
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre			0	1'887'467.00	-1'887'467
<b>42 Taxes</b>	<b>-10'000</b>	<b>-10'000</b>	<b>0</b>	<b>-17'205.55</b>	<b>7'206</b>
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-10'000	-10'000	0	-17'205.55	7'206
<b>43 Revenus divers</b>			<b>0</b>	<b>-58'098.22</b>	<b>58'098</b>
43200.00 Variations de stocks, produits semi-finis et finis			0	2'660.68	-2'661
43900.00 Autres revenus			0	-60'758.90	60'759
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-41'500</b>	<b>-46'700</b>	<b>5'200</b>	<b>-1'931'206.00</b>	<b>1'889'706</b>
46010.01 Quote-part à la taxe LRVP	-41'500	-41'500	0	-41'439.00	-61
46110.10 Transfert de routes cantonales			0	-1'887'467.00	1'887'467
46311.00 Contribution formation duale (apprentis)		-5'200	5'200	-2'300.00	2'300
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-57'200</b>	<b>-87'200</b>	<b>30'000</b>	<b>-87'200.00</b>	<b>30'000</b>
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-6'700	-36'700	30'000	-36'700.00	30'000
49300.02 Imputation déchets entreprises	-50'500	-50'500	0	-50'500.00	0
61550 Places de stationnement	-37'700	-39'500	1'800	-41'373.77	3'674
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>7'100</b>	<b>5'600</b>	<b>1'500</b>	<b>6'989.20</b>	<b>111</b>
31510.04 Frais horodateur	6'500	5'000	1'500	6'989.20	-489
31510.07 Frais de stationnement	600	600	0		600
<b>42 Taxes</b>	<b>-44'800</b>	<b>-45'100</b>	<b>300</b>	<b>-48'362.97</b>	<b>3'563</b>
42401.30 Taxe communale horodateurs	-44'000	-44'000	0	-47'587.97	3'588
42401.32 Taxe communale vignettes parage	-800	-1'100	300	-775.00	-25
61800 Routes privées	0	0	0	0.00	0
61900 Routes, autres	53'470	48'350	5'120	48'891.70	4'578
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>53'470</b>	<b>48'350</b>	<b>5'120</b>	<b>48'891.70</b>	<b>4'578</b>
36120.12 Part au fonds des missions de secours	53'470	48'350	5'120	48'891.70	4'578
<b>62 Transports publics</b>	<b>1'043'610</b>	<b>1'051'210</b>	<b>-7'600</b>	<b>1'152'644.80</b>	<b>-109'035</b>
Charges	1'100'110	1'112'710	-12'600	1'191'719.80	-91'610
Revenus	-56'500	-61'500	5'000	-39'075.00	-17'425
62100 Infrastructures ferroviaires	0	0	0	0.00	0
62200 Trafic régional	0	0	0	0.00	0
62220 Noctambus	11'600	10'500	1'100	10'475.85	1'124
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>11'600</b>	<b>10'500</b>	<b>1'100</b>	<b>10'475.85</b>	<b>1'124</b>
36140.02 Part communale au Noctambus	11'600	10'500	1'100	10'475.85	1'124
62300 Trafic régional et d'agglomération	1'030'100	1'043'900	-13'800	1'123'683.60	-93'584
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>11'000</b>	<b>10'000</b>	<b>1'000</b>	<b>10'770.00</b>	<b>230</b>
31510.06 Entretien vélos en libre-service	11'000	10'000	1'000	10'770.00	230
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>33'000</b>	<b>33'000</b>	<b>0</b>	<b>32'991.20</b>	<b>9</b>

**62300 Trafic régional et d'agglomération (suite)**

- 36140.01 Transports publics (pot commun)  
Voir commentaires généraux du rapport
- 36140.99 Transports publics (pot commun) - Effet Covid hors budget du Canton  
Voir commentaires généraux
- 36370.00 Subventions aux personnes physiques  
Sur proposition de la Commission financière, le Conseil communal a budgété un montant de Fr. 125'000.- afin de subventionner à 50% les abonnements de transports publics pour les jeunes de la fin du cycle 3 à l'âge de 25 ans. Un règlement sera soumis à votre autorité

**62900 Transports public, non mentionné ailleurs**

- 31010.03 Cartes journalières CFF – achat  
Quatre abonnements
- 42500.10 Vente cartes CFF  
Effet Covid et forte concurrence avec les billets dégriffés ou autres offres (CFF, Coop, Migros, ...), ressentie depuis 2019



## Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	32'700	33'000	-300	32'734.00	-34
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	300		300	257.20	43
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'112'600</b>	<b>1'002'400</b>	<b>110'200</b>	<b>1'080'672.40</b>	<b>31'928</b>
36140.01	Transports publics (pot commun)	987'600	940'400	47'200	1'080'672.40	-93'072
36140.99	Transports publics - Effet Covid hors budget du ..		62'000	-62'000		0
36370.00	Subventions aux personnes physiques	125'000		125'000		125'000
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-1'500</b>	<b>-1'500</b>	<b>0</b>	<b>-750.00</b>	<b>-750</b>
43090.02	Sponsoring	-1'500	-1'500	0	-750.00	-750
62900	Transports publics, non mentionné ailleurs	1'910	-3'190	5'100	18'485.35	-16'575
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>56'000</b>	<b>56'000</b>	<b>0</b>	<b>56'000.00</b>	<b>0</b>
31010.03	Cartes journalières CFF - achat	56'000	56'000	0	56'000.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>910</b>	<b>810</b>	<b>100</b>	<b>810.35</b>	<b>100</b>
36120.12	Part au fonds des missions de secours	910	810	100	810.35	100
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-55'000</b>	<b>-60'000</b>	<b>5'000</b>	<b>-38'325.00</b>	<b>-16'675</b>
42500.10	Vente cartes CFF	-55'000	-60'000	5'000	-38'325.00	-16'675
<b>63</b>	<b>Transports, autres</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
63100	Navigation	0	0	0	0.00	0
63200	Aviation et navigation spatiale	0	0	0	0.00	0
63300	Autres systèmes de transport	0	0	0	0.00	0
63400	Planification générale des transports	0	0	0	0.00	0
<b>64</b>	<b>Télécommunications</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
64000	Télécommunications	0	0	0	0.00	0

### **71010 Approvisionnement en eau**

31420.01	Entretien du réseau d'eau Adaptation aux comptes 2020
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable Adaptation aux comptes 2020
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières Intérêts moyens répartis au prorata du solde au bilan au 31.12
42401.10	Taxe sur la consommation d'eau Adaptation aux comptes 2020
45100.00	Prélèvement sur les financements spéciaux Excédent de charges prélevé à la réserve

### **72010 Traitement des eaux usées**

31420.03	Entretien des stations de pompage
31430.05	Entretien stations d'élévation et de relevage Fusion des deux comptes
36120.10	Syndicat CANEP Suppression du syndicat au 31.12.2020



## Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
<b>Protection environnement et aménagement</b>		<b>1'059'870</b>	<b>936'940</b>	<b>122'930</b>	<b>1'002'678.13</b>	<b>57'192</b>
Charges		5'771'070	5'453'100	317'970	5'480'066.18	291'004
Revenus		-4'711'200	-4'516'160	-195'040	-4'477'388.05	-233'812
<b>71</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.10</b>	<b>0</b>
Charges		1'804'100	1'754'100	50'000	1'756'749.45	47'351
Revenus		-1'804'100	-1'754'100	-50'000	-1'756'749.35	-47'351
71000	Approvisionnement en eau (général)	0	0	0	0.00	0
71010	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.10	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>860'000</b>	<b>855'000</b>	<b>5'000</b>	<b>841'161.30</b>	<b>18'839</b>
31200.00	Eau, énergie, combustible	175'000	175'000	0	156'797.62	18'202
31420.01	Entretien du réseau d'eau	685'000	680'000	5'000	684'363.68	636
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>354'000</b>	<b>354'000</b>	<b>0</b>	<b>343'490.15</b>	<b>10'510</b>
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	354'000	354'000	0	343'490.15	10'510
<b>37</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>508'000</b>	<b>494'000</b>	<b>14'000</b>	<b>507'867.50</b>	<b>133</b>
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	508'000	494'000	14'000	507'867.50	133
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>82'100</b>	<b>51'100</b>	<b>31'000</b>	<b>64'230.50</b>	<b>17'870</b>
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	82'100	51'100	31'000	64'230.50	17'870
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'250'000</b>	<b>-1'213'000</b>	<b>-37'000</b>	<b>-1'241'718.71</b>	<b>-8'281</b>
42401.09	Taxe fixe eau	-550'000	-550'000	-550'000	-551'451.50	1'452
42401.10	Taxe sur la consommation d'eau	-700'000	-1'213'000	513'000	-690'267.21	-9'733
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-46'100</b>	<b>-47'100</b>	<b>1'000</b>	<b>-7'163.14</b>	<b>-38'937</b>
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-46'100	-47'100	1'000	-7'163.14	-38'937
<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>-508'000</b>	<b>-494'000</b>	<b>-14'000</b>	<b>-507'867.50</b>	<b>-133</b>
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-508'000	-494'000	-14'000	-507'867.50	-133
71060	Service régional des eaux	0	0	0	0.00	0
<b>72</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges		1'817'200	1'697'100	120'100	1'725'255.19	91'945
Revenus		-1'817'200	-1'697'100	-120'100	-1'725'255.19	-91'945
72000	Traitement des eaux usées (général)	0	0	0	0.00	0
72010	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>200'130</b>	<b>200'150</b>	<b>-20</b>	<b>177'350.83</b>	<b>22'779</b>
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'000	10'000	0	13'324.08	-3'324
31340.01	Assurances choses et RC commune	30	30	0	28.80	1
31340.04	Assurance ECAP	100	120	-20	126.35	-26
31420.03	Entretien des stations de pompage	40'000	40'000	0	21'036.72	18'963
31430.05	Entretien stations d'élévation et de relevage			0	2'558.70	-2'559
31430.06	Entretien canaux égouts	150'000	150'000	0	140'276.18	9'724
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>103'800</b>	<b>103'700</b>	<b>100</b>	<b>103'326.05</b>	<b>474</b>
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	103'800	103'700	100	103'326.05	474
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>205'870</b>	<b>213'870</b>	<b>-8'000</b>	<b>259'713.99</b>	<b>-53'844</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	205'870	213'870	-8'000	259'713.99	-53'844
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>693'000</b>	<b>712'580</b>	<b>-19'580</b>	<b>683'202.66</b>	<b>9'797</b>
36120.09	Syndicat pour l'épuration	693'000	690'000	3'000	669'272.36	23'728
36120.10	Syndicat CANEP		22'580	-22'580	13'930.30	-13'930

### **72010 Traitement des eaux usées (suite)**

- 39300.01 Imputations internes pour eaux claires  
Transfert de l'excédent de charges du chapitre 72030 Traitement des eaux claires financées par la taxe
- 39300.02 Imputations internes pour équipements régionaux  
Transfert de l'excédent de charges du chapitre 72060 Equipements régionaux d'assainissement financées par la taxe
- 39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières  
Intérêts moyens répartis au prorata du solde au bilan au 31.12
- 42401.11 Taxe d'épuration  
Adaptation aux comptes 2020

### **72030 Traitement des eaux claires**

- 39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières  
Intérêts moyens répartis au prorata du solde au bilan au 31.12
- 49300.01 Imputation interne  
Transfert de l'excédent de charges à la fonctionnelle 72030 eaux usées financées par la taxe

### **72060 Equipements régionaux d'assainissement**

Nouveau chapitre qui remplace le syndicat CANEP dissout au 31.12.2020  
Milvignes est la commune gérante et partage avec la ville de Neuchâtel (ex Corcelles-Cormondrèche) 46120.01 l'excédent de charges, alors que la part de Milvignes 49300.01 est transférée au chapitre 72010 traitement des eaux usées financé par la taxe



## Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>297'200</b>	<b>245'700</b>	<b>51'500</b>	<b>268'422.18</b>	<b>28'778</b>
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	254'200	221'100	33'100	233'239.48	20'961
39300.02	Imputations internes pour équipements régionau..	13'000		13'000		13'000
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	30'000	24'600	5'400	35'182.70	-5'183
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'500'000</b>	<b>-1'476'000</b>	<b>-24'000</b>	<b>-1'492'015.71</b>	<b>-7'984</b>
42401.11	Taxe d'épuration	-1'500'000	-1'476'000	-24'000	-1'492'015.71	-7'984
72020	Stations d'épuration des eaux (entreprise comm..	0	0	0	0.00	0
72030	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>40'000</b>	<b>29'000</b>	<b>11'000</b>	<b>43'949.68</b>	<b>-3'950</b>
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'000	10'000	0	12'878.84	-2'879
31430.12	Entretien des conduites des eaux claires	30'000	19'000	11'000	31'070.84	-1'071
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>143'400</b>	<b>143'800</b>	<b>-400</b>	<b>142'055.45</b>	<b>1'345</b>
33003.04	Amortissements planifiés, PGEE	143'400	143'800	-400	142'055.45	1'345
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>5'000</b>	<b>5'000</b>	<b>0</b>		<b>5'000</b>
36010.01	Mise à jour cadastre	5'000	5'000	0		5'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>65'800</b>	<b>43'300</b>	<b>22'500</b>	<b>47'234.35</b>	<b>18'566</b>
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	65'800	43'300	22'500	47'234.35	18'566
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-254'200</b>	<b>-221'100</b>	<b>-33'100</b>	<b>-233'239.48</b>	<b>-20'961</b>
49300.01	Imputation épuration	-254'200	-221'100	-33'100	-233'239.48	-20'961
72060	Equipements régionaux d'assainissement	0	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>27'000</b>		<b>27'000</b>		<b>27'000</b>
31300.00	Prestations de services de tiers	5'000		5'000		5'000
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	1'000		1'000		1'000
31430.06	Entretien canaux égouts	10'000		10'000		10'000
31430.12	Entretien des conduites des eaux claires	11'000		11'000		11'000
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>18'000</b>		<b>18'000</b>		<b>18'000</b>
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	18'000		18'000		18'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>18'000</b>		<b>18'000</b>		<b>18'000</b>
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	9'000		9'000		9'000
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	9'000		9'000		9'000
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-50'000</b>		<b>-50'000</b>		<b>-50'000</b>
46120.01	Contributions des communes	-50'000		-50'000		-50'000
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-13'000</b>		<b>-13'000</b>		<b>-13'000</b>
49300.01	Imputation épuration	-13'000		-13'000		-13'000
72070	Station régionale d'épuration	0	0	0	0.00	0
<b>73</b>	<b>Gestion des déchets</b>	<b>301'000</b>	<b>296'100</b>	<b>4'900</b>	<b>317'340.45</b>	<b>-16'340</b>
	Charges	1'226'800	1'204'960	21'840	1'240'819.78	-14'020
	Revenus	-925'800	-908'860	-16'940	-923'479.33	-2'321
73010	Gestion des déchets ménages	301'000	296'100	4'900	317'340.45	-16'340
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>			<b>0</b>	<b>34'089.35</b>	<b>-34'089</b>
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..			0	30'992.05	-30'992
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..			0	1'073.75	-1'074
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents			0	1'159.65	-1'160
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..			0	743.80	-744
30591.00	Fonds de formation professionnel			0	12.35	-12
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..			0	25.50	-26

