



Budget 2022

Table des matières

- Cahier 1 Rapport du Conseil communal au Conseil général à l'appui du budget 2022
- Cahier 2 Compte de résultats échelonné à trois niveaux
- Cahier 3 Compte de résultats par fonction
- Cahier 4 Compte de résultats par nature
- Cahier 5 Compte des investissements
- Cahier 6 Indicateurs financiers
- Cahier 7 Annexes
- Cahier 8 Arrêté d'approbation du budget



Cahier 1

Rapport du Conseil communal au
Conseil général à l'appui du
budget 2022



Rapport du Conseil communal au Conseil général à l'appui du budget 2022

Madame la présidente,
Mesdames, Messieurs,

1 Introduction

Par le présent rapport, le Conseil communal soumet à l'approbation du Conseil général le budget 2022 qui est résumé ainsi :

	Budget 2022	Budget 2021	Comptes 2020
Charges d'exploitation	24'411'152	24'279'254	23'386'404.68
Revenus d'exploitation	-23'110'808	-21'831'156	-23'234'083.93
Résultat d'exploitation (1)	1'300'344	2'448'098	152'320.75
Charges financières	604'795	691'990	661'341.84
Revenus financiers	-1'514'251	-1'418'490	-1'351'451.08
Résultat des financements (2)	-909'456	-726'500	-690'109.24
Résultat opérationnel (1+2)	390'888	1'721'598	-537'788.49
Charges extraordinaires	0	830	32'394.20
Revenus extraordinaires	-534'050	-1'722'428	-539'584.25
Résultat extraordinaire (3)	-534'050	-1'721'598	-507'290.05
Résultat total (1+2+3)	-143'162	0	-1'045'078.54

Les crédits d'investissement du patrimoine administratif autorisés selon la limite du frein à l'endettement sont :

	Budget 2022	Budget 2021	Comptes 2020
Dépenses	7'414'770	5'594'000	798'613
Recettes	-642'162	-640'912	110'748
Investissements nets	6'772'608	4'953'088	687'865

Les investissements (ou placements) du patrimoine financier, de la compétence du Conseil communal et indiqué au Conseil général pour information, sont :

	Budget 2022	Budget 2021	Comptes 2020
Dépenses	320'000	200'000	42'117
Recettes	0	0	771'415
Investissements nets	320'000	200'000	729'297

Un budget 2022 sous le signe de la relance ! Après 2 années légèrement chaotiques et assez imprévisibles, ce budget se veut optimiste et ambitieux.

Tout d'abord au niveau des investissements. Le programme est important avec 26 projets à financer mais aussi la volonté de se doter des ressources humaines suffisantes pour réaliser ces projets. Nous voyons sur les dernières années que ce ne sont pas tant les ressources financières qui limitent les réalisations, mais davantage les moyens humains ou matériels dont nous disposons. Une réflexion sera menée en 2022 pour corriger ce fait.

Aussi au niveau des études pour préparer les projets futurs. Bon nombre d'entre elles sont prévues et sont essentielles pour pouvoir continuer cette relance tant voulue.

Enfin au niveau de la population, elle continue sur la lancée de 2020 et 2021, ce qui permet d'envisager dans ce budget une population de 5'300 habitants. Cela impacte tous les postes qui ont une charge par habitant.

Notre situation financière est globalement satisfaisante et les effets COVID prévus sur le budget précédent ne sont pas reconduits en 2022. Certains postes sont en nette augmentation, mais il ne faut pas oublier qu'il y a eu une prévision en forte baisse en 2021, notamment pour les revenus fiscaux.

Concernant la réforme fiscale, les effets directs essentiels sont en place. Toutefois, un élément compensatoire est toujours en discussion, soit l'abaissement du taux de couverture des déchets des ménages par l'impôt, qui nécessite une modification de la loi sur le traitement des déchets (LTD). Cette modification est attendue pour l'année 2023.

Une modification de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) sera également prochainement soumise au Grand Conseil. Cette révision, dans sa forme actuelle, aura des répercussions sur la gestion financière des communes, notamment par l'harmonisation de la méthode de calcul de l'autofinancement déterminant la capacité d'investissement. De nouvelles dispositions sont également prévues, comme la possibilité de constituer des fonds en vue de financer des investissements ou encore la possibilité de créer une réserve d'entretien du patrimoine financier.

