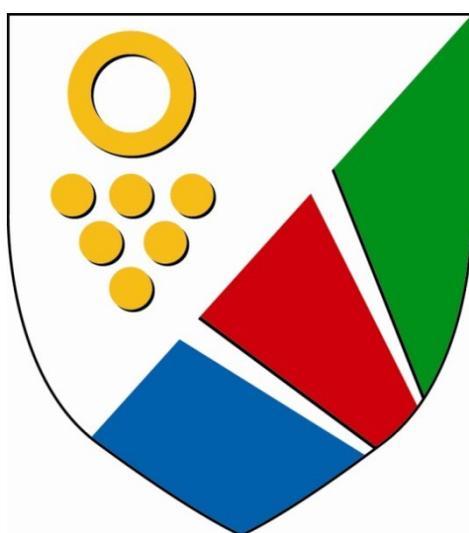


COMMUNE DE MILVIGNES



BUDGET 2023

Table des matières (MCH2)

Page

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

Rapport du budget 2023

1. Commentaires relatifs au budget - rapport succinct

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

Le budget 2023 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.

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 Conseil d'Etat va proposer au Grand Conseil de corriger de manière anticipée la progression à froid en matière fiscale des personnes physiques et d'anticiper d'un an la réforme (OCDE) de la fiscalité des personnes morales. Nous émettons toutefois une réserve sur l'impôt sur le revenu et le capital des personnes physiques, vu l'effondrement boursier en 2022 et dont les effets se répercuteront en 2023. Au vu de cette réserve, le budget communal 2023 n'a pas été modifié à la hausse par rapport à la proposition de l'Etat.

Le budget 2023 intègre les fortes augmentations annoncées de la part communale aux subsides LAMal de la facture sociale (+ 254'000.-). La part de Milvignes au budget du Cercle scolaire de Cescole croît fortement (+ 449'000.-), hors investissements futurs pour la rénovation des bâtiments. L'augmentation des besoins de garde des parents dans les crèches du Canton se concrétise également par des charges en forte croissance dans ce domaine (+ 300'000.- dès 2022). L'augmentation brutale de ces charges, sur lesquelles le Conseil communal n'a pas une prise directe, représente **plus d'un million d'augmentations de dépenses pérennes**. A contrario, la péréquation financière intercommunale diminue de CHF 249'000.-. La vente et dissolution du syndicat intercommunal du télé-réseau Sitebco, sur le territoire de Bôle, apportera une recette extraordinaire de CHF 650'000.-.

Le budget 2023 que vous propose le Conseil communal est, en regard de tous ces éléments, déficitaire à hauteur de CHF 184'005. Malgré une bonne tenue du ménage communal sous son contrôle, ce déficit a conduit le Conseil communal à demandé à l'ensemble des services de faire preuve d'économies dans leurs prévisions. En finalité, le Conseil communal vous propose de prélever à la réserve de politique conjoncturelle CHF 184'000.- (maximum autorisé : 50% de la réserve à fin 2021 de 1,060 million selon l'article 16 du Règlement communale sur les finances), en raison de l'augmentation brutale et pérenne des trois postes énumérés au paragraphe précédent.

Directement corrélée au résultat, l'enveloppe des investissements soumis au frein est limitée au double du montant des amortissements (soumis au frein) de CHF 2'915'400.- moins la perte, soit un montant total arrondi à CHF 4,63 millions (hors dérogation pour le crédit de 1.06 million des Mûriers 2). 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 La secrétaire

R. Kurowiak N. Aubert

A – Informations d'ordre général :

Budget fédéral (source : www.admin.ch) 29.06.2022

« Le Conseil fédéral a fixé les chiffres du budget 2023 assorti du plan intégré des tâches et des finances 2024-2026. Ce budget reste équilibré conformément aux exigences du frein à l'endettement, mais uniquement parce que les coûts de 1,7 milliard de francs liés à l'accueil des personnes ayant fui l'Ukraine sont comptabilisés à titre de dépenses extraordinaires. Dès 2024, ces exigences ne seront plus remplies en raison du non-financement de certaines dépenses supplémentaires qui seront engagées notamment en faveur de l'armée et de la protection du climat. Le montant des corrections budgétaires nécessaires pourrait atteindre 1,3 milliard. Les incertitudes sont toutefois grandes sur la question. ».

Budget cantonal (source : www.ne.ch) 28.09.2022

« Après avoir présenté des budgets excédentaires ces trois dernières années, le Conseil d'État, comme il l'avait pressenti lors de la présentation du programme de législature, est contraint de présenter un budget déficitaire. Les conséquences directes et indirectes des crises qui se prolongent et se multiplient ne peuvent en effet être totalement absorbées. Le budget 2023 affiche un excédent de charges de 9,5 millions de francs ainsi qu'une enveloppe d'investissements nets de 117,8 millions de francs, autofinancée à hauteur de 32,4%. Pour la première fois depuis 2019, les limites du frein à l'endettement ne seraient ainsi pas respectées ».

Budget des cantons romands (source : arcinfo / Keystone-ATS) 13.10.2022

« Les finances publiques devront composer avec de grandes incertitudes l'année prochaine. Les grands argentiers cantonaux romands veulent contrer l'inflation.

Guerre en Ukraine et afflux de réfugiés en Suisse, crise de l'approvisionnement énergétique, inflation, spectre de la pandémie, climat: en dévoilant leur projet, les grands argentiers cantonaux ont tous souligné les nombreux facteurs d'instabilité. « Il est difficile de construire un budget face à tant de crises », a reconnu fin septembre la ministre des finances vaudoises Valérie Dittli ».

Parmi les cantons latins, Vaud, Neuchâtel, Genève, le Jura et le Tessin prévoient d'enregistrer en 2023 un déficit. Fribourg et le Valais escomptent un excédent. Partout, les charges sont attendues en hausse, avec toute une palette de mesures pour soutenir le pouvoir d'achat des ménages. »

Vaud

Le projet de budget de l'Etat de Vaud prévoit un déficit de 227 millions de francs pour 2023. Une baisse sur le plan fiscal passera entre autres par un relèvement des déductions pour l'assurance maladie et les frais de garde (...).

Genève

Le budget 2023 du canton de Genève table sur un déficit de 419,6 millions de francs. En cette année préélectorale, le gouvernement propose d'allouer plus de moyens pour l'environnement et l'énergie, la formation, la cohésion sociale et la mobilité (...).

Jura

Prévoyant un déficit de 5,9 millions l'an prochain, le Jura a quant à lui dévoilé un plan d'économies. Mais pour ménager la population, il écarte une hausse d'impôt.

Le canton du Tessin restera lui aussi dans les chiffres rouges en 2023, escomptant un déficit de 79,5 millions de francs.

Fribourg

En revanche, Fribourg affiche l'équilibre, avec un excédent de 103'000 francs attendu. « Un budget porteur de stabilité dans une période incertaine », selon les autorités. Des investissements importants et des baisses fiscales voulues par le parlement visent à renforcer l'économie locale et le pouvoir d'achat.

Valais

Qualifié d'ambitieux, le budget valaisan prévoit un excédent de 23,6 millions de francs. Un signal de soutien à l'économie et à la population, selon Roberto Schmidt, chef des finances. Au menu, des investissements records et plus de ressources pour la santé et le social. »

Budget communal

Les données délimitées par « » 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 2023. En connaissance de tous ces éléments, le budget a ainsi pu être structuré.

Evolution des charges salariales pour 2023 :

Commentaire du Canton :

«

Le budget 2023 de l'État intègre une baisse de 0,1 point du taux de cotisation en lien avec les allocations familiales, ce dernier étant désormais fixé à 2% (1,6% pour les affiliés fortement contributeurs). Parallèlement, le taux de cotisation LPP (part employeur) s'élève à présent à 14,7% (16,45% pour le plan PPP), contre 14,45% au budget 2022 (16,2% pour le plan PPP), l'année 2023 correspondant à la fin de la période transitoire durant laquelle les assurés contribuaient au financement des mesures de consolidation financière initialement honorées par les seuls employeurs. La fin de ce régime transitoire implique par ailleurs une diminution globale de 0,25% du taux de cotisation LPP à charge des employés.

La problématique de l'inflation mérite ici une attention particulière. Rappelons tout d'abord qu'en 2022, un décalage de 0,2 point au bénéfice du personnel subsiste dans l'échelle des traitements de la fonction publique sous forme de « réserve d'indexation » à compenser en cas de hausse de l'IPC (l'évolution annuelle de l'IPC du mois de mai sert de référence). La situation économique mondiale a généré ces derniers mois une importante inflation des prix se traduisant par une progression annuelle de 2,9 points de l'indice de référence entre mai 2021 et mai 2022. Considérant les difficultés d'élaboration du budget 2023, mais également la baisse du taux de cotisation LPP à charge des employés, les différentes années durant lesquelles les traitements n'ont pas été ajustés à la baisse, la réserve d'indexation de 0,2 point et la possibilité légale de limiter l'indexation des traitements pour une durée de deux ans, le Conseil d'État a décidé de ne porter au budget 2023 qu'une indexation partielle des traitements à hauteur de 2 pourcents, soit 1,8% après compensation de la réserve d'indexation de 0,2 point. Il en résulte une réserve d'indexation positive de 0,9 point à régulariser dans les deux ans (au contraire des réserves négatives qui ne sont, comme constaté depuis 2014, légalement pas limitées dans la durée). Par cette mesure de durée limitée, le Conseil d'État a tenu à ne porter aucune atteinte aux principes essentiels de la politique salariale (échelons de progression salariale notamment) en ces périodes de fort investissement et de difficultés croissantes de recrutement de personnel.

L'espoir du Conseil d'État est également de voir les prix de l'énergie revenir à des niveaux plus supportables dans le courant de l'année 2023 et contribuer ainsi à un tassement de l'IPC. À noter aussi qu'avec les progressions automatiques (échelons) les titulaires de fonctions publiques qui ne sont pas au maximum de leur classe de traitement ne subiront pas de perte de pouvoir d'achat.

»

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.

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.

«

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

(FIF = Fonds d'infrastructure ferroviaire)

»

Péréquation financière intercommunale : diminution de CHF 249'000.- de la contribution communale en 2023.

Commentaire du Canton :

«

Après la révision du volet des charges de la péréquation financière intercommunale, la péréquation horizontale se compose de la péréquation des ressources avec un taux de réduction des écarts de 40%, de la compensation des charges scolaires et des structures d'accueil préscolaires et parascolaires. La péréquation des ressources est fondée sur les indicateurs fiscaux des exercices 2019, 2020 et 2021, dont les comptes sont bouclés. Ainsi les montants qui vous sont communiqués pour l'élaboration du budget 2023 sont les montants définitifs (colonnes 4 à 7) approuvés par le Conseil d'État en date du 21 septembre 2022.

La compensation des charges structurelles a été abandonnée au profit d'une compensation verticale des charges de centres supportées par les villes, principalement dans les domaines de la culture, des loisirs et des sports. Elle est complétée par une allocation transitoire versée aux communes situées en altitude (colonnes 8 à 10).

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 qui était 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 n'affiche un revenu fiscal relatif inférieur à 79% du revenu fiscal moyen de l'ensemble des communes après péréquation.

«

Divers :

Commentaire du Canton :

«

En marge des revenus utiles au fonctionnement courant des communes, citons également une aide budgétée à hauteur CHF 2,5 millions pour les fonds documentaires et la promotion de la lecture. S'agissant de l'accueil extrafamilial, le budget 2023 intègre un financement, par le fonds dédié, de CHF 9 millions à destination des structures communales. Ce montant considère le développement des places en parascolaire, le besoin en encadrement additionnel des enfants avec besoins socio-éducatifs spécifiques ainsi que le soutien aux projets pilotes MAE. Le financement de ces derniers par le fonds est rendu possible par la proposition de modification de la LAE que le Conseil d'État a jointe au rapport sur le budget 2023.

»

Part au fonds des missions de secours : augmentation de CHF 2'960.- de la contribution communale en 2023.
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
BG 23	3'670	55'260	920	21'190	11'000	92'040
BG 22	3'530	53'470	910	20'480	10'690	89'080
Ecart	140	1'790	10	710	310	2'960

C – Evaluation des rentrées fiscales cantonales :

Impôts directs des personnes physiques

Commentaire du Canton :

«

La baisse de l'impôt à la source de CHF 3 millions entre le budget 2022 et le budget 2023 est due à l'application des nouvelles dispositions légales concernant l'impôt à la source. Il s'agit principalement de personnes soumises à l'impôt à la source qui bénéficient d'une taxation ordinaire ultérieure (TOU), passant ainsi de l'impôt à la source à l'impôt ordinaire.

Pour l'augmentation des recettes des personnes physiques il a été tenu compte, outre ce qui a été décrit ci-dessus, de la reprise de l'activité économique ainsi que d'un effet de l'inflation sur l'adaptation des salaires. L'augmentation des taux d'intérêt et des hausses de coût (frais d'entretien) y est également considérée. La situation actuelle, l'incertitude géopolitique, sanitaire et économique, ne facilite pas les prévisions.

»

Impôts directs des personnes morales

Commentaire du Canton :

«

La reprise est bien présente et tous les acteurs économiques semblent le confirmer. Toutefois, l'incertitude actuelle laisse planer un certain doute sur la durée de cette embellie.

L'instabilité géopolitique, l'environnement sanitaire, 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 (CHF)	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	PFT 2024	PFT 2025	PFT 2026	Écart B2023 - B2022 CHF	%
Impôts directs personnes physiques	731'393'451	726'800'000	742'400'000	742'400'000	745'500'000	745'500'000	+15'600'000	+2.1%
Impôts sur le revenu et la fortune	685'459'791	685'000'000	703'000'000	703'000'000	706'000'000	706'000'000	+18'000'000	+2.6%
Impôts à la source	33'634'701	30'000'000	27'000'000	27'000'000	27'000'000	27'000'000	-3'000'000	-10.0%
Impôts frontaliers	12'298'958	11'800'000	12'400'000	12'400'000	12'500'000	12'500'000	+600'000	+5.1%
Impôts directs personnes morales	152'624'525	145'000'000	157'000'000	158'000'000	161'000'000	162'000'000	+12'000'000	+8.3%
Autres impôts directs	107'496'182	99'192'393	105'415'000	105'339'000	105'376'000	105'286'500	+6'222'607	+6.3%
Impôts fonciers	27'847'982	28'000'000	28'000'000	28'000'000	28'000'000	28'000'000	0	0.0%
Impôts sur gains en capital / immobiliers	28'880'676	24'242'393	27'665'000	27'589'000	27'626'000	27'536'500	+3'422'607	+14.1%
Droits de mutations	29'619'078	24'000'000	27'000'000	27'000'000	27'000'000	27'000'000	+3'000'000	+12.5%
Impôts sur successions et donations	19'113'676	18'750'000	18'750'000	18'750'000	18'750'000	18'750'000	0	0.0%
Impôts sur les maisons de jeux	2'034'770	4'200'000	4'000'000	4'000'000	4'000'000	4'000'000	-200'000	-4.8%
Impôts sur la propriété et les charges	49'980'757	49'255'000	50'045'000	50'545'000	51'045'000	51'045'000	+790'000	+1.6%
Taxes véhicules	47'881'576	47'255'000	48'045'000	48'545'000	49'045'000	49'045'000	+790'000	+1.7%
Taxes de navigation	2'099'181	2'000'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000	0	0.0%
40 Total	1'041'494'914	1'020'247'393	1'054'860'000	1'056'284'000	1'062'921'000	1'063'831'500	+34'612'607	+3.4%
Δ en CHF par rapport à l'année précédente		-21'247'521	+34'612'607	+1'424'000	+6'637'000	+910'500		
Δ en % par rapport à l'année précédente		-2.0%	+3.4%	+0.1%	+0.6%	+0.1%		

»

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

Le montant global représente une variation des charges de CHF 493'610.- entre les budgets 2022 et 2023.
(liste non exhaustive).

Syndicats	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	BG22	BG23	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Etat civil	50'048	56'914	51'632	45'290	41'011	42'878	38'024	50'683	54'228	58'600	59'400			
SSCL (défense incendie)	-	-	-	396'158	459'251	449'003	441'944	453'331	412'917	467'000	473'000			
Protection civile (canton)	-	-	-	-	-	-	-	126'056	151'573	150'390	123'900			
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	7'990'584	8'440'100	8'888'600	8'922'300	8'965'500	8'998'200
Théâtre régional	198'138	199'913	200'114	199'227	204'944	206'118	205'450	172'562	161'499	171'900	169'400			
Anneau athlétisme	72'599	83'855	65'342	79'295	72'179	66'575	69'600	57'597	51'329	53'800	59'300			
Patinoires	218'966	164'237	179'981	187'139	176'904	188'872	169'799	180'219	167'508	140'200	148'500			
Skatepark								4'165	4'162	4'200	4'100			
Services d'ambulance	216'459	177'554	359'880	261'966	328'456	342'508	314'475	370'455	339'623	362'500	367'200			
GSR Littoral Ouest	421'989	500'088	533'188	551'249	590'064	591'255	601'325	610'943	637'275	618'000	644'900			
STEP	689'516	682'459	677'042	739'500	631'073	660'455	669'532	669'272	640'668	693'000	715'000	724'500	857'300	986'900
ex CANEP	1'250	4'592	13'748	36'824	11'652	11'493	13'669	13'930	-	-	-			
	9'033'138	8'896'371	9'262'474	9'793'728	9'917'433	9'928'210	10'054'116	10'579'979	10'611'366	11'159'690	11'653'300	9'646'800	9'822'800	9'985'100
Variation des charges		-136'767	366'103	531'254	123'705	10'777	125'906	525'863	31'387	548'324	493'610	-1'512'890	176'000	162'900

Certains syndicats ou entités ne sont pas en mesure d'établir une planification 2024-2026. Sans information, les charges pour la commune sont indiquées comme stables dans la planification.

E – Caisse de pensions du canton de Neuchâtel (CPCN) :

Réduction du taux de cotisations LPP découlant de l'amélioration significative de la santé financière de CPCN contenue dans la modification de la loi sur la Caisse de pensions pour la fonction publique du canton de Neuchâtel (LCPFPub) accepté le 28 septembre 2021 par le Grand Conseil.

F – Taxe déchets ménages :

Le projet de modification de la loi sur le traitement des déchets (LTD) annoncé au budget 2022 a été refusé. Pour le budget 2023, le taux de financement par l'impôt reste identique à ces dernières années, soit 30%.

Les **principaux écarts** sur les charges communales inscrites au budget 2023 se présentent comme suit :

0 - Administration Générale: + 600'510.-

Conseil général : Projet de modification du montant des jetons de présences : +9'100.-

Manifestation à la population pour le 10^{ème} anniversaire de la fusion (voté par le CG) : + 66'000.-

Conseil communal : Augmentation du taux d'activité du CC de 50 à 70% (voté par le CG) : + 211'000.-

Service des finances : Augmentation des ADB, remises et non-valeur personnes physiques : + 41'000.-

Prélèvement sur la réserve de politique conjoncturelle : - 184'000.-

Administration (général) : Transfert de la masse salariale du personnel technique suite à la réorganisation des services techniques et comme le préconise MCH2 : + 498'000.-

Immeubles administratifs : Augmentation des charges d'énergie et d'amortissements + ~42'000.-

1 - Ordre et sécurité publique : + 69'640.-

Contrôle des habitants : Prestations de services de tiers pour gérer les ADB : + 76'000.-

Service du feu : Part communale au SSCL : + 6'000.-

2 - Formation : + 511'600.-

Cercle scolaire intercommunal, cycle 1 à 3 : Voir commentaires détaillés : + 449'000.-

Salaires du personnel : Engagement d'un EPT de conciergerie dont 20% sont refacturés au SIAALN : + 74'000.-

Bâtiments : Augmentation des charges d'énergie : + ~20'000.-

3 - Culture, Loisirs, Sports, Eglise : - 579'180.-

Concerts et théâtre : Energies et diminution des recettes : + 27'000.-

Culture, autres : Subvention à la culture + 3'500.-

Télé-réseau : Vente du télé-réseau Sitebco : - 650'000.-

Sport - Syndicats : Augmentation des charges d'énergie : + 14'000.-

Bâtiments : Augmentation des charges d'énergie et d'amortissements : + ~29'000.-

4 - Santé : + 4'840.-

Service sanitaire (services d'ambulances) : Mutualisation du financement des transports en ambulance : + 5'000.-

5 - Sécurité sociale : + 493'620.-

Factures sociales : selon commentaires généraux : + 139'000.-

Protection de la jeunesse : Animations pour les jeunes voté par le CG et annualisé de l'été 2023 à décembre : + 74'000.-

Subvention communale pour les crèches du Canton : Voir commentaires détaillés : + 300'000.-

6 - Trafic : + 53'700.-

Charges de biens et services : Carburant, entretiens conventionnés, aménagements mobilité douce : + 42'000.-

Amortissements : Amortissement sur nouveaux investissements : + 54'000.-

Transports publics (pot commun) : Selon commentaires généraux : + 16'000.-

7 - Protection environnement et aménagement : - 504'260.-

Gestion des déchets ménages : divers : + 3'000.-

Cimetière, crématoires : Entretien : + 7'000.-

Aménagement du territoire : Transfert de la masse salariale du personnel technique suite à la réorganisation des services techniques et comme le préconise MCH2 : - 498'000.-

8 - Economie publique : - 49'800.-

Tourisme : Report de prestations de service de tiers : -20'000.-

Industrie, artisanat et commerce : Licence pour la gestion des bons en faveur des artisans et commerçants : + 12'000.-

Usine électrique - réseau électrique : Amortissements et charges d'intérêts : + ~ 44'000

Taxes d'équipement et WACC : - 78'000.-

9 - Finances et impôts : - 437'800.-

Impôts PP et PM : Les recettes fiscales communales sont estimées en référence au dernier tableau de bord 2022 reçus, à la moyenne des deux dernières années 2020-2021 et à la progression cantonale.

En date du 25 novembre, le Conseil d'Etat a informé l'Association des communes de l'impact des mesures « vie chère » qu'il va proposer au Grand Conseil, soit de corriger la progression à froid pour les personnes physiques à raison de 3% sur une progression des revenus estimée à 2% (CHF + 16'350.- pour Milvignes), ainsi que le barème progressif de l'impôt des personnes morales (CHF + 84'601.- pour notre commune). Nous émettons toutefois une réserve sur l'impôt sur le revenu et le capital des personnes physiques, vu l'effondrement boursier en 2022 et dont les effets se répercuteront en 2023. Au vu de cette réserve, le budget communal 2023 n'a pas été modifié à la hausse.

En complément, le tableau ci-dessous indique les valeurs comparatives des années précédentes.

Impôts		Comptes 2018	Comptes 2019	Comptes 2020	Comptes 2021	BG22	Budget 2023	Ecart BG23-BG22		Ecart BG23-C21
<i>Coefficient fiscal PP:</i>		63	63	63	63	63	63			
90	IMPOTS									
4000000	Impôts sur le revenu Personnes physique	20'584'000	21'609'000	20'516'000	19'719'469	20'800'000	20'425'000	-375'000	-1.8%	705'531
4000100	Récupération auprès Personnes physique	329'000	-432'000	351'000	262'455	140'000	307'000	167'000	119.3%	44'545
4000200	Rappels d'impôt s/revenu PP	76'000	631'000	172'000	87'068	50'000	50'000	0	0.0%	-37'068
4000600	Imputation forfaitaire impôts PP	-21'000	-20'000	-39'000	-31'737	-30'000	(36'000)	-6'000	20.0%	-4'263
4000800	ADB, remise et non-valeur	20'000	4'000	8'000	746	10'000	1'000	-9'000	-90.0%	254
4001000	Impôts sur la fortune Personnes physique	2'929'000	2'905'000	3'145'000	3'181'628	3'100'000	3'264'000	164'000	5.3%	82'372
4002000	Impôts à la source PP	368'000	549'000	473'000	422'345	460'000	340'000	-120'000	-26.1%	-82'345
4003000	Impôts sur prestations en capital	665'000	392'000	617'000	530'285	460'000	574'000	114'000	24.8%	43'715
4005000	impôt frontaliers	303'000	327'000	328'000	343'310	320'000	347'000	27'000	8.4%	3'690
4010000	Impôts sur le bénéfice Personnes morales	579'000	537'000	223'000	380'028	360'000	391'000	31'000	8.6%	10'972
4010200	Rappels impôt PM	9'000	35'000	35'000	46'788	30'000	41'000	11'000	36.7%	-5'788
4011000	Impôts sur le capital Personnes morales	55'000	46'000	71'000	62'854	60'000	67'000	7'000	11.7%	4'146
4010700	Taxation rectificatives PM à la baisse	0	0	0	0	0	-	0	0.0%	0
4004000	Gain en loterie	264'000	5'000	2'000	0	0	-	0	0.0%	0
4019000	Fonds IPM	1'153'000	1'030'000	742'000	725'182	630'000	700'000	70'000	11.1%	-25'182
Total		27'313'000	27'618'000	26'644'000	25'730'422	26'390'000	26'471'000	81'000	0.3%	740'578

Impôts communaux généraux : - 81'000.-

Impôts spéciaux : Impôts fonciers : + 5'900.-

Péréquation financière : Selon commentaires généraux : - 249'000.-

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 : - 128'900.-

I – Engagements financiers :

Taux	Prêteurs	Durée années		Echéances	2022	2023			
					Solde probable	Intérêts	Rembours.	Solde probable	Echus
1.89%	Postfinance	2013	2023	17.7	3'500'000	66'150	3'500'000	0	0
2.00%	Postfinance	2013	2024	17.7	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	8'500'000
0.37%	Postfinance	2015	2025	27.1	3'000'000	11'100		3'000'000	3'000'000
2.79%	Rentes Genevoises	2011	2026	1.6	450'000	12'555	50'000	400'000	2026
0.62%	SUVA Lucerne	2015	2026	6.2	2'500'000	15'500		2'500'000	5'400'000
0.10%	VZ Depotbank AG	2020	2026	6.2	2'500'000	2'500		2'500'000	
0.71%	Postfinance	2017	2027	9.11	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	5'000'000
1.94%	Rentes Genevoises	2014	2029	15.5	3'000'000	58'200	250'000	2'750'000	2029
0.30%	BCN	2019	2029	2.8	5'000'000	15'000		5'000'000	7'750'000
0.48%	SUVA	2021	2030	01.05	1'334'000	6'403		1'334'000	2030
0.48%	SUVA	2021	2030	01.05	1'300'000	6'240		1'300'000	2'634'000
0.85%	SUVA	2022	2031	30.3	6'000'000	51'000	0	6'000'000	6'000'000
1.50%		2023	2033	17.7	0	0	0	3'500'000	3'500'000
					47'084'000	416'648	3'800'000	46'784'000	

Un emprunt de 3.5 millions arrivera à échéance en 2023. 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 :

Fortune au 01.01.2022		15'324'028
Budget 2022	si réalisé	132'165
Fortune présumée au 31.12.2022		15'456'193
Budget 2023	si réalisé	-184'005
Prélèvement aux réserves		184'000
Fortune présumée au 31.12.2023		15'456'188

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 CHF 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 2021, rend peu lisible le résultat opérationnel.

La vente et dissolution du syndicat Sitebco apportera une recette extraordinaire de CHF 650'000.-.

Le Conseil communal vous propose de prélever à la réserve de politique conjoncturelle 184'000.- (au maximum 50% de la réserve à fin 2021 de 1,060 million selon l'article 16 du Règlement communale sur les finances), en raison de l'augmentation brutale et pérenne des trois postes énumérés au début du présent rapport.

Dans l'arrêté figure un revenu extraordinaire total de CHF 1'786'600.- qui se décompose ainsi :

Résultat opérationnel I		1'786'605
Prélèvement revalorisation s/amortissement	-	952'600
Vente du téléseuil Sitebco	-	650'000
Résultat opérationnel II		184'005
Prélèvement réserve politique conjoncturelle	-	184'000
Compte de résultats		5

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 2023 est de 4.63 millions, (hors dérogation pour le crédit de 1.06 million des Mûriers 2).