### **73010 Gestion des déchets ménages (suite)**

31300.12	Compostage (ramassage et traitement) Adaptation aux comptes 2020 et à la situation courante 2021
31300.15	Recyclage et collecte du verre Adaptation aux comptes 2020 et à la situation courante 2021
31300.16	Récupération du papier et carton Adaptation aux comptes 2020 et à la situation courante 2021
31370.10	Redevance Radio-TV 1/3 facture forfaitaire
31990.00	Autres charges d'exploitation Journée coup de balai, campagne sensibilisation mégots de cigarette
35100.00	Attributions aux financements spéciaux Excédent de recettes versé à la réserve
36370.00	Subventions aux personnes physiques Adaptation aux comptes 2020 et à la situation courante 2021 2 rouleaux de 35l à la naissance + 2 rouleaux à 1 an
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières Intérêts moyens répartis au prorata du solde au bilan au 31.12.
42401.20	Taxe déchets ménages Adaptation aux comptes 2020
42600.21	Vente du papier Mélange carton papier moins rétribué
42600.28	Rétrocession Vadec ménages Adaptation aux comptes 2020



## Budget 2022

Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
30593.00 Fonds contrat-formation			0	82.25	-82
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>877'770</b>	<b>867'260</b>	<b>10'510</b>	<b>876'639.61</b>	<b>1'130</b>
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau			0	9.80	-10
31110.00 Machines, appareils et outils	4'000	4'000	0	2'194.05	1'806
31300.10 Ramassage des déchets urbains	130'000	130'000	0	127'868.60	2'131
31300.12 Compostage (ramassage et traitement)	240'000	230'000	10'000	241'593.55	-1'594
31300.15 Recyclage et collecte du verre	26'000	24'000	2'000	26'137.43	-137
31300.16 Récupération du papier et carton	70'000	64'000	6'000	78'594.48	-8'594
31300.18 Participation déchèterie de la Croix	290'000	295'000	-5'000	312'393.37	-22'393
31300.19 Traitement déchets spéciaux	37'500	37'500	0	29'910.38	7'590
31340.01 Assurances choses et RC commune	20	10	10	7.60	12
31340.04 Assurance ECAP	50	50	0	72.00	-22
31370.00 Impôts et taxes	21'000	21'000	0	21'658.23	-658
31370.10 Redevances Radio-TV	200	400	-200	910.00	-710
31430.01 Entretien Ecopoints	10'000	10'000	0	4'911.08	5'089
31430.08 Entretien containers enterrés	25'000	25'000	0	18'742.21	6'258
31430.15 Entretien poubelles publiques	5'000	5'000	0		5'000
31510.00 Entretien de machines, appareils et outils	3'000	3'000	0		3'000
31810.00 Pertes sur créances effectives	8'000	8'300	-300	7'540.82	459
31990.00 Autres charges d'exploitation	8'000	10'000	-2'000	4'096.01	3'904
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>87'700</b>	<b>86'200</b>	<b>1'500</b>	<b>80'722.75</b>	<b>6'977</b>
33003.07 Amortissements planifiés conteneurs enterrés	87'700	86'200	1'500	80'722.75	6'977
<b>35 Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>6'930</b>		<b>6'930</b>		<b>6'930</b>
35100.00 Attributions aux financements spéciaux	6'930		6'930		6'930
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>6'400</b>	<b>6'900</b>	<b>-500</b>	<b>6'396.65</b>	<b>3</b>
36370.00 Subventions aux personnes physiques	6'400	6'900	-500	6'396.65	3
<b>39 Imputations internes</b>	<b>161'400</b>	<b>159'300</b>	<b>2'100</b>	<b>158'898.70</b>	<b>2'501</b>
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	154'400	154'400	0	153'475.00	925
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	7'000	4'900	2'100	5'423.70	1'576
<b>42 Taxes</b>	<b>-769'000</b>	<b>-750'000</b>	<b>-19'000</b>	<b>-756'539.65</b>	<b>-12'460</b>
42401.20 Taxe déchets ménages	-575'000	-575'000	0	-574'823.41	-177
42600.02 Frais de rappels	-1'000	-1'000	0	-1'252.60	253
42600.20 Récupération du verre	-21'000	-21'000	0	-24'982.00	3'982
42600.21 Vente du papier	-18'000	-13'000	-5'000	-1'225.65	-16'774
42600.28 Rétrocession Vadec ménages	-154'000	-140'000	-14'000	-154'255.99	256
<b>45 Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>		<b>-3'360</b>	<b>3'360</b>	<b>-11'157.96</b>	<b>11'158</b>
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux		-3'360	3'360	-11'157.96	11'158
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-70'200</b>	<b>-70'200</b>	<b>0</b>	<b>-71'709.00</b>	<b>1'509</b>
49300.02 Imputation déchets entreprises	-70'200	-70'200	0	-71'709.00	1'509
73030 Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>1'400</b>	<b>1'400</b>	<b>0</b>	<b>1'579.45</b>	<b>-179</b>
31810.00 Pertes sur créances effectives	1'400	1'400	0	1'579.45	-179
<b>35 Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>15'000</b>	<b>13'700</b>	<b>1'300</b>	<b>10'784.27</b>	<b>4'216</b>
35100.00 Attributions aux financements spéciaux	15'000	13'700	1'300	10'784.27	4'216
<b>39 Imputations internes</b>	<b>70'200</b>	<b>70'200</b>	<b>0</b>	<b>71'709.00</b>	<b>-1'509</b>
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	70'200	70'200	0	71'709.00	-1'509
<b>42 Taxes</b>	<b>-86'600</b>	<b>-85'300</b>	<b>-1'300</b>	<b>-84'072.72</b>	<b>-2'527</b>
42401.21 Taxe déchets entreprises	-69'400	-69'400	0	-66'845.21	-2'555
42600.29 Rétrocession Vadec entreprises	-17'200	-15'900	-1'300	-17'227.51	28
<b>74 Aménagements</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b>	<b>50'000</b>	<b>0.00</b>	<b>50'000</b>
Charges	50'000	0	50'000	0.00	50'000
Revenus	0	0	0	0.00	0

#### **74100 Correction de cours d'eau**

31420.00 Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux  
Transfert de la fonctionnelle 61500 Corrections de cours d'eau

#### **75000 Protection des espèces et du paysage**

31320.00 Honoraires de conseillers externes  
Etudes en matière de protection des espèces indigènes et de notre paysage  
permettront d'entretenir / maintenir la faune et la flore locale et de lutter contre  
les plantes invasives

#### **76100 Protection de l'air et du climat**

36120.12 Part au fonds des missions de secours  
Adaptation du budget à la réalité des coûts suite à la création de cette entité

#### **76900 Lutte contre la pollution de l'environnement, autre (suite)**

36120.12 Part au fonds des missions de secours  
Adaptation du budget à la réalité des coûts suite à la création de cette entité

#### **77100 Cimetières, crématoires**

31430.07 Entretien cimetière  
Adaptation aux comptes 2020  
42400.01 Location Colombariums  
Adaptation aux comptes 2020



## Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
74100	Corrections de cours d'eau	50'000	0	50'000	0.00	50'000
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>50'000</b>		<b>50'000</b>		<b>50'000</b>
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	50'000		50'000		50'000
74200	Ouvrages paravalanches	0	0	0	0.00	0
<b>75</b>	<b>Protection des espèces et du paysage</b>	<b>23'700</b>	<b>3'700</b>	<b>20'000</b>	<b>3'534.15</b>	<b>20'166</b>
	Charges	23'700	3'700	20'000	3'534.15	20'166
	Revenus	0	0	0	0.00	0
75000	Protection des espèces et du paysage	23'700	3'700	20'000	3'534.15	20'166
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>20'000</b>		<b>20'000</b>		<b>20'000</b>
31320.00	Honoraires de conseillers externes	20'000		20'000		20'000
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>3'700</b>	<b>3'700</b>	<b>0</b>	<b>3'534.15</b>	<b>166</b>
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	3'700	3'700	0	3'534.15	166
75010	Dangers naturels	0	0	0	0.00	0
<b>76</b>	<b>Lutte contre la pollution de l'environnement</b>	<b>31'170</b>	<b>28'270</b>	<b>2'900</b>	<b>28'452.65</b>	<b>2'717</b>
	Charges	31'170	28'270	2'900	28'452.65	2'717
	Revenus	0	0	0	0.00	0
76100	Protection de l'air et du climat	20'480	18'550	1'930	18'638.30	1'842
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>20'480</b>	<b>18'550</b>	<b>1'930</b>	<b>18'638.30</b>	<b>1'842</b>
36120.12	Part au fonds des missions de secours	20'480	18'550	1'930	18'638.30	1'842
76900	Lutte contre la pollution de l'environnement, autr..	10'690	9'720	970	9'814.35	876
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>10'690</b>	<b>9'720</b>	<b>970</b>	<b>9'814.35</b>	<b>876</b>
36120.12	Part au fonds des missions de secours	10'690	9'720	970	9'814.35	876
<b>77</b>	<b>Protection de l'environnement, autres</b>	<b>45'500</b>	<b>35'000</b>	<b>10'500</b>	<b>39'760.43</b>	<b>5'740</b>
	Charges	59'000	49'500	9'500	53'637.61	5'362
	Revenus	-13'500	-14'500	1'000	-13'877.18	377
77100	Cimetières, crématoires	37'700	27'800	9'900	30'091.18	7'609
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>23'100</b>	<b>16'000</b>	<b>7'100</b>	<b>17'690.91</b>	<b>5'409</b>
31200.00	Eau, énergie, combustible	1'200	170	1'030	890.06	310
31200.04	Déchets	100	30	70		100
31300.00	Prestations de services de tiers	3'000	3'000	0	990.00	2'010
31340.01	Assurances choses et RC commune	100	100	0	63.30	37
31340.04	Assurance ECAP	200	200	0	193.15	7
31430.07	Entretien cimetière	15'000	10'000	5'000	15'247.70	-248
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'500	2'500	1'000	306.70	3'193
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>28'100</b>	<b>26'300</b>	<b>1'800</b>	<b>26'277.45</b>	<b>1'823</b>
33003.05	Amortissements planifiés cimetières	28'100	26'300	1'800	26'277.45	1'823
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-13'500</b>	<b>-14'500</b>	<b>1'000</b>	<b>-13'876.30</b>	<b>376</b>
42400.01	Location Colombariums	-12'000	-12'000	0	-12'376.30	376
42400.05	Part inhumation défunts externes	-1'500	-2'500	1'000	-1'500.00	0
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>			<b>0</b>	<b>-0.88</b>	<b>1</b>
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis			0	-0.88	1

### **77910 Toilettés publiques**

31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA  
Entretien particulier en 2020

### **79000 Aménagement du territoire (général)**

30 Charges de personnel  
Augmentation selon commentaires généraux et selon le rapport sur  
l'affectation des 3 nouveaux postes votés par le Conseil général

31320.00 Honoraires de conseillers externes  
Adaptation aux comptes 2020

36110.01 Sanction de plans par l'Etat

42400.03 Taxe administrative cantonale  
Récupération de la facture de l'Etat compte 36110.01 par la taxe 42400.03

43110.00 Prestations propres sur immobilisations incorporelles portées à l'actif  
Selon arrêté du Conseil général concernant la demande de crédit PAL,  
imputation de 10% de l'activité de l'urbaniste communal au crédit  
d'engagement



## Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
77900	Protection de l'environnement, autres	0	0	0	0.00	0
77910	Toilettes publiques	7'800	7'200	600	9'669.25	-1'869
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>6'800</b>	<b>5'200</b>	<b>1'600</b>	<b>8'669.25</b>	<b>-1'869</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	3'000	0	1'904.10	1'096
31200.00	Eau, énergie, combustible	2'300	1'200	1'100	1'737.05	563
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'500	1'000	500	5'028.10	-3'528
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>1'000</b>	<b>2'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>1'000.00</b>	<b>0</b>
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..		1'000	-1'000		0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'000	1'000	0	1'000.00	0
<b>79</b>	<b>Aménagement du territoire</b>	<b>608'500</b>	<b>573'870</b>	<b>34'630</b>	<b>613'590.35</b>	<b>-5'090</b>
	Charges	759'100	715'470	43'630	671'617.35	87'483
	Revenus	-150'600	-141'600	-9'000	-58'027.00	-92'573
79000	Aménagement du territoire (général)	546'600	512'500	34'100	557'148.10	-10'548
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>498'400</b>	<b>469'500</b>	<b>28'900</b>	<b>468'230.15</b>	<b>30'170</b>
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	395'800	371'700	24'100	388'382.95	7'417
30109.03	Remboursement assurance perte de gains			0	-21'752.45	21'752
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	2'400	1'200	1'200	1'687.55	712
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	34'400	32'200	2'200	33'457.30	943
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	48'000	51'100	-3'100	51'623.80	-3'624
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'800	1'500	300	1'478.45	322
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	12'700	8'900	3'800	9'013.45	3'687
30591.00	Fonds de formation professionnel	300	300	0	337.95	-38
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation		2'000	-2'000		0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	700	600	100	698.40	2
30593.00	Fonds contrat-formation	2'300		2'300	2'252.75	47
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel			0	1'050.00	-1'050
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>89'400</b>	<b>79'000</b>	<b>10'400</b>	<b>83'294.40</b>	<b>6'106</b>
31020.02	Publications et annonces	2'000	2'000	0		2'000
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'000	1'000	0	987.50	13
31030.01	Plans	2'000	2'000	0	1'021.80	978
31300.00	Prestations de services de tiers	500	500	0		500
31300.02	Frais de téléphone	900	900	0	1'178.30	-278
31320.00	Honoraires de conseillers externes	80'000	70'000	10'000	77'822.65	2'177
31340.02	Assurance véhicules	1'200	1'000	200	1'238.30	-38
31510.05	Entretien des véhicules	1'000	1'000	0	241.65	758
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	800	600	200	804.20	-4
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>29'400</b>	<b>25'600</b>	<b>3'800</b>	<b>25'585.25</b>	<b>3'815</b>
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	23'300	21'800	1'500	21'799.80	1'500
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	6'100	3'800	2'300	3'785.45	2'315
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>80'000</b>	<b>80'000</b>	<b>0</b>	<b>38'065.30</b>	<b>41'935</b>
36110.01	Sanctions de plans par l'Etat	80'000	80'000	0	38'065.30	41'935
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-153'000</b>	<b>-153'000</b>	<b>0</b>	<b>-58'027.00</b>	<b>-94'973</b>
42100.05	Sanctions de plans	-70'000	-70'000	0	-27'171.70	-42'828
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-3'000	-3'000	0	-3'000.00	0
42400.03	Taxe administrative cantonale	-80'000	-80'000	0	-27'855.30	-52'145
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>11'400</b>	<b>11'400</b>	<b>0</b>	<b>11'400</b>	<b>11'400</b>
43110.00	Prestations propres sur immobilisations incorpor..	11'400	11'400	0		11'400
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-9'000</b>		<b>-9'000</b>		<b>-9'000</b>
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-9'000		-9'000		-9'000
79060	Groupes régionaux d'aménagement	0	0	0	0.00	0
79070	Conférences régionales (ACN-RUN-RNL)	61'900	61'370	530	56'442.25	5'458

**79070 Conférences régionales (ACN-RUN-RNL) - (suite)**

- 36340.03 Part au RUN  
Cotisation Fr. 2.50 par habitant
- 36340.04 Part communale à Association Région Neuchâtel Littoral / RNL  
Cotisation Fr. 0.50 + Apport Fonds d'étude Fr. 1.40 par habitant
- 36340.05 Part communale à mandat accompagnement de projets d'agglomération  
Mandats d'accompagnement de projets d'agglomération Fr. 0.50 par habitant
- 36340.06 Participation au mandat PAL communaux (coordination GTAT)  
Notre part aux coûts de coordination & accompagnement pour la mise en œuvre des PAL communaux par les groupes techniques de l'aménagement du territoire (GTAT)
- 36340.07 Participation au Plan intercommunal des Energies  
Part communale pour la 1ère étape (4ème trimestre 2019 – 2020)



## Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>8'600</b>	<b>8'550</b>	<b>50</b>	<b>8'553.80</b>	<b>46</b>
31300.44	Cotisation à l'ACN	8'600	8'550	50	8'553.80	46
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>53'300</b>	<b>52'820</b>	<b>480</b>	<b>47'888.45</b>	<b>5'412</b>
36340.03	Part. communale au RUN	22'700	22'510	190	22'510.00	190
36340.04	Part. communale à Région Neuchâtel Littoral / A..	17'400	17'110	290	17'403.45	-3
36340.05	Mandat accompagnement PA	4'500	4'500	0	4'502.00	-2
36340.06	Participation mandat PAL communaux (coordina..	5'200	5'200	0		5'200
36340.07	Participation au Plan Intercommunal des Energi..	3'500	3'500	0	3'473.00	27

### **81401 Viticulture**

Participation communale à la garde des vignes

Le chapitre est subventionné à hauteur de Fr. 3'500.- (arrêté) auquel s'ajoute le montant du compte 31410.00 Entretien des routes / voies de communication

### **82000 Sylviculture**

Participation communale à la commune de Rochefort qui entretient nos forêts.