Les grandes lignes directrices de ce budget sont les suivantes :

- suppression des impacts COVID sur les revenus fiscaux et les aides spéciales en personnel communal
- légère hausse des charges de transfert de la facture sociale
- stabilisation de la péréquation financière intercommunale
- suppression des forfaits pour études introduits en 2021 pour les mettre en investissement dans la compétence du Conseil communal
- baisse du taux de couverture par l'impôt des déchets des ménages à 20%
- pas de prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle

Compensation de la réforme fiscale

Les changements prévus dans la LTD auront un impact sur le taux de couverture par l'impôt du poste des déchets des ménages (personnes physiques). D'une plage de 20 à 30% aujourd'hui, elle pourrait diminuer entre 0 et 10% avec la nouvelle loi. Ce changement de taux permet de diminuer le montant à charge du compte de résultats financé par l'impôt, qui s'élève actuellement à 150'000 francs. Une adaptation transitoire est toutefois proposée à votre Autorité en même temps que ce budget pour passer de 30% à 20% le taux de couverture pour 2022. Cette adaptation est déjà incluse dans le budget proposé, même si le vote a lieu en même temps. Le vote sur l'arrêté de la demande fera foi en cas de refus.

Hausse de la facture sociale

Comme pour l'année 2021, le budget 2022 et le plan financier à l'horizon 2025 montrent une augmentation régulière de la facture sociale. Celle-ci découle en grande partie d'une progression des composantes « Aide sociale » et « Subsidés LAMal » induite par l'évolution des primes d'assurance-maladie et la fin des forfaits fédéraux dans le domaine de l'asile, ainsi que par les craintes liées à la situation socio-économique actuelle découlant de la pandémie de la COVID-19, plus particulièrement pour l'aide sociale.

Stabilisation de la péréquation financière intercommunale

Nous continuons d'être contributeur à la péréquation financière intercommunale. La répartition dans les trois domaines de charges inclus dans le calcul (scolaire, préscolaire et parascolaire) sont tous relativement équivalents par rapport à 2021.

Suppression des impacts COVID

Les recettes fiscales sont estimées sur l'état des taxations à fin septembre 2021, corrigées en fonction de situations particulières de personnes physiques et morales de la commune qui ont été portées à notre connaissance. La réduction COVID estimée en 2021 n'est plus appliquée dans le budget 2022.

Concernant les aides en personnel, le supplément de 2021, notamment en conciergerie et camping, n'est pas reconduit pour 2022. Nous espérons que la situation sanitaire de l'année prochaine permettra de limiter les besoins en personnel pour l'application des différents plans de protection de la commune. Nous espérons aussi que ces plans de protection pourront être assouplis pour simplifier la gestion et revenir à des exploitations presque normales de nos infrastructures.

2 Méthode

Le Conseil communal est parti d'un budget 2022 basé sur des dépenses ordinaires dans chaque poste. Ensuite, chaque service a justifié les modifications apportées en dressant une liste d'actions qui seront menées en 2022. Celle-ci permet au Conseil communal de vous présenter les différents points spécifiques à 2022 dans ce rapport de façon transparente.

3 Analyse

Nous mettons ici en exergue quelques points essentiels du budget 2022. Pour le surplus, nous vous renvoyons aux commentaires particuliers du budget 2022.

3.2 Charges de personnel (Nature 30)

Les charges de personnel (N30) sont impactées par les éléments suivants :

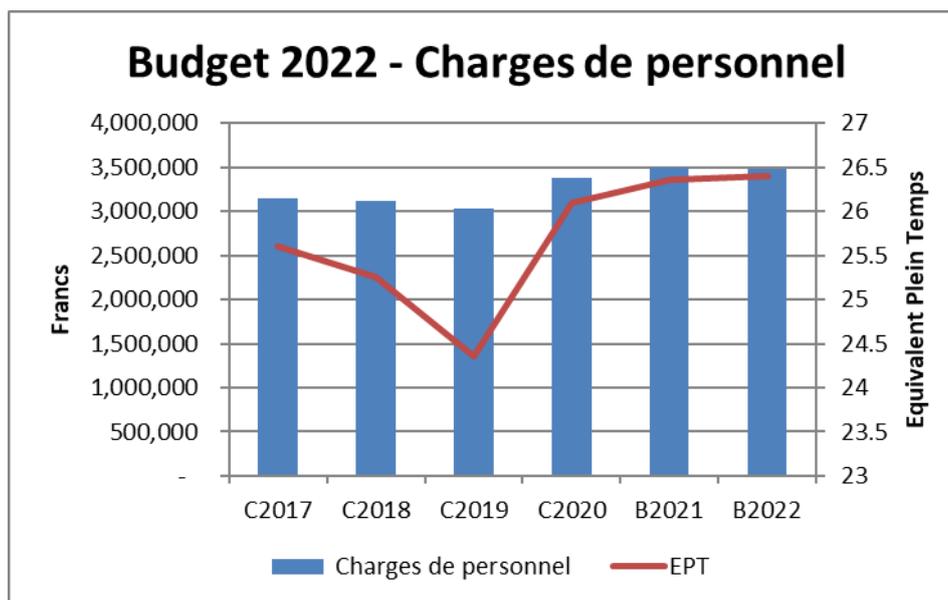
- Ajout de 0.1 EPT au service Finances. Ce service gère le patrimoine financier selon l'organigramme du personnel communal et il a été décidé de reprendre en interne la gestion des baux d'habitation dudit patrimoine. Une régie immobilière externe était notre partenaire pour la gestion des appartements en location jusqu'en 2021, et ce depuis de nombreuses années. Le financement de ce 0.1 EPT est garanti par les frais de gérance que nous ne paierons plus.
- Ajout de 0.1 EPT au service Administration à la suite de la restructuration et du développement par une employée du secrétariat de la police du feu ; également, la répartition des traitements entre les fonctions Administration (2200) et Police des habitants (1400) a été revue.
- Baisse de 0.2 EPT au service Administration pour remplacer par une prestation de service externe le nettoyage des locaux de l'administration.
- Ajout de 0.1 EPT au service Territoire pour la gestion toujours plus importante des permis de construire et des demandes liées à l'aménagement du territoire. Le temps nécessaire au contrôle des demandes de sanction, à la coordination des données nouvellement transmises du Canton sur les communes pour des dossiers toujours plus courants en lien avec l'installation de pompes à chaleur (PAC), notamment, du nombre d'oppositions à traiter qui trouvent leurs origines dans le nombre élevé de demandes de sanction (nouvelles constructions), qui augmente crescendo depuis quelques temps. Un report de charges progressif du Canton vers les communes est en train de s'opérer dans les domaines de l'ECAP, du SENE et des conformités.
- Baisse de 0.1 EPT grâce à l'arrêt de la prestation d'accompagnement des enfants de 1H et 2H allant de Marin à Wavre par le bus scolaire. Il a été convenu avec la direction du Centre scolaire du Bas-Lac de l'arrêt de cette prestation dès août 2022 et il ne sera désormais plus inscrit d'enfants de Marin à l'école de Wavre.
- Ajustement des répartitions des EPT en fonction des heures effectuées en 2020. Même si COVID a fortement impacté les activités du personnel communal en 2020, la répartition parmi tous les bâtiments et fonctions reste cohérente.