Taux d'endettement net en % de 2021	85.69
--	--------------

Marge d'autofinancement "sans les autofinancés"

Résultat d'exercice selon budget (-) déficit / (+) bénéfice	-184'005
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	184'000
Amortissements sans les autofinancés	2'915'400
Marge d'autofinancement	2'915'395
Invest. sans autofinancés et dérogés	4'630'000
Degré d'autofinancement	63

Degré minimal d'autofinancement selon Règles LFinEC	50
--	-----------

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

2. Propositions et approbations

COMMUNE DE MILVIGNES

Le Conseil général de la Commune de Milvignes, dans sa séance du 15 décembre 2022, 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 2023, qui comprend :

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

Charges d'exploitation	Fr. 44'056'395.-
Revenus d'exploitation	<u>Fr. -40'996'740.-</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	Fr. 3'059'655.-
Charges financières	Fr. 809'350.-
Produits financiers	<u>Fr. -2'082'400.-</u>
Résultat provenant des financements (2)	Fr. -1'273'050.-
Résultat opérationnel (1 + 2)	Fr. 1'786'605.-
Charges extraordinaires	Fr. -.-
Revenus extraordinaires	<u>Fr. -1'786'600.-</u>
Résultat extraordinaire (3)	Fr. -1'786'600.-
Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3) (excédent de charges)	Fr. 5.-

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

Total des dépenses	Fr. 11'609'000.-
Total des recettes	<u>Fr. -.-</u>
Investissements nets	Fr. 11'609'000.-

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

Dépenses	Fr. 255'000.-
Recettes	Fr. -.-

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

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

Au nom du Conseil général
Le président : Le secrétaire :
J.-M. Pessina D. Etter

Glossaire (non exhaustif)

Accord	Harmonisation des prestations sociales cantonales sous condition de ressources afin qu'elles soient en « Accord » les unes avec les autres
ACN	Association des communes neuchâteloises
ADB	Acte de défaut de biens
ARNL	Association Régionale Neuchâtel Littoral
BG	Budget
BU	Bordereau Unique
BVR	Bulletin de Versement avec Références
C16	Comptes 2016
CC	Conseil communal
CCAP	Caisse Cantonale d'Assurance Populaire
CCNC	Caisse Cantonale Neuchâteloise de Compensation
CDD	Contrat à durée déterminée
CDI	Contrat à durée indéterminée
CG	Conseil général
CPCN	Caisse de pensions de la fonction publique du canton de Neuchâtel
DEAS	Département de l'économie et de l'action sociale
EICom	Commission fédérale de l'électricité
Eli10	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)
ETIC	Programme de facturation
GED	Gestion électronique des données
GTAT	Groupes techniques de l'aménagement du territoire
IPP	Impôts personnes physiques
IPM	Impôts personnes morales
LACI	Loi sur l'assurance-chômage
LFinEC	Loi sur les finances Etat-Communes
LRVP	Loi sur les routes et voies publiques
LTVRB	Loi sur la taxe des véhicules automobiles, des remorques et des bateaux
MCH2	Manuel comptable harmonisé 2

MIP	Mesures d'insertion professionnelle
N.V.	Non valeur
OFEN	Office fédéral de l'énergie
OPCLO	Office de protection civile du Littoral Ouest
PA	Patrimoine administratif
PA4	Projet d'agglomération 4
PF	Patrimoine financier
PGAE	Plan général d'approvisionnement en eau
PGEE	Plan général d'évacuation des eaux
PM	Personnes Morales
pers. mor.	Personnes morales
PP	Personnes Physiques
pers. phys.	Personnes physiques
RLFinEC	Règlement de la loi sur les finances Etat-Communes
RNL	Association Région Neuchâtel Littoral
RPC	Rétribution à prix coûtant
RPT	Réforme de la péréquation financière et de la répartition des tâches entre la Confédération et les cantons
s/fort.	sur fortune
s/rev.	sur revenu
SIEN	Service informatique de l'Entité neuchâteloise
SIPP	Système d'Imposition des Personnes Physiques
SP	Sapeurs-pompiers
SSCL	Syndicat intercommunal de la sécurité civile du Littoral neuchâtelois
SSR	Service social régional
Tb	Tableau de bord
TX	Taux
VADEC	Société Anonyme pour la valorisation des déchets
WACC	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 2023

3. Compte de résultats		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Charges d'exploitation		44'056'395	42'362'095	1'694'300	41'911'610.40	2'144'785
30	Charges de personnel	10'421'745	9'976'375	445'370	9'513'321.14	908'424
31	Charges de biens et services et autres ch..	7'523'350	7'185'250	338'100	6'255'916.12	1'267'434
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'845'300	3'714'400	130'900	3'662'693.45	182'607
35	Attributions aux fonds et financements spé..	335'970	369'100	-33'130	2'321'644.65	-1'985'675
36	Charges de transfert	20'473'740	19'732'780	740'960	18'828'524.45	1'645'216
37	Subventions à redistribuer	508'000	508'000	0	476'381.10	31'619
39	Imputations internes	948'290	876'190	72'100	853'129.49	95'161
Revenus d'exploitation		-40'996'740	-40'393'510	-603'230	-41'463'021.69	466'282
40	Revenus fiscaux	-27'381'000	-27'310'000	-71'000	-26'957'286.03	-423'714
41	Patentes et concessions	-33'900	-33'900	0	-36'207.24	2'307
42	Taxes	-7'507'700	-7'306'100	-201'600	-7'020'776.91	-486'923
43	Revenus divers	-20'900	-20'400	-500	-32'998.33	12'098
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-106'300	-74'200	-32'100	-1'892'314.55	1'786'015
46	Revenus de transfert	-4'490'650	-4'264'720	-225'930	-4'193'928.04	-296'722
47	Subventions à redistribuer	-508'000	-508'000	0	-476'381.10	-31'619
49	Imputations internes	-948'290	-876'190	-72'100	-853'129.49	-95'161
Résultat des activités d'exploitation		3'059'655	1'968'585	1'091'070	448'588.71	2'611'066
34	Charges financières	809'350	818'350	-9'000	2'569'671.95	-1'760'322
44	Revenus financiers	-2'082'400	-1'997'200	-85'200	-2'268'476.74	186'077
Résultat provenant de financements		-1'273'050	-1'178'850	-94'200	301'195.21	-1'574'245
Résultat opérationnel		1'786'605	789'735	996'870	749'783.92	1'036'821
38	Charges extraordinaires	0	0	0	1'754'000.00	-1'754'000
48	Revenus extraordinaires	-1'786'600	-952'600	-834'000	-4'050'965.84	2'264'366
Résultat extraordinaire		-1'786'600	-952'600	-834'000	-2'296'965.84	510'366
Total du compte de résultats		5	-162'865	162'870	-1'547'181.92	1'547'187



Budget 2023

4. Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Fonctionnelle	5.00	-162'865.00	162'870.00	-1'547'181.92	1'547'186.92
Total des Charges	44'865'745.00	43'180'445.00	1'685'300.00	46'235'282.35	-1'369'537.35
Total des Revenus	-44'865'740.00	-43'343'310.00	-1'522'430.00	-47'782'464.27	2'916'724.27
0 Administration Générale	3'694'960.00	3'094'450.00	600'510.00	3'747'557.87	-52'597.87
Charges	5'506'660.00	4'717'650.00	789'010.00	10'281'482.32	-4'774'822.32
Revenus	-1'811'700.00	-1'623'200.00	-188'500.00	-6'533'924.45	4'722'224.45
1 Ordre et sécurité publique	1'006'980.00	937'340.00	69'640.00	862'778.49	144'201.51
Charges	1'227'980.00	1'156'640.00	71'340.00	1'074'327.27	153'652.73
Revenus	-221'000.00	-219'300.00	-1'700.00	-211'548.78	-9'451.22
2 Formation	11'658'550.00	11'146'950.00	511'600.00	10'130'649.85	1'527'900.15
Charges	14'186'250.00	13'562'450.00	623'800.00	12'612'248.98	1'574'001.02
Revenus	-2'527'700.00	-2'415'500.00	-112'200.00	-2'481'599.13	-46'100.87
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'117'610.00	1'696'790.00	-579'180.00	1'476'483.57	-358'873.57
Charges	2'261'210.00	2'200'390.00	60'820.00	1'995'302.04	265'907.96
Revenus	-1'143'600.00	-503'600.00	-640'000.00	-518'818.47	-624'781.53
4 Santé	402'470.00	397'630.00	4'840.00	342'885.30	59'584.70
Charges	402'470.00	397'630.00	4'840.00	342'885.30	59'584.70
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Sécurité sociale	6'574'300.00	6'080'680.00	493'620.00	5'691'276.47	883'023.53
Charges	10'120'250.00	9'442'000.00	678'250.00	9'042'267.03	1'077'982.97
Revenus	-3'545'950.00	-3'361'320.00	-184'630.00	-3'350'990.56	-194'959.44
6 Trafic	3'581'780.00	3'528'080.00	53'700.00	3'209'773.43	372'006.57
Charges	3'844'780.00	3'738'080.00	106'700.00	3'437'149.63	407'630.37
Revenus	-263'000.00	-210'000.00	-53'000.00	-227'376.20	-35'623.80
7 Protection environnement et aménagement	555'610.00	1'059'870.00	-504'260.00	912'082.69	-356'472.69
Charges	5'365'210.00	5'771'070.00	-405'860.00	5'496'978.12	-131'768.12
Revenus	-4'809'600.00	-4'711'200.00	-98'400.00	-4'584'895.43	-224'704.57
8 Economie publique	-537'200.00	-487'400.00	-49'800.00	-515'511.62	-21'688.38
Charges	671'800.00	683'800.00	-12'000.00	566'140.47	105'659.53
Revenus	-1'209'000.00	-1'171'200.00	-37'800.00	-1'081'652.09	-127'347.91
9 Finances et impôts	-28'055'055.00	-27'617'255.00	-437'800.00	-27'405'157.97	-649'897.03
Charges	1'279'135.00	1'510'735.00	-231'600.00	1'386'501.19	-107'366.19
Revenus	-29'334'190.00	-29'127'990.00	-206'200.00	-28'791'659.16	-542'530.84

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 10,5 millions par an au taux moyen de 3.5% 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 de la subvention pour les crèches cantonales.

40 Revenus fiscaux : Etabli sur la base de la planification de l'Etat des recettes cantonales.

5. Plan financier et des tâches

Compte de résultats	Planification	Planification	Planification	Budget	Budget	Comptes
	2026	2025	2024	2023	2022	2021
Charges d'exploitation	46'463'098	45'643'187	44'838'494	44'056'395	42'362'095	41'911'610
30 Charges de personnel	10'859'187	10'711'370	10'565'565	10'421'745	9'976'375	9'513'321
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	7'636'765	7'598'772	7'560'967	7'523'350	7'185'250	6'255'916
33 Amortissements du patrimoine administratif	5'420'300	4'895'300	4'370'300	3'845'300	3'714'400	3'662'693
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	335'970	335'970	335'970	335'970	369'100	2'321'645
36 Charges de transfert	20'754'586	20'645'486	20'549'402	20'473'740	19'732'780	18'828'524
37 Subventions à redistribuer	508'000	508'000	508'000	508'000	508'000	476'381
39 Imputations internes	948'290	948'290	948'290	948'290	876'190	853'129
Revenus d'exploitation	-43'535'698	-42'664'243	-41'818'170	-40'996'740	-40'393'510	-41'463'022
40 Revenus fiscaux	-29'919'958	-29'048'503	-28'202'430	-27'381'000	-27'310'000	-26'957'286
41 Patentes et concessions	-33'900	-33'900	-33'900	-33'900	-33'900	-36'207
42 Taxes	-7'507'700	-7'507'700	-7'507'700	-7'507'700	-7'306'100	-7'020'777
43 Revenus divers	-20'900	-20'900	-20'900	-20'900	-20'400	-32'998
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-106'300	-106'300	-106'300	-106'300	-74'200	-1'892'315
46 Revenus de transfert	-4'490'650	-4'490'650	-4'490'650	-4'490'650	-4'264'720	-4'193'928
47 Subventions à redistribuer	-508'000	-508'000	-508'000	-508'000	-508'000	-476'381
49 Imputations internes	-948'290	-948'290	-948'290	-948'290	-876'190	-853'129
Résultat des activités d'exploitation (1)	2'927'400	2'978'945	3'020'324	3'059'655	1'968'585	448'589
34 Charges financières	809'350	809'350	809'350	809'350	818'350	2'569'672
44 Revenus financiers	-2'082'400	-2'082'400	-2'082'400	-2'082'400	-1'997'200	-2'268'477
Résultat provenant de financements (2)	-1'273'050	-1'273'050	-1'273'050	-1'273'050	-1'178'850	301'195
Résultat opérationnel (1+2)	1'654'350	1'705'895	1'747'274	1'786'605	789'735	749'784
38 Charges extraordinaires	-	-	-	-	-	1'754'000
48 Revenus extraordinaires	-952'600	-952'600	-952'600	-1'786'600	-952'600	-4'050'966
Résultat extraordinaire (3)	-952'600	-952'600	-952'600	-1'786'600	-952'600	-2'296'966
Total du compte de résultats : (+) déficit / (-) bénéfice (1+2+3)	701'750	753'295	794'674	5	-162'865	-1'547'182

9. Indicateurs financiers

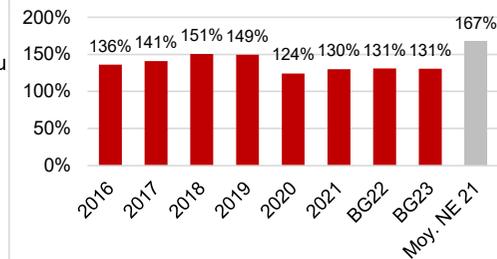
			BG23	Valeurs indicatives*																					
a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dettes nettes I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100 = \frac{23'100'496.00}{27'381'000.00} \times 100 =$	84.37%	Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette.	<p>< 100% bon</p> <p>100% - 150% suffisant</p> <p>> 150% mauvais</p>	<table border="1"> <caption>Données du graphique a)</caption> <thead> <tr><th>Année</th><th>Taux d'endettement net (%)</th></tr> </thead> <tbody> <tr><td>2016</td><td>86%</td></tr> <tr><td>2017</td><td>73%</td></tr> <tr><td>2018</td><td>82%</td></tr> <tr><td>2019</td><td>83%</td></tr> <tr><td>2020</td><td>73%</td></tr> <tr><td>2021</td><td>86%</td></tr> <tr><td>BG22</td><td>74%</td></tr> <tr><td>BG23</td><td>84%</td></tr> <tr><td>Moy. NE 21</td><td>150%</td></tr> </tbody> </table>	Année	Taux d'endettement net (%)	2016	86%	2017	73%	2018	82%	2019	83%	2020	73%	2021	86%	BG22	74%	BG23	84%	Moy. NE 21	150%
Année	Taux d'endettement net (%)																								
2016	86%																								
2017	73%																								
2018	82%																								
2019	83%																								
2020	73%																								
2021	86%																								
BG22	74%																								
BG23	84%																								
Moy. NE 21	150%																								
b) Degré d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100 = \frac{2'938'365.00}{11'609'000.00} \times 100 =$	25.31%	Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens.	<p>> 100% haute conjoncture</p> <p>80% - 100% cas normal</p> <p>50% - 80% récession</p>	<table border="1"> <caption>Données du graphique b)</caption> <thead> <tr><th>Année</th><th>Degré d'autofinancement (%)</th></tr> </thead> <tbody> <tr><td>2016</td><td>163%</td></tr> <tr><td>2017</td><td>78%</td></tr> <tr><td>2018</td><td>87%</td></tr> <tr><td>2019</td><td>87%</td></tr> <tr><td>2020</td><td>165%</td></tr> <tr><td>2021</td><td>54%</td></tr> <tr><td>BG22</td><td>28%</td></tr> <tr><td>BG23</td><td>25%</td></tr> <tr><td>Moy. NE 21</td><td>30%</td></tr> </tbody> </table>	Année	Degré d'autofinancement (%)	2016	163%	2017	78%	2018	87%	2019	87%	2020	165%	2021	54%	BG22	28%	BG23	25%	Moy. NE 21	30%
Année	Degré d'autofinancement (%)																								
2016	163%																								
2017	78%																								
2018	87%																								
2019	87%																								
2020	165%																								
2021	54%																								
BG22	28%																								
BG23	25%																								
Moy. NE 21	30%																								
c) Part des charges d'intérêts	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{228'900.00}{43'225'450.00} \times 100 =$	0.53%	Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée.	<p>0% - 4% bon</p> <p>4% - 9% suffisant</p> <p>> 9% mauvais</p>	<table border="1"> <caption>Données du graphique c)</caption> <thead> <tr><th>Année</th><th>Part des charges d'intérêts (%)</th></tr> </thead> <tbody> <tr><td>2016</td><td>2%</td></tr> <tr><td>2017</td><td>2%</td></tr> <tr><td>2018</td><td>1%</td></tr> <tr><td>2019</td><td>1%</td></tr> <tr><td>2020</td><td>1%</td></tr> <tr><td>2021</td><td>1%</td></tr> <tr><td>BG22</td><td>1%</td></tr> <tr><td>BG23</td><td>1%</td></tr> <tr><td>Moy. NE 21</td><td>2%</td></tr> </tbody> </table>	Année	Part des charges d'intérêts (%)	2016	2%	2017	2%	2018	1%	2019	1%	2020	1%	2021	1%	BG22	1%	BG23	1%	Moy. NE 21	2%
Année	Part des charges d'intérêts (%)																								
2016	2%																								
2017	2%																								
2018	1%																								
2019	1%																								
2020	1%																								
2021	1%																								
BG22	1%																								
BG23	1%																								
Moy. NE 21	2%																								
d) Degré de couverture des revenus déterminants	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100 = \frac{-5.00}{43'409'450.00} \times 100 =$	0.00%	Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants.	<p>> 0% équilibré / excédentaire</p> <p>-2.5% - 0% déficit modéré</p> <p>< -2.5% déficit exagéré</p>	<table border="1"> <caption>Données du graphique d)</caption> <thead> <tr><th>Année</th><th>Degré de couverture (%)</th></tr> </thead> <tbody> <tr><td>2016</td><td>0%</td></tr> <tr><td>2017</td><td>0%</td></tr> <tr><td>2018</td><td>3%</td></tr> <tr><td>2019</td><td>4%</td></tr> <tr><td>2020</td><td>4%</td></tr> <tr><td>2021</td><td>3%</td></tr> <tr><td>BG22</td><td>0%</td></tr> <tr><td>BG23</td><td>-1%</td></tr> <tr><td>Moy. NE 21</td><td>-1%</td></tr> </tbody> </table>	Année	Degré de couverture (%)	2016	0%	2017	0%	2018	3%	2019	4%	2020	4%	2021	3%	BG22	0%	BG23	-1%	Moy. NE 21	-1%
Année	Degré de couverture (%)																								
2016	0%																								
2017	0%																								
2018	3%																								
2019	4%																								
2020	4%																								
2021	3%																								
BG22	0%																								
BG23	-1%																								
Moy. NE 21	-1%																								

e) Dette brute par rapport aux revenus

$$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{56'496'486.00}{43'225'450.00} \times 100 = 130.70\%$$

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.

< 50% très bon
 50% - 100% bon
 100% - 150% moyen
 150% - 200% mauvais
 > 200% critique

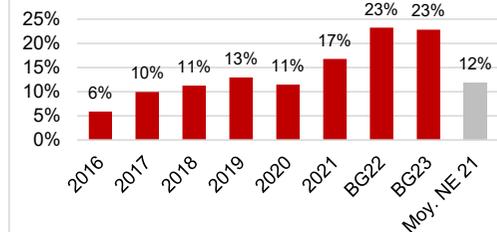


f) Proportion des investissements

$$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100 = \frac{11'609'000.00}{50'837'185.00} \times 100 = 22.84\%$$

Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité.

< 10% effort d'investissement faible
 10% - 20% effort d'investissement moyen
 20% - 30% effort d'investissement élevé
 > 40% effort d'investissement très élevé

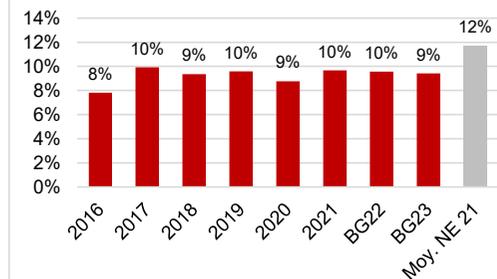


g) Part du service de la dette

$$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{4'074'200.00}{43'225'450.00} \times 100 = 9.43\%$$

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.

< 5% charge faible
 5% - 15% charge acceptable
 > 15% charge forte

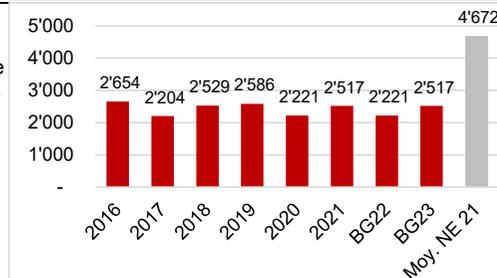


h) Dette nette par habitant en francs

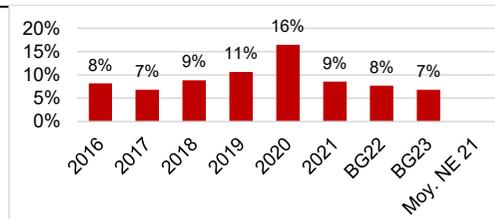
$$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Population résidente permanente}} = \frac{23'100'496.00}{9'179.00} = 2'516.67$$

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.

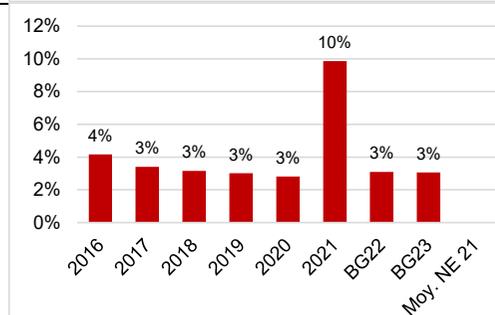
< 0 CHF patrimoine net
 0 - 1'000 CHF endettement faible
 1'001 - 2'500 CHF endettement moyen
 2'501 - 5'000 CHF endettement important
 > 5'001 CHF endettement très important



i) Taux d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{2'938'365.00}{43'225'450.00} \times 100 = 6.80\%$	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	$\frac{\text{Charges d'intérêts}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100 = \frac{809'350.00}{26'471'000.00} \times 100 = 3.06\%$	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 :

Charges de personnel

Voir commentaires généraux

Amortissements

Amortissements cumulés des investissements bouclés à fin 2021 et part de ceux terminés en 2022.

Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA et PF

Les frais d'entretien courant, selon la recommandation de l'Ecap, sont de 0.5% de la valeur incendie. Au vu du résultat du budget, le Conseil communal a réduit l'entretien de 10%.

Eau, énergie, combustible

Adaptation aux augmentations des énergies entre 20 et 40 % selon les villages

01100 Conseil général

- 30000.01 Jetons de présence CG et Commissions
Projet relatif à l'adaptation des indemnités versées aux membres des autorités législatives CHF 13'800.-
Groupes de travail Gouvernance fusion BCM et jetons de présence à payer par la commune pour le syndicat des patinoires
- 31051.01 Manifestation à la population
Vote du Conseil général du 15.09.2022

01200 Conseil communal

- 30000.10 Salaires du Conseil communal
Vote du Conseil général du 15.09.2022
- 30920.00 Soldes
Par rapport à 2020, pas d'indemnités de départ prévues pour le CC en place depuis janvier 2021
- 31051.01 Manifestation à la population
Transfert de CHF 9'600.- au 2200 Administration (général) 30990.00 Autres charges du personnel pour des activités sociales du personnel
- 43090.00 Autres revenus d'exploitation
Jetons de présence perçus pour les mandats externes du Conseil communal



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Administration Générale		3'694'960	3'094'450	600'510	3'747'557.87	-52'598
Charges		5'506'660	4'717'650	789'010	10'281'482.32	-4'774'822
Revenus		-1'811'700	-1'623'200	-188'500	-6'533'924.45	4'722'224
01	Législatif et exécutif	911'800	635'400	276'400	706'209.30	205'591
Charges		927'700	651'300	276'400	717'555.10	210'145
Revenus		-15'900	-15'900	0	-11'345.80	-4'554
01100	Conseil général	99'600	24'500	75'100	18'042.10	81'558
30	Charges de personnel	14'700	5'600	9'100	5'760.00	8'940
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	14'700	5'600	9'100	5'760.00	8'940
31	Charges de biens et services et autres charg..	84'900	18'900	66'000	12'282.10	72'618
31020.00	Imprimés, publications	5'000	5'000	0	5'000	5'000
31020.02	Publications et annonces	2'200	2'200	0	597.20	1'603
31050.00	Frais de réceptions (repas, boissons)	700	700	0	591.85	108
31051.01	Manifestation à la population	66'000		66'000		66'000
31320.02	Honoraires de révision	11'000	11'000	0	11'093.05	-93
01200	Conseil communal	812'200	610'900	201'300	688'167.20	124'033
30	Charges de personnel	746'500	535'600	210'900	629'991.00	116'509
30000.10	Salaires du Conseil communal	588'000	420'000	168'000	420'836.00	167'164
30109.02	Remboursement assurance accidents			0	-189.75	190
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	3'600	1'800	1'800	3'500.00	100
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	50'500	35'800	14'700	43'593.80	6'906
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	76'300	61'600	14'700	61'590.00	14'710
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'300	300	2'000	1'804.65	495
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	18'800	10'000	8'800	10'737.55	8'062
30591.00	Fonds de formation professionnel	500	400	100	438.70	61
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'100	800	300	905.55	194
30593.00	Fonds contrat-formation	3'400	2'900	500	2'918.55	481
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000	2'000	0	1'471.20	529
30920.00	Soldes			0	82'384.75	-82'385
31	Charges de biens et services et autres charg..	81'600	91'200	-9'600	69'522.00	12'078
31020.05	Easy vote	5'400	5'400	0	6'589.75	-1'190
31050.00	Frais de réceptions (repas, boissons)			0	332.00	-332
31051.00	Frais de réception (autres)	10'000	10'000	0	5'547.00	4'453
31051.01	Manifestation à la population	50'400	60'000	-9'600	41'119.45	9'281
31300.04	Cotisations	3'000	3'000	0	2'695.00	305
31340.01	Assurances choses et RC commune	800	800	0	798.80	1
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	12'000	12'000	0	12'440.00	-440
42	Taxes			0	-10.00	10
42100.00	Emoluments administratifs			0	-10.00	10
43	Revenus divers	-15'900	-15'900	0	-11'335.80	-4'564
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-15'900	-15'900	0	-11'335.80	-4'564
02	Services généraux	2'783'160	2'459'050	324'110	3'041'348.57	-258'189
Charges		4'578'960	4'066'350	512'610	9'563'927.22	-4'984'967
Revenus		-1'795'800	-1'607'300	-188'500	-6'522'578.65	4'726'779
02100	Service financier	630'350	762'650	-132'300	1'513'202.62	-882'853
30	Charges de personnel	464'450	452'250	12'200	451'400.25	13'050
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	370'600	360'300	10'300	357'948.50	12'652
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	31'500	31'200	300	31'165.10	335
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	45'900	44'600	1'300	49'740.00	-3'840
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'500	1'600	-100	1'332.10	168
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	11'900	11'500	400	8'182.95	3'717
30591.00	Fonds de formation professionnel	300	300	0	311.35	-11
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	650	650	0	644.20	6
30593.00	Fonds contrat-formation	2'100	2'100	0	2'076.05	24

02100 Service financier

31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique Adaptation aux comptes 2021
33009.09	Amortissement planifié, réévaluation du PA Amortissements consécutifs à la réévaluation du PA au 1.1.17 Montant compensé au compte 48950.00
42600.01	Remboursements frais poursuites Adaptation aux comptes 2021
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique conjoncturelle Le Conseil communal vous propose de prélever à la réserve de politique conjoncturelle 184'000.- (au maximum 50% de la réserve à fin 2021 de 1,060 million selon l'article 16 du Règlement communale sur les finances), en raison de l'augmentation brutale et pérenne des trois postes énumérés au début du rapport
48950.00	Prélèvement sur la réserve liée au retraitement Prélèvement de la contrepartie du compte 33009.09 amortissement rééval. PA



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres charg..	495'600	451'600	44'000	498'479.44	-2'879
31300.03	Frais de procédures et poursuites	50'000	50'000	0	50'852.33	-852
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	125'000	123'000	2'000	124'920.00	80
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	54.60	45
31800.01	Variation provision débiteurs factures			0	1'850.00	-1'850
31800.02	Variation provision débiteurs impôts			0	1'565.00	-1'565
31810.00	Pertes sur créances effectives	3'000	2'000	1'000	2'973.95	26
31810.01	ADB, remises et non-valeur personnes physiques	306'000	265'000	41'000	306'080.91	-81
31810.02	ADB, remises et non-valeur personnes morales	5'000	5'000	0	3'702.65	1'297
33	Amortissements du patrimoine administratif	952'600	952'600	0	952'628.00	-28
33009.09	Amortissement planifié, réévaluation du PA	952'600	952'600	0	952'628.00	-28
34	Charges financières			0	1'847'931.00	-1'847'931
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF			0	1'847'931.00	-1'847'931
35	Attributions aux fonds et financements spéci..			0	1'788'108.56	-1'788'109
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre			0	1'788'108.56	-1'788'109
36	Charges de transfert			0	265'430.00	-265'430
36500.00	Réévaluations, participations PA			0	265'430.00	-265'430
38	Charges extraordinaires			0	1'754'000.00	-1'754'000
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..			0	1'754'000.00	-1'754'000
42	Taxes	-133'700	-129'200	-4'500	-133'935.32	235
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-48'000	-43'500	-4'500	-48'253.17	253
42600.02	Frais de rappels	-100	-100	0	-57.15	-43
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	-48'900.00	0
42600.09	Prestations facturées au SIAALN	-15'000	-15'000	0	-15'000.00	0
43	Revenus divers	-6'000	-6'000	0	-6'089.50	90
43090.04	Dédom. canton encaissement redevance s/eau	-6'000	-6'000	0	-6'089.50	90
44	Revenus financiers			0	-234'355.25	234'355
44434.00	Adaptations de bâtiments PF aux valeurs march..			0	-181'147.25	181'147
44900.00	Réévaluations PA			0	-53'208.00	53'208
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-1'788'108.56	1'788'109
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-1'788'108.56	1'788'109
48	Revenus extraordinaires	-1'136'600	-952'600	-184'000	-3'876'286.00	2'739'686
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..			0	-1'075'727.00	1'075'727
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique conjonct..	-184'000		-184'000		-184'000
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-952'600	-952'600	0	-952'628.00	28
48960.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..			0	-1'847'931.00	1'847'931
49	Imputations internes	-6'000	-6'000	0	-6'000.00	0
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-6'000	-6'000	0	-6'000.00	0
02200	Administration (général)	2'038'200	1'624'000	414'200	1'463'648.15	574'552
30	Charges de personnel	1'654'000	1'229'400	424'600	1'158'986.80	495'013
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'285'600	948'100	337'500	901'614.90	383'985
30100.20	Indemnités gestion libre du temps de travail	1'500	3'500	-2'000	2'400.00	-900
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	17'719.00	-17'719
30109.03	Remboursement assurance perte de gains			0	-9'543.75	9'544
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	6'500	4'300	2'200	4'840.00	1'660
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	110'500	82'700	27'800	78'872.90	31'627
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	147'100	112'600	34'500	122'612.95	24'487
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'200	5'600	600	3'309.40	2'891
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	41'200	30'500	10'700	20'613.05	20'587
30591.00	Fonds de formation professionnel	1'100	800	300	785.80	314
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	2'300	1'700	600	1'624.95	675
30593.00	Fonds contrat-formation	7'400	5'500	1'900	5'235.05	2'165
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	30'000	29'100	900	7'319.95	22'680