Adaptation aux comptes 2020



## Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
<b>Economie publique</b>		<b>-487'400</b>	<b>-522'400</b>	<b>35'000</b>	<b>16'066.46</b>	<b>-503'466</b>
Charges		683'800	522'900	160'900	1'044'479.26	-360'679
Revenus		-1'171'200	-1'045'300	-125'900	-1'028'412.80	-142'787
<b>81</b>	<b>Agriculture</b>	<b>4'500</b>	<b>4'500</b>	<b>0</b>	<b>3'855.00</b>	<b>645</b>
Charges		23'300	20'700	2'600	25'963.45	-2'663
Revenus		-18'800	-16'200	-2'600	-22'108.45	3'308
81100	Administration, exécution et contrôle	0	0	0	0.00	0
81200	Améliorations structurelles	0	0	0	0.00	0
81300	Améliorations de l'élevage	0	0	0	0.00	0
81400	Améliorations de la production végétale	0	0	0	0.00	0
81401	Viticulture	4'500	4'500	0	3'855.00	645
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>16'300</b>	<b>13'700</b>	<b>2'600</b>	<b>16'329.90</b>	<b>-30</b>
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	15'100	13'000	2'100	15'100.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	910	520	390	941.20	-31
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	200	160	40	196.50	4
30591.00	Fonds de formation professionnel	10	10	0	9.40	1
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	20	10	10	19.60	0
30593.00	Fonds contrat-formation	60		60	63.20	-3
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>7'000</b>	<b>7'000</b>	<b>0</b>	<b>477.00</b>	<b>6'523</b>
31300.04	Cotisations			0	122.00	-122
31300.50	Frais garde des vignes	6'000	6'000	0		6'000
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	1'000	1'000	0	355.00	645
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>			<b>0</b>	<b>9'156.55</b>	<b>-9'157</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux			0	9'156.55	-9'157
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-15'700</b>	<b>-15'700</b>	<b>0</b>	<b>-22'108.45</b>	<b>6'408</b>
42400.06	Contribution des propriétaires	-15'700	-15'700	0	-22'108.45	6'408
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-3'100</b>	<b>-500</b>	<b>-2'600</b>		<b>-3'100</b>
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers	-3'100	-500	-2'600		-3'100
81700	Mesures sociales	0	0	0	0.00	0
81800	Economie alpestre	0	0	0	0.00	0
<b>82</b>	<b>Sylviculture</b>	<b>28'200</b>	<b>63'300</b>	<b>-35'100</b>	<b>28'348.56</b>	<b>-149</b>
Charges		226'700	156'600	70'100	226'714.26	-14
Revenus		-198'500	-93'300	-105'200	-198'365.70	-134
82000	Sylviculture	28'200	63'300	-35'100	28'348.56	-149
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>214'400</b>	<b>147'000</b>	<b>67'400</b>	<b>214'355.21</b>	<b>45</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	15'000	9'400	5'600	14'973.47	27
31090.01	Frais de vente	800	1'500	-700	835.00	-35
31110.00	Machines, appareils et outils		900	-900		0
31300.04	Cotisations	4'400	2'100	2'300	4'366.10	34
31300.21	Frais de façonnage et débardage	145'300	106'000	39'300	145'313.32	-13
31450.00	Entretien des forêts	25'000	11'500	13'500	25'042.87	-43
31450.01	Entretien de la dévestiture	9'800	3'200	6'600	9'790.63	9
31450.02	Entretien de la Grande Sagneule	10'500	9'100	1'400	10'455.82	44
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'600	3'300	300	3'578.00	22

## **84000 Tourisme**

- 31300.00 Prestations de services de tiers  
En vue de développer l'attrait touristique de Milvignes, un diagnostic auprès de Talentislab, organisme en lien avec Tourisme neuchâtelois, est demandé (20h gratuite, puis frs 90.- de l'heure)
- 36340.01 Subvention à organisation touristique  
Contribution obligatoire à Tourisme neuchâtelois



## Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>2'700</b>	<b>2'000</b>	<b>700</b>	<b>2'723.50</b>	<b>-24</b>
34990.01	Escompte sur vente de bois	2'700	2'000	700	2'723.50	-24
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>2'600</b>	<b>500</b>	<b>2'100</b>	<b>2'623.05</b>	<b>-23</b>
35110.01	Fonds forestier de réserve - retenue	2'600	500	2'100	2'623.05	-23
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>7'000</b>	<b>7'100</b>	<b>-100</b>	<b>7'012.50</b>	<b>-13</b>
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	7'000	7'100	-100	7'012.50	-13
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-123'200</b>	<b>-40'000</b>	<b>-83'200</b>	<b>-123'140.45</b>	<b>-60</b>
42500.01	Vente de bois de service	-94'300	-20'000	-74'300	-94'265.76	-34
42500.02	Vente de bois d'industrie	-18'500	-10'000	-8'500	-18'508.50	9
42500.03	Vente de bois de feu	-10'400	-10'000	-400	-10'366.19	-34
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-1'900</b>	<b>-2'300</b>	<b>400</b>	<b>-1'855.00</b>	<b>-45</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'900	-2'300	400	-1'855.00	-45
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-73'400</b>	<b>-51'000</b>	<b>-22'400</b>	<b>-73'370.25</b>	<b>-30</b>
46300.01	Rétrocession sur droits de douanes sur essence	-600	-1'000	400	-609.80	10
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-72'800	-50'000	-22'800	-72'760.45	-40
82020	Exploitation de bois	0	0	0	0.00	0
<b>84</b>	<b>Tourisme</b>	<b>47'500</b>	<b>27'500</b>	<b>20'000</b>	<b>27'462.20</b>	<b>20'038</b>
	Charges	47'500	27'500	20'000	27'462.20	20'038
	Revenus	0	0	0	0.00	0
84000	Tourisme	47'500	27'500	20'000	27'462.20	20'038
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>20'000</b>		<b>20'000</b>		<b>20'000</b>
31300.00	Prestations de services de tiers	20'000		20'000		20'000
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>27'500</b>	<b>27'500</b>	<b>0</b>	<b>27'462.20</b>	<b>38</b>
36340.01	Subvention à organisation touristiques	27'500	27'500	0	27'462.20	38
84060	Tourisme régional	0	0	0	0.00	0
<b>85</b>	<b>Industrie, artisanat et commerce</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>452'839.60</b>	<b>-452'840</b>
	Charges	0	0	0	452'839.60	-452'840
	Revenus	0	0	0	0.00	0
85000	Industrie, artisanat et commerce	0	0	0	452'839.60	-452'840
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>			<b>0</b>	<b>452'839.60</b>	<b>-452'840</b>
36350.01	Soutien entreprises : complément aux aides féd..			0	271'488.00	-271'488
36350.02	Subvention entreprises : équipement Covid-19			0	17'205.00	-17'205
36350.03	Subvention entreprises : contrat apprentissage			0	2'000.00	-2'000
36350.04	Subvention entreprises : bons CHF 10.-			0	96'551.95	-96'552
36350.05	Soutien sociétés locales et associations - aide C..			0	24'047.00	-24'047
36350.06	Subvention bénéficiaires GSR			0	41'547.65	-41'548
85060	Promotion économique régionale	0	0	0	0.00	0
<b>87</b>	<b>Combustibles et énergie</b>	<b>-567'600</b>	<b>-617'700</b>	<b>50'100</b>	<b>-496'438.90</b>	<b>-71'161</b>
	Charges	386'300	318'100	68'200	311'499.75	74'800
	Revenus	-953'900	-935'800	-18'100	-807'938.65	-145'961
87100	Electricité (général)	-197'500	-197'000	-500	-195'880.56	-1'619
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>2'500</b>	<b>3'000</b>	<b>-500</b>	<b>2'422.74</b>	<b>77</b>

### **87100 Electricité (général) – (suite)**

- 31300.00 Prestations de services de tiers  
Redevance pour la gestion selon la nouvelle loi sur l'électricité
- 42400.09 Redevance utilisation du domaine public  
Encouragement à la réduction de la consommation par rapport aux comptes 2019

### **87110 Usine électrique - réseau électrique (entreprise communale)**

- 31370.10 Redevance Radio-TV  
1/3 facture forfaitaire
- 33003.08 Amortissements planifiés réseau électrique  
Amortissement sur nouveaux investissements
- 39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières  
Intérêts moyens répartis au prorata du solde au bilan au 31.12.
- 42401.24 Récupérations diverses Eli10  
Rémunération du WACC (coûts des capitaux propres) calculée selon le plan des investissements pour les réseaux électriques d'Auvernier et de Bôle.  
Le taux d'intérêt (WACC) est fixé par l'OFEN (Office fédéral de l'énergie)

### **87130 Energie verte**

- 35110.00 Attribution aux fonds du capital propre  
Excédent de recettes transféré au fond
- 36140.07 Subventions aux mobilités  
Montant global pour des subventionnements particuliers pour l'encouragement aux mobilités alternatives. Cette ligne contient notamment la couverture de déficit de la voiture Mobility
- 36370.00 Subventions aux personnes physiques  
Arrêté du Conseil général du 21.12.2016 pour l'encouragement à l'utilisation des transports publics. Subvention octroyée selon le revenu et la fortune
- 42400.02 Redevance à vocation énergétique  
Encouragement à la réduction de la consommation
- 43090.03 RPC micro-turbine réservoir Auvernier  
Suppression de la micro-turbine dans le cadre du PGAE

### **87200 Pétrole et gaz**

- 41200.0100 Redevance gaz (Viteos)  
Montant issu de la convention sur le réseau de gaz de Colombier.  
Adaptation aux comptes 2020



## Budget 2022

Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31300.00 Prestations de services de tiers	2'500	3'000	-500	2'422.74	77
<b>42 Taxes</b>	<b>-200'000</b>	<b>-200'000</b>	<b>0</b>	<b>-198'303.30</b>	<b>-1'697</b>
42400.09 Redevance utilisation du domaine public	-200'000	-200'000	0	-198'303.30	-1'697
87110 Usine électrique - réseau électrique	-336'200	-379'900	43'700	-266'647.30	-69'553
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>200</b>	<b>400</b>	<b>-200</b>		<b>200</b>
31370.10 Redevances Radio-TV	200	400	-200		200
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>157'700</b>	<b>149'500</b>	<b>8'200</b>	<b>136'197.80</b>	<b>21'502</b>
33003.08 Amortissements planifiés réseau électrique	157'400	149'500	7'900	135'880.60	21'519
33020.00 Amortissements non planifiés, prélevés sur des ..	300		300	317.20	-17
<b>39 Imputations internes</b>	<b>80'900</b>	<b>45'200</b>	<b>35'700</b>	<b>49'553.90</b>	<b>31'346</b>
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	80'900	45'200	35'700	49'553.90	31'346
<b>42 Taxes</b>	<b>-575'000</b>	<b>-575'000</b>	<b>0</b>	<b>-452'399.00</b>	<b>-122'601</b>
42401.24 Récupérations diverses Eli10	-575'000	-575'000	0	-452'399.00	-122'601
87120 Usine électrique - commerce de l'électricité et a..	0	0	0	0.00	0
87130 Energie verte	0	0	0	0.00	0
<b>35 Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>120'000</b>	<b>95'000</b>	<b>25'000</b>	<b>99'042.16</b>	<b>20'958</b>
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre	120'000	95'000	25'000	99'042.16	20'958
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>25'000</b>	<b>25'000</b>	<b>0</b>	<b>24'283.15</b>	<b>717</b>
36140.07 Subventions mobilités	10'000	10'000	0	11'739.15	-1'739
36370.00 Subventions aux personnes physiques	15'000	15'000	0	12'544.00	2'456
<b>42 Taxes</b>	<b>-120'000</b>	<b>-120'000</b>	<b>0</b>	<b>-121'138.65</b>	<b>1'139</b>
42400.02 Redevance à vocation énergétique	-120'000	-120'000	0	-121'138.65	1'139
<b>43 Revenus divers</b>			<b>0</b>	<b>-2'186.66</b>	<b>2'187</b>
43090.03 RPC micro-turbine réservoir Auvernier			0	-2'186.66	2'187
<b>45 Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-25'000</b>		<b>-25'000</b>		<b>-25'000</b>
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-25'000		-25'000		-25'000
87200 Pétrole et gaz	-33'900	-40'800	6'900	-33'911.04	11
<b>41 Patentes et concessions</b>	<b>-33'900</b>	<b>-40'800</b>	<b>6'900</b>	<b>-33'911.04</b>	<b>11</b>
41200.01 Redevance gaz	-33'900	-40'800	6'900	-33'911.04	11
87210 Approvisionnement en gaz (entreprise commun..	0	0	0	0.00	0
87300 Energie non électrique (général)	0	0	0	0.00	0
87310 Entreprises de chauffage à distance, énergie no..	0	0	0	0.00	0
87900 Combustibles, autres (général)	0	0	0	0.00	0
87910 Entreprises de chauffage à distance, combustibl..	0	0	0	0.00	0
<b>89 Autres exploitations artisanales</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	0	0	0	0.00	0

### **91000 Impôts communaux généraux**

- 40000.00 Impôts sur le revenu, personnes physiques - année fiscale  
Référence au tableau de bord 2021 et moyenne des trois dernières années
- 40001.00 Impôts sur le revenu, personnes physiques - années précédentes  
Par rapport à 2020, les récupérations vont retrouver un seuil normal suite à la fin de l'amnistie fiscale et le solde du traitement des dossiers par le service cantonal des contributions
- 40002.00 Rappels d'impôts sur le revenu, personnes physiques  
Par rapport à 2020, les rappels d'impôts (soustraction fiscale) vont fortement diminuer suite à la fin de l'amnistie fiscale
- 40006.00 Imputation forfaitaire d'impôts personnes physiques  
Il s'agit de restitutions. Les personnes physiques, résidents de Suisse, dont les revenus provenant d'un Etat contractant ont été soumis à un impôt limité dans cet Etat conformément à une convention, peuvent demander une imputation forfaitaire d'impôt. Celui qui ne demande pas l'imputation forfaitaire ou n'y a pas droit peut exiger que les impôts perçus dans l'Etat contractant conformément à la convention soient portés en diminution du montant brut des revenus, lors de la taxation en vue des impôts suisses sur le revenu
- 40010.00 Impôts sur la fortune, personnes physiques - année fiscale  
Référence au tableau de bord 2021 et moyenne des trois dernières années
- 40020.00 Impôts à la source, personnes physiques  
Référence au tableau de bord 2021 et moyenne des trois dernières années
- 40030.00 Prestations en capital  
Référence au tableau de bord 2021 Moyenne des trois dernières années
- 40050.00 Impôts revenus travailleurs frontaliers  
Moyenne des trois dernières années
- 40100.00 Impôts sur le bénéfice personnes morales - année fiscale  
Adaptation sur la base du tableau de bord 2021
- 40102.00 Rappels d'impôts personnes morales  
Référence tableau de bord 2021, la taxation interviendra sur 2020
- 40110.00 Impôts sur le capital des personnes morales - année fiscale  
Adaptation sur la base du tableau de bord 2021
- 40190.00 IPM part au fonds  
Adaptation sur la base du tableau de bord 2021