Pour finir, nous arrivons à une stabilisation des EPT du personnel communal malgré quelques évolutions minimales dans les différents services.

Quant aux progressions salariales, les règles de l'Etat ont été suivies, à savoir 1 échelon attribué et un renchérissement négatif de -0.5%. Toutefois, certaines cotisations d'assurances sociales ont aussi évolué à la baisse, soit :

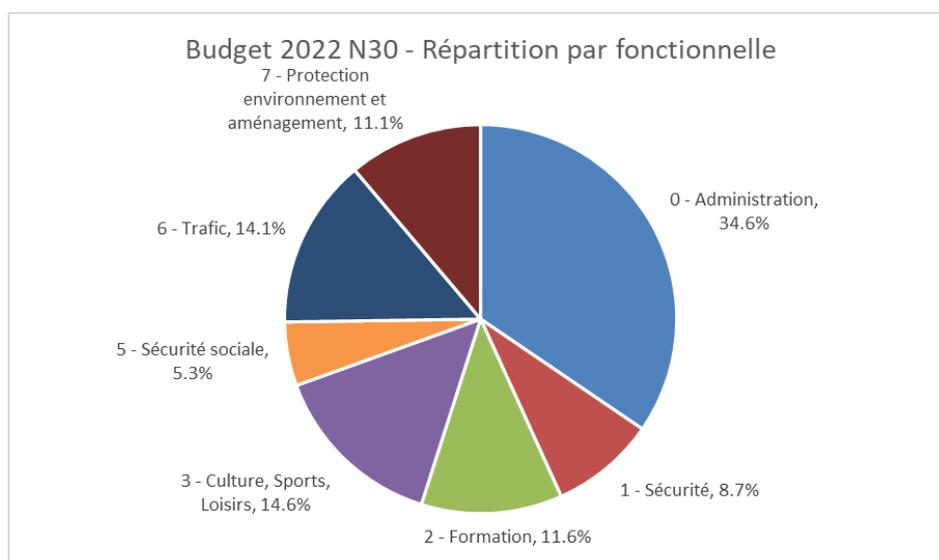
- le taux de cotisation de la caisse de pension, prévoyance.ne, baisse de 1.4% pour l'employé et 1.8% pour l'employeur
- l'assurance perte de gain maladie, dont le taux de cotisation employeur/employé (50%/50%) baisse de 3.2% à 2% entre 2021 et 2022
- les taux de cotisation à l'assurance accidents SUVA baisse également d'environ 0.3%, en lien avec la diminution du nombre d'accidents pendant la période COVID, baisse qui devrait donc être temporaire

L'évolution des charges de personnel et des EPT sur les 6 dernières années est la suivante. Les EPT ne tiennent pas compte des apprenties et des personnels temporaires.



La clé de répartition des salaires dans les différentes parties du compte de résultats a été revue en fonction des heures effectuées en 2020 par la voirie et la conciergerie. Le reste du personnel a été affecté à son domaine principal d'activité.

La nouvelle répartition des charges salariales pour l'année 2022 est représentée dans le graphique ci-dessous.



