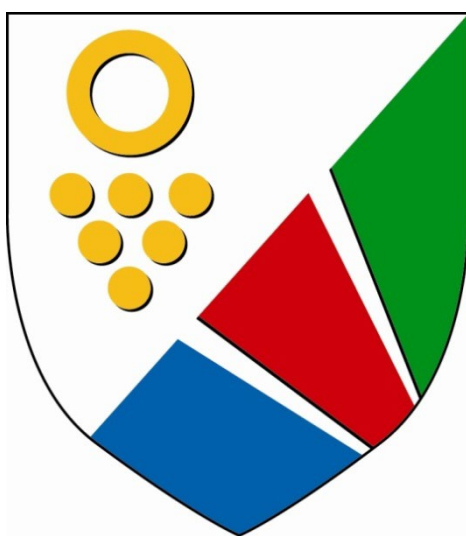


COMMUNE DE MILVIGNES



BUDGET 2024

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.....	25/108
8.2 Comptes des investissements.....	116

Points clés :

- **Modèle comptable harmonisé MCH2:** Le budget 2024 de Milvignes est élaboré en utilisant le modèle comptable harmonisé MCH2, assurant une gestion financière uniforme des collectivités publiques.
- **Données actuelles intégrées:** Les chiffres du budget incluent les données disponibles à ce jour, provenant de la commune, des syndicats, d'autres partenaires, et les montants de charges partagées de l'État.
- **Projets de lois en cours d'examen:** Certains projets de lois, comme les déductions des primes d'assurance maladie, sont encore en cours d'examen par la commission fiscale du Grand Conseil. Le Conseil d'État propose des amendements pour aider les ménages à faible revenu, L'amendement pour une augmentation de la subvention pour les primes d'assurance maladie a été intégré dans le budget de Milvignes, comme la plus-part des grandes communes.
- **Variations budgétaires principales:** Le budget 2024 présente des changements significatifs, notamment une augmentation de l'indemnité pour perte de fonction du Conseil communal, l'indexation des salaires, des augmentations de personnel, et de nouveaux amortissements pour des investissements terminés en 2022. Cependant, la péréquation financière intercommunale diminue, tout comme la facture sociale, tandis que les recettes fiscales augmentent en raison d'une conjoncture favorable.
- **Excédent de recettes prévu:** Le budget 2024 présente un excédent de recettes de CHF 140'925.-après prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle.
- **Investissements sous contrôle:** Les investissements sont limités pour respecter les règles du frein à l'endettement, avec une priorisation des projets à venir.

Rapport du budget 2024

1. Commentaires relatifs au budget - rapport succinct

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

Le budget 2024 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.

L'Etat informe que les projets de loi qui impactent les communes (déduction des primes d'assurance maladie, des frais médicaux et des dons, ainsi que de la progression à froid) sont toujours en cours de traitement auprès de la commission fiscalité du Grand Conseil. Pour ne pas laisser l'ensemble des contribuables neuchâtelois dans l'attente du traitement des initiatives et projets de lois et dans le but d'aider les ménages au plus faible revenu à faire face à la hausse des primes LAMal, le Conseil d'Etat propose plusieurs amendements à son budget initial et qui portent incidence pour les thèmes qui sont partagés avec les communes (Subsides LAMal + 3'333'333.-). Notre part aux subsides LAMal a été intégrée au budget 2024 (+ 174'300.-).

Le Conseil d'Etat attire une fois encore notre attention sur le fait que les données transmises peuvent évidemment faire l'objet d'autres amendements au cours du processus parlementaire. Les éventuels impacts sur les communes seront communiqués en décembre après le vote du budget du Grand Conseil.

Les principales variations du budget 2024 sont l'indemnité pour perte de fonction du Conseil communal (+ 277'500.-), l'indexation des salaires de +2.2%, l'augmentation de 1.4 EPT votée par le Conseil général, la part communale au budget du Cercle scolaire de Cescole (+ 252'000.-), la part au pot commun des transports publics (+121'900.-), ainsi que les nouveaux amortissements sur les investissements terminés à fin 2022 (+ 255'000.-). A contrario, la péréquation financière intercommunale diminue (- 340'400.-), ainsi que la facture sociale (- 303'400.-), alors que les recettes fiscales sont en croissance marquée du fait de la bonne conjoncture, ceci dans un contexte toujours inflationniste (+ 579'000.-). La vente et la dissolution du teleréseau Sitebco (- 650'000.-) est reportée à 2024 et intégrée au budget 2024.

Le budget 2024 que vous propose le Conseil communal est, en regard de tous ces éléments, excédentaire à hauteur de CHF 140'925.-. En finalité, le Conseil communal vous propose de prélever à la réserve de politique conjoncturelle CHF 373'900.- en raison de l'augmentation des deux postes énumérés au paragraphe précédent (Cescole et transports publics).

Directement corrélée au résultat, l'enveloppe des investissements soumis au frein est limitée au double du montant des amortissements (soumis au frein) moins la perte, soit un total arrondi à CHF 5,859 millions (hors dérogation pour le crédit d'un 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.

Nous espérons que ces informations vous aident à comprendre le budget de Milvignes pour l'année à venir. Nous vous remercions pour votre implication qui est essentielle pour le bien-être de notre communauté.

Au nom du Conseil communal
Le président La secrétaire

Ph. DuPasquier M. Lanthemann

A – Informations d'ordre général :

Budget fédéral (source : www.admin.ch) 28.06.2023

« Le Conseil fédéral a adopté les chiffres du budget 2024 avec plan intégré des tâches et des finances (PITF) 2025-2027. Grâce aux vastes mesures d'assainissement décidées ce printemps, le budget 2024 respecte les exigences du frein à l'endettement. Le Conseil fédéral doit cependant solliciter à nouveau des dépenses extraordinaires. Par ailleurs, il a ouvert la procédure de consultation relative au train de mesures d'allègement 2025, qui porte sur les dépenses liées. Les années du plan financier posent toujours un enjeu majeur, car elles affichent des déficits pouvant atteindre 1,2 milliard. ».

Budget cantonal (source : www.ne.ch) 27.09.2023

« Le Conseil d'État, comme il l'avait annoncé lors de la présentation de son programme de législature, présente un budget 2024 qui renoue avec les chiffres noirs. Il a été établi dans un contexte de haute conjoncture, de poursuite de la crise migratoire et énergétique, avec des défis majeurs qui impactent de manière significative les finances publiques. Le budget 2024 de l'État présente un excédent de revenus de 10,8 millions de francs ainsi qu'une enveloppe d'investissements légèrement supérieure à 100 millions de francs. Il répond ainsi aux critères du frein à l'endettement. »

Budget des cantons romands (source : arcinfo / Keystone-ATS) 08.10.2023

« La plupart des cantons ont déjà présenté leurs budgets 2024. Si la majorité d'entre eux prévoient des chiffres rouges l'an prochain, les cantons romands sont «dans les clous».

Les cantons ont fait preuve de circonspection au moment de présenter ces dernières semaines leurs budgets 2024. Face à la persistance des incertitudes, et malgré une conjoncture économique favorable pour maints d'entre eux, leurs prévisions sont pour la majorité déficitaires.

Les chiffres sont cependant à prendre avec des pincettes. Ils reflètent d'une part des réalités extrêmement différentes, entre par exemple le champion toutes catégories, Zoug, qui anticipe un excédent de 272,8 millions de francs, et les déficits de l'ordre de 250 millions attendus par Vaud ou Genève, voire près de 400 millions pour Zurich.

D'autre part, les chiffres rouges des trois grands cantons précités sont très relatifs. Ainsi en 2022, Genève avait enregistré un gain impressionnant de 727 millions de francs, alors qu'il avait prévu un débours de 93 millions.

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. »

D'une façon générale, les cantons romands sont «dans les clous», même ceux qui s'attendent à une perte l'an prochain. Genève reste dans les limites de son frein à l'endettement et Vaud a trouvé les moyens d'accorder une baisse d'impôts de 3,5% à ses citoyens.

Neuchâtel table sur un bénéfice de 10,8 millions de francs «grâce à une haute conjoncture réjouissante», tandis que Fribourg anticipe un surplus de quelque 900'000 francs, en raison d'une nette augmentation des recettes.

Le Valais de son côté a présenté un projet équilibré, en renonçant cependant à créer des postes et en puisant dans ses réserves. Le Jura, enfin affiche un déficit de 3,3 millions de francs. Le programme d'économie et la progression des recettes fiscales ont toutefois permis de limiter l'excédent des charges.

Les grands argentiers doivent composer avec une inflation assez élevée, qui provoque une hausse des charges et des subventions en tout genre, pour les primes maladie notamment ».

Budget communal

Les données reproduites dans des encadrés dans les pages suivantes 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 2024. En connaissance de tous ces éléments, le budget a ainsi pu être structuré.

Evolution des charges salariales pour 2024 :

Commentaire du Canton :

Malgré les difficultés rencontrées dans le cadre de l'élaboration du budget 2024, le Conseil d'État a tenu à éviter de solliciter un nouvel effort salarial de la part de la fonction publique neuchâteloise. Ainsi, une compensation du renchérissement correspondant à la variation annuelle (de mai 2022 à mai 2023) de l'IPC a été intégrée au budget à hauteur de 2.2%.

En guise de rappel, dans le cadre de l'élaboration du budget 2023, le Conseil d'État n'avait pas été en mesure de compenser intégralement la progression annuelle relativement importante de l'IPC. Au vu des nombreuses années au cours desquelles les traitements n'ont pas suivi les baisses de l'IPC, ainsi que de la réduction des cotisations LPP, cette mesure a paru acceptable. Il en a résulté un décalage négatif de 0,87 point. La réserve d'indexation positive de 2023 est en conséquence maintenue. Elle devra légalement faire l'objet d'une régularisation en 2025, sous réserve d'une autre décision du Grand Conseil dans le cadre de l'adoption du budget 2025.

Les recettes provenant des cotisations employeurs au fonds d'encouragement à la formation professionnelle initiale en mode duale sont calculées sur la base d'un taux de contribution correspondant à 0,42% de la masse salariale dans le canton, ceci conformément à la modification de la LFFD intervenue par amendement au budget 2023.

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.

Suite au vote du Conseil général du 15.06.2023 octroyant l'engagement de 1.4 EPT par le Conseil communal pour l'animation jeunesse, le personnel a été engagé et la masse salariale, y.c. les charges sociales à la fonctionnelle 54440 Animation de jeunesse.

La création temporaire d'un poste à 0.4 EPT à la fonctionnelle 11100 Sécurité publique, est inclus au budget 2024, sous réserve de l'approbation du rapport soumis au Conseil général le 16.11.2023.

Le Conseil communal confirme sa volonté de soutien à la formation, en particulier par l'engagement d'apprentis dans les différents services : administration 1, conciergerie 1, voirie 1, enfance 8 (soit deux éducatrices en formation, 5 apprentis ASE, 1 stagiaire).

Dotation en EPT	Tx activité au 1.1.2013	Tx activité au 31.12.22	Tx activité au BG 24	Ecart BG 24 - 2013
Personnel administratif	12.69	15.90	16.90	4.21
Sécurité	0.50	1.90	2.90	2.40
Conciergerie	7.69	7.68	8.48	0.79
Culture	0.20	1.00	0.80	0.60
Port	1.00	1.00	1.00	-
Voirie	9.30	9.00	9.00	(0.30)
TOTAL	31.38	36.48	39.08	7.70
			Vote CG +1.5 ASP	(1.50)
			Vote CG +3.5+PAL temporaire +0.1	(3.60)
			Vote CG (15.12.22) + 0.8 Concierge	(0.80)
			Vote CG (15.6.23) + 1.4 Animation	(1.40)
			Vote CG (16.11.23) + 0.4 ASP temporaire	(0.40)
			BG24-2013=	(0.00)

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

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

Le montant global de ces charges présente une diminution à hauteur de CHF 494'330.- par rapport au budget 2023.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	BG23	BG24	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Factures sociales	4'462'114	4'174'007	4'193'637	3'912'282	4'095'186	4'160'581	3'921'028	4'928'800	4'625'400	4'503'700	4'450'000	4'410'900
Transports	838'439	914'167	988'759	973'723	1'080'672	936'591	906'076	1'003'400	1'125'300	1'266'900	1'302'300	1'329'700
Péréquation	3'475'153	3'760'782	3'760'781	3'596'457	627'936	596'759	503'902	375'600	35'200	-35'200	-35'200	-35'200
Missions secours	-	-	108'258	93'624	81'396	81'196	84'080	92'040	120'510	120'510	120'510	120'510
Loi sur les routes	-	-	-	-	-41'439	-41'529	-42'388	-41'500	-42'400	-42'400	-42'400	-42'400
Total 1	8'775'706	8'848'956	9'051'435	8'576'086	5'843'751	5'733'598	5'372'698	6'358'340	5'864'010	5'813'510	5'795'210	5'783'510
Variation charges	810'691	73'250	202'479	-475'349	-2'732'335	-110'153	-360'900	624'742	-494'330	-50'500	-18'300	-11'700

Commentaires du Canton :

Factures sociales : diminution de CHF 303'400.- de la contribution communale en 2024.

Commentaire du Canton :

La facture sociale est estimée à CHF 213 millions, dont 40% seront mis à la charge des communes et répartis au prorata du nombre d'habitants. La diminution estimée des charges relève principalement des composantes « Subsidés LAMal » et « Aide sociale ». La hausse annoncée des primes LAMal 2024 oblige également l'exécutif cantonal à revoir ses projections en matière de subsides. Le Conseil d'Etat a décidé de proposer au Grand Conseil plusieurs amendements à son budget initial. Les chiffres transmis ne comprennent pas ses corrections.

Participation communale aux factures sociales :

	Subsidés LAMal	Bourses d'études	Avances contib. d'entretien	Aide sociale	Lutte contre les abus	Intégration socio-pro.	Social privé	Alfa Sal	Financement LACI	Total
BG 24	1'698'400	143'000	17'300	2'131'100	41'300	217'000	167'400	99'700	110'200	4'625'400
BG 23	1'908'100	125'100	18'500	2'275'000	35'800	225'000	109'200	124'000	108'100	4'928'800
Ecarts	- 209'700	17'900	- 1'200	- 143'900	5'500	- 8'000	58'200	- 24'300	2'100	- 303'400

Transports publics : augmentation de CHF 121'900.- de la contribution communale en 2024.

Commentaire du Canton :

Deux causes principales expliquent l'augmentation des indemnités versées aux entreprises de transports publics : D'une part l'accroissement du coût des prestations de transports et d'autre part la diminution du cofinancement du trafic régional voyageurs (TRV) par la Confédération.

Les subsides versés aux entreprises intègrent les incidences résiduelles liées à la crise sanitaire qui a eu un impact considérable sur le domaine des transports publics. Des aides financières extraordinaires ont ainsi été consenties par les pouvoirs publics afin de soutenir les entreprises face à la baisse significative de la fréquentation et donc des recettes. Le budget 2024 tient encore compte des effets de la pandémie auxquels s'ajoutent les surcoûts énergétiques.

La mise en œuvre échelonnée entre 2024 et 2026 du contre-projet à l'initiative "Pour des transports publics gratuits" a toutefois permis de contenir ces progressions significatives auxquelles le Conseil d'État portera une attention particulière ces prochaines années, tout en garantissant des prestations en adéquation avec les besoins en matière de mobilité et les questions environnementales.

(FIF = Fonds d'infrastructure ferroviaire)

Péréquation financière intercommunale : diminution de CHF 340'400.- de la contribution communale en 2024.

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 2020, 2021 et 2022, dont les comptes sont bouclés. Ainsi les montants qui vous sont communiqués pour l'élaboration du budget 2024 sont les montants définitifs (colonnes 4 à 7) approuvés par le Conseil d'État en date du 20 septembre 2023.

La compensation des charges structurelles a été abandonnée au profit d'une compensation verticale des charges de centres supportées par les villes, principalement pour les domaines de la culture, des loisirs et des sports, qui passera l'an prochain de 6 millions de francs par an à 6.5 millions de francs par an pour chacun des pôles urbains (Neuchâtel, La Chaux-de-Fonds/Le Locle).

Quant à l'allocation destinée aux communes d'altitude, le contre-projet à l'initiative populaire relative aux charges dites géotopographiques transmis par le Conseil d'État au Grand Conseil (rapport 23.005 du 22 mars 2023, annexe 1 p.19 avec les effets financiers pour les communes) est encore en phase d'examen devant la commission compétente de ce dernier. Il est cependant prévu que le Grand Conseil soit saisi cette année encore de ce projet qui prendra alors le relais de l'allocation transitoire versée aux communes situées en altitude. Pour l'heure, le budget de l'État intègre un versement de 10,6 millions en faveur des communes, conformément aux propositions figurant dans le rapport du Conseil d'État au Grand Conseil. Ce montant sera temporairement porté à charge du fonds d'aide aux communes vu l'impossibilité d'en assurer la compensation financière sur d'autres rubriques. D'autres compensation devront être envisagées dès l'exercice 2025. La redistribution de 3 % du produit de la taxe sur les véhicules a simultanément été supprimée du budget 2024. Dès que le Grand Conseil aura finalisé ses travaux sur cet objet, les communes seront informées des conséquences de ce dossier pour le budget 2024.

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. En ce qui concerne l'accueil extrafamilial, le budget 2024 intègre un financement, par le fonds dédié, de CHF 11,2 millions à destination des structures communales. Ce montant considère les modifications proposées dans le cadre de la révision de la LAE, la demande importante pour l'accueil d'enfants à besoins spécifiques et le soutien au projet pilote MAE.

Part au fonds des missions de secours : augmentation de CHF 28'470.- de la contribution communale en 2024.

Afin de permettre une comparaison intercantonale, l'ECAP demande que cette charge soit ventilée dans les fonctionnelles 42200/61900/62900/76100/76900/82000

Fonctionnelle:	42200	61900	62900	76100	76900	82000	Total
BG 24	48'210	24'100	-	12'100	30'100	6'000	120'510
BG 23	3'670	55'260	920	21'190	11'000	-	92'040
Ecart	44'540	- 31'160	- 920	- 9'090	19'100	6'000	28'470

C – Evaluation des rentrées fiscales cantonales :

Impôts directs des personnes physiques

Commentaire du Canton :

L'augmentation des recettes des personnes physiques tient compte de la bonne tenue de l'économie, ainsi que de l'adaptation des salaires à la situation réjouissante des entreprises et à l'inflation. La baisse du chômage engendre également une augmentation de revenu des personnes ayant retrouvé un travail et en corrélation des recettes fiscales.

Impôts directs des personnes morales

Commentaire du Canton :

La reprise est bien présente et tous les acteurs économiques le confirment. Tous les secteurs enregistrent une augmentation de leurs chiffres d'affaires. Toutefois, l'embellie actuelle va tôt ou tard freiner. L'instabilité géopolitique peut avoir un effet sur la conjoncture. Dès lors, un certain degré de prudence est observé dans les projections d'évolution des recettes au-delà de 2024.

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

Le montant global représente une augmentation des charges de CHF 512'900.- entre les budgets 2023 et 2024.
(liste non exhaustive).

Syndicats	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	BG23	BG24	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Etat civil	45'290	41'011	42'878	38'024	50'683	54'228	51'107	59'400	62'500			
SSCL (défense incendie)	396'158	459'251	449'003	441'944	453'331	412'917	466'120	473'000	508'000			
Protection civile (cantonal)	-	-	-	-	126'056	151'573	123'917	123'900	124'400			
Cercle scolaire intercommunal	7'297'080	7'401'899	7'369'053	7'530'298	7'870'766	7'990'584	8'277'784	8'888'600	9'140'800	9'382'100	9'800'600	10'106'500
Théâtre régional	199'227	204'944	206'118	205'450	172'562	161'499	174'695	169'400	165'800			
Anneau athlétisme	79'295	72'179	66'575	69'600	57'597	51'329	51'532	59'300	57'000	65'300	61'400	61'400
Patinoires	187'139	176'904	188'872	169'799	180'219	167'508	130'786	148'500	147'600			
Skatepark					4'165	4'162	4'124	4'100	4'100			
Services d'ambulance	261'966	328'456	342'508	314'475	370'455	339'623	304'194	367'200	377'900			
GSR Littoral Ouest	551'249	590'064	591'255	601'325	610'943	637'275	688'465	644'900	752'500			
STEP	739'500	631'073	660'455	669'532	669'272	640'668	624'396	715'000	825'600	980'900	1'152'200	1'294'500
ex CANEP	36'824	11'652	11'493	13'669	13'930	-	-	-	-	-	-	-
	9'793'728	9'917'433	9'928'210	10'054'116	10'579'979	10'611'366	10'897'120	11'653'300	12'166'200	10'428'300	11'014'200	11'462'400
Variation des charges	531'254	123'705	10'777	125'906	525'863	31'387	285'754	1'041'934	512'900	-1'225'000	585'900	448'200

Certains syndicats ou entités ne sont pas en mesure d'établir une planification 2025-2027. Sans information, les charges pour la commune sont indiquées comme stables dans la planification.

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

Pas de modification du taux de cotisations LPP de la Caisse de pensions pour la fonction publique du canton de Neuchâtel.

F – Taxe déchets ménages :

Pour le budget 2024, le taux de financement par l'impôt reste identique à ces dernières années, soit 30%.

Les **principaux écarts** par rapport au budget 2023 sur les charges communales inscrites au budget 2024 se présentent comme suit :

0 - Administration (générale) : + 71'135.-

Conseil général : Manifestations 10 ans Milvignes en 2023 : - 66'000.-

Conseil communal : Indemnité perte de fonction (arrêté du CG) : + 278'000.-

Manifestation à la population : + 15'000.-

Service des finances : Diminution des ADB, remises et non-valeur personnes physiques : - 101'000.-

Réévaluation du PA (Cadbar) : - 261'000.-

Prélèvement sur la réserve de politique conjoncturelle : - 77'000.-

Immeubles administratifs : Augmentation des charges d'énergie, du forfait d'entretien, d'amortissements + ~ 48'000.-

1 - Ordre et sécurité publique : + 120'560.-

Police : Augmentation provisoire d'un 0.4 EPT : +45'000.-

Service du feu : Part communale au SSCL : + 35'000.-

2 - Formation : + 217'300.-

Cercle scolaire intercommunal, cycle 1 à 3 : Voir commentaires détaillés : + 252'000.-

Parascolaire : Voir commentaires détaillés : -123'000.-

Bâtiments : Augmentation des charges d'énergie, du forfait d'entretien, d'amortissements + ~ 75'000.-

3 - Culture, Loisirs, Sports, Eglise : + 84'170.-

Concerts et théâtre : Divers frais : + 15'000.-

Culture, autres : Divers frais + 21'000.-

Sport - Syndicats : Augmentation des charges d'énergie : + 7'000.-

Bâtiments + Terrains : Augmentation des charges d'énergie, du forfait d'entretien, d'amortissements : + ~53'000.-

4 - Santé : + 55'240.-

Part au fonds des missions de secours : Mutualisation : + 45'000.-

Service sanitaire (services d'ambulances) : Mutualisation du financement des transports en ambulance : + 11'000.-

5 - Sécurité sociale : + 30'800.-

Factures sociales : selon commentaires généraux : - 303'700.-

Protection de la jeunesse : Animations pour les jeunes voté par le CG le 15.6.23 : + 103'000.-

Crèches et garderies : Voir commentaires détaillés : + 141'000.-

Part services sociaux intercommunaux : Participation communale au GSR Littoral Ouest : +108'000.-

6 - Trafic : + 239'020.-

Amortissements : Amortissement sur nouveaux investissements : + 143'000.-

Transports publics (pot commun) : Selon commentaires généraux : + 122'000.-

7 - Protection environnement et aménagement : - 34'390.-

Gestion des déchets : Divers : + 12'000.-

Part au fonds des missions de secours : Divers : + 10'000.-

Protection des espèces et du paysage : - 20'000.-

Aménagement du territoire : Divers : - 43'000.-

8 - Economie publique : - 109'020.-

Sylviculture : Divers : - 10'000.-

Industrie, artisanat et commerce : Licence pour la gestion des bons en faveur des artisans et commerçants : - 5'000.-

Usine électrique - réseau électrique : Amortissements et charges d'intérêts : + ~ 38'000

WACC : - 150'000.-

9 - Finances et impôts : - 815'560.-

Impôts PP et PM : Les recettes fiscales communales sont estimées en référence au dernier tableau de bord 2023 reçu, à la moyenne des trois dernières années 2020-2022 et à la progression cantonale.

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

Impôts		Comptes 2018	Comptes 2019	Comptes 2020	Comptes 2021	Comptes 2022	BG23	Budget 2024	Ecart BG24-BG23	
<i>Coefficient fiscal PP:</i>		63	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	20'308'520	20'425'000	20'800'000	375'000	1.8%
4000100	Récupération auprès Personnes physique	329'000	-432'000	351'000	262'455	381'201	307'000	332'000	25'000	8.1%
4000200	Rappels d'impôt s/revenu PP	76'000	631'000	172'000	87'068	35'688	50'000	50'000	0	0.0%
4000600	Imputation forfaitaire impôts PP	-21'000	-20'000	-39'000	-31'737	-16'129	-36'000	(29'000)	7'000	-19.4%
4000800	ADB, remise et non-valeur	20'000	4'000	8'000	746	13'448	1'000	8'000	7'000	700.0%
4001000	Impôts sur la fortune Personnes physique	2'929'000	2'905'000	3'145'000	3'181'628	3'399'757	3'264'000	3'482'000	218'000	6.7%
4002000	Impôts à la source PP	368'000	549'000	473'000	422'345	-6'528	340'000	-	-340'000	-100.0%
4003000	Impôts sur prestations en capital	665'000	392'000	617'000	530'285	529'909	574'000	560'000	-14'000	-2.4%
4005000	Impôt frontaliers	303'000	327'000	328'000	343'310	335'840	347'000	365'000	18'000	5.2%
4010000	Impôts sur le bénéfice Personnes morales	579'000	537'000	223'000	380'028	522'360	391'000	538'000	147'000	37.6%
4010200	Rappels impôt PM	9'000	35'000	35'000	46'788	7'738	41'000	30'000	-11'000	-26.8%
4011000	Impôts sur le capital Personnes morales	55'000	46'000	71'000	62'854	51'595	67'000	62'000	-5'000	-7.5%
4010700	Taxation rectificatives PM à la baisse	0	0	0	0	0	0	-	0	
4004000	Gain en loterie	264'000	5'000	2'000	0	679	0	-	0	
4019000	Fonds IPM	1'153'000	1'030'000	742'000	725'182	804'404	700'000	807'000	107'000	15.3%
Total		27'313'000	27'618'000	26'644'000	25'730'422	26'368'483	26'471'000	27'005'000	534'000	2.0%

Impôts communaux généraux : - 534'000.-

Impôts spéciaux : Impôts fonciers : - 40'000.-

Péréquation financière : Selon commentaires généraux : - 340'000.-

Intérêts : Augmentation du taux des intérêts sur emprunts. Part plus importante des intérêts répartis sur les chapitres autofinancés suite aux investissements de ces dernières années : + 65'000.-

Bâtiments : Augmentation des charges d'énergie, du forfait d'entretien : + ~ 40'000.-

I – Engagements financiers à long terme :

Taux	Prêteurs	Durée années		Echéances	2023	2024			Echus
					Solde probable	Intérêts	Rembours.	Solde probable	
1.89%	Postfinance	2013	2023	17.7	0	0		0	0
2.00%	Postfinance	2013	2024	17.7	3'500'000	70'000	3'500'000	0	2024
0.45%	Pensionskasse Post	2015	2024	9.2	5'000'000	22'500	5'000'000	0	0
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	400'000	11'160	50'000	350'000	2026
0.62%	SUVA Lucerne	2015	2026	6.2	2'500'000	15'500		2'500'000	5'350'000
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	2'750'000	53'350	250'000	2'500'000	2029
0.30%	BCN	2019	2029	2.8	5'000'000	15'000		5'000'000	7'500'000
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	2032	30.3	6'000'000	51'000		6'000'000	6'000'000
2.15%	BCG 23-32 2,148%	2023	2033	17.7	3'500'000	75'180		3'500'000	3'500'000
2.50%	Renouvellement	2024	2034	9.2	0	0		8'500'000	8'500'000
					46'784'000	419'433	8'800'000	46'484'000	

Deux emprunts d'un total de 8.5 millions arriveront à échéance en 2024. 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		18'566'950
Budget 2023	si réalisé	-
Fortune présumée au 31.12.2023		18'566'950
Budget 2024	si réalisé	140'925
Fortune présumée au 31.12.2024		18'707'875

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.

Le Conseil communal vous propose de prélever à la réserve de politique conjoncturelle CHF 373'900.-, en raison de l'augmentation de la part communale au budget du Cercle scolaire de Cescole (+ 252'000.-) et la part au pot commun des transports publics (+121'900.-) énumérés au début du présent rapport. A noter que le budget 2023 amendé prévoit déjà un prélèvement de 296'905.-.

Dans l'arrêté figure un revenu extraordinaire total de CHF 1'326'500.- qui se décompose ainsi :

Résultat opérationnel I (excédent de charges)	1'185'575
Prélèvement revalorisation s/amortissement	- 952'600
Résultat opérationnel II	232'975
Prélèvement réserve politique conjoncturelle	- 373'900
Compte de résultats (excédent de charges)	- 140'925

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 2024 est de 5.859 millions (hors dérogation pour le crédit de 1 million des Mûriers 2).

Taux d'endettement net en % de 2022	94.95
--	--------------

Marge d'autofinancement "sans les autofinancés"

Résultat d'exercice selon budget	140'925
(-) déficit / (+) bénéfice	
Amortissements sans les autofinancés	3'119'400
Marge d'autofinancement	3'260'325
Invest. sans autofinancés et dérogés	5'859'000
Degré d'autofinancement	56

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

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

¹ Le budget du compte de résultats opérationnel doit être équilibré.