02200 Administration (général)

- 30990.00 Autres charges du personnel
 Transfert de CHF 9'600.- du 1200 Conseil communal 31051.01 Manifestation
 à la population en faveur d'activités sociales du personnel
- 31020.04 Calendrier communal
 Arrêt de la version papier dès 2023, selon décision du Conseil communal
- 31300.01 Frais postaux
 Majoration des tarifs postaux
- 31300.02 Frais de téléphone
 Mise en place d'une centrale d'appel non réalisée en 2022 et budgétée sur le
 compte 31332.02 Licences et matériel informatique en 2023
- 31300.07 Taxe CCP
 Adaptation aux comptes 2021
- 31300.32 Sécurité au travail
 Budget annuel :
 - Cotisations associations professionnelles SST 1'500.-
 - Mesures sanitaires Covid réserve 1'000.-
 - Mesures prévention ergonomie (audit et/ou mobilier) 4'500.-
- 31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de bureau
 Entretien affranchisseuses et appareils de paiements par carte



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	30'000	29'100	900	7'319.95	22'680
30990.00 Autres charges du personnel	14'600	5'000	9'600	1'582.60	13'017
31 Charges de biens et services et autres charg..	560'800	573'200	-12'400	459'440.66	101'359
31000.00 Matériel de bureau	10'000	10'000	0	8'942.50	1'058
31020.01 Photocopies	22'000	22'000	0	19'946.15	2'054
31020.02 Publications et annonces	14'000	14'000	0	13'733.55	266
31020.03 Marketing et communication	25'000	25'000	0	20'649.65	4'350
31020.04 Calendrier communal		5'000	-5'000	4'365.00	-4'365
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	1'700	1'700	0	1'188.00	512
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	9'000	9'000	0	3'518.89	5'481
31200.04 Déchets	500	200	300	218.35	282
31300.00 Prestations de services de tiers	12'000	12'000	0	22'063.95	-10'064
31300.01 Frais postaux	28'000	26'000	2'000	24'902.28	3'098
31300.02 Frais de téléphone	12'000	22'000	-10'000	2'705.10	9'295
31300.04 Cotisations	800	800	0	700.00	100
31300.07 Taxes C.C.P.	4'800	4'500	300	4'757.50	43
31300.08 Archivages	40'000	40'000	0	38'750.10	1'250
31300.09 Identité visuelle			0	3'231.00	-3'231
31300.32 Sécurité au travail	7'000	6'000	1'000	7'768.09	-768
31332.02 Licences et matériel informatique	360'000	363'000	-3'000	271'166.45	88'834
31340.01 Assurances choses et RC commune	6'500	6'000	500	7'690.40	-1'190
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	4'500	3'000	1'500	2'601.00	1'899
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	3'000	3'000	0	542.70	2'457
33 Amortissements du patrimoine administratif	23'800	21'800	2'000	18'801.50	4'999
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	18'800	13'800	5'000	13'801.50	4'999
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	5'000	8'000	-3'000	5'000.00	0
39 Imputations internes			0	23'820.00	-23'820
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..			0	23'820.00	-23'820
42 Taxes	-64'500	-64'500	0	-60'225.81	-4'274
42100.00 Emoluments administratifs	-5'000	-5'000	0	-5'225.81	226
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-4'500	-4'500	0		-4'500
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	-28'300	0	-28'300.00	0
42600.09 Prestations facturées au SIAALN	-21'700	-21'700	0	-21'700.00	0
46 Revenus de transfert	-3'000	-3'000	0		-3'000
46311.00 Contribution formation duale (apprentis)	-3'000	-3'000	0		-3'000
49 Imputations internes	-132'900	-132'900	0	-137'175.00	4'275
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-132'900	-132'900	0	-137'175.00	4'275
02900 Immeubles administratifs	43'970	30'700	13'270	23'210.50	20'760
31 Charges de biens et services et autres charg..	35'570	35'600	-30	25'876.50	9'694
31010.01 Matériel et produits de nettoyage	14'000	14'000	0	14'061.65	-62
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	6'000	0	5'590.60	409
31340.04 Assurance ECAP	12'100	12'100	0	5'997.90	6'102
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	270	300	-30	226.35	44
31990.00 Autres charges d'exploitation	500	500	0		500
33 Amortissements du patrimoine administratif	15'700	2'400	13'300	2'448.05	13'252
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	2'400	2'400	0	2'448.05	-48
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	13'300		13'300		13'300
42 Taxes	-7'000	-7'000	0	-4'788.05	-2'212
42400.04 Taxe d'affichage	-4'000	-4'000	0	-4'008.05	8
42400.08 Location de matériel	-3'000	-3'000	0	-780.00	-2'220
44 Revenus financiers	-300	-300	0	-326.00	26
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-300	-300	0	-326.00	26

Pas de commentaire



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
02901	Immeuble La Roche 2	48'100	44'100	4'000	40'754.25	7'346
31	Charges de biens et services et autres charg..	20'300	16'300	4'000	12'966.50	7'334
31200.00	Eau, énergie, combustible	15'800	11'300	4'500	8'200.25	7'600
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'500	5'000	-500	4'766.25	-266
33	Amortissements du patrimoine administratif	27'800	27'800	0	27'787.75	12
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	27'800	27'800	0	27'787.75	12
02902	Immeuble Gare 14	3'300	-3'500	6'800	-4'020.00	7'320
31	Charges de biens et services et autres charg..	43'400	36'000	7'400	27'136.85	16'263
31200.00	Eau, énergie, combustible	30'800	22'000	8'800	18'737.55	12'062
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	12'600	14'000	-1'400	8'399.30	4'201
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'400	9'000	-600	9'043.15	-643
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	8'400	9'000	-600	9'043.15	-643
44	Revenus financiers	-48'500	-48'500	0	-40'200.00	-8'300
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	-29'300	0	-21'000.00	-8'300
02903	Locaux administratifs Haute 20	0	0	0	0.00	0
02904	Immeuble Haute 20	22'300	9'900	12'400	6'665.43	15'635
31	Charges de biens et services et autres charg..	78'900	72'000	6'900	53'466.79	25'433
31200.00	Eau, énergie, combustible	56'400	47'000	9'400	36'737.35	19'663
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	22'500	25'000	-2'500	16'729.44	5'771
33	Amortissements du patrimoine administratif	67'400	61'900	5'500	60'895.90	6'504
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	67'400	61'900	5'500	60'895.90	6'504
44	Revenus financiers	-124'000	-124'000	0	-107'697.26	-16'303
44390.00	Remboursement de charges	-30'000	-30'000	0	-22'508.06	-7'492
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-94'000	-94'000	0	-85'189.20	-8'811
02905	Immeuble Haute 25	1'800	1'100	700	-1'731.46	3'531
31	Charges de biens et services et autres charg..	11'900	11'200	700	8'498.29	3'402
31200.00	Eau, énergie, combustible	7'400	6'200	1'200	5'171.85	2'228
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'500	5'000	-500	3'326.44	1'174
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'800	9'800	0	9'802.15	-2
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	9'800	9'800	0	9'802.15	-2
44	Revenus financiers	-18'400	-18'400	0	-18'531.90	132
44390.00	Remboursement de charges	-5'000	-5'000	0	-5'091.90	92
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'400	-13'400	0	-13'440.00	40
49	Imputations internes	-1'500	-1'500	0	-1'500.00	0
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-1'500	-1'500	0	-1'500.00	0
02906	Immeuble Mûriers 2	-21'200	-24'200	3'000	-27'549.32	6'349
31	Charges de biens et services et autres charg..	35'100	31'000	4'100	28'698.88	6'401
31200.00	Eau, énergie, combustible	28'800	24'000	4'800	21'626.55	7'173
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'300	7'000	-700	7'072.33	-772
33	Amortissements du patrimoine administratif	14'300	15'400	-1'100	14'311.80	-12
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	14'300	15'400	-1'100	14'311.80	-12
44	Revenus financiers	-66'100	-66'100	0	-66'060.00	-40
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

Pas de commentaire



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
49	Imputations internes	-4'500	-4'500	0	-4'500.00	0
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-4'500	-4'500	0	-4'500.00	0
02907	Immeuble La Citrouille	16'700	14'300	2'400	27'168.40	-10'468
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'400	5'000	400	18'826.10	-13'426
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'400	5'000	400	18'826.10	-13'426
33	Amortissements du patrimoine administratif	48'100	46'100	2'000	45'142.30	2'958
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	48'100	46'100	2'000	45'142.30	2'958
44	Revenus financiers	-36'800	-36'800	0	-36'800.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-36'800	-36'800	0	-36'800.00	0
02908	Salon Madame de Charrière	-360	0	-360	0.00	-360
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'240	3'600	-360	3'240	3'240
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'240	3'600	-360	3'240	3'240
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'400	2'400	0	2'400	2'400
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'400	2'400	0	2'400	2'400
44	Revenus financiers	-6'000	-6'000	0	-6'000	-6'000
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-6'000	-6'000	0	-6'000	-6'000

11100 Police

- 31010.01 Matériel et produits de nettoyage
- 31110.00 Machines, appareils et outils
 - Transfert de compte dont le libellé est plus approprié
- 31010.02 Carburants et produits pétroliers
 - Augmentation du prix des produits pétroliers et adaptation aux comptes
- 31120.00 Acquisition de vêtements, uniformes
 - Nouvel agent équipé en 2022
- 31300.06 Concessions radio, alarme et téléphone
 - Changement de deux appareils polycom en 2022
- 31370.01 Taxes routières pour véhicules de service
 - Adaptation aux comptes 2021
- 31510.05 Entretien des véhicules
 - Nouveau véhicule devenu hors garantie
- 36120.19 Prestations de communes tiers
 - Selon convention CRSP, toutes les prestations ne sont plus facturées et compensées entre les communes



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Ordre et sécurité publique		1'006'980	937'340	69'640	862'778.49	144'202
Charges		1'227'980	1'156'640	71'340	1'074'327.27	153'653
Revenus		-221'000	-219'300	-1'700	-211'548.78	-9'451
11	Sécurité publique	242'600	256'700	-14'100	284'292.56	-41'693
Charges		309'600	323'700	-14'100	325'762.56	-16'163
Revenus		-67'000	-67'000	0	-41'470.00	-25'530
11100	Police	242'600	256'700	-14'100	284'292.56	-41'693
30	Charges de personnel	275'800	281'500	-5'700	299'785.90	-23'986
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..		217'700	217'500	200	242'229.95	-24'530
30100.21 Indemnité compensation soir et week-end			3'700	-3'700	3'642.60	-3'643
30109.02 Remboursement assurance accidents				0	-25'516.30	25'516
30109.03 Remboursement assurance perte de gains				0	-3'086.60	3'087
30400.00 Allocations complémentaires pour enfants		1'900	3'600	-1'700	3'600.00	-1'700
30500.00 Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..		18'700	19'200	-500	21'626.10	-2'926
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..		24'900	25'400	-500	28'078.50	-3'179
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		3'700	3'100	600	4'036.15	-336
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indémn..		7'000	7'100	-100	5'583.35	1'417
30591.00 Fonds de formation professionnel		200	200	0	215.45	-15
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..		400	400	0	446.25	-46
30593.00 Fonds contrat-formation		1'300	1'300	0	1'436.45	-136
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel				0	17'494.00	-17'494
31	Charges de biens et services et autres charg..	22'000	30'400	-8'400	12'854.61	9'145
31000.00 Matériel de bureau		500	500	0		500
31010.01 Matériel et produits de nettoyage			500	-500	778.40	-778
31010.02 Carburants et produits pétroliers		2'200	500	1'700	915.66	1'284
31020.02 Publications et annonces		900	900	0		900
31110.00 Machines, appareils et outils		500		500		500
31120.00 Acquisition de vêtements, uniformes		2'500	7'000	-4'500	4'270.30	-1'770
31300.02 Frais de téléphone		1'200	1'200	0	1'200.00	0
31300.06 Concessions radio, alarme et téléphones		2'000	8'800	-6'800	1'762.70	237
31300.32 Sécurité au travail		2'000	2'000	0		2'000
31300.43 Entretien inforadar		1'500	1'500	0		1'500
31320.00 Honoraires de conseillers externes		2'000	2'000	0		2'000
31340.01 Assurances choses et RC commune		400	400	0	350.70	49
31340.02 Assurance véhicules		2'000	2'000	0	1'740.55	259
31370.01 Taxes routières pour véhicules de service (plaq..		1'600	900	700	1'572.00	28
31510.05 Entretien des véhicules		2'500	2'000	500	201.90	2'298
31700.00 Frais de déplacement et autres frais		200	200	0	62.40	138
33	Amortissements du patrimoine administratif	11'800	11'800	0	11'764.20	36
33006.01 Amortissements planifiés véhicules		11'800	11'800	0	11'764.20	36
36	Charges de transfert			0	1'357.85	-1'358
36120.19 Prestations de communes tiers				0	1'357.85	-1'358
42	Taxes	-60'000	-60'000	0	-34'470.00	-25'530
42400.07 Prestations pour des communes tiers		-15'000	-15'000	0	-15'180.00	180
42700.00 Amendes		-45'000	-45'000	0	-19'290.00	-25'710
49	Imputations internes	-7'000	-7'000	0	-7'000.00	0
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
14	Questions juridiques	73'150	-11'050	84'200	-19'062.70	92'213
Charges		210'650	131'450	79'200	118'893.65	91'756
Revenus		-137'500	-142'500	5'000	-137'956.35	456
14000	Contrôle des habitants	13'750	-69'650	83'400	-73'290.50	87'041
31	Charges de biens et services et autres charg..	130'250	53'850	76'400	46'829.10	83'421

14000 Contrôle des habitants

- 31300.00 Prestation de services de tiers
Prestataire externe CHF 45.- / acte notifié à mettre en regard avec la nature
46110.01
- 36010.04 Redevance Office de la population
Adaptation aux comptes 2021
- 42100.01 Emoluments Contrôle des habitants
Adaptation aux comptes 2021 et à la situation courante 2022
- 42100.03 Finances-agrégations et naturalisations
Diminution du nombre de demandes
- 46110.01 Dédommagements pour notification poursuites
Etat CHF 53.- / actes notifiés



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31300.00	Prestations de services de tiers	76'400		76'400		76'400
31320.00	Honoraires de conseillers externes	53'850	53'850	0	46'829.10	7'021
36	Charges de transfert	21'000	19'000	2'000	17'836.75	3'163
36010.01	Mise à jour cadastre	6'000	6'000	0	2'983.90	3'016
36010.04	Redevance Office de la population	15'000	13'000	2'000	14'852.85	147
42	Taxes	-47'500	-52'500	5'000	-47'697.35	197
42100.00	Emoluments administratifs			0	-780.00	780
42100.01	Emoluments Contrôle des habitants	-46'000	-50'000	4'000	-45'867.35	-133
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-1'500	-2'500	1'000	-1'050.00	-450
46	Revenus de transfert	-90'000	-90'000	0	-90'259.00	259
46110.01	Dédommagements pour notification poursuites	-90'000	-90'000	0	-90'259.00	259
14060	Office régional de l'état civil	59'400	58'600	800	54'227.80	5'172
36	Charges de transfert	59'400	58'600	800	54'227.80	5'172
36120.01	Emoluments état civil de district	59'400	58'600	800	54'227.80	5'172
15	Service du feu	510'900	504'900	6'000	435'094.30	75'806
	Charges	510'900	504'900	6'000	450'060.45	60'840
	Revenus	0	0	0	-14'966.15	14'966
15000	Service du feu (en général)	510'900	504'900	6'000	435'094.30	75'806
30	Charges de personnel	1'000	1'000	0	610.00	390
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	1'000	1'000	0	610.00	390
31	Charges de biens et services et autres charg..	27'000	27'000	0	26'633.40	367
31420.06	Entretien des hydrants	27'000	27'000	0	26'633.40	367
33	Amortissements du patrimoine administratif	6'900	6'900	0	6'900.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	6'900	6'900	0	6'900.00	0
36	Charges de transfert	473'000	467'000	6'000	412'917.05	60'083
36120.03	Part communale au SSCL	473'000	467'000	6'000	412'917.05	60'083
39	Imputations internes	3'000	3'000	0	3'000.00	0
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	3'000	3'000	0	3'000.00	0
48	Revenus extraordinaires			0	-14'966.15	14'966
48620.00	Revenus de transfert extraordinaires - commune..			0	-14'966.15	14'966
15010	Police du feu	0	0	0	0.00	0
15060	Service du feu, organisation régionale	0	0	0	0.00	0
16	Défense	180'330	186'790	-6'460	162'454.33	17'876
	Charges	196'830	196'590	240	179'610.61	17'219
	Revenus	-16'500	-9'800	-6'700	-17'156.28	656
16100	Défense militaire	28'600	36'400	-7'800	10'880.88	17'719
31	Charges de biens et services et autres charg..	38'500	39'500	-1'000	23'027.60	15'472
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	500	500	0	2'106.55	-1'607
31200.00	Eau, énergie, combustible	8'500	8'500	0	9'891.20	-1'391
31300.00	Prestations de services de tiers	10'000	10'000	0		10'000
31300.02	Frais de téléphone	1'400	1'400	0	1'349.05	51
31340.01	Assurances choses et RC commune	500	500	0	520.60	-21
31340.04	Assurance ECAP	1'600	1'600	0	1'483.45	117
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	9'000	10'000	-1'000	676.75	8'323
31610.01	Location stand de tirs	7'000	7'000	0	7'000.00	0

16100 Défense militaire

44700.00 Loyer et fermages, biens-fonds PA

Transfert à la fonctionnelle 963029 Location ex stand de tir par la Boutade



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'600	2'700	-100	2'570.35	30
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'600	2'700	-100	2'570.35	30
43	Revenus divers			0	492.18	-492
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis			0	492.18	-492
44	Revenus financiers	-12'500	-5'800	-6'700	-15'209.25	2'709
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-12'500	-5'800	-6'700	-15'209.25	2'709
16200	Protection civile	151'730	150'390	1'340	151'573.45	157
31	Charges de biens et services et autres charg..	10'540	10'800	-260	5'854.66	4'685
31200.00	Eau, énergie, combustible	7'500	7'500	0	3'697.05	3'803
31340.01	Assurances choses et RC commune	200	200	0	200.50	-1
31340.04	Assurance ECAP	500	500	0	481.36	19
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'340	2'600	-260	1'475.75	864
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'200	12'200	0	12'200.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	12'200	12'200	0	12'200.00	0
36	Charges de transfert	123'900	122'300	1'600	126'868.00	-2'968
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	123'900	122'300	1'600	126'868.00	-2'968
39	Imputations internes	9'090	9'090	0	9'090.00	0
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	9'090	9'090	0	9'090.00	0
44	Revenus financiers	-4'000	-4'000	0	-2'439.21	-1'561
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-4'000	-4'000	0	-2'439.21	-1'561
16260	Organisations régionales de protection civile	0	0	0	0.00	0

21300 Cycle 3

- 31300.40 Orthophonie / logopédie
Dès 2022 facturations à la commune pour sa part. Auparavant aux parents qui ne demandaient pas systématiquement la subvention communale
- 36120.05 Participation au Cercle scolaire cycle 1 à 3
Le budget 2023 présente pour Milvignes un excédent de charges de 449'000.- Ces charges supplémentaires proviennent des charges salariales et sociales dépendant directement de l'Etat (54%), de l'augmentation des charges (chauffage principalement puisqu'un contrat à prix fixe pour l'électricité court jusqu'en 2025), d'une augmentation des élèves placés en écoles spécialisées ainsi que d'une augmentation de plus de 50 élèves entre octobre 2021 et octobre 2022 et une augmentation prévue avec ouverture de classes pour la rentrée 2023.
Une autre partie de l'augmentation (35%) est en lien avec des décisions prises par l'autorité scolaire cette année afin de répondre à des besoins tangibles et urgents. L'engagement d'assistantes socio-éducatives (ASE) coûte certes près de 200'000.- par an, mais a déjà permis une rentrée beaucoup plus sereine qui permettra d'éviter des frais sur le long terme. L'administration (comptabilité et RH) va aussi être renforcée d'un 0,2 EPT afin de lui permettre d'effectuer les tâches demandées. Pour information, les Cerisiers qui comptent 1418 élèves bénéficient d'un 1,6 EPT alors que le CESCOLE n'en a que 1,4 EPT pour plus de 2000 élèves.
Le comité scolaire ainsi que le Conseil intercommunal sont très attentifs à l'augmentation des charges. Mais tous sont conscients que certaines tâches ont trop longtemps été mises de côté et que pour assurer le bon fonctionnement du Cescole il est nécessaire de lui donner de quoi remplir sa mission

	Comptes									Budget	
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Nbre élèves	1'045.0	1'028.0	1'015.0	987.5	985.0	976.5	1'000.5	1'011.0	1'023.5	1'023.0	1'059.0
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	7'807.12	8'250.34	8'393.38

21700 Bâtiments scolaires

- 30300.00 Engagement d'un EPT dont 20% de la masse salariale est refacturée au SIAALN (sous réserve du vote du Conseil général du 15.12.22)
Indemnité pour travailleurs temporaires
Indemnité ponctuelle pour les grands nettoyages d'été et diverses manutentions de mobilier dans les 3 collèges
- 31010.02 Carburants et produits pétroliers
Augmentation du prix des produits pétroliers
- 31300.00 Prestation de services de tiers
La prestation a été transférée au service de l'enfance en 2022
- 42600.09 Prestations facturées au SIAALN
20% de la masse salariale du nouveau poste de travail d'un EPT (nature 30300.00) est refacturée au SIAALN (sous réserve du vote du Conseil général du 15.12.22)



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Formation		11'658'550	11'146'950	511'600	10'130'649.85	1'527'900
	Charges	14'186'250	13'562'450	623'800	12'612'248.98	1'574'001
	Revenus	-2'527'700	-2'415'500	-112'200	-2'481'599.13	-46'101
21	Scolarité obligatoire	11'533'450	11'023'350	510'100	10'010'802.35	1'522'648
	Charges	14'061'150	13'438'850	622'300	12'492'401.48	1'568'749
	Revenus	-2'527'700	-2'415'500	-112'200	-2'481'599.13	-46'101
21110	Cycle 1	0	0	0	0.00	0
21200	Cycle 2	0	0	0	0.00	0
21300	Cycle 3	8'925'300	8'487'500	437'800	8'028'551.53	896'748
31	Charges de biens et services et autres charg..	36'700	47'400	-10'700	37'967.25	-1'267
31300.40	Orthophonie / logopédie	11'000	8'000	3'000	7'212.00	3'788
31300.42	Part à d'autres communes orthophonie	25'700	39'400	-13'700	30'755.25	-5'055
36	Charges de transfert	8'888'600	8'440'100	448'500	7'990'584.28	898'016
36120.05	Participation au Cercle scolaire	8'888'600	8'440'100	448'500	7'990'584.28	898'016
21700	Bâtiments scolaires	797'900	698'900	99'000	636'491.75	161'408
30	Charges de personnel	1'042'100	919'800	122'300	868'619.50	173'481
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	820'300	710'500	109'800	774'882.95	45'417
30100.10	Primes de fidélité		2'900	-2'900	887.60	-888
30100.21	Indemnité compensation soir et week-end	3'000		3'000	2'202.00	798
30109.01	Allocations pertes de gains			0	-16'710.15	16'710
30109.02	Remboursement assurance accidents			0	-74'000.30	74'000
30109.03	Remboursement assurance perte de gains			0	-24'296.50	24'297
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	5'000	20'000	-15'000	2'320.00	2'680
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	8'400	8'400	0	8'000.00	400
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	70'700	61'900	8'800	68'166.40	2'534
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	91'400	77'200	14'200	90'684.65	715
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	9'900	9'900	0	12'586.65	-2'687
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	26'300	22'800	3'500	17'211.70	9'088
30591.00	Fonds de formation professionnel	700	600	100	679.85	20
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'500	1'300	200	1'406.75	93
30593.00	Fonds contrat-formation	4'900	4'300	600	4'531.90	368
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel			0	66.00	-66
31	Charges de biens et services et autres charg..	81'000	80'800	200	91'195.25	-10'195
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	35'000	35'000	0	26'248.75	8'751
31010.02	Carburants et produits pétroliers	1'200	1'000	200	836.65	363
31200.04	Déchets	2'200	2'200	0	2'120.40	80
31300.00	Prestations de services de tiers			0	25'759.70	-25'760
31300.02	Frais de téléphone	1'500	1'500	0	1'564.20	-64
31300.32	Sécurité au travail	5'000	5'000	0	3'157.25	1'843
31340.01	Assurances choses et RC commune	7'100	7'100	0	7'088.70	11
31340.02	Assurance véhicules	1'300	1'300	0	1'291.00	9
31340.04	Assurance ECAP	19'600	19'600	0	17'774.90	1'825
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	4'203.15	797
31510.05	Entretien des véhicules	2'000	2'000	0	964.75	1'035
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	600	600	0	145.80	454
42	Taxes	-194'700	-176'200	-18'500	-192'420.00	-2'280
42600.04	Heures conciergerie para+préscolaire	-47'900	-47'900	0	-60'760.00	12'860
42600.07	Prestations facturées à la petite enfance	1'700	1'700	0	-1'660.00	3'360
42600.09	Prestations facturées au SIAALN	-148'500	-130'000	-18'500	-130'000.00	-18'500
44	Revenus financiers	-87'200	-87'200	0	-87'603.00	403
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	-85'803.00	403
46	Revenus de transfert	-5'000		-5'000	-5'000.00	0

21700 Bâtiments scolaires (suite)

46311.00 Contribution formation duale (apprentis)
Actuellement un apprenti

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 2022 à ce jour le montant reste identique à 2021

	Comptes									Budget	
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Parascolaire	430'186	375'238	437'837	445'753	511'451	463'776	609'001	659'268	632'793	700'000	700'000

21810 Parascolaire

Dans ce chapitre est intégré le budget de la structure parascolaire communale, sise sur quatre sites : « le ParaScol » à Auvernier, le « Ptit Croqu' » et le « Grand 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).