Une réflexion est en cours concernant le service Territoire. En effet, de nombreux projets d'investissements sont prévus pour les années à venir et il est primordial de posséder la quantité de ressources humaines suffisante et les compétences nécessaires pour mener à bien ces projets.

3.3 Biens, services et marchandises (nature 31)

Globalement stable par rapport au budget 2021, les principaux éléments marquants sont les suivants :

Activité	Montant
Rénovation de l'accueil et de l'ancienne salle de conférence de l'administration	20'000 francs
Nettoyage de l'administration par un tiers	19'000 francs
Réfection des fresques au Vieux Collège	10'000 francs
Aménagement des drainages du collège de Wavre	10'000 francs
Transport scolaire de Thielle à Saint-Blaise	50'000 francs
20 ans de la bibliothèque	3'000 francs
Rénovation de la salle La Ramée et de l'éclairage de la salle La Tène	55'000 francs
Etude pour la demande de crédit du port de La Ramée	25'000 francs
Amélioration de la prestation aux aînés	10'000 francs
Remplacement progressif des poubelles publiques	8'000 francs
Augmentation de la cadence des analyses du réseau EB	17'000 francs
Remise en état de la station des EU Marais ouest, à la suite des crues	20'000 francs

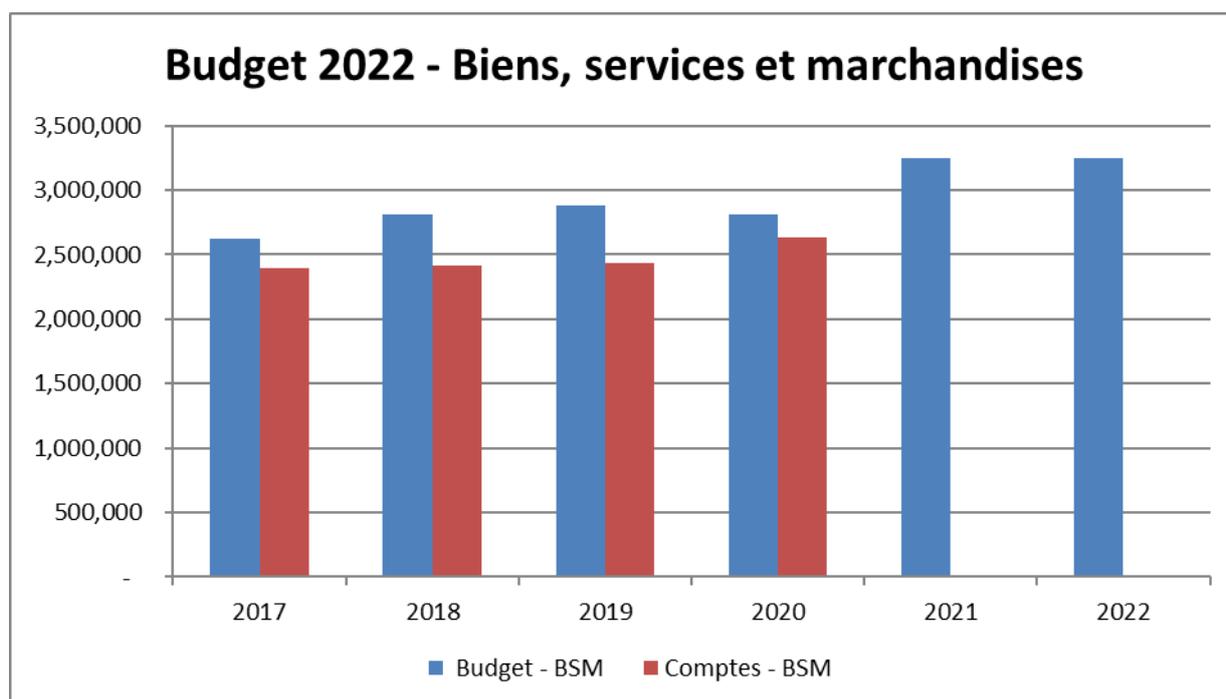
La substantielle baisse des honoraires de conseillers externes (nature 31320) par rapport au budget 2021 est justifiée par le retrait de l'utilisation des forfaits de 25'000 francs introduits en 2021 pour diverses études nécessaires pour l'établissement des demandes de crédit. Ces études sont désormais introduites dans les « petits » crédits d'engagement de la compétence du Conseil communal listés dans les investissements. Cet outil, qui n'existait pas en 2021, permet de respecter la LFinEC (art. 43 RLFInEC) qui exige d'activer ces dépenses au bilan à partir d'un certain montant et selon d'autres critères déterminés.