### **91010 Impôts spéciaux**

- 40210.00 Impôts fonciers personnes morales  
Adaptations aux comptes 2020
- 40210.01 Impôts fonciers personnes physiques  
Adaptations aux comptes 2020

### **93000 Péréquation financière et compensation des charges**

Voir commentaire général



## Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>Finances et impôts</b>		<b>-27'617'255</b>	<b>-26'257'005</b>	<b>-1'360'250</b>	<b>-27'910'057.30</b>	<b>292'802</b>
Charges		1'510'735	1'487'185	23'550	1'444'709.80	66'025
Revenus		-29'127'990	-27'744'190	-1'383'800	..-29'354'767.	226'777
<b>91</b>	<b>Impôts</b>	<b>-27'273'400</b>	<b>-25'988'750</b>	<b>-1'284'650</b>	<b>-27'526'177.66</b>	<b>252'778</b>
Charges		16'600	17'250	-650	15'903.70	696
Revenus		-27'290'000	-26'006'000	-1'284'000	..-27'542'081.	252'081
91000	Impôts communaux généraux	-26'390'000	-25'128'850	-1'261'150	-26'643'601.71	253'602
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>		<b>1'150</b>	<b>-1'150</b>	<b>243.70</b>	<b>-244</b>
34000.03	Intérêts rémunérateurs sur impôts PP		1'000	-1'000	224.45	-224
34000.04	Intérêts rémunérateurs sur impôts PM		150	-150	19.25	-19
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-26'390'000</b>	<b>-25'130'000</b>	<b>-1'260'000</b>	<b>-26'643'845.41</b>	<b>253'845</b>
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-20'800'000	-20'500'000	-300'000	-20'515'902.85	-284'097
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-140'000	-100'000	-40'000	-351'098.92	211'099
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-50'000	-50'000	0	-172'265.40	122'265
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	30'000	20'000	10'000	38'646.30	-8'646
40008.00	ADB, remises et non-valeur	-10'000	-5'000	-5'000	-7'807.20	-2'193
40000.98	Impact Covid-19 - personnes physiques		615'000	-615'000		0
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-3'100'000	-3'000'000	-100'000	-3'144'569.55	44'570
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-460'000	-500'000	40'000	-473'394.31	13'394
40030.00	Prestations en capital	-460'000	-450'000	-10'000	-616'524.45	156'524
40040.00	Gains en loterie		-5'000	5'000	-1'848.70	1'849
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers l..	-320'000	-350'000	30'000	-328'266.20	8'266
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-360'000	-200'000	-160'000	-223'188.85	-136'811
40100.98	Impact Covid-19 - personnes morales		130'000	-130'000		0
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-30'000	-30'000	0	-33'285.24	3'285
40108.00	ADB, remises et non-valeurs personnes morales			0	-1'691.78	1'692
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-60'000	-55'000	-5'000	-71'182.83	11'183
40190.00	IPM part au fonds (proportion population)			0	-82'264.75	82'265
40191.00	IPM part au fonds (proportion emplois)	-630'000	-650'000	20'000	-659'200.68	29'201
91010	Impôts spéciaux	-883'400	-859'900	-23'500	-882'575.95	-824
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
31810.00	Pertes sur créances effectives	100	100	0	100	100
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>16'500</b>	<b>16'000</b>	<b>500</b>	<b>15'660.00</b>	<b>840</b>
36010.03	Taxe des chiens part Etat	16'500	16'000	500	15'660.00	840
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-900'000</b>	<b>-876'000</b>	<b>-24'000</b>	<b>-898'235.95</b>	<b>-1'764</b>
40210.00	Impôts fonciers personnes morales	-250'000	-212'000	-38'000	-249'720.55	-279
40210.01	Impôts fonciers personnes physiques	-585'000	-600'000	15'000	-584'735.40	-265
40330.00	Taxe des chiens	-65'000	-64'000	-1'000	-63'780.00	-1'220
<b>93</b>	<b>Péréquation financière et compensation des ..</b>	<b>624'600</b>	<b>602'400</b>	<b>22'200</b>	<b>627'936.00</b>	<b>-3'336</b>
Charges		624'600	602'400	22'200	627'936.00	-3'336
Revenus		0	0	0	0.00	0
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	624'600	602'400	22'200	627'936.00	-3'336
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>624'600</b>	<b>602'400</b>	<b>22'200</b>	<b>627'936.00</b>	<b>-3'336</b>
36227.00	Péréquation financière intercommunale	394'400	377'100	17'300	343'296.00	51'104
36228.01	Compensation des charges scolaires	60'300	65'800	-5'500	127'162.00	-66'862
36228.02	Compensation des charges préscolaires	142'500	127'100	15'400	85'692.00	56'808
36228.03	Compensation des charges parascolaires	27'400	32'400	-5'000	71'786.00	-44'386
<b>95</b>	<b>Quotes-parts, autres</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		0	0	0	0.00	0

**96100 Intérêts**

31300.23	Frais bancaires Adaptation aux comptes 2020
44011.01	Intérêts sur impôts PP Moyenne des 3 dernières années
44011.02	Intérêts sur impôts PM Adaptations aux comptes 2020
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier Intérêts courus sur emprunts dont l'échéance des intérêts n'est pas au 31 décembre (transitoire)
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières Le montant augmente suite aux investissements effectués

<b>Fonction</b>	<b>Chapitre</b>	<b>BG21</b>	<b>BG22</b>
96100	Intérêts répartis	- 169'100	- 274'800
71010	Eau potable	51'100	82'100
72010	Epuration	24'600	30'000
72030	Eaux claires	43'300	65'800
72060	Régionaux	-	9'000
73010	Déchets	4'900	7'000
87110	Electricité	45'200	80'900



## Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
95000	Quotes-parts, autres	0	0	0	0.00	0
<b>96</b>	<b>Administration de la fortune et de la dette</b>	<b>-965'555</b>	<b>-867'755</b>	<b>-97'800</b>	<b>-1'008'956.14</b>	<b>43'401</b>
	Charges	869'535	867'535	2'000	800'870.10	68'665
	Revenus	-1'835'090	-1'735'290	-99'800	-1'809'826.24	-25'264
96100	Intérêts	-54'700	97'750	-152'450	38'528.58	-93'229
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>1'500</b>	<b>2'700</b>	<b>-1'200</b>	<b>1'456.07</b>	<b>44</b>
31300.23	Frais bancaires	1'500	2'700	-1'200	1'456.07	44
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>452'000</b>	<b>488'150</b>	<b>-36'150</b>	<b>500'707.15</b>	<b>-48'707</b>
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers à c..	2'600		2'600	2'555.55	44
34060.06	SUVA 12-21 1.24%		16'500	-16'500	16'541.60	-16'542
34060.07	SUVA 12-21 1.24%		16'150	-16'150	16'120.00	-16'120
34060.08	BCGE 12-22 1.66%	33'200	33'200	0	33'200.00	0
34060.09	SUVA 12-22 1.42%	56'800	56'800	0	56'800.00	0
34060.10	PostFinance 13-23 1.89%	66'200	66'200	0	66'150.00	50
34060.11	PostFinance 13-24 2.00%	70'000	70'000	0	70'000.00	0
34060.12	Pensionskasse Post 15-24 0.45%	22'500	22'500	0	22'500.00	0
34060.13	PostFinance 15-25 0.37%	11'100	11'100	0	11'100.00	0
34060.14	Rentes Genevoises 11-26 2.79%	14'000	15'300	-1'300	16'740.00	-2'740
34060.15	SUVA 15-26 0.62%	15'500	15'500	0	15'500.00	0
34060.16	Rentes Genevoises 14-29 1.94%	63'100	67'900	-4'800	72'750.00	-9'650
34060.17	VZ Depotbank AG 15-20 0.25%			0	6'250.00	-6'250
34060.18	PostFinance 17-27 0.71%	35'500	35'500	0	35'500.00	0
34060.19	PostFinance 18-28 0.88%	44'000	44'000	0	44'000.00	0
34060.20	BCN 19-29 0.30%	15'000	15'000	0	15'000.00	0
34060.21	VZ Depotbank AG 20-26 0.10%	2'500	2'500	0		2'500
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-233'400</b>	<b>-224'000</b>	<b>-9'400</b>	<b>-262'009.49</b>	<b>28'609</b>
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-150'000	-129'000	-21'000	-173'277.55	23'278
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-3'400	-6'000	2'600	-3'384.22	-16
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier	-1'000	-10'000	9'000	-7'358.00	6'358
44200.00	Dividendes	-79'000	-79'000	0	-77'965.72	-1'034
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes			0	-24.00	24
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-274'800</b>	<b>-169'100</b>	<b>-105'700</b>	<b>-201'625.15</b>	<b>-73'175</b>
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-274'800	-169'100	-105'700	-201'625.15	-73'175
96200	Frais d'émission	0	0	0	0.00	0
963000	Biens-fonds du patrimoine financier	14'500	11'600	2'900	10'617.10	3'883
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>173.60</b>	<b>126</b>
31370.00	Impôts et taxes	300	300	0	173.60	126
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>30'600</b>	<b>27'700</b>	<b>2'900</b>	<b>26'836.40</b>	<b>3'764</b>
34394.00	Primes d'assurances PF	5'800	6'000	-200	5'757.70	42
34394.01	Assurances bâtiments (ECAP) PF	24'300	21'200	3'100	20'913.70	3'386
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	500	500	0	165.00	335
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-16'400</b>	<b>-16'400</b>	<b>0</b>	<b>-16'392.90</b>	<b>-7</b>
42401.31	Taxe communale antennes et lignes	-16'400	-16'400	0	-16'392.90	-7
963001	Locaux police Longueville 1	-129'500	-127'000	-2'500	-131'224.55	1'725
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>2'500</b>	<b>5'000</b>	<b>-2'500</b>	<b>775.45</b>	<b>1'725</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	2'500	5'000	-2'500	775.45	1'725
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-132'000</b>	<b>-132'000</b>	<b>0</b>	<b>-132'000.00</b>	<b>0</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-117'000	-117'000	0	-117'000.00	0
44390.00	Remboursement de charges	-15'000	-15'000	0	-15'000.00	0

**963002 Immeuble Longeville 1**

44300.00 Loyers et fermage, biens-fonds PF  
Adaptation suite aux demandes de baisse de loyers



## Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
963002	Immeuble Longueville 1	-102'190	-110'390	8'200	-129'579.74	27'390
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>14'600</b>	<b>14'600</b>	<b>0</b>	<b>14'117.55</b>	<b>482</b>
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	12'700	12'700	0	12'220.65	479
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	1'100	1'100	0	1'053.35	47
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	400	400	0	456.65	-57
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	300	300	0	283.50	17
30591.00	Fonds de formation professionnel	10	10	0	10.45	0
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation		70	-70		0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	20	20	0	22.10	-2
30593.00	Fonds contrat-formation	70		70	70.85	-1
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>77'900</b>	<b>72'000</b>	<b>5'900</b>	<b>42'170.05</b>	<b>35'730</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	40'000	40'000	0	15'198.60	24'801
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	37'900	32'000	5'900	26'971.45	10'929
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-187'100</b>	<b>-189'400</b>	<b>2'300</b>	<b>-178'277.34</b>	<b>-8'823</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-157'800	-160'100	2'300	-147'786.00	-10'014
44390.00	Remboursement de charges	-29'300	-29'300	0	-30'491.34	1'191
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-7'590</b>	<b>-7'590</b>	<b>0</b>	<b>-7'590.00</b>	<b>0</b>
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-7'590	-7'590	0	-7'590.00	0
963003	Atelier Vernes 1B	-9'700	-10'000	300	-9'839.66	140
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>1'500</b>	<b>1'200</b>	<b>300</b>	<b>1'368.50</b>	<b>132</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	1'000	1'000	0	838.60	161
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	500	200	300	529.90	-30
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-11'200</b>	<b>-11'200</b>	<b>0</b>	<b>-11'208.16</b>	<b>8</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-11'200	-11'200	0	-11'208.16	8
963004	Immeuble Verger 6	-29'900	-32'900	3'000	-55'771.54	25'872
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>33'000</b>	<b>30'000</b>	<b>3'000</b>	<b>23'853.35</b>	<b>9'147</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	15'000	15'000	0	11'443.00	3'557
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	18'000	15'000	3'000	12'410.35	5'590
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-62'900</b>	<b>-62'900</b>	<b>0</b>	<b>-79'624.89</b>	<b>16'725</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-47'900	-47'900	0	-62'884.00	14'984
44390.00	Remboursement de charges	-15'000	-15'000	0	-16'740.89	1'741
963005	Immeuble Côte 14	-27'100	-27'700	600	-29'923.85	2'824
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>14'600</b>	<b>14'000</b>	<b>600</b>	<b>11'707.15</b>	<b>2'893</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	5'000	7'000	-2'000	5'823.30	-823
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	9'600	7'000	2'600	5'883.85	3'716
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-41'700</b>	<b>-41'700</b>	<b>0</b>	<b>-41'631.00</b>	<b>-69</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-39'500	-39'500	0	-39'471.00	-29
44390.00	Remboursement de charges	-2'200	-2'200	0	-2'160.00	-40
963006	Immeubles Bâla 8-10	-67'400	-76'800	9'400	-91'395.38	23'995
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>			<b>0</b>	<b>87.00</b>	<b>-87</b>
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..			0	87.00	-87
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>36'400</b>	<b>27'000</b>	<b>9'400</b>	<b>20'636.65</b>	<b>15'763</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	18'000	7'000	11'000	6'903.55	11'096
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	18'400	20'000	-1'600	13'733.10	4'667
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>			<b>0</b>	<b>-1'230.60</b>	<b>1'231</b>
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis			0	-1'230.60	1'231
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-103'800</b>	<b>-103'800</b>	<b>0</b>	<b>-110'888.43</b>	<b>7'088</b>

**963008 Immeuble Lac 3**

44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF  
44390.00 Remboursement de charges  
Suppression des loyers de la poste  
Occupation par une classe relais du cercle scolaire

**963009 Immeuble Epancheurs 15**

44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF  
44390.00 Remboursement de charges  
Vacance de 3 mois en 2022 pour la réfection complète de l'immeuble et de l'appartement suite au départ annoncé du locataire

**963011 Immeuble Bâla 13a (Missions)**

31300.00 Prestations de services de tiers PF  
Achats pour animations  
31700.00 Frais de déplacement et autres frais  
Indemnité forfaitaire de l'animatrice



## Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-97'100	-97'100	0	-97'116.00	16
44390.00	Remboursement de charges	-6'700	-6'700	0	-13'772.43	7'072
<b>963007</b>	<b>Immeubles Pacotte 23-27</b>	<b>-128'355</b>	<b>-136'755</b>	<b>8'400</b>	<b>-146'929.34</b>	<b>18'574</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>6'645</b>	<b>6'645</b>	<b>0</b>	<b>7'184.85</b>	<b>-540</b>
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	5'500	5'500	0	6'451.15	-951
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	800	800	0	477.15	323
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	200	200	0	82.10	118
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	100	100	0	128.15	-28
30591.00	Fonds de formation professionnel	5	5	0	4.60	0
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation		30	-30		0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	10	10	0	9.80	0
30593.00	Fonds contrat-formation	30		30	31.90	-2
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>60'500</b>	<b>50'000</b>	<b>10'500</b>	<b>48'039.60</b>	<b>12'460</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	35'000	30'000	5'000	29'366.40	5'634
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	25'500	20'000	5'500	18'673.20	6'827
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-195'500</b>	<b>-193'400</b>	<b>-2'100</b>	<b>-202'153.79</b>	<b>6'654</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-167'200	-165'100	-2'100	-167'982.00	782
44390.00	Remboursement de charges	-28'300	-28'300	0	-34'171.79	5'872
<b>963008</b>	<b>Immeuble Lac 3</b>	<b>-25'400</b>	<b>-36'100</b>	<b>10'700</b>	<b>-39'161.34</b>	<b>13'761</b>
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>17'900</b>	<b>18'000</b>	<b>-100</b>	<b>14'155.20</b>	<b>3'745</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	8'000	10'000	-2'000	6'801.15	1'199
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	9'900	8'000	1'900	7'354.05	2'546
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>			<b>0</b>	<b>346.33</b>	<b>-346</b>
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis			0	346.33	-346
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-43'300</b>	<b>-54'100</b>	<b>10'800</b>	<b>-53'662.87</b>	<b>10'363</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-37'100	-47'800	10'700	-46'120.00	9'020
44390.00	Remboursement de charges	-6'200	-6'300	100	-7'542.87	1'343
<b>963009</b>	<b>Immeuble Epancheurs 15</b>	<b>-7'800</b>	<b>-13'200</b>	<b>5'400</b>	<b>-13'590.45</b>	<b>5'790</b>
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>5'100</b>	<b>4'000</b>	<b>1'100</b>	<b>3'509.65</b>	<b>1'590</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	3'000	2'000	1'000	2'082.30	918
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	2'100	2'000	100	1'427.35	673
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-12'900</b>	<b>-17'200</b>	<b>4'300</b>	<b>-17'100.10</b>	<b>4'200</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-12'100	-16'100	4'000	-16'081.20	3'981
44390.00	Remboursement de charges	-800	-1'100	300	-1'018.90	219
<b>963011</b>	<b>Immeuble Bâla 13a (Missions)</b>	<b>-180'060</b>	<b>-188'260</b>	<b>8'200</b>	<b>-180'087.27</b>	<b>27</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>21'840</b>	<b>21'640</b>	<b>200</b>	<b>21'371.75</b>	<b>468</b>
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	18'850	18'850	0	18'800.00	50
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	200		200	192.00	8
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	1'690	1'690	0	1'619.90	70
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	500	500	0	164.30	336
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	450	450	0	436.35	14
30591.00	Fonds de formation professionnel	20	20	0	16.30	4
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation		100	-100		0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	30	30	0	33.85	-4
30593.00	Fonds contrat-formation	100		100	109.05	-9
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>0</b>	<b>1'023.50</b>	<b>977</b>
31300.00	Prestations de services de tiers	800	800	0		800
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'200	1'200	0	1'023.50	177
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>43'000</b>	<b>35'000</b>	<b>8'000</b>	<b>34'213.09</b>	<b>8'787</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	23'000	15'000	8'000	22'448.10	552
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	20'000	20'000	0	11'764.99	8'235

**963011 Immeuble Bâla 13a (Missions) – (suite)**

44391.00      Autres remboursements de tiers  
                  Participation des locataires à l'animation



## Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-246'900</b>	<b>-246'900</b>	<b>0</b>	<b>-236'695.61</b>	<b>-10'204</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-204'600	-204'600	0	-203'518.00	-1'082
44390.00	Remboursement de charges	-30'100	-30'100	0	-21'657.61	-8'442
44391.00	Autres remboursements de tiers	-12'200	-12'200	0	-11'520.00	-680
963020	Atelier technique au port (ex Kull)	-24'600	-22'600	-2'000	-27'499.76	2'900
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>5'000</b>	<b>7'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>2'068.24</b>	<b>2'932</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	5'000	7'000	-2'000	2'068.24	2'932
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-29'600</b>	<b>-29'600</b>	<b>0</b>	<b>-29'568.00</b>	<b>-32</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-29'600	-29'600	0	-29'568.00	-32
963021	Maisons des pêcheurs	-27'800	-30'300	2'500	-31'302.65	3'503
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>7'500</b>	<b>5'000</b>	<b>2'500</b>	<b>3'977.35</b>	<b>3'523</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	7'500	5'000	2'500	3'977.35	3'523
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-35'300</b>	<b>-35'300</b>	<b>0</b>	<b>-35'280.00</b>	<b>-20</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-35'300	-35'300	0	-35'280.00	-20
963022	Buvette du port	-37'100	-37'100	0	-34'603.50	-2'497
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>5'000</b>	<b>5'000</b>	<b>0</b>	<b>2'231.10</b>	<b>2'769</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	5'000	5'000	0	2'231.10	2'769
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-42'100</b>	<b>-42'100</b>	<b>0</b>	<b>-36'834.60</b>	<b>-5'265</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-41'600	-41'600	0	-36'334.60	-5'265
44390.00	Remboursement de charges	-500	-500	0	-500.00	0
963023	Capitainerie	-16'350	-15'900	-450	-18'447.70	2'098
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>2'650</b>	<b>3'100</b>	<b>-450</b>	<b>552.30</b>	<b>2'098</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	1'000	1'500	-500	449.30	551
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	1'650	1'600	50	103.00	1'547
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-19'000</b>	<b>-19'000</b>	<b>0</b>	<b>-19'000.00</b>	<b>0</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-19'000	-19'000	0	-19'000.00	0
963024	Boxes parking le Vanel	-48'900	-48'900	0	-49'707.69	808
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>9'500</b>	<b>9'500</b>	<b>0</b>	<b>7'847.10</b>	<b>1'653</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	7'500	7'500	0	6'662.00	838
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	2'000	2'000	0	1'185.10	815
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>7'000</b>	<b>7'000</b>	<b>0</b>	<b>6'960.00</b>	<b>40</b>
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	7'000	7'000	0	6'960.00	40
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-65'400</b>	<b>-65'400</b>	<b>0</b>	<b>-64'514.79</b>	<b>-885</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-55'100	-55'100	0	-55'080.00	-20
44390.00	Remboursement de charges	-3'300	-3'300	0	-2'474.79	-825
44399.01	Part copropriétaire fonds rénov parking le Vanel	-7'000	-7'000	0	-6'960.00	-40
963029	Stand de tir / Boutade	1'000	1'000	0	767.90	232
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>0</b>	<b>767.90</b>	<b>232</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	1'000	1'000	0	767.90	232
963030	Domaine de la Grande Sagneule	-8'700	-8'700	0	-12'620.45	3'920
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>7'000</b>	<b>7'000</b>	<b>0</b>	<b>3'079.55</b>	<b>3'920</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	7'000	7'000	0	3'079.55	3'920

**96900 Patrimoine financier, autres**

44990.00      Autres revenus financiers

Fin des intérêts négatifs (en notre faveur) sur emprunts à court terme par rapport aux comptes 2020



## Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-15'700</b>	<b>-15'700</b>	<b>0</b>	<b>-15'700.00</b>	<b>0</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-15'700	-15'700	0	-15'700.00	0
963031	Domaine des Cucheroux	-3'300	-3'300	0	-6'300.00	3'000
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>0</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	3'000	3'000	0	3'000	3'000
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-6'300</b>	<b>-6'300</b>	<b>0</b>	<b>-6'300.00</b>	<b>0</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-6'300	-6'300	0	-6'300.00	0
963032	Loyer des vignes	-1'500	-1'500	0	-1'478.80	-21
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'500</b>	<b>-1'500</b>	<b>0</b>	<b>-1'478.80</b>	<b>-21</b>
44300.01	Location des vignes	-1'500	-1'500	0	-1'478.80	-21
963033	Fermages de terrains divers	-39'400	-39'400	0	-37'068.95	-2'331
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-39'400</b>	<b>-39'400</b>	<b>0</b>	<b>-37'068.95</b>	<b>-2'331</b>
44300.03	Location des autres terrains	-24'500	-24'500	0	-22'825.75	-1'674
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-14'900	-14'900	0	-14'243.20	-657
963034	Droit de superficie Gravier	-11'300	-11'300	0	-11'345.40	45
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-11'300</b>	<b>-11'300</b>	<b>0</b>	<b>-11'345.40</b>	<b>45</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-11'300	-11'300	0	-11'345.40	45
96900	Patrimoine financier, autres	0	0	0	-991.70	992
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-991.70</b>	<b>992</b>
44990.00	Autres revenus financiers	0	0	0	-991.70	992
<b>97</b>	<b>Redistribution taxe CO2</b>	<b>-2'900</b>	<b>-2'900</b>	<b>0</b>	<b>-2'859.50</b>	<b>-41</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-2'900	-2'900	0	-2'859.50	-41
97100	Redistribution taxe CO2	-2'900	-2'900	0	-2'859.50	-41
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-2'900</b>	<b>-2'900</b>	<b>0</b>	<b>-2'859.50</b>	<b>-41</b>
46990.00	Redistribution taxe CO2	-2'900	-2'900	0	-2'859.50	-41
<b>99</b>	<b>Postes non répartis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
99000	Postes non répartis	0	0	0	0.00	0
99060	Erreurs salaires	0	0	0	0.00	0
99500	Charges et revenus neutres	0	0	0	0.00	0
99980	Bouclément syndicat intercommunal	0	0	0	0.00	0
99990	Bouclément	0	0	0	0.00	0

# 8.1.2 Comptes de résultats : par nature



## Budget 2022

Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
<b>CHARGES</b>		<b>43'180'445</b>	<b>40'719'505</b>	<b>2'460'940</b>	<b>43'593'022.46</b>	<b>-412'577</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>9'976'375</b>	<b>9'868'905</b>	<b>107'470</b>	<b>9'251'037.70</b>	<b>725'337</b>
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	6'600	8'600	-2'000	5'355.00	1'245
30000.10	Salaires du Conseil communal	420'000	420'000	0	420'000.80	-1
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	7'435'850	6'973'350	462'500	7'000'588.20	435'262
30100.10	Primes de fidélité	2'900	900	2'000	7'902.05	-5'002
30100.20	Indemnités gestion libre du temps de travail	4'300	1'500	2'800	2'550.00	1'750
30100.21	Indemnité compensation soir et week-end	9'700	9'600	100	9'642.40	58
30100.97	Engagement chargé culturel 50% y.c. ch. soc.	0	69'950	-69'950	0.00	0
30100.98	Engagement concierges SIAALN y.c ch. soc.	0	130'000	-130'000	0.00	0
30100.99	Engagement 3 ETP y.c. ch. soc.	0	270'000	-270'000	0.00	0
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	89'133.00	-89'133
30109.01	Allocations pertes de gains	-10'400	-14'200	3'800	-33'560.00	23'160
30109.02	Remboursement assurance accidents	0	0	0	-40'588.90	40'589
30109.03	Remboursement assurance perte de gains	0	-19'700	19'700	-217'921.95	217'922
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	30'000	20'000	10'000	11'072.45	18'928
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	66'890	71'590	-4'700	58'719.65	8'170
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	682'440	639'850	42'590	641'772.80	40'667
30509.00	Remboursement de cotisations patronales A..	0	0	0	-2'035.00	2'035
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	882'900	922'100	-39'200	901'149.05	-18'249
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	55'750	62'110	-6'360	59'462.35	-3'712
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indé..	247'950	177'450	70'500	173'576.85	74'373
30591.00	Fonds de formation professionnel	6'775	6'465	310	6'475.35	300
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formati..	700	42'730	-42'030	0.00	700
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	14'300	13'310	990	13'403.80	896
30593.00	Fonds contrat-formation	45'420	0	45'420	43'195.45	2'225
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	59'900	48'900	11'000	17'679.20	42'221
30920.00	Soldes	0	0	0	77'538.60	-77'539
30990.00	Autres charges du personnel	14'400	14'400	0	5'926.55	8'473
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>7'185'250</b>	<b>6'710'380</b>	<b>474'870</b>	<b>6'206'270.03</b>	<b>978'980</b>
31000.00	Matériel de bureau	31'000	29'500	1'500	24'038.65	6'961
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	22'000	16'400	5'600	18'291.68	3'708
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	60'300	57'500	2'800	39'422.51	20'877
31010.02	Carburants et produits pétroliers	36'500	36'500	0	33'027.45	3'473
31010.03	Cartes journalières CFF - achat	56'000	56'000	0	56'000.00	0
31010.04	Articles d'hygiène	6'000	6'000	0	4'059.15	1'941
31020.00	Imprimés, publications	6'000	6'000	0	8'748.90	-2'749
31020.01	Photocopies	38'000	38'000	0	31'892.96	6'107
31020.02	Publications et annonces	21'000	21'000	0	19'993.25	1'007
31020.03	Marketing et communication	42'700	41'700	1'000	23'855.85	18'844
31020.04	Calendrier communal	5'000	5'000	0	4'471.30	529
31020.05	Easy vote	5'400	5'400	0	5'118.10	282
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	4'200	3'700	500	3'253.55	946
31030.01	Plans	2'000	2'000	0	1'021.80	978
31040.00	Matériel didactique	22'450	17'700	4'750	11'690.22	10'760
31050.00	Frais de réceptions (repas, boissons)	2'000	2'000	0	53.45	1'947
31050.02	Alimentation	420'000	394'100	25'900	329'197.75	90'802
31051.00	Frais de réception (autres)	11'700	11'200	500	7'690.97	4'009
31051.01	Manifestation à la population	60'500	60'100	400	34'042.40	26'458
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	2'700	2'700	0	1'571.85	1'128
31090.01	Frais de vente	800	1'500	-700	835.00	-35
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	44'600	28'500	16'100	28'988.91	15'611
31110.00	Machines, appareils et outils	69'000	69'900	-900	67'505.04	1'495
31110.03	Signalisation routière	20'000	20'000	0	13'295.15	6'705
31110.11	Entretien verres recyclables	3'000	500	2'500	0.00	3'000
31120.00	Acquisition de vêtements, uniformes	15'000	15'000	0	9'490.73	5'509
31200.00	Eau, énergie, combustible	589'300	562'570	26'730	494'185.39	95'115
31200.03	Energie pour éclairage publique	80'000	80'000	0	83'412.10	-3'412
31200.04	Déchets	36'900	9'850	27'050	4'411.80	32'488
31300.00	Prestations de services de tiers	193'100	189'600	3'500	138'596.09	54'504
31300.01	Frais postaux	46'550	41'300	5'250	47'547.70	-998
31300.02	Frais de téléphone	45'100	34'700	10'400	21'943.10	23'157
31300.03	Frais de procédures et poursuites	50'600	50'600	0	42'636.65	7'963
31300.04	Cotisations	8'950	6'500	2'450	6'427.10	2'523