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
46	Revenus de transfert	-5'000		-5'000	-5'000.00	0
46311.00	Contribution formation duale (apprentis)	-5'000		-5'000	-5'000.00	0
49	Imputations internes	-38'300	-38'300	0	-38'300.00	0
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-38'300	-38'300	0	-38'300.00	0
21701	Collège des Vernes	214'900	212'400	2'500	191'328.84	23'571
31	Charges de biens et services et autres charg..	114'100	110'100	4'000	91'452.84	22'647
31200.00	Eau, énergie, combustible	60'000	50'000	10'000	59'613.30	387
31200.04	Déchets	100	100	0		100
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	54'000	60'000	-6'000	31'839.54	22'160
33	Amortissements du patrimoine administratif	100'800	102'300	-1'500	99'876.00	924
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	100'800	102'300	-1'500	99'876.00	924
21702	Collège des Mûriers	469'750	466'250	3'500	463'874.26	5'876
31	Charges de biens et services et autres charg..	87'350	84'050	3'300	81'936.06	5'414
31200.00	Eau, énergie, combustible	46'800	39'000	7'800	36'845.30	9'955
31200.04	Déchets	50	50	0		50
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	40'500	45'000	-4'500	45'090.76	-4'591
33	Amortissements du patrimoine administratif	382'400	382'200	200	381'938.20	462
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	382'400	382'200	200	381'938.20	462
21703	Collège d'Auvernier	120'950	116'750	4'200	79'739.65	41'210
31	Charges de biens et services et autres charg..	77'350	73'150	4'200	51'921.79	25'428
31200.00	Eau, énergie, combustible	32'300	23'100	9'200	31'947.96	352
31200.04	Déchets	50	50	0		50
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	45'000	50'000	-5'000	19'973.83	25'026
33	Amortissements du patrimoine administratif	43'600	43'600	0	43'455.65	144
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	43'600	43'600	0	43'455.65	144
43	Revenus divers			0	-15'637.79	15'638
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis			0	-15'637.79	15'638
21704	Collège de Bôle	89'700	80'200	9'500	69'813.50	19'887
31	Charges de biens et services et autres charg..	60'100	50'100	10'000	39'991.80	20'108
31200.00	Eau, énergie, combustible	42'000	30'000	12'000	28'092.70	13'907
31200.04	Déchets	100	100	0		100
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	18'000	20'000	-2'000	11'899.10	6'101
33	Amortissements du patrimoine administratif	29'600	30'100	-500	29'821.70	-222
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	29'600	30'100	-500	29'821.70	-222
21800	Accueil de jour	700'000	700'000	0	632'793.45	67'207
36	Charges de transfert	700'000	700'000	0	632'793.45	67'207
36120.16	Subv. communale parascolaire	700'000	700'000	0	632'793.45	67'207
21810	Parascolaire	194'200	252'500	-58'300	-86'790.63	280'991
30	Charges de personnel	1'738'900	1'709'000	29'900	1'440'999.85	297'900
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'391'100	1'380'700	10'400	1'347'086.00	44'014
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-20'905.00	20'905
30109.01	Allocations pertes de gains		-10'400	10'400	-10'348.80	10'349
30109.02	Remboursement assurance accidents			0	-37'306.85	37'307
30109.03	Remboursement assurance perte de gains			0	-158'499.00	158'499
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	11'200	11'100	100	11'793.50	-594
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	119'500	119'900	-400	118'441.70	1'058

21810 Parascolaire (suite)

- 31050.02 Alimentation
Augmentation du prix du repas
- 31300.32 Sécurité au travail
Achat de matériel spécifique pour améliorer les conditions de travail du personnel

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^{er} cycle scolaire et 50.- pour le 2^{ème} 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^{er} cycle et Fr. 60.- pour le 2^{ème} cycle) par place occupée

21820 Service de l'enfance

- 31300.00 Prestations de services de tiers
Milvignes en vacances



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
30509.00 Remboursement de cotisations patronales AVS,..			0	-275.30	275
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	146'100	137'100	9'000	140'685.35	5'415
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'500	5'500	0	5'193.40	307
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	44'500	44'200	300	31'177.70	13'322
30591.00 Fonds de formation professionnel	1'200	1'200	0	1'185.45	15
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	2'500	2'500	0	2'452.10	48
30593.00 Fonds contrat-formation	8'100	8'000	100	7'902.10	198
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	5'000	7'200	-2'200	1'973.50	3'027
30990.00 Autres charges du personnel	2'000	2'000	0	444.00	1'556
31 Charges de biens et services et autres charg..	655'000	657'300	-2'300	609'847.86	45'152
31000.00 Matériel de bureau	8'500	8'500	0	7'333.05	1'167
31010.01 Matériel et produits de nettoyage	6'800	6'800	0	5'169.90	1'630
31010.04 Articles d'hygiène	2'000	2'000	0	648.15	1'352
31020.02 Publications et annonces			0	974.70	-975
31020.03 Marketing et communication	200	200	0		200
31040.00 Matériel didactique	14'200	16'000	-1'800	9'952.93	4'247
31050.02 Alimentation	360'000	349'000	11'000	319'131.45	40'869
31051.00 Frais de réception (autres)	1'200	1'200	0	420.00	780
31060.00 Remèdes, médicaments, pansements	2'000	2'000	0	672.55	1'327
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	3'500	10'000	-6'500	7'561.93	-4'062
31200.00 Eau, énergie, combustible	2'500	2'000	500	1'727.35	773
31200.04 Déchets	1'000	1'000	0	829.55	170
31300.00 Prestations de services de tiers	84'600	84'600	0	100'307.15	-15'707
31300.01 Frais postaux	7'100	7'100	0	4'587.00	2'513
31300.02 Frais de téléphone	4'800	4'800	0	2'971.55	1'828
31300.03 Frais de procédures et poursuites	300	300	0		300
31300.07 Taxes C.C.P.			0	5.00	-5
31300.32 Sécurité au travail	5'000	3'000	2'000	1'056.00	3'944
31320.02 Honoraires de révision	500	500	0	538.50	-39
31332.02 Licences et matériel informatique	34'800	37'300	-2'500	37'757.25	-2'957
31340.01 Assurances choses et RC commune	2'300	2'300	0	2'265.50	35
31414.01 Entretien des locaux	2'500	2'500	0	86.15	2'414
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	109'200	109'200	0	100'944.00	8'256
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'000	6'000	-5'000	4'141.80	-3'142
31810.00 Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	766.40	234
33 Amortissements du patrimoine administratif	5'000		5'000		5'000
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	5'000		5'000		5'000
42 Taxes	-1'015'500	-1'002'600	-12'900	-937'484.72	-78'015
42600.02 Frais de rappels	-500	-500	0		-500
42600.10 Contributions de parents	-1'000'000	-989'600	-10'400	-921'964.52	-78'035
42600.11 Refacturation autres frais	-15'000	-12'500	-2'500	-15'520.20	520
46 Revenus de transfert	-1'187'000	-1'111'200	-75'800	-1'097'204.13	-89'796
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	-25'000		-25'000	-17'988.23	-7'012
46120.01 Contributions des communes	-679'000	-662'300	-16'700	-636'627.65	-42'372
46310.01 Contributions du fonds sur places facturées	-459'000	-424'900	-34'100	-424'588.25	-34'412
46311.00 Contribution formation duale (apprentis)	-24'000	-24'000	0	-18'000.00	-6'000
48 Revenus extraordinaires			0	-102'949.49	102'949
48610.00 Revenus de transfert extraordinaires - cantons			0	-102'949.49	102'949
21820 Service de l'enfance	11'050	8'850	2'200	-5'000.00	16'050
31 Charges de biens et services et autres charg..	11'050	8'850	2'200		11'050
31000.00 Matériel de bureau	800	500	300		800
31020.03 Marketing et communication	500	500	0		500
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	100	500	-400		100
31051.00 Frais de réception (autres)	500	500	0		500
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	600	600	0		600
31300.00 Prestations de services de tiers	7'500	5'000	2'500		7'500
31300.04 Cotisations	250	250	0		250
31300.32 Sécurité au travail	500	700	-200		500
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	300	300	0		300
46 Revenus de transfert			0	-5'000.00	5'000
46340.00 Subventions des entreprises publiques			0	-5'000.00	5'000

21920 Ecole obligatoire, autres

30100.96 Patrouilleurs scolaires

Suppression des feux devant le collège des Vernes (zone 30km/h) et engagement d'un patrouilleur durant une année pour sensibiliser les enfants à la nouvelle signalisation

23000 Formation professionnelle initiale

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



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
21900	Direction et administration des écoles	0	0	0	0.00	0
21920	Ecole obligatoire, autres	9'700	0	9'700	0.00	9'700
30	Charges de personnel	9'700		9'700		9'700
30100.96	Patrouilleurs scolaires	9'700		9'700		9'700
22	Ecoles spéciales	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
22000	Ecoles spéciales	0	0	0	0.00	0
23	Formation professionnelle initiale	125'100	123'600	1'500	119'847.50	5'253
	Charges	125'100	123'600	1'500	119'847.50	5'253
	Revenus	0	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	125'100	123'600	1'500	119'847.50	5'253
36	Charges de transfert	125'100	123'600	1'500	119'847.50	5'253
36110.05	Part communale aux bourses d'études	125'100	123'600	1'500	119'847.50	5'253
29	Formation, autres	0	0	0	0.00	0
	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
Pour le musée de la vigne et du vin

32100 Bibliothèques

30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitation
Augmentation de deux semaines durant les vacances

31051.01 Manifestation à la population
Manifestation samedi des bibliothèques

36340.02 Participation au Bibliobus
Baisse du prix par habitant suite au retour de la commune de Val-de-Ruz

36360.01 Subvention bibliothèque enfantine
Intégration de la subvention à la Ludothèque de Boudry

32200 Concerts et théâtre

31020.03 Marketing et communication
Augmentation du coût du matériel promotionnel et d'imprimerie



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		1'117'610	1'696'790	-579'180	1'476'483.57	-358'874
Charges		2'261'210	2'200'390	60'820	1'995'302.04	265'908
Revenus		-1'143'600	-503'600	-640'000	-518'818.47	-624'782
31	Héritage culturel	4'500	4'500	0	4'077.90	422
Charges		4'500	4'500	0	4'077.90	422
Revenus		0	0	0	0.00	0
31100	Musées et arts plastiques	4'500	4'500	0	4'077.90	422
36	Charges de transfert	4'500	4'500	0	4'077.90	422
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	4'500	4'500	0	4'077.90	422
31200	Conservation des monuments historiques et pro..	0	0	0	0.00	0
32	Culture, autres	834'610	803'390	31'220	667'164.94	167'445
Charges		861'510	840'290	21'220	708'532.79	152'977
Revenus		-26'900	-36'900	10'000	-41'367.85	14'468
32100	Bibliothèques	99'340	99'650	-310	99'575.55	-236
30	Charges de personnel	25'490	23'700	1'790	25'252.85	237
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	23'600	22'000	1'600	23'593.90	6
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	200	190	10		200
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	950	840	110	939.60	10
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	100	50	50	89.75	10
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	550	500	50	539.20	11
30591.00	Fonds de formation professionnel	10	20	-10	9.30	1
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	20	40	-20	19.15	1
30593.00	Fonds contrat-formation	60	60	0	61.95	-2
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'250	1'250	1'000	127.70	2'122
31000.00	Matériel de bureau	400	400	0		400
31051.01	Manifestation à la population	1'500	500	1'000	85.80	1'414
31340.01	Assurances choses et RC commune	50	50	0	41.90	8
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	300	300	0		300
36	Charges de transfert	70'100	73'200	-3'100	72'695.00	-2'595
36340.02	Participation au Bibliobus	67'000	71'600	-4'600	71'595.00	-4'595
36360.01	Subvention bibliothèque enfantine	3'100	1'600	1'500	1'100.00	2'000
39	Imputations internes	1'500	1'500	0	1'500.00	0
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	1'500	1'500	0	1'500.00	0
32200	Concerts et théâtre (général)	398'950	374'850	24'100	320'713.31	78'237
30	Charges de personnel	73'150	69'250	3'900	69'931.85	3'218
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	55'500	52'700	2'800	52'728.65	2'771
30100.21	Indemnité compensation soir et week-end	2'100	2'000	100	2'028.00	72
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	600	600	0	600.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	4'900	4'600	300	4'788.00	112
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	6'800	6'400	400	7'209.60	-410
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	700	700	0	863.80	-164
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	1'800	1'800	0	1'205.55	594
30591.00	Fonds de formation professionnel	50	50	0	47.85	2
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation	300	300	0		300
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	100	100	0	98.55	1
30593.00	Fonds contrat-formation	300		300	317.85	-18
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel			0	44.00	-44
31	Charges de biens et services et autres charg..	153'900	143'900	10'000	93'859.21	60'041
31000.00	Matériel de bureau	600	600	0	715.00	-115
31020.03	Marketing et communication	20'000	16'500	3'500	7'192.10	12'808
31110.00	Machines, appareils et outils	20'000	20'000	0	11'816.75	8'183
31200.00	Eau, énergie, combustible	39'100	32'600	6'500	14'120.00	24'980

32200 Concerts et théâtre (suite)

- 31300.30 Frais d'accueil
Les frais inhérents à l'achat de spectacle sont en augmentation. Ex. frais de transport, alimentation, cachets d'artistes, etc
- 40320.00 Taxe sur les divertissements
Suite à la pandémie, la fréquentation des salles de spectacles a été réduite. Cela va-t-il durer? Telle est la question que l'on se pose tous
- 44720.01 Location salles, classes et locaux
Les troupes d'artistes et autres locataires hésitent à louer depuis la pandémie. Une baisse du nombre de locations est à prévoir

32900 Culture, autres

- 31020.03 Marketing et communication
Adaptation aux comptes 2021
- 31110.11 Entretien verres recyclables
Vaisselle plastique interdite en 2023 et participation aux frais de lavage
- 31300.00 Prestations de service de tiers
Mandat réduit en 2023 déjà débuté en 2022
- 31300.34 Manifestations
En 2023, pas de prix « Milvignes est à vous », remplacé par les dix ans de Milvignes. Intégration de la moitié des frais de « Milvignes en vacances », l'autre moitié à la charge du service de l'enfance
- 36360.07 Subventions à la culture
Subventions aux sociétés culturelles



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31200.04 Déchets	200	200	0	15.05	185
31300.02 Frais de téléphone	2'000	2'000	0	1'611.55	388
31300.30 Frais d'accueil	30'000	27'000	3'000	31'390.30	-1'390
31300.31 Frais de régie	10'000	10'000	0	7'618.00	2'382
31340.01 Assurances choses et RC commune	1'300	1'300	0	1'315.20	-15
31340.04 Assurance ECAP	3'200	3'200	0	3'219.65	-20
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	27'000	30'000	-3'000	14'805.61	12'194
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	500	500	0	40.00	460
33 Amortissements du patrimoine administratif	198'400	198'200	200	198'211.10	189
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	198'400	198'200	200	198'211.10	189
40 Revenus fiscaux	-15'000	-20'000	5'000	-32'650.35	17'650
40320.00 Taxe sur les divertissements	-15'000	-20'000	5'000	-32'650.35	17'650
43 Revenus divers	-1'500	-1'500	0		-1'500
43090.02 Sponsoring	-1'500	-1'500	0		-1'500
44 Revenus financiers	-10'000	-15'000	5'000	-8'638.50	-1'362
44720.01 Locations salles, classes et locaux	-10'000	-15'000	5'000	-8'638.50	-1'362
32201 Théâtre neuchâtelois	169'900	172'400	-2'500	161'498.63	8'401
36 Charges de transfert	169'900	172'400	-2'500	161'498.63	8'401
36120.06 Syndicat du théâtre neuchâtelois	169'400	171'900	-2'500	161'498.63	7'901
36370.00 Subventions aux personnes physiques	500	500	0		500
32900 Culture, autres	166'420	156'490	9'930	85'377.45	81'043
30 Charges de personnel	102'270	88'890	13'380	60'764.25	41'506
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	79'900	68'900	11'000	48'443.25	31'457
30100.20 Indemnités gestion libre du temps de travail		800	-800		0
30400.00 Allocations complémentaires pour enfants	1'200	600	600	450.00	750
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	6'800	6'000	800	4'204.00	2'596
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	9'500	8'000	1'500	5'964.95	3'535
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'700	1'800	-100	184.20	1'516
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	2'500	2'200	300	1'107.70	1'392
30591.00 Fonds de formation professionnel	70	60	10	41.95	28
30591.10 Cotisation des employeurs au contrat-formation	460	400	60		460
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	140	130	10	87.25	53
30593.00 Fonds contrat-formation			0	280.95	-281
31 Charges de biens et services et autres charg..	28'850	35'800	-6'950	16'657.00	12'193
31020.03 Marketing et communication	3'000	500	2'500	2'688.30	312
31110.11 Entretien verres recyclables	5'000	3'000	2'000	123.95	4'876
31300.00 Prestations de services de tiers	8'500	12'000	-3'500	545.00	7'955
31300.02 Frais de téléphone	200	300	-100	1'115.20	-915
31300.34 Manifestations	12'000	20'000	-8'000	12'145.55	-146
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	150		150	39.00	111
36 Charges de transfert	35'700	32'200	3'500	8'035.20	27'665
36140.04 Lanterne Magique antenne Milvignes	8'000	8'000	0	5'316.60	2'683
36340.04 Part communale à Région Neuchâtel Littoral	2'700	2'700	0	2'718.60	-19
36360.07 Subventions à la culture	25'000	21'500	3'500		25'000
42 Taxes	-400	-400	0	-79.00	-321
42210.00 Paiements pour prestations particulières			0	-79.00	79
42400.08 Location de matériel	-400	-400	0		-400
33 Médias	-650'000	0	-650'000	0.00	-650'000
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	-650'000	0	-650'000	0.00	-650'000
33100 Films et cinéma	0	0	0	0.00	0
33210 Télé-réseau	-650'000	0	-650'000	0.00 ₃₃	-650'000

33210 Téléreseau

48300.00 Revenus divers extraordinaires
Vente du téléreseau Sitebco

34100 Sports (général)

31300.34 Manifestations sportives
Publicité pour manifestations sportives organisées par la commune

36120.07 Syndicat d'athlétisme (SIAALN)
Amortissements suite aux investissements 2022 et augmentation des coûts énergétiques

36120.08 Syndicat des patinoires
Augmentation des coûts énergétiques

36360.02 Subventions sociétés locales formatrices
Augmentation de la subvention suite à l'augmentation du nombre de clubs

36360.03 Subventions aînés
Diminution du nombre de membres

36360.06 Prestations en nature pour manifestations villageoises
Intégration des frais liés à l'organisation des marchés



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
48	Revenus extraordinaires	-650'000		-650'000		-650'000
48300.00	Revenus divers extraordinaires	-650'000		-650'000		-650'000
34	Sports et loisirs	789'100	750'800	38'300	724'550.96	64'549
	Charges	1'254'600	1'216'300	38'300	1'201'671.58	52'928
	Revenus	-465'500	-465'500	0	-477'120.62	11'621
34100	Sports (général)	355'000	336'600	18'400	351'910.22	3'090
31	Charges de biens et services et autres charg..	22'400	21'400	1'000	17'186.60	5'213
31300.34	Manifestations	20'000	19'000	1'000	15'836.30	4'164
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'400	1'400	0	1'350.30	50
31400.02	Entretien parcours mesuré	1'000	1'000	0		1'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'700	2'000	700	2'047.20	653
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'700	2'000	700	2'047.20	653
36	Charges de transfert	329'900	313'200	16'700	332'676.42	-2'776
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	59'300	53'800	5'500	51'328.76	7'971
36120.08	Syndicat des patinoires	148'500	140'200	8'300	167'507.76	-19'008
36120.14	Participation au Skatepark	4'100	4'200	-100	4'162.35	-62
36360.02	Subventions sociétés locales formatrices	76'000	72'000	4'000	67'000.00	9'000
36360.03	Subventions aînés	12'000	15'000	-3'000	8'632.55	3'367
36360.04	Subventions ponctuelles	20'000	20'000	0	19'045.00	955
36360.06	Prestations en nature pour manifestations villag..	10'000	8'000	2'000		10'000
36360.07	Subventions à la culture			0	15'000.00	-15'000
34101	Salle polyvalente Auvernier	62'000	53'600	8'400	50'078.21	11'922
31	Charges de biens et services et autres charg..	61'900	53'600	8'300	43'762.21	18'138
31200.00	Eau, énergie, combustible	35'000	25'000	10'000	23'248.02	11'752
31340.04	Assurance ECAP	3'600	3'600	0	3'575.05	25
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	15'300	17'000	-1'700	16'939.14	-1'639
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	8'000	8'000	0		8'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	31'300	31'200	100	31'170.00	130
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	31'300	31'200	100	31'170.00	130
44	Revenus financiers	-31'200	-31'200	0	-24'854.00	-6'346
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-14'000	-14'000	0	-7'385.00	-6'615
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-17'200	-17'200	0	-17'469.00	269
34102	Stade d'Auvernier	32'100	32'900	-800	24'098.08	8'002
31	Charges de biens et services et autres charg..	29'000	30'000	-1'000	21'215.68	7'784
31400.00	Entretien de terrains	20'000	20'000	0	12'752.93	7'247
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	9'000	10'000	-1'000	8'462.75	537
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'100	3'900	200	3'882.40	218
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	4'100	3'900	200	3'882.40	218
44	Revenus financiers	-1'000	-1'000	0	-1'000.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'000	-1'000	0	-1'000.00	0
34103	Stade de Colombier	190'000	190'300	-300	184'820.40	5'180
31	Charges de biens et services et autres charg..	90'600	91'200	-600	86'118.00	4'482
31340.01	Assurances choses et RC commune	400	400	0	379.00	21
31340.04	Assurance ECAP	1'200	1'200	0	1'080.00	120
31400.00	Entretien de terrains	20'000	19'600	400	21'235.70	-1'236
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	9'000	10'000	-1'000	3'423.30	5'577
31440.01	Part entretien par le FCC	60'000	60'000	0	60'000.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	104'700	104'400	300	103'994.40	706
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	104'700	104'400	300	103'994.40	706

34110 Port

31 Charges de biens et services et autres

42 Taxes

Maintien des mêmes montants qu'au budget 2022



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
44	Revenus financiers	-5'300	-5'300	0	-5'292.00	-8
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'300	-5'300	0	-5'292.00	-8
34104	Champ Rond	150'000	137'400	12'600	113'644.05	36'356
31	Charges de biens et services et autres charg..	85'600	77'600	8'000	56'467.86	29'132
31200.00	Eau, énergie, combustible	35'000	25'000	10'000	16'752.00	18'248
31340.01	Assurances choses et RC commune	400	400	0	402.20	-2
31340.04	Assurance ECAP	1'200	1'200	0	1'146.00	54
31400.00	Entretien de terrains	30'000	30'000	0	28'850.83	1'149
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	18'000	20'000	-2'000	9'316.83	8'683
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	1'000	1'000	0		1'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	73'900	69'300	4'600	62'779.30	11'121
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	71'500	66'900	4'600	60'332.75	11'167
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	2'400	2'400	0	2'446.55	-47
43	Revenus divers			0	-679.72	680
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis			0	-679.72	680
44	Revenus financiers	-9'500	-9'500	0	-4'923.39	-4'577
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-9'500	-9'500	0	-4'923.39	-4'577
34110	Port	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	145'100	138'000	7'100	138'778.25	6'322
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	112'800	105'200	7'600	105'678.30	7'122
30100.21	Indemnité compensation soir et week-end	1'500	4'000	-2'500	4'047.40	-2'547
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	9'800	9'400	400	9'594.30	206
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	13'900	12'700	1'200	14'382.00	-482
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'400	2'300	100	1'731.35	669
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	3'700	3'500	200	2'415.70	1'284
30591.00	Fonds de formation professionnel	100	100	0	95.50	5
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	200	200	0	197.30	3
30593.00	Fonds contrat-formation	700	600	100	636.40	64
31	Charges de biens et services et autres charg..	211'200	211'200	0	158'887.73	52'312
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'000	4'000	0		4'000
31200.04	Déchets	30'000	30'000	0	1'054.27	28'946
31300.02	Frais de téléphone	3'800	3'800	0	3'629.92	170
31300.05	Frais de société de surveillance	15'000	15'000	0	8'292.71	6'707
31340.01	Assurances choses et RC commune	2'500	2'500	0	2'457.85	42
31340.04	Assurance ECAP	400	400	0	391.40	9
31400.03	Entretien beach-volley	2'000	2'000	0		2'000
31430.02	Entretien zone portuaire	80'000	80'000	0	71'092.28	8'908
31430.03	Entretien pontons et amarrages	2'000	2'000	0	1'736.21	264
31430.04	Entretien engin de lavage	3'000	3'000	0	1'846.29	1'154
31430.09	Entretien paysager	48'500	48'500	0	49'385.18	-885
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	1.62	998
33	Amortissements du patrimoine administratif	18'000	14'900	3'100	14'746.05	3'254
33003.03	Amortissements planifiés zone portuaire	18'000	14'900	3'100	14'746.05	3'254
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	1'000	11'700	-10'700	55'259.48	-54'259
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	1'000	11'700	-10'700	55'259.48	-54'259
39	Imputations internes	43'200	42'700	500	72'700.00	-29'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	42'700	42'700	0	72'700.00	-30'000
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	500		500		500
42	Taxes	-413'500	-413'500	0	-430'810.31	17'310
42100.00	Emoluments administratifs			0	-8.33	8
42401.01	Locations places d'amarrage	-360'000	-360'000	0	-368'775.55	8'776
42401.02	Locations places à terre	-18'000	-18'000	0	-19'424.58	1'425
42401.03	Taxe d'hivernage	-5'000	-5'000	0	-5'979.39	979
42401.04	Taxe utilisation grue	-20'000	-20'000	0	-25'099.13	5'099

Pas de commentaire



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
42401.05	Locat. emplacement bers	-8'500	-8'500	0	-8'461.18	-39
42401.06	Locations bers	-2'000	-2'000	0	-3'062.15	1'062
43	Revenus divers	-5'000	-5'000	0	-4'689.00	-311
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-5'000	-5'000	0	-4'689.00	-311
44	Revenus financiers			0	-4'872.20	4'872
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA			0	-4'872.20	4'872
34200	Loisirs (général)	0	0	0	0.00	0
35	Eglises et affaires religieuses	139'400	138'100	1'300	80'689.77	58'710
	Charges	140'600	139'300	1'300	81'019.77	59'580
	Revenus	-1'200	-1'200	0	-330.00	-870
35000	Paroisse protestante	120'600	119'300	1'300	61'889.77	58'710
31	Charges de biens et services et autres charg..	91'800	92'000	-200	33'724.42	58'076
31200.00	Eau, énergie, combustible	25'700	21'400	4'300	12'433.60	13'266
31300.00	Prestations de services de tiers	4'000	4'000	0	829.40	3'171
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'900	1'900	0	1'908.50	-9
31340.04	Assurance ECAP	4'700	4'700	0	4'679.25	21
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	40'500	45'000	-4'500	11'633.32	28'867
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	15'000	15'000	0	2'240.35	12'760
33	Amortissements du patrimoine administratif	20'400	18'900	1'500	18'895.35	1'505
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	20'400	18'900	1'500	18'895.35	1'505
36	Charges de transfert	9'600	9'600	0	9'600.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	9'600	9'600	0	9'600.00	0
44	Revenus financiers	-1'200	-1'200	0	-330.00	-870
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'200	-1'200	0	-330.00	-870
35010	Eglise catholique	18'800	18'800	0	18'800.00	0
36	Charges de transfert	18'800	18'800	0	18'800.00	0
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
Participation communale aux soins dentaires, selon arrêté du CG

42200 Service de sauvetage

36120.13 Service sanitaire
Prestation pour ambulance : facture cantonale



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Santé		402'470	397'630	4'840	342'885.30	59'585
	Charges	402'470	397'630	4'840	342'885.30	59'585
	Revenus	0	0	0	0.00	0
41	Hôpitaux, homes médicalisés	0	0	0	0.00	0
	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
42	Soins ambulatoires	402'470	397'630	4'840	342'885.30	59'585
	Charges	402'470	397'630	4'840	342'885.30	59'585
	Revenus	0	0	0	0.00	0
42100	Soins ambulatoires	31'600	31'600	0	0.00	31'600
36	Charges de transfert	31'600	31'600	0		31'600
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	370'870	366'030	4'840	342'885.30	27'985
36	Charges de transfert	370'870	366'030	4'840	342'885.30	27'985
36120.12	Part au fonds des missions de secours	3'670	3'530	140	3'262.30	408
36120.13	Service sanitaire	367'200	362'500	4'700	339'623.00	27'577
43	Prévention de la santé	0	0	0	0.00	0
	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
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	0	0	0	0.00	0
	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 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Sécurité sociale		6'574'300	6'080'680	493'620	5'691'276.47	883'024
Charges		10'120'250	9'442'000	678'250	9'042'267.03	1'077'983
Revenus		-3'545'950	-3'361'320	-184'630	-3'350'990.56	-194'959
51	Maladie et accident	1'828'800	1'575'100	253'700	1'373'099.08	455'701
Charges		1'828'800	1'575'100	253'700	1'373'099.08	455'701
Revenus		0	0	0	0.00	0
51100	Assurance-maladie	0	0	0	0.00	0
51200	Réductions de primes	1'828'800	1'575'100	253'700	1'373'099.08	455'701
36	Charges de transfert	1'828'800	1'575'100	253'700	1'373'099.08	455'701
36110.02	Subsides LAMal	1'828'800	1'575'100	253'700	1'373'099.08	455'701
52	Invalidité	0	0	0	0.00	0
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
53	Vieillesse et survivants	0	0	0	0.00	0
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
54	Famille et jeunesse	1'373'300	1'045'980	327'320	1'004'032.12	369'268
Charges		2'507'500	2'056'700	450'800	2'071'100.83	436'399
Revenus		-1'134'200	-1'010'720	-123'480	-1'067'068.71	-67'131
54100	Allocations familiales	124'000	122'400	1'600	112'138.60	11'861
36	Charges de transfert	124'000	122'400	1'600	112'138.60	11'861
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	124'000	122'400	1'600	112'138.60	11'861
54300	Avance et recouvrement des pensions alimentai..	18'500	21'800	-3'300	12'152.89	6'347
36	Charges de transfert	18'500	21'800	-3'300	12'152.89	6'347
36110.04	Avances de contribution d'entretien	18'500	21'800	-3'300	12'152.89	6'347

54510 Crèches et garderies

La crèche « La Citrouille » est au bénéfice d'une autorisation cantonale pour une capacité d'accueil de 39 places (maximum 39 enfants de 0 à 4 ans par tranche horaire).

Il est relevé que la crèche la Citrouille est proche de l'équilibre financier.