L'augmentation des prestations de services de tiers (nature 31300) se trouve dans le bâtiment Auguste-Bachelin 4 (Fct 02901) pour le remplacement de 0.2 EPT par un tiers externe pour le nettoyage des locaux de l'administration mais aussi, et essentiellement, pour le recours supplémentaire à des entreprises de sécurité (Fct 11100) pour la remise des commandements de payer et des patrouilles régulières à divers endroits de notre commune. Un rapport justifiant ces modifications vous a été remis lors du Conseil général du 11 novembre 2021. La prestation du transport scolaire entre Thielle et Saint-Blaise (Fct 21920) approuvée par le Conseil général en juin 2021 fait partie de cette augmentation de poste. La charge créée en 2021 dans le poste de protection des espèces et du paysage (Fct 75000) pérennise la volonté de suivre un programme d'arborisation du territoire communal sur plusieurs années.

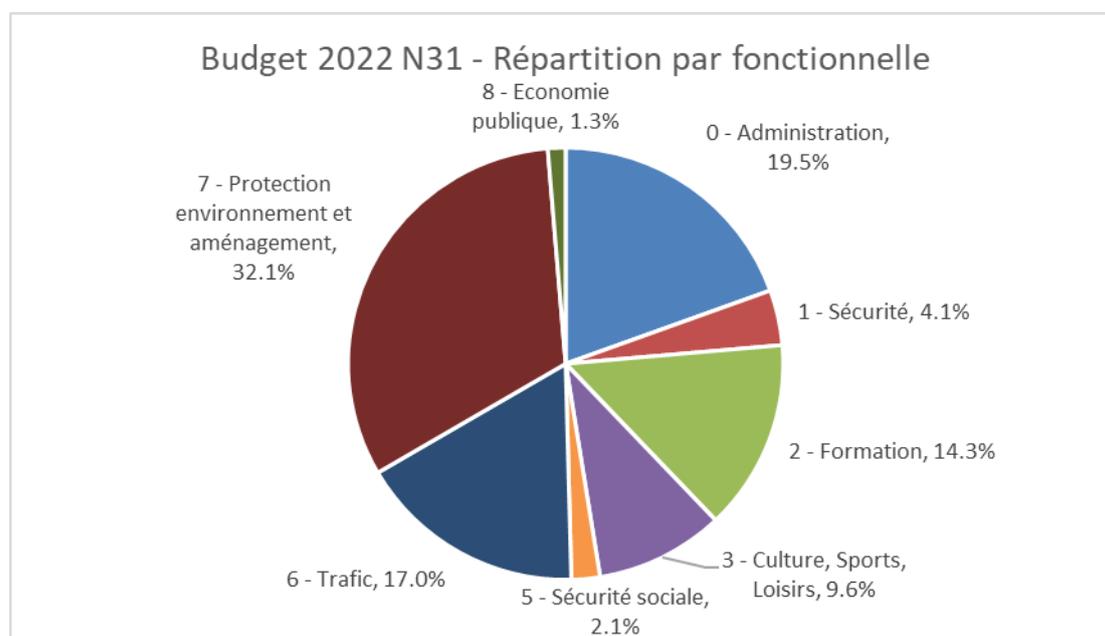
L'augmentation des frais de réception (nature 31051) est principalement due à la volonté du Conseil communal d'améliorer la prestation offerte aux aînés de notre commune. Actuellement, seul un repas est organisé en fin d'année. Il est envisagé, durant cette année 2022, d'offrir une prestation supplémentaire encore à définir précisément, et peut-être même en synergie avec l'école, à une autre période de l'année. Nous estimons qu'il est indispensable de penser davantage à cette population trop souvent oubliée.

La différence dans les entretiens d'autres ouvrages de génie civil (nature 31430) est majoritairement liée au dragage du port de La Ramée (Fct 34110) qui est un événement unique en 2021. La rénovation de la station de pompage des eaux usées au Marais ouest (Fct 72000) est une action qui sera menée en 2022.

L'évolution sur les 6 dernières années est la suivante :



La répartition pour l'année 2022 est représentée dans le graphe ci-dessous.



3.4 Fonds et réserves de financement spécial (natures 35 et 45)

Ces deux natures sont relativement stables par rapport au budget 2021. Elles enregistrent notamment les déficits/bénéfices des comptes dit « autofinancés » (ou financement spécial), soit ceux dont les coûts sont en partie ou en totalité couverts par des taxes, comme pour les domaines des eaux et des déchets.

Le bénéfice du compte autofinancé de l'épuration, enregistré dans la nature 35, de quelques 296'500 francs, sera totalement absorbé en cas de baisse du tarif, conformément au rapport ad'hoc soumis au Conseil général.

On peut y voir un écart dans la nature 45 en lien avec la proposition de modification du taux de couverture par l'impôt de la gestion des déchets des ménages (Fct 73010). L'ajustement envisagé

effectue un prélèvement de 43'000 francs dans la réserve pour compenser la baisse du taux de 30% à 20%, tout en conservant la taxe déchets identique en 2022 pour les habitants.

Les prévisions d'attribution ou de prélèvements aux autres fonds sont similaires.