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

a) soit couvert par l'excédent du bilan ;

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

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

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

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

*législature

Le résultat du budget 2024 de la commune respecte les principes de l'article 4 ci-dessus.

Commune

Article 4 du règlement communal type sur les finances (RCTF) "Equilibre budgétaire"

Critère 1 (alinéa 2 lettre a)

299	Excédent du bilan (fortune nette)	
2999	Fortune nette (selon dernier Bilan: n -1)	18'566'950
+/-	Déficit budgétisé (année en cours: n)	0
	Fortune présumée à la fin de l'exercice en cours (année n)	18'566'950
	Résultat budgétisé année n +1	140'925
	Prélèvement aux réserves	0
	Delta entre Fortune et résultat	18'707'875

Le budget répond aux exigences légales

Critère 2 (alinéa 2 lettre b)

29	Capital propre (année n -1)	
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	
2900800	Avance / réserve télé réseau	0
2900700	Avance / réserve port	425'660
2900100	Avance / réserve eau	869'787
2900200	Avance / réserve épuration	1'649'778
2900300	Avance / réserve déchets	40'055
	Avance / réserve Càd	0
2900400	Avance / réserve Electricité	0
291	Fonds	
2910000	Contr. Remplac place parcs	127'003
2910001	Fonds des routes	1'887'467
291010x	Taxe dessertes (équipement)	2'005'698
2910200	Fonds Forestier	263'658
2910300	Fonds à vocation énergétique	867'048
2910501	Fonds de fluctuation parascolaire	107'018
299	Excédent du bilan (fortune)	18'566'950
29	Capital propre (année n -1)	26'810'122

Taux du déficit en % du capital propre **20%** 5'362'024

Résultat budgétisé année n +1 **140'925**

N – Conclusion :

Au vu de l'ensemble des éléments évoqués, le Conseil communal vous invite à approuver le budget 2024 tel qu'il vous est présenté et à voter l'arrêté proposé.

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

2. Propositions et approbations

COMMUNE DE MILVIGNES

Le Conseil général de la Commune de Milvignes, dans sa séance du 14 décembre 2023,
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 2024, qui comprend :

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

Charges d'exploitation	Fr. 45'113'565.-
Revenus d'exploitation	<u>Fr. -42'574'090.-</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	Fr. 2'539'475.-
Charges financières	Fr. 1'034'400.-
Produits financiers	<u>Fr. -2'388'300.-</u>
Résultat provenant des financements (2)	Fr. -1'353'900.-
Résultat opérationnel (1 + 2)	Fr. 1'185'575.-
Charges extraordinaires	Fr. -.-
Revenus extraordinaires	<u>Fr. -1'326'500.-</u>
Résultat extraordinaire (3)	Fr. -1'326'500.-
Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3) (excédent de recettes)	Fr. -140'925.-

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

Total des dépenses	Fr. 14'731'000.-
Total des recettes	<u>Fr. -.-</u>
Investissements nets	Fr. 14'731'000.-

c) pour information, les dépenses d'investissements du patrimoine financier :

Dépenses	Fr. 380'000.-
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 :
S. Bondallaz R. Gygi

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
C22	Comptes 2022
CC	Conseil communal
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
GSR	Guichet social régional
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
PF	Patrimoine financier
PFT	Plan financier et des tâches
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
SIAALN	Syndicat intercommunal de l'anneau d'athlétisme du Littoral Neuchâtelois
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 2024

3. Compte de résultats		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Charges d'exploitation		45'113'565	44'169'295	944'270	40'860'332.83	4'253'232
30	Charges de personnel	11'467'725	10'413'545	1'054'180	9'720'549.90	1'747'175
31	Charges de biens et services et autres ch..	7'292'160	7'523'350	-231'190	6'472'145.27	820'015
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'100'300	3'845'300	255'000	3'837'389.55	262'910
35	Attributions aux fonds et financements spé..	142'000	335'970	-193'970	561'453.97	-419'454
36	Charges de transfert	20'613'590	20'594'840	18'750	18'942'972.45	1'670'618
37	Subventions à redistribuer	450'000	508'000	-58'000	481'797.90	-31'798
39	Imputations internes	1'047'790	948'290	99'500	844'023.79	203'766
Revenus d'exploitation		-42'574'090	-40'996'740	-1'577'350	-40'633'791.93	-1'940'298
40	Revenus fiscaux	-27'960'000	-27'381'000	-579'000	-27'347'417.98	-612'582
41	Patentes et concessions	-33'900	-33'900	0	-46'800.20	12'900
42	Taxes	-7'512'000	-7'507'700	-4'300	-7'322'518.06	-189'482
43	Revenus divers	-43'800	-20'900	-22'900	-110'644.32	66'844
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-154'700	-106'300	-48'400	0.00	-154'700
46	Revenus de transfert	-5'371'900	-4'490'650	-881'250	-4'480'589.68	-891'310
47	Subventions à redistribuer	-450'000	-508'000	58'000	-481'797.90	31'798
49	Imputations internes	-1'047'790	-948'290	-99'500	-844'023.79	-203'766
Résultat des activités d'exploitation		2'539'475	3'172'555	-633'080	226'540.90	2'312'934
34	Charges financières	1'034'400	809'350	225'050	1'120'914.35	-86'514
44	Revenus financiers	-2'388'300	-2'082'400	-305'900	-2'399'768.41	11'468
Résultat provenant de financements		-1'353'900	-1'273'050	-80'850	-1'278'854.06	-75'046
Résultat opérationnel		1'185'575	1'899'505	-713'930	-1'052'313.16	2'237'888
38	Charges extraordinaires	0	0	0	888'579.06	-888'579
48	Revenus extraordinaires	-1'326'500	-1'899'505	573'005	-3'079'188.41	1'752'688
Résultat extraordinaire		-1'326'500	-1'899'505	573'005	-2'190'609.35	864'109
Total du compte de résultats		-140'925	0	-140'925	-3'242'922.51	3'101'998



Budget 2024

4. Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Fonctionnelle		-140'925.00	0.00	-140'925.00	-3'242'922.51	3'101'997.51
Total des Charges		46'147'965.00	44'978'645.00	1'169'320.00	42'869'826.24	3'278'138.76
Total des Revenus		-46'288'890.00	-44'978'645.00	-1'310'245.00	-46'112'748.75	-176'141.25
0	Administration Générale	3'644'990.00	3'573'855.00	71'135.00	1'624'854.74	2'020'135.26
	Charges	5'898'490.00	5'498'460.00	400'030.00	5'688'586.98	209'903.02
	Revenus	-2'253'500.00	-1'924'605.00	-328'895.00	-4'063'732.24	1'810'232.24
1	Ordre et sécurité publique	1'127'540.00	1'006'980.00	120'560.00	991'302.99	136'237.01
	Charges	1'333'540.00	1'227'980.00	105'560.00	1'182'200.73	151'339.27
	Revenus	-206'000.00	-221'000.00	15'000.00	-190'897.74	-15'102.26
2	Formation	11'875'850.00	11'658'550.00	217'300.00	10'582'736.19	1'293'113.81
	Charges	14'571'150.00	14'186'250.00	384'900.00	13'211'744.98	1'359'405.02
	Revenus	-2'695'300.00	-2'527'700.00	-167'600.00	-2'629'008.79	-66'291.21
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'201'780.00	1'117'610.00	84'170.00	1'572'705.24	-370'925.24
	Charges	2'384'980.00	2'261'210.00	123'770.00	2'116'768.53	268'211.47
	Revenus	-1'183'200.00	-1'143'600.00	-39'600.00	-544'063.29	-639'136.71
4	Santé	457'710.00	402'470.00	55'240.00	307'993.69	149'716.31
	Charges	457'710.00	402'470.00	55'240.00	307'993.69	149'716.31
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Sécurité sociale	6'726'200.00	6'695'400.00	30'800.00	5'839'761.71	886'438.29
	Charges	10'402'700.00	10'241'350.00	161'350.00	9'211'791.58	1'190'908.42
	Revenus	-3'676'500.00	-3'545'950.00	-130'550.00	-3'372'029.87	-304'470.13
6	Trafic	3'820'800.00	3'581'780.00	239'020.00	3'295'479.43	525'320.57
	Charges	4'092'500.00	3'844'780.00	247'720.00	3'517'744.91	574'755.09
	Revenus	-271'700.00	-263'000.00	-8'700.00	-222'265.48	-49'434.52
7	Protection environnement et aménagement	521'220.00	555'610.00	-34'390.00	999'330.65	-478'110.65
	Charges	5'136'820.00	5'365'210.00	-228'390.00	5'695'821.60	-559'001.60
	Revenus	-4'615'600.00	-4'809'600.00	194'000.00	-4'696'490.95	80'890.95
8	Economie publique	-646'400.00	-537'200.00	-109'200.00	-613'977.17	-32'422.83
	Charges	700'600.00	671'800.00	28'800.00	589'908.63	110'691.37
	Revenus	-1'347'000.00	-1'209'000.00	-138'000.00	-1'203'885.80	-143'114.20
9	Finances et impôts	-28'870'615.00	-28'055'055.00	-815'560.00	-27'843'109.98	-1'027'505.02
	Charges	1'169'475.00	1'279'135.00	-109'660.00	1'347'264.61	-177'789.61
	Revenus	-30'040'090.00	-29'334'190.00	-705'900.00	-29'190'374.59	-849'715.41

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 au taux moyen de 3.5% d'amortissement (amortissements cumulés année après année).

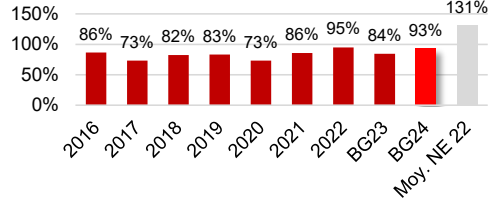
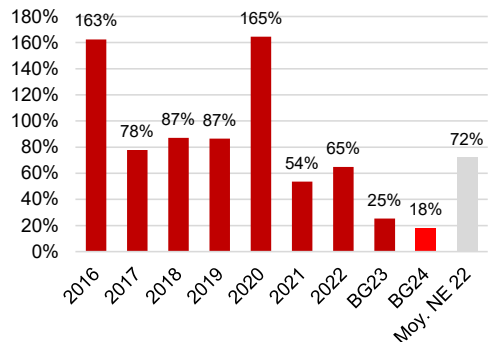
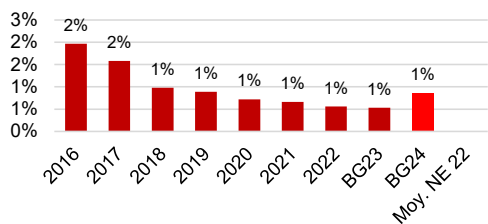
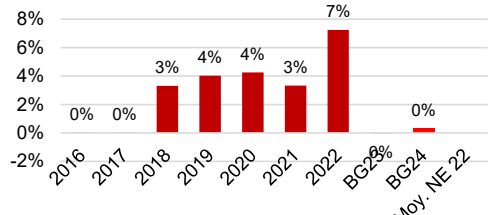
36 Charges de transfert : Tiennent compte de l'augmentation de la part communale de certains syndicats et des charges partagées canton-communes selon les indications reçues de chacune de ces entités. En particulier de l'augmentation du coût par élève du Cescole, de la facture sociale cantonale et de 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 2027	Planification 2026	Planification 2025	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
Charges d'exploitation		47'560'687	46'727'108	45'908'942	45'113'565	44'169'295	40'860'333
30	Charges de personnel	11'949'071	11'786'418	11'625'980	11'467'725	10'413'545	9'720'550
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	7'402'090	7'365'264	7'328'621	7'292'160	7'523'350	6'472'145
33	Amortissements du patrimoine administratif	5'675'300	5'150'300	4'625'300	4'100'300	3'845'300	3'837'390
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	142'000	142'000	142'000	142'000	335'970	561'454
36	Charges de transfert	20'894'436	20'785'336	20'689'252	20'613'590	20'594'840	18'942'972
37	Subventions à redistribuer	450'000	450'000	450'000	450'000	508'000	481'798
39	Imputations internes	1'047'790	1'047'790	1'047'790	1'047'790	948'290	844'024
Revenus d'exploitation		-45'166'737	-44'276'854	-43'412'890	-42'574'090	-40'996'740	-40'633'792
40	Revenus fiscaux	-30'552'647	-29'662'764	-28'798'800	-27'960'000	-27'381'000	-27'347'418
41	Patentes et concessions	-33'900	-33'900	-33'900	-33'900	-33'900	-46'800
42	Taxes	-7'512'000	-7'512'000	-7'512'000	-7'512'000	-7'507'700	-7'322'518
43	Revenus divers	-43'800	-43'800	-43'800	-43'800	-20'900	-110'644
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-154'700	-154'700	-154'700	-154'700	-106'300	-
46	Revenus de transfert	-5'371'900	-5'371'900	-5'371'900	-5'371'900	-4'490'650	-4'480'590
47	Subventions à redistribuer	-450'000	-450'000	-450'000	-450'000	-508'000	-481'798
49	Imputations internes	-1'047'790	-1'047'790	-1'047'790	-1'047'790	-948'290	-844'024
Résultat des activités d'exploitation (1)		2'393'950	2'450'254	2'496'052	2'539'475	3'172'555	226'541
34	Charges financières	1'034'400	1'034'400	1'034'400	1'034'400	809'350	1'120'914
44	Revenus financiers	-2'388'300	-2'388'300	-2'388'300	-2'388'300	-2'082'400	-2'399'768
Résultat provenant de financements (2)		-1'353'900	-1'353'900	-1'353'900	-1'353'900	-1'273'050	-1'278'854
Résultat opérationnel (1+2)		1'040'050	1'096'354	1'142'152	1'185'575	1'899'505	-1'052'313
38	Charges extraordinaires	-	-	-	-	-	888'579
48	Revenus extraordinaires	-1'326'500	-1'326'500	-1'326'500	-1'326'500	-1'899'505	-3'079'188
Résultat extraordinaire (3)		-1'326'500	-1'326'500	-1'326'500	-1'326'500	-1'899'505	-2'190'609
Total du compte de résultats : (+) déficit / (-) bénéfice (1+2+3)		-286'450	-230'146	-184'348	-140'925	-	-3'242'923

7. Indicateurs financiers

				BG24	Valeurs indicatives*	
a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100 = \frac{25'967'713.82}{27'960'000.00} \times 100 =$			92.87%	Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette. < 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais	
b) Degré d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100 = \frac{2'641'025.00}{14'731'000.00} \times 100 =$			17.93%	Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens. A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Un degré inférieur à 70% est jugé problématique. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle : > 100% haute conjoncture 80% - 100% cas normal 50% - 80% récession	
c) Part des charges d'intérêts	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{384'500.00}{44'417'200.00} \times 100 =$			0.87%	Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée. 0% - 4% bon 4% - 9% suffisant > 9% mauvais	
d) Degré de couverture des revenus déterminants	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100 = \frac{140'925.00}{44'791'100.00} \times 100 =$			0.31%	Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants. > 0% équilibré / excédentaire -2.5% - 0% déficit modéré < -2.5% déficit exagéré	

e) Dette brute par rapport aux revenus	Dette brute Revenus courants x 100 = 58'331'217.24 44'417'200.00 x 100 = 131.33% <td> 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% 50% - 100% 100% - 150% 150% - 200% > 200% très bon bon moyen mauvais critique </td> <td> 200% 150% 100% 50% 0% 136% 141% 151% 149% 124% 130% 137% 131% 131% 154% 2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022 BG23 BG24 Moy. NE 22 </td>	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% 50% - 100% 100% - 150% 150% - 200% > 200% très bon bon moyen mauvais critique	200% 150% 100% 50% 0% 136% 141% 151% 149% 124% 130% 137% 131% 131% 154% 2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022 BG23 BG24 Moy. NE 22
f) Proportion des investissements	Investissements bruts Dépenses totales x 100 = 14'731'000.00 55'138'875.00 x 100 = 26.72% <td> Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité. < 10% 10% - 20% 20% - 30% > 40% effort d'investissement faible effort d'investissement moyen effort d'investissement élevé effort d'investissement très élevé </td> <td> 30% 25% 20% 15% 10% 5% 0% 6% 10% 11% 13% 11% 17% 19% 23% 27% 13% 2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022 BG23 BG24 Moy. NE 22 </td>	Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité. < 10% 10% - 20% 20% - 30% > 40% effort d'investissement faible effort d'investissement moyen effort d'investissement élevé effort d'investissement très élevé	30% 25% 20% 15% 10% 5% 0% 6% 10% 11% 13% 11% 17% 19% 23% 27% 13% 2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022 BG23 BG24 Moy. NE 22
g) Part du service de la dette	Service de la dette Revenus courants x 100 = 4'484'800.00 44'417'200.00 x 100 = 10.10% <td> 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% 5% - 15% > 15% charge faible charge acceptable charge forte </td> <td> 12% 10% 8% 6% 4% 2% 0% 8% 10% 9% 10% 9% 10% 10% 9% 10% 10% 2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022 BG23 BG24 Moy. NE 22 </td>	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% 5% - 15% > 15% charge faible charge acceptable charge forte	12% 10% 8% 6% 4% 2% 0% 8% 10% 9% 10% 9% 10% 10% 9% 10% 10% 2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022 BG23 BG24 Moy. NE 22
h) Dette nette par habitant en francs	Dette nette I Population résidente permanente = 25'967'713.82 9'218.00 = 2'817.07 <td> 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 0 - 1'000 CHF 1'001 - 2'500 CHF 2'501 - 5'000 CHF > 5'001 CHF patrimoine net endettement faible endettement moyen endettement important endettement très important </td> <td> 5'000 4'000 3'000 2'000 1'000 - 2'654 2'204 2'529 2'586 2'221 2'517 2'817 2'517 2'817 4'428 2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022 BG23 BG24 Moy. NE 22 </td>	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 0 - 1'000 CHF 1'001 - 2'500 CHF 2'501 - 5'000 CHF > 5'001 CHF patrimoine net endettement faible endettement moyen endettement important endettement très important	5'000 4'000 3'000 2'000 1'000 - 2'654 2'204 2'529 2'586 2'221 2'517 2'817 2'517 2'817 4'428 2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022 BG23 BG24 Moy. NE 22

i) Taux d'autofinancement	Autofinancement Revenus courants x 100 = 2'641'025.00 44'417'200.00 x 100 = 5.95%	Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements. > 20% 10% - 20% < 10% bon moyen mauvais	20% 15% 10% 5% 0% 8% 7% 9% 11% 16% 9% 12% 7% 6% 13% 2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022 BG23 BG24 Moy. NE 22
j) Poids des charges financières	Charges d'intérêts Revenus fiscaux directs x 100 = 1'034'400.00 27'005'000.00 x 100 = 3.83%	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% 4% - 9% < 4% poids des intérêts exagéré poids des intérêts moyen poids des intérêts faible	12% 10% 8% 6% 4% 2% 0% 4% 3% 3% 3% 3% 10% 4% 3% 4% 2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022 BG23 BG24 Moy. NE 22

* Echelles définies par la Conférence des directeurs cantonaux des finances



Point no 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 2022 et part de ceux qui devraient être terminés en 2023.

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 2023, le Conseil communal avait réduit l'entretien de 10%, ce qui n'a pas été renouvelé pour le budget 2024.

Eau, énergie, combustible

Adaptation aux augmentations des énergies selon les villages

Assurances

Adaptation aux primes de 2023

01100 Conseil général

31020.00 Imprimés, publications
Elections communales

01200 Conseil communal

30000.10 Salaires du Conseil communal
Indexation à l'IPC selon règlement du Conseil général
30920.00 Soldes
Indemnités de départ prévues pour le CC selon règlement du Conseil général
31020.05 Easy vote
Augmentation des coûts d'envois et adaptation aux comptes 2022
31051.01 Manifestation à la population
Organisation de deux spectacles en remplacement des feux d'artifice
43090.00 Autres revenus d'exploitation
Jetons de présence perçus pour les mandats externes du Conseil communal



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Administration Générale		3'644'990	3'573'855	71'135	1'624'854.74	2'020'135
Charges		5'898'490	5'498'460	400'030	5'688'586.98	209'903
Revenus		-2'253'500	-1'924'605	-328'895	-4'063'732.24	1'810'232
01	Législatif et exécutif	1'204'000	903'600	300'400	633'406.98	570'593
Charges		1'219'900	919'500	300'400	643'528.58	576'371
Revenus		-15'900	-15'900	0	-10'121.60	-5'778
01100	Conseil général	29'700	91'400	-61'700	19'633.85	10'066
30	Charges de personnel	6'500	6'500	0	6'840.00	-340
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	6'500	6'500	0	6'840.00	-340
31	Charges de biens et services et autres charg..	23'200	84'900	-61'700	12'793.85	10'406
31020.00	Imprimés, publications	8'000	5'000	3'000	753.90	7'246
31020.02	Publications et annonces	2'500	2'200	300		2'500
31050.00	Frais de réceptions (repas, boissons)	700	700	0	569.90	130
31051.01	Manifestation à la population		66'000	-66'000		0
31320.02	Honoraires de révision	12'000	11'000	1'000	11'470.05	530
01200	Conseil communal	1'174'300	812'200	362'100	613'773.13	560'527
30	Charges de personnel	1'092'400	746'500	345'900	541'429.18	550'971
30000.10	Salaires du Conseil communal	601'200	588'000	13'200	427'050.00	174'150
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	5'000	3'600	1'400	3'550.00	1'450
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	74'100	50'500	23'600	35'387.80	38'712
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	79'600	76'300	3'300	55'668.00	23'932
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	25'800	2'300	23'500	1'429.63	24'370
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	21'100	18'800	2'300	13'283.45	7'817
30591.00	Fonds de formation professionnel	800	500	300	434.90	365
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'600	1'100	500	747.10	853
30593.00	Fonds contrat-formation	3'700	3'400	300	2'403.60	1'296
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000	2'000	0	1'474.70	525
30920.00	Soldes	277'500		277'500		277'500
31	Charges de biens et services et autres charg..	97'800	81'600	16'200	82'465.55	15'334
31020.05	Easy vote	7'000	5'400	1'600	6'413.95	586
31051.00	Frais de réception (autres)	10'000	10'000	0	8'472.05	1'528
31051.01	Manifestation à la population	65'000	50'400	14'600	52'394.15	12'606
31300.04	Cotisations	3'000	3'000	0	2'655.00	345
31340.01	Assurances choses et RC commune	800	800	0	530.40	270
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	12'000	12'000	0	12'000.00	0
43	Revenus divers	-15'900	-15'900	0	-10'121.60	-5'778
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-15'900	-15'900	0	-10'121.60	-5'778
02	Services généraux	2'440'990	2'670'255	-229'265	991'447.76	1'449'542
Charges		4'678'590	4'578'960	99'630	5'045'058.40	-366'468
Revenus		-2'237'600	-1'908'705	-328'895	-4'053'610.64	1'816'011
02100	Service financier	108'900	517'445	-408'545	-538'176.29	647'076
30	Charges de personnel	480'400	464'450	15'950	452'703.50	27'697
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	384'800	370'600	14'200	361'401.50	23'399
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	900		900		900
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	32'700	31'500	1'200	31'255.00	1'445
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	48'800	45'900	2'900	44'571.00	4'229
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'400	1'500	-100	1'174.15	226
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	9'200	11'900	-2'700	11'240.80	-2'041
30591.00	Fonds de formation professionnel	300	300	0	314.85	-15
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	700	650	50	650.60	49
30593.00	Fonds contrat-formation	1'600	2'100	-500	2'095.60	-496
31	Charges de biens et services et autres charg..	383'400	495'600	-112'200	362'852.12	20'548
31300.03	Frais de procédures et poursuites	38'000	50'000	-12'000	37'572.85	427

02100 Service financier

31300.03	Frais de procédures et poursuites
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique
31810.01	ADB, remises et non-valeur personnes physiques
31810.02	ADB, remises et non-valeur personnes morales Adaptation aux comptes 2022
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 2022
44900.00	Réévaluations PA Réévaluation de Cadbar selon son bilan 2022
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique conjoncturelle Le Conseil communal vous propose de prélever à la réserve de politique conjoncturelle CHF 373'900.- en raison de l'augmentation pérenne des deux postes énumérés au début du rapport <u>LFinEC article 50a :</u> Le prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle ne peut intervenir qu'en lien avec au moins l'une des circonstances suivantes: a) diminution du montant cumulé des revenus fiscaux; b) diminution des revenus perçus d'une autre collectivité ou d'autres revenus non fiscaux; c) augmentation d'un poste de charges.
48950.00	Prélèvement sur la réserve liée au retraitement Prélèvement de la contrepartie du compte 33009.09 amortissement rééval. PA

02200 Administration (général)

30900.00	Formation et perfectionnement du personnel Une somme additionnelle a été prévue afin d'offrir une formation dans l'accompagnement aux changements pour tous les cadres de la commune. En effet en 2024, il y aura un changement de législature et éventuellement une fusion. La commune est tenue d'offrir deux jours de formation par année à chaque collaborateur
30990.00	Autres charges du personnel Activités sociales du personnel



Budget 2024

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique	129'000	125'000	4'000	128'960.00	40
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	62.00	38
31800.01 Variation provision débiteurs factures			0	-377.00	377
31800.02 Variation provision débiteurs impôts			0	-19'436.00	19'436
31810.00 Pertes sur créances effectives	3'000	3'000	0	2'834.56	165
31810.01 ADB, remises et non-valeur personnes physiques	205'000	306'000	-101'000	204'987.69	12
31810.02 ADB, remises et non-valeur personnes morales	1'800	5'000	-3'200	1'768.02	32
33 Amortissements du patrimoine administratif	966'600	952'600	14'000	952'628.00	13'972
33009.09 Amortissement planifié, réévaluation du PA	952'600	952'600	0	952'628.00	-28
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incorp.	14'000		14'000		14'000
34 Charges financières			0	372'560.41	-372'560
34414.00 Réévaluation des bâtiments PF			0	372'560.41	-372'560
38 Charges extraordinaires			0	875'000.00	-875'000
38920.00 Attributions aux réserves provenant de l'envelopp.			0	875'000.00	-875'000
42 Taxes	-121'900	-133'700	11'800	-119'131.55	-2'768
42600.01 Remboursements frais de poursuites	-33'000	-48'000	15'000	-33'281.55	282
42600.02 Frais de rappels	-200	-100	-100	-225.00	25
42600.05 Prestations facturées à la STEP	-21'700	-21'700	0	-21'725.00	25
42600.06 Prestations facturées à la petite enfance	-51'700	-48'900	-2'800	-48'900.00	-2'800
42600.09 Prestations facturées au SIAALN	-15'300	-15'000	-300	-15'000.00	-300
43 Revenus divers	-6'100	-6'000	-100	-6'109.30	9
43090.04 Dédom. canton encaissement redevance s/eau	-6'100	-6'000	-100	-6'109.30	9
44 Revenus financiers	-261'000		-261'000	-343'491.06	82'491
44434.00 Adaptations de bâtiments PF aux valeurs march.			0	-30'728.06	30'728
44900.00 Réévaluations PA	-261'000		-261'000	-312'763.00	51'763
48 Revenus extraordinaires	-1'326'500	-1'249'505	-76'995	-3'079'188.41	1'752'688
48920.00 Prélèvements sur les réserves provenant de l'en.			0	-1'754'000.00	1'754'000
48940.00 Prélèvement sur la réserve de politique conjonct.	-373'900	-296'905	-76'995		-373'900
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	-372'560.41	372'560
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)	2'169'600	2'038'200	131'400	1'456'902.94	712'697
30 Charges de personnel	1'807'100	1'654'000	153'100	1'123'925.55	683'174
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati.	1'397'000	1'285'600	111'400	947'419.55	449'580
30100.20 Indemnités gestion libre du temps de travail	1'500	1'500	0	1'837.50	-338
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-47'585.00	47'585
30109.01 Allocations pertes de gains			0	-5'969.60	5'970
30109.02 Remboursement assurance accidents			0	-7'825.30	7'825
30109.03 Remboursement assurance perte de gains			0	-16'163.55	16'164
30400.00 Allocations complémentaires pour enfants	5'500	6'500	-1'000	6'166.00	-666
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	120'200	110'500	9'700	82'124.45	38'076
30509.00 Remboursement de cotisations patronales AVS,..			0	-121.15	121
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	171'200	147'100	24'100	113'068.45	58'132
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'700	6'200	500	3'170.40	3'530
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	33'600	41'200	-7'600	29'469.80	4'130
30591.00 Fonds de formation professionnel	1'200	1'100	100	825.90	374
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	2'500	2'300	200	1'709.50	791
30593.00 Fonds contrat-formation	5'900	7'400	-1'500	5'506.60	393
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	46'200	30'000	16'200	7'047.80	39'152
30990.00 Autres charges du personnel	15'600	14'600	1'000	3'244.20	12'356
31 Charges de biens et services et autres charg..	549'200	560'800	-11'600	510'842.76	38'357
31000.00 Matériel de bureau	10'000	10'000	0	9'111.39	889
31020.01 Photocopies	22'000	22'000	0	15'154.50	6'846
31020.02 Publications et annonces	14'000	14'000	0	15'311.45	-1'311
31020.03 Marketing et communication	25'000	25'000	0	24'730.60	269
31020.04 Calendrier communal			0	4'474.00	-4'474

02200 Administration (suite)

31300.01 Frais postaux

Réduction du nombre d'envois et 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 2024