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^{er} cycle scolaire
3. Au moins 2/3 de personnel travaillant avec les enfants doivent avoir une formation reconnue par l'autorité cantonale

31060.00	Alimentation Augmentation du prix de repas
31300.01	Frais postaux Adaptation aux comptes 2021
31320.00	Honoraires de conseillers externes Suppression du budget remplacé par 31320.02 Honoraires de révision

Le financement d'une structure d'accueil est assuré par les 3 sources de recettes ci-dessous. 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.
----------	---



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
54400	Protection de la jeunesse (général)	73'600	0	73'600	0.00	73'600
31	Charges de biens et services et autres charg..	73'600		73'600		73'600
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'500		3'500		3'500
31020.03	Marketing et communication	2'000		2'000		2'000
31050.02	Alimentation	7'200		7'200		7'200
31300.00	Prestations de services de tiers	57'600		57'600		57'600
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'300		3'300		3'300
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	7'200	51'780	-44'580	-17'593.75	24'794
30	Charges de personnel	961'300	890'300	71'000	857'872.55	103'427
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	767'700	709'100	58'600	739'590.20	28'110
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-6'817.00	6'817
30109.01	Allocations pertes de gains			0	-20'281.60	20'282
30109.02	Remboursement assurance accidents			0	-92.50	93
30109.03	Remboursement assurance perte de gains			0	-29'936.55	29'937
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	7'900	10'800	-2'900	8'586.05	-686
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	65'700	61'400	4'300	61'042.90	4'657
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	78'300	69'900	8'400	74'972.75	3'327
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'000	2'800	200	2'758.45	242
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	24'600	22'700	1'900	16'527.85	8'072
30591.00	Fonds de formation professionnel	700	600	100	619.60	80
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'400	1'300	100	1'282.60	117
30593.00	Fonds contrat-formation	4'500	4'100	400	4'133.80	366
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'500	5'600	-100	5'424.00	76
30990.00	Autres charges du personnel	2'000	2'000	0	62.00	1'938
31	Charges de biens et services et autres charg..	180'100	172'200	7'900	191'602.41	-11'502
31000.00	Matériel de bureau	2'000	2'000	0	276.85	1'723
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	3'200	3'200	0	2'485.20	715
31010.04	Articles d'hygiène	4'800	4'000	800	3'855.30	945
31040.00	Matériel didactique	6'500	6'450	50	2'067.05	4'433
31050.00	Frais de réceptions (repas, boissons)	1'300	1'300	0	407.10	893
31050.02	Alimentation	79'000	71'000	8'000	66'055.80	12'944
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	700	700	0	711.40	-11
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	5'000	6'000	-1'000	3'250.59	1'749
31200.00	Eau, énergie, combustible	5'800	5'400	400	4'533.30	1'267
31200.04	Déchets	700	700	0	780.95	-81
31300.00	Prestations de services de tiers	13'700	13'700	0	34'488.55	-20'789
31300.01	Frais postaux	1'500	650	850	1'681.50	-182
31300.02	Frais de téléphone	2'000	2'000	0	1'826.35	174
31300.03	Frais de procédures et poursuites	300	300	0		300
31300.07	Taxes C.C.P.			0	5.00	-5
31300.32	Sécurité au travail	3'000	3'000	0	16'740.62	-13'741
31320.00	Honoraires de conseillers externes		1'500	-1'500		0
31320.02	Honoraires de révision	500	500	0	538.50	-39
31332.02	Licences et matériel informatique	7'900	7'700	200	7'551.80	348
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'300	1'200	100	1'265.70	34
31414.01	Entretien des locaux	2'500	2'500	0	105.65	2'394
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	36'800	36'800	0	36'800.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	600	600	0	29.80	570
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	6'145.40	-5'145
42	Taxes	-500'000	-468'000	-32'000	-458'299.20	-41'701
42600.10	Contributions de parents	-500'000	-468'000	-32'000	-458'297.75	-41'702
42600.11	Refacturation autres frais			0	-1.45	1
46	Revenus de transfert	-634'200	-542'720	-91'480	-552'005.31	-82'195

54510 Crèches et garderies (suite)

- 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 à ce jour, le montant budgété pour 2022 sera dépassé d'environ CHF 300'000.- en raison de l'augmentation des besoins de garde des parents

	Comptes									Budget	
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Crèches	698'783	691'244	752'241	746'650	862'032	861'058	809'135	776'791	897'334	850'000	1'150'000

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



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	-30'000	-10'400	-19'600	-13'286.17	-16'714
46120.01 Contributions des communes	-295'600	-253'500	-42'100	-260'774.75	-34'825
46310.01 Contributions du fonds sur places facturées	-290'600	-260'820	-29'780	-259'944.39	-30'656
46311.00 Contribution formation duale (apprentis)	-18'000	-18'000	0	-18'000.00	0
48 Revenus extraordinaires			0	-56'764.20	56'764
48610.00 Revenus de transfert extraordinaires - cantons			0	-56'764.20	56'764
54580 Accueil familial de jour	1'150'000	850'000	300'000	897'334.38	252'666
36 Charges de transfert	1'150'000	850'000	300'000	897'334.38	252'666
36120.15 Subv. communale crèches	1'150'000	850'000	300'000	897'334.38	252'666
55 Chômage	333'100	330'700	2'400	262'658.40	70'442
Charges	333'100	330'700	2'400	262'658.40	70'442
Revenus	0	0	0	0.00	0
55100 Assurance chômage	108'100	106'000	2'100	101'193.35	6'907
36 Charges de transfert	108'100	106'000	2'100	101'193.35	6'907
36110.03 Part sur financement LACI	108'100	106'000	2'100	101'193.35	6'907
55200 Part communale aux mesures d'insertion	225'000	224'700	300	161'465.05	63'535
36 Charges de transfert	225'000	224'700	300	161'465.05	63'535
36110.07 Intégration socio-professionnelle	225'000	224'700	300	161'465.05	63'535
55900 Chômage, autres	0	0	0	0.00	0
56 Construction de logements sociaux	16'000	16'000	0	13'680.00	2'320
Charges	16'000	16'000	0	13'680.00	2'320
Revenus	0	0	0	0.00	0
56000 Construction de logements sociaux	16'000	16'000	0	13'680.00	2'320
36 Charges de transfert	16'000	16'000	0	13'680.00	2'320
36370.00 Subventions aux personnes physiques	16'000	16'000	0	13'680.00	2'320
57 Aide sociale et domaine de l'asile	3'023'100	3'112'900	-89'800	3'037'806.87	-14'707
Charges	5'434'850	5'463'500	-28'650	5'321'728.72	113'121
Revenus	-2'411'750	-2'350'600	-61'150	-2'283'921.85	-127'828
57100 Subsidés	0	0	0	0.00	0
57200 Aide matérielle légale	2'913'900	3'019'100	-105'200	2'939'282.43	-25'382
36 Charges de transfert	2'913'900	3'019'100	-105'200	2'939'282.43	-25'382
36110.06 Facture sociale	2'233'200	2'365'900	-132'700	2'270'545.98	-37'346
36110.12 Lutte contre la fraude	35'800	35'200	600	31'461.45	4'339
36120.17 Part services sociaux intercommunaux	644'900	618'000	26'900	637'275.00	7'625
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	109'200	93'800	15'400	98'524.44	10'676

57900 Assistance, autres

36110.10 Social privé
Voir commentaires généraux du rapport

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

30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitation
Renforcement du poste de coordinatrice du secrétariat 20% + prévision
d'augmentation de 10% à l'Agence AVS

30990.00 Autres charges du personnel
Augmentation de ce poste de dépenses pour permettre des activités avec le
personnel

31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau
Remplacement postes informatiques + achat de bureaux assis-debout +
chaises de bureau

31200.00 Eau, énergie, combustible
Adaptation du prix de l'énergie à + 20% selon les règles de Milvignes

31300.00 Prestations de services de tiers
Mandat soutien juridique selon convention GSRLO-SEREI

31332.00 Contrat de prestation informatique
Rapprochement aux coûts 2021, mais incertitudes quant aux frais liés à KiSS
(gestion des dossiers des bénéficiaires) et à ABATIME (timbrage des heures)

31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA
Sécurisation des guichets ACCORD/ARAVS/SSR (devis en cours auprès du
service des bâtiments de Milvignes)

44391.00 Autres remboursements de tiers
Dette remboursée

46120.00 Dédommagement des communes et des syndicats
Part à l'excédent de charges du GSR



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
36	Charges de transfert	109'200	93'800	15'400	98'524.44	10'676
36110.10	Social privé	109'200	93'800	15'400	98'524.44	10'676
57960	Guichets sociaux régionaux	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	2'070'200	2'022'800	47'400	2'007'651.79	62'548
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'627'900	1'592'500	35'400	1'588'879.60	39'020
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-10'132.00	10'132
30109.03	Remboursement assurance perte de gains			0	-761.65	762
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	18'800	14'500	4'300	11'260.00	7'540
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	139'800	138'400	1'400	139'025.95	774
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	191'400	186'500	4'900	207'845.30	-16'445
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'500	7'400	-900	6'051.75	448
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	52'100	51'000	1'100	36'324.80	15'775
30591.00	Fonds de formation professionnel	1'400	1'400	0	1'382.30	18
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	2'900	2'900	0	2'860.70	39
30593.00	Fonds contrat-formation	9'400	9'200	200	9'214.35	186
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	16'000	16'000	0	12'608.04	3'392
30990.00	Autres charges du personnel	4'000	3'000	1'000	3'092.65	907
31	Charges de biens et services et autres charg..	297'250	283'500	13'750	231'970.06	65'280
31000.00	Matériel de bureau	8'500	8'500	0	9'080.24	-580
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	300	300	0		300
31020.01	Photocopies	16'000	16'000	0	12'922.85	3'077
31020.02	Publications et annonces	1'500	1'500	0	893.90	606
31020.03	Marketing et communication			0	5'034.85	-5'035
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'200	1'000	200	974.00	226
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	23'000	19'000	4'000	11'778.90	11'221
31200.00	Eau, énergie, combustible	16'200	13'500	2'700	10'832.90	5'367
31200.04	Déchets	200	200	0	198.95	1
31300.00	Prestations de services de tiers	22'600	20'000	2'600		22'600
31300.01	Frais postaux	13'000	12'800	200	11'420.75	1'579
31300.02	Frais de téléphone	3'000	3'000	0	2'210.80	789
31300.04	Cotisations	550	500	50	414.00	136
31300.07	Taxes C.C.P.	1'500	1'500	0	770.72	729
31300.32	Sécurité au travail	1'500	1'500	0	1'103.00	397
31332.00	Contrat de prestation informatique	100'000	105'000	-5'000	89'812.25	10'188
31340.01	Assurances choses et RC commune	3'500	3'500	0	3'139.40	361
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	10'000	1'000	9'000		10'000
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	500	500	0	128.15	372
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	1'054.40	2'946
39	Imputations internes	44'300	44'300	0	44'300.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	44'300	44'300	0	44'300.00	0
44	Revenus financiers	-600	-600	0	-400.00	-200
44391.00	Autres remboursements de tiers	-600	-600	0	-400.00	-200
46	Revenus de transfert	-2'411'150	-2'350'000	-61'150	-2'283'521.85	-127'628
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..			0	-2'000.00	2'000
46110.02	Subvention cantonale SSR	-145'400	-145'400	0	-53'111.00	-92'289
46110.03	Subvention cantonale ACCORD	-60'600	-60'600	0	-50'322.00	-10'278
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-2'142'150	-2'081'000	-61'150	-2'116'876.75	-25'273
46130.00	Dédommagements des assurances sociales pu..	-56'900	-56'900	0	-57'312.10	412
46140.00	Dédommagements des entreprises publiques	-900	-900	0	-900.00	0
46311.00	Contribution formation duale (apprentis)	-5'200	-5'200	0	-3'000.00	-2'200
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	0	0	0	0.00	0
	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

- 31010.02 Carburants et produits pétroliers
Augmentation du prix des produits pétroliers
- 31200.03 Energie pour éclairage publique
Extinction de l'éclairage publique la nuit
- 31300.19 Traitement déchets spéciaux
Transféré au chapitre 73010 Déchets
- 31400.05 Entretien conventionné
Adaptation des conventions (Vivacité, rue de la Prairie, les Clos)
- 31410.05 Aménagement mobilité douce
Développement de la mobilité douce (vélos, piétons,...)
- 31420.00 Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux
Transféré au 74100 Corrections de cours d'eau depuis 2022
- 31510.03 Entretien signalisation lumineuse
Adaptation aux comptes



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Trafic	3'581'780	3'528'080	53'700	3'209'773.43	372'007
	Charges	3'844'780	3'738'080	106'700	3'437'149.63	407'630
	Revenus	-263'000	-210'000	-53'000	-227'376.20	-35'624
61	Circulation routière	2'394'160	2'359'470	34'690	2'204'095.65	190'064
	Charges	2'600'660	2'512'970	87'690	2'385'316.85	215'343
	Revenus	-206'500	-153'500	-53'000	-181'221.20	-25'279
61300	Routes cantonales, autres	0	0	0	0.00	0
61500	Routes communales	2'386'000	2'343'700	42'300	2'188'193.46	197'807
30	Charges de personnel	1'056'200	1'051'500	4'700	956'911.55	99'288
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	827'400	820'400	7'000	761'118.85	66'281
30109.02	Remboursement assurance accidents			0	-3'987.60	3'988
30109.03	Remboursement assurance perte de gains			0	-12'642.25	12'642
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	10'000	10'000	0	4'937.50	5'063
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	8'400	8'400	0	8'400.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	71'900	72'200	-300	66'751.00	5'149
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	91'900	92'900	-1'000	94'548.60	-2'649
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	10'100	11'600	-1'500	12'378.25	-2'278
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	27'000	26'600	400	17'509.25	9'491
30591.00	Fonds de formation professionnel	700	700	0	666.85	33
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'500	1'500	0	1'377.75	122
30593.00	Fonds contrat-formation	4'900	4'800	100	4'443.35	457
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel			0	1'260.00	-1'260
30990.00	Autres charges du personnel	2'400	2'400	0	150.00	2'250
31	Charges de biens et services et autres charg..	857'000	826'400	30'600	819'365.86	37'634
31010.02	Carburants et produits pétroliers	50'000	35'000	15'000	35'184.99	14'815
31020.00	Imprimés, publications	500	1'000	-500		500
31110.00	Machines, appareils et outils	45'000	45'000	0	37'307.70	7'692
31110.03	Signalisation routière	20'000	20'000	0	13'207.52	6'792
31120.00	Acquisition de vêtements, uniformes	8'000	8'000	0	1'386.55	6'613
31200.00	Eau, énergie, combustible	24'200	17'300	6'900	12'416.25	11'784
31200.03	Energie pour éclairage public	70'000	80'000	-10'000	68'106.70	1'893
31200.04	Déchets	1'100	2'000	-900	1'099.40	1
31300.00	Prestations de services de tiers			0	46'737.80	-46'738
31300.02	Frais de téléphone	1'500	1'500	0	1'059.35	441
31300.19	Traitement déchets spéciaux		1'500	-1'500		0
31300.32	Sécurité au travail	5'000	5'000	0	2'567.55	2'432
31320.00	Honoraires de conseillers externes	20'000	20'000	0	42'977.00	-22'977
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'800	1'800	0	1'818.30	-18
31340.02	Assurance véhicules	9'900	9'900	0	9'967.00	-67
31340.04	Assurance ECAP	400	400	0	355.95	44
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	11'000	11'000	0	9'868.95	1'131
31400.00	Entretien de terrains	23'000	23'000	0	9'006.29	13'994
31400.04	Entretien floral	4'500	4'500	0	3'137.50	1'363
31400.05	Entretien conventionné	29'000	23'000	6'000	22'386.00	6'614
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	230'000	230'000	0	236'373.63	-6'374
31410.01	Entretien hivernal des routes	10'000	10'000	0	16'400.90	-6'401
31410.02	Marquages routiers	35'000	35'000	0	24'821.95	10'178
31410.03	Achats sable et fondants chimiques	22'000	22'000	0	23'142.06	-1'142
31410.04	Entretien des trottoirs	40'000	40'000	0	26'836.85	13'163
31410.05	Aménagements mobilité douce	20'000		20'000		20'000
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux			0	18'323.70	-18'324
31420.05	Entretien des abris bus et abris vélos	5'000	5'000	0	234.25	4'766
31430.10	Entretien places publiques, jeux et mobilier urbain	25'000	25'000	0	23'655.05	1'345
31430.14	Entretien & réparation de murs	20'000	20'000	0	2'890.15	17'110
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	12'600	14'000	-1'400	6'366.75	6'233
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils			0	10.00	-10
31510.02	Entretien éclairage public	70'000	70'000	0	71'696.40	-1'696
31510.03	Entretien signalisation lumineuse	2'000	5'000	-3'000	153.35	1'847
31510.05	Entretien des véhicules	40'000	40'000	0	49'386.52	-9'387
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	500	0	483.50	17
33	Amortissements du patrimoine administratif	628'500	574'500	54'000	556'671.65	71'828

61500 Routes communales (suite)

42400.80 Taxes d'équipements
Comptabilisées en recette depuis 2022 suite à la suppression de l'affectation à la réserve selon MCH2

61550 Places de stationnement

31510.04 Frais horodateur
Contrat d'entretien revu, vu la garantie 2022-2023 pour trois horodateurs

42401.30 Taxe communale horodateurs
Nouveaux horodateurs à Longues-Raies et Parking du port

62220 Noctambus

36140.02 Part communale au Noctambus
La part communale au coût du Noctambus dépend pour 1/3 du nombre d'habitants et pour 2/3 du nombre d'utilisateurs par commune selon statistique établie 2-3 fois par année, ce qui explique une variation des montants au budget



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
33001.00 Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	416'900	401'300	15'600	384'320.95	32'579
33003.01 Amortissements planifiés éclairage public	71'800	63'300	8'500	62'442.35	9'358
33003.02 Amortissements planifiés parkings	13'900	13'900	0	13'900.00	0
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	33'900	32'800	1'100	32'783.35	1'117
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	28'800	3'800	25'000	3'805.45	24'995
33006.01 Amortissements planifiés véhicules	63'200	59'400	3'800	59'419.55	3'780
42 Taxes	-52'000	-10'000	-42'000	-10'138.00	-41'862
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-10'000	-10'000	0	-10'138.00	138
42400.80 Taxe d'équipement, part routes communales	-42'000		-42'000		-42'000
43 Revenus divers			0	-888.60	889
43200.00 Variations de stocks, produits semi-finis et finis			0	-524.20	524
43900.00 Autres revenus			0	-364.40	364
46 Revenus de transfert	-46'500	-41'500	-5'000	-46'529.00	29
46010.01 Quote-part à la taxe LRVP	-41'500	-41'500	0	-41'529.00	29
46311.00 Contribution formation duale (apprentis)	-5'000		-5'000	-5'000.00	0
49 Imputations internes	-57'200	-57'200	0	-87'200.00	30'000
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-6'700	-6'700	0	-36'700.00	30'000
49300.02 Imputation déchets entreprises	-50'500	-50'500	0	-50'500.00	0
61550 Places de stationnement	-47'100	-37'700	-9'400	-32'760.75	-14'339
31 Charges de biens et services et autres charg..	2'800	7'100	-4'300	3'704.85	-905
31510.04 Frais horodateur	2'200	6'500	-4'300	3'704.85	-1'505
31510.07 Frais de stationnement	600	600	0		600
33 Amortissements du patrimoine administratif	900		900		900
33003.02 Amortissements planifiés parkings	900		900		900
42 Taxes	-50'800	-44'800	-6'000	-36'465.60	-14'334
42401.30 Taxe communale horodateurs	-50'000	-44'000	-6'000	-35'840.60	-14'159
42401.32 Taxe communale vignettes parage	-800	-800	0	-625.00	-175
61800 Routes privées	0	0	0	0.00	0
61900 Routes, autres	55'260	53'470	1'790	48'662.94	6'597
36 Charges de transfert	55'260	53'470	1'790	48'662.94	6'597
36120.12 Part au fonds des missions de secours	55'260	53'470	1'790	48'662.94	6'597
62 Transports publics	1'187'620	1'168'610	19'010	1'005'677.78	181'942
Charges	1'244'120	1'225'110	19'010	1'051'832.78	192'287
Revenus	-56'500	-56'500	0	-46'155.00	-10'345
62100 Infrastructures ferroviaires	0	0	0	0.00	0
62200 Trafic régional	0	0	0	0.00	0
62220 Noctambus	14'800	11'600	3'200	14'664.80	135
36 Charges de transfert	14'800	11'600	3'200	14'664.80	135
36140.02 Part communale au Noctambus	14'800	11'600	3'200	14'664.80	135
62300 Trafic régional et d'agglomération	1'170'900	1'155'100	15'800	980'352.40	190'548
31 Charges de biens et services et autres charg..	11'000	11'000	0	10'770.00	230
31510.06 Entretien vélos en libre-service	11'000	11'000	0	10'770.00	230
33 Amortissements du patrimoine administratif	33'000	33'000	0	32'991.20	9

62300 Trafic régional et d'agglomération (suite)

36140.01 Transports publics (pot commun)
Voir commentaires généraux du rapport

62900 Transports public, non mentionné ailleurs

31010.03 Cartes journalières CFF - achat
Quatre abonnements

42500.10 Vente cartes CFF
Forte concurrence avec les billets dégriffés ou autres offres (CFF, Coop, Migros, ...), ressentie depuis 2019, mais budgété hors Covid



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
33001.00 Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	32'700	32'700	0	32'734.00	-34
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	300	300	0	257.20	43
36 Charges de transfert	1'128'400	1'112'600	15'800	936'591.20	191'809
36140.01 Transports publics (pot commun)	1'003'400	987'600	15'800	936'591.20	66'809
36370.00 Subventions aux personnes physiques	125'000	125'000	0		125'000
43 Revenus divers	-1'500	-1'500	0		-1'500
43090.02 Sponsoring	-1'500	-1'500	0		-1'500
62900 Transports publics, non mentionné ailleurs	1'920	1'910	10	10'660.58	-8'741
31 Charges de biens et services et autres charg..	56'000	56'000	0	56'000.00	0
31010.03 Cartes journalières CFF - achat	56'000	56'000	0	56'000.00	0
36 Charges de transfert	920	910	10	815.58	104
36120.12 Part au fonds des missions de secours	920	910	10	815.58	104
42 Taxes	-55'000	-55'000	0	-46'155.00	-8'845
42500.10 Vente cartes CFF	-55'000	-55'000	0	-46'155.00	-8'845
63 Transports, autres	0	0	0	0.00	0
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
64 Télécommunications	0	0	0	0.00	0
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 (géré par Eli10)

31200.00	Eau, énergie, combustible
31420.01	Entretien du réseau d'eau Majorations de 3%
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable Se neutralisent
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières Intérêts moyens répartis au prorata du solde au bilan au 31.12
42401.09	Taxe fixe eau
42401.10	Taxe sur la consommation d'eau Majorations de 3%
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 Majoration de l'électricité 20%
35100.00	Attributions aux financements spéciaux Excédent de recettes viré à la réserve



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Protection environnement et aménagement		555'610	1'059'870	-504'260	912'082.69	-356'473
Charges		5'365'210	5'771'070	-405'860	5'496'978.12	-131'768
Revenus		-4'809'600	-4'711'200	-98'400	-4'584'895.43	-224'705
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
Charges		1'863'400	1'804'100	59'300	1'676'348.87	187'051
Revenus		-1'863'400	-1'804'100	-59'300	-1'676'348.87	-187'051
71000	Approvisionnement en eau (général)	0	0	0	0.00	0
71010	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	885'300	860'000	25'300	744'301.99	140'998
31200.00	Eau, énergie, combustible	180'300	175'000	5'300	164'569.67	15'730
31370.10	Redevances Radio-TV			0	226.25	-226
31420.01	Entretien du réseau d'eau	705'000	685'000	20'000	579'506.07	125'494
33	Amortissements du patrimoine administratif	368'000	354'000	14'000	349'773.15	18'227
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	368'000	354'000	14'000	349'773.15	18'227
35	Attributions aux fonds et financements spéci..			0	39'241.18	-39'241
35100.00	Attributions aux financements spéciaux			0	39'241.18	-39'241
37	Subventions à redistribuer	508'000	508'000	0	476'381.10	31'619
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	508'000	508'000	0	476'381.10	31'619
39	Imputations internes	102'100	82'100	20'000	66'651.45	35'449
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	102'100	82'100	20'000	66'651.45	35'449
42	Taxes	-1'286'000	-1'250'000	-36'000	-1'199'967.77	-86'032
42400.81	Taxe d'équipement, part réseau d'eau	-8'000		-8'000		-8'000
42401.09	Taxe fixe eau	-557'000	-550'000	-7'000		-557'000
42401.10	Taxe sur la consommation d'eau	-721'000	-700'000	-21'000	-1'199'967.77	478'968
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-69'400	-46'100	-23'300		-69'400
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-69'400	-46'100	-23'300		-69'400
47	Subventions à redistribuer	-508'000	-508'000	0	-476'381.10	-31'619
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-508'000	-508'000	0	-476'381.10	-31'619
71060	Service régional des eaux	0	0	0	0.00	0
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
Charges		1'849'800	1'817'200	32'600	1'723'360.11	126'440
Revenus		-1'849'800	-1'817'200	-32'600	-1'723'360.11	-126'440
72000	Traitement des eaux usées (général)	0	0	0	0.00	0
72010	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	178'130	200'130	-22'000	154'059.43	24'071
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'000	10'000	0	31'326.20	-21'326
31340.01	Assurances choses et RC commune	30	30	0	28.70	1
31340.04	Assurance ECAP	100	100	0	114.40	-14
31420.03	Entretien des stations de pompage	48'000	40'000	8'000	34'605.30	13'395
31430.06	Entretien canaux égouts	120'000	150'000	-30'000	87'490.82	32'509
31430.12	Entretien des conduites des eaux claires			0	494.01	-494
33	Amortissements du patrimoine administratif	104'200	103'800	400	103'326.05	874
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	104'200	103'800	400	103'326.05	874
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	190'370	205'870	-15'500	293'383.82	-103'014
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	190'370	205'870	-15'500	293'383.82	-103'014

72010 Traitement des eaux usées (suite)

- 36120.09 Syndicat pour l'épuration
Augmentation des coûts énergétiques et début de l'amortissement de l'étude
- 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
- 42400.82 Taxes d'équipements
Comptabilisées en recette depuis 2022 suite à la suppression de l'affectation à la réserve selon MCH2

72030 Traitement des eaux claires

- 31430.12 Entretien des conduites des eaux claires
Développement du réseau et début d'entretien suite aux investissements
- 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

- 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) sur la nature 46120.01 l'excédent de charges, alors que la part de Milvignes de la nature 49300.01 est transférée au chapitre 72010 traitement des eaux usées financé par la taxe
- 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



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
36	Charges de transfert	715'000	693'000	22'000	640'668.48	74'332
36120.09	Syndicat pour l'épuration	715'000	693'000	22'000	640'668.48	74'332
39	Imputations internes	320'300	297'200	23'100	256'803.74	63'496
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	276'900	254'200	22'700	224'706.59	52'193
39300.02	Imputations internes pour équipements régionau..	14'900	13'000	1'900		14'900
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	28'500	30'000	-1'500	32'097.15	-3'597
42	Taxes	-1'508'000	-1'500'000	-8'000	-1'420'254.22	-87'746
42400.82	Taxe d'équipement, part épuration	-8'000		-8'000		-8'000
42401.11	Taxe d'épuration	-1'500'000	-1'500'000	0	-1'420'254.22	-79'746
49	Imputations internes			0	-27'987.30	27'987
49300.03	Imputations internes pour équipements régionau..			0	-27'987.30	27'987
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
31	Charges de biens et services et autres charg..	50'000	40'000	10'000	35'532.59	14'467
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'000	10'000	0	12'011.46	-2'011
31320.02	Honoraires de révision			0	210.82	-211
31430.12	Entretien des conduites des eaux claires	40'000	30'000	10'000	23'310.31	16'690
33	Amortissements du patrimoine administratif	147'200	143'400	3'800	142'055.45	5'145
33003.04	Amortissements planifiés, PGEE	147'200	143'400	3'800	142'055.45	5'145
36	Charges de transfert	5'000	5'000	0		5'000
36010.01	Mise à jour cadastre	5'000	5'000	0		5'000
39	Imputations internes	74'700	65'800	8'900	47'118.55	27'581
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	74'700	65'800	8'900	47'118.55	27'581
49	Imputations internes	-276'900	-254'200	-22'700	-224'706.59	-52'193
49300.01	Imputation épuration	-276'900	-254'200	-22'700	-224'706.59	-52'193
72060	Equipements régionaux d'assainissement	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	27'200	27'000	200		27'200
31300.00	Prestations de services de tiers	5'000	5'000	0		5'000
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	1'200	1'000	200		1'200
31430.06	Entretien canaux égouts	10'000	10'000	0		10'000
31430.12	Entretien des conduites des eaux claires	11'000	11'000	0		11'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	18'000	18'000	0	14'753.10	3'247
33003.04	Amortissements planifiés, PGEE			0	14'753.10	-14'753
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	18'000	18'000	0		18'000
39	Imputations internes	19'700	18'000	1'700	35'658.90	-15'959
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	9'000	9'000	0		9'000
39300.02	Imputations internes pour équipements régionau..			0	27'987.30	-27'987
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	10'700	9'000	1'700	7'671.60	3'028
46	Revenus de transfert	-50'000	-50'000	0	-50'412.00	412
46120.01	Contributions des communes	-50'000	-50'000	0	-50'412.00	412
49	Imputations internes	-14'900	-13'000	-1'900		-14'900
49300.01	Imputation épuration	-14'900	-13'000	-1'900		-14'900
72070	Station régionale d'épuration	0	0	0	0.00	0
73	Gestion des déchets	304'070	301'000	3'070	327'860.00	-23'790
	Charges	1'233'370	1'226'800	6'570	1'276'107.51	-42'738
	Revenus	-929'300	-925'800	-3'500	-948'247.51	18'948

73010 Gestion des déchets ménages (suite)

31300.18	Participation déchèterie de la Croix Budget de CHF 32.- par habitant
31300.19	Traitement des déchets spéciaux Transfert du 61500 Routes communales
31370.00	Impôts et taxes Adaptation aux comptes 2021
31430.08	Entretien containers enterrés Les containers en place depuis un certain temps (env. 10 ans pour certains) nécessitent maintenant des interventions
31990.00	Autres charges d'exploitation Journée coup de balai, campagne sensibilisation mégots de cigarette
36370.00	Subventions aux personnes physiques 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.
42600.28	Rétrocession Vadec ménages Selon Vadec prévoir une restitution comprise entre CHF 145.-/t et CHF 155.-/t
45100.00	Prélèvement sur les financements spéciaux Excédent de charges prélevé à la réserve



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
73010	Gestion des déchets ménages	304'070	301'000	3'070	327'860.00	-23'790
30	Charges de personnel			0	11'868.30	-11'868
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..			0	10'786.00	-10'786
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..			0	393.75	-394
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents			0	385.80	-386
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..			0	258.80	-259
30591.00	Fonds de formation professionnel			0	4.50	-5
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..			0	9.35	-9
30593.00	Fonds contrat-formation			0	30.10	-30
31	Charges de biens et services et autres charg..	887'970	877'770	10'200	921'597.73	-33'628
31110.00	Machines, appareils et outils	4'000	4'000	0		4'000
31300.10	Ramassage des déchets urbains	130'000	130'000	0	149'156.84	-19'157
31300.12	Compostage (ramassage et traitement)	240'000	240'000	0	255'102.36	-15'102
31300.15	Recyclage et collecte du verre	26'000	26'000	0	22'003.09	3'997
31300.16	Récupération du papier et carton	70'000	70'000	0	84'837.71	-14'838
31300.18	Participation déchèterie de la Croix	293'700	290'000	3'700	289'983.98	3'716
31300.19	Traitement déchets spéciaux	39'000	37'500	1'500	37'753.56	1'246
31340.01	Assurances choses et RC commune	20	20	0	16.50	4
31340.04	Assurance ECAP	50	50	0	29.20	21
31370.00	Impôts et taxes	23'000	21'000	2'000	22'651.33	349
31370.10	Redevances Radio-TV	200	200	0	226.25	-26
31430.01	Entretien Ecopoints	10'000	10'000	0	31'050.47	-21'050
31430.08	Entretien containers enterrés	28'000	25'000	3'000	11'390.53	16'609
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	4'634.87	-1'635
31810.00	Pertes sur créances effectives	8'000	8'000	0	5'450.36	2'550
31990.00	Autres charges d'exploitation	8'000	8'000	0	7'310.68	689
33	Amortissements du patrimoine administratif	90'200	87'700	2'500	87'660.50	2'540
33003.07	Amortissements planifiés conteneurs enterrés	90'200	87'700	2'500	87'660.50	2'540
35	Attributions aux fonds et financements spéci..		6'930	-6'930		0
35100.00	Attributions aux financements spéciaux		6'930	-6'930		0
36	Charges de transfert	6'400	6'400	0	6'396.75	3
36370.00	Subventions aux personnes physiques	6'400	6'400	0	6'396.75	3
39	Imputations internes	162'200	161'400	800	163'711.85	-1'512
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	154'400	154'400	0	158'675.00	-4'275
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	7'800	7'000	800	5'036.85	2'763
42	Taxes	-766'600	-769'000	2'400	-776'692.45	10'092
42100.00	Emoluments administratifs			0	-398.44	398
42401.20	Taxe déchets ménages	-581'000	-575'000	-6'000	-581'425.27	425
42600.02	Frais de rappels	-1'000	-1'000	0	-1'207.05	207
42600.20	Récupération du verre	-21'000	-21'000	0	-23'292.80	2'293
42600.21	Vente du papier	-18'000	-18'000	0	-19'958.85	1'959
42600.28	Rétrocession Vadec ménages	-145'600	-154'000	8'400	-150'410.04	4'810
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-5'900		-5'900	-15'870.68	9'971
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-5'900		-5'900	-15'870.68	9'971
49	Imputations internes	-70'200	-70'200	0	-70'812.00	612
49300.02	Imputation déchets entreprises	-70'200	-70'200	0	-70'812.00	612
73030	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'400	1'400	0	2'186.42	-786
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'400	1'400	0	2'186.42	-786
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	15'000	15'000	0	11'873.96	3'126
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	15'000	15'000	0	11'873.96	3'126
39	Imputations internes	70'200	70'200	0	70'812.00	-612
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	70'200	70'200	0	70'812.00	-612