3.5 Charges de transfert (nature 36)

Peu de variations ont eu lieu dans cette nature entre les budgets 2021 et 2022, pour une facture globale en légère hausse.

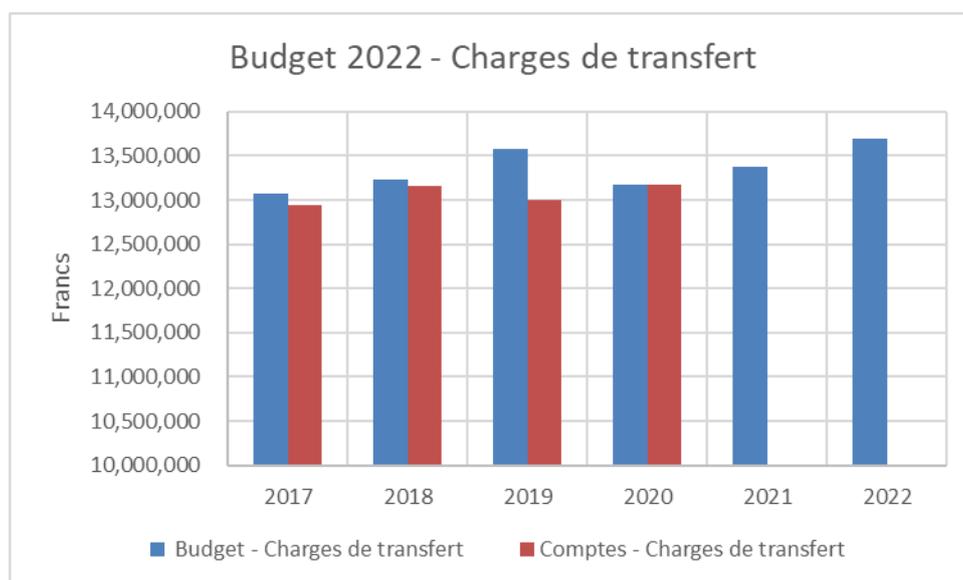
Les dédommagements aux cantons et concordats (nature 36110) évoluent principalement par l'augmentation de la facture sociale (répartie sur de multiples fonctions). Une légère baisse de la participation au pot commun des transports publics (Fct 62200) est à noter.

Les dédommagements aux communes et syndicats (nature 36120) sont aussi en hausse, ceci réparti sur plusieurs syndicats pour lesquels nous sommes membres. La maison de la sécurité (Fct 15000) est en légère hausse, l'éorén (Fct 21110, 21200 et 21300) est aussi en hausse ainsi que la Châtellenie (Fct 72000). Pour l'éorén, il y a des multiples facteurs qui sont la baisse globale du nombre d'élèves, la mise en service du nouveau Vigner et le rattrapage des camps de ski non effectués en 2021.

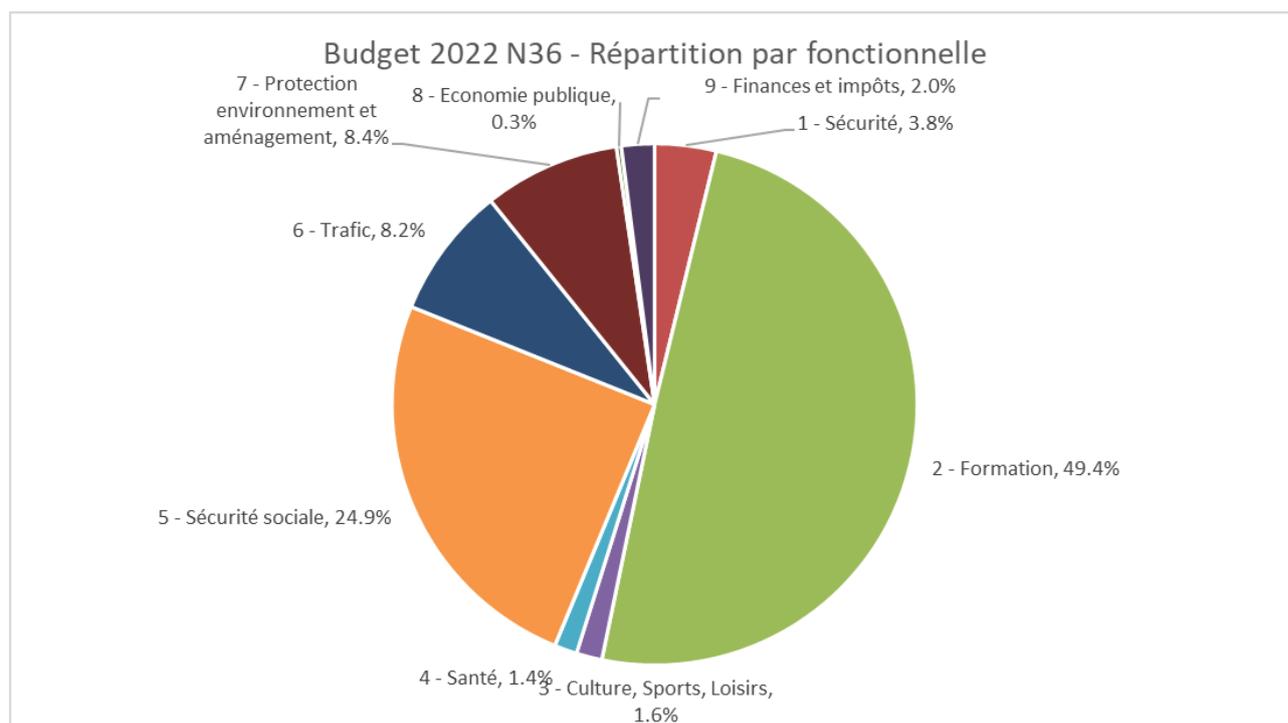
La péréquation financière est quant à elle stable. L'aide exceptionnelle pour une action en faveur des établissements publics (nature 36350) est supprimée pour 2022.