Budget 2024

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	1'700	1'700	0	1'141.00	559
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	10'000	9'000	1'000	9'418.65	581
31200.04 Déchets	500	500	0	163.80	336
31300.00 Prestations de services de tiers	12'000	12'000	0	12'095.30	-95
31300.01 Frais postaux	25'000	28'000	-3'000	32'023.28	-7'023
31300.02 Frais de téléphone	2'500	12'000	-9'500	1'578.40	922
31300.04 Cotisations	1'000	800	200	1'075.00	-75
31300.07 Taxes C.C.P.	4'500	4'800	-300	4'164.88	335
31300.08 Archivages	40'000	40'000	0	38'866.85	1'133
31300.09 Identité visuelle			0	2'340.86	-2'341
31300.32 Sécurité au travail	7'000	7'000	0	5'893.55	1'106
31332.02 Licences et matériel informatique	360'000	360'000	0	323'112.95	36'887
31340.01 Assurances choses et RC commune	6'500	6'500	0	6'407.35	93
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	4'500	4'500	0	3'325.35	1'175
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	3'000	3'000	0	453.60	2'546
33 Amortissements du patrimoine administratif	16'300	23'800	-7'500	18'801.50	-2'502
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	16'300	18'800	-2'500	13'801.50	2'499
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..		5'000	-5'000	5'000.00	-5'000
42 Taxes	-64'900	-64'500	-400	-58'741.87	-6'158
42100.00 Emoluments administratifs	-5'000	-5'000	0	-3'741.87	-1'258
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	-22'100	-21'700	-400	-21'700.00	-400
46 Revenus de transfert	-5'200	-3'000	-2'200		-5'200
46311.00 Contribution formation duale (apprentis)	-5'200	-3'000	-2'200		-5'200
49 Imputations internes	-132'900	-132'900	0	-137'925.00	5'025
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-132'900	-132'900	0	-137'925.00	5'025
02900 Immeubles administratifs	44'270	43'970	300	41'629.65	2'640
31 Charges de biens et services et autres charg..	35'870	35'570	300	33'666.85	2'203
31010.01 Matériel et produits de nettoyage	14'000	14'000	0	14'734.85	-735
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	5'651.50	349
31340.04 Assurance ECAP	12'400	12'100	300	12'148.30	252
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	270	270	0	1'132.20	-862
31990.00 Autres charges d'exploitation	500	500	0		500
33 Amortissements du patrimoine administratif	15'700	15'700	0	15'731.15	-31
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	0	13'283.10	17
42 Taxes	-7'000	-7'000	0	-7'442.35	442
42400.04 Taxe d'affichage	-4'000	-4'000	0	-4'137.10	137
42400.08 Location de matériel	-3'000	-3'000	0	-3'305.25	305
44 Revenus financiers	-300	-300	0	-326.00	26
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-300	-300	0	-326.00	26
02901 Immeuble La Roche 2	53'500	48'100	5'400	50'285.32	3'215
31 Charges de biens et services et autres charg..	22'400	20'300	2'100	22'307.92	92
31200.00 Eau, énergie, combustible	17'400	15'800	1'600	18'965.80	-1'566
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'000	4'500	500	3'342.12	1'658
33 Amortissements du patrimoine administratif	31'100	27'800	3'300	27'977.40	3'123
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	31'100	27'800	3'300	27'977.40	3'123
02902 Immeuble Gare 14	7'800	3'300	4'500	-13'336.60	21'137

Pas de commentaire



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	47'900	43'400	4'500	26'757.25	21'143
31200.00	Eau, énergie, combustible	33'900	30'800	3'100	19'899.45	14'001
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	14'000	12'600	1'400	6'857.80	7'142
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'400	8'400	0	8'386.15	14
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	8'400	8'400	0	8'386.15	14
44	Revenus financiers	-48'500	-48'500	0	-48'480.00	-20
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	-29'280.00	-20
02903	Locaux administratifs Haute 20	0	0	0	0.00	0
02904	Immeuble Haute 20	32'300	22'300	10'000	5'893.69	26'406
31	Charges de biens et services et autres charg..	87'000	78'900	8'100	56'745.74	30'254
31200.00	Eau, énergie, combustible	62'000	56'400	5'600	37'187.15	24'813
31200.04	Déchets			0	40.90	-41
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	25'000	22'500	2'500	19'517.69	5'482
33	Amortissements du patrimoine administratif	69'300	67'400	1'900	67'401.20	1'899
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	69'300	67'400	1'900	67'401.20	1'899
44	Revenus financiers	-124'000	-124'000	0	-118'253.25	-5'747
44390.00	Remboursement de charges	-30'000	-30'000	0	-24'658.05	-5'342
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-94'000	-94'000	0	-93'595.20	-405
02905	Immeuble Haute 25	3'600	1'800	1'800	2'361.71	1'238
31	Charges de biens et services et autres charg..	13'100	11'900	1'200	12'672.41	428
31200.00	Eau, énergie, combustible	8'100	7'400	700	7'825.00	275
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'000	4'500	500	4'847.41	153
33	Amortissements du patrimoine administratif	10'400	9'800	600	9'801.15	599
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	10'400	9'800	600	9'801.15	599
44	Revenus financiers	-18'400	-18'400	0	-18'611.85	212
44390.00	Remboursement de charges	-5'000	-5'000	0	-5'171.85	172
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	-9'000	-21'200	12'200	-26'869.96	17'870
31	Charges de biens et services et autres charg..	38'700	35'100	3'600	29'379.24	9'321
31200.00	Eau, énergie, combustible	31'700	28'800	2'900	22'238.75	9'461
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	7'000	6'300	700	7'140.49	-140
33	Amortissements du patrimoine administratif	22'900	14'300	8'600	14'310.80	8'589
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	22'900	14'300	8'600	14'310.80	8'589
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
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	17'800	16'700	1'100	13'807.30	3'993
31	Charges de biens et services et autres charg..	6'000	5'400	600	2'531.05	3'469
31200.04	Déchets			0	58.65	-59
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'000	5'400	600	2'472.40	3'528

02908 Salon Madame de Charrière

44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA
 Pour l'instant, difficile de faire des concerts, tractation en cours

02909 Dépôt communal, Rue Basse 2

Ce bâtiment n'avait pas été inventorié

02910 Centre de loisirs, rue du Sentier 1A

L'organisation est budgétée à la fonctionnelle 54440 Animation de jeunesse



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administratif	48'600	48'100	500	48'076.25	524
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	48'600	48'100	500	48'076.25	524
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	3'040	-360	3'400	-1'050.00	4'090
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'240	3'240	0		3'240
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'240	3'240	0		3'240
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'800	2'400	400		2'800
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'800	2'400	400		2'800
44	Revenus financiers	-3'000	-6'000	3'000	-1'050.00	-1'950
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'000	-6'000	3'000	-1'050.00	-1'950
02909	Buanderie, rue Basse 2	3'480	0	3'480	0.00	3'480
31	Charges de biens et services et autres charg..	880		880		880
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	880		880		880
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'600		2'600		2'600
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'600		2'600		2'600
02910	Centre de loisirs, rue du Sentier 1A	5'700	0	5'700	0.00	5'700
31	Charges de biens et services et autres charg..	8'700		8'700		8'700
31200.00	Eau, énergie, combustible	3'500		3'500		3'500
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'200		5'200		5'200
44	Revenus financiers	-3'000		-3'000		-3'000
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'000		-3'000		-3'000

11100 Police

30300.00	Engagement d'un 0.4 EPT (sous réserve du vote du CG du 16.11.23)
31120.00	Acquisition de vêtements, uniformes Nouvel agent équipé en 2024
31300.00	Prestations de service de tiers Suppression au vu de l'engagement d'un ASP (sous réserve vote du CG)
31300.02	Frais de téléphone Transféré au 31300.06 Concessions radio, alarme et téléphones
31300.05	Frais de société de surveillance Surveillance parking des Fontenettes durant la haute saison (précédemment sous la fonctionnelle 34110 Port)
42400.07	Prestation pour des communes tiers Réduction du mandat auprès de la commune de Rochefort
42700.00	Amendes Adaptation aux comptes 2022



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Ordre et sécurité publique		1'127'540	1'006'980	120'560	991'302.99	136'237
Charges		1'333'540	1'227'980	105'560	1'182'200.73	151'339
Revenus		-206'000	-221'000	15'000	-190'897.74	-15'102
11	Sécurité publique	313'000	242'600	70'400	272'877.71	40'122
Charges		364'000	309'600	54'400	328'275.21	35'725
Revenus		-51'000	-67'000	16'000	-55'397.50	4'398
11100	Police	313'000	242'600	70'400	272'877.71	40'122
30	Charges de personnel	318'300	275'800	42'500	223'072.40	95'228
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	254'700	217'700	37'000	216'037.60	38'662
30100.21	Indemnité compensation soir et week-end			0	875.00	-875
30109.01	Allocations pertes de gains			0	-7'291.20	7'291
30109.02	Remboursement assurance accidents			0	-32'117.00	32'117
30109.03	Remboursement assurance perte de gains			0	-11'623.50	11'624
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	1'000	1'900	-900	2'640.00	-1'640
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	21'900	18'700	3'200	18'636.20	3'264
30509.00	Remboursement de cotisations patronales AVS,...			0	-466.60	467
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	29'700	24'900	4'800	25'201.20	4'499
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'100	3'700	-600	2'714.65	385
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	6'100	7'000	-900	6'648.15	-548
30591.00	Fonds de formation professionnel	200	200	0	186.65	13
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	500	400	100	385.95	114
30593.00	Fonds contrat-formation	1'100	1'300	-200	1'245.30	-145
31	Charges de biens et services et autres charg..	26'600	22'000	4'600	31'733.66	-5'134
31000.00	Matériel de bureau	500	500	0	220.75	279
31010.01	Matériel et produits de nettoyage			0	358.20	-358
31010.02	Carburants et produits pétroliers	2'000	2'200	-200	779.56	1'220
31020.02	Publications et annonces	300	900	-600	267.50	33
31110.00	Machines, appareils et outils	500	500	0		500
31120.00	Acquisition de vêtements, uniformes	4'500	2'500	2'000	1'935.05	2'565
31300.00	Prestations de services de tiers			0	19'209.35	-19'209
31300.02	Frais de téléphone		1'200	-1'200		0
31300.05	Frais de société de surveillance	5'000		5'000		5'000
31300.06	Concessions radio, alarme et téléphones	3'500	2'000	1'500	4'413.75	-914
31300.32	Sécurité au travail	1'500	2'000	-500		1'500
31300.43	Entretien inforadar	1'000	1'500	-500		1'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes	2'000	2'000	0		2'000
31340.01	Assurances choses et RC commune	300	400	-100	274.70	25
31340.02	Assurance véhicules	1'800	2'000	-200	1'797.05	3
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	1'000	1'600	-600		1'000
31510.05	Entretien des véhicules	2'500	2'500	0	2'477.75	22
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	200	200	0		200
33	Amortissements du patrimoine administratif	19'100	11'800	7'300	11'764.20	7'336
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	19'100	11'800	7'300	11'764.20	7'336
36	Charges de transfert			0	61'704.95	-61'705
36120.19	Prestations de communes tiers			0	61'704.95	-61'705
42	Taxes	-44'000	-60'000	16'000	-47'517.50	3'518
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..			0	-1'070.00	1'070
42400.07	Prestations pour des communes tiers	-10'000	-15'000	5'000	-12'045.00	2'045
42700.00	Amendes	-34'000	-45'000	11'000	-34'402.50	403
43	Revenus divers			0	-880.00	880
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0	-880.00	880
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	85'250	73'150	12'100	44'860.80	40'389

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 sur la même page
31320.00	Honoraires de conseillers externes Solde honoraires
42100.00	Emoluments administratifs Emolument pour la cabine photo pour les cartes d'identité
46110.01	Dédommagements pour notification poursuites Etat CHF 53.- / actes notifiés

15000 Service du feu (en général)

36120.03	Part communale au SSCL Augmentation charges de personnel (salaires) + augmentation des soldes pour les SPV (sapeurs-pompiers volontaires) liée à l'intensification de la collaboration entre les SPV et les SPP (sapeurs-pompiers professionnels) ; cette nouvelle organisation sera à l'essai durant 3 ans
----------	---



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Charges		223'750	210'650	13'100	167'178.90	56'571
Revenus		-138'500	-137'500	-1'000	-122'318.10	-16'182
14000	Contrôle des habitants	22'750	13'750	9'000	-6'246.50	28'997
31	Charges de biens et services et autres charg..	140'250	130'250	10'000	94'076.00	46'174
31300.00	Prestations de services de tiers	76'400	76'400	0	40'226.00	36'174
31320.00	Honoraires de conseillers externes	63'850	53'850	10'000	53'850.00	10'000
36	Charges de transfert	21'000	21'000	0	21'995.60	-996
36010.01	Mise à jour cadastre	6'000	6'000	0	6'705.70	-706
36010.04	Redevance Office de la population	15'000	15'000	0	15'289.90	-290
42	Taxes	-48'500	-47'500	-1'000	-43'083.10	-5'417
42100.00	Emoluments administratifs	-1'000		-1'000	-987.75	-12
42100.01	Emoluments Contrôle des habitants	-46'000	-46'000	0	-41'195.35	-4'805
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-1'500	-1'500	0	-900.00	-600
46	Revenus de transfert	-90'000	-90'000	0	-79'235.00	-10'765
46110.01	Dédommagements pour notification poursuites	-90'000	-90'000	0	-79'235.00	-10'765
14060	Office régional de l'état civil	62'500	59'400	3'100	51'107.30	11'393
36	Charges de transfert	62'500	59'400	3'100	51'107.30	11'393
36120.01	Emoluments état civil de district	62'500	59'400	3'100	51'107.30	11'393
15	Service du feu	545'900	510'900	35'000	509'045.55	36'854
	Charges	545'900	510'900	35'000	509'045.55	36'854
	Revenus	0	0	0	0.00	0
15000	Service du feu (en général)	545'900	510'900	35'000	509'045.55	36'854
30	Charges de personnel	1'000	1'000	0	6'405.80	-5'406
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	1'000	1'000	0	2'175.00	-1'175
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel			0	4'230.80	-4'231
31	Charges de biens et services et autres charg..	27'000	27'000	0	26'620.20	380
31420.06	Entretien des hydrants	27'000	27'000	0	26'620.20	380
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	508'000	473'000	35'000	466'119.55	41'880
36120.03	Part communale au SSCL	508'000	473'000	35'000	466'119.55	41'880
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
15010	Police du feu	0	0	0	0.00	0
15060	Service du feu, organisation régionale	0	0	0	0.00	0
16	Défense	183'390	180'330	3'060	164'518.93	18'871
	Charges	199'890	196'830	3'060	177'701.07	22'189
	Revenus	-16'500	-16'500	0	-13'182.14	-3'318
16100	Défense militaire	29'700	28'600	1'100	9'311.79	20'388
31	Charges de biens et services et autres charg..	39'500	38'500	1'000	13'468.05	26'032
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	500	500	0		500
31200.00	Eau, énergie, combustible	8'500	8'500	0	2'607.65	5'892
31300.00	Prestations de services de tiers	10'000	10'000	0		10'000

Pas de commentaire



Budget 2024

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31300.02 Frais de téléphone	1'400	1'400	0	1'215.15	185
31340.01 Assurances choses et RC commune	500	500	0	519.10	-19
31340.04 Assurance ECAP	1'600	1'600	0	1'559.65	40
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	10'000	9'000	1'000	566.50	9'434
31610.01 Location stand de tirs	7'000	7'000	0	7'000.00	0
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'700	2'600	100	2'649.20	51
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'700	2'600	100	2'649.20	51
43 Revenus divers			0	-3'406.53	3'407
43200.00 Variations de stocks, produits semi-finis et finis			0	-3'406.53	3'407
44 Revenus financiers	-12'500	-12'500	0	-3'398.93	-9'101
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-12'500	-12'500	0	-3'398.93	-9'101
16200 Protection civile	153'690	151'730	1'960	155'207.14	-1'517
31 Charges de biens et services et autres charg..	12'000	10'540	1'460	16'377.32	-4'377
31200.00 Eau, énergie, combustible	8'700	7'500	1'200	11'522.02	-2'822
31340.01 Assurances choses et RC commune	200	200	0	199.90	0
31340.04 Assurance ECAP	500	500	0	531.35	-31
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'600	2'340	260	4'124.05	-1'524
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	124'400	123'900	500	123'916.50	484
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	124'400	123'900	500	123'916.50	484
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	-6'376.68	2'377
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-4'000	-4'000	0	-6'376.68	2'377
16260 Organisations régionales de protection civile	0	0	0	0.00	0

21300 Cycle 3

36120.05 Participation au Cercle scolaire cycle 1 à 3

Le budget 2024 présente une fois encore une augmentation des charges de CHF 252'000.- pour Milvignes. Cette année, le 86% de l'augmentation est dû aux charges liées aux salaires avec l'augmentation de l'allocation de renchérissement de 2,24% fixée par l'Etat et les +0,7% des annuités. La prévision de l'ouverture de deux classes supplémentaires aux cycles 2 et 3 explique aussi l'augmentation des coûts de personnels. C'est en 2024 que le BAMO, responsable des travaux d'assainissement va véritablement commencer son travail. CHF 250'000.- pour les honoraires ont été mis au budget. Les dépenses liées au bon fonctionnement du cercle sont maîtrisées et tendent à se stabiliser. Ce sont bien les travaux d'assainissement et d'agrandissement indispensables qui seront un vrai défi financier dans les années à venir

	Comptes							Budget		Planification		
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Nbre élèves	987.5	985.0	976.5	1'000.5	1'011.0	1'023.5	1'054	1'059.0	-	-	-	-
Coût écolage	7'389.45	7'514.62	7'546.39	7'526.53	7'785.12	7'807.12	7'857.41	8'393.38	8'460.65	8'582.04	9'152.69	9'449.78

21700 Bâtiments scolaires

30 Charges de personnel

Le budget 2023 prévoyait l'engagement d'un EPT dont 20% refacturé au SIAALN. Le syndicat y a renoncé et la commune a engagé un 0.8 EPT

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

La commune n'a pas pourvu 20% d'EPT refacturable au SIAALN vu les travaux de réfection de la piste et la diminution de l'occupation



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Formation		11'875'850	11'658'550	217'300	10'582'736.19	1'293'114
Charges		14'571'150	14'186'250	384'900	13'211'744.98	1'359'405
Revenus		-2'695'300	-2'527'700	-167'600	-2'629'008.79	-66'291
21	Scolarité obligatoire	11'732'850	11'533'450	199'400	10'463'059.59	1'269'790
Charges		14'428'150	14'061'150	367'000	13'092'068.38	1'336'082
Revenus		-2'695'300	-2'527'700	-167'600	-2'629'008.79	-66'291
21110	Cycle 1	0	0	0	0.00	0
21200	Cycle 2	0	0	0	0.00	0
21300	Cycle 3	9'177'600	8'925'300	252'300	8'315'822.95	861'777
31	Charges de biens et services et autres charg..	36'800	36'700	100	38'039.25	-1'239
31300.40	Orthophonie / logopédie	11'000	11'000	0	11'424.00	-424
31300.42	Part à d'autres communes orthophonie	25'800	25'700	100	26'615.25	-815
36	Charges de transfert	9'140'800	8'888'600	252'200	8'277'783.70	863'016
36120.05	Participation au Cercle scolaire	9'140'800	8'888'600	252'200	8'277'783.70	863'016
21700	Bâtiments scolaires	793'400	797'900	-4'500	663'417.10	129'983
30	Charges de personnel	1'019'600	1'042'100	-22'500	895'728.55	123'871
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	807'600	820'300	-12'700	738'490.45	69'110
30100.10	Primes de fidélité			0	2'000.00	-2'000
30100.21	Indemnité compensation soir et week-end	3'100	3'000	100	2'327.65	772
30109.01	Allocations pertes de gains			0	-254.00	254
30109.02	Remboursement assurance accidents			0	-178.80	179
30109.03	Remboursement assurance perte de gains			0	-42'100.60	42'101
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	5'000	5'000	0	2'784.00	2'216
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	7'200	8'400	-1'200	6'900.00	300
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	69'600	70'700	-1'100	64'720.90	4'879
30509.00	Remboursement de cotisations patronales AVS,..			0	-16.25	16
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	92'100	91'400	700	82'267.15	9'833
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	9'800	9'900	-100	9'438.35	362
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	19'500	26'300	-6'800	23'033.95	-3'534
30591.00	Fonds de formation professionnel	700	700	0	648.85	51
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'500	1'500	0	1'341.90	158
30593.00	Fonds contrat-formation	3'500	4'900	-1'400	4'325.00	-825
31	Charges de biens et services et autres charg..	81'200	81'000	200	75'615.70	5'584
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	35'000	35'000	0	31'220.65	3'779
31010.02	Carburants et produits pétroliers	1'200	1'200	0	1'027.20	173
31200.04	Déchets	2'200	2'200	0	1'480.50	720
31300.00	Prestations de services de tiers			0	4'200.30	-4'200
31300.02	Frais de téléphone	1'500	1'500	0	2'586.25	-1'086
31300.32	Sécurité au travail	5'000	5'000	0	1'948.90	3'051
31340.01	Assurances choses et RC commune	7'100	7'100	0	6'787.30	313
31340.02	Assurance véhicules	1'300	1'300	0	1'297.50	3
31340.04	Assurance ECAP	19'800	19'600	200	19'487.50	313
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	500	500	0	40.00	460
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	5'000	5'000	0	3'597.70	1'402
31510.05	Entretien des véhicules	2'000	2'000	0	1'522.50	478
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	600	600	0	419.40	181
42	Taxes	-179'600	-194'700	15'100	-179'583.00	-17
42600.04	Heures conciergerie para+préscolaire	-48'900	-47'900	-1'000	-47'920.00	-980
42600.07	Prestations facturées à la petite enfance	1'700	1'700	0	-1'663.00	3'363
42600.09	Prestations facturées au SIAALN	-132'400	-148'500	16'100	-130'000.00	-2'400
44	Revenus financiers	-87'200	-87'200	0	-85'044.15	-2'156
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	-83'244.15	-2'156

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 2023 à ce jour le montant reste identique à 2022

	Comptes							Budget	
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Parascolaire	445'753	511'451	463'776	609'001	659'268	632'793	688'301	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 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
46	Revenus de transfert	-2'300	-5'000	2'700	-5'000.00	2'700
46311.00	Contribution formation duale (apprentis)	-2'300	-5'000	2'700	-5'000.00	2'700
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	251'800	214'900	36'900	194'524.09	57'276
31	Charges de biens et services et autres charg..	126'100	114'100	12'000	93'733.64	32'366
31200.00	Eau, énergie, combustible	66'000	60'000	6'000	54'056.35	11'944
31200.04	Déchets	100	100	0	236.70	-137
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	60'000	54'000	6'000	39'440.59	20'559
33	Amortissements du patrimoine administratif	125'700	100'800	24'900	100'790.45	24'910
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	125'700	100'800	24'900	100'790.45	24'910
21702	Collège des Mûriers	487'250	469'750	17'500	457'125.95	30'124
31	Charges de biens et services et autres charg..	96'550	87'350	9'200	74'709.90	21'840
31200.00	Eau, énergie, combustible	51'500	46'800	4'700	38'939.85	12'560
31200.04	Déchets	50	50	0	76.00	-26
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	45'000	40'500	4'500	35'694.05	9'306
33	Amortissements du patrimoine administratif	390'700	382'400	8'300	382'416.05	8'284
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	390'700	382'400	8'300	382'416.05	8'284
21703	Collège d'Auvernier	135'350	120'950	14'400	91'735.79	43'614
31	Charges de biens et services et autres charg..	85'550	77'350	8'200	70'746.43	14'804
31200.00	Eau, énergie, combustible	35'500	32'300	3'200	39'496.71	-3'997
31200.04	Déchets	50	50	0	142.15	-92
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	50'000	45'000	5'000	31'107.57	18'892
33	Amortissements du patrimoine administratif	49'800	43'600	6'200	43'649.65	6'150
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	49'800	43'600	6'200	43'649.65	6'150
43	Revenus divers			0	-22'660.29	22'660
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis			0	-22'660.29	22'660
21704	Collège de Bôle	95'400	89'700	5'700	77'101.60	18'298
31	Charges de biens et services et autres charg..	66'300	60'100	6'200	47'473.05	18'827
31200.00	Eau, énergie, combustible	46'200	42'000	4'200	29'677.40	16'523
31200.04	Déchets	100	100	0	83.15	17
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	20'000	18'000	2'000	17'712.50	2'288
33	Amortissements du patrimoine administratif	29'100	29'600	-500	29'628.55	-529
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	29'100	29'600	-500	29'628.55	-529
21800	Accueil de jour	700'000	700'000	0	688'450.80	11'549
30	Charges de personnel			0	150.00	-150
30990.00	Autres charges du personnel			0	150.00	-150
36	Charges de transfert	700'000	700'000	0	688'300.80	11'699
36120.16	Subv. communale parascolaire	700'000	700'000	0	688'300.80	11'699
21810	Parascolaire	71'300	194'200	-122'900	-22'048.74	93'349
30	Charges de personnel	1'794'700	1'736'700	58'000	1'649'534.05	145'166
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'443'600	1'391'100	52'500	1'376'086.00	67'514
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	10'569.00	-10'569
30109.01	Allocations pertes de gains			0	-23'504.55	23'505
30109.02	Remboursement assurance accidents			0	-984.70	985

21810 Parascolaire (suite)

31040.00	Matériel didactique
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau Besoin de renouveler le mobilier qui est vétuste
31300.00	Prestations de services de tiers L'augmentation des heures de nettoyages se fera via l'engagement de deux nouvelles personnes
31332.02	Licences et matériel informatique Pas de renouvellement d'ordinateur

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
46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats Subventions pour enfants à besoins spécifiques
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
46311.00	Contribution formation duale (apprentis) Subvention 3 apprentis CFC ASE (CHF 6'000.- par apprenti)



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30109.03	Remboursement assurance perte de gains			0	-43'900.30	43'900
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	10'600	11'200	-600	13'077.80	-2'478
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	124'000	119'500	4'500	119'334.35	4'666
30509.00	Remboursement de cotisations patronales AVS,..			0	-1'411.75	1'412
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	157'000	146'100	10'900	130'070.85	26'929
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'700	5'500	200	4'607.35	1'093
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	34'600	44'500	-9'900	42'802.00	-8'202
30591.00	Fonds de formation professionnel	1'300	1'200	100	1'196.55	103
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	2'600	2'500	100	2'476.95	123
30593.00	Fonds contrat-formation	6'100	8'100	-2'000	7'980.45	-1'880
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	7'200	5'000	2'200	9'036.55	-1'837
30990.00	Autres charges du personnel	2'000	2'000	0	2'097.50	-98
31	Charges de biens et services et autres charg..	654'100	655'000	-900	613'085.51	41'014
31000.00	Matériel de bureau	9'500	8'500	1'000	9'262.20	238
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	6'800	6'800	0	4'633.85	2'166
31010.04	Articles d'hygiène	2'000	2'000	0	452.05	1'548
31020.02	Publications et annonces			0	678.50	-679
31020.03	Marketing et communication	200	200	0		200
31040.00	Matériel didactique	16'000	14'200	1'800	7'336.51	8'663
31050.02	Alimentation	360'000	360'000	0	330'280.35	29'720
31051.00	Frais de réception (autres)	1'200	1'200	0	951.00	249
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	2'000	2'000	0	1'470.60	529
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	7'000	3'500	3'500	7'902.85	-903
31200.00	Eau, énergie, combustible	4'800	2'500	2'300	1'556.00	3'244
31200.04	Déchets	1'000	1'000	0	763.25	237
31300.00	Prestations de services de tiers	87'700	84'600	3'100	84'745.00	2'955
31300.01	Frais postaux	5'000	7'100	-2'100	3'878.50	1'122
31300.02	Frais de téléphone	2'000	4'800	-2'800	1'812.90	187
31300.03	Frais de procédures et poursuites	300	300	0		300
31300.32	Sécurité au travail	5'000	5'000	0		5'000
31320.02	Honoraires de révision	500	500	0	538.50	-39
31332.02	Licences et matériel informatique	27'700	34'800	-7'100	43'014.95	-15'315
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'700	2'300	-600	1'744.00	-44
31414.01	Entretien des locaux	2'500	2'500	0	263.95	2'236
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	109'200	109'200	0	109'224.00	-24
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000	1'000	0	2'432.00	-1'432
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	144.55	855
33	Amortissements du patrimoine administratif	10'400	5'000	5'400	5'000.15	5'400
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	10'400	5'000	5'400	5'000.15	5'400
38	Charges extraordinaires			0	8'752.90	-8'753
38400.00	Charges financières extraordinaires			0	8'752.90	-8'753
42	Taxes	-1'109'200	-1'015'500	-93'700	-1'033'774.14	-75'426
42600.02	Frais de rappels		-500	500	-25.00	25
42600.10	Contributions de parents	-1'094'200	-1'000'000	-94'200	-1'018'039.14	-76'161
42600.11	Refacturation autres frais	-15'000	-15'000	0	-15'710.00	710
46	Revenus de transfert	-1'278'700	-1'187'000	-91'700	-1'264'647.21	-14'053
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-60'000	-25'000	-35'000	-79'687.14	19'687
46120.01	Contributions des communes	-710'300	-679'000	-31'300	-695'084.85	-15'215
46310.01	Contributions du fonds sur places facturées	-490'400	-459'000	-31'400	-465'875.22	-24'525
46311.00	Contribution formation duale (apprentis)	-18'000	-24'000	6'000	-24'000.00	6'000
21820	Service de l'enfance	11'050	11'050	0	-3'069.95	14'120
30	Charges de personnel			0	-8'830.35	8'830
30109.01	Allocations pertes de gains			0	-8'299.20	8'299
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..			0	-531.15	531
31	Charges de biens et services et autres charg..	11'050	11'050	0	5'760.40	5'290
31000.00	Matériel de bureau	800	800	0	678.40	122
31020.03	Marketing et communication	500	500	0	53.60	446
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	100	100	0		100
31051.00	Frais de réception (autres)	500	500	0	48.40	452
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	600	600	0		600
31300.00	Prestations de services de tiers	7'500	7'500	0	4'780.00	2'720