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



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
42	Taxes	-86'600	-86'600	0	-84'872.38	-1'728
42100.00	Emoluments administratifs			0	-53.33	53
42401.21	Taxe déchets entreprises	-69'400	-69'400	0	-69'419.04	19
42600.29	Rétrocession Vadec entreprises	-17'200	-17'200	0	-15'400.01	-1'800
74	Aménagements	50'000	50'000	0	0.00	50'000
	Charges	50'000	50'000	0	0.00	50'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
74100	Corrections de cours d'eau	50'000	50'000	0	0.00	50'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	50'000	50'000	0	50'000	50'000
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	50'000	50'000	0		50'000
74200	Ouvrages paravalanches	0	0	0	0.00	0
75	Protection des espèces et du paysage	23'700	23'700	0	3'424.15	20'276
	Charges	23'700	23'700	0	3'424.15	20'276
	Revenus	0	0	0	0.00	0
75000	Protection des espèces et du paysage	23'700	23'700	0	3'424.15	20'276
31	Charges de biens et services et autres charg..	20'000	20'000	0	20'000	20'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes	20'000	20'000	0		20'000
36	Charges de transfert	3'700	3'700	0	3'424.15	276
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	3'700	3'700	0	3'424.15	276
75010	Dangers naturels	0	0	0	0.00	0
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	32'190	31'170	1'020	28'454.68	3'735
	Charges	32'190	31'170	1'020	28'454.68	3'735
	Revenus	0	0	0	0.00	0
76100	Protection de l'air et du climat	21'190	20'480	710	18'667.72	2'522
36	Charges de transfert	21'190	20'480	710	18'667.72	2'522
36120.12	Part au fonds des missions de secours	21'190	20'480	710	18'667.72	2'522
76900	Lutte contre la pollution de l'environnement, autr..	11'000	10'690	310	9'786.96	1'213
36	Charges de transfert	11'000	10'690	310	9'786.96	1'213
36120.12	Part au fonds des missions de secours	11'000	10'690	310	9'786.96	1'213
77	Protection de l'environnement, autres	38'450	45'500	-7'050	21'854.31	16'596
	Charges	54'950	59'000	-4'050	44'610.25	10'340
	Revenus	-16'500	-13'500	-3'000	-22'755.94	6'256
77100	Cimetières, crématoires	30'800	37'700	-6'900	18'551.81	12'248
31	Charges de biens et services et autres charg..	22'500	23'100	-600	13'252.15	9'248
31200.00	Eau, énergie, combustible	1'400	1'200	200	624.15	776
31200.04	Déchets	100	100	0	97.75	2
31300.00	Prestations de services de tiers	3'000	3'000	0	2'585.00	415
31340.01	Assurances choses et RC commune	100	100	0	63.20	37
31340.04	Assurance ECAP	200	200	0	177.35	23
31430.07	Entretien cimetière	15'000	15'000	0	8'040.69	6'959

77100 Cimetières, crématoires

42400.01 Location Columbariums
Augmentation du nombre de locations suite à la construction des nouveaux columbariums

79000 Aménagement du territoire (général)

30 Charges de personnel
Suite à la réorganisation des services, les salaires et charges sociales ont été transférés au 2200 Administration (général), comme le préconise MCH2, mais dont les charges spécifiques font l'objet d'un budget à part

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



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'700	3'500	-800	1'664.01	1'036
33 Amortissements du patrimoine administratif	24'800	28'100	-3'300	28'055.60	-3'256
33003.05 Amortissements planifiés cimetières	24'800	28'100	-3'300	28'055.60	-3'256
42 Taxes	-16'500	-13'500	-3'000	-22'793.80	6'294
42400.01 Location Colombariums	-15'000	-12'000	-3'000	-21'193.80	6'194
42400.05 Part inhumation défunts externes	-1'500	-1'500	0	-1'600.00	100
43 Revenus divers			0	37.86	-38
43200.00 Variations de stocks, produits semi-finis et finis			0	37.86	-38
77900 Protection de l'environnement, autres	0	0	0	0.00	0
77910 Toilettes publiques	7'650	7'800	-150	3'302.50	4'348
31 Charges de biens et services et autres charg..	6'650	6'800	-150	2'302.50	4'348
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	3'000	0		3'000
31200.00 Eau, énergie, combustible	2'300	2'300	0	1'540.70	759
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'350	1'500	-150	761.80	588
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'000	1'000	0	1'000.00	0
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'000	1'000	0	1'000.00	0
79 Aménagement du territoire	107'200	608'500	-501'300	530'489.55	-423'290
Charges	257'800	759'100	-501'300	744'672.55	-486'873
Revenus	-150'600	-150'600	0	-214'183.00	63'583
79000 Aménagement du territoire (général)	45'300	546'600	-501'300	472'563.10	-427'263
30 Charges de personnel		498'400	-498'400	470'263.90	-470'264
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..		395'800	-395'800	382'849.20	-382'849
30109.03 Remboursement assurance perte de gains			0	-15'108.40	15'108
30400.00 Allocations complémentaires pour enfants		2'400	-2'400	2'400.00	-2'400
30500.00 Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..		34'400	-34'400	33'489.80	-33'490
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..		48'000	-48'000	52'155.00	-52'155
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		1'800	-1'800	1'458.25	-1'458
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indémn..		12'700	-12'700	8'752.15	-8'752
30591.00 Fonds de formation professionnel		300	-300	333.20	-333
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..		700	-700	689.30	-689
30593.00 Fonds contrat-formation		2'300	-2'300	2'220.40	-2'220
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel			0	1'025.00	-1'025
31 Charges de biens et services et autres charg..	89'400	89'400	0	82'072.70	7'327
31020.02 Publications et annonces	2'000	2'000	0		2'000
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	1'000	1'000	0		1'000
31030.01 Plans	2'000	2'000	0	1'236.00	764
31300.00 Prestations de services de tiers	500	500	0		500
31300.02 Frais de téléphone	900	900	0	1'257.90	-358
31320.00 Honoraires de conseillers externes	80'000	80'000	0	77'515.85	2'484
31340.02 Assurance véhicules	1'200	1'200	0	1'205.85	-6
31420.03 Entretien des stations de pompage			0	170.45	-170
31510.05 Entretien des véhicules	1'000	1'000	0	66.00	934
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	800	800	0	620.65	179
33 Amortissements du patrimoine administratif	26'500	29'400	-2'900	27'124.10	-624
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	22'700	23'300	-600	23'338.65	-639
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'800	6'100	-2'300	3'785.45	15
36 Charges de transfert	80'000	80'000	0	107'285.40	-27'285
36110.01 Sanctions de plans par l'Etat	80'000	80'000	0	107'285.40	-27'285
42 Taxes	-153'000	-153'000	0	-214'183.00	61'183
42100.05 Sanctions de plans	-70'000	-70'000	0	-103'232.10	33'232
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-3'000	-3'000	0		-3'000
42400.03 Taxe administrative cantonale	-80'000	-80'000	0	-110'950.90	30'951

79000 Aménagement du territoire (général) (suite)

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

79070 Conférences régionales (ACN-Objectif:ne-RNL)

36340.03 Part au Objectif:ne (ex 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)



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
43	Revenus divers	11'400	11'400	0		11'400
43110.00	Prestations propres sur immobilisations incorpor..	11'400	11'400	0		11'400
49	Imputations internes	-9'000	-9'000	0		-9'000
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-9'000	-9'000	0		-9'000
79060	Groupes régionaux d'aménagement	0	0	0	0.00	0
79070	Conférences régionales (ACN-Objectif:ne-RNL)	61'900	61'900	0	57'926.45	3'974
31	Charges de biens et services et autres charg..	8'600	8'600	0	8'608.90	-9
31300.44	Cotisation à l'ACN	8'600	8'600	0	8'608.90	-9
36	Charges de transfert	53'300	53'300	0	49'317.55	3'982
36340.03	Part. communale à Objectif:ne (ex RUN)	22'700	22'700	0	22'655.00	45
36340.04	Part. communale à Région Neuchâtel Littoral / A..	17'400	17'400	0	17'217.80	182
36340.05	Mandat accompagnement PA	4'500	4'500	0	4'531.00	-31
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	4'913.75	-1'414

81401 Viticulture

A la demande des commissaires, la garde des vignes est supprimée et remplacée par des effaroucheurs et un fauconnier. La perception du prix par are est supprimée pour 2023 par un prélèvement au fonds des capitaux tiers, vu l'importance de la réserve

Participation communale à la garde des vignes

Le chapitre est subventionné à hauteur de Fr. 3'500.- (arrêté du CG) 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 2021-2022



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Economie publique		-537'200	-487'400	-49'800	-515'511.62	-21'688
Charges		671'800	683'800	-12'000	566'140.47	105'660
Revenus		-1'209'000	-1'171'200	-37'800	-1'081'652.09	-127'348
81	Agriculture	4'500	4'500	0	3'500.00	1'000
Charges		10'500	23'300	-12'800	19'197.90	-8'698
Revenus		-6'000	-18'800	12'800	-15'697.90	9'698
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	3'500.00	1'000
30	Charges de personnel		16'300	-16'300	16'927.75	-16'928
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..		15'100	-15'100	16'000.00	-16'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..		910	-910	667.45	-667
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents		200	-200	177.35	-177
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..			0	17.80	-18
30591.00	Fonds de formation professionnel		10	-10	6.65	-7
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..		20	-20	13.85	-14
30593.00	Fonds contrat-formation		60	-60	44.65	-45
31	Charges de biens et services et autres charg..	10'500	7'000	3'500	1'152.00	9'348
31300.04	Cotisations			0	152.00	-152
31300.50	Frais garde des vignes	9'500	6'000	3'500	1'000.00	8'500
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	1'000	1'000	0		1'000
35	Attributions aux fonds et financements spéci..			0	1'118.15	-1'118
35100.00	Attributions aux financements spéciaux			0	1'118.15	-1'118
42	Taxes		-15'700	15'700	-15'697.90	15'698
42400.06	Contribution des propriétaires		-15'700	15'700	-15'697.90	15'698
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-6'000	-3'100	-2'900		-6'000
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers	-6'000	-3'100	-2'900		-6'000
81700	Mesures sociales	0	0	0	0.00	0
81800	Economie alpestre	0	0	0	0.00	0
82	Sylviculture	21'100	28'200	-7'100	15'656.32	5'444
Charges		192'200	226'700	-34'500	118'782.70	73'417
Revenus		-171'100	-198'500	27'400	-103'126.38	-67'974
82000	Sylviculture	21'100	28'200	-7'100	15'656.32	5'444
31	Charges de biens et services et autres charg..	179'300	214'400	-35'100	107'991.94	71'308
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	12'000	15'000	-3'000	7'828.88	4'171
31090.01	Frais de vente	800	800	0	280.78	519
31300.04	Cotisations	3'000	4'400	-1'400	2'470.00	530
31300.21	Frais de façonnage et débardage	115'000	145'300	-30'300	45'344.75	69'655
31450.00	Entretien des forêts	25'000	25'000	0	20'504.15	4'496
31450.01	Entretien de la dévestiture	10'000	9'800	200	16'042.00	-6'042
31450.02	Entretien de la Grande Sagneule	10'000	10'500	-500	12'424.78	-2'425
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'500	3'600	-100	3'096.60	403

84000 Tourisme

- 31300.00 Prestations de services de tiers
Dans l'attente de l'étude « Tourisme » de la RNL, le Conseil communal renonce pour 2023 au montant prévu à l'origine au budget 2022 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

85000 Industrie, artisanat et commerce

- 31300.00 Prestations de services de tiers
Afin favoriser l'achat de proximité et répondre à la demande des artisans et commerçants de Milvignes, le Conseil communal a signé un contrat de deux ans pour la mise à disposition d'un outil informatique permettant l'achat de bons numériques auprès de ceux-ci



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
34	Charges financières	2'500	2'700	-200	387.96	2'112
34990.01	Escompte sur vente de bois	2'500	2'700	-200	387.96	2'112
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	2'600	2'600	0	2'623.05	-23
35110.01	Fonds forestier de réserve - retenue	2'600	2'600	0	2'623.05	-23
36	Charges de transfert	7'800	7'000	800	7'779.75	20
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	7'800	7'000	800	7'779.75	20
42	Taxes	-107'000	-123'200	16'200	-38'847.28	-68'153
42500.01	Vente de bois de service	-80'000	-94'300	14'300	-13'398.63	-66'601
42500.02	Vente de bois d'industrie	-15'000	-18'500	3'500	-19'368.65	4'369
42500.03	Vente de bois de feu	-12'000	-10'400	-1'600	-6'080.00	-5'920
43	Revenus divers	-2'400	-1'900	-500	-2'389.70	-10
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'400	-1'900	-500	-2'389.70	-10
46	Revenus de transfert	-61'700	-73'400	11'700	-61'889.40	189
46300.01	Rétrocession sur droits de douanes sur essence	-700	-600	-100	-1'131.35	431
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-61'000	-72'800	11'800	-60'758.05	-242
82020	Exploitation de bois	0	0	0	0.00	0
84	Tourisme	27'500	47'500	-20'000	27'639.10	-139
	Charges	27'500	47'500	-20'000	27'639.10	-139
	Revenus	0	0	0	0.00	0
84000	Tourisme	27'500	47'500	-20'000	27'639.10	-139
31	Charges de biens et services et autres charg..		20'000	-20'000		0
31300.00	Prestations de services de tiers		20'000	-20'000		0
36	Charges de transfert	27'500	27'500	0	27'639.10	-139
36340.01	Subvention à organisation touristiques	27'500	27'500	0	27'639.10	-139
84060	Tourisme régional	0	0	0	0.00	0
85	Industrie, artisanat et commerce	11'600	0	11'600	-25'870.00	37'470
	Charges	11'600	0	11'600	40'770.00	-29'170
	Revenus	0	0	0	-66'640.00	66'640
85000	Industrie, artisanat et commerce	11'600	0	11'600	-25'870.00	37'470
31	Charges de biens et services et autres charg..	11'600		11'600		11'600
31300.00	Prestations de services de tiers	11'600		11'600		11'600
36	Charges de transfert			0	40'770.00	-40'770
36350.10	Bons commerces & entreprises			0	40'770.00	-40'770
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-66'640.00	66'640
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers			0	-66'640.00	66'640
85060	Promotion économique régionale	0	0	0	0.00	0
87	Combustibles et énergie	-601'900	-567'600	-34'300	-536'437.04	-65'463
	Charges	430'000	386'300	43'700	359'750.77	70'249
	Revenus	-1'031'900	-953'900	-78'000	-896'187.81	-135'712
87100	Electricité (général)	-197'500	-197'500	0	-193'859.20	-3'641

87100 Electricité (général) – (suite)

31300.00 Prestations de services de tiers
Redevance pour la gestion selon la nouvelle loi sur l'électricité

87110 Usine électrique - réseau électrique (entreprise communale)

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)

42400.83 Taxes d'équipements
Comptabilisées en recette depuis 2022 suite à la suppression de l'affectation à la réserve selon MCH2

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
Installation désactivée au 1er mars 2022 suite à la désaffectation du réservoir

87200 Pétrole et gaz

41200.0100 Redevance gaz (Viteos)
Montant issu de la convention sur le réseau de gaz de Colombier



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'500	2'500	0	2'431.20	69
31300.00	Prestations de services de tiers	2'500	2'500	0	2'431.20	69
42	Taxes	-200'000	-200'000	0	-196'290.40	-3'710
42400.02	Redevance à vocation énergétique			0	-1'627.75	1'628
42400.09	Redevance utilisation du domaine public	-200'000	-200'000	0	-194'662.65	-5'337
87110	Usine électrique - réseau électrique	-370'500	-336'200	-34'300	-306'370.60	-64'129
31	Charges de biens et services et autres charg..	200	200	0	226.25	-26
31370.10	Redevances Radio-TV	200	200	0	226.25	-26
33	Amortissements du patrimoine administratif	184'300	157'700	26'600	154'170.15	30'130
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	184'300	157'400	26'900	153'852.95	30'447
33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur des ..		300	-300	317.20	-317
39	Imputations internes	98'000	80'900	17'100	57'963.00	40'037
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	98'000	80'900	17'100	57'963.00	40'037
42	Taxes	-653'000	-575'000	-78'000	-518'730.00	-134'270
42400.83	Taxe d'équipement, part réseau électrique	-53'000		-53'000		-53'000
42401.24	Récupérations diverses Eli10	-600'000	-575'000	-25'000	-518'730.00	-81'270
87120	Usine électrique - commerce de l'électricité et a..	0	0	0	0.00	0
87130	Energie verte	0	0	0	0.00	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	120'000	120'000	0	123'076.45	-3'076
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	120'000	120'000	0	123'076.45	-3'076
36	Charges de transfert	25'000	25'000	0	21'883.72	3'116
36140.07	Subventions mobilités	10'000	10'000	0	9'476.59	523
36370.00	Subventions aux personnes physiques	15'000	15'000	0	12'407.13	2'593
42	Taxes	-120'000	-120'000	0	-123'076.45	3'076
42400.02	Redevance à vocation énergétique	-120'000	-120'000	0	-123'076.45	3'076
43	Revenus divers			0	-188.41	188
43090.03	RPC micro-turbine réservoir Auvernier			0	-188.41	188
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-25'000	-25'000	0	-21'695.31	-3'305
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-25'000	-25'000	0	-21'695.31	-3'305
87200	Pétrole et gaz	-33'900	-33'900	0	-36'207.24	2'307
41	Patentes et concessions	-33'900	-33'900	0	-36'207.24	2'307
41200.01	Redevance gaz	-33'900	-33'900	0	-36'207.24	2'307
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
89	Autres exploitations artisanales	0	0	0	0.00	0
	Charges	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 2022, moyenne des deux dernières années et à la progression cantonale
- 40001.00 Impôts sur le revenu, personnes physiques - années précédentes
Moyenne des deux dernières années
- 40002.00 Rappels d'impôts sur le revenu, personnes physiques
Par rapport à 2021, les rappels d'impôts (soustraction fiscale) vont 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 2022 et moyenne des deux dernières années et à la progression cantonale
- 40020.00 Impôts à la source, personnes physiques
Référence au tableau de bord 2022 et moyenne des deux dernières années et à la progression cantonale
- 40030.00 Prestations en capital
Référence au tableau de bord 2022 et moyenne des deux dernières années
- 40050.00 Impôts revenus travailleurs frontaliers
Référence au tableau de bord 2022 et moyenne des deux dernières années et à la progression cantonale
- 40100.00 Impôts sur le bénéfice personnes morales - année fiscale
Référence au tableau de bord 2022 et moyenne des deux dernières années et à la progression cantonale
- 40102.00 Rappels d'impôts personnes morales
Référence tableau de bord 2022, la taxation interviendra sur 2021
- 40110.00 Impôts sur le capital des personnes morales - année fiscale
Référence au tableau de bord 2022 et moyenne des deux dernières années
- 40190.00 IPM part au fonds
Adaptation sur la base du tableau de bord 2022

91010 Impôts spéciaux

- 40210.00 Impôts fonciers personnes morales
Adaptations aux comptes 2021
- 40210.01 Impôts fonciers personnes physiques
Adaptations aux comptes 2021

93000 Péréquation financière et compensation des charges

Voir commentaire général



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Finances et impôts		-28'055'055	-27'617'255	-437'800	-27'405'157.97	-649'897
Charges		1'279'135	1'510'735	-231'600	1'386'501.19	-107'366
Revenus		-29'334'190	-29'127'990	-206'200	..-28'791'659.	-542'531
91	Impôts	-27'348'500	-27'273'400	-75'100	-26'908'072.55	-440'427
Charges		17'500	16'600	900	16'563.13	937
Revenus		-27'366'000	-27'290'000	-76'000	..-26'924'635.	-441'364
91000	Impôts communaux généraux	-26'471'000	-26'390'000	-81'000	-26'028'841.70	-442'158
34	Charges financières			0	153.13	-153
34000.03	Intérêts rémunérateurs sur impôts PP			0	115.04	-115
34000.04	Intérêts rémunérateurs sur impôts PM			0	38.09	-38
40	Revenus fiscaux	-26'471'000	-26'390'000	-81'000	-26'028'994.83	-442'005
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-20'425'000	-20'800'000	375'000	-19'719'469.40	-705'531
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-307'000	-140'000	-167'000	-561'027.64	254'028
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-50'000	-50'000	0	-87'068.20	37'068
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	36'000	30'000	6'000	31'736.70	4'263
40008.00	ADB, remises et non-valeur	-1'000	-10'000	9'000	-746.29	-254
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-3'264'000	-3'100'000	-164'000	-3'181'627.95	-82'372
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-340'000	-460'000	120'000	-422'344.96	82'345
40030.00	Prestations en capital	-574'000	-460'000	-114'000	-530'284.95	-43'715
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers l..	-347'000	-320'000	-27'000	-343'310.00	-3'690
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-391'000	-360'000	-31'000	-380'028.45	-10'972
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-41'000	-30'000	-11'000	-50'216.19	9'216
40108.00	ADB, remises et non-valeurs personnes morales			0	3'428.54	-3'429
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-67'000	-60'000	-7'000	-62'853.61	-4'146
40190.00	IPM part au fonds (proportion population)			0	-14'169.61	14'170
40191.00	IPM part au fonds (proportion emplois)	-700'000	-630'000	-70'000	-711'012.82	11'013
91010	Impôts spéciaux	-877'500	-883'400	5'900	-879'230.85	1'731
31	Charges de biens et services et autres charg..	100	100	0		100
31810.00	Pertes sur créances effectives	100	100	0		100
36	Charges de transfert	17'400	16'500	900	16'410.00	990
36010.03	Taxe des chiens part Etat	17'400	16'500	900	16'410.00	990
40	Revenus fiscaux	-895'000	-900'000	5'000	-895'640.85	641
40210.00	Impôts fonciers personnes morales	-227'000	-250'000	23'000	-226'883.15	-117
40210.01	Impôts fonciers personnes physiques	-603'000	-585'000	-18'000	-603'417.70	418
40330.00	Taxe des chiens	-65'000	-65'000	0	-65'340.00	340
93	Péréquation financière et compensation des ..	375'600	624'600	-249'000	596'759.00	-221'159
Charges		375'600	624'600	-249'000	596'759.00	-221'159
Revenus		0	0	0	0.00	0
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	375'600	624'600	-249'000	596'759.00	-221'159
36	Charges de transfert	375'600	624'600	-249'000	596'759.00	-221'159
36227.00	Péréquation financière intercommunale	336'300	394'400	-58'100	376'997.00	-40'697
36228.01	Compensation des charges scolaires	-70'000	60'300	-130'300	65'766.00	-135'766
36228.02	Compensation des charges préscolaires	65'700	142'500	-76'800	121'661.00	-55'961
36228.03	Compensation des charges parascolaires	43'600	27'400	16'200	32'335.00	11'265
95	Quotes-parts, autres	0	0	0	0.00	0
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		0	0	0	0.00	0
95000	Quotes-parts, autres	0	0	0	0.00	0

96100 Intérêts

- 44011.01 Intérêts sur impôts PP
Adaptation aux comptes 2021
- 44011.02 Intérêts sur impôts PM
Adaptations aux comptes 2021
- 44090.00 Autres intérêts du patrimoine financier
Intérêts courus sur emprunts dont l'échéance des intérêts n'est pas au 31 décembre (transitoire)
- 44200.00 Dividendes
Adaptation aux comptes 2021 - 2022
- 49400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières
Le montant réparti augmente suite aux investissements effectués

Fonction	Chapitre	BG22	BG23
96100	Intérêts répartis	- 274'800	- 322'300
34110	Port	-	500
71010	Eau potable	82'100	102'100
72010	Epuration	30'000	28'500
72030	Eaux claires	65'800	74'700
72060	Régionaux	9'000	10'700
73010	Déchets	7'000	7'800

96300 Biens-fonds du patrimoine financier

- 31300.00 Prestations de services de tiers
Externalisation de la gestion contractuelle du patrimoine immobilier



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
96	Administration de la fortune et de la dette	-1'080'055	-965'555	-114'500	-1'091'737.07	11'682
	Charges	886'035	869'535	16'500	773'179.06	112'856
	Revenus	-1'966'090	-1'835'090	-131'000	-1'864'916.13	-101'174
96100	Intérêts	-183'600	-54'700	-128'900	-34'671.99	-148'928
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'500	1'500	0	1'521.45	-21
31300.23	Frais bancaires	1'500	1'500	0	1'521.45	-21
34	Charges financières	416'900	452'000	-35'100	490'860.80	-73'961
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers à c..	2'700	2'600	100	2'704.20	-4
34060.06	SUVA 12-21 1.24%			0	16'541.60	-16'542
34060.07	SUVA 12-21 1.24%			0	16'120.00	-16'120
34060.08	BCGE 12-22 1.66%		33'200	-33'200	33'200.00	-33'200
34060.09	SUVA 12-22 1.42%		56'800	-56'800	56'800.00	-56'800
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%	12'600	14'000	-1'400	15'345.00	-2'745
34060.15	SUVA 15-26 0.62%	15'500	15'500	0	15'500.00	0
34060.16	Rentes Genevoises 14-29 1.94%	58'200	63'100	-4'900	67'900.00	-9'700
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%	6'400	2'500	3'900	2'500.00	3'900
34060.23	SUVA 21-30 0.48%	6'200		6'200		6'200
34060.24	SUVA 22-31 0.85%	51'000		51'000		51'000
44	Revenus financiers	-279'700	-233'400	-46'300	-310'515.64	30'816
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-182'000	-150'000	-32'000	-182'374.62	375
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-5'000	-3'400	-1'600	-5'391.07	391
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier	-1'000	-1'000	0	-16'865.00	15'865
44200.00	Dividendes	-91'700	-79'000	-12'700	-105'850.95	14'151
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes			0	-34.00	34
49	Imputations internes	-322'300	-274'800	-47'500	-216'538.60	-105'761
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-322'300	-274'800	-47'500	-216'538.60	-105'761
96200	Frais d'émission	0	0	0	0.00	0
963000	Biens-fonds du patrimoine financier	39'800	14'500	25'300	13'799.64	26'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	25'600	300	25'300	173.60	25'426
31300.00	Prestations de services de tiers	25'300		25'300		25'300
31370.00	Impôts et taxes	300	300	0	173.60	126
34	Charges financières	30'600	30'600	0	30'018.94	581
34394.00	Primes d'assurances PF	5'800	5'800	0	5'731.00	69
34394.01	Assurances bâtiments (ECAP) PF	24'300	24'300	0	24'287.94	12
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	500	500	0		500
42	Taxes	-16'400	-16'400	0	-16'392.90	-7
42401.31	Taxe communale antennes et lignes	-16'400	-16'400	0	-16'392.90	-7
963001	Locaux police Longueville 1	-129'750	-129'500	-250	-131'407.60	1'658
34	Charges financières	2'250	2'500	-250	592.40	1'658
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	2'250	2'500	-250	592.40	1'658
44	Revenus financiers	-132'000	-132'000	0	-132'000.00	0
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

Pas de commentaire



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
963002	Immeuble Longueville 1	-104'490	-102'190	-2'300	-116'965.19	12'475
30	Charges de personnel	14'600	14'600	0	14'178.40	422
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	12'700	12'700	0	12'281.75	418
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	1'100	1'100	0	1'074.15	26
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	400	400	0	437.95	-38
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	300	300	0	280.55	19
30591.00	Fonds de formation professionnel	10	10	0	10.45	0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	20	20	0	22.10	-2
30593.00	Fonds contrat-formation	70	70	0	71.45	-1
34	Charges financières	81'500	77'900	3'600	57'999.04	23'501
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	36'000	40'000	-4'000	27'958.64	8'041
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	45'500	37'900	7'600	30'016.20	15'484
34394.00	Primes d'assurances PF			0	24.20	-24
44	Revenus financiers	-193'000	-187'100	-5'900	-181'552.63	-11'447
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-157'800	-157'800	0	-157'765.40	-35
44390.00	Remboursement de charges	-35'200	-29'300	-5'900	-23'787.23	-11'413
49	Imputations internes	-7'590	-7'590	0	-7'590.00	0
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-7'590	-7'590	0	-7'590.00	0
963003	Atelier Vernes 1B	-9'700	-9'700	0	-10'551.72	852
34	Charges financières	1'500	1'500	0	656.65	843
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	900	1'000	-100	457.85	442
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	600	500	100	198.80	401
44	Revenus financiers	-11'200	-11'200	0	-11'208.37	8
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-11'200	-11'200	0	-11'208.37	8
963004	Immeuble Verger 6	-30'800	-29'900	-900	-59'142.66	28'343
34	Charges financières	35'100	33'000	2'100	20'020.75	15'079
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	13'500	15'000	-1'500	7'221.75	6'278
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	21'600	18'000	3'600	12'799.00	8'801
44	Revenus financiers	-65'900	-62'900	-3'000	-55'343.41	-10'557
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-47'900	-47'900	0	-39'609.00	-8'291
44390.00	Remboursement de charges	-18'000	-15'000	-3'000	-15'734.41	-2'266
49	Imputations internes			0	-23'820.00	23'820
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..			0	-23'820.00	23'820
963005	Immeuble Côte 14	-26'100	-27'100	1'000	-38'616.60	12'517
34	Charges financières	16'000	14'600	1'400	3'014.40	12'986
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	4'500	5'000	-500	2'079.20	2'421
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	11'500	9'600	1'900	935.20	10'565
44	Revenus financiers	-42'100	-41'700	-400	-41'631.00	-469
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-39'500	-39'500	0	-39'471.00	-29
44390.00	Remboursement de charges	-2'600	-2'200	-400	-2'160.00	-440
963006	Immeubles Bâla 8-10	-64'500	-67'400	2'900	-90'457.94	25'958
30	Charges de personnel			0	554.75	-555
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..			0	554.75	-555
34	Charges financières	42'000	36'400	5'600	11'233.15	30'767
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	16'200	18'000	-1'800	5'138.75	11'061
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	25'800	18'400	7'400	6'094.40	19'706
43	Revenus divers			0	8'615.08	-8'615
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis			0	8'615.08	-8'615