Une nouvelle subvention en faveur des citoyens, souhaitée par la commission EDD (Fct 87900), est prévue pour promouvoir l'assainissement des bâtiments privés dans le cadre des économies d'énergies. Afin de favoriser la diminution de l'empreinte énergétique de notre commune, il est envisagé de subventionner les analyses énergétiques privées des bâtiments sous conditions encore à définir par le Conseil communal.

L'évolution sur les 6 dernières années est la suivante :



La répartition pour l'année 2022 est représentée dans le graphe ci-dessous.



3.6 Revenus fiscaux (nature 40)

La réforme fiscale a pris effet dès le 1^{er} janvier 2020 pour la majorité des modifications, et sur l'année 2021 pour le taux de splitting des couples mariés et la baisse de la déduction du kilométrage dans les frais professionnels.

Les prévisions des recettes fiscales ont été relevées de presque 1.4 million de francs par rapport au budget 2021, afin de les rapprocher au mieux des comptes 2020 et de limiter les écarts de prévision entre comptes et budget. Le budget 2021 contenait toutefois environ 0.8 million de francs d'impacts négatifs potentiels en lien avec la crise COVID, qui ne se réalisent pas à l'heure de rédiger ce rapport.

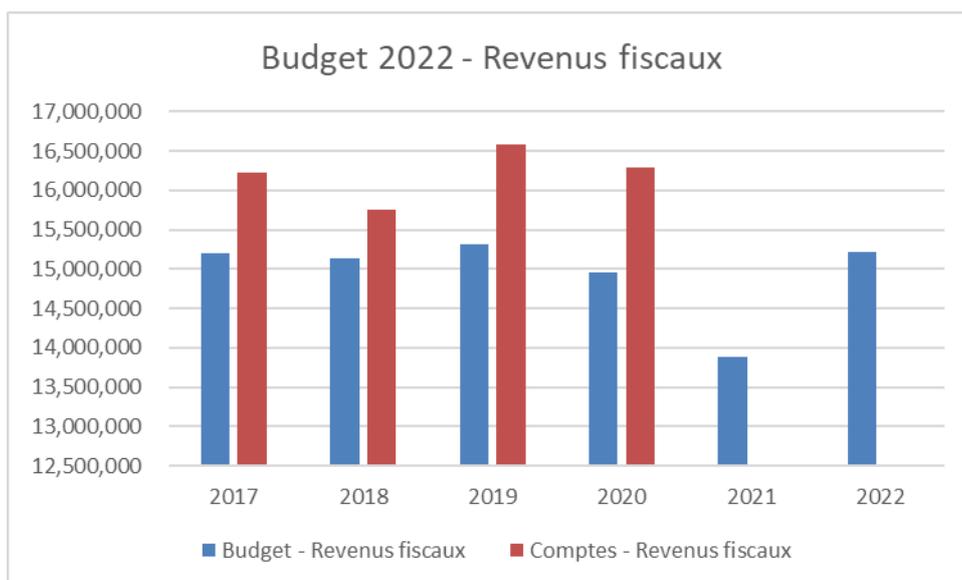
L'assiette fiscale de l'impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques continue sa progression et le niveau des recettes 2022 devrait se situer au moins au niveau des comptes 2020, malgré les baisses liées à la réforme. L'arrivée de nouveaux contribuables, par la hausse de la population, y contribue pour la plus grande partie. L'impôt sur la fortune se maintient à un niveau intéressant, principalement en raison de la bonne tenue des places boursières ces dernières années.

Seul l'impôt sur les frontaliers devrait connaître encore un léger « tassement » en lien avec la crise COVID.