## Budget 2022

Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31300.05	Frais de société de surveillance	15'000	15'000	0	13'828.92	1'171
31300.06	Concessions radio, alarme et téléphones	8'800	1'000	7'800	1'510.30	7'290
31300.07	Taxes C.C.P.	6'000	6'000	0	5'745.82	254
31300.08	Archivages	40'000	40'000	0	24'482.55	15'517
31300.10	Ramassage des déchets urbains	130'000	130'000	0	127'868.60	2'131
31300.12	Compostage (ramassage et traitement)	240'000	230'000	10'000	241'593.55	-1'594
31300.15	Recyclage et collecte du verre	26'000	24'000	2'000	26'137.43	-137
31300.16	Récupération du papier et carton	70'000	64'000	6'000	78'594.48	-8'594
31300.18	Participation déchèterie de la Croix	290'000	295'000	-5'000	312'393.37	-22'393
31300.19	Traitement déchets spéciaux	39'000	37'500	1'500	31'016.23	7'984
31300.21	Frais de façonnage et débardage	145'300	106'000	39'300	145'313.32	-13
31300.23	Frais bancaires	1'500	2'700	-1'200	1'456.30	44
31300.30	Frais d'accueil	27'000	27'000	0	16'519.35	10'481
31300.31	Frais de régie	10'000	10'000	0	7'945.00	2'055
31300.32	Sécurité au travail	27'800	27'950	-150	53'051.46	-25'251
31300.34	Manifestations sportives et culturelles	39'000	48'000	-9'000	14'000.00	25'000
31300.40	Orthophonie / logopédie	8'000	8'000	0	7'004.00	996
31300.42	Part à d'autres communes orthophonie	39'400	28'500	10'900	39'385.90	14
31300.43	Entretien inforadar	1'500	1'500	0	0.00	1'500
31300.44	Cotisation à l'ACN	8'600	8'550	50	8'553.80	46
31300.50	Frais garde des vignes	6'000	6'000	0	0.00	6'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes	197'350	152'000	45'350	157'685.12	39'665
31320.02	Honoraires de révision	12'000	12'000	0	15'616.50	-3'617
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	123'000	123'000	0	122'940.00	60
31332.00	Contrat de prestation informatique	105'000	105'000	0	91'206.25	13'794
31332.02	Licences et matériel informatique	408'000	323'600	84'400	339'654.60	68'345
31340.01	Assurances choses et RC commune	37'900	38'290	-390	36'113.05	1'787
31340.02	Assurance véhicules	14'400	14'700	-300	14'732.40	-332
31340.04	Assurance ECAP	48'850	49'870	-1'020	50'042.20	-1'192
31370.00	Impôts et taxes	21'300	21'300	0	21'831.83	-532
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service (pl..	12'400	12'400	0	11'872.50	528
31370.10	Redevances Radio-TV	400	800	-400	910.00	-510
31400.00	Entretien de terrains	92'600	79'100	13'500	108'425.43	-15'825
31400.02	Entretien parcours mesuré	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31400.03	Entretien beach-volley	2'000	2'000	0	381.75	1'618
31400.04	Entretien floral	4'500	4'500	0	2'265.40	2'235
31400.05	Entretien conventionné	23'000	23'000	0	0.00	23'000
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	231'000	231'000	0	210'033.49	20'967
31410.01	Entretien hivernal des routes	10'000	10'000	0	10'125.00	-125
31410.02	Marquages routiers	35'000	35'000	0	18'842.90	16'157
31410.03	Achats sable et fondants chimiques	22'000	22'000	0	5'140.00	16'860
31410.04	Entretien des trottoirs	40'000	40'000	0	0.00	40'000
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	51'000	30'000	21'000	25'762.40	25'238
31420.01	Entretien du réseau d'eau	685'000	680'000	5'000	684'363.68	636
31420.03	Entretien des stations de pompage	40'000	40'000	0	21'036.72	18'963
31420.05	Entretien des abris bus et abris vélos	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31420.06	Entretien des hydrants	27'000	27'000	0	26'681.90	318
31430.01	Entretien Ecopoints	10'000	10'000	0	4'911.08	5'089
31430.02	Entretien zone portuaire	80'000	70'000	10'000	86'153.21	-6'153
31430.03	Entretien pontons et amarrages	2'000	2'000	0	1'255.94	744
31430.04	Entretien engin de levage	3'000	3'000	0	1'895.24	1'105
31430.05	Entretien canaux d'élévation et de relevage	0	0	0	2'558.70	-2'559
31430.06	Entretien canaux égouts	160'000	150'000	10'000	140'276.18	19'724
31430.07	Entretien cimetière	15'000	10'000	5'000	15'247.70	-248
31430.08	Entretien containers enterrés	25'000	25'000	0	18'742.21	6'258
31430.09	Entretien paysager	48'500	48'500	0	42'411.10	6'089
31430.10	Entretien places publiques, jeux et mobilier ur..	25'000	25'000	0	25'182.85	-183
31430.12	Entretien des conduites des eaux claires	41'000	19'000	22'000	31'070.84	9'929
31430.14	Entretien & réfection de murs	20'000	20'000	0	421.10	19'579
31430.15	Entretien poubelles publiques	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31414.01	Entretien des locaux	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	404'500	330'800	73'700	271'300.71	133'199
31440.01	Part entretien par le FCC	60'000	60'000	0	60'000.00	0
31450.00	Entretien des forêts	25'000	11'500	13'500	25'042.87	-43
31450.01	Entretien de la dévestiture	9'800	3'200	6'600	9'790.63	9
31450.02	Entretien de la Grande Sagneule	10'500	9'100	1'400	10'455.82	44
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	12'800	12'800	0	2'295.40	10'505
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	23'000	23'000	0	7'282.05	15'718
31510.02	Entretien éclairage public	70'000	65'000	5'000	59'084.14	10'916
31510.03	Entretien signalisation lumineuse	5'000	5'000	0	560.05	4'440



## Budget 2022

Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31510.04	Frais horodateur	6'500	5'000	1'500	6'989.20	-489
31510.05	Entretien des véhicules	45'000	44'500	500	63'957.65	-18'958
31510.06	Entretien vélos en libre-service	11'000	10'000	1'000	10'770.00	230
31510.07	Frais de stationnement	600	600	0	0.00	600
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	171'500	210'400	-38'900	210'424.00	-38'924
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	70'200	70'200	0	70'200.00	0
31610.01	Location stand de tirs	7'000	7'000	0	7'000.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	33'400	32'200	1'200	27'045.80	6'354
31800.01	Variation provision débiteurs factures	0	0	0	-17'167.15	17'167
31800.02	Variation provision débiteurs impôts	0	0	0	-19'860.00	19'860
31810.00	Pertes sur créances effectives	14'500	14'800	-300	13'401.19	1'099
31810.01	ADB, remises et non-valeur personnes physi..	265'000	265'000	0	262'097.79	2'902
31810.02	ADB, remises et non-valeur personnes moral..	5'000	5'000	0	2'597.67	2'402
31900.00	Autres charges d'exploitation	8'500	10'500	-2'000	4'096.01	4'404
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>3'714'400</b>	<b>2'664'900</b>	<b>1'049'500</b>	<b>3'557'308.30</b>	<b>157'092</b>
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	434'000	418'600	15'400	413'107.90	20'892
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	354'000	354'000	0	343'490.15	10'510
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	0	1'000	-1'000	0.00	0
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public	63'300	62'400	900	58'434.30	4'866
33003.02	Amortissements planifiés parkings	13'900	13'900	0	13'900.00	0
33003.03	Amortissements planifiés zone portuaire	14'900	9'400	5'500	8'845.75	6'054
33003.04	Amortissements planifiés, PGEE	143'400	143'800	-400	142'055.45	1'345
33003.05	Amortissements planifiés cimetières	28'100	26'300	1'800	26'277.45	1'823
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	121'800	103'700	18'100	103'326.05	18'474
33003.07	Amortissements planifiés conteneurs enterrés	87'700	86'200	1'500	80'722.75	6'977
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	157'400	149'500	7'900	135'880.60	21'519
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	1'212'000	1'184'600	27'400	1'175'313.80	36'686
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	22'400	21'300	1'100	22'501.55	-102
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	71'200	54'500	16'700	49'922.10	21'278
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	23'300	26'900	-3'600	21'799.80	1'500
33009.09	Amortissement planifié, réévaluation du PA	952'600	0	952'600	952'628.00	-28
33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur d..	300	0	300	317.20	-17
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	14'100	8'800	5'300	8'785.45	5'315
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>818'350</b>	<b>815'800</b>	<b>2'550</b>	<b>751'462.98</b>	<b>66'887</b>
34000.03	Intérêts rémunérateurs sur impôts PP	0	1'000	-1'000	224.45	-224
34000.04	Intérêts rémunérateurs sur impôts PM	0	150	-150	19.25	-19
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	2'600	0	2'600	2'555.55	44
34060.06	SUVA 12-21 1.24%	0	16'500	-16'500	16'541.60	-16'542
34060.07	SUVA 12-21 1.24%	0	16'150	-16'150	16'120.00	-16'120
34060.08	BCGE 12-22 1.66%	33'200	33'200	0	33'200.00	0
34060.09	SUVA 12-22 1.42%	56'800	56'800	0	56'800.00	0
34060.10	PostFinance 13-23 1.89%	66'200	66'200	0	66'150.00	50
34060.11	PostFinance 13-24 2.00%	70'000	70'000	0	70'000.00	0
34060.12	Pensionskasse Post 15-24 0.45%	22'500	22'500	0	22'500.00	0
34060.13	PostFinance 15-25 0.37%	11'100	11'100	0	11'100.00	0
34060.14	Rentes Genevoises 11-26 2.79%	14'000	15'300	-1'300	16'740.00	-2'740
34060.15	SUVA 15-26 0.62%	15'500	15'500	0	15'500.00	0
34060.16	Rentes Genevoises 14-29 1.94%	63'100	67'900	-4'800	72'750.00	-9'650
34060.17	VZ Depotbank AG 15-20 0.25%	0	0	0	6'250.00	-6'250
34060.18	PostFinance 17-27 0.71%	35'500	35'500	0	35'500.00	0
34060.19	PostFinance 18-28 0.88%	44'000	44'000	0	44'000.00	0
34060.20	BCN 19-29 0.30%	15'000	15'000	0	15'000.00	0
34060.21	VZ Depotbank AG 20-26 0.10%	2'500	2'500	0	0.00	2'500
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	187'500	169'000	18'500	120'915.89	66'584
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	145'550	127'800	17'750	100'036.34	45'514
34394.00	Primes d'assurances PF	5'800	6'000	-200	5'757.70	42
34394.01	Assurances bâtiments (ECAP) PF	24'300	21'200	3'100	20'913.70	3'386
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	500	500	0	165.00	335
34990.01	Escompte sur vente de bois	2'700	2'000	700	2'723.50	-24
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements sp..</b>	<b>369'100</b>	<b>355'370</b>	<b>13'730</b>	<b>2'532'024.66</b>	<b>-2'162'925</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	239'500	252'870	-13'370	318'343.27	-78'843
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	127'000	102'000	25'000	2'211'058.34	-2'084'058
35110.01	Fonds forestier de réserve - retenue	2'600	500	2'100	2'623.05	-23



## Budget 2022

Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>19'732'780</b>	<b>19'064'760</b>	<b>668'020</b>	<b>18'920'685.66</b>	<b>812'094</b>
36010.01	Mise à jour cadastre	11'000	11'000	0	13'266.60	-2'267
36010.03	Taxe des chiens part Etat	16'500	16'000	500	15'660.00	840
36010.04	Redevance Office de la population	13'000	13'000	0	11'650.70	1'349
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	133'000	136'590	-3'590	136'602.65	-3'603
36110.01	Sanctions de plans par l'Etat	80'000	80'000	0	38'065.30	41'935
36110.02	Subsides LAMal	1'575'100	1'511'700	63'400	1'370'826.82	204'273
36110.03	Part sur financement LACI	106'000	96'500	9'500	101'983.77	4'016
36110.04	Avances de contribution d'entretien	21'800	18'800	3'000	15'941.59	5'858
36110.05	Part communale aux bourses d'études	123'600	120'000	3'600	120'320.31	3'280
36110.06	Facture sociale	2'365'900	2'221'800	144'100	2'129'736.89	236'163
36110.07	Intégration socio-professionnelle	224'700	211'800	12'900	247'274.82	-22'575
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	122'400	118'200	4'200	116'482.17	5'918
36110.10	Social privé	93'800	93'000	800	89'367.22	4'433
36110.12	Lutte contre la fraude	35'200	36'600	-1'400	23'573.02	11'627
36110.99	Facture sociale - Effet Covid hors budget du ..	0	53'000	-53'000	0.00	0
36120.01	Emoluments état civil de district	58'600	62'000	-3'400	50'683.00	7'917
36120.03	Part communale au SSCL	467'000	478'800	-11'800	453'330.75	13'669
36120.05	Participation au Cercle scolaire	8'440'100	8'046'800	393'300	7'870'766.40	569'334
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	171'900	177'300	-5'400	172'561.97	-662
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	53'800	53'900	-100	57'597.10	-3'797
36120.08	Syndicat des patinoires	140'200	152'600	-12'400	180'219.14	-40'019
36120.09	Syndicat pour l'épuration	693'000	690'000	3'000	669'272.36	23'728
36120.10	Syndicat CANEP	0	22'580	-22'580	13'930.30	-13'930
36120.12	Part au fonds des missions de secours	89'080	80'670	8'410	81'396.15	7'684
36120.13	Service sanitaire	362'500	360'200	2'300	370'454.56	-7'955
36120.14	Participation au Skatepark	4'200	4'100	100	4'164.65	35
36120.15	Subv. communale crèches	850'000	850'000	0	776'791.40	73'209
36120.16	Subv. communale parascolaire	700'000	700'000	0	659'268.40	40'732
36120.17	Part services sociaux intercommunaux	618'000	629'500	-11'500	610'943.17	7'057
36120.19	Prestations de communes tiers	0	2'300	-2'300	985.05	-985
36140.01	Transports publics (pot commun)	987'600	940'400	47'200	1'080'672.40	-93'072
36140.02	Part communale au Noctambus	11'600	10'500	1'100	10'475.85	1'124
36140.04	Lanterne Magique antenne Milvignes	8'000	8'000	0	4'041.00	3'959
36140.07	Subventions mobilités	10'000	10'000	0	11'739.15	-1'739
36140.99	Transports publics - Effet Covid hors budget ..	0	62'000	-62'000	0.00	0
36227.00	Péréquation financière intercommunale	394'400	377'100	17'300	343'296.00	51'104
36228.01	Compensation des charges scolaires	60'300	65'800	-5'500	127'162.00	-66'862
36228.02	Compensation des charges préscolaires	142'500	127'100	15'400	85'692.00	56'808
36228.03	Compensation des charges parascolaires	27'400	32'400	-5'000	71'786.00	-44'386
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	4'500	4'500	0	4'051.80	448
36340.01	Subvention à organisation touristiques	27'500	27'500	0	27'462.20	38
36340.02	Participation au Bibliobus	71'600	71'200	400	75'679.50	-4'080
36340.03	Part. communale au RUN	22'700	22'510	190	22'510.00	190
36340.04	Part. communale à Région Neuchâtel Littoral ..	20'100	19'810	290	20'104.65	-5
36340.05	Mandat accompagnement PA	4'500	4'500	0	4'502.00	-2
36340.06	Participation mandat PAL communaux (coord..	5'200	5'200	0	0.00	5'200
36340.07	Participation au Plan Intercommunal des Ene..	3'500	3'500	0	3'473.00	27
36350.01	Soutien entreprises : complément aux aides f..	0	0	0	271'488.00	-271'488
36350.02	Subvention entreprises : équipement Covid-19	0	0	0	17'205.00	-17'205
36350.03	Subvention entreprises : contrat apprentissage	0	0	0	2'000.00	-2'000
36350.04	Subvention entreprises : bons CHF 10.-	0	0	0	96'551.95	-96'552
36350.05	Soutien sociétés locales et associations - aid..	0	0	0	24'047.00	-24'047
36350.06	Subvention bénéficiaires GSR	0	0	0	41'547.65	-41'548
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	30'000	30'000	0	28'400.00	1'600
36360.01	Subvention bibliothèque enfantine	1'600	1'100	500	1'100.00	500
36360.02	Subventions sociétés locales formatrices	72'000	67'000	5'000	67'000.00	5'000
36360.03	Subventions aînés	15'000	15'000	0	5'610.00	9'390
36360.04	Subventions ponctuelles	20'000	20'000	0	9'710.00	10'290
36360.06	Prestations en nature pour manifestations vill..	8'000	8'000	0	0.00	8'000
36360.07	Subventions à la culture	21'500	15'000	6'500	15'000.00	6'500
36370.00	Subventions aux personnes physiques	192'900	67'900	125'000	45'262.25	147'638
<b>37</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>508'000</b>	<b>494'000</b>	<b>14'000</b>	<b>507'867.50</b>	<b>133</b>
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	508'000	494'000	14'000	507'867.50	133
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'075'727.00</b>	<b>-1'075'727</b>