21920 Ecole obligatoire, autres

30100.96 Patrouilleurs scolaires

Suite à la suppression des feux devant le collège des Vernes (zone 30km/h) le patrouilleur reste engagé jusqu'à la rentrée 2024-2025

23000 Formation professionnelle initiale

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



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31300.04	Cotisations	250	250	0	200.00	50
31300.32	Sécurité au travail	500	500	0		500
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	300	300	0		300
21900	Direction et administratioin des écoles	0	0	0	0.00	0
21920	Ecole obligatoire, autres	9'700	9'700	0	0.00	9'700
30	Charges de personnel	9'700	9'700	0		9'700
30100.96	Patrouilleurs scolaires	9'700	9'700	0		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	143'000	125'100	17'900	119'676.60	23'323
	Charges	143'000	125'100	17'900	119'676.60	23'323
	Revenus	0	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	143'000	125'100	17'900	119'676.60	23'323
36	Charges de transfert	143'000	125'100	17'900	119'676.60	23'323
36110.05	Part communale aux bourses d'études	143'000	125'100	17'900	119'676.60	23'323
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

31000.00 Matériel de bureau
Achat de deux étagères à roulette pour manifestations et réception des classes

31051.01 Manifestation à la population
En 2024, 50 ans de l'association bibliobus; en 2025, 40 ans de la bibliothèque de Colombier

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

31110.00 Machines, appareils et outils
Achat nacelle pour régisseur, sécurité au travail



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		1'201'780	1'117'610	84'170	1'572'705.24	-370'925
Charges		2'384'980	2'261'210	123'770	2'116'768.53	268'211
Revenus		-1'183'200	-1'143'600	-39'600	-544'063.29	-639'137
31	Héritage culturel	4'500	4'500	0	4'130.55	369
Charges		4'500	4'500	0	4'130.55	369
Revenus		0	0	0	0.00	0
31100	Musées et arts plastiques	4'500	4'500	0	4'130.55	369
36	Charges de transfert	4'500	4'500	0	4'130.55	369
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	4'500	4'500	0	4'130.55	369
31200	Conservation des monuments historiques et pro..	0	0	0	0.00	0
32	Culture, autres	873'080	834'610	38'470	755'782.70	117'297
Charges		906'980	861'510	45'470	816'931.80	90'048
Revenus		-33'900	-26'900	-7'000	-61'149.10	27'249
32100	Bibliothèques	105'920	99'340	6'580	97'109.10	8'811
30	Charges de personnel	25'490	25'490	0	25'168.50	322
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	23'600	23'600	0	23'349.15	251
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	200	200	0		200
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	950	950	0	924.85	25
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	100	100	0	77.85	22
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	550	550	0	726.35	-176
30591.00	Fonds de formation professionnel	10	10	0	9.25	1
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	20	20	0	19.15	1
30593.00	Fonds contrat-formation	60	60	0	61.90	-2
31	Charges de biens et services et autres charg..	8'750	2'250	6'500	970.60	7'779
31000.00	Matériel de bureau	6'400	400	6'000	400.00	6'000
31051.01	Manifestation à la population	2'000	1'500	500	525.00	1'475
31340.01	Assurances choses et RC commune	50	50	0	27.80	22
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	300	300	0	17.80	282
36	Charges de transfert	70'180	70'100	80	69'470.00	710
36340.02	Participation au Bibliobus	67'000	67'000	0	67'870.00	-870
36360.01	Subvention bibliothèque enfantine	3'180	3'100	80	1'600.00	1'580
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)	413'950	398'950	15'000	330'508.64	83'441
30	Charges de personnel	74'150	73'150	1'000	70'205.00	3'945
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	57'400	55'500	1'900	53'488.10	3'912
30100.21	Indemnité compensation soir et week-end	2'200	2'100	100	2'074.40	126
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants		600	-600	400.00	-400
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	4'900	4'900	0	4'823.40	77
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	7'100	6'800	300	6'589.55	510
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	700	700	0	679.90	20
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	1'400	1'800	-400	1'663.60	-264
30591.00	Fonds de formation professionnel	50	50	0	48.15	2
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation		300	-300		0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	100	100	0	100.00	0
30593.00	Fonds contrat-formation	300	300	0	322.20	-22
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel			0	15.70	-16
31	Charges de biens et services et autres charg..	174'900	153'900	21'000	122'896.49	52'004
31000.00	Matériel de bureau	600	600	0	559.45	41
31020.03	Marketing et communication	20'000	20'000	0	16'919.60	3'080
31110.00	Machines, appareils et outils	30'000	20'000	10'000	20'375.65	9'624

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
- 31300.30 Frais de régie
Les besoins techniques des spectacles étant plus développés. ils nécessitent un temps de travail plus long avec un effet de majoration des honoraires techniques
- 40320.00 Taxe sur les divertissements
L'augmentation de la fréquentation de la salle de spectacles permet d'envisager une rentrée plus élevée des recettes
- 44720.01 Location salles, classes et locaux
L'augmentation du nombre de locations permet un budget plus élevé

32900 Culture, autres

- 30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitation
Intégration d'un 40% d'EPT en provenance de la fonctionnelle 2200
Administration (général)
- 31020.03 Marketing et communication
Participation à l'association Culturecom.ne
- 31300.34 Manifestations
Reprise de Milvignes est à vous, 50% de Milvignes en vacances
- 36140.04 Lanterne Magique antenne Milvignes Petite lanterne
Nouvelle convention signée avec la lanterne. Moins de frais à notre charge
- 36360.07 Subventions à la culture
Subventions aux sociétés culturelles



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31200.00	Eau, énergie, combustible	43'000	39'100	3'900	16'598.25	26'402
31200.04	Déchets	200	200	0	22.80	177
31300.02	Frais de téléphone	2'000	2'000	0	1'191.60	808
31300.30	Frais d'accueil	32'000	30'000	2'000	32'793.10	-793
31300.31	Frais de régie	12'000	10'000	2'000	13'655.00	-1'655
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'300	1'300	0	1'278.10	22
31340.04	Assurance ECAP	3'600	3'200	400	3'522.60	77
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	29'700	27'000	2'700	15'703.14	13'997
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	500	0	277.20	223
33	Amortissements du patrimoine administratif	198'400	198'400	0	198'418.20	-18
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	198'400	198'400	0	198'418.20	-18
40	Revenus fiscaux	-20'000	-15'000	-5'000	-44'099.05	24'099
40320.00	Taxe sur les divertissements	-20'000	-15'000	-5'000	-44'099.05	24'099
43	Revenus divers	-1'500	-1'500	0		-1'500
43090.02	Sponsoring	-1'500	-1'500	0		-1'500
44	Revenus financiers	-12'000	-10'000	-2'000	-16'912.00	4'912
44720.01	Locations salles, classes et locaux	-12'000	-10'000	-2'000	-16'912.00	4'912
32201	Théâtre neuchâtelois	166'300	169'900	-3'600	174'695.22	-8'395
36	Charges de transfert	166'300	169'900	-3'600	174'695.22	-8'395
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	165'800	169'400	-3'600	174'695.22	-8'895
36370.00	Subventions aux personnes physiques	500	500	0		500
32900	Culture, autres	186'910	166'420	20'490	153'469.74	33'440
30	Charges de personnel	115'660	102'270	13'390	97'110.60	18'549
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	90'100	79'900	10'200	76'818.60	13'281
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	1'200	1'200	0	1'020.00	180
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	7'700	6'800	900	6'668.05	1'032
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	11'000	9'500	1'500	9'208.45	1'792
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'300	1'700	600	348.75	1'951
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'200	2'500	-300	2'389.45	-189
30591.00	Fonds de formation professionnel	80	70	10	67.30	13
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation	520	460	60		520
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	160	140	20	138.00	22
30593.00	Fonds contrat-formation	400		400	445.70	-46
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel			0	6.30	-6
31	Charges de biens et services et autres charg..	39'950	28'850	11'100	33'267.19	6'683
31020.03	Marketing et communication	4'000	3'000	1'000	414.40	3'586
31110.11	Entretien verres recyclables	5'000	5'000	0	705.70	4'294
31300.00	Prestations de services de tiers	8'500	8'500	0	11'605.00	-3'105
31300.02	Frais de téléphone	200	200	0	274.85	-75
31300.34	Manifestations	22'000	12'000	10'000	20'116.94	1'883
31340.01	Assurances choses et RC commune	100		100	87.10	13
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	150	150	0	63.20	87
36	Charges de transfert	31'700	35'700	-4'000	23'230.00	8'470
36140.04	Lanterne Magique antenne Milvignes	4'000	8'000	-4'000	6'476.30	-2'476
36340.04	Part communale à Région Neuchâtel Littoral	2'700	2'700	0	2'753.70	-54
36360.07	Subventions à la culture	25'000	25'000	0	14'000.00	11'000
42	Taxes	-400	-400	0	-138.05	-262
42210.00	Paiements pour prestations particulières			0	-138.05	138
42400.08	Location de matériel	-400	-400	0		-400
33	Médias	-650'000	-650'000	0	0.00	-650'000
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-650'000	-650'000	0	0.00	-650'000
33100	Films et cinéma	0	0	0	0.00	0

34210 Téléréseau

46020.00 Quotes-parts aux revenus des communes et des syndicats intercommunaux
Vente du téléréseau Sitebco reporté en 2024

34100 Sports (général)

36360.02 Subventions sociétés locales
Adaptation aux comptes 2022

36360.03 Subventions aînés
Selon règlement sur les subventions accordées aux aînés

34101 Salle polyvalente Auvernier

31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de bureau
Augmenter l'équipement ménager

34102 Stade d'Auvernier

31400.00 Entretien des terrains
L'état des terrains se péjore, les coûts d'entretien augmentent + 25%

34101 Stade de Colombier

31400.00 Entretien des terrains
Etat du terrain



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
33210	Télé réseau	-650'000	-650'000	0	0.00	-650'000
46	Revenus de transfert	-650'000		-650'000		-650'000
46020.00	Quotes-parts aux revenus des communes et de..	-650'000		-650'000		-650'000
48	Revenus extraordinaires		-650'000	650'000		0
48300.00	Revenus divers extraordinaires		-650'000	650'000		0
34	Sports et loisirs	826'100	789'100	37'000	694'416.45	131'684
	Charges	1'324'200	1'254'600	69'600	1'176'210.64	147'989
	Revenus	-498'100	-465'500	-32'600	-481'794.19	-16'306
34100	Sports (général)	348'100	355'000	-6'900	306'280.14	41'820
31	Charges de biens et services et autres charg..	22'400	22'400	0	18'062.81	4'337
31300.34	Manifestations	20'000	20'000	0	16'819.61	3'180
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'400	1'400	0	1'243.20	157
31400.02	Entretien parcours mesuré	1'000	1'000	0		1'000
33	Amortissements du patrimoine administratif		2'700	-2'700	2'652.65	-2'653
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		2'700	-2'700	2'652.65	-2'653
36	Charges de transfert	325'700	329'900	-4'200	285'564.68	40'135
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	57'000	59'300	-2'300	51'532.16	5'468
36120.08	Syndicat des patinoires	147'600	148'500	-900	130'785.59	16'814
36120.14	Participation au Skatepark	4'100	4'100	0	4'124.35	-24
36360.02	Subventions sociétés locales	72'000	76'000	-4'000	71'999.98	0
36360.03	Subventions aînés	15'000	12'000	3'000	9'520.00	5'480
36360.04	Subventions ponctuelles	20'000	20'000	0	13'095.00	6'905
36360.06	Prestations en nature pour manifestations villag..	10'000	10'000	0	4'507.60	5'492
34101	Salle polyvalente Auvernier	68'600	62'000	6'600	47'054.12	21'546
31	Charges de biens et services et autres charg..	68'500	61'900	6'600	42'035.07	26'465
31200.00	Eau, énergie, combustible	38'500	35'000	3'500	23'679.18	14'821
31340.04	Assurance ECAP	4'000	3'600	400	3'886.05	114
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	17'000	15'300	1'700	12'502.44	4'498
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	9'000	8'000	1'000	1'967.40	7'033
33	Amortissements du patrimoine administratif	31'300	31'300	0	31'293.05	7
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	31'300	31'300	0	31'293.05	7
44	Revenus financiers	-31'200	-31'200	0	-26'274.00	-4'926
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-14'000	-14'000	0	-9'030.00	-4'970
44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-17'200	-17'200	0	-17'244.00	44
34102	Stade d'Auvernier	38'000	32'100	5'900	20'304.65	17'695
31	Charges de biens et services et autres charg..	34'900	29'000	5'900	17'227.25	17'673
31400.00	Entretien de terrains	25'000	20'000	5'000	7'628.25	17'372
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	9'900	9'000	900	9'599.00	301
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'100	4'100	0	4'077.40	23
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	4'100	4'100	0	4'077.40	23
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	199'100	190'000	9'100	197'618.35	1'482
31	Charges de biens et services et autres charg..	95'600	90'600	5'000	98'170.00	-2'570
31340.01	Assurances choses et RC commune	400	400	0	377.90	22
31340.04	Assurance ECAP	1'200	1'200	0	1'174.50	26

34104 Champ Rond

- 31400.00 Entretien des terrains
 Dans cette nature sont compris le terrain de foot de Champ-Rond comme celui de Planeyse (dont l'entretien n'était pas budgété auparavant)
- 31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de bureau
 Augmenter l'équipement ménager

34105 Pavillon, Perchettes 1

Ce bâtiment n'avait pas été inventorié pour lui-même

34110 Port

- 31300.02 Frais de téléphone
 Adaptation aux comptes 2022
- 31300.05 Frais de société de surveillance
 Surveillance parking des Fontenettes (transféré à la fonctionnelle 11100 Sécurité)
- 31300.10 Ramassage des déchets urbains
 Déchets des rives (mini écopoints)
- 31430.09 Entretien paysager
 Adaptation aux comptes 2022



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31400.00	Entretien de terrains	25'000	20'000	5'000	27'489.10	-2'489
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	9'000	9'000	0	9'128.50	-129
31440.01	Part entretien par le FCC	60'000	60'000	0	60'000.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	108'800	104'700	4'100	104'740.35	4'060
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	108'800	104'700	4'100	104'740.35	4'060
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	168'000	150'000	18'000	123'159.19	44'841
31	Charges de biens et services et autres charg..	100'700	85'600	15'100	59'139.20	41'561
31200.00	Eau, énergie, combustible	38'500	35'000	3'500	23'665.85	14'834
31340.01	Assurances choses et RC commune	400	400	0	401.00	-1
31340.04	Assurance ECAP	1'300	1'200	100	1'246.30	54
31400.00	Entretien de terrains	37'500	30'000	7'500	20'116.90	17'383
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	20'000	18'000	2'000	13'709.15	6'291
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	3'000	1'000	2'000		3'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	76'800	73'900	2'900	73'988.65	2'811
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	73'800	71'500	2'300	71'542.10	2'258
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	3'000	2'400	600	2'446.55	553
43	Revenus divers			0	-1'295.26	1'295
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis			0	-1'295.26	1'295
44	Revenus financiers	-9'500	-9'500	0	-8'673.40	-827
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-9'500	-9'500	0	-8'673.40	-827
34105	Pavillon, Place des Perchettes 1	4'300	0	4'300	0.00	4'300
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'000		2'000		2'000
31340.04	Assurance ECAP	300		300		300
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'700		1'700		1'700
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'700		2'700		2'700
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'700		2'700		2'700
44	Revenus financiers	-400		-400		-400
44700.01	Droit de superficie du PA	-400		-400		-400
34110	Port	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	147'200	145'100	2'100	141'790.00	5'410
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	115'300	112'800	2'500	111'100.95	4'199
30100.20	Indemnités gestion libre du temps de travail	1'500		1'500	1'500.00	0
30100.21	Indemnité compensation soir et week-end		1'500	-1'500		0
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	10'000	9'800	200	9'774.60	225
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	14'400	13'900	500	13'593.60	806
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'400	2'400	0	1'411.15	989
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	2'800	3'700	-900	3'455.90	-656
30591.00	Fonds de formation professionnel	100	100	0	97.80	2
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	200	200	0	202.75	-3
30593.00	Fonds contrat-formation	500	700	-200	653.25	-153
31	Charges de biens et services et autres charg..	207'900	211'200	-3'300	185'675.41	22'225
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'000	4'000	0		4'000
31200.04	Déchets	30'000	30'000	0	13'771.72	16'228
31300.02	Frais de téléphone	2'600	3'800	-1'200	2'451.60	148
31300.05	Frais de société de surveillance	10'000	15'000	-5'000	10'197.42	-197
31300.10	Ramassage des déchets urbains	1'400		1'400		1'400
31340.01	Assurances choses et RC commune	2'500	2'500	0	2'390.05	110
31340.04	Assurance ECAP	400	400	0	422.45	-22
31400.03	Entretien beach-volley	2'000	2'000	0		2'000
31430.02	Entretien zone portuaire	80'000	80'000	0	82'018.67	-2'019
31430.03	Entretien pontons et amarrages	2'000	2'000	0	828.14	1'172

34110 Port (suite)

44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA Taxe d'hivernage parking du port (D'Agostino Marine et Duvoisin frères)
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux Déficit lié aux amortissements des nouveaux investissements, mais réserve largement suffisante (CHF -425'660.- au 31.12.2022)



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31430.04	Entretien engin de levage	3'000	3'000	0	2'309.89	690
31430.09	Entretien paysager	50'000	48'500	1'500	52'284.73	-2'285
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	19'000	19'000	0	19'000.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	0.74	999
33	Amortissements du patrimoine administratif	50'500	18'000	32'500	17'978.10	32'522
33003.03	Amortissements planifiés zone portuaire	50'500	18'000	32'500	17'978.10	32'522
35	Attributions aux fonds et financements spéci..		1'000	-1'000	51'116.02	-51'116
35100.00	Attributions aux financements spéciaux		1'000	-1'000	51'116.02	-51'116
39	Imputations internes	45'100	43'200	1'900	42'700.00	2'400
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	42'700	42'700	0	42'700.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	2'400	500	1'900		2'400
42	Taxes	-413'500	-413'500	0	-429'228.75	15'729
42401.01	Locations places d'amarrage	-360'000	-360'000	0	-371'294.77	11'295
42401.02	Locations places à terre	-18'000	-18'000	0	-18'921.33	921
42401.03	Taxe d'hivernage	-5'000	-5'000	0	-5'899.40	899
42401.04	Taxe utilisation grue	-20'000	-20'000	0	-22'473.52	2'474
42401.05	Locat. emplacement bers	-8'500	-8'500	0	-8'361.18	-139
42401.06	Locations bers	-2'000	-2'000	0	-2'278.55	279
43	Revenus divers	-5'000	-5'000	0	-5'266.48	266
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-5'000	-5'000	0	-5'266.48	266
44	Revenus financiers	-4'800		-4'800	-4'764.30	-36
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-4'800		-4'800	-4'764.30	-36
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-27'400		-27'400		-27'400
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-27'400		-27'400		-27'400
34200	Loisirs (général)	0	0	0	0.00	0
35	Eglises et affaires religieuses	148'100	139'400	8'700	118'375.54	29'724
	Charges	149'300	140'600	8'700	119'495.54	29'804
	Revenus	-1'200	-1'200	0	-1'120.00	-80
35000	Paroisse protestante	129'300	120'600	8'700	99'575.54	29'724
31	Charges de biens et services et autres charg..	100'400	91'800	8'600	70'724.94	29'675
31200.00	Eau, énergie, combustible	29'300	25'700	3'600	11'932.30	17'368
31300.00	Prestations de services de tiers	4'000	4'000	0	2'280.85	1'719
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'900	1'900	0	1'938.30	-38
31340.04	Assurance ECAP	5'200	4'700	500	5'165.30	35
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	45'000	40'500	4'500	24'205.22	20'795
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	15'000	15'000	0	25'202.97	-10'203
33	Amortissements du patrimoine administratif	20'500	20'400	100	20'370.60	129
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	20'500	20'400	100	20'370.60	129
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	-1'120.00	-80
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'200	-1'200	0	-1'120.00	-80
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

36120.12 Part au fonds des missions de secours
Vos représentants au sein de la Costradis ont entériné, le 7 septembre dernier, le budget 2024 des missions de secours. À leur demande, ce budget intègre deux changements importants :

- Une répartition plus équitable des charges liées aux postes professionnels qui assument la grande majorité de ces missions.
- L'intégration des interventions dites "missions communautaires sanitaires", dans la liste des activités réalisées sous l'EGID du CMS.

Ces modifications entraînent de nouvelles charges, mais aussi de nouveaux produits tant pour les postes permanents que pour les DPS volontaires. L'augmentation de la charge par habitant se monte à 3.34 francs, par rapport au budget 2023, mais elle correspondra à une baisse de vos coûts à charge de la défense incendie.

Ce budget a également été l'occasion de revoir la répartition du coût des missions de secours dans les différentes rubriques des comptes communaux sur la base des dernières statistiques et des changements de pratiques de sapeurs-pompiers.

36120.13 Service sanitaire
Budget prudent, le coût par habitant varie en fonction du nombre d'interventions, des montants facturés par les services, des pertes sur débiteurs,...)



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Santé		457'710	402'470	55'240	307'993.69	149'716
Charges		457'710	402'470	55'240	307'993.69	149'716
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	457'710	402'470	55'240	307'993.69	149'716
Charges		457'710	402'470	55'240	307'993.69	149'716
Revenus		0	0	0	0.00	0
42100	Soins ambulatoires	31'600	31'600	0	495.25	31'105
36	Charges de transfert	31'600	31'600	0	495.25	31'105
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	495.25	29'505
42200	Services de sauvetage	426'110	370'870	55'240	307'498.44	118'612
36	Charges de transfert	426'110	370'870	55'240	307'498.44	118'612
36120.12	Part au fonds des missions de secours	48'210	3'670	44'540	3'304.44	44'906
36120.13	Service sanitaire	377'900	367'200	10'700	304'194.00	73'706
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

53300 Prestations aux retraités

31300.00 Prestation de services

Prestations pour les retraités comme en 2023 (non budgété)

46340.00 Subventions pour les prestations aux retraités

54100 Allocations familiales

36110.09 Alloc. familiales pers. sans activité lucrative

Voir commentaires généraux du rapport



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Sécurité sociale		6'726'200	6'695'400	30'800	5'839'761.71	886'438
Charges		10'402'700	10'241'350	161'350	9'211'791.58	1'190'908
Revenus		-3'676'500	-3'545'950	-130'550	-3'372'029.87	-304'470
51	Maladie et accident	1'698'400	1'908'100	-209'700	1'350'428.15	347'972
Charges		1'698'400	1'908'100	-209'700	1'350'428.15	347'972
Revenus		0	0	0	0.00	0
51100	Assurance-maladie	0	0	0	0.00	0
51200	Réductions de primes	1'698'400	1'908'100	-209'700	1'350'428.15	347'972
36	Charges de transfert	1'698'400	1'908'100	-209'700	1'350'428.15	347'972
36110.02	Subsides LAMal	1'698'400	1'908'100	-209'700	1'350'428.15	347'972
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	1'300	0	1'300	0.00	1'300
Charges		6'300	0	6'300	0.00	6'300
Revenus		-5'000	0	-5'000	0.00	-5'000
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	1'300	0	1'300	0.00	1'300
31	Charges de biens et services et autres charg..	6'300		6'300		6'300
31300.00	Prestations de services de tiers	6'300		6'300		6'300
46	Revenus de transfert	-5'000		-5'000		-5'000
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-5'000		-5'000		-5'000
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	1'591'000	1'373'300	217'700	1'328'352.95	262'647
Charges		2'729'300	2'507'500	221'800	2'381'561.31	347'739
Revenus		-1'138'300	-1'134'200	-4'100	-1'053'208.36	-85'092
54100	Allocations familiales	99'700	124'000	-24'300	101'996.87	-2'297
36	Charges de transfert	99'700	124'000	-24'300	101'996.87	-2'297
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	99'700	124'000	-24'300	101'996.87	-2'297

54300 Avance et recouvrement des pensions alimentaires

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

54400 Protection de la jeunesse (général)

Transféré au 54440 Animation de jeunesse

Compte 2022 : CHF 15'000.- première partie de l'animation jeunesse qui avait été votée en septembre 22 par le CG et débutée en novembre

Budget 23 : animation jeunesse jusqu'au mois de juillet

54440 Animation de jeunesse

Budget 24 : Nouvelle ligne animation jeunesse suite à l'acceptation le 15 juin 23 par le CG d'un budget pour la création et l'exploitation d'une maison des jeunes

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).

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



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
54300	Avance et recouvrement des pensions alimentai..	17'300	18'500	-1'200	12'297.35	5'003
36	Charges de transfert	17'300	18'500	-1'200	12'297.35	5'003
36110.04	Avances de contribution d'entretien	17'300	18'500	-1'200	12'297.35	5'003
54400	Protection de la jeunesse (général)	0	73'600	-73'600	15'000.00	-15'000
31	Charges de biens et services et autres charg..		73'600	-73'600	15'000.00	-15'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures		3'500	-3'500		0
31020.03	Marketing et communication		2'000	-2'000		0
31050.02	Alimentation		7'200	-7'200		0
31300.00	Prestations de services de tiers		57'600	-57'600	15'000.00	-15'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais		3'300	-3'300		0
54410	Foyers pour enfants et adolescents	0	0	0	0.00	0
54440	Animation de jeunesse	176'100	0	176'100	0.00	176'100
30	Charges de personnel	162'600		162'600		162'600
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	129'500		129'500		129'500
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	11'100		11'100		11'100
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	15'500		15'500		15'500
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'600		2'600		2'600
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	3'100		3'100		3'100
30591.00	Fonds de formation professionnel	100		100		100
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	200		200		200
30593.00	Fonds contrat-formation	500		500		500
31	Charges de biens et services et autres charg..	48'500		48'500		48'500
31020.03	Marketing et communication	500		500		500
31050.02	Alimentation	8'000		8'000		8'000
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	35'000		35'000		35'000
31332.02	Licences et matériel informatique	2'000		2'000		2'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'000		3'000		3'000
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-35'000		-35'000		-35'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-35'000		-35'000		-35'000
54500	Prestations aux familles (général)	0	0	0	0.00	0
54510	Crèches et garderies	147'900	7'200	140'700	61'577.29	86'323
30	Charges de personnel	1'066'500	961'300	105'200	942'052.80	124'447
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	858'400	767'700	90'700	772'889.20	85'511
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	3'761.00	-3'761
30109.01	Allocations pertes de gains			0	-1'797.60	1'798
30109.02	Remboursement assurance accidents			0	-297.50	298
30109.03	Remboursement assurance perte de gains			0	-19'094.75	19'095
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	7'600	7'900	-300	8'400.00	-800
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	72'900	65'700	7'200	66'326.95	6'573
30509.00	Remboursement de cotisations patronales AVS,..			0	-155.90	156
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	90'200	78'300	11'900	71'941.55	18'258
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'400	3'000	400	2'588.95	811
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	20'600	24'600	-4'000	24'040.15	-3'440
30591.00	Fonds de formation professionnel	700	700	0	664.60	35
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'500	1'400	100	1'373.50	127
30593.00	Fonds contrat-formation	3'600	4'500	-900	4'428.85	-829
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'600	5'500	100	5'057.50	543
30990.00	Autres charges du personnel	2'000	2'000	0	1'926.30	74
31	Charges de biens et services et autres charg..	184'700	180'100	4'600	167'906.69	16'793
31000.00	Matériel de bureau	2'000	2'000	0	1'606.55	393
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	3'500	3'200	300	3'200.35	300
31010.04	Articles d'hygiène	4'800	4'800	0	3'478.25	1'322

54510 Crèches et garderies (suite)

31060.00 Alimentation
Augmentation du prix de repas

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.

46110.00 Dédommagements des cantons et des concordats
Pas d'enfants à besoin spécifique

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 de deux 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).