963008 Immeuble Lac 3

44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF
44390.00 Remboursement de charges
Par rapport aux comptes 2021, suppression des loyers de la poste et 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
Par rapport aux comptes 2021, vacances de 3 mois reportées en 2023 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 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
44	Revenus financiers	-106'500	-103'800	-2'700	-110'860.92	4'361
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-97'100	-97'100	0	-90'878.90	-6'221
44390.00	Remboursement de charges	-9'400	-6'700	-2'700	-19'982.02	10'582
963007	Immeubles Pacotte 23-27	-132'955	-128'355	-4'600	-151'744.70	18'790
30	Charges de personnel	6'645	6'645	0	4'826.35	1'819
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	5'500	5'500	0	5'864.15	-364
30109.01	Allocations pertes de gains			0	-1'254.40	1'254
30109.03	Remboursement assurance perte de gains			0	-440.55	441
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	800	800	0	405.35	395
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	200	200	0	78.95	121
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	100	100	0	126.55	-27
30591.00	Fonds de formation professionnel	5	5	0	4.60	0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	10	10	0	9.80	0
30593.00	Fonds contrat-formation	30	30	0	31.90	-2
34	Charges financières	67'200	60'500	6'700	40'429.14	26'771
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	31'500	35'000	-3'500	20'669.96	10'830
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	35'700	25'500	10'200	19'759.18	15'941
44	Revenus financiers	-206'800	-195'500	-11'300	-197'000.19	-9'800
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-167'200	-167'200	0	-167'195.24	-5
44390.00	Remboursement de charges	-39'600	-28'300	-11'300	-29'804.95	-9'795
963008	Immeuble Lac 3	-24'700	-25'400	700	-50'866.32	26'166
34	Charges financières	21'100	17'900	3'200	8'976.60	12'123
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	7'200	8'000	-800	2'625.70	4'574
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	13'900	9'900	4'000	6'350.90	7'549
43	Revenus divers			0	-244.93	245
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis			0	-244.93	245
44	Revenus financiers	-45'800	-43'300	-2'500	-59'597.99	13'798
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-37'100	-37'100	0	-53'760.00	16'660
44390.00	Remboursement de charges	-8'700	-6'200	-2'500	-5'837.99	-2'862
963009	Immeuble Epancheurs 15	-7'600	-7'800	200	-14'937.95	7'338
34	Charges financières	5'600	5'100	500	2'162.15	3'438
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	2'700	3'000	-300	1'032.25	1'668
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	2'900	2'100	800	1'129.90	1'770
44	Revenus financiers	-13'200	-12'900	-300	-17'100.10	3'900
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-12'100	-12'100	0	-16'081.20	3'981
44390.00	Remboursement de charges	-1'100	-800	-300	-1'018.90	-81
963011	Immeuble Bâla 13a (Missions)	-179'760	-180'060	300	-176'327.88	-3'432
30	Charges de personnel	21'840	21'840	0	21'385.30	455
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	0	192.00	8
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	1'690	1'690	0	1'644.75	45
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	500	500	0	159.55	340
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	450	450	0	429.80	20
30591.00	Fonds de formation professionnel	20	20	0	16.30	4
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	30	30	0	33.85	-4
30593.00	Fonds contrat-formation	100	100	0	109.05	-9
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'000	2'000	0	1'079.65	920
31300.00	Prestations de services de tiers	800	800	0		800
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'200	1'200	0	1'079.65	120
34	Charges financières	48'700	43'000	5'700	35'473.32	13'227

963011 Immeuble Bâla 13a (Missions) (suite)

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

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



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	20'700	23'000	-2'300	25'356.20	-4'656
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	28'000	20'000	8'000	10'117.12	17'883
44	Revenus financiers	-252'300	-246'900	-5'400	-234'266.15	-18'034
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-198'000	-204'600	6'600	-194'975.00	-3'025
44390.00	Remboursement de charges	-42'100	-30'100	-12'000	-27'931.15	-14'169
44391.00	Autres remboursements de tiers	-12'200	-12'200	0	-11'360.00	-840
963020	Atelier technique au port	-25'100	-24'600	-500	-28'526.65	3'427
34	Charges financières	4'500	5'000	-500	1'041.35	3'459
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	4'500	5'000	-500	1'041.35	3'459
44	Revenus financiers	-29'600	-29'600	0	-29'568.00	-32
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-29'600	-29'600	0	-29'568.00	-32
963021	Maisons des pêcheurs	-28'550	-27'800	-750	-31'738.91	3'189
34	Charges financières	6'750	7'500	-750	3'541.09	3'209
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	6'750	7'500	-750	2'691.79	4'058
34391.00	Eau, énergie, combustible PF			0	849.30	-849
44	Revenus financiers	-35'300	-35'300	0	-35'280.00	-20
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-35'300	-35'300	0	-35'280.00	-20
963022	Buvette du port	-37'600	-37'100	-500	-39'899.40	2'299
34	Charges financières	4'500	5'000	-500	2'200.60	2'299
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	4'500	5'000	-500	2'200.60	2'299
44	Revenus financiers	-42'100	-42'100	0	-42'100.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-41'600	-41'600	0	-41'600.00	0
44390.00	Remboursement de charges	-500	-500	0	-500.00	0
963023	Capitainerie	-15'800	-16'350	550	-17'547.95	1'748
34	Charges financières	3'200	2'650	550	1'452.05	1'748
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	900	1'000	-100		900
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	2'300	1'650	650	1'452.05	848
44	Revenus financiers	-19'000	-19'000	0	-19'000.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-19'000	-19'000	0	-19'000.00	0
963024	Boxes parking le Vanel	-50'150	-48'900	-1'250	-48'016.28	-2'134
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	1'299.70	-1'300
31200.00	Eau, énergie, combustible			0	1'299.70	-1'300
34	Charges financières	9'550	9'500	50	8'513.10	1'037
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	6'750	7'500	-750	8'513.10	-1'763
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	2'800	2'000	800		2'800
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	7'000	7'000	0	6'960.00	40
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	7'000	7'000	0	6'960.00	40
44	Revenus financiers	-66'700	-65'400	-1'300	-64'789.08	-1'911
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-55'100	-55'100	0	-54'405.00	-695
44390.00	Remboursement de charges	-4'600	-3'300	-1'300	-3'424.08	-1'176
44399.01	Part copropriétaire fonds rénov parking le Vanel	-7'000	-7'000	0	-6'960.00	-40
963029	Stand de tir / Boutade	-1'800	1'000	-2'800	0.00	-1'800
34	Charges financières	900	1'000	-100		900
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	900	1'000	-100		900

963029 Stand de tir / Boutade

44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF
Transfert de la fonctionnelle 16100 Défense militaire

963033 Fermages de terrains divers

44300.03 Loyers et fermages, biens-fonds PF
Adaptation aux comptes 2021



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
44	Revenus financiers	-2'700		-2'700		-2'700
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-2'700		-2'700		-2'700
963030	Domaine de la Grande Sagneule	-9'400	-8'700	-700	-12'685.67	3'286
34	Charges financières	6'300	7'000	-700	3'014.33	3'286
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	6'300	7'000	-700	3'014.33	3'286
44	Revenus financiers	-15'700	-15'700	0	-15'700.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-15'700	-15'700	0	-15'700.00	0
963031	Domaine des Cucheroux	-3'600	-3'300	-300	-6'300.00	2'700
34	Charges financières	2'700	3'000	-300		2'700
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	2'700	3'000	-300		2'700
44	Revenus financiers	-6'300	-6'300	0	-6'300.00	0
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
44	Revenus financiers	-1'500	-1'500	0	-1'478.80	-21
44300.01	Location des vignes	-1'500	-1'500	0	-1'478.80	-21
963033	Fermages de terrains divers	-41'100	-39'400	-1'700	-32'307.10	-8'793
44	Revenus financiers	-41'100	-39'400	-1'700	-32'307.10	-8'793
44300.03	Location des autres terrains	-26'200	-24'500	-1'700	-26'210.10	10
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-14'900	-14'900	0	-6'097.00	-8'803
963034	Droit de superficie Gravier	-11'300	-11'300	0	-11'345.40	45
44	Revenus financiers	-11'300	-11'300	0	-11'345.40	45
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-11'300	-11'300	0	-11'345.40	45
96900	Patrimoine financier, autres	0	0	0	0.00	0
97	Redistribution taxe CO2	-2'100	-2'900	800	-2'107.35	7
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-2'100	-2'900	800	-2'107.35	7
97100	Redistribution taxe CO2	-2'100	-2'900	800	-2'107.35	7
46	Revenus de transfert	-2'100	-2'900	800	-2'107.35	7
46990.00	Redistribution taxe CO2	-2'100	-2'900	800	-2'107.35	7
99	Postes non répartis	0	0	0	0.00	0
	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

8.1.2 Comptes de résultats : par nature



Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
CHARGES		44'865'745	43'180'445	1'685'300	46'235'282.35	-1'369'537
30	Charges de personnel	10'421'745	9'976'375	445'370	9'513'321.14	908'424
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	15'700	6'600	9'100	6'370.00	9'330
30000.10	Salaires du Conseil communal	588'000	420'000	168'000	420'836.00	167'164
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	7'617'150	7'435'850	181'300	7'390'930.90	226'219
30100.10	Primes de fidélité	0	2'900	-2'900	887.60	-888
30100.20	Indemnités gestion libre du temps de travail	1'500	4'300	-2'800	2'400.00	-900
30100.21	Indemnité compensation soir et week-end	6'600	9'700	-3'100	11'920.00	-5'320
30100.96	Patrouilleurs scolaires	9'700	0	9'700	0.00	9'700
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-20'135.00	20'135
30109.01	Allocations pertes de gains	0	-10'400	10'400	-48'594.95	48'595
30109.02	Remboursement assurance accidents	0	0	0	-141'093.30	141'093
30109.03	Remboursement assurance perte de gains	0	0	0	-254'315.25	254'315
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	15'000	30'000	-15'000	7'257.50	7'743
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	68'900	66'890	2'010	63'621.55	5'278
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	704'840	682'440	22'400	685'887.00	18'953
30509.00	Remboursement de cotisations patronales A..	0	0	0	-275.30	275
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	923'500	882'900	40'600	950'469.65	-26'970
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	54'700	55'750	-1'050	55'017.75	-318
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indé..	262'800	247'950	14'850	179'002.00	83'798
30591.00	Fonds de formation professionnel	7'065	6'775	290	6'855.65	209
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formati..	760	700	60	0.00	760
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	14'770	14'300	470	14'181.35	589
30593.00	Fonds contrat-formation	47'260	45'420	1'840	45'696.30	1'564
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	58'500	59'900	-1'400	48'685.69	9'814
30920.00	Soldes	0	0	0	82'384.75	-82'385
30990.00	Autres charges du personnel	25'000	14'400	10'600	5'331.25	19'669
31	Charges de biens et services et autres cha..	7'523'350	7'185'250	338'100	6'255'916.12	1'267'434
31000.00	Matériel de bureau	31'300	31'000	300	26'347.64	4'952
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	22'500	22'000	500	7'828.88	14'671
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	59'800	60'300	-500	50'850.45	8'950
31010.02	Carburants et produits pétroliers	53'400	36'500	16'900	36'937.30	16'463
31010.03	Cartes journalières CFF - achat	56'000	56'000	0	56'000.00	0
31010.04	Articles d'hygiène	6'800	6'000	800	4'503.45	2'297
31020.00	Imprimés, publications	5'500	6'000	-500	0.00	5'500
31020.01	Photocopies	38'000	38'000	0	32'869.00	5'131
31020.02	Publications et annonces	21'000	21'000	0	16'199.35	4'801
31020.03	Marketing et communication	50'700	42'700	8'000	35'564.90	15'135
31020.04	Calendrier communal	0	5'000	-5'000	4'365.00	-4'365
31020.05	Easy vote	5'400	5'400	0	6'589.75	-1'190
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	4'000	4'200	-200	2'162.00	1'838
31030.01	Plans	2'000	2'000	0	1'236.00	764
31040.00	Matériel didactique	20'700	22'450	-1'750	12'019.98	8'680
31050.00	Frais de réceptions (repas, boissons)	2'000	2'000	0	1'330.95	669
31050.02	Alimentation	446'200	420'000	26'200	385'187.25	61'013
31051.00	Frais de réception (autres)	11'700	11'700	0	5'967.00	5'733
31051.01	Manifestation à la population	117'900	60'500	57'400	41'205.25	76'695
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	2'700	2'700	0	1'383.95	1'316
31090.01	Frais de vente	800	800	0	280.78	519
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	41'100	44'600	-3'500	26'110.31	14'990
31110.00	Machines, appareils et outils	69'500	69'000	500	49'124.45	20'376
31110.03	Signalisation routière	20'000	20'000	0	13'207.52	6'792
31110.11	Entretien verres recyclables	5'000	3'000	2'000	123.95	4'876
31120.00	Acquisition de vêtements, uniformes	10'500	15'000	-4'500	5'656.85	4'843
31200.00	Eau, énergie, combustible	703'800	589'300	114'500	524'658.70	179'141
31200.03	Energie pour éclairage publique	70'000	80'000	-10'000	68'106.70	1'893
31200.04	Déchets	36'300	36'900	-600	6'414.67	29'885
31300.00	Prestations de services de tiers	345'600	193'100	152'500	235'747.75	109'852
31300.01	Frais postaux	49'600	46'550	3'050	42'591.53	7'008
31300.02	Frais de téléphone	35'000	45'100	-10'100	22'500.97	12'499
31300.03	Frais de procédures et poursuites	50'600	50'600	0	50'852.33	-252
31300.04	Cotisations	7'600	8'950	-1'350	6'431.00	1'169
31300.05	Frais de société de surveillance	15'000	15'000	0	8'292.71	6'707
31300.06	Concessions radio, alarme et téléphones	2'000	8'800	-6'800	1'762.70	237



Budget 2023

Classification par nature	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31300.07 Taxes C.C.P.	6'300	6'000	300	5'538.22	762
31300.08 Archivages	40'000	40'000	0	38'750.10	1'250
31300.09 Identité visuelle	0	0	0	3'231.00	-3'231
31300.10 Ramassage des déchets urbains	130'000	130'000	0	149'156.84	-19'157
31300.12 Compostage (ramassage et traitement)	240'000	240'000	0	255'102.36	-15'102
31300.15 Recyclage et collecte du verre	26'000	26'000	0	22'003.09	3'997
31300.16 Récupération du papier et carton	70'000	70'000	0	84'837.71	-14'838
31300.18 Participation déchèterie de la Croix	293'700	290'000	3'700	289'983.98	3'716
31300.19 Traitement déchets spéciaux	39'000	39'000	0	37'753.56	1'246
31300.21 Frais de façonnage et débardage	115'000	145'300	-30'300	45'344.75	69'655
31300.23 Frais bancaires	1'500	1'500	0	1'521.45	-21
31300.30 Frais d'accueil	30'000	27'000	3'000	31'390.30	-1'390
31300.31 Frais de régie	10'000	10'000	0	7'618.00	2'382
31300.32 Sécurité au travail	30'600	27'800	2'800	32'392.51	-1'793
31300.34 Manifestations	32'000	39'000	-7'000	27'981.85	4'018
31300.40 Orthophonie / logopédie	11'000	8'000	3'000	7'212.00	3'788
31300.42 Part à d'autres communes orthophonie	25'700	39'400	-13'700	30'755.25	-5'055
31300.43 Entretien inforadar	1'500	1'500	0	0.00	1'500
31300.44 Cotisation à l'ACN	8'600	8'600	0	8'608.90	-9
31300.50 Frais garde des vignes	9'500	6'000	3'500	1'000.00	8'500
31320.00 Honoraires de conseillers externes	195'850	197'350	-1'500	210'659.61	-14'810
31320.02 Honoraires de révision	12'000	12'000	0	12'380.87	-381
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique	125'000	123'000	2'000	124'920.00	80
31332.00 Contrat de prestation informatique	100'000	105'000	-5'000	89'812.25	10'188
31332.02 Licences et matériel informatique	402'700	408'000	-5'300	316'475.50	86'225
31340.01 Assurances choses et RC commune	38'500	37'900	600	38'692.55	-193
31340.02 Assurance véhicules	14'400	14'400	0	14'204.40	196
31340.04 Assurance ECAP	48'850	48'850	0	40'505.86	8'344
31370.00 Impôts et taxes	23'300	21'300	2'000	22'824.93	475
31370.01 Taxes routières pour véhicules de service (pl..	13'100	12'400	700	11'480.95	1'619
31370.10 Redevances Radio-TV	400	400	0	678.75	-279
31400.00 Entretien de terrains	93'000	92'600	400	71'845.75	21'154
31400.02 Entretien parcours mesuré	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31400.03 Entretien beach-volley	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31400.04 Entretien floral	4'500	4'500	0	3'137.50	1'363
31400.05 Entretien conventionné	29'000	23'000	6'000	22'386.00	6'614
31410.00 Entretien des routes / voies de communication	231'000	231'000	0	236'373.63	-5'374
31410.01 Entretien hivernal des routes	10'000	10'000	0	16'400.90	-6'401
31410.02 Marquages routiers	35'000	35'000	0	24'821.95	10'178
31410.03 Achats sable et fondants chimiques	22'000	22'000	0	23'142.06	-1'142
31410.04 Entretien des trottoirs	40'000	40'000	0	26'836.85	13'163
31410.05 Aménagements mobilité douce	20'000	0	20'000	0.00	20'000
31420.00 Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	51'200	51'000	200	18'323.70	32'876
31420.01 Entretien du réseau d'eau	705'000	685'000	20'000	579'506.07	125'494
31420.03 Entretien des stations de pompage	48'000	40'000	8'000	34'775.75	13'224
31420.05 Entretien des abris bus et abris vélos	5'000	5'000	0	234.25	4'766
31420.06 Entretien des hydrants	27'000	27'000	0	26'633.40	367
31430.01 Entretien Ecopoints	10'000	10'000	0	31'050.47	-21'050
31430.02 Entretien zone portuaire	80'000	80'000	0	71'092.28	8'908
31430.03 Entretien pontons et amarrages	2'000	2'000	0	1'736.21	264
31430.04 Entretien engin de levage	3'000	3'000	0	1'846.29	1'154
31430.06 Entretien canaux égouts	130'000	160'000	-30'000	87'490.82	42'509
31430.07 Entretien cimetièrè	15'000	15'000	0	8'040.69	6'959
31430.08 Entretien containers enterrés	28'000	25'000	3'000	11'390.53	16'609
31430.09 Entretien paysager	48'500	48'500	0	49'385.18	-885
31430.10 Entretien places publiques, jeux et mobilier ur..	25'000	25'000	0	23'655.05	1'345
31430.12 Entretien des conduites des eaux claires	51'000	41'000	10'000	23'804.32	27'196
31430.14 Entretien & réfection de murs	20'000	20'000	0	2'890.15	17'110
31430.15 Entretien poubelles publiques	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31414.01 Entretien des locaux	5'000	5'000	0	191.80	4'808
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	373'600	404'500	-30'900	243'675.45	129'925
31440.01 Part entretien par le FCC	60'000	60'000	0	60'000.00	0
31450.00 Entretien des forêts	25'000	25'000	0	20'504.15	4'496
31450.01 Entretien de la dévestiture	10'000	9'800	200	16'042.00	-6'042
31450.02 Entretien de la Grande Sagneule	10'000	10'500	-500	12'424.78	-2'425
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils ..	14'300	12'800	1'500	2'729.15	11'571
31510.00 Entretien de machines, appareils et outils	23'000	23'000	0	11'088.37	11'912
31510.02 Entretien éclairage public	70'000	70'000	0	71'696.40	-1'696
31510.03 Entretien signalisation lumineuse	2'000	5'000	-3'000	153.35	1'847
31510.04 Frais horodateur	2'200	6'500	-4'300	3'704.85	-1'505



Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31510.05	Entretien des véhicules	45'500	45'000	500	50'619.17	-5'119
31510.06	Entretien vélos en libre-service	11'000	11'000	0	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	171'500	0	163'224.00	8'276
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	31'750	33'400	-1'650	23'830.90	7'919
31800.01	Variation provision débiteurs factures	0	0	0	1'850.00	-1'850
31800.02	Variation provision débiteurs impôts	0	0	0	1'565.00	-1'565
31810.00	Pertes sur créances effectives	15'500	14'500	1'000	17'524.15	-2'024
31810.01	ADB, remises et non-valeur personnes physi..	306'000	265'000	41'000	306'080.91	-81
31810.02	ADB, remises et non-valeur personnes moral..	5'000	5'000	0	3'702.65	1'297
31900.00	Autres charges d'exploitation	8'500	8'500	0	7'310.68	1'189
33	Amortissements du patrimoine administra..	3'845'300	3'714'400	130'900	3'662'693.45	182'607
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	449'600	434'000	15'600	417'054.95	32'545
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	368'000	354'000	14'000	349'773.15	18'227
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public	71'800	63'300	8'500	62'442.35	9'358
33003.02	Amortissements planifiés parkings	14'800	13'900	900	13'900.00	900
33003.03	Amortissements planifiés zone portuaire	18'000	14'900	3'100	14'746.05	3'254
33003.04	Amortissements planifiés, PGEE	147'200	143'400	3'800	156'808.55	-9'609
33003.05	Amortissements planifiés cimetières	24'800	28'100	-3'300	28'055.60	-3'256
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	122'200	121'800	400	103'326.05	18'874
33003.07	Amortissements planifiés conteneurs enterrés	90'200	87'700	2'500	87'660.50	2'540
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	184'300	157'400	26'900	153'852.95	30'447
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	1'224'600	1'212'000	12'600	1'196'318.70	28'281
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	52'400	22'400	30'000	22'501.55	29'898
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	75'000	71'200	3'800	71'183.75	3'816
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	22'700	23'300	-600	23'338.65	-639
33009.09	Amortissement planifié, réévaluation du PA	952'600	952'600	0	952'628.00	-28
33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur d..	0	300	-300	317.20	-317
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	27'100	14'100	13'000	8'785.45	18'315
34	Charges financières	809'350	818'350	-9'000	2'569'671.95	-1'760'322
34000.03	Intérêts rémunérateurs sur impôts PP	0	0	0	115.04	-115
34000.04	Intérêts rémunérateurs sur impôts PM	0	0	0	38.09	-38
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	2'700	2'600	100	2'704.20	-4
34060.06	SUVA 12-21 1.24%	0	0	0	16'541.60	-16'542
34060.07	SUVA 12-21 1.24%	0	0	0	16'120.00	-16'120
34060.08	BCGE 12-22 1.66%	0	33'200	-33'200	33'200.00	-33'200
34060.09	SUVA 12-22 1.42%	0	56'800	-56'800	56'800.00	-56'800
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%	12'600	14'000	-1'400	15'345.00	-2'745
34060.15	SUVA 15-26 0.62%	15'500	15'500	0	15'500.00	0
34060.16	Rentes Genevoises 14-29 1.94%	58'200	63'100	-4'900	67'900.00	-9'700
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%	6'400	2'500	3'900	2'500.00	3'900
34060.23	SUVA 21-30 0.48%	6'200	0	6'200	0.00	6'200
34060.24	SUVA 22-31 0.85%	51'000	0	51'000	0.00	51'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	168'750	187'500	-18'750	110'593.87	58'156
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	190'600	145'550	45'050	89'702.05	100'898
34394.00	Primes d'assurances PF	5'800	5'800	0	5'755.20	45
34394.01	Assurances bâtiments (ECAP) PF	24'300	24'300	0	24'287.94	12
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	500	500	0	0.00	500
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	0	0	0	1'847'931.00	-1'847'931
34990.01	Escompte sur vente de bois	2'500	2'700	-200	387.96	2'112
35	Attributions aux fonds et financements sp..	335'970	369'100	-33'130	2'321'644.65	-1'985'675
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	206'370	239'500	-33'130	400'876.59	-194'507
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	127'000	127'000	0	1'918'145.01	-1'791'145
35110.01	Fonds forestier de réserve - retenue	2'600	2'600	0	2'623.05	-23



Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
36	Charges de transfert	20'473'740	19'732'780	740'960	18'828'524.45	1'645'216
36010.01	Mise à jour cadastre	11'000	11'000	0	2'983.90	8'016
36010.03	Taxe des chiens part Etat	17'400	16'500	900	16'410.00	990
36010.04	Redevance Office de la population	15'000	13'000	2'000	14'852.85	147
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	135'400	133'000	2'400	138'071.90	-2'672
36110.01	Sanctions de plans par l'Etat	80'000	80'000	0	107'285.40	-27'285
36110.02	Subsides LAMal	1'828'800	1'575'100	253'700	1'373'099.08	455'701
36110.03	Part sur financement LACI	108'100	106'000	2'100	101'193.35	6'907
36110.04	Avances de contribution d'entretien	18'500	21'800	-3'300	12'152.89	6'347
36110.05	Part communale aux bourses d'études	125'100	123'600	1'500	119'847.50	5'253
36110.06	Facture sociale	2'233'200	2'365'900	-132'700	2'270'545.98	-37'346
36110.07	Intégration socio-professionnelle	225'000	224'700	300	161'465.05	63'535
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	124'000	122'400	1'600	112'138.60	11'861
36110.10	Social privé	109'200	93'800	15'400	98'524.44	10'676
36110.12	Lutte contre la fraude	35'800	35'200	600	31'461.45	4'339
36120.01	Emoluments état civil de district	59'400	58'600	800	54'227.80	5'172
36120.03	Part communale au SSCL	473'000	467'000	6'000	412'917.05	60'083
36120.05	Participation au Cercle scolaire	8'888'600	8'440'100	448'500	7'990'584.28	898'016
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	169'400	171'900	-2'500	161'498.63	7'901
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	59'300	53'800	5'500	51'328.76	7'971
36120.08	Syndicat des patinoires	148'500	140'200	8'300	167'507.76	-19'008
36120.09	Syndicat pour l'épuration	715'000	693'000	22'000	640'668.48	74'332
36120.12	Part au fonds des missions de secours	92'040	89'080	2'960	81'195.50	10'845
36120.13	Service sanitaire	367'200	362'500	4'700	339'623.00	27'577
36120.14	Participation au Skatepark	4'100	4'200	-100	4'162.35	-62
36120.15	Subv. communale crèches	1'150'000	850'000	300'000	897'334.38	252'666
36120.16	Subv. communale parascolaire	700'000	700'000	0	632'793.45	67'207
36120.17	Part services sociaux intercommunaux	644'900	618'000	26'900	637'275.00	7'625
36120.19	Prestations de communes tiers	0	0	0	1'357.85	-1'358
36140.01	Transports publics (pot commun)	1'003'400	987'600	15'800	936'591.20	66'809
36140.02	Part communale au Noctambus	14'800	11'600	3'200	14'664.80	135
36140.04	Lanterne Magique antenne Milvignes	8'000	8'000	0	5'316.60	2'683
36140.07	Subventions mobilités	10'000	10'000	0	9'476.59	523
36227.00	Péréquation financière intercommunale	336'300	394'400	-58'100	376'997.00	-40'697
36228.01	Compensation des charges scolaires	-70'000	60'300	-130'300	65'766.00	-135'766
36228.02	Compensation des charges préscolaires	65'700	142'500	-76'800	121'661.00	-55'961
36228.03	Compensation des charges parascolaires	43'600	27'400	16'200	32'335.00	11'265
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	4'500	4'500	0	4'077.90	422
36340.01	Subvention à organisation touristiques	27'500	27'500	0	27'639.10	-139
36340.02	Participation au Bibliobus	67'000	71'600	-4'600	71'595.00	-4'595
36340.03	Cotisation à objectif:ne (ex RUN)	22'700	22'700	0	22'655.00	45
36340.04	Part communale à Région Neuchâtel Littoral	20'100	20'100	0	19'936.40	164
36340.05	Mandat accompagnement PA	4'500	4'500	0	4'531.00	-31
36340.06	Mandat PAL communaux (coordination GTAT)	5'200	5'200	0	0.00	5'200
36340.07	Mandats d'études Région Neuchâtel Littoral	3'500	3'500	0	4'913.75	-1'414
36350.10	Bons commerces & entreprises	0	0	0	40'770.00	-40'770
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	30'000	30'000	0	28'400.00	1'600
36360.01	Subvention bibliothèque enfantine	3'100	1'600	1'500	1'100.00	2'000
36360.02	Subventions sociétés locales formatrices	76'000	72'000	4'000	67'000.00	9'000
36360.03	Subventions aînés	12'000	15'000	-3'000	8'632.55	3'367
36360.04	Subventions ponctuelles	20'000	20'000	0	19'045.00	955
36360.06	Prestations en nature pour manifestations vill..	10'000	8'000	2'000	0.00	10'000
36360.07	Subventions à la culture	25'000	21'500	3'500	15'000.00	10'000
36370.00	Subventions aux personnes physiques	192'900	192'900	0	32'483.88	160'416
36500.00	Réévaluations, participations PA	0	0	0	265'430.00	-265'430
37	Subventions à redistribuer	508'000	508'000	0	476'381.10	31'619
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	508'000	508'000	0	476'381.10	31'619
38	Charges extraordinaires	0	0	0	1'754'000.00	-1'754'000
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envel..	0	0	0	1'754'000.00	-1'754'000
39	Imputations internes	948'290	876'190	72'100	853'129.49	95'161
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	96'000	96'000	0	117'000.00	-21'000
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	13'590	13'590	0	37'410.00	-23'820
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	224'600	224'600	0	229'487.00	-4'887



Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	276'900	254'200	22'700	224'706.59	52'193
39300.02	Imputations internes pour équipements régio..	14'900	13'000	1'900	27'987.30	-13'087
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	322'300	274'800	47'500	216'538.60	105'761
	PRODUITS	-44'865'740	-43'343'310	-1'522'430-47'782'464.27		2'916'724
40	Revenus fiscaux	-27'381'000	-27'310'000	-71'000-26'957'286.03		-423'714
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-20'425'000	-20'800'000	375'000-19'719'469.40		-705'531
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-307'000	-140'000	-167'000	-561'027.64	254'028
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-50'000	-50'000	0	-87'068.20	37'068
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	36'000	30'000	6'000	31'736.70	4'263
40008.00	ADB, remises et non-valeur	-1'000	-10'000	9'000	-746.29	-254
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-3'264'000	-3'100'000	-164'000	-3'181'627.95	-82'372
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-340'000	-460'000	120'000	-422'344.96	82'345
40030.00	Prestations en capital	-574'000	-460'000	-114'000	-530'284.95	-43'715
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-347'000	-320'000	-27'000	-343'310.00	-3'690
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-391'000	-360'000	-31'000	-380'028.45	-10'972
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-41'000	-30'000	-11'000	-50'216.19	9'216
40108.00	ADB, remises et non-valeurs personnes mora..	0	0	0	3'428.54	-3'429
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-67'000	-60'000	-7'000	-62'853.61	-4'146
40190.00	IPM part au fonds (proportion population)	0	0	0	-14'169.61	14'170
40191.00	IPM part au fonds (proportion emplois)	-700'000	-630'000	-70'000	-711'012.82	11'013
40210.00	Impôts fonciers personnes morales	-227'000	-250'000	23'000	-226'883.15	-117
40210.01	Impôts fonciers personnes physiques	-603'000	-585'000	-18'000	-603'417.70	418
40320.00	Taxe sur les divertissements	-15'000	-20'000	5'000	-32'650.35	17'650
40330.00	Taxe des chiens	-65'000	-65'000	0	-65'340.00	340
41	Patentes et concessions	-33'900	-33'900	0	-36'207.24	2'307
41200.01	Redevance gaz	-33'900	-33'900	0	-36'207.24	2'307
42	Taxes	-7'507'700	-7'306'100	-201'600	-7'020'776.91	-486'923
42100.00	Emoluments administratifs	-5'000	-5'000	0	-6'475.91	1'476
42100.01	Emoluments Contrôle des habitants	-46'000	-50'000	4'000	-45'867.35	-133
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-1'500	-2'500	1'000	-1'050.00	-450
42100.05	Sanctions de plans	-70'000	-70'000	0	-103'232.10	33'232
42210.00	Paiements pour prestations particulières	0	0	0	-79.00	79
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-17'500	-17'500	0	-10'138.00	-7'362
42400.01	Location Colombariums	-15'000	-12'000	-3'000	-21'193.80	6'194
42400.02	Redevance à vocation énergétique	-120'000	-120'000	0	-124'704.20	4'704
42400.03	Taxe administrative cantonale	-80'000	-80'000	0	-110'950.90	30'951
42400.04	Taxe d'affichage	-4'000	-4'000	0	-4'008.05	8
42400.05	Part inhumation défunts externes	-1'500	-1'500	0	-1'600.00	100
42400.06	Contribution des propriétaires	0	-15'700	15'700	-15'697.90	15'698
42400.07	Prestations pour des communes tiers	-15'000	-15'000	0	-15'180.00	180
42400.08	Location de matériel	-3'400	-3'400	0	-780.00	-2'620
42400.09	Redevance utilisation du domaine public	-200'000	-200'000	0	-194'662.65	-5'337
42400.80	Taxe d'équipement, part routes communales	-42'000	0	-42'000	0.00	-42'000
42400.81	Taxe d'équipement, part réseau d'eau	-8'000	0	-8'000	0.00	-8'000
42400.82	Taxe d'équipement, part épuration	-8'000	0	-8'000	0.00	-8'000
42400.83	Taxe d'équipement, part réseau électrique	-53'000	0	-53'000	0.00	-53'000
42401.01	Locations places d'amarrage	-360'000	-360'000	0	-368'775.55	8'776
42401.02	Locations places à terre	-18'000	-18'000	0	-19'424.58	1'425
42401.03	Taxe d'hivernage	-5'000	-5'000	0	-5'979.39	979
42401.04	Taxe utilisation grue	-20'000	-20'000	0	-25'099.13	5'099
42401.05	Locat. emplacement bers	-8'500	-8'500	0	-8'461.18	-39
42401.06	Locations bers	-2'000	-2'000	0	-3'062.15	1'062
42401.09	Taxe fixe eau	-557'000	-550'000	-7'000	0.00	-557'000
42401.10	Taxe sur la consommation d'eau	-721'000	-700'000	-21'000	-1'199'967.77	478'968
42401.11	Taxe d'épuration	-1'500'000	-1'500'000	0	-1'420'254.22	-79'746
42401.20	Taxe déchets ménages	-581'000	-575'000	-6'000	-581'425.27	425
42401.21	Taxe déchets entreprises	-69'400	-69'400	0	-69'419.04	19
42401.24	Récupérations diverses Eli10	-600'000	-575'000	-25'000	-518'730.00	-81'270
42401.30	Taxe communale horodateurs	-50'000	-44'000	-6'000	-35'840.60	-14'159
42401.31	Taxe communale antennes et lignes	-16'400	-16'400	0	-16'392.90	-7
42401.32	Taxe communale vignettes parcage	-800	-800	0	-625.00	-175
42500.01	Vente de bois de service	-80'000	-94'300	14'300	-13'398.63	-66'601



Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
42500.02	Vente de bois d'industrie	-15'000	-18'500	3'500	-19'368.65	4'369
42500.03	Vente de bois de feu	-12'000	-10'400	-1'600	-6'080.00	-5'920
42500.10	Vente cartes CFF	-55'000	-55'000	0	-46'155.00	-8'845
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-48'000	-43'500	-4'500	-48'253.17	253
42600.02	Frais de rappels	-1'600	-1'600	0	-1'264.20	-336
42600.04	Heures conciergerie para+préscolaire	-47'900	-47'900	0	-60'760.00	12'860
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	-48'900.00	0
42600.07	Prestations facturées à la petite enfance	-26'600	-26'600	0	-29'960.00	3'360
42600.09	Prestations facturées au SIAALN	-185'200	-166'700	-18'500	-166'700.00	-18'500
42600.10	Contributions de parents	-1'500'000	-1'457'600	-42'400	-1'380'262.27	-119'738
42600.11	Refacturation autres frais	-15'000	-12'500	-2'500	-15'521.65	522
42600.20	Récupération du verre	-21'000	-21'000	0	-23'292.80	2'293
42600.21	Vente du papier	-18'000	-18'000	0	-19'958.85	1'959
42600.28	Rétrocession Vadec ménages	-145'600	-154'000	8'400	-150'410.04	4'810
42600.29	Rétrocession Vadec entreprises	-17'200	-17'200	0	-15'400.01	-1'800
42700.00	Amendes	-45'000	-45'000	0	-19'290.00	-25'710
43	Revenus divers	-20'900	-20'400	-500	-32'998.33	12'098
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-23'300	-22'800	-500	-18'414.50	-4'886
43090.02	Sponsoring	-3'000	-3'000	0	0.00	-3'000
43090.03	RPC micro-turbine réservoir Auvernier	0	0	0	-188.41	188
43090.04	Dédom. canton encaissement redevance s/eau	-6'000	-6'000	0	-6'089.50	90
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	-7'941.52	7'942
43900.00	Autres revenus	0	0	0	-364.40	364
44	Revenus financiers	-2'082'400	-1'997'200	-85'200	-2'268'476.74	186'077
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-182'000	-150'000	-32'000	-182'374.62	375
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-5'000	-3'400	-1'600	-5'391.07	391
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier	-1'000	-1'000	0	-16'865.00	15'865
44200.00	Dividendes	-91'700	-79'000	-12'700	-105'850.95	14'151
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-1'101'500	-1'105'400	3'900	-1'101'142.51	-357
44300.01	Location des vignes	-1'500	-1'500	0	-1'478.80	-21
44300.03	Location des autres terrains	-26'200	-24'500	-1'700	-26'210.10	10
44390.00	Remboursement de charges	-213'600	-174'200	-39'400	-174'580.69	-39'019
44391.00	Autres remboursements de tiers	-12'800	-12'800	0	-11'760.00	-1'040
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	-34.00	34
44434.00	Adaptations de bâtiments PF aux valeurs mar..	0	0	0	-181'147.25	181'147
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-287'000	-280'300	-6'700	-257'403.25	-29'597
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-28'400	-28'400	0	-28'629.00	229
44720.01	Locations salles, classes et locaux	-95'400	-100'400	5'000	-94'441.50	-959
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-29'300	-29'300	0	-21'000.00	-8'300
44900.00	Réévaluations PA	0	0	0	-53'208.00	53'208
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-106'300	-74'200	-32'100	-1'892'314.55	1'786'015
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de ti..	-6'000	-3'100	-2'900	-66'640.00	60'640
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-75'300	-46'100	-29'200	-15'870.68	-59'429
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-25'000	-25'000	0	-1'809'803.87	1'784'804
46	Revenus de transfert	-4'490'650	-4'264'720	-225'930	-4'193'928.04	-296'722
46010.01	Quote-part à la taxe LRVP	-41'500	-41'500	0	-41'529.00	29
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-55'000	-10'400	-44'600	-33'274.40	-21'726
46110.01	Dédommagements pour notification poursuites	-90'000	-90'000	0	-90'259.00	259
46110.02	Subvention cantonale SSR	-145'400	-145'400	0	-53'111.00	-92'289
46110.03	Subvention cantonale ACCORD	-60'600	-60'600	0	-50'322.00	-10'278
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-2'142'150	-2'081'000	-61'150	-2'116'876.75	-25'273
46120.01	Contributions des communes	-1'024'600	-965'800	-58'800	-947'814.40	-76'786
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	-56'900	-56'900	0	-57'312.10	412
46140.00	Dédommagements des entreprises publiques	-900	-900	0	-900.00	0
46300.01	Rétrocession sur droits de douanes sur esse..	-700	-600	-100	-1'131.35	431
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-61'000	-72'800	11'800	-60'758.05	-242
46310.01	Contributions du fonds sur places facturées	-749'600	-685'720	-63'880	-684'532.64	-65'067
46311.00	Contribution formation duale (apprentissage)	-60'200	-50'200	-10'000	-49'000.00	-11'200
46340.00	Subventions des entreprises publiques	0	0	0	-5'000.00	5'000



Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
46990.00	Redistribution taxe CO2	-2'100	-2'900	800	-2'107.35	7
47	Subventions à redistribuer	-508'000	-508'000	0	-476'381.10	-31'619
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-508'000	-508'000	0	-476'381.10	-31'619
48	Revenus extraordinaires	-1'786'600	-952'600	-834'000	-4'050'965.84	2'264'366
48300.00	Revenus divers extraordinaires	-650'000	0	-650'000	0.00	-650'000
48610.00	Revenus de transfert extraordinaires - cantons	0	0	0	-159'713.69	159'714
48620.00	Revenus de transfert extraordinaires - comm..	0	0	0	-14'966.15	14'966
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'..	0	0	0	-1'075'727.00	1'075'727
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique conjo..	-184'000	0	-184'000	0.00	-184'000
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-952'600	-952'600	0	-952'628.00	28
48960.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	0	0	0	-1'847'931.00	1'847'931
49	Imputations internes	-948'290	-876'190	-72'100	-853'129.49	-95'161
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-199'900	-199'900	0	-225'175.00	25'275
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-13'590	-13'590	0	-37'410.00	23'820
49300.01	Imputation épuration	-291'800	-267'200	-24'600	-224'706.59	-67'093
49300.02	Imputation déchets entreprises	-120'700	-120'700	0	-121'312.00	612
49300.03	Imputations internes pour équipements régio..	0	0	0	-27'987.30	27'987
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-322'300	-274'800	-47'500	-216'538.60	-105'761

8.2 Comptes des investissements

Commentaire général

Comme lors de la sanction du budget 2022, le Conseil communal a choisi de présenter son plan des investissements 2023-2026 avec une division sur l'année 2023. 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.

Une première colonne 2023 intitulée « prioritaire » comprend les investissements minimaux et nécessaires à l'assainissement des infrastructures communales. La seconde colonne 2023, 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 2023 à 2026. 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 (2023 à 2026), ce document manque intrinsèquement de précision avec l'éloignement du but temporel du plan.

Liste des investissements :

Services industriels :

Les investissements prévus en 2023 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 passage progressif de notre éclairage public en technologie SMART (télégestion)
- 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
- La poursuite du projet d'envergure pour le village d'Auvernier (route des Clos)

Viendront s'y ajouter durant l'année :

- Le plan communal des énergies
- 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 les centres des villages de Bôle (rue du Temple) et de Colombier (rue du Château)

Trafic et Mobilité : De gros défis nous attendent en 2023 dans le domaine du trafic et de la mobilité. Les investissements prévus en 2023 mettent à nouveau l'accent sur la mobilité et la sécurisation de plusieurs tronçons de routes. Citons la poursuite de la création d'un trottoir le long de la route des Clos à Auvernier avec une réduction de vitesse 30km(h), l'aménagement d'une véritable zone de rencontre à la rue du Temple à Bôle, ainsi que la mise en conformité des arrêts de bus LHand, liée à une amélioration du tracé de la ligne 120.

Bâtiments : Les investissements prévus en 2023 pour les bâtiments reposent sur un crédit budgétaire de Fr. 420'000.- pour le PA et de Fr. 230'000.- pour le PF dans l'intention d'assainir la salle du conseil général de Colombier (led, fenêtres, isolation thermique et phonique, distribution électrique, et rafraîchissement), d'améliorer la salle de gym de Bôle (sol et plafond, dans la perspective d'éviter des accidents), adaptation des WC à la Gare 15 à Bôle (parascolaire), raccordement du CAD à la Citrouille tout en continuant de mettre en place les mesures d'assainissement selon la planification EPIQR, notamment concernant le bâtiment de la Pacotte 23-27.

Mûriers 2 : A l'issue du MEP, le projet Hibou a été choisi. Le groupement d'architectes et d'ingénieurs « Mûriers 2 » poursuit donc la démarche, grâce à l'approbation par le conseil général d'un crédit d'engagement voté en novembre 2022, de CHF 1'060'000.-. En avril 2024, le groupement sera en mesure de présenter un projet abouti, comprenant un devis global établi après appels d'offres et soumissions. En cas d'approbation du crédit final, en juin 2024, les travaux pourraient commencer jusqu'au printemps 2026 et l'inauguration d'une nouvelle structure d'accueil pré et parascolaire et d'une salle des sociétés.

Lieu		Genre de travaux	Voi	Ele	Eau	Epu	Chapitre comptable	Voté	Invest. brut	Subvent. / particip.	Solde disponible	2023	2024	2025	2026		
												prioritaire évolutifs					
Voies de communication		(soumis au frein)															
A	20212201+02+07	Clos - Secteur 3	Chaussée - Elairage public - Murs	X	X	X	X	61500	03.06.21	641	-290	351	551				
A	20212201+02+07	Clos - Secteur 4	Chaussée - Elairage public - Murs	X	X	X	X	61500	03.06.21	1'442	-671	771			1'682		
A		Epancheurs	Assainissement parking	X	X	X	X			706				661			
A		Rochettes 4-34	Chaussée	X	X	X	X			250					250		
A		Rochettes 34-60	Chaussée	X	X	X	X			150						150	
A	202127.00	Ruz Chatru DP35	Assainissement canal	X					9.9.21	300		100					
A		Ch. de Ceylard DP46	Assainissement chaussée	X						150					150		
A		Abbesses	Chaussée + Eclairage public	X	X	X	X	61500		250							
B		Chanet (nord) PGA 17	Chaussée + Eclairage public	X	X	X	X	61501		450							
B		chemin des Vignes Ouest	Chaussée + Eclairage public	X	X	X	X	61500		352							
B		Croix - chemin des Vignes Est	Chaussée + Eclairage public	X	X	X	X	61500		573						287	
B	201002.01	Chanet	Eclairage public	X				61500	29.3.10	27		14	14				
B	201916.00	Pont Bois-Coinchiez	Renouvellement	X				61500	6.6.19	566		167					
B		Sous-le Pré	Aménagement du carrefour	X	?	?	?	61500		600							
B		Temple	Tapis routier + EP	X	X	X	X	61500		1'012	0		675		337		
B		Les Collières DP 120	Réfection bordures	X				61500		90				90			
C		Arsenal	Tapis routier + EP	X		X	X	61500		215							
C		NotreDame-Colline-Mûriers-Creux-du-Sable-Crêt-Mouchet-Basse	Tapis routier + EP	X		X	X	61500		2'380					595	595	
C		Château	Tapis routier + EP	X		X	X	61500		360				240	120		
C		Chésards	Carrefour	X						780			780				
C	202216.01	Collège - Prélaz	Tapis routier + éclairage public	X		X	X	61500		481		321	321				
C	202216.01	Longues Raies	Aménagement zone 30	X						606		606					
C		Longues Raies	Aménagement zone 30 -2ème tronçon	X						600				600			
C		Perreuses	Passerelle	X													
C		Sentier	Réfection tapis routier	X				61500		150				150			
C		Vadec DP 15 et DP 21 Est	Réfection tapis routier	X				61500		120							
C		Vernes	Réfection tapis routier	X		?	?	61500		100							
C		DP 122 - Crostand / Ceylard	Réfection tapis routier	X						60				60			
M	202015.00	Crédit d'engagement	Eclairage public - mise aux normes	X				61500	11.6.20	410		214	107	107			
M		Crédit budgétaire	Trottoirs création - rénovation	X				61500									
M	202125.00	Crédit cadre	Réfection des fontaines	X				61500		670		535	134	134	134	134	
M		Crédit budgétaire	Plan directeur éclairage public	X				61500		1'200			160	100	100	100	
M		Milvignes	Surélévation arrêts de bus norme Lhand	X						1'130	-220	1'110	1'130				
										16'821	-1'181	4'789	2'516	1'356	4'161	1'349	1'266
Bâtiments		patrimoine administratif (soumis au frein)															
A	202212.00	Salle polyvalente	Assainissement + panneaux solaires					35000		1'748		1'648	875		301	571	
A		Collège d'Auvernier	Toiture					21703		500						500	
C		Rue Haute 20								3'000				1'000	1'000	1'000	

Lieu		Genre de travaux	Voi	Ele	Eau	Epu	Chapitre comptable	Voté	Invest. brut	Subvent. / particip.	Solde disponible	2023	2024	2025	2026	
												prioritaire évolutifs				
C		Mûriers 2					2906		10'000			1'060	2'980	2'980	2'980	
M		Crédit budgétaire					2900		420			420	420	420	420	
M	201817.00	Etude parc immobilier						06.9.18	90		22	22				
									15'758	0	1'670	2'355	22	4'701	5'471	4'400
Divers		(soumis au frein)														
M	202214.00	Fusion							80		40	30	10			
M	202011.00	Plan					79000	11.6.20	791		454	400	54			
M		Plan de protection contre les crues					74100		160			0	160			
M		Plan d'entretien des cours d'eau					74100		90			90	0			
M		Installation panneaux solaires sur DP														
A		Gare Littorail Auvernier							420					210	210	
C		Gare Littorail Colombier							40							
C		Rue du Château					72030		70			70				
M		Réfection des chemins d'accès des 3 cimetières					77100		70			23	23	23		
M		Remplacement véhicule voirie (STV36)					61500		90				90			
M		Remplacement véhicule voirie (KUBOTA 3030)					61500		90							
M		Remplacement véhicule électrique pour la sécurité publique					111000		50			50				
M		Milvignes					21700		35			35				
M		Divers							300			300	300	300	300	
									2'286	0	494	820	178	637	533	510
Réseau électrique		(autofinancé)														
A	20212201+02+07	Clos - Secteur 3		X	X	X	X	03.06.21	322			251				
A	20212201+02+07	Clos - Secteur 4		X	X	X	X	03.06.21	623				549			
A		Epancheurs		X	X	X	X		40				40			
A		Pacotte			X			87110	32							
A		Rochettes (34-60)		X	X	X	X	87110	190					190		
A		Abbesses		X	X	X	X	87110	600							
A		Rochettes (4-34)		X	X	X	X	87110	190						190	
A		Station Moyenne Tension STMT Gravier			X			87110	240			240				
A		Beauregard - Nicole			X			87110	200				200			
B		chemin des Vignes Ouest		X	X	X	X	87110	383							
B		Croix - chemin des Vignes Est		X	X	X	X	87110	625						313	
B	201002.02	Chanet			X			87110	152		148					
B	Eli10	Chanet (nord) PGA 17		X	X	X	X	87110	220							
B	Eli10	Chanet - nouvelle station			X			87110	150							
B	Eli10	Sous-le Pré / Chasselas			X			87110								
B	Eli10	Temple		X	X	X	X	87110	748			499	249			
M		Plan général électricité avec mesures			X			87110	100			100				
M		Plan général électricité avec mesures (crédit cadre)			X			87110								

Lieu		Genre de travaux	Voi	Ele	Eau	Epu	Chapitre comptable	Voté	Invest. brut	Subvent. / particip.	Solde disponible	2023	2024	2025	2026	
M		Crédit budgétaire Auvernier - Bôle		X			87110		100			100	100	100	100	
M	202110.00	Crédit engagement Auvernier - Bôle		X			87110		248		184	64	50	50	50	
M		Crédit budgétaire Auvernier - Bôle		X			87110		200			200	200	200	200	
									5'363	0	332	1'354	100	1'388	540	853
												prioritaire évolutifs				
Réseau d'eau potable (autofinancé)																
A	20212201+02+07	Clos - Secteur 3		X		X		03.06.21	517			402				
A	20212201+02+07	Clos - Secteur 4		X		X		03.06.21	998				879			
A		Epancheurs	Assainissement parking	X	X	X	X		100				100			
A	Eli10	Racherelle - Virettes	Liaison			X	71010		900			900				
A	Eli10	PGA 6 - Virettes	Réservoir, abandon	X	X	X	X	71010	162			162				
A		Rochettes (4-60)	Assainissement réseau d'eau	X	X	X	X	71010	531					531		
A		Abbesses	Assainissement réseau d'eau	X	X	X	X	71010	625							
B		Chanet (nord) PGA 17	Assainissement réseau d'eau	X	X	X	X	71010	420							
B		chemin des Vignes Ouest	Assainissement réseau d'eau	X	X	X		71010	649							
B		Croix - chemin des Vignes Est	Assainissement réseau d'eau	X	X	X	X	71010	990						495	
B		Secteur Bôle Sud bassin versant sud-est (sans Ceramaret)	Assainissement réseau d'eau			X	X	71010	90				90			
B	Eli10	Temple	Changement conduite	X	X	X	X	71010	708			472	236			
C		Arsenal	Assainissement réseau Eau	X		X	X	71010	350							
C		NotreDame-Colline-Mûriers-Creux-du-Sable-Basse	Assainissement réseau Eau	X	X	X	X	71010	2'500					625	625	
C	20160201+02	Brégots	Captage : mise aux normes + tubage conduite			X	X	71010	599	-28	114	114				
C		Château	Assainissement réseau Eau			X		71010	280				187	93		
C	202216.02	Collège - Prélaz	Assainissement réseau Eau			X		71010	306		204	102				
C		PGA no 9 liaison Bôle - Colombier	Assainissement réseau Eau			X		71010	450					450		
M		PGA no 10 pose 2 nouveaux réducteurs	Assainissement réseau Eau			X		71010	100							
M		Investissement mesures PGA	Assainissement réseau Eau			X		71010	1'590			1'590				
M		PGA 4 - Cottendard / Racherelle	Assainissement réseau Eau			X		71010	2'020			1'347	673			
M		Crédit budgétaire	Conduites eau (crédit budgétaire)			X		71010	200			200	200	200	200	
M		Crédit budgétaire	Remplacement compteurs			X		71010	40			40	40	40	40	
M	201402.01	Milvignes	Télégestion réseaux 3 villages			X		71010	230	-20	56					
									15'354	-48	374	2'563	2'766	2'405	1'939	1'360
Epuration - PGEE (autofinancé)																
A	20212201+02+07	Clos - Secteur 3	Epuration	X		X	X	03.06.21	113			80				
A	20212201+02+07	Clos - Secteur 4	Epuration	X		X	X	03.06.21	207				174			
A	20212201+02+07	Clos - Secteur 3	PGEE	X		X	X	72030	287			223				
A	20212201+02+07	Clos - Secteur 4	PGEE	X	X	X	X	72030	552				487			
A		Abesses	PGEE	X	X	X	X	72010/30								
B		chemin des Vignes Ouest	Assainissement réseau EU	X	X		X	72010	175							
B		chemin des Vignes Ouest	Assainissement réseau PGEE	X	X		X	72030	690							
B		Croix - chemin des Vignes Est	Assainissement réseau EU	X	X	X	X	72010	275						138	

Lieu	Genre de travaux	Voi	Ele	Eau	Epu	Chapitre comptable	Voté	Invest. brut	Subvent. / particip.	Solde disponible	2023	2024	2025	2026	
											prioritaire évolutifs				
B	Croix - chemin des Vignes Est	Assainissement réseau PGEE	X	X	X	X	72030								608
B	200801.05 Chasselas / Lac	Eaux usées	X			X	72010	1.9.08			33	33			
B	Gare / PN CFF Nord RC 173	Remplacement conduite eau usée		X	X	X	72010				124		124		
B	Gare / PN CFF Nord RC 173	Eau claire - Séparatif		X	X	X	72030				169		169		
B	Secteur Bôle Sud bassin versant sud-est (sans Ceramaret)	Assainissement réseau EU			X	X	72010				220			220	
B	Secteur Bôle Sud bassin versant sud-est (sans Ceramaret)	Assainissement réseau PGEE			X	X	72030				520			520	
B	Etude STAP de Bôle (Baillottes)	Création exutoire STAP				X	72010				35	35			
B	200802.01 Peupliers	Eau claire - Séparatif		?	?	X	72030	21.4.08			110	110			
B	201810.01 Rue du Verger	Assainissement réseau				X		31.5.18			63	19			
B	Temple	Eaux usées	X	X	X	X	72010				474	316	158		
B	Temple	PGEE	X	X	X	X	72030				410	273	137		
C	Arsenal	Eau usée & claire (PGEE - Mesure no 2)	X	X	X	X	710/711				500	-100			
C	NotreDame-Colline-Mûriers-Creux-du-Sable-Basse	PGEE				X	72030				1'820	728		273	273
C	Château	PGEE				X	72030				1'140	-30		760	380
C	Château	Eaux usées				X	72010				760			507	253
C	202216.03 Collège - Prélaz	Eaux usées				X	72010				404	269	269		
C	202216.04 Collège - Prélaz	PGEE				X	72030				459	-184	306	306	
M	Cadastre souterrain (crédit cadre)	Mise à jour PGEE				X	72010/30								
M	Cadastre souterrain	Mise à jour EU-EC				X	72010/30				170	170			
								9'767	414	737	1'502	463	1'561	1'646	1'019
Port		(autofinancé)													
A	Parking port	Réfection et remise en état					34110				100	100			
A	Port	Crédit budgétaire					34110	11.11.21			150	150			
								250	0	0	250	0	0	0	0
Déchets		(autofinancé)													
M	201101.01 Milvignes - Déchets	Containers enterrés					73010	31.10.11			720	156			
B	Sous-le-Pré	Création écopoint					73010				250	250			
M	Milvignes - Déchets	Poubelles publiques					73010				0				
								970	0	156	250	0	0	0	0
Chauffage à distance		(autofinancé)													
M	Création CAD Auvernier (crédit cadre)	Chauffage à distance									19'300		3'850	3'850	3'850
								19'300	0	0	0	0	3'850	3'850	3'850
Bâtiments		patrimoine financier (rendement)													
A	201202.01 Bâla	Immeubles des Missions					963011	30.8.12			6'050	129	25		
A	Pacotte	Assainissement													
M	Crédit budgétaire	Entretien bâtiments					963000				230	230	230	230	230
								6'280	0	129	255	0	230	230	230

Lieu	Genre de travaux	Voi	Ele	Eau	Epu	Chapitre comptable	Voté	Invest. brut	Subvent. / particip.	Solde disponible	2023	2024	2025	2026	
											prioritaire évolutifs				
	TOTAL DES INVESTISSEMENTS							92'150	-815	8'681	11'864	4'885	18'934	15'559	13'487
	PATRIMOINE FINANCIER							6'280	0	129	255	0	230	230	230
	PATRIMOINE ADMINISTRATIF							85'870	-815	8'552	11'609	4'885	18'704	15'329	13'257
	INVESTISSEMENTS AUTOFINANCES							51'004	366	1'599	5'919	3'329	9'205	7'976	7'081
	INVESTISSEMENTS SOUMIS AU FREIN							34'865	-1'181	6'953	5'690	1'556	9'500	7'353	6'176
								Dérrogation au frein Mûriers 2 : (1'060) - (2'980) (2'980) (2'980)							
								Solde soumis au frein : 4'630 1'556 6'520 4'373 3'196							