## Budget 2022

Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envel..	0	0	0	1'075'727.00	-1'075'727
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>876'190</b>	<b>745'390</b>	<b>130'800</b>	<b>790'638.63</b>	<b>85'551</b>
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	96'000	117'000	-21'000	117'000.00	-21'000
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	13'590	13'590	0	13'590.00	0
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	224'600	224'600	0	225'184.00	-584
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	254'200	221'100	33'100	233'239.48	20'961
39300.02	Imputations internes pour équipements régio..	13'000	0	13'000	0.00	13'000
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	274'800	169'100	105'700	201'625.15	73'175
	<b>PRODUITS</b>	<b>-43'343'310</b>	<b>-40'851'670</b>	<b>-2'491'640</b>	<b>-45'469'763.02</b>	<b>2'126'453</b>
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-27'310'000</b>	<b>-26'026'000</b>	<b>-1'284'000</b>	<b>-27'559'871.88</b>	<b>249'872</b>
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-20'800'000	-20'500'000	-300'000	-20'515'902.85	-284'097
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-140'000	-100'000	-40'000	-351'098.92	211'099
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-50'000	-50'000	0	-172'265.40	122'265
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	30'000	20'000	10'000	38'646.30	-8'646
40008.00	ADB, remises et non-valeur	-10'000	-5'000	-5'000	-7'807.20	-2'193
40009.98	Impact Covid-19 - personnes physiques	0	615'000	-615'000	0.00	0
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-3'100'000	-3'000'000	-100'000	-3'144'569.55	44'570
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-460'000	-500'000	40'000	-473'394.31	13'394
40030.00	Prestations en capital	-460'000	-450'000	-10'000	-616'524.45	156'524
40040.00	Gains en loterie	0	-5'000	5'000	-1'848.70	1'849
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-320'000	-350'000	30'000	-328'266.20	8'266
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-360'000	-200'000	-160'000	-223'188.85	-136'811
40100.98	Impact Covid-19 - personnes morales	0	130'000	-130'000	0.00	0
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-30'000	-30'000	0	-33'285.24	3'285
40108.00	ADB, remises et non-valeurs personnes mora..	0	0	0	-1'691.78	1'692
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-60'000	-55'000	-5'000	-71'182.83	11'183
40190.00	IPM part au fonds (proportion population)	0	0	0	-82'264.75	82'265
40191.00	IPM part au fonds (proportion emplois)	-630'000	-650'000	20'000	-659'200.68	29'201
40210.00	Impôts fonciers personnes morales	-250'000	-212'000	-38'000	-249'720.55	-279
40210.01	Impôts fonciers personnes physiques	-585'000	-600'000	15'000	-584'735.40	-265
40320.00	Taxe sur les divertissements	-20'000	-20'000	0	-17'790.52	-2'209
40330.00	Taxe des chiens	-65'000	-64'000	-1'000	-63'780.00	-1'220
<b>41</b>	<b>Patentes et concessions</b>	<b>-33'900</b>	<b>-40'800</b>	<b>6'900</b>	<b>-33'911.04</b>	<b>11</b>
41200.01	Redevance gaz	-33'900	-40'800	6'900	-33'911.04	11
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-7'306'100</b>	<b>-7'085'400</b>	<b>-220'700</b>	<b>-6'553'444.36</b>	<b>-752'656</b>
42100.00	Emoluments administratifs	-5'000	-9'000	4'000	-4'134.80	-865
42100.01	Emoluments Contrôle des habitants	-50'000	-45'000	-5'000	-49'169.25	-831
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-2'500	-2'500	0	-2'250.00	-250
42100.05	Sanctions de plans	-70'000	-70'000	0	-27'171.70	-42'828
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-17'500	-17'700	200	-24'467.99	6'968
42400.01	Location Colombariums	-12'000	-12'000	0	-12'376.30	376
42400.02	Redevance à vocation énergétique	-120'000	-120'000	0	-121'138.65	1'139
42400.03	Taxe administrative cantonale	-80'000	-80'000	0	-27'855.30	-52'145
42400.04	Taxe d'affichage	-4'000	-4'000	0	-1'985.90	-2'014
42400.05	Part inhumation défunts externes	-1'500	-2'500	1'000	-1'500.00	0
42400.06	Contribution des propriétaires	-15'700	-15'700	0	-22'108.45	6'408
42400.07	Prestations pour des communes tiers	-15'000	-15'000	0	-11'110.00	-3'890
42400.08	Location de matériel	-3'400	-3'000	-400	-452.00	-2'948
42400.09	Redevance utilisation du domaine public	-200'000	-200'000	0	-198'303.30	-1'697
42401.01	Locations places d'amarrage	-360'000	-360'000	0	-370'487.69	10'488
42401.02	Locations places à terre	-18'000	-18'000	0	-19'243.75	1'244
42401.03	Taxe d'hivernage	-5'000	-5'000	0	-5'869.41	869
42401.04	Taxe utilisation grue	-20'000	-20'000	0	-21'825.85	1'826
42401.05	Locat. emplacement bers	-8'500	-8'500	0	-8'461.18	-39
42401.06	Locations bers	-2'000	-2'000	0	-1'569.15	-431
42401.09	Taxe fixe eau	-550'000	0	-550'000	-551'451.50	1'452
42401.10	Taxe sur la consommation d'eau	-700'000	-1'213'000	513'000	-690'267.21	-9'733
42401.11	Taxe d'épuration	-1'500'000	-1'476'000	-24'000	-1'492'015.71	-7'984
42401.20	Taxe déchets ménages	-575'000	-575'000	0	-574'823.41	-177
42401.21	Taxe déchets entreprises	-69'400	-69'400	0	-66'845.21	-2'555



## Budget 2022

Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
42401.24	Récupérations diverses Eli10	-575'000	-575'000	0	-452'399.00	-122'601
42401.30	Taxe communale horodateurs	-44'000	-44'000	0	-47'587.97	3'588
42401.31	Taxe communale antennes et lignes	-16'400	-16'400	0	-16'392.90	-7
42401.32	Taxe communale vignettes parcage	-800	-1'100	300	-775.00	-25
42500.01	Vente de bois de service	-94'300	-20'000	-74'300	-94'265.76	-34
42500.02	Vente de bois d'industrie	-18'500	-10'000	-8'500	-18'508.50	9
42500.03	Vente de bois de feu	-10'400	-10'000	-400	-10'366.19	-34
42500.10	Vente cartes CFF	-55'000	-60'000	5'000	-38'325.00	-16'675
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-43'500	-43'500	0	-39'203.72	-4'296
42600.02	Frais de rappels	-1'600	-1'100	-500	-1'952.20	352
42600.04	Heures conciergerie para+préscolaire	-47'900	-104'700	56'800	-64'100.00	16'200
42600.05	Prestations facturées à la STEP	-26'700	-26'700	0	-26'725.00	25
42600.06	Prestations facturées à la petite enfance	-48'900	-48'900	0	0.00	-48'900
42600.07	Prestations facturées à la petite enfance	-26'600	-13'400	-13'200	-64'806.00	38'206
42600.09	Prestations facturées au SIAALN	-166'700	-166'700	0	0.00	-166'700
42600.10	Contributions de parents	-1'457'600	-1'353'200	-104'400	-1'117'879.51	-339'720
42600.11	Refacturation autres frais	-12'500	-12'500	0	-22'670.25	10'170
42600.20	Récupération du verre	-21'000	-21'000	0	-24'982.00	3'982
42600.21	Vente du papier	-18'000	-13'000	-5'000	-1'225.65	-16'774
42600.28	Rétrocession Vadec ménages	-154'000	-140'000	-14'000	-154'255.99	256
42600.29	Rétrocession Vadec entreprises	-17'200	-15'900	-1'300	-17'227.51	28
42700.00	Amendes	-45'000	-45'000	0	-32'912.50	-12'088
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-20'400</b>	<b>-22'300</b>	<b>1'900</b>	<b>-86'425.01</b>	<b>66'025</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-22'800	-23'200	400	-17'474.95	-5'325
43090.02	Sponsoring	-3'000	-4'500	1'500	-750.00	-2'250
43090.03	RPC micro-turbine réservoir Auvernier	0	0	0	-2'186.66	2'187
43090.04	Dédom. canton encaissement redevance s/eau	-6'000	-6'000	0	-6'031.00	31
43110.00	Prestations propres sur immobilisations incor..	11'400	11'400	0	0.00	11'400
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	0	0	0	776.50	-777
43900.00	Autres revenus	0	0	0	-60'758.90	60'759
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'997'200</b>	<b>-2'041'000</b>	<b>43'800</b>	<b>-2'446'768.09</b>	<b>449'568</b>
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-150'000	-129'000	-21'000	-173'277.55	23'278
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-3'400	-6'000	2'600	-3'384.22	-16
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier	-1'000	-10'000	9'000	-7'358.00	6'358
44200.00	Dividendes	-79'000	-79'000	0	-77'965.72	-1'034
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-1'105'400	-1'120'300	14'900	-1'117'774.36	12'374
44300.01	Location des vignes	-1'500	-1'500	0	-1'478.80	-21
44300.03	Location des autres terrains	-24'500	-24'500	0	-22'825.75	-1'674
44390.00	Remboursement de charges	-174'200	-174'600	400	-182'934.59	8'735
44391.00	Autres remboursements de tiers	-12'800	-12'800	0	-45'643.00	32'843
44399.01	Part copropriétaire fonds rénov parking le Va..	-7'000	-7'000	0	-6'960.00	-40
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	0	0	0	-24.00	24
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-280'300	-321'500	41'200	-305'713.40	25'413
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-28'400	-28'400	0	-28'404.00	4
44720.01	Locations salles, classes et locaux	-100'400	-105'400	5'000	-94'436.00	-5'964
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-29'300	-21'000	-8'300	-21'000.00	-8'300
44900.00	Réévaluations PA	0	0	0	-356'597.00	356'597
44990.00	Autres revenus financiers	0	0	0	-991.70	992
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financemen..</b>	<b>-74'200</b>	<b>-117'360</b>	<b>43'160</b>	<b>-456'156.99</b>	<b>381'957</b>
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de ti..	-3'100	-500	-2'600	0.00	-3'100
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-46'100	-116'860	70'760	-29'181.91	-16'918
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-25'000	0	-25'000	-426'975.08	401'975
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-4'264'720</b>	<b>-4'279'420</b>	<b>14'700</b>	<b>-6'082'051.52</b>	<b>1'817'332</b>
46010.01	Quote-part à la taxe LRVP	-41'500	-41'500	0	-41'439.00	-61
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-10'400	-10'400	0	-25'175.40	14'775
46110.01	Dédommagements pour notification poursuites	-90'000	-90'000	0	-67'151.00	-22'849
46110.02	Subvention cantonale SSR	-145'400	-145'400	0	-142'100.00	-3'300
46110.03	Subvention cantonale ACCORD	-60'600	-60'600	0	-57'623.00	-2'977
46110.10	Transfert de routes cantonales	0	0	0	-1'887'467.00	1'887'467
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-2'081'000	-2'148'920	67'920	-2'057'155.37	-23'845
46120.01	Contributions des communes	-965'800	-941'400	-24'400	-939'871.10	-25'929
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	-56'900	-56'900	0	-78'029.65	21'130



## Budget 2022

Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
46140.00	Dédommagements des entreprises publiques	-900	-900	0	-300.00	-600
46300.01	Rétrocession sur droits de douanes sur esse..	-600	-1'000	400	-609.80	10
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-72'800	-50'000	-22'800	-72'760.45	-40
46310.01	Contributions du fonds sur places facturées	-685'720	-685'100	-620	-688'285.25	2'565
46311.00	Contribution formation duale (apprentis)	-50'200	-40'600	-9'600	-16'100.00	-34'100
46340.01	Subventions stages HES	0	-3'800	3'800	-5'125.00	5'125
46990.00	Redistribution taxe CO2	-2'900	-2'900	0	-2'859.50	-41
<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>-508'000</b>	<b>-494'000</b>	<b>-14'000</b>	<b>-507'867.50</b>	<b>-133</b>
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-508'000	-494'000	-14'000	-507'867.50	-133
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-952'600</b>	<b>0</b>	<b>-952'600</b>	<b>-952'628.00</b>	<b>28</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-952'600	0	-952'600	-952'628.00	28
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-876'190</b>	<b>-745'390</b>	<b>-130'800</b>	<b>-790'638.63</b>	<b>-85'551</b>
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-199'900	-220'900	21'000	-219'975.00	20'075
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-13'590	-13'590	0	-13'590.00	0
49300.01	Imputation épuration	-267'200	-221'100	-46'100	-233'239.48	-33'961
49300.02	Imputation déchets entreprises	-120'700	-120'700	0	-122'209.00	1'509
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-274'800	-169'100	-105'700	-201'625.15	-73'175

## 8.2 Comptes des investissements

### Commentaire général

Comme lors de la sanction du budget 2021, le Conseil communal a choisi de présenter son plan des investissements 2022-2025 avec une division sur l'année 2022. En effet, nous pouvons observer, depuis plusieurs exercices, que la réalisation des investissements communaux est marquée par des difficultés de prévision, notamment sur le plan des rentrées de soumissions et de la dépendance à d'autres acteurs locaux ou régionaux. Dans cet esprit, le Conseil communal présente une version évolutive du plan des investissements pour garder une certaine souplesse de mise en œuvre. Le changement d'autorités pour cette législature justifie d'autant plus cette pratique.

Une première colonne 2022 intitulée « prioritaire » comprend les investissements minimaux et nécessaires à l'assainissement des infrastructures communales. La seconde colonne 2022, intitulée « évolutifs », correspond à des besoins d'investissements essentiels, mais moins prioritaires que la première colonne. Les montants colloqués dans cette colonne pourraient être ramenés dans la première colonne au gré des opportunités et de la réalisation des chantiers dits « prioritaires ».

Rappelons enfin que ce document représente une feuille de route du Conseil communal pour les années 2022 à 2025. Ce document est susceptible d'évoluer au gré des opportunités, des contraintes et des modifications de priorités. Par ailleurs, bien qu'établi sur un temps relativement long (2022 à 2025), ce document manque intrinsèquement de précision avec l'éloignement du but temporel du plan.

### Liste des investissements :

#### Services industriels :

Les investissements prévus en 2022 liés aux services industriels poursuivent toujours les mêmes objectifs :

- La mise en application de notre plan général d'approvisionnement en eau (PGA)
- La mise en application de notre plan général d'évacuation des eaux (PGEE)
- La mise à niveau du réseau électrique pour une performance adaptée à la demande
- Le remplacement progressif de nos poubelles et une optimisation de nos éco-points (petits et grands)
- Le rajeunissement de nos fontaines, grâce au crédit cadre y relatif

Viendront s'y ajouter durant l'année :

- Le plan communal des énergies 2
- Un concept de protection contre les crues et pour la renaturalisation de nos cours d'eau.
- Des résultats d'études en lien avec le CAD existant (Bôle + Colombier) et un nouveau CAD (Auvernier)
- Des projets d'envergures pour le centre des villages de Bôle (rue du Temple) et de Colombier (rue du Château)

**Trafic :** Les investissements prévus en 2022 mettent l'accent sur la mobilité et la sécurisation de plusieurs tronçons de routes. Citons la création d'un trottoir le long de la route des Clos à Auvernier avec une réduction de vitesse (30km/h), l'aménagement de la route des Longues-Raies à Colombier avec une mise en zone 30km/h de ce secteur très fréquenté, tant pour les loisirs (équitation, mur de grimpe, anneau d'athlétisme, activités nautiques...) que pour les activités professionnelles (CPMB, Suissetec, FNE...).