	Comptes							Budget	
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Crèches	746'650	862'032	861'058	809'135	776'791	897'334	1'137'481	1'150'000	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



Budget 2024

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31040.00 Matériel didactique	6'500	6'500	0	6'309.70	190
31050.00 Frais de réceptions (repas, boissons)	1'300	1'300	0	760.10	540
31050.02 Alimentation	85'000	79'000	6'000	80'103.95	4'896
31060.00 Remèdes, médicaments, pansements	700	700	0	699.20	1
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	5'000	5'000	0	5'352.34	-352
31200.00 Eau, énergie, combustible	5'800	5'800	0	5'290.10	510
31200.04 Déchets	700	700	0	749.85	-50
31300.00 Prestations de services de tiers	14'400	13'700	700	12'487.50	1'913
31300.01 Frais postaux	1'500	1'500	0	571.15	929
31300.02 Frais de téléphone	2'000	2'000	0	1'609.55	390
31300.03 Frais de procédures et poursuites		300	-300		0
31300.32 Sécurité au travail	3'000	3'000	0		3'000
31320.02 Honoraires de révision	500	500	0	538.50	-39
31332.02 Licences et matériel informatique	7'200	7'900	-700	6'925.00	275
31340.01 Assurances choses et RC commune	900	1'300	-400	895.60	4
31414.01 Entretien des locaux	2'500	2'500	0	248.80	2'251
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	280.20	320
31810.00 Pertes sur créances effectives		1'000	-1'000		0
38 Charges extraordinaires			0	4'826.16	-4'826
38400.00 Charges financières extraordinaires			0	4'826.16	-4'826
42 Taxes	-502'900	-500'000	-2'900	-470'336.30	-32'564
42600.02 Frais de rappels			0	-50.00	50
42600.10 Contributions de parents	-502'900	-500'000	-2'900	-470'286.30	-32'614
46 Revenus de transfert	-600'400	-634'200	33'800	-582'872.06	-17'528
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..		-30'000	30'000	-10'400.00	10'400
46120.01 Contributions des communes	-297'800	-295'600	-2'200	-281'633.85	-16'166
46310.01 Contributions du fonds sur places facturées	-290'600	-290'600	0	-272'838.21	-17'762
46311.00 Contribution formation duale (apprentis)	-12'000	-18'000	6'000	-18'000.00	6'000
54580 Accueil familial de jour	1'150'000	1'150'000	0	1'137'481.44	12'519
36 Charges de transfert	1'150'000	1'150'000	0	1'137'481.44	12'519
36120.15 Subv. communale crèches	1'150'000	1'150'000	0	1'137'481.44	12'519
55 Chômage	327'200	333'100	-5'900	296'297.29	30'903
Charges	327'200	333'100	-5'900	296'297.29	30'903
Revenus	0	0	0	0.00	0
55100 Assurance chômage	110'200	108'100	2'100	103'647.14	6'553
36 Charges de transfert	110'200	108'100	2'100	103'647.14	6'553
36110.03 Part sur financement LACI	110'200	108'100	2'100	103'647.14	6'553
55200 Part communale aux mesures d'insertion	217'000	225'000	-8'000	192'650.15	24'350
36 Charges de transfert	217'000	225'000	-8'000	192'650.15	24'350
36110.07 Intégration socio-professionnelle	217'000	225'000	-8'000	192'650.15	24'350
55900 Chômage, autres	0	0	0	0.00	0
56 Construction de logements sociaux	16'000	16'000	0	16'210.00	-210
Charges	16'000	16'000	0	16'210.00	-210
Revenus	0	0	0	0.00	0
56000 Construction de logements sociaux	16'000	16'000	0	16'210.00	-210
36 Charges de transfert	16'000	16'000	0	16'210.00	-210
36370.00 Subventions aux personnes physiques	16'000	16'000	0	16'210.00	-210

57200 Aide matérielle légale

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

57900 Assistance, autres

- 36110.10 Social privé
Voir commentaires généraux du rapport

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

- 31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau
Remplacement postes informatiques, achat bureaux assis-debout +
remplacements stores
- 31300.00 Prestations de services de tiers
Mandat soutien juridique selon convention GSRLO-SEREI
- 31300.07 Taxes C.C.P
Rapprochement aux coûts effectifs en comparaison interannuelles
- 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA
Fin des travaux de sécurisation des guichets ACCORD/ARAVS/SSR en 2023



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
57	Aide sociale et domaine de l'asile	3'092'300	3'064'900	27'400	2'848'473.32	243'827
	Charges	5'625'500	5'476'650	148'850	5'167'294.83	458'205
	Revenus	-2'533'200	-2'411'750	-121'450	-2'318'821.51	-214'378
57100	Subsides	0	0	0	0.00	0
57200	Aide matérielle légale	2'924'900	2'955'700	-30'800	2'746'886.74	178'013
36	Charges de transfert	2'924'900	2'955'700	-30'800	2'746'886.74	178'013
36110.06	Facture sociale	2'131'100	2'275'000	-143'900	2'024'187.30	106'913
36110.12	Lutte contre la fraude	41'300	35'800	5'500	34'234.43	7'066
36120.17	Part services sociaux intercommunaux	752'500	644'900	107'600	688'465.01	64'035
57210	Aide matérielle à bien plaie	0	0	0	0.00	0
57300	Politique en matière d'asile et de réfugiés	0	0	0	0.00	0
57900	Assistance, autres	167'400	109'200	58'200	101'586.58	65'813
36	Charges de transfert	167'400	109'200	58'200	101'586.58	65'813
36110.10	Social privé	167'400	109'200	58'200	101'586.58	65'813
57960	Guichets sociaux régionaux	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	2'199'400	2'070'200	129'200	2'035'370.90	164'029
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'741'800	1'627'900	113'900	1'643'846.60	97'953
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	2'525.00	-2'525
30109.01	Allocations pertes de gains			0	-31'830.40	31'830
30109.03	Remboursement assurance perte de gains			0	-14'337.95	14'338
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	19'400	18'800	600	14'971.15	4'429
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	149'800	139'800	10'000	142'692.60	7'107
30509.00	Remboursement de cotisations patronales AVS,..			0	-2'037.10	2'037
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	207'800	191'400	16'400	196'284.00	11'516
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'900	6'500	400	5'504.20	1'396
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	41'800	52'100	-10'300	51'131.75	-9'332
30591.00	Fonds de formation professionnel	1'500	1'400	100	1'430.50	70
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	3'100	2'900	200	2'958.05	142
30593.00	Fonds contrat-formation	7'300	9'400	-2'100	9'533.85	-2'234
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	16'000	16'000	0	9'691.40	6'309
30990.00	Autres charges du personnel	4'000	4'000	0	3'007.25	993
31	Charges de biens et services et autres charg..	289'500	297'250	-7'750	239'150.61	50'349
31000.00	Matériel de bureau	8'500	8'500	0	6'675.24	1'825
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	300	300	0	253.75	46
31020.01	Photocopies	16'000	16'000	0	14'455.85	1'544
31020.02	Publications et annonces	1'500	1'500	0	1'079.30	421
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'200	1'200	0	1'031.50	169
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	27'000	23'000	4'000	18'545.85	8'454
31200.00	Eau, énergie, combustible	14'000	16'200	-2'200	10'305.50	3'695
31200.04	Déchets	200	200	0	163.75	36
31300.00	Prestations de services de tiers	22'650	22'600	50	7'539.00	15'111
31300.01	Frais postaux	13'000	13'000	0	11'370.55	1'629
31300.02	Frais de téléphone	3'000	3'000	0	1'402.75	1'597
31300.04	Cotisations	550	550	0	414.00	136
31300.07	Taxes C.C.P.	900	1'500	-600	516.17	384
31300.32	Sécurité au travail	1'500	1'500	0	417.70	1'082
31332.00	Contrat de prestation informatique	100'000	100'000	0	90'998.15	9'002
31340.01	Assurances choses et RC commune	3'500	3'500	0	2'011.50	1'489
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'000	10'000	-9'000	462.00	538
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	500	500	0		500
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	1'308.05	2'692

57960 Guichets sociaux régionaux (suite)

44391.00	Autres remboursements de tiers
	Dette remboursée
46110.02	Subvention cantonale SSR
46110.03	Subvention cantonale ACCORD
	Adaptation de la subvention cantonale aux comptes 2022
46120.00	Dédommagement des communes et des syndicats
	Part à l'excédent de charges du GSR
46130.00	Dédommagements des assurances sociales publiques
	Rapprochement aux comptes 2022
46340.01	Subvention stages HES
	Subvention HES (haute école spécialisée) pour suivi stagiaire



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
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
44391.00	Autres remboursements de tiers		-600	600		0
46	Revenus de transfert	-2'533'200	-2'411'150	-122'050	-2'318'821.51	-214'378
46110.02	Subvention cantonale SSR	-39'450	-145'400	105'950	-39'409.00	-41
46110.03	Subvention cantonale ACCORD	-43'850	-60'600	16'750	-43'841.00	-9
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-2'379'350	-2'142'150	-237'200	-2'176'964.51	-202'385
46130.00	Dédommagements des assurances sociales pu..	-57'700	-56'900	-800	-57'707.00	7
46140.00	Dédommagements des entreprises publiques		-900	900	-900.00	900
46311.00	Contribution formation duale (apprentis)	-5'200	-5'200	0		-5'200
46340.01	Subventions stages HES	-7'650		-7'650		-7'650
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

- 31200.03 Energie pour éclairage public
Augmentation TVA +0.4; nouvelle taxe passage hivernal +1.2%;
moins économie au cœur de la nuit et passage aux luminaires smart
- 31300.32 Sécurité au travail
Obligation légale de sécurité en augmentation
(contrôle de la grue des camions CHF 2'500.- par an)
- 31340.02 Assurances véhicules
Adaptation aux primes 2023
- 31510.02 Entretien éclairage public
Augmentation TVA +0.4 et adaptation aux comptes 2022
- 31510.03 Entretien signalisation lumineuse
Réduction du nombre de feux de signalisation en 2023 par rapport aux
comptes 2022



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Trafic		3'820'800	3'581'780	239'020	3'295'479.43	525'321
Charges		4'092'500	3'844'780	247'720	3'517'744.91	574'755
Revenus		-271'700	-263'000	-8'700	-222'265.48	-49'435
61	Circulation routière	2'541'900	2'394'160	147'740	2'253'179.42	288'721
Charges		2'756'100	2'600'660	155'440	2'424'129.90	331'970
Revenus		-214'200	-206'500	-7'700	-170'950.48	-43'250
61300	Routes cantonales, autres	0	0	0	0.00	0
61500	Routes communales	2'570'900	2'386'000	184'900	2'247'203.93	323'696
30	Charges de personnel	1'099'800	1'056'200	43'600	922'356.12	177'444
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	868'200	827'400	40'800	749'780.25	118'420
30109.02	Remboursement assurance accidents			0	-23'935.90	23'936
30109.03	Remboursement assurance perte de gains			0	-1'408.95	1'409
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	10'000	10'000	0	1'938.75	8'061
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..	75'700	71'900	3'800	65'113.30	10'587
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	97'200	91'900	5'300	82'978.35	14'222
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	10'600	10'100	500	9'502.92	1'097
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	21'200	27'000	-5'800	23'383.20	-2'183
30591.00	Fonds de formation professionnel	800	700	100	652.70	147
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'600	1'500	100	1'350.85	249
30593.00	Fonds contrat-formation	3'700	4'900	-1'200	4'350.65	-651
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel			0	100.00	-100
30990.00	Autres charges du personnel	2'400	2'400	0	150.00	2'250
31	Charges de biens et services et autres charg..	856'700	857'000	-300	816'800.23	39'900
31010.02	Carburants et produits pétroliers	50'000	50'000	0	49'365.19	635
31020.00	Imprimés, publications	500	500	0		500
31110.00	Machines, appareils et outils	45'000	45'000	0	35'732.32	9'268
31110.03	Signalisation routière	20'000	20'000	0	22'041.54	-2'042
31120.00	Acquisition de vêtements, uniformes	6'000	8'000	-2'000	3'979.80	2'020
31200.00	Eau, énergie, combustible	26'600	24'200	2'400	14'521.65	12'078
31200.03	Energie pour éclairage publique	80'000	70'000	10'000	97'825.25	-17'825
31200.04	Déchets	1'100	1'100	0	1'061.30	39
31300.00	Prestations de services de tiers			0	63'476.35	-63'476
31300.02	Frais de téléphone	1'000	1'500	-500	847.00	153
31300.19	Traitement déchets spéciaux			0	1'903.40	-1'903
31300.32	Sécurité au travail	7'000	5'000	2'000	3'071.80	3'928
31320.00	Honoraires de conseillers externes	20'000	20'000	0	9'963.65	10'036
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'200	1'800	-600	1'171.30	29
31340.02	Assurance véhicules	11'900	9'900	2'000	10'393.90	1'506
31340.04	Assurance ECAP	400	400	0	389.30	11
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	11'000	11'000	0	10'250.80	749
31400.00	Entretien de terrains	23'000	23'000	0	22'690.80	309
31400.04	Entretien floral	4'500	4'500	0	2'956.75	1'543
31400.05	Entretien conventionné	29'000	29'000	0	22'386.00	6'614
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	230'000	230'000	0	231'289.65	-1'290
31410.01	Entretien hivernal des routes	10'000	10'000	0	6'046.05	3'954
31410.02	Marquages routiers	35'000	35'000	0	43'601.95	-8'602
31410.03	Achats sable et fondants chimiques	22'000	22'000	0	15'230.38	6'770
31410.04	Entretien des trottoirs	40'000	40'000	0	15'451.05	24'549
31410.05	Aménagements mobilité douce	20'000	20'000	0		20'000
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux			0	708.80	-709
31420.05	Entretien des abris bus et abris vélos	5'000	5'000	0	4'364.55	635
31430.10	Entretien places publiques, jeux et mobilier urbain	25'000	25'000	0	25'072.65	-73
31430.14	Entretien & réfection de murs	20'000	20'000	0		20'000
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	14'000	12'600	1'400	5'138.45	8'862
31510.02	Entretien éclairage public	55'000	70'000	-15'000	42'956.26	12'044
31510.03	Entretien signalisation lumineuse	2'000	2'000	0	4'271.00	-2'271
31510.05	Entretien des véhicules	40'000	40'000	0	48'641.34	-8'641
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	500	0		500
33	Amortissements du patrimoine administratif	771'000	628'500	142'500	628'503.50	142'497
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	513'400	416'900	96'500	416'948.60	96'451

61500 Routes communales (suite)

46010.01 Quote-part à la taxe LRVP
Adaptation aux comptes 2022

61550 Places de stationnement

42401.32 Taxe communale vignettes parcage
Augmentation taxe vignettes P et remorques à CHF 120.- et pour non résident
ou d'entreprise à 240.-

61900 Routes, autres

36120.12 Part au fonds des missions de secours
Voir commentaires à la fonctionnelle 42200 Service de sauvetage

62220 Noctambus

36140.02 Part communale au Noctambus
La part communale 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 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public	89'300	71'800	17'500	71'757.50	17'543
33003.02	Amortissements planifiés parkings	13'900	13'900	0	13'899.00	1
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	34'200	33'900	300	33'873.15	327
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	37'800	28'800	9'000	28'790.20	9'010
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	65'200	63'200	2'000	63'235.05	1'965
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	17'200		17'200		17'200
42	Taxes	-52'000	-52'000	0	-16'759.52	-35'240
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-10'000	-10'000	0	-8'931.10	-1'069
42400.80	Taxe d'équipement, part routes communales	-42'000	-42'000	0	-7'828.42	-34'172
43	Revenus divers			0	-4'108.40	4'108
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis			0	-3'584.00	3'584
43900.00	Autres revenus			0	-524.40	524
46	Revenus de transfert	-47'400	-46'500	-900	-42'388.00	-5'012
46010.01	Quote-part à la taxe LRVF	-42'400	-41'500	-900	-42'388.00	-12
46311.00	Contribution formation duale (apprentis)	-5'000	-5'000	0		-5'000
49	Imputations internes	-57'200	-57'200	0	-57'200.00	0
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-6'700	-6'700	0	-6'700.00	0
49300.02	Imputation déchets entreprises	-50'500	-50'500	0	-50'500.00	0
61550	Places de stationnement	-53'100	-47'100	-6'000	-44'509.01	-8'591
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'800	2'800	0	5'048.60	-2'249
31510.04	Frais horodateur	2'200	2'200	0	4'906.60	-2'707
31510.07	Frais de stationnement	600	600	0	142.00	458
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'700	900	800	936.95	763
33003.02	Amortissements planifiés parkings	1'700	900	800	936.95	763
42	Taxes	-57'600	-50'800	-6'800	-50'494.56	-7'105
42401.30	Taxe communale horodateurs	-50'000	-50'000	0	-49'544.56	-455
42401.32	Taxe communale vignettes parage	-7'600	-800	-6'800	-950.00	-6'650
61800	Routes privées	0	0	0	0.00	0
61900	Routes, autres	24'100	55'260	-31'160	50'484.50	-26'385
36	Charges de transfert	24'100	55'260	-31'160	50'484.50	-26'385
36120.12	Part au fonds des missions de secours	24'100	55'260	-31'160	50'484.50	-26'385
62	Transports publics	1'278'900	1'187'620	91'280	1'042'300.01	236'600
	Charges	1'336'400	1'244'120	92'280	1'093'615.01	242'785
	Revenus	-57'500	-56'500	-1'000	-51'315.00	-6'185
62100	Infrastructures ferroviaires	0	0	0	0.00	0
62200	Trafic régional	0	0	0	0.00	0
62220	Noctambus	14'400	14'800	-400	11'638.00	2'762
36	Charges de transfert	14'400	14'800	-400	11'638.00	2'762
36140.02	Part communale au Noctambus	14'400	14'800	-400	11'638.00	2'762
62300	Trafic régional et d'agglomération	1'264'500	1'170'900	93'600	1'025'150.90	239'349
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	4'700	33'000	-28'300	32'900.20	-28'200

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
Grande inconnue avec la nouvelle carte CFF pour les communes dès 2024
42500.10 Vente cartes journalières CFF
Vente au prix coûtant avec la nouvelle carte CFF pour les communes



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	4'400	32'700	-28'300	32'643.00	-28'243
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	300	300	0	257.20	43
36	Charges de transfert	1'250'300	1'128'400	121'900	981'480.70	268'819
36140.01	Transports publics (pot commun)	1'125'300	1'003'400	121'900	906'076.05	219'224
36370.00	Subventions aux personnes physiques	125'000	125'000	0	75'404.65	49'595
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	0	1'920	-1'920	5'511.11	-5'511
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	-920	826.11	-826
36120.12	Part au fonds des missions de secours		920	-920	826.11	-826
42	Taxes	-56'000	-55'000	-1'000	-51'315.00	-4'685
42500.10	Vente cartes CFF	-56'000	-55'000	-1'000	-51'315.00	-4'685
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
	Adaptation aux comptes 2022
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
	Adaptation aux comptes 2022
45100.00	Prélèvement sur les financements spéciaux
	Excédent de charges prélevé à la réserve

72010 Traitement des eaux usées

31320.00	Honoraires de conseillers externes
	Transfert à la nouvelle nature 36010.01 Mise à jour cadastre
31420.03	Entretien des stations de pompage
	Adaptation aux comptes 2021-2022
35100.00	Attributions aux financements spéciaux
	Excédent de recettes viré à la réserve



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Protection environnement et aménagement		521'220	555'610	-34'390	999'330.65	-478'111
Charges		5'136'820	5'365'210	-228'390	5'695'821.60	-559'002
Revenus		-4'615'600	-4'809'600	194'000	-4'696'490.95	80'891
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
Charges		1'706'500	1'863'400	-156'900	1'705'672.95	827
Revenus		-1'706'500	-1'863'400	156'900	-1'705'672.95	-827
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..	750'000	885'300	-135'300	779'688.60	-29'689
31200.00	Eau, énergie, combustible	200'000	180'300	19'700	212'298.86	-12'299
31320.00	Honoraires de conseillers externes			0	650.00	-650
31370.10	Redevances Radio-TV			0	242.50	-243
31420.01	Entretien du réseau d'eau	550'000	705'000	-155'000	566'497.24	-16'497
33	Amortissements du patrimoine administratif	372'800	368'000	4'800	368'043.10	4'757
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	372'800	368'000	4'800	368'043.10	4'757
35	Attributions aux fonds et financements spéci..			0	4'417.60	-4'418
35100.00	Attributions aux financements spéciaux			0	4'417.60	-4'418
37	Subventions à redistribuer	450'000	508'000	-58'000	481'797.90	-31'798
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	450'000	508'000	-58'000	481'797.90	-31'798
39	Imputations internes	133'700	102'100	31'600	71'725.75	61'974
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	133'700	102'100	31'600	71'725.75	61'974
42	Taxes	-1'233'000	-1'286'000	53'000	-1'223'875.05	-9'125
42400.81	Taxe d'équipement, part réseau d'eau	-8'000	-8'000	0	-3'914.30	-4'086
42401.09	Taxe fixe eau	-545'000	-557'000	12'000	-541'782.59	-3'217
42401.10	Taxe sur la consommation d'eau	-680'000	-721'000	41'000	-678'178.16	-1'822
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-23'500	-69'400	45'900		-23'500
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-23'500	-69'400	45'900		-23'500
47	Subventions à redistribuer	-450'000	-508'000	58'000	-481'797.90	31'798
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-450'000	-508'000	58'000	-481'797.90	31'798
71060	Service régional des eaux	0	0	0	0.00	0
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
Charges		1'778'600	1'849'800	-71'200	1'764'512.40	14'088
Revenus		-1'778'600	-1'849'800	71'200	-1'764'512.40	-14'088
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..	160'200	178'130	-17'930	170'973.08	-10'773
31320.00	Honoraires de conseillers externes	5'000	10'000	-5'000	9'757.06	-4'757
31340.01	Assurances choses et RC commune	50	30	20	31.40	19
31340.04	Assurance ECAP	150	100	50	131.25	19
31420.03	Entretien des stations de pompage	35'000	48'000	-13'000	19'395.44	15'605
31430.06	Entretien canaux égouts	120'000	120'000	0	141'657.93	-21'658
33	Amortissements du patrimoine administratif	103'300	104'200	-900	104'173.85	-874
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	103'300	104'200	-900	104'173.85	-874
35	Attributions aux fonds et financements spéci..		190'370	-190'370	294'985.28	-294'985
35100.00	Attributions aux financements spéciaux		190'370	-190'370	294'985.28	-294'985

72010 Traitement des eaux usées (suite)

- 36010.01 Mise à jour cadastre
Transfert de la nature 31320.00 honoraire de conseillers externes
- 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

- 31320.00 Honoraires de conseillers externes
Transfert à la nouvelle nature 36010.01 Mise à jour cadastre
- 31430.12 Entretien des conduites des eaux claires
Adaptation aux comptes 2021-2022
- 36010.01 Mise à jour cadastre
Transfert de la nature 31320.00 honoraire de conseillers externes
- 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 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
36	Charges de transfert	830'600	715'000	115'600	624'396.45	206'204
36010.01	Mise à jour cadastre	5'000		5'000		5'000
36120.09	Syndicat pour l'épuration	825'600	715'000	110'600	624'396.45	201'204
39	Imputations internes	333'700	320'300	13'400	261'663.42	72'037
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	283'700	276'900	6'800	231'511.32	52'189
39300.02	Imputations internes pour équipements régionau..	17'100	14'900	2'200		17'100
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	32'900	28'500	4'400	30'152.10	2'748
42	Taxes	-1'408'000	-1'508'000	100'000	-1'410'137.36	2'137
42400.82	Taxe d'équipement, part épuration	-8'000	-8'000	0	-3'881.26	-4'119
42401.11	Taxe d'épuration	-1'400'000	-1'500'000	100'000	-1'406'256.10	6'256
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-19'800		-19'800		-19'800
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-19'800		-19'800		-19'800
49	Imputations internes			0	-46'054.72	46'055
49300.03	Imputations internes pour équipements régionau..			0	-46'054.72	46'055
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..	40'000	50'000	-10'000	37'059.17	2'941
31320.00	Honoraires de conseillers externes	5'000	10'000	-5'000	7'684.56	-2'685
31420.03	Entretien des stations de pompage			0	18.57	-19
31430.12	Entretien des conduites des eaux claires	35'000	40'000	-5'000	29'356.04	5'644
33	Amortissements du patrimoine administratif	142'100	147'200	-5'100	147'214.30	-5'114
33003.04	Amortissements planifiés, PGEE	142'100	147'200	-5'100	147'214.30	-5'114
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	96'600	74'700	21'900	47'237.85	49'362
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	96'600	74'700	21'900	47'237.85	49'362
49	Imputations internes	-283'700	-276'900	-6'800	-231'511.32	-52'189
49300.01	Imputation épuration	-283'700	-276'900	-6'800	-231'511.32	-52'189
72060	Equipements régionaux d'assainissement	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	27'200	27'200	0	350.48	26'850
31300.00	Prestations de services de tiers	5'000	5'000	0	350.48	4'650
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	1'200	1'200	0		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	18'600	18'000	600	14'753.10	3'847
33003.04	Amortissements planifiés, PGEE	17'800		17'800	14'753.10	3'047
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	800	18'000	-17'200		800
39	Imputations internes	21'300	19'700	1'600	61'705.42	-40'405
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	9'000	9'000	0	9'000.00	0
39300.02	Imputations internes pour équipements régionau..			0	46'054.72	-46'055
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	12'300	10'700	1'600	6'650.70	5'649
46	Revenus de transfert	-50'000	-50'000	0	-76'809.00	26'809
46120.01	Contributions des communes	-50'000	-50'000	0	-76'809.00	26'809
49	Imputations internes	-17'100	-14'900	-2'200		-17'100
49300.01	Imputation épuration	-17'100	-14'900	-2'200		-17'100
72070	Station régionale d'épuration	0	0	0	0.00	0

73010 Gestion des déchets ménages

31300.15	Recyclage et collecte du verre Adaptation aux comptes 2021-2022
31300.16	Récupération du papier et carton Adaptation aux comptes 2022
31990.00	Autres charges d'exploitation Journée coup de balai, campagne sensibilisation mégots de cigarette
35100.00	Attribution aux financements spéciaux Excédent de recettes versé à la réserve
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.
42600.20	Récupération du verre
42600.21	Vente du papier Adaptation aux comptes 2021-2022
42600.28	Rétrocession Vadec ménages Selon Vadec prévoir une restitution sans changement de tarif à la tonne



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
73	Gestion des déchets	316'520	304'070	12'450	294'116.00	22'404
	Charges	1'257'120	1'233'370	23'750	1'243'166.60	13'953
	Revenus	-940'600	-929'300	-11'300	-949'050.60	8'451
73010	Gestion des déchets ménages	316'520	304'070	12'450	294'116.00	22'404
31	Charges de biens et services et autres charg..	898'220	887'970	10'250	840'896.32	57'324
31110.00	Machines, appareils et outils	4'000	4'000	0	867.46	3'133
31300.10	Ramassage des déchets urbains	130'000	130'000	0	141'182.04	-11'182
31300.12	Compostage (ramassage et traitement)	240'000	240'000	0	204'469.77	35'530
31300.15	Recyclage et collecte du verre	22'000	26'000	-4'000	22'246.50	-247
31300.16	Récupération du papier et carton	90'000	70'000	20'000	90'763.67	-764
31300.18	Participation déchèterie de la Croix	295'000	293'700	1'300	293'794.84	1'205
31300.19	Traitement déchets spéciaux	38'000	39'000	-1'000	37'862.05	138
31340.01	Assurances choses et RC commune	20	20	0	16.40	4
31340.04	Assurance ECAP		50	-50		0
31370.00	Impôts et taxes	23'000	23'000	0	20'948.83	2'051
31370.10	Redevances Radio-TV	200	200	0	242.50	-43
31430.01	Entretien Ecopoints	10'000	10'000	0	11'576.23	-1'576
31430.08	Entretien containers enterrés	25'000	28'000	-3'000	3'426.46	21'574
31430.15	Entretien poubelles publiques	5'000	5'000	0	1'778.27	3'222
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	3'000	3'000	0	2'120.01	880
31810.00	Pertes sur créances effectives	8'000	8'000	0	6'554.91	1'445
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'000	8'000	-3'000	3'046.38	1'954
33	Amortissements du patrimoine administratif	96'600	90'200	6'400	90'170.65	6'429
33003.07	Amortissements planifiés conteneurs enterrés	96'600	90'200	6'400	90'170.65	6'429
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	7'400		7'400	50'229.52	-42'830
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	7'400		7'400	50'229.52	-42'830
36	Charges de transfert	6'400	6'400	0		6'400
36370.00	Subventions aux personnes physiques	6'400	6'400	0		6'400
39	Imputations internes	161'900	162'200	-300	164'270.70	-2'371
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	154'400	154'400	0	159'425.00	-5'025
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	7'500	7'800	-300	4'845.70	2'654
42	Taxes	-783'800	-766'600	-17'200	-774'397.19	-9'403
42401.20	Taxe déchets ménages	-586'000	-581'000	-5'000	-585'810.65	-189
42600.02	Frais de rappels	-1'000	-1'000	0	-719.59	-280
42600.20	Récupération du verre	-20'000	-21'000	1'000	-19'859.62	-140
42600.21	Vente du papier	-17'000	-18'000	1'000	-17'318.31	318
42600.28	Rétrocession Vadec ménages	-159'800	-145'600	-14'200	-150'689.02	-9'111
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..		-5'900	5'900		0
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		-5'900	5'900		0
49	Imputations internes	-70'200	-70'200	0	-77'054.00	6'854
49300.02	Imputation déchets entreprises	-70'200	-70'200	0	-77'054.00	6'854
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	1'498.50	-99
31320.00	Honoraires de conseillers externes			0	58.68	-59
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'400	1'400	0	1'439.82	-40
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	15'000	15'000	0	19'046.91	-4'047
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	15'000	15'000	0	19'046.91	-4'047
39	Imputations internes	70'200	70'200	0	77'054.00	-6'854
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	70'200	70'200	0	77'054.00	-6'854
42	Taxes	-86'600	-86'600	0	-97'599.41	10'999
42401.21	Taxe déchets entreprises	-69'400	-69'400	0	-79'925.38	10'525
42600.29	Rétrocession Vadec entreprises	-17'200	-17'200	0	-17'674.03	474

74100 Correction de cours d'eau

31420.00 Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux
Etude en 2023 et entretien dès 2024

75000 Protection des espèces et du paysage

31320.00 Honoraires de conseillers externes
Pas de projet prévu en 2024. En 2023, les dépenses ont été incluses dans
d'autres fonctionnelles.



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
74	Aménagements	54'400	50'000	4'400	12'897.85	41'502
	Charges	54'400	50'000	4'400	12'897.85	41'502
	Revenus	0	0	0	0.00	0
74100	Corrections de cours d'eau	54'400	50'000	4'400	12'897.85	41'502
31	Charges de biens et services et autres charg..	50'000	50'000	0	12'897.85	37'102
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	50'000	50'000	0	12'897.85	37'102
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'400		4'400		4'400
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	4'400		4'400		4'400
74200	Ouvrages paravalanches	0	0	0	0.00	0
75	Protection des espèces et du paysage	3'700	23'700	-20'000	3'430.50	270
	Charges	3'700	23'700	-20'000	3'430.50	270
	Revenus	0	0	0	0.00	0
75000	Protection des espèces et du paysage	3'700	23'700	-20'000	3'430.50	270
31	Charges de biens et services et autres charg..		20'000	-20'000		0
31320.00	Honoraires de conseillers externes		20'000	-20'000		0
36	Charges de transfert	3'700	3'700	0	3'430.50	270
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	3'700	3'700	0	3'430.50	270
75010	Dangers naturels	0	0	0	0.00	0
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	42'200	32'190	10'010	29'464.60	12'735
	Charges	42'200	32'190	10'010	29'464.60	12'735
	Revenus	0	0	0	0.00	0
76100	Protection de l'air et du climat	12'100	21'190	-9'090	19'367.69	-7'268
36	Charges de transfert	12'100	21'190	-9'090	19'367.69	-7'268
36120.12	Part au fonds des missions de secours	12'100	21'190	-9'090	19'367.69	-7'268
76900	Lutte contre la pollution de l'environnement, autr..	30'100	11'000	19'100	10'096.91	20'003
36	Charges de transfert	30'100	11'000	19'100	10'096.91	20'003
36120.12	Part au fonds des missions de secours	30'100	11'000	19'100	10'096.91	20'003
77	Protection de l'environnement, autres	40'500	38'450	2'050	38'914.75	1'585
	Charges	57'000	54'950	2'050	51'210.95	5'789
	Revenus	-16'500	-16'500	0	-12'296.20	-4'204
77100	Cimetières, crématoires	31'000	30'800	200	35'929.05	-4'929
31	Charges de biens et services et autres charg..	22'500	22'500	0	23'410.65	-911
31200.00	Eau, énergie, combustible	1'400	1'400	0	1'871.85	-472
31200.04	Déchets	100	100	0	184.15	-84
31200.06	Energie solaire			0	27.00	-27
31300.00	Prestations de services de tiers	3'000	3'000	0	2'430.00	570
31340.01	Assurances choses et RC commune	100	100	0	63.10	37
31340.04	Assurance ECAP	200	200	0	202.10	-2
31430.07	Entretien cimetière	15'000	15'000	0	16'851.35	-1'851
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'700	2'700	0	1'781.10	919

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) en 2023, 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
43110.00	Prestations propres sur immobilisations incorporelles portées à l'actif Selon arrêté du Conseil général concernant la demande de crédit PAL, imputation de 10% de l'activité de l'urbaniste communal au crédit d'engagement



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administratif	25'000	24'800	200	24'814.60	185
33003.05	Amortissements planifiés cimetières	25'000	24'800	200	24'814.60	185
42	Taxes	-16'500	-16'500	0	-12'296.20	-4'204
42400.01	Location Colombariums	-15'000	-15'000	0	-10'496.20	-4'504
42400.05	Part inhumation défunts externes	-1'500	-1'500	0	-1'800.00	300
77900	Protection de l'environnement, autres	0	0	0	0.00	0
77910	Toilettes publiques	9'500	7'650	1'850	2'985.70	6'514
31	Charges de biens et services et autres charg..	8'500	6'650	1'850	1'985.70	6'514
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	3'000	0	93.45	2'907
31200.00	Eau, énergie, combustible	2'500	2'300	200	1'518.55	981
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'000	1'350	1'650	373.70	2'626
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	63'900	107'200	-43'300	620'506.95	-556'607
	Charges	237'300	257'800	-20'500	885'465.75	-648'166
	Revenus	-173'400	-150'600	-22'800	-264'958.80	91'559
79000	Aménagement du territoire (général)	2'000	45'300	-43'300	557'576.00	-555'576
30	Charges de personnel			0	550'268.75	-550'269
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..			0	438'786.90	-438'787
30109.01	Allocations pertes de gains			0	-681.60	682
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants			0	2'275.50	-2'276
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..			0	38'087.65	-38'088
30509.00	Remboursement de cotisations patronales AVS,..			0	-43.60	44
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..			0	52'760.80	-52'761
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents			0	1'468.20	-1'468
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..			0	13'649.00	-13'649
30591.00	Fonds de formation professionnel			0	381.55	-382
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..			0	789.55	-790
30593.00	Fonds contrat-formation			0	2'544.80	-2'545
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel			0	250.00	-250
31	Charges de biens et services et autres charg..	89'400	89'400	0	89'032.30	368
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	392.45	1'608
31300.00	Prestations de services de tiers	500	500	0		500
31300.02	Frais de téléphone	900	900	0	907.30	-7
31320.00	Honoraires de conseillers externes	80'000	80'000	0	86'081.80	-6'082
31340.02	Assurance véhicules	1'200	1'200	0	1'129.85	70
31510.05	Entretien des véhicules	1'000	1'000	0	245.95	754
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	800	800	0	274.95	525
33	Amortissements du patrimoine administratif	6'000	26'500	-20'500	26'494.15	-20'494
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	6'000	22'700	-16'700	22'709.65	-16'710
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..		3'800	-3'800	3'784.50	-3'785
36	Charges de transfert	80'000	80'000	0	156'739.60	-76'740
36110.01	Sanctions de plans par l'Etat	80'000	80'000	0	152'150.10	-72'150
36340.08	Mandat d'élaboration PA			0	4'589.50	-4'590
42	Taxes	-153'000	-153'000	0	-238'958.80	85'959
42100.05	Sanctions de plans	-70'000	-70'000	0	-98'679.10	28'679
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	-140'279.70	60'280
43	Revenus divers	-11'400	11'400	-22'800	-17'000.00	5'600
43110.00	Prestations propres sur immobilisations incorpor..	-11'400	11'400	-22'800	-17'000.00	5'600

Pas de commentaire



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
49	Imputations internes	-9'000	-9'000	0	-9'000.00	0
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-9'000	-9'000	0	-9'000.00	0
79060	Groupes régionaux d'aménagement	0	0	0	0.00	0
79070	Conférences régionales (ACN-Objectif:ne-RNL)	61'900	61'900	0	62'930.95	-1'031
31	Charges de biens et services et autres charg..	8'600	8'600	0	8'720.05	-120
31300.44	Cotisation à l'ACN	8'600	8'600	0	8'720.05	-120
36	Charges de transfert	53'300	53'300	0	54'210.90	-911
36340.03	Cotisation à objectif:ne (ex RUN)	22'700	22'700	0	22'947.50	-248
36340.04	Part communale à Région Neuchâtel Littoral	17'400	17'400	0	17'440.10	-40
36340.05	Mandat accompagnement projet d'agglomération	4'500	4'500	0	4'589.50	-90
36340.06	Mandat PAL communaux (coordination GTAT)	5'200	5'200	0	5'491.00	-291
36340.07	Mandats d'études Région Neuchâtel Littoral	3'500	3'500	0	3'742.80	-243

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 dès 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 2022-2023



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Economie publique		-646'400	-537'200	-109'200	-613'977.17	-32'423
Charges		700'600	671'800	28'800	589'908.63	110'691
Revenus		-1'347'000	-1'209'000	-138'000	-1'203'885.80	-143'114
81	Agriculture	4'500	4'500	0	4'500.00	0
Charges		10'500	10'500	0	20'169.20	-9'669
Revenus		-6'000	-6'000	0	-15'669.20	9'669
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	4'500.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	10'500	10'500	0	3'748.90	6'751
31300.04 Cotisations				0	30.00	-30
31300.50 Frais garde des vignes		9'500	9'500	0	2'718.90	6'781
31410.00 Entretien des routes / voies de communication		1'000	1'000	0	1'000.00	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..			0	16'420.30	-16'420
35010.00 Attributions aux fonds des capitaux de tiers				0	16'420.30	-16'420
42	Taxes			0	-15'669.20	15'669
42400.06 Contribution des propriétaires				0	-15'669.20	15'669
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-6'000	-6'000	0		-6'000
45010.00 Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers		-6'000	-6'000	0		-6'000
81700	Mesures sociales	0	0	0	0.00	0
81800	Economie alpestre	0	0	0	0.00	0
82	Sylviculture	11'000	21'100	-10'100	-3'412.67	14'413
Charges		172'100	192'200	-20'100	169'099.65	3'000
Revenus		-161'100	-171'100	10'000	-172'512.32	11'412
82000	Sylviculture	11'000	21'100	-10'100	-3'412.67	14'413
31	Charges de biens et services et autres charg..	155'100	179'300	-24'200	154'716.42	384
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures		12'000	12'000	0	11'856.65	143
31090.01 Frais de vente		400	800	-400	323.27	77
31300.04 Cotisations		3'000	3'000	0	2'598.30	402
31300.21 Frais de façonnage et débardage		100'000	115'000	-15'000	99'617.25	383
31450.00 Entretien des forêts		21'000	25'000	-4'000	20'698.40	302
31450.01 Entretien de la dévestiture		7'400	10'000	-2'600	7'347.45	53
31450.02 Entretien de la Grande Sagneule		7'800	10'000	-2'200	7'820.70	-21
31700.00 Frais de déplacement et autres frais		3'500	3'500	0	4'454.40	-954
34	Charges financières	1'000	2'500	-1'500	897.88	102
34990.01 Escompte sur vente de bois		1'000	2'500	-1'500	897.88	102
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	2'600	2'600	0	6'123.05	-3'523
35110.01 Fonds forestier de réserve - retenue		2'600	2'600	0	6'123.05	-3'523
36	Charges de transfert	13'400	7'800	5'600	7'362.30	6'038
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..		7'400	7'800	-400	7'362.30 ₉₁	38

84000 Tourisme

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

87100 Electricité (général) – (suite)

31300.00 Prestations de services de tiers
Redevance pour la gestion selon la nouvelle loi sur l'électricité
42400.09 Redevance utilisation du domaine public
Adaptation aux comptes 2021-2022

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.



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
36120.12	Part au fonds des missions de secours	6'000		6'000		6'000
42	Taxes	-54'200	-107'000	52'800	-53'017.67	-1'182
42500.01	Vente de bois de service	-29'000	-80'000	51'000	-28'854.47	-146
42500.02	Vente de bois d'industrie	-15'200	-15'000	-200	-15'158.20	-42
42500.03	Vente de bois de feu	-10'000	-12'000	2'000	-9'005.00	-995
43	Revenus divers	-2'400	-2'400	0	-15'022.75	12'623
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'400	-2'400	0	-15'022.75	12'623
46	Revenus de transfert	-104'500	-61'700	-42'800	-104'471.90	-28
46300.01	Rétrocession sur droits de douanes sur essence	-300	-700	400	-246.45	-54
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-104'200	-61'000	-43'200	-104'225.45	25
82020	Exploitation de bois	0	0	0	0.00	0
84	Tourisme	27'500	27'500	0	27'995.95	-496
	Charges	27'500	27'500	0	27'995.95	-496
	Revenus	0	0	0	0.00	0
84000	Tourisme	27'500	27'500	0	27'995.95	-496
36	Charges de transfert	27'500	27'500	0	27'995.95	-496
36340.01	Subvention à organisation touristiques	27'500	27'500	0	27'995.95	-496
84060	Tourisme régional	0	0	0	0.00	0
85	Industrie, artisanat et commerce	6'700	11'600	-4'900	1'995.50	4'705
	Charges	6'700	11'600	-4'900	1'995.50	4'705
	Revenus	0	0	0	0.00	0
85000	Industrie, artisanat et commerce	6'700	11'600	-4'900	1'995.50	4'705
31	Charges de biens et services et autres charg..	6'700	11'600	-4'900	1'995.50	4'705
31300.00	Prestations de services de tiers	6'700	11'600	-4'900	1'995.50	4'705
85060	Promotion économique régionale	0	0	0	0.00	0
87	Combustibles et énergie	-696'100	-601'900	-94'200	-645'055.95	-51'044
	Charges	483'800	430'000	53'800	370'648.33	113'152
	Revenus	-1'179'900	-1'031'900	-148'000	-1'015'704.28	-164'196
87100	Electricité (général)	-187'500	-197'500	10'000	-189'061.71	1'562
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'500	2'500	0	2'395.22	105
31300.00	Prestations de services de tiers	2'500	2'500	0	2'395.22	105
42	Taxes	-190'000	-200'000	10'000	-191'456.93	1'457
42400.09	Redevance utilisation du domaine public	-190'000	-200'000	10'000	-191'456.93	1'457
87110	Usine électrique - réseau électrique	-482'800	-370'500	-112'300	-409'194.04	-73'606
31	Charges de biens et services et autres charg..	200	200	0	242.50	-43
31370.10	Redevances Radio-TV	200	200	0	242.50	-43
33	Amortissements du patrimoine administratif	192'600	184'300	8'300	184'294.90	8'305
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	192'600	184'300	8'300	184'294.90	8'305
39	Imputations internes	127'400	98'000	29'400	59'776.65	67'623
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	127'400	98'000	29'400	59'776.65 ₉₃	67'623

87110 Usine électrique - réseau électrique (suite)

42401.24 Récupérations diverses Eli10
Rémunération du WACC (coûts des capitaux propres) calculée selon le plan des investissements pour les réseaux électriques d'Auvernier et de Bôle.
Le taux d'intérêt (WACC) est fixé par l'OFEN (Office fédéral de l'énergie)

87130 Energie verte

35110.00 Attribution aux fonds du capital propre
Excédent de recettes transféré au fond

36140.07 Subventions aux mobilités
Montant global pour des subventionnements particuliers pour l'encouragement aux mobilités alternatives. Cette ligne contient notamment la couverture de déficit de la voiture Mobility

36370.00 Subventions aux personnes physiques
Transféré à la mobilité fonctionnelle 62300 Trafic régional et d'agglomération, suite à l'arrêté du Conseil général du 21.12.2016 pour l'encouragement à l'utilisation des transports publics.

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 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
42	Taxes	-803'000	-653'000	-150'000	-653'508.09	-149'492
42400.83	Taxe d'équipement, part réseau électrique	-53'000	-53'000	0	-64'226.10	11'226
42401.24	Récupérations diverses Eli10	-750'000	-600'000	-150'000	-589'281.99	-160'718
87120	Usine électrique - commerce de l'électricité et a..	0	0	0	0.00	0
87130	Energie verte	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	5'386.49	-5'386
31300.00	Prestations de services de tiers			0	5'386.49	-5'386
33	Amortissements du patrimoine administratif	18'000		18'000		18'000
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	18'000		18'000		18'000
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	110'000	120'000	-10'000	112'155.29	-2'155
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	110'000	120'000	-10'000	112'155.29	-2'155
36	Charges de transfert	25'000	25'000	0	6'397.28	18'603
36140.07	Subventions mobilités	10'000	10'000	0	6'397.28	3'603
36370.00	Subventions aux personnes physiques	15'000	15'000	0		15'000
42	Taxes	-110'000	-120'000	10'000	-121'963.57	11'964
42400.02	Redevance à vocation énergétique	-110'000	-120'000	10'000	-116'392.54	6'393
42500.00	Ventes			0	-5'571.03	5'571
43	Revenus divers			0	-1'975.49	1'975
43090.03	RPC micro-turbine réservoir Auvernier			0	-1'975.49	1'975
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-43'000	-25'000	-18'000		-43'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-43'000	-25'000	-18'000		-43'000
87200	Pétrole et gaz	-33'900	-33'900	0	-46'800.20	12'900
41	Patentes et concessions	-33'900	-33'900	0	-46'800.20	12'900
41200.01	Redevance gaz	-33'900	-33'900	0	-46'800.20	12'900
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..	8'100	0	8'100	0.00	8'100
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'100		8'100		8'100
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	8'100		8'100		8'100
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
	Revenus	0	0	0	0.00	0
89000	Autres exploitations artisanales	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 2023, moyenne des trois dernières années et à la progression cantonale
- 40001.00 Impôts sur le revenu, personnes physiques - années précédentes
Moyenne des trois dernières années
- 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 2023 et moyenne des trois dernières années et à la progression cantonale
- 40020.00 Impôts à la source, personnes physiques
Les sourciers sont imposés dès 2022 avec les personnes physiques
- 40030.00 Prestations en capital
Référence au tableau de bord 2023 et moyenne des trois dernières années
- 40050.00 Impôts revenus travailleurs frontaliers
Référence au tableau de bord 2023 et moyenne des trois dernières années et à la progression cantonale
- 40100.00 Impôts sur le bénéfice personnes morales - année fiscale
Référence au tableau de bord 2023 et moyenne des trois dernières années et à la progression cantonale
- 40102.00 Rappels d'impôts personnes morales
Référence tableau de bord 2023, la taxation interviendra sur 2022
- 40110.00 Impôts sur le capital des personnes morales - année fiscale
Référence au tableau de bord 2023 et moyenne des trois dernières années
- 40190.00 IPM part au fonds
Référence au tableau de bord 2023 et moyenne des trois dernières années

91010 Impôts spéciaux

- 40210.00 Impôts fonciers personnes morales
Adaptations aux comptes 2022
- 40210.01 Impôts fonciers personnes physiques
Adaptations aux comptes 2022

93000 Péréquation financière et compensation des charges

Voir commentaire général



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Finances et impôts		-28'870'615	-28'055'055	-815'560	-27'843'109.98	-1'027'505
Charges		1'169'475	1'279'135	-109'660	1'347'264.61	-177'790
Revenus		-30'040'090	-29'334'190	-705'900	..-29'190'374.	-849'715
91	Impôts	-27'922'500	-27'348'500	-574'000	-27'286'183.87	-636'316
Charges		17'500	17'500	0	17'135.06	365
Revenus		-27'940'000	-27'366'000	-574'000	..-27'303'318.	-636'681
91000	Impôts communaux généraux	-27'005'000	-26'471'000	-534'000	-26'368'717.62	-636'282
34	Charges financières			0	-234.94	235
34000.03	Intérêts rémunérateurs sur impôts PP			0	179.35	-179
34000.04	Intérêts rémunérateurs sur impôts PM			0	-414.29	414
40	Revenus fiscaux	-27'005'000	-26'471'000	-534'000	-26'368'482.68	-636'517
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-20'800'000	-20'425'000	-375'000	-20'308'520.35	-491'480
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-332'000	-307'000	-25'000	-381'200.70	49'201
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-50'000	-50'000	0	-35'688.45	-14'312
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	29'000	36'000	-7'000	16'129.20	12'871
40008.00	ADB, remises et non-valeur	-8'000	-1'000	-7'000	-13'448.15	5'448
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-3'482'000	-3'264'000	-218'000	-3'399'757.40	-82'243
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques		-340'000	340'000	6'527.94	-6'528
40030.00	Prestations en capital	-560'000	-574'000	14'000	-529'909.05	-30'091
40040.00	Gains en loterie			0	-679.10	679
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers l..	-365'000	-347'000	-18'000	-335'840.00	-29'160
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-538'000	-391'000	-147'000	-522'359.77	-15'640
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-30'000	-41'000	11'000	-6'266.46	-23'734
40108.00	ADB, remises et non-valeurs personnes morales			0	-1'471.33	1'471
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-62'000	-67'000	5'000	-51'595.07	-10'405
40190.00	IPM part au fonds (proportion population)			0	2'198.18	-2'198
40191.00	IPM part au fonds (proportion emplois)	-807'000	-700'000	-107'000	-806'602.17	-398
91010	Impôts spéciaux	-917'500	-877'500	-40'000	-917'466.25	-34
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	17'400	0	17'370.00	30
36010.03	Taxe des chiens part Etat	17'400	17'400	0	17'370.00	30
40	Revenus fiscaux	-935'000	-895'000	-40'000	-934'836.25	-164
40210.00	Impôts fonciers personnes morales	-268'000	-227'000	-41'000	-267'839.50	-161
40210.01	Impôts fonciers personnes physiques	-602'000	-603'000	1'000	-602'146.75	147
40330.00	Taxe des chiens	-65'000	-65'000	0	-64'850.00	-150
93	Péréquation financière et compensation des ..	35'200	375'600	-340'400	503'902.00	-468'702
Charges		35'200	375'600	-340'400	503'902.00	-468'702
Revenus		0	0	0	0.00	0
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	35'200	375'600	-340'400	503'902.00	-468'702
36	Charges de transfert	35'200	375'600	-340'400	503'902.00	-468'702
36227.00	Péréquation financière intercommunale	116'900	336'300	-219'400	394'300.00	-277'400
36228.01	Compensation des charges scolaires	-91'200	-70'000	-21'200	-60'324.00	-30'876
36228.02	Compensation des charges préscolaires	-32'000	65'700	-97'700	142'517.00	-174'517
36228.03	Compensation des charges parascolaires	41'500	43'600	-2'100	27'409.00	14'091
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 2022
- 44011.02 Intérêts sur impôts PM
Adaptations aux comptes 2022
- 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
Séparation entre patrimoine financier et patrimoine administratif 44510.00
- 49400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières
Le montant réparti augmente suite aux investissements effectués

<u>Fonction</u>	<u>Chapitre</u>	<u>BG23</u>	<u>BG24</u>
96100	Intérêts répartis	- 322'300	- 412'800
34110	Port	500	2'400
71010	Eau potable	102'100	133'700
72010	Epuration	28'500	32'900
72030	Eaux claires	74'700	96'600
72060	Régionaux	10'700	12'300
73010	Déchets	7'800	7'500

96300 Biens-fonds du patrimoine financier

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



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
96	Administration de la fortune et de la dette	-978'115	-1'080'055	101'940	-1'054'483.11	76'368
	Charges	1'116'775	886'035	230'740	826'227.55	290'547
	Revenus	-2'094'890	-1'966'090	-128'800	-1'880'710.66	-214'179
96100	Intérêts	-118'500	-183'600	65'100	-84'632.96	-33'867
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'500	1'500	0	1'367.50	133
31300.23	Frais bancaires	1'500	1'500	0	1'367.50	133
34	Charges financières	609'500	416'900	192'600	438'486.10	171'014
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers à c..	190'000	200	189'800	5'055.55	184'944
34060.08	BCGE 12-22 1.66%			0	4'980.00	-4'980
34060.09	SUVA 12-22 1.42%			0	56'800.00	-56'800
34060.10	PostFinance 13-23 1.89%		66'200	-66'200	66'150.00	-66'150
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%	11'200	12'600	-1'400	13'950.00	-2'750
34060.15	SUVA 15-26 0.62%	15'500	15'500	0	15'500.00	0
34060.16	Rentes Genevoises 14-29 1.94%	53'400	58'200	-4'800	63'050.00	-9'650
34060.18	PostFinance 17-27 0.71%	35'500	35'500	0	35'500.00	0
34060.19	PostFinance 18-28 0.88%	44'000	44'000	0	44'000.00	0
34060.20	BCN 19-29 0.30%	15'000	15'000	0	15'000.00	0
34060.21	VZ Depotbank AG 20-26 0.10%	2'500	2'500	0	2'500.00	0
34060.22	SUVA 21-30 0.48%	6'200	6'200	0	5'997.35	203
34060.23	SUVA 21-30 0.48%	6'400	6'400	0	6'403.20	-3
34060.24	SUVA 22-31 0.85%	51'000	51'000	0		51'000
34060.25	BCG 23-32 2,148%	75'200		75'200		75'200
42	Taxes			0	-5'700.00	5'700
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..			0	-5'700.00	5'700
43	Revenus divers			0	-749.92	750
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis			0	-749.92	750
44	Revenus financiers	-316'700	-279'700	-37'000	-297'647.89	-19'052
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-160'000	-182'000	22'000	-156'788.64	-3'211
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-7'000	-5'000	-2'000	-6'837.10	-163
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier	-58'000	-1'000	-57'000	-36'959.00	-21'041
44200.00	Revenus de participations PF (dividendes)	-2'100	-91'700	89'600	-97'047.15	94'947
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes			0	-16.00	16
44510.00	Revenus de participations PA (dividendes)	-89'600		-89'600		-89'600
49	Imputations internes	-412'800	-322'300	-90'500	-220'388.75	-192'411
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-412'800	-322'300	-90'500	-220'388.75	-192'411
96200	Frais d'émission	0	0	0	0.00	0
963000	Biens-fonds du patrimoine financier	36'750	39'800	-3'050	31'727.30	5'023
31	Charges de biens et services et autres charg..	25'650	25'600	50	21'415.40	4'235
31300.00	Prestations de services de tiers	25'300	25'300	0	21'415.40	3'885
31340.01	Assurances choses et RC commune	50		50		50
31370.00	Impôts et taxes	300	300	0		300
34	Charges financières	27'500	30'600	-3'100	26'704.80	795
34394.00	Primes d'assurances PF	5'800	5'800	0	5'801.80	-2
34394.01	Assurances bâtiments (ECAP) PF	21'200	24'300	-3'100	20'903.00	297
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	-129'500	-129'750	250	-127'215.65	-2'284

Pas de commentaire



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
34	Charges financières	2'500	2'250	250	4'784.35	-2'284
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	2'500	2'250	250	4'784.35	-2'284
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
963002	Immeuble Longueville 1	-96'890	-104'490	7'600	-125'128.15	28'238
30	Charges de personnel	14'600	14'600	0	13'919.75	680
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	12'700	12'700	0	12'220.00	480
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	1'100	1'100	0	1'060.90	39
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	300	400	-100	155.10	145
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	400	300	100	380.35	20
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	70.85	-1
34	Charges financières	89'100	81'500	7'600	58'171.20	30'929
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	39'000	36'000	3'000	23'880.65	15'119
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	50'100	45'500	4'600	34'290.55	15'809
44	Revenus financiers	-193'000	-193'000	0	-189'629.10	-3'371
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-157'800	-157'800	0	-157'394.83	-405
44390.00	Remboursement de charges	-35'200	-35'200	0	-32'234.27	-2'966
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	-9'500	-9'700	200	-10'421.99	922
34	Charges financières	1'700	1'500	200	785.60	914
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	1'000	900	100	578.80	421
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	700	600	100	206.80	493
44	Revenus financiers	-11'200	-11'200	0	-11'207.59	8
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-11'200	-11'200	0	-11'207.59	8
963004	Immeuble Verger 6	-27'100	-30'800	3'700	-28'618.65	1'519
33	Amortissements du patrimoine administratif			0	2'459.40	-2'459
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..			0	2'459.40	-2'459
34	Charges financières	38'800	35'100	3'700	34'952.25	3'848
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	15'000	13'500	1'500	11'524.05	3'476
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	23'800	21'600	2'200	23'428.20	372
44	Revenus financiers	-65'900	-65'900	0	-66'030.30	130
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-47'900	-47'900	0	-47'529.00	-371
44390.00	Remboursement de charges	-18'000	-18'000	0	-18'501.30	501
963005	Immeuble Côte 14	-24'400	-26'100	1'700	-32'930.00	8'530
34	Charges financières	17'700	16'000	1'700	8'701.00	8'999
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	5'000	4'500	500	1'999.40	3'001
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	12'700	11'500	1'200	6'701.60	5'998
44	Revenus financiers	-42'100	-42'100	0	-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	-2'600	0	-2'160.00	-440
963006	Immeubles Bâla 8-10	-60'060	-64'500	4'440	-87'997.79	27'938
30	Charges de personnel	3'640		3'640	3'641.40	-1

963006 Immeuble Bâla 8-10

30	Charges de personnel
44390.00	Remboursement de charges Service de conciergerie à l'heure depuis 2022 à la demande des locataires et refacturé à ceux-ci

963009 Immeuble Epancheurs 15

44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF
44390.00	Remboursement de charges Par rapport aux comptes 2022, vacances de 3 mois reportées en 2024 pour la réfection complète de l'immeuble et de l'appartement suite au départ annoncé du locataire



Budget 2024

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	3'000		3'000	3'042.95	-43
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	300		300	264.15	36
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	200		200	175.25	25
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	40		40	38.70	1
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	100		100	94.65	5
30591.00 Fonds de formation professionnel			0	2.60	-3
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..			0	5.45	-5
30593.00 Fonds contrat-formation			0	17.65	-18
34 Charges financières	46'400	42'000	4'400	37'912.90	8'487
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	18'000	16'200	1'800	14'019.10	3'981
34391.00 Eau, énergie, combustible PF	28'400	25'800	2'600	23'893.80	4'506
43 Revenus divers			0	-19'599.71	19'600
43200.00 Variations de stocks, produits semi-finis et finis			0	-19'599.71	19'600
44 Revenus financiers	-110'100	-106'500	-3'600	-109'952.38	-148
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-97'100	-97'100	0	-92'916.00	-4'184
44390.00 Remboursement de charges	-13'000	-9'400	-3'600	-17'036.38	4'036
963007 Immeubles Pacotte 23-27	-125'355	-132'955	7'600	-134'608.90	9'254
30 Charges de personnel	7'145	6'645	500	6'300.20	845
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	6'300	5'500	800	5'545.15	755
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	500	800	-300	481.15	19
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	100	200	-100	55.10	45
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	200	100	100	172.50	28
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	74'300	67'200	7'100	54'062.20	20'238
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	35'000	31'500	3'500	31'914.15	3'086
34391.00 Eau, énergie, combustible PF	39'300	35'700	3'600	22'148.05	17'152
44 Revenus financiers	-206'800	-206'800	0	-194'971.30	-11'829
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-167'200	-167'200	0	-166'040.40	-1'160
44390.00 Remboursement de charges	-39'600	-39'600	0	-28'930.90	-10'669
963008 Immeuble Lac 3	-22'500	-24'700	2'200	-25'840.87	3'341
34 Charges financières	23'300	21'100	2'200	20'801.45	2'499
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	8'000	7'200	800	4'634.85	3'365
34391.00 Eau, énergie, combustible PF	15'300	13'900	1'400	16'166.60	-867
43 Revenus divers			0	-2'448.59	2'449
43200.00 Variations de stocks, produits semi-finis et finis			0	-2'448.59	2'449
44 Revenus financiers	-45'800	-45'800	0	-44'193.73	-1'606
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-37'100	-37'100	0	-34'680.00	-2'420
44390.00 Remboursement de charges	-8'700	-8'700	0	-9'513.73	814
963009 Immeuble Epancheurs 15	-6'700	-7'600	900	-14'589.90	7'890
34 Charges financières	6'200	5'600	600	2'597.95	3'602
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	3'000	2'700	300	803.80	2'196
34391.00 Eau, énergie, combustible PF	3'200	2'900	300	1'794.15	1'406
44 Revenus financiers	-12'900	-13'200	300	-17'187.85	4'288
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-12'100	-12'100	0	-16'081.20	3'981
44390.00 Remboursement de charges	-800	-1'100	300	-1'106.65	307
963011 Immeuble Bâla 13a (Missions)	-174'660	-179'760	5'100	-177'306.26	2'646
30 Charges de personnel	21'840	21'840	0	21'407.20	433
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	18'850	18'850	0	18'800.00	50