La sécurisation des cheminements piétonniers est aussi à l'ordre du jour avec la pose de barrière à la rue du Lac à Bôle, ainsi qu'à la rue Chenailleta à Colombier. Le « chemin des écoliers » (Collège-Prélaz) à Colombier sera également prolongé avec un renforcement du cheminement piétonnier.

**Bâtiments :** Les investissements prévus en 2022 pour les bâtiments prévoient un crédit budgétaire de Fr. 525'000.- pour le PA et de Fr. 210'000.- pour le PF dans l'intention de diminuer la consommation d'électricité dans deux des collèges primaires, de restaurer les places de jeux attenantes et de lancer des études d'assainissement selon la planification EPIQR.

**Mûriers 2 :** Le MEP (mandat d'études parallèle) voté en septembre par le conseil général a été lancé en novembre 2021. Dès janvier, les candidats sélectionnés vont préparer des projets du 1er degré, présentés en mars 2022. Les projets du 2e degré sont attendus en juin, date à laquelle le collège d'experts désignera le lauréat. En décembre 2022 un crédit d'étude sera demandé au conseil général pour entamer la transformation/rénovation ou la destruction/reconstruction du bâtiment.

Lieu		Genre de travaux	Voi	Ele	Eau	Epu	Chapitre comptable	Voté	Invest. brut	Subvent. / particip.	Solde disponible	2022	2023	2024	2025
												prioritaire évolutifs			
<b>Voies de communication</b>															
A	20212201+02+0	Clos - Secteur 1			X	X	61500	03.06.21	650	-279		0			
A	20212201+02+0	Clos - Secteur 2			X	X	61500	03.06.21	577	-260	317	317			
A	20212201+02+0	Clos - Secteur 3			X	X	61500	03.06.21	641	-290	351		351		
A	20212201+02+0	Clos - Secteur 4			X	X	61500	03.06.21	1'442	-671	771			771	
A		Epancheurs		X											
A		Rochettes 4-34			X	X			250				250		
A		Rochettes 34-60			X	X			150				150		
A	202127.00	Ruz Chatru DP35			X			9.9.21	300			300			
A		Ch. de Ceylard			X				150				150		
B		Baillottes - chemin des Vignes					61500		345					345	
B	20212101+02	Bugnon		X	X	X	61500	03.06.21	95			95			
B	201002.01	Chanet					61500	29.3.10	27		14		14		
B		Champ-Rond					61500		160				160		
B	202001.01	Comte-de-Wemyss		X	X	X	61500	14.11.19	536		209	209			
B	202112.01+02	Moraine, chemin		X	X	X	61500	17.12.20	157		81	81			
B		Rue Lac		X				11.11.21	99				99		
B		Sous-le Pré			?	?	61500		600				600		
B		Temple			X	X	61500		430				430		
C		Arsenal				X	61500		215						215
C		Basse			X	X	61500								
C		Château			X	X	61500		360				360		
C		Chenailleta		X				11.11.21	77				77		
C		Chézard							780				780		
C		Collège - Prélaz					61500		320			320			
C		Crêt Mouchet					61500		50						50
C		Longues Raies							545		545				
C		Chézard							780				780		
C		Longues Raies							545					545	
C		Perreuses													
C		Sentier		X			61500		150						150
C		Torgueil canal							100					100	
C		Vadec DP					61500		120						120

Lieu		Genre de travaux	Voi	Ele	Eau	Epu	Chapitre comptable	Voté	Invest. brut	Subvent. / particip.	Solde disponible	2022	2023	2024	2025	
												prioritaire évolutifs				
C	Vernes	Réfection tapis routier	X		?	?	61500		100						100	
C	DP 122 - Crostand / Ceylards	Réfection tapis routier														
M	202007.00	Crédit d'engagement					61500	12.12.19	90		30	30				
M	202015.00	Crédit d'engagement					61500	11.6.20	410		130		70	60		
M		Crédit budgétaire					61500	11.11.21	70			70	70	70	70	
M		Crédit cadre					61500		670		670	135	135	135	135	
M	Milvignes	Remplacement véhicule conciergerie					21700							35		
M	Milvignes	Surélévation arrêts de bus norme Lhand							585	-117	468	312		156		
									<b>12'576</b>	<b>-1'617</b>	<b>3'041</b>	<b>2'094</b>	<b>890</b>	<b>4'502</b>	<b>1'721</b>	<b>740</b>

### Réseau électrique

(autofinancé)

A	20212201+02+0	Clos - Secteur 1	X		X	X		03.06.21	408			0				
A	20212201+02+0	Clos - Secteur 2	X		X	X		03.06.21	290			290				
A	20212201+02+0	Clos - Secteur 3	X		X	X		03.06.21	322				322			
A	20212201+02+0	Clos - Secteur 4	X		X	X		03.06.21	623					623		
A		Pacotte					87110		32				32			
A	202000.01	Vanels - Roche	X		X	X	87110	14.11.19	703		107	107				
A		Rochettes (34-60)	X		X	X	87110		190				190			
A		Rochettes (4-34)	X		X	X	87110		190				190			
B		Baillottes - chemin des Vignes	X		X	?	87110		405				405			
B	202121.03	Bugnon	X	X	X	X	87110	03.06.21	235			235				
B	201002.02	Chanet					87110	29.03.10	152		50		50			
B	Eli10	Chanet - nouvelle station					87110		150				150			
B	202112.04	Moraine, chemin	X	X	X	X	87110	17.12.20	346		138	138				
B	Eli10	Sous-le Pré / Chasselas														
B	Eli10	Temple	X		X	X	87110		220				220			
C		Château		X	X	X	87110									
M		Crédit budgétaire Auvernier - Bôle					87110		100			100		100	100	
M		Crédit budgétaire Auvernier - Bôle					87110		256				256			
M		Crédit budgétaire Auvernier - Bôle					87110		200			200		200	200	
									<b>4'822</b>	<b>0</b>	<b>295</b>	<b>1'070</b>	<b>488</b>	<b>1'627</b>	<b>923</b>	<b>300</b>

### Réseau d'eau potable

(autofinancé)

A	20212201+02+0	Clos - Secteur 1	X		X	X		03.06.21	653			0			
A	20212201+02+0	Clos - Secteur 2	X		X	X		03.06.21	466			466			

Lieu		Genre de travaux	Voi	Ele	Eau	Epu	Chapitre comptable	Voté	Invest. brut	Subvent. / particip.	Solde disponible	2022	2023	2024	2025	
												prioritaire évolutifs				
A	20212201+02+0	Clos - Secteur 3		X		X		03.06.21	517				517			
A	20212201+02+0	Clos - Secteur 4		X		X		03.06.21	998					998		
A	Eli10	Racherelle - Virettes	Liaison				71010		900							
A	202000.04	Vanels - Roche	Assainissement réseau Eau DN 150	X	X		71010	14.11.19	945		138	138				
A	Eli10	PGA 6 - Virettes	Réservoir, abandon	X	X		71010		162					162		
A		Rochettes (4-60)	Assainissement réseau Eau	X	X		71010		531				531			
B		Baillottes - chemin des Vignes	Assainissement réseau d'eau	X	X		71010		700				700			
B	202121.04	Bugnon	Assainissement réseau Eau	X	X	X	71010	03.06.21	192			192				
B	202112.04	Moraine, chemin	Assainissement du réseau d'eau	X	X	X	71010	17.12.20	337		130	130				
B	Eli10	Temple	Changement conduite	X	X		71010		270				270			
C		Arsenal	Assainissement réseau Eau	X			71010		350							
C		Basse	Assainissement réseau Eau	X	X		71010									
C	20160201+02	Brégots	Captage : mise aux normes + tubage conduite				71010	28.4.16	599	-28	114	114				
C		Château	Assainissement réseau Eau				71010		280				280			
C		Collège - Prélaz	Assainissement réseau Eau				71010		330			330				
M		Investissement mesures PGA	Assainissement réseau Eau				71010		1'590				530	530	530	
M		PGA 4 - Cottendard / Racherelle	Assainissement réseau Eau				71010		2'020			2'200				
M		Crédit budgétaire	Conduites eau (crédit budgétaire)				71010		200			200	200	200	200	
M		Crédit budgétaire	Remplacement compteurs (crédit budg.)				71010		30			30	30	30	30	
M	201402.01	Milvignes	Télégestion réseaux 3 villages				71010	09.9.14	230	-20	56					
									<b>12'299</b>	<b>-48</b>	<b>438</b>	<b>3'800</b>	<b>0</b>	<b>3'058</b>	<b>1'920</b>	<b>760</b>

### Epuration - PGEE

(autofinancé)

A	20212201+02+0	Clos - Secteur 1	Epuration	X		X	X	03.06.21	136			0			
A	20212201+02+0	Clos - Secteur 2	Epuration	X		X	X	03.06.21	100			100			
A	20212201+02+0	Clos - Secteur 3	Epuration	X		X	X	03.06.21	113				113		
A	20212201+02+0	Clos - Secteur 4	Epuration	X		X	X	03.06.21	207					207	
A	20212201+02+0	Clos - Secteur 1	PGEE	X		X	X	03.06.21	361			0			
A	20212201+02+0	Clos - Secteur 2	PGEE	X		X	X	03.06.21	258			258			
A	20212201+02+0	Clos - Secteur 3	PGEE	X		X	X	03.06.21	287				287		
A	20212201+02+0	Clos - Secteur 4	PGEE	X		X	X	03.06.21	552					552	
A	202000.06	Vanels / Roche EU + PGEE	Assainissement du réseau PGEE				X	14.11.19	600		298	298			
B		Baillottes - chemin des Vignes	Assainissement réseau EU	X	X		72030		165				165		
B		Baillottes - chemin des Vignes	Assainissement réseau PGEE	X	X		72030		1'400				1'400		

Lieu	Genre de travaux	Voi	Ele	Eau	Epu	Chapitre comptable	Voté	Invest. brut	Subvent. / particip.	Solde disponible	2022	2023	2024	2025	
											prioritaire évolutifs				
B	202121.05+06	Bugnon	Assainissement du réseau EU+PGEE	X	X	X	X	710/711	03.06.21	313		313			
B	201811.00	Chemin du Val-de-Ruz	Evacuation eaux de surfaces					72030	31.5.18	177	20	20			
B	200801.05	Chasselas / Lac	Eaux usées	X				72010	1.9.08	33	33				
B		Gare / PN CFF Nord	Remplacement conduite eau usée		X	X		72010		120					
B		Gare / PN CFF Nord	Eau claire - Séparatif		X	X		72030		165					
B		Gassin versant sud-est	Eau claire - Séparatif					72030		2'232		676	475	563	510
B	202112.06	Moraine	Eaux usées + PGEE	X	X	X	X	700/711	17.12.20	582	228	228			
B	200802.01	Peupliers	Eau claire - Séparatif		?	?		72030	21.4.08	110	110				
B		Temple	Eaux usées + PGEE	X	X	X		710/711		880			880		
C		Arsenal	Eau usée & claire (PGEE - Mesure no 2)	X	X	X		710/711		500	-100				
C		Basse inférieure	PGEE					72030		350	-70				
C		Château	Etude					72030		70		70			
C		Château	PGEE					72030		1'140	-30		1'140	-30	
C		Collège - Prélaz	Eaux usées					72010		415		415			
C		Collège - Prélaz	PGEE					72030		409	-164	409			
C		Colline	PGEE					72030		750	-150				
M		Cadastre souterrain	Mise à jour EU-EC							170					
								<b>10'581</b>	<b>-514</b>	<b>689</b>	<b>1'753</b>	<b>676</b>	<b>4'060</b>	<b>533</b>	<b>510</b>

**Port** (autofinancé)

A		Parking port	Réfection et remise en état					34110		100			100		
A		Port	Crédit budgétaire					34110	11.11.21	150		150	150	150	
A		Port	Réfection ponton 1					34110		140		140			
								<b>390</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>290</b>	<b>0</b>	<b>250</b>	<b>150</b>	<b>150</b>

**Déchets** (autofinancé)

M	201101.01	Milvignes - Déchets	Containers enterrés					73010	31.10.11	720	176				
B		Sous-le-Pré	Création écopoint					73010		250					
M		Milvignes - Déchets	Poubelles publiques					73010		70		70			
								<b>1'040</b>	<b>0</b>	<b>176</b>	<b>70</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Bâtiments** patrimoine administratif

A	A voter	Salle polyvalente	Assainissement + panneaux solaires					35000		1'588		795	274	519	
A		Collège d'Auvernier	Toiture					21703		500			500		
C		Isabelle de Charrière	Toilette et cuisinette					2908		50		50			
C	202115.00	Mûriers 4	Suppression de la verrière					2905	11.03.21	300	74	60			

Lieu	Genre de travaux	Voi	Ele	Eau	Epu	Chapitre comptable	Voté	Invest. brut	Subvent. / particip.	Solde disponible	2022	2023	2024	2025	
											prioritaire évolutifs				
C	Mûriers 2	Projet de rénovation				2906		9'000			350		4'325	4'325	
C	Rue Basse et rue Haute	Etude de faisabilité à prévoir													
M	Crédit budgétaire	Bâtiments				2900		525			525		525	525	
M	201817.00	Etude parc immobilier					06.9.18	90		21		21			
								<b>12'053</b>	<b>0</b>	<b>95</b>	<b>1'780</b>	<b>21</b>	<b>5'624</b>	<b>5'369</b>	<b>0</b>

**Bâtiments**

**patrimoine financier**

A	201202.01	Bâla	Immeubles des Missions				963011	30.8.12	6'050		129	50			
M		Crédit budgétaire	Entretien bâtiments				963000		230			230	230	230	
								<b>6'280</b>	<b>0</b>	<b>129</b>	<b>280</b>	<b>0</b>	<b>230</b>	<b>230</b>	<b>0</b>

**Divers**

M		Cabane forestière	Prélèvement à la réserve forestière				82000		120						
M		Fusion	Crédit (si poursuite du projet)						50		50				
M		Nemo	Déploiement wifi public						285						
M		Parcours VITA					34100		60						
M	202011.00	Plan	Plan aménagement local				79000	11.6.20	791		400	200	100	100	
M	201401.01	Milvignes	Installation d'abris-vélos					4.11.14	129		41		41		
M		Plan de protection des crues													
A		Gare Littoral Auvernier	LHand, sécurité, exploitation						400				400		
C		Gare Littoral Colombier	Abri-bus vélo						40				20	20	
C		Halte Bas des Allées	LHand, sécurité, exploitation												
M		Divers	Divers et imprévus (compétence CC)						300			300	300	300	
								<b>2'175</b>	<b>0</b>	<b>441</b>	<b>550</b>	<b>41</b>	<b>820</b>	<b>420</b>	<b>300</b>

**TOTAL DES INVESTISSEMENTS**

**62'215 -2'179 5'304 11'687 2'116 20'171 11'266 2'760**

**PATRIMOINE FINANCIER**

**6'280 0 129 280 0 230 230 0**

**PATRIMOINE ADMINISTRATIF**

**55'935 -2'179 5'175 11'407 2'116 19'941 11'036 2'760**

**INVESTISSEMENTS AUTOFINANCES**

**29'132 -562 1'598 6'983 1'164 8'995 3'526 1'720**

**INVESTISSEMENTS SOUMIS AU FREIN**

**26'804 -1'617 3'577 4'074 952 10'946 7'510 1'040**