963011 Immeuble Bâla 13a (suite)

31300.00	Prestations de services de tiers PF Achats pour animations
31700.00	Frais de déplacement et autres frais Indemnité forfaitaire de l'animatrice
44391.00	Autres remboursements de tiers Participation des locataires à l'animation



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	200	200	0	112.00	88
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	1'690	1'690	0	1'632.35	58
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	500	500	0	118.85	381
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	450	450	0	584.80	-135
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	1'065.70	934
31300.00	Prestations de services de tiers	800	800	0		800
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'200	1'200	0	1'065.70	134
34	Charges financières	53'800	48'700	5'100	38'447.86	15'352
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	23'000	20'700	2'300	23'943.15	-943
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	30'800	28'000	2'800	14'505.71	16'294
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF			0	-1.00	1
44	Revenus financiers	-252'300	-252'300	0	-238'227.02	-14'073
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-198'000	-198'000	0	-198'038.00	38
44390.00	Remboursement de charges	-42'100	-42'100	0	-27'389.02	-14'711
44391.00	Autres remboursements de tiers	-12'200	-12'200	0	-12'800.00	600
963020	Atelier technique au port	-24'600	-25'100	500	-28'383.26	3'783
34	Charges financières	5'000	4'500	500	1'184.74	3'815
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	5'000	4'500	500	1'184.74	3'815
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	-27'800	-28'550	750	-30'778.35	2'978
34	Charges financières	7'500	6'750	750	4'501.65	2'998
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	7'500	6'750	750	4'501.65	2'998
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	-37'100	-37'600	500	-40'523.75	3'424
34	Charges financières	5'000	4'500	500	1'576.25	3'424
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	5'000	4'500	500	1'576.25	3'424
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	-15'500	-15'800	300	-17'396.55	1'897
34	Charges financières	3'500	3'200	300	1'603.45	1'897
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	1'000	900	100	147.75	852
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	2'500	2'300	200	1'455.70	1'044
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	-49'100	-50'150	1'050	-50'003.63	904
34	Charges financières	10'600	9'550	1'050	8'478.30	2'122
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	7'500	6'750	750	6'868.05	632
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	3'100	2'800	300	1'610.25	1'490
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

963033 Fermages de terrains divers

44300.03 Loyers et fermages, biens-fonds PF
Adaptation aux comptes 2022

97100 Redistribution taxe CO2

46990.00 Redistribution taxe CO2
Adaptation aux comptes 2023



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
44	Revenus financiers	-66'700	-66'700	0	-65'441.93	-1'258
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-55'100	-55'100	0	-54'810.00	-290
44390.00	Remboursement de charges	-4'600	-4'600	0	-3'671.93	-928
44399.01	Part copropriétaire fonds rénov parking le Vanel	-7'000	-7'000	0	-6'960.00	-40
963029	Stand de tir / Boutade	-1'700	-1'800	100	0.00	-1'700
34	Charges financières	1'000	900	100		1'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	1'000	900	100		1'000
44	Revenus financiers	-2'700	-2'700	0		-2'700
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-2'700	-2'700	0		-2'700
963030	Domaine de la Grande Sagneule	-8'700	-9'400	700	-11'761.05	3'061
34	Charges financières	7'000	6'300	700	3'938.95	3'061
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	7'000	6'300	700	3'938.95	3'061
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	-3'300	-3'600	300	-6'300.00	3'000
34	Charges financières	3'000	2'700	300		3'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	3'000	2'700	300		3'000
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	-1'488.60	-11
44	Revenus financiers	-1'500	-1'500	0	-1'488.60	-11
44300.01	Location des vignes	-1'500	-1'500	0	-1'488.60	-11
963033	Fermages de terrains divers	-39'100	-41'100	2'000	-38'938.70	-161
44	Revenus financiers	-39'100	-41'100	2'000	-38'938.70	-161
44300.03	Location des autres terrains	-24'200	-26'200	2'000	-24'229.70	30
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-14'900	-14'900	0	-14'709.00	-191
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	-5'200	-2'100	-3'100	-6'345.00	1'145
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-5'200	-2'100	-3'100	-6'345.00	1'145
97100	Redistribution taxe CO2	-5'200	-2'100	-3'100	-6'345.00	1'145
46	Revenus de transfert	-5'200	-2'100	-3'100	-6'345.00	1'145
46990.00	Redistribution taxe CO2	-5'200	-2'100	-3'100	-6'345.00	1'145
99	Postes non répartis	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0



Point no 8.1.2

Comptes de résultats : par nature



Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
CHARGES		46'147'965	44'978'645	1'169'320	42'869'826.24	3'278'139
30	Charges de personnel	11'467'725	10'413'545	1'054'180	9'720'549.90	1'747'175
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	7'500	7'500	0	9'015.00	-1'515
30000.10	Salaires du Conseil communal	601'200	588'000	13'200	427'050.00	174'150
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit.	8'212'850	7'617'150	595'700	7'549'102.95	663'747
30100.10	Primes de fidélité	0	0	0	2'000.00	-2'000
30100.20	Indemnités gestion libre du temps de travail	3'000	1'500	1'500	3'337.50	-338
30100.21	Indemnité compensation soir et week-end	5'300	6'600	-1'300	5'277.05	23
30100.96	Patrouilleurs scolaires	9'700	9'700	0	0.00	9'700
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-30'730.00	30'730
30109.01	Allocations pertes de gains	0	0	0	-79'628.15	79'628
30109.02	Remboursement assurance accidents	0	0	0	-65'339.20	65'339
30109.03	Remboursement assurance perte de gains	0	0	0	-148'629.60	148'630
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	15'000	15'000	0	4'722.75	10'277
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	67'200	68'900	-1'700	67'912.45	-712
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	779'140	704'840	74'300	688'777.50	90'363
30509.00	Remboursement de cotisations patronales A..	0	0	0	-4'252.35	4'252
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	1'021'800	923'500	98'300	884'378.20	137'422
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	82'440	54'700	27'740	44'484.20	37'956
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indé..	218'900	262'800	-43'900	248'149.85	-29'250
30591.00	Fonds de formation professionnel	7'875	7'065	810	6'993.50	882
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formati..	520	760	-240	0.00	520
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	16'340	14'770	1'570	14'315.05	2'025
30593.00	Fonds contrat-formation	38'460	47'260	-8'800	46'127.20	-7'667
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	77'000	58'500	18'500	36'910.75	40'089
30920.00	Solde	277'500	0	277'500	0.00	277'500
30990.00	Autres charges du personnel	26'000	25'000	1'000	10'575.25	15'425
31	Charges de biens et services et autres cha..	7'292'160	7'523'350	-231'190	6'472'145.27	820'015
31000.00	Matériel de bureau	38'300	31'300	7'000	28'513.98	9'786
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	19'000	22'500	-3'500	11'950.10	7'050
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	60'100	59'800	300	54'401.65	5'698
31010.02	Carburants et produits pétroliers	53'200	53'400	-200	51'171.95	2'028
31010.03	Cartes journalières CFF - achat	56'000	56'000	0	56'000.00	0
31010.04	Articles d'hygiène	6'800	6'800	0	3'930.30	2'870
31020.00	Imprimés, publications	8'500	5'500	3'000	753.90	7'746
31020.01	Photocopies	38'000	38'000	0	29'610.35	8'390
31020.02	Publications et annonces	20'700	21'000	-300	17'336.75	3'363
31020.03	Marketing et communication	50'200	50'700	-500	42'118.20	8'082
31020.04	Calendrier communal	0	0	0	4'474.00	-4'474
31020.05	Easy vote	7'000	5'400	1'600	6'413.95	586
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	4'000	4'000	0	2'172.50	1'828
31030.01	Plans	2'000	2'000	0	392.45	1'608
31040.00	Matériel didactique	22'500	20'700	1'800	13'646.21	8'854
31050.00	Frais de réceptions (repas, boissons)	2'000	2'000	0	1'330.00	670
31050.02	Alimentation	453'000	446'200	6'800	410'384.30	42'616
31051.00	Frais de réception (autres)	11'700	11'700	0	9'471.45	2'229
31051.01	Manifestation à la population	67'000	117'900	-50'900	52'919.15	14'081
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	2'700	2'700	0	2'169.80	530
31090.01	Frais de vente	400	800	-400	323.27	77
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	84'600	41'100	43'500	41'219.69	43'380
31110.00	Machines, appareils et outils	79'500	69'500	10'000	56'975.43	22'525
31110.03	Signalisation routière	20'000	20'000	0	22'041.54	-2'042
31110.11	Entretien verres recyclables	5'000	5'000	0	705.70	4'294
31120.00	Acquisition de vêtements, uniformes	10'500	10'500	0	5'914.85	4'585
31200.00	Eau, énergie, combustible	777'400	703'800	73'600	605'654.22	171'746
31200.03	Energie pour éclairage publique	80'000	70'000	10'000	97'825.25	-17'825
31200.04	Déchets	36'300	36'300	0	18'998.67	17'301
31200.06	Energie solaire	0	0	0	27.00	-27
31300.00	Prestations de services de tiers	293'250	345'600	-52'350	311'617.74	-18'368
31300.01	Frais postaux	44'500	49'600	-5'100	47'843.48	-3'343
31300.02	Frais de téléphone	19'800	35'000	-15'200	15'877.35	3'923
31300.03	Frais de procédures et poursuites	38'300	50'600	-12'300	37'572.85	727
31300.04	Cotisations	7'800	7'600	200	6'972.30	828
31300.05	Frais de société de surveillance	15'000	15'000	0	10'197.42	4'803



Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31300.06	Concessions radio, alarme et téléphones	3'500	2'000	1'500	4'413.75	-914
31300.07	Taxes C.C.P.	5'400	6'300	-900	4'681.05	719
31300.08	Archivages	40'000	40'000	0	38'866.85	1'133
31300.09	Identité visuelle	0	0	0	2'340.86	-2'341
31300.10	Ramassage des déchets urbains	131'400	130'000	1'400	141'182.04	-9'782
31300.12	Compostage (ramassage et traitement)	240'000	240'000	0	204'469.77	35'530
31300.15	Recyclage et collecte du verre	22'000	26'000	-4'000	22'246.50	-247
31300.16	Récupération du papier et carton	90'000	70'000	20'000	90'763.67	-764
31300.18	Participation déchèterie de la Croix	295'000	293'700	1'300	293'794.84	1'205
31300.19	Traitement déchets spéciaux	38'000	39'000	-1'000	39'765.45	-1'765
31300.21	Frais de façonnage et débardage	100'000	115'000	-15'000	99'617.25	383
31300.23	Frais bancaires	1'500	1'500	0	1'367.50	133
31300.30	Frais d'accueil	32'000	30'000	2'000	32'793.10	-793
31300.31	Frais de régie	12'000	10'000	2'000	13'655.00	-1'655
31300.32	Sécurité au travail	32'100	30'600	1'500	11'331.95	20'768
31300.34	Manifestations	42'000	32'000	10'000	36'936.55	5'063
31300.40	Orthophonie / logopédie	11'000	11'000	0	11'424.00	-424
31300.42	Part à d'autres communes orthophonie	25'800	25'700	100	26'615.25	-815
31300.43	Entretien inforadar	1'000	1'500	-500	0.00	1'000
31300.44	Cotisation à l'ACN	8'600	8'600	0	8'720.05	-120
31300.50	Frais garde des vignes	9'500	9'500	0	2'718.90	6'781
31320.00	Honoraires de conseillers externes	175'850	195'850	-20'000	168'045.75	7'804
31320.02	Honoraires de révision	13'000	12'000	1'000	12'547.05	453
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	129'000	125'000	4'000	128'960.00	40
31332.00	Contrat de prestation informatique	100'000	100'000	0	90'998.15	9'002
31332.02	Licences et matériel informatique	396'900	402'700	-5'800	373'052.90	23'847
31340.01	Assurances choses et RC commune	36'970	38'500	-1'530	34'047.00	2'923
31340.02	Assurance véhicules	16'200	14'400	1'800	14'618.30	1'582
31340.04	Assurance ECAP	51'050	48'850	2'200	49'866.65	1'183
31370.00	Impôts et taxes	23'300	23'300	0	20'948.83	2'351
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service (pl..	12'500	13'100	-600	10'290.80	2'209
31370.10	Redevances Radio-TV	400	400	0	727.50	-328
31400.00	Entretien de terrains	110'500	93'000	17'500	77'925.05	32'575
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	2'956.75	1'543
31400.05	Entretien conventionné	29'000	29'000	0	22'386.00	6'614
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	231'000	231'000	0	232'289.65	-1'290
31410.01	Entretien hivernal des routes	10'000	10'000	0	6'046.05	3'954
31410.02	Marquages routiers	35'000	35'000	0	43'601.95	-8'602
31410.03	Achats sable et fondants chimiques	22'000	22'000	0	15'230.38	6'770
31410.04	Entretien des trottoirs	40'000	40'000	0	15'451.05	24'549
31410.05	Aménagements mobilité douce	20'000	20'000	0	0.00	20'000
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	51'200	51'200	0	13'606.65	37'593
31420.01	Entretien du réseau d'eau	550'000	705'000	-155'000	566'497.24	-16'497
31420.03	Entretien des stations de pompage	35'000	48'000	-13'000	19'414.01	15'586
31420.05	Entretien des abris bus et abris vélos	5'000	5'000	0	4'364.55	635
31420.06	Entretien des hydrants	27'000	27'000	0	26'620.20	380
31430.01	Entretien Ecopoints	10'000	10'000	0	11'576.23	-1'576
31430.02	Entretien zone portuaire	80'000	80'000	0	82'018.67	-2'019
31430.03	Entretien pontons et amarrages	2'000	2'000	0	828.14	1'172
31430.04	Entretien engin de levage	3'000	3'000	0	2'309.89	690
31430.06	Entretien canaux égouts	130'000	130'000	0	141'657.93	-11'658
31430.07	Entretien cimetière	15'000	15'000	0	16'851.35	-1'851
31430.08	Entretien containers enterrés	25'000	28'000	-3'000	3'426.46	21'574
31430.09	Entretien paysager	50'000	48'500	1'500	52'284.73	-2'285
31430.10	Entretien places publiques, jeux et mobilier ur..	25'000	25'000	0	25'072.65	-73
31430.12	Entretien des conduites des eaux claires	46'000	51'000	-5'000	29'356.04	16'644
31430.14	Entretien & réfection de murs	20'000	20'000	0	0.00	20'000
31430.15	Entretien poubelles publiques	5'000	5'000	0	1'778.27	3'222
31414.01	Entretien des locaux	5'000	5'000	0	512.75	4'487
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	412'190	373'600	38'590	266'558.07	145'632
31440.01	Part entretien par le FCC	60'000	60'000	0	60'000.00	0
31450.00	Entretien des forêts	21'000	25'000	-4'000	20'698.40	302
31450.01	Entretien de la dévestiture	7'400	10'000	-2'600	7'347.45	53
31450.02	Entretien de la Grande Sagneule	7'800	10'000	-2'200	7'820.70	-21
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	17'300	14'300	3'000	5'310.55	11'989
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	23'000	23'000	0	30'920.68	-7'921
31510.02	Entretien éclairage public	55'000	70'000	-15'000	42'956.26	12'044
31510.03	Entretien signalisation lumineuse	2'000	2'000	0	4'271.00	-2'271



Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31510.04	Frais horodateur	2'200	2'200	0	4'906.60	-2'707
31510.05	Entretien des véhicules	45'500	45'500	0	52'887.54	-7'388
31510.06	Entretien vélos en libre-service	11'000	11'000	0	10'770.00	230
31510.07	Frais de stationnement	600	600	0	142.00	458
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	171'500	171'500	0	171'504.00	-4
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	31'450	31'750	-300	23'090.70	8'359
31800.01	Variation provision débiteurs factures	0	0	0	-377.00	377
31800.02	Variation provision débiteurs impôts	0	0	0	-19'436.00	19'436
31810.00	Pertes sur créances effectives	14'500	15'500	-1'000	10'974.58	3'525
31810.01	ADB, remises et non-valeur personnes physi..	205'000	306'000	-101'000	204'987.69	12
31810.02	ADB, remises et non-valeur personnes moral..	1'800	5'000	-3'200	1'768.02	32
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'500	8'500	-3'000	3'046.38	2'454
33	Amortissements du patrimoine administra..	4'100'300	3'845'300	255'000	3'837'389.55	262'910
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	517'800	449'600	68'200	449'591.60	68'208
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	377'200	368'000	9'200	368'043.10	9'157
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public	89'300	71'800	17'500	71'757.50	17'543
33003.02	Amortissements planifiés parkings	15'600	14'800	800	14'835.95	764
33003.03	Amortissements planifiés zone portuaire	50'500	18'000	32'500	17'978.10	32'522
33003.04	Amortissements planifiés, PGEE	159'900	147'200	12'700	161'967.40	-2'067
33003.05	Amortissements planifiés cimetières	25'000	24'800	200	24'814.60	185
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	104'100	122'200	-18'100	104'173.85	-74
33003.07	Amortissements planifiés conteneurs enterrés	96'600	90'200	6'400	90'170.65	6'429
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	192'600	184'300	8'300	184'294.90	8'305
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	1'288'300	1'224'600	63'700	1'222'411.55	65'888
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	59'500	52'400	7'100	49'945.70	9'554
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	84'300	75'000	9'300	74'999.25	9'301
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	6'000	22'700	-16'700	22'709.65	-16'710
33009.09	Amortissement planifié, réévaluation du PA	952'600	952'600	0	952'628.00	-28
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	81'000	27'100	53'900	27'067.75	53'932
34	Charges financières	1'034'400	809'350	225'050	1'120'914.35	-86'514
34000.03	Intérêts rémunérateurs sur impôts PP	0	0	0	179.35	-179
34000.04	Intérêts rémunérateurs sur impôts PM	0	0	0	-414.29	414
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	190'000	200	189'800	5'055.55	184'944
34060.08	BCGE 12-22 1.66%	0	0	0	4'980.00	-4'980
34060.09	SUVA 12-22 1.42%	0	0	0	56'800.00	-56'800
34060.10	PostFinance 13-23 1.89%	0	66'200	-66'200	66'150.00	-66'150
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%	11'200	12'600	-1'400	13'950.00	-2'750
34060.15	SUVA 15-26 0.62%	15'500	15'500	0	15'500.00	0
34060.16	Rentes Genevoises 14-29 1.94%	53'400	58'200	-4'800	63'050.00	-9'650
34060.18	PostFinance 17-27 0.71%	35'500	35'500	0	35'500.00	0
34060.19	PostFinance 18-28 0.88%	44'000	44'000	0	44'000.00	0
34060.20	BCN 19-29 0.30%	15'000	15'000	0	15'000.00	0
34060.21	VZ Depotbank AG 20-26 0.10%	2'500	2'500	0	2'500.00	0
34060.22	SUVA 21-30 0.48%	6'200	6'200	0	5'997.35	203
34060.23	SUVA 21-30 0.48%	6'400	6'400	0	6'403.20	-3
34060.24	SUVA 22-31 0.85%	51'000	51'000	0	0.00	51'000
34060.25	BCG 23-32 2,148%	75'200	0	75'200	0.00	75'200
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	186'500	168'750	17'750	136'299.69	50'200
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	209'900	190'600	19'300	146'201.41	63'699
34394.00	Primes d'assurances PF	5'800	5'800	0	5'801.80	-2
34394.01	Assurances bâtiments (ECAP) PF	21'200	24'300	-3'100	20'903.00	297
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	500	500	0	0.00	500
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	0	0	0	372'559.41	-372'559
34990.01	Escompte sur vente de bois	1'000	2'500	-1'500	897.88	102
35	Attributions aux fonds et financements sp..	142'000	335'970	-193'970	561'453.97	-419'454
35010.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	0	0	0	16'420.30	-16'420
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	22'400	206'370	-183'970	419'795.33	-397'395
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	117'000	127'000	-10'000	119'115.29	-2'115
35110.01	Fonds forestier de réserve - retenue	2'600	2'600	0	6'123.05	-3'523



Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
36	Charges de transfert	20'613'590	20'594'840	18'750	18'942'972.45	1'670'618
36010.01	Mise à jour cadastre	16'000	11'000	5'000	6'705.70	9'294
36010.03	Taxe des chiens part Etat	17'400	17'400	0	17'370.00	30
36010.04	Redevance Office de la population	15'000	15'000	0	15'289.90	-290
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	135'500	135'400	100	134'709.30	791
36110.01	Sanctions de plans par l'Etat	80'000	80'000	0	152'150.10	-72'150
36110.02	Subsides LAMal	1'698'400	1'908'100	-209'700	1'350'428.15	347'972
36110.03	Part sur financement LACI	110'200	108'100	2'100	103'647.14	6'553
36110.04	Avances de contribution d'entretien	17'300	18'500	-1'200	12'297.35	5'003
36110.05	Part communale aux bourses d'études	143'000	125'100	17'900	119'676.60	23'323
36110.06	Facture sociale	2'131'100	2'275'000	-143'900	2'024'187.30	106'913
36110.07	Intégration socio-professionnelle	217'000	225'000	-8'000	192'650.15	24'350
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	99'700	124'000	-24'300	101'996.87	-2'297
36110.10	Social privé	167'400	109'200	58'200	101'586.58	65'813
36110.12	Lutte contre la fraude	41'300	35'800	5'500	34'234.43	7'066
36120.01	Emoluments état civil de district	62'500	59'400	3'100	51'107.30	11'393
36120.03	Part communale au SSCL	508'000	473'000	35'000	466'119.55	41'880
36120.05	Participation au Cercle scolaire	9'140'800	8'888'600	252'200	8'277'783.70	863'016
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	165'800	169'400	-3'600	174'695.22	-8'895
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	57'000	59'300	-2'300	51'532.16	5'468
36120.08	Syndicat des patinoires	147'600	148'500	-900	130'785.59	16'814
36120.09	Syndicat pour l'épuration	825'600	715'000	110'600	624'396.45	201'204
36120.12	Part au fonds des missions de secours	120'510	92'040	28'470	84'079.65	36'430
36120.13	Service sanitaire	377'900	367'200	10'700	304'194.00	73'706
36120.14	Participation au Skatepark	4'100	4'100	0	4'124.35	-24
36120.15	Subv. communale crèches	1'150'000	1'150'000	0	1'137'481.44	12'519
36120.16	Subv. communale parascolaire	700'000	700'000	0	688'300.80	11'699
36120.17	Part services sociaux intercommunaux	752'500	644'900	107'600	688'465.01	64'035
36120.19	Prestations de communes tiers	0	0	0	61'704.95	-61'705
36140.01	Transports publics (pot commun)	1'125'300	1'003'400	121'900	906'076.05	219'224
36140.02	Part communale au Noctambus	14'400	14'800	-400	11'638.00	2'762
36140.04	Lanterne Magique antenne Milvignes	4'000	8'000	-4'000	6'476.30	-2'476
36140.07	Subventions mobilités	10'000	10'000	0	6'397.28	3'603
36227.00	Péréquation financière intercommunale	116'900	336'300	-219'400	394'300.00	-277'400
36228.01	Compensation des charges scolaires	-91'200	-70'000	-21'200	-60'324.00	-30'876
36228.02	Compensation des charges préscolaires	-32'000	65'700	-97'700	142'517.00	-174'517
36228.03	Compensation des charges parascolaires	41'500	43'600	-2'100	27'409.00	14'091
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	4'500	4'500	0	4'130.55	369
36340.01	Subvention à organisation touristiques	27'500	27'500	0	27'995.95	-496
36340.02	Participation au Bibliobus	67'000	67'000	0	67'870.00	-870
36340.03	Cotisation à objectif:ne (ex RUN)	22'700	22'700	0	22'947.50	-248
36340.04	Part communale à Région Neuchâtel Littoral	20'100	20'100	0	20'193.80	-94
36340.05	Mandat accompagnement projet d'aggloméra..	4'500	4'500	0	4'589.50	-90
36340.06	Mandat PAL communaux (coordination GTAT)	5'200	5'200	0	5'491.00	-291
36340.07	Mandats d'études Région Neuchâtel Littoral	3'500	3'500	0	3'742.80	-243
36340.08	Mandat d'élaboration PA	0	0	0	4'589.50	-4'590
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	30'000	30'000	0	28'400.00	1'600
36360.01	Subvention bibliothèque enfantine	3'180	3'100	80	1'600.00	1'580
36360.02	Subventions sociétés locales	72'000	76'000	-4'000	71'999.98	0
36360.03	Subventions aînés	15'000	12'000	3'000	9'520.00	5'480
36360.04	Subventions ponctuelles	20'000	20'000	0	13'095.00	6'905
36360.06	Prestations en nature pour manifestations vill..	10'000	10'000	0	4'507.60	5'492
36360.07	Subventions à la culture	25'000	25'000	0	14'000.00	11'000
36370.00	Subventions aux personnes physiques	192'900	192'900	0	92'109.90	100'790
37	Subventions à redistribuer	450'000	508'000	-58'000	481'797.90	-31'798
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	450'000	508'000	-58'000	481'797.90	-31'798
38	Charges extraordinaires	0	0	0	888'579.06	-888'579
38400.00	Charges financières extraordinaires	0	0	0	13'579.06	-13'579
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envel..	0	0	0	875'000.00	-875'000
39	Imputations internes	1'047'790	948'290	99'500	844'023.79	203'766
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	96'000	96'000	0	96'000.00	0
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	13'590	13'590	0	13'590.00	0



Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	224'600	224'600	0	236'479.00	-11'879
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	283'700	276'900	6'800	231'511.32	52'189
39300.02	Imputations internes pour équipements régio..	17'100	14'900	2'200	46'054.72	-28'955
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	412'800	322'300	90'500	220'388.75	192'411
PRODUITS		-46'288'890	-44'978'645	-1'310'245	-46'112'748.75	-176'141
40	Revenus fiscaux	-27'960'000	-27'381'000	-579'000	-27'347'417.98	-612'582
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-20'800'000	-20'425'000	-375'000	-20'308'520.35	-491'480
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-332'000	-307'000	-25'000	-381'200.70	49'201
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-50'000	-50'000	0	-35'688.45	-14'312
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	29'000	36'000	-7'000	16'129.20	12'871
40008.00	ADB, remises et non-valeur	-8'000	-1'000	-7'000	-13'448.15	5'448
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-3'482'000	-3'264'000	-218'000	-3'399'757.40	-82'243
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	0	-340'000	340'000	6'527.94	-6'528
40030.00	Prestations en capital	-560'000	-574'000	14'000	-529'909.05	-30'091
40040.00	Gains en loterie	0	0	0	-679.10	679
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-365'000	-347'000	-18'000	-335'840.00	-29'160
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-538'000	-391'000	-147'000	-522'359.77	-15'640
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-30'000	-41'000	11'000	-6'266.46	-23'734
40108.00	ADB, remises et non-valeurs personnes mora..	0	0	0	-1'471.33	1'471
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-62'000	-67'000	5'000	-51'595.07	-10'405
40190.00	IPM part au fonds (proportion population)	0	0	0	2'198.18	-2'198
40191.00	IPM part au fonds (proportion emplois)	-807'000	-700'000	-107'000	-806'602.17	-398
40210.00	Impôts fonciers personnes morales	-268'000	-227'000	-41'000	-267'839.50	-161
40210.01	Impôts fonciers personnes physiques	-602'000	-603'000	1'000	-602'146.75	147
40320.00	Taxe sur les divertissements	-20'000	-15'000	-5'000	-44'099.05	24'099
40330.00	Taxe des chiens	-65'000	-65'000	0	-64'850.00	-150
41	Patentes et concessions	-33'900	-33'900	0	-46'800.20	12'900
41200.01	Redevance gaz	-33'900	-33'900	0	-46'800.20	12'900
42	Taxes	-7'512'000	-7'507'700	-4'300	-7'322'518.06	-189'482
42100.00	Emoluments administratifs	-6'000	-5'000	-1'000	-4'729.62	-1'270
42100.01	Emoluments Contrôle des habitants	-46'000	-46'000	0	-41'195.35	-4'805
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-1'500	-1'500	0	-900.00	-600
42100.05	Sanctions de plans	-70'000	-70'000	0	-98'679.10	28'679
42210.00	Paielements pour prestations particulières	0	0	0	-138.05	138
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-17'500	-17'500	0	-15'701.10	-1'799
42400.01	Location Colombariums	-15'000	-15'000	0	-10'496.20	-4'504
42400.02	Redevance à vocation énergétique	-110'000	-120'000	10'000	-116'392.54	6'393
42400.03	Taxe administrative cantonale	-80'000	-80'000	0	-140'279.70	60'280
42400.04	Taxe d'affichage	-4'000	-4'000	0	-4'137.10	137
42400.05	Part inhumation défunts externes	-1'500	-1'500	0	-1'800.00	300
42400.06	Contribution des propriétaires	0	0	0	-15'669.20	15'669
42400.07	Prestations pour des communes tiers	-10'000	-15'000	5'000	-12'045.00	2'045
42400.08	Location de matériel	-3'400	-3'400	0	-3'305.25	-95
42400.09	Redevance utilisation du domaine public	-190'000	-200'000	10'000	-191'456.93	1'457
42400.80	Taxe d'équipement, part routes communales	-42'000	-42'000	0	-7'828.42	-34'172
42400.81	Taxe d'équipement, part réseau d'eau	-8'000	-8'000	0	-3'914.30	-4'086
42400.82	Taxe d'équipement, part épuration	-8'000	-8'000	0	-3'881.26	-4'119
42400.83	Taxe d'équipement, part réseau électrique	-53'000	-53'000	0	-64'226.10	11'226
42401.01	Locations places d'amarrage	-360'000	-360'000	0	-371'294.77	11'295
42401.02	Locations places à terre	-18'000	-18'000	0	-18'921.33	921
42401.03	Taxe d'hivernage	-5'000	-5'000	0	-5'899.40	899
42401.04	Taxe utilisation grue	-20'000	-20'000	0	-22'473.52	2'474
42401.05	Locat. emplacement bers	-8'500	-8'500	0	-8'361.18	-139
42401.06	Locations bers	-2'000	-2'000	0	-2'278.55	279
42401.09	Taxe fixe eau	-545'000	-557'000	12'000	-541'782.59	-3'217
42401.10	Taxe sur la consommation d'eau	-680'000	-721'000	41'000	-678'178.16	-1'822
42401.11	Taxe d'épuration	-1'400'000	-1'500'000	100'000	-1'406'256.10	6'256
42401.20	Taxe déchets ménages	-586'000	-581'000	-5'000	-585'810.65	-189
42401.21	Taxe déchets entreprises	-69'400	-69'400	0	-79'925.38	10'525
42401.24	Récupérations diverses Eli10	-750'000	-600'000	-150'000	-589'281.99	-160'718
42401.30	Taxe communale horodateurs	-50'000	-50'000	0	-49'544.56	-455
42401.31	Taxe communale antennes et lignes	-16'400	-16'400	0	-16'392.90	-7



Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
42401.32	Taxe communale vignettes parpage	-7'600	-800	-6'800	-950.00	-6'650
42500.00	Ventes	0	0	0	-5'571.03	5'571
42500.01	Vente de bois de service	-29'000	-80'000	51'000	-28'854.47	-146
42500.02	Vente de bois d'industrie	-15'200	-15'000	-200	-15'158.20	-42
42500.03	Vente de bois de feu	-10'000	-12'000	2'000	-9'005.00	-995
42500.10	Vente cartes CFF	-56'000	-55'000	-1'000	-51'315.00	-4'685
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-33'000	-48'000	15'000	-33'281.55	282
42600.02	Frais de rappels	-1'200	-1'600	400	-1'019.59	-180
42600.04	Heures conciergerie para+préscolaire	-48'900	-47'900	-1'000	-47'920.00	-980
42600.05	Prestations facturées à la STEP	-26'700	-26'700	0	-26'725.00	25
42600.06	Prestations facturées à la petite enfance	-51'700	-48'900	-2'800	-48'900.00	-2'800
42600.07	Prestations facturées à la petite enfance	-26'600	-26'600	0	-29'963.00	3'363
42600.09	Prestations facturées au SIAALN	-169'800	-185'200	15'400	-166'700.00	-3'100
42600.10	Contributions de parents	-1'597'100	-1'500'000	-97'100	-1'488'325.44	-108'775
42600.11	Refacturation autres frais	-15'000	-15'000	0	-15'710.00	710
42600.20	Récupération du verre	-20'000	-21'000	1'000	-19'859.62	-140
42600.21	Vente du papier	-17'000	-18'000	1'000	-17'318.31	318
42600.28	Rétrocession Vadec ménages	-159'800	-145'600	-14'200	-150'689.02	-9'111
42600.29	Rétrocession Vadec entreprises	-17'200	-17'200	0	-17'674.03	474
42700.00	Amendes	-34'000	-45'000	11'000	-34'402.50	403
43	Revenus divers	-43'800	-20'900	-22'900	-110'644.32	66'844
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-23'300	-23'300	0	-31'290.83	7'991
43090.02	Sponsoring	-3'000	-3'000	0	0.00	-3'000
43090.03	RPC micro-turbine réservoir Auvèrner	0	0	0	-1'975.49	1'975
43090.04	Dédom. canton encaissement redevance s/eau	-6'100	-6'000	-100	-6'109.30	9
43110.00	Prestations propres sur immobilisations incor..	-11'400	11'400	-22'800	-17'000.00	5'600
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	0	0	0	-53'744.30	53'744
43900.00	Autres revenus	0	0	0	-524.40	524
44	Revenus financiers	-2'388'300	-2'082'400	-305'900	-2'399'768.41	11'468
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-160'000	-182'000	22'000	-156'788.64	-3'211
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-7'000	-5'000	-2'000	-6'837.10	-163
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier	-58'000	-1'000	-57'000	-36'959.00	-21'041
44200.00	Revenus de participations PF (dividendes)	-2'100	-91'700	89'600	-97'047.15	94'947
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-1'101'500	-1'101'500	0	-1'093'961.42	-7'539
44300.01	Location des vignes	-1'500	-1'500	0	-1'488.60	-11
44300.03	Location des autres terrains	-24'200	-26'200	2'000	-24'229.70	30
44390.00	Remboursement de charges	-216'900	-213'600	-3'300	-187'674.08	-29'226
44391.00	Autres remboursements de tiers	-12'200	-12'800	600	-12'800.00	600
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	-16.00	16
44434.00	Adaptations de bâtiments PF aux valeurs mar..	0	0	0	-30'728.06	30'728
44510.00	Revenus de participations PA (dividendes)	-89'600	0	-89'600	0.00	-89'600
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-291'800	-287'000	-4'800	-273'675.51	-18'124
44700.01	Droit de superficie du PA	-400	0	-400	0.00	-400
44720.00	Paievements pour utilisation des biens-fonds PA	-28'400	-28'400	0	-28'404.00	4
44720.01	Locations salles, classes et locaux	-97'400	-95'400	-2'000	-100'156.15	2'756
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-29'300	-29'300	0	-29'280.00	-20
44900.00	Réévaluations PA	-261'000	0	-261'000	-312'763.00	51'763
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-154'700	-106'300	-48'400	0.00	-154'700
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de ti..	-6'000	-6'000	0	0.00	-6'000
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-70'700	-75'300	4'600	0.00	-70'700
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-78'000	-25'000	-53'000	0.00	-78'000
46	Revenus de transfert	-5'371'900	-4'490'650	-881'250	-4'480'589.68	-891'310
46010.01	Quote-part à la taxe LRVP	-42'400	-41'500	-900	-42'388.00	-12
46020.00	Quotes-parts aux revenus des communes et ..	-650'000	0	-650'000	0.00	-650'000
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-60'000	-55'000	-5'000	-90'087.14	30'087
46110.01	Dédommagements pour notification poursuites	-90'000	-90'000	0	-79'235.00	-10'765
46110.02	Subvention cantonale SSR	-39'450	-145'400	105'950	-39'409.00	-41
46110.03	Subvention cantonale ACCORD	-43'850	-60'600	16'750	-43'841.00	-9
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-2'379'350	-2'142'150	-237'200	-2'176'964.51	-202'385
46120.01	Contributions des communes	-1'058'100	-1'024'600	-33'500	-1'053'527.70	-4'572
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	-57'700	-56'900	-800	-57'707.00	7



Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
46140.00	Dédommagements des entreprises publiques	0	-900	900	-900.00	900
46300.01	Rétrocession sur droits de douanes sur esse..	-300	-700	400	-246.45	-54
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-104'200	-61'000	-43'200	-104'225.45	25
46310.01	Contributions du fonds sur places facturées	-781'000	-749'600	-31'400	-738'713.43	-42'287
46311.00	Contribution formation duale (apprentis)	-47'700	-60'200	12'500	-47'000.00	-700
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-5'000	0	-5'000	0.00	-5'000
46340.01	Subventions stages HES	-7'650	0	-7'650	0.00	-7'650
46990.00	Redistribution taxe CO2	-5'200	-2'100	-3'100	-6'345.00	1'145
47	Subventions à redistribuer	-450'000	-508'000	58'000	-481'797.90	31'798
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-450'000	-508'000	58'000	-481'797.90	31'798
48	Revenus extraordinaires	-1'326'500	-1'899'505	573'005	-3'079'188.41	1'752'688
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0	-650'000	650'000	0.00	0
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'..	0	0	0	-1'754'000.00	1'754'000
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique conjo..	-373'900	-296'905	-76'995	0.00	-373'900
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	-372'560.41	372'560
49	Imputations internes	-1'047'790	-948'290	-99'500	-844'023.79	-203'766
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-199'900	-199'900	0	-204'925.00	5'025
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-13'590	-13'590	0	-13'590.00	0
49300.01	Imputation épuration	-300'800	-291'800	-9'000	-231'511.32	-69'289
49300.02	Imputation déchets entreprises	-120'700	-120'700	0	-127'554.00	6'854
49300.03	Imputations internes pour équipements régio..	0	0	0	-46'054.72	46'055
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-412'800	-322'300	-90'500	-220'388.75	-192'411

8.2 Comptes des investissements

Commentaire général

Comme lors de la sanction du budget 2023, le Conseil communal a choisi de présenter son plan des investissements 2024-2027 avec une division sur l'année 2024. 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 2024 intitulée « prioritaire » comprend les investissements minimaux et nécessaires à l'assainissement des infrastructures communales. La seconde colonne 2024, 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 2024 à 2027. 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 (2024 à 2027), ce document manque intrinsèquement de précision avec l'éloignement du but temporel du plan.

Liste des investissements :

Services industriels :

Les investissements prévus en 2024 liés aux services industriels poursuivent toujours les mêmes objectifs :

- La réalisation de notre plan communal des énergies (PCEn) et de notre plan climat
- La réalisation de notre concept de protection contre les crues et de renaturalisation de nos cours d'eau.
- 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 réalisation de notre plan général du réseau électrique basse tension d'Auvernier et Bôle (PGElec) accompagné de mesures
- La mise en application du plan directeur de l'éclairage public (PDEP)
- L'entretien des poubelles et l'optimisation de nos éco-points (petits et grands)
- La mise en application du crédit cadre pour la réfection de nos fontaines
- La poursuite de projets d'envergure pour chacun de nos villages :
 - Auvernier : réfection complète de la route des Clos (2021-2024)
 - Bôle : réfection complète de la rue du Temple (2024-2025)
 - Colombier : réfection complète de la rue du Château (2025-2026)

Via les syndicats dont elle fait partie ou les entreprises dont elle est actionnaire, la Commune prévoit également d'investir dans :

- La rénovation complète de la station d'épuration (STEP) intercommunale de la Saunerie – Syndicat de la STEP (1 siège au Comité directeur)
- Le développement du chauffage à distance (CAD) existant sur Bôle et Colombier - CADBAR (45% des actions + 1 siège au Conseil d'administration)
- La création d'un chauffage à distance (CAD) à Auvernier – Démarchage d'investisseurs en cours
- La production d'électricité locale via des centrales solaires d'envergure - Eli10 (10% des actions + 1 siège au Conseil d'administration)
- Le développement du réseau de bornes de recharges électriques publiques - Eli10 (10% des actions + 1 siège au Conseil d'administration)
- Le développement du télé-réseau ex-SITEBCO - Eli10 (10% des actions + 1 siège au Conseil d'administration)
- La création de la nouvelle usine d'incinération de l'arc jurassien - VADEC (3% des actions + 1 siège au Bureau du Conseil d'administration)
- L'amélioration de la déchèterie intercommunale de La Croix (DILAC) – VADEC (3% des actions + 1 siège au COPIL)
- La transition énergétique – Groupe E (0,025% des actions + 1 siège à l'assemblée générale)

Trafic et Mobilité : Le Conseil communal poursuit ses efforts dans les domaines de la mobilité et du trafic. La réalisation de la prolongation de la piste cyclable de Colombier à Auvernier, l'amélioration du carrefour des Chézards à Colombier (avec la commune de Boudry) ainsi que l'aménagement de la zone de rencontre à la rue du Temple (travaux qui n'ont pas pu être réalisés en 2023), seront les plus gros investissements à consentir en 2024.

Bâtiments : Le crédit budgétaire prévu pour le patrimoine administratif est de CHF 600'000.-. Parmi les différents chantiers à mettre en œuvre en 2024, les efforts sont portés sur la poursuite de l'assainissement énergétique des bâtiments de la commune : changement de chauffage à Champ-Rond avec passage à un chauffage à pellets et réfection du système de ventilation, installation du CAD au temple de Bôle, réfection du toit de la Roche 2 à Auvernier, avec pose de tuiles solaires. A cela s'ajoutent la mise aux normes des wc du parascolaire de Bôle, la réfection des vestiaires de Champ-Rond, source de gaspillage d'eau, et le changement des fenêtres de la salle du conseil général de Colombier. Le crédit budgétaire pour le patrimoine financier reste à CHF 230'000.-, il sert surtout à restaurer les appartements au départ des locataires.

Mûriers 2 : la pré-étude devrait aboutir à une demande de crédit dans le premier semestre 2024, pour des travaux prévus en 2025 et 2026.

Lieu			Genre de travaux		Voi	Ele	Eau	Epu	Chapitre comptabl e	Voté	Invest. brut	Subvent. / particip.	Solde disponible	2023	2024	2024	2025	2026	2027	après 2027	D'ici 2040	
												prioritaire	évolutifs	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	280								
A	20212201+02+07	Clos - Secteur 4	Chaussée - Elairage public - Murs		X	X	X	X	61500	03.06.21	1'442	-671	771	471		156				144		0
A		Epancheurs	Assainissement parking		X	X	X	X	61500		706										661	
A		Rochettes 4-34	Chaussée		X	X	X	X	61500		250										250	
A		Rochettes 34-60	Chaussée		X	X	X	X	61500		150										150	
A	202127.00	Ruz Chatru DP35	Assainissement canal		X				61500	9.9.21	300		100					100				
A	202327.00	Ch. de Ceylard DP46	Assainissement chaussée		X				61500	14.9.23	245			245								
A		Abbesses	Chaussée + Elclairage public		X	X	X	X	61500		250										250	
B		Chanet (nord) PGA 17	Chaussée + Elclairage public		X	X	X	X	61500		450										450	
B		Chemin des Vignes Ouest	Chaussée + Elclairage public		X	X	X	X	61500		352										352	
B		Croix - chemin des Vignes Est	Chaussée + Elclairage public		X	X	X	X	61500		573								287	286		
B	201002.01	Chanet	Elclairage public		X				61500	29.3.10	27		14	0	14							
B	202001.02	Comte-de-Wemyss	Elclairage public						61500	14.11.19			75		75							
B	201916.00	Pont Bois-Coinchiez	Renouvellement		X				61500	6.6.19	566		167	167								
B	202211.00	Rue du Lac Bôle	Réfect. Mur et sécurisation piétonnier						61500	11.11.21			30	30								
B		Sous-le Pré	Aménagement du carrefour		X	?	?	?	61500		600										600	
B	202314.01+02	Temple	Tapis routier + EP		X	X	X	X	61500	15.12.22	1'012				668			344				
B	202326.00	Les Collières DP 120	Réfection bordures		X				61500	14.9.23	109				109							
C		Arsenal	Tapis routier + EP		X		X	X	61500		215										215	
C		NotreDame-Colline-Mûriers-Creux-du-Sable-Crêt-Mouchet-Basse	Tapis routier + EP		X		X	X	61500		2'380								595	1'785		
C		Château	Tapis routier + EP		X		X	X	61500		360					180	180					
C		Chésards	Carrefour		X				61500		780			150	630							
C	202216.01	Collège - Prélaz	Tapis routier + éclairage public		X		X	X	61500	07.04.22	481		321	321								
C	202215.00	Longues Raies	Aménagement zone 30		X				61500	07.04.22	606		219	110								
C		Rives du Lac	aménagement des itinéraires cyclables		X				61500		625				625							
C		Perreuses	Passerelle		X				61500													
C		Sentier	Réfection tapis routier		X				61500		150										150	
		Sombacour	Chaussée + Elclairage public		X		X	X			500				500							
C		Vadec DP 15 et DP 21 Est	Réfection tapis routier		X				61500		120										120	
C		Vernes	Réfection tapis routier		X		?	?	61500		100										100	
C		DP 122 - Crostand / Ceylard	Réfection tapis routier		X				61500	16.11.23	97				97							
		Carrefour Longueville St Etienne	Aménagement carrefour						61500		1'200								1'200			
		Réaménagement Parking Longueville Chenailleta							61500													
B	202320.00	Colombier et Bôle	Installation toilettes publiques						61500	15.6.23	91			91								
M	202015.00	Crédit d'engagement	Elclairage public - mise aux normes		X				61500	11.6.20	410		209	100	0	109						
M		Crédit budgétaire	Trottoirs création - rénovation		X				61500													
M		Elclairage public	Contrôle de la statistique des mâts / Sans		X				61500		150							150				
M	202125.00	Crédit cadre	Réfection des fontaines		X				61500	09.09.21	670		535	134		134		134	133			
M	202311.00	Crédit cadre	Plan directeur éclairage public		X				61500	15.12.22	1'200			160		144		144	154	150	448	
M	202313.00	Milvignes	Surélévation arrêts de bus norme Lhand		X				61500	15.12.22	1'130	-220	1'081	1'081								
											18'938	-1'181	3'873	3'339	0	3'261	180	1'052	1'774	1'175	5'531	0
Bâtiments			patrimoine administratif (soumis au frein)																			
A	202212.00	Salle polyvalente	Assainissement + panneaux solaires						35000	24.02.22	1'748		1'734	600		576		558				
A		Collège d'Auvernier	Toiture						21703		500							300	200			
		Roche 2	Toiture et PV								150									150		
C		Rue Haute 20	Assainissement Fenêtres / salle CG etc.								3'000					85					2'915	
C	202301.00	Mûriers 2	Projet de rénovation						2906	10.11.22	10'000			600		1'000		4'200	4'200			
		Mûriers 4	Façades et fenêtres								500					500						
M		Crédit budgétaire	Bâtiments						2900		420			420		600		600	600	600		
M		Théâtre de Colombier	Remplacement des sièges et strapontins								167								84	84		
M	201817.00	Etude parc immobilier	Bâtiments							06.9.18	90		22	22								
											16'575	0	1'756	1'642	0	2'761	0	5'658	5'084	834	2'915	

Lieu			Genre de travaux		Voi	Ele	Eau	Epu	Chapitre comptabl e	Voté	Invest. brut	Subvent. /particip.	Solde disponible	2023	2024	2024	2025	2026	2027	après 2027	D'ici 2040	
												prioritaire	évolutifs	prioritaire	évolutifs							
Divers			(soumis au frein)																			
M	202214.00	Fusion	Fusion - crédit d'étude								80		49	47		0						
M		Fusion	Mise en œuvre					79000	14.12.23	150					150							
M	202011.00	Plan	Plan aménagement local					79000	11.6.20	791		454	400		54							
M		Plan	Plan d'alignements					79000	16.11.23	80					60		20					
M	202312.00	Plan de protection contre les crues	Cours d'eau					74100	15.12.22	160					160							
M	202312.00	Plan d'entretien des cours d'eau	Cours d'eau					74100	15.12.22	90			90									
M		Installation panneaux solaires sur bâtiments publics	Panneaux photovoltaïques																			
M		Installation panneaux solaires parking du port	Panneaux photovoltaïques																			
A		Gare Littorail Auvernier	L'Hand, sécurité, exploitation							420							210	210				
C		Gare Littorail Colombier	Abri vélos							40												
C		Rue du Château	Etude					72030		70												
M		Réfection des chemins d'accès des 3 cimetières	Chemins					77100		70					23		23	24				
M		Remplacement véhicule voirie (STV36)	Véhicule					61500		90					90							
M		Remplacement véhicule voirie (KUBOTA 3030)	Véhicule					61500		90							90					
M		Remplacement véhicule électrique pour la sécurité publique	Véhicule					111000	fait en 22	50												
M		Remplacement véhicule conciergerie	Véhicule					21700		35						35						
M		Divers	Divers et imprévus (compétence CC)							300			300		300		300	300	300			
											2'516	0	503	837	0	837	35	643	534	300	0	0
Réseau électrique			(autofinancé)																			
A	20212201+02+07	Clos - Secteur 3		X	X	X	X		03.06.21	322			177									
A	20212201+02+07	Clos - Secteur 4		X	X	X	X		03.06.21	623			296		98							
A		Epancheurs	Assainissement parking	X	X	X	X			40										40		
A		Pacotte	Modification armoire et bouclage		X			87110		32												
A		Rochettes (34-60)	Assainissement du réseau EL	X	X	X	X	87110		190										190		
A		Abbesses	Assainissement du réseau EL	X	X	X	X	87110		600										600		
A		Rochettes (4-34)	Assainissement du réseau EL	X	X	X	X	87110		190										190		
A		Station Moyenne Tension STMT Graviers	Nouvelle station		X			87110		240							240					
A		Beauregard - Nicole	Extension		X			87110		200										200		
B		chemin des Vignes Ouest	Assainissement du réseau EL	X	X	X	X	87110		383										383		
B		Croix - chemin des Vignes Est	Assainissement du réseau EL	X	X	X	X	87110		626								313	313			
B	201002.02	Chanet	Réseau électrique		X			87110	29.03.10	152		148				148						
B	Eli10	Chanet (nord) PGA 17	Réseau électrique	X	X	X	X	87110		220										220		
B	Eli10	Chanet - nouvelle station	Station MTBT "Chanet"		X			87110		150												
B	Eli10	Sous-le Pré / Chasselas	Bouclage		X			87110														
B	202314.03	Temple	Assainissement du réseau EL	X	X	X	X	87110	15.12.22	747					747							
M	202328.00	Plan général électricité avec mesures	Crédit pour élaboration PGElec		X			87110	14.9.23	137					137							
M		Plan général électricité avec mesures (crédit cadre)	Assainissement du réseau EL		X			87110														
M	202315.02	PGA 4 - Cottendard / Racherelle	Electricité		X			87110	05.04.23	185					185							
M		Crédit budgétaire Auvernier - Bôle	Armoires électriques		X			87110		100			100		100		100	100	100			
M	202110.00	Crédit engagement Auvernier - Bôle	Remplacem. compteurs		X			87110	17.12.20	248		128	84		44					0		
		Crédit budgétaire Auvernier - Bôle	Remplacem. compteurs		X												25	65	65	35		
M		Crédit budgétaire Auvernier - Bôle	Convention GRD (crédit budgétaire)		X			87110		200			200		200		200	200	200			
											5'585	0	276	857	0	1'511	148	565	678	678	1'858	0
Réseau d'eau potable			(autofinancé)																			
A	20212201+02+07	Clos - Secteur 3		X		X	X		03.06.21	517			282									
A	20212201+02+07	Clos - Secteur 4		X		X	X		03.06.21	998			475		150							
A		Epancheurs	Assainissement parking	X	X	X	X			100										100		
A		Gare Littorail Auvernier	Assainissement réseau d'eau																			
A	Eli10	Racherelles - 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										625		
B	202114.00	Réservoir Chanet et Cottendard	Bouclage						11.03.21	249					50							

Lieu			Genre de travaux	Voi	Ele	Eau	Epu	Chapitre comptabl e	Voté	Invest. brut	Subvent. / particip.	Solde disponible	2023	2024	2024	2025	2026	2027	après 2027	D'ici 2040		
												prioritaire	évolutifs	prioritaire	évolutifs							
B		Chanet (nord) PGA 17	Assainissement réseau d'eau		X	X	X	X	71010			420								420		
B		chemin des Vignes Ouest	Assainissement réseau d'eau		X	X	X		71010			649								649		
B		Croix - chemin des Vignes Est	Assainissement réseau d'eau		X	X	X	X	71010			990					495	495				
B		Secteur Bôle Sud bassin versant sud-est (sans Ceramaret)	Assainissement réseau d'eau				X	X	71010			90								90		
B	202314.04	Temple	Changement conduite		X	X	X	X	71010	15.12.22		707			707							
		PGA 8 - suppression du réservoir de Bôle	Assainissement réseau Eau									130					130					
C		Arsenal	Assainissement réseau Eau		X		X	X	71010			350								350		
C		NotreDame-Colline-Mûriers-Creux-du-Sable-Basse	Assainissement réseau Eau		X	X	X	X	71010			2'500						625		1'875		
C	20160201+02	Brégots	Caplage : mise aux normes + tubage conduite				X	X	71010	28.4.16	599	-28	114			114						
C		Château	Assainissement réseau Eau				X		71010			280				140	140					
C	202216.02	Collège - Prélaz	Assainissement réseau Eau				X		71010	07.04.22	306		204	102								
C		PGA no 9 liaison Bôle - Colombier	Assainissement réseau Eau				X		71010			450					450					
		Sombacour	Assainissement réseau Eau		X		X	X				1'000			1'000							
M		PGA no 10 pose 2 nouveaux réducteurs	Assainissement réseau Eau				X		71010			100								100		
M	202315.01	PGA 4 - Cottendard / Racherelle	Assainissement réseau Eau				X		71010	05.04.23	3'277		250		3'027							
M	202306.00	Crédit budgétaire	Conduites eau (crédit budgétaire)				X		71010	10.11.22	200		200	200	200		200	200	200			
M	202304.00	Crédit budgétaire	Remplacement compteurs				X		71010	10.11.22	40		40		40		40	40	40			
M	201402.01	Milvignes	Télégestion réseaux 3 villages				X		71010	09.9.14	230	-20	56									
											16'399	-48	374	1'349	0	5'124	304	1'410	1'347	1'360	4'740	0
Epuration - PGEE			(autofinancé)																			
A	20212201+02+07	Clos - Secteur 3	Epuration		X		X	X		03.06.21	113			55								
A	20212201+02+07	Clos - Secteur 4	Epuration		X		X	X		03.06.21	207			94		31						
A	20212201+02+07	Clos - Secteur 3	PGEE		X		X	X	72030	03.06.21	287			155								
A	20212201+02+07	Clos - Secteur 4	PGEE		X	X	X	X	72030	03.06.21	552			263		87						
A		Abesses	PGEE		X	X	X	X	72010/30													
A		Gare Littorail Auvernier	Assainissement réseau EU		X		X	X														
B		chemin des Vignes Ouest	Assainissement réseau EU		X	X		X	72010			175								175		
B		chemin des Vignes Ouest	Assainissement réseau PGEE		X	X		X	72030			690								690		
B		Croix - chemin des Vignes Est	Assainissement réseau EU		X	X	X	X	72010			276					138	138				
B		Croix - chemin des Vignes Est	Assainissement réseau PGEE		X	X	X	X	72030			1'216					608	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	X	72010			124				124						
B		Gare / PN CFF Nord RC 173	Eau claire - Séparatif		X	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	202314.06	Temple	Eaux usées		X	X	X	X	72010	15.12.22	410				410							
B	202314.05	Temple	PGEE		X	X	X	X	72030	15.12.22	474				474							
C		Arsenal	Eau usée & claire (PGEE - Mesure no 2)		X	X	X	X	710/711			500	-100							500		
C		NotreDame-Colline-Mûriers-Creux-du-Sable-Basse	PGEE					X	72030			1'820	728					455		1'365		
C		Château	PGEE					X	72030			1'140	-30			570	570					
C		Château	Eaux usées					X	72010			760				380	380					
C	202216.03	Collège - Prélaz	Eaux usées					X	72010	07.04.22	404		269									
C	202216.04	Collège - Prélaz	PGEE					X	72030	07.04.22	459	-184	306									
C		Carrefour Pontet-Charrières-Battieux	Epuration + PGEE					X	72030													
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		
											10'926	414	162	1'142	0	1'037	1'243	950	746	1'201	3'640	0
Port			(autofinancé)																			
A		Parking port	Réfection et remise en état						34110			100				50		50				
A		Crédit budgétaire	Port						34110	14.12.23	150		150	150	150	150	150	150	150			
											250	0	0	150	0	200	0	200	150	150	0	

Lieu			Genre de travaux		Voi	Ele	Eau	Epu	Chapitre comptabl e	Voté	Invest. brut	Subvent. /particip.	Solde disponible	2023	2024	2024	2025	2026	2027	après 2027	D'ici 2040	
														prioritaire	évolutifs	prioritaire	évolutifs					
Déchets			(autofinancé)																			
M	201101.01	Milvignes - Déchets	Containers enterrés						73010	31.10.11	720		156									
B		Sous-le-Pré	Création écopoint						73010		250			45								
M		Mini Eco-Points																				
M		Milvignes - Déchets	Poubelles publiques						73010				0									
											970	0	156	45	0	0	0	0	0	0	0	0
Chauffage à distance			(autofinancé)																			
M		Création CAD Auvernier (crédit cadre)	Chauffage à distance								19'300											
											19'300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bâtiments			patrimoine financier (rendement)																			
A	201202.01	Bâla	Immeubles des Missions						963011	30.8.12	6'050		129	129								
A		Pacotte 23-25-27	Assainissement								150				150							
A		Lac 3	Fenêtres								80					80						
M		Crédit budgétaire	Entretien bâtiments						963000		230			230	230		230	230	230			
											6'510	0	129	359	0	380	80	230	230	230	0	0
TOTAL DES INVESTISSEMENTS											97'969	-815	7'229	9'720	0	15'111	1'990	10'708	10'543	5'928	18'684	0
PATRIMOINE FINANCIER											6'510	0	129	359	0	380	80	230	230	230	0	0
PATRIMOINE ADMINISTRATIF											91'459	-815	7'100	9'361	0	14'731	1'910	10'478	10'313	5'698	18'684	0
INVESTISSEMENTS AUTOFINANCES											53'430	366	968	3'543	0	7'872	1'695	3'125	2'921	3'389	10'238	0
INVESTISSEMENTS SOUMIS AU FREIN											38'029	-1'181	6'132	5'818	0	6'859	215	7'353	7'392	2'309	8'446	0
Dérivation au frein Mûriers 2 :														(600)	-	(1'000)	-	(4'200)	(4'200)	-	-	-
Solde soumis au frein :														5'218	-	5'859	215	3'153	3'192	2'309	8'446	(0)
Budget soumis au frein :														4'630		6'520						
Ecart :														588	-	(661)	215	3'153	3'192	2'309	8'446	(0)
Provision 2022 report de crédits														(373)		-						
Solde dépassement :														215	-	(661)	215	3'153	3'192	2'309	8'446	(0)