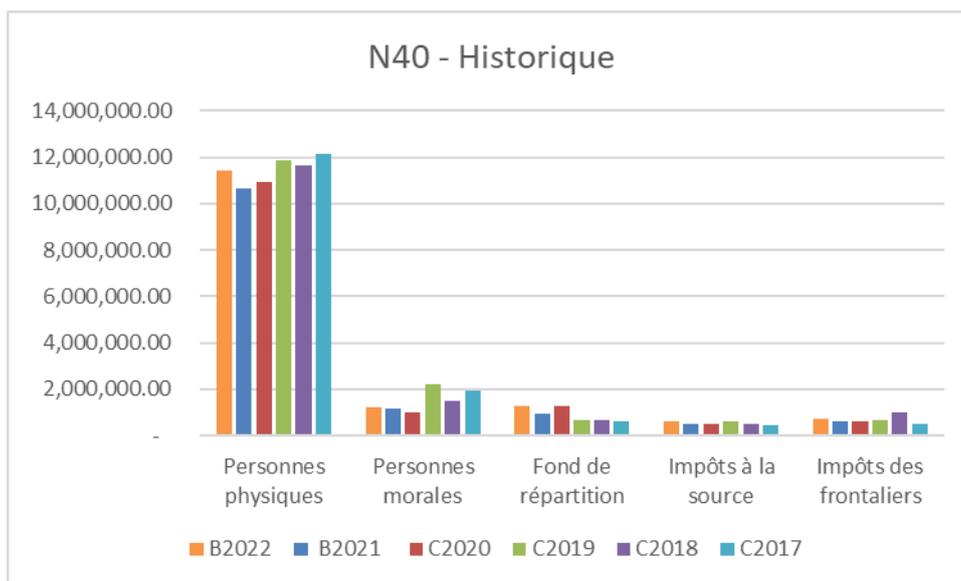
L'impôt sur le bénéfice des personnes morales est souvent très difficile à évaluer, car il repose, que cela soit à l'échelle de la commune ou du Canton (recettes du fonds), pour une grande partie sur un petit nombre de sociétés contribuable, dont les résultats peuvent fortement varier d'une année à l'autre. Selon les informations à notre disposition, et sous toute réserve, les mesures de soutien à l'économie pendant la crise COVID ont pleinement joué leur rôle. Nous avons enregistré, à l'heure de rédiger ce rapport, une baisse très modérée des recettes par rapport à l'année 2020. Toutefois, il n'est pas prévu de retrouver le niveau des recettes 2020 avant l'année 2023, voire 2024.

Le nouvel impôt foncier des personnes physiques a été globalement correctement évalué et nous a permis de compenser une part de la baisse des recettes fiscales liées à la réforme.

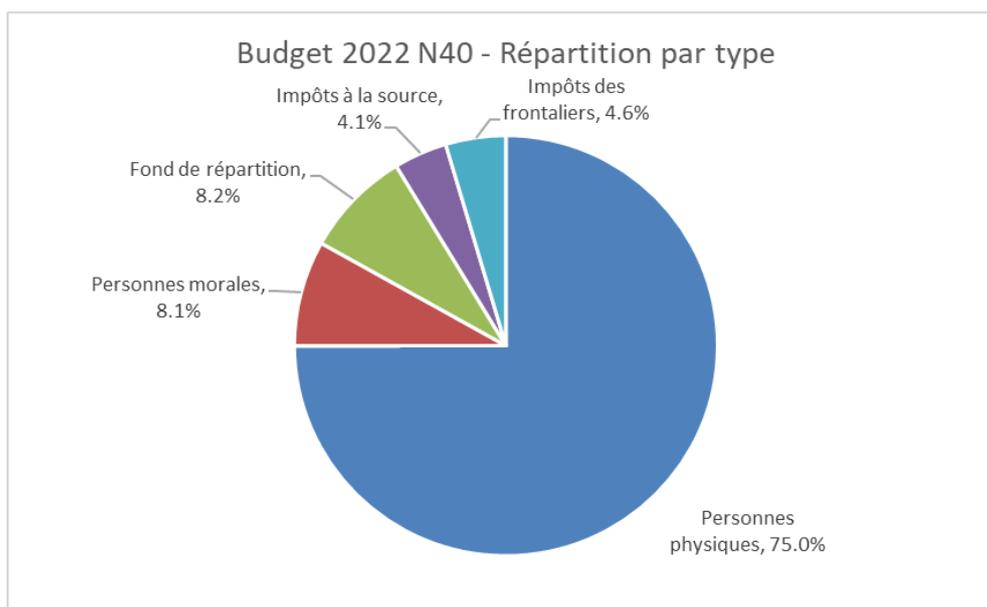
L'évolution sur les 6 dernières années est la suivante :



Le détail de cette répartition est montré dans le graphe suivant :



La répartition pour l'année 2021 est représentée dans le graphe ci-dessous.



3.7 Revenus financiers (nature 44)

Les revenus financiers sont en légère augmentation. En regard des années précédentes, les intérêts moratoires sur impôts (nature 44011) sont prévus en hausse, ce qui traduit une situation délicate d'une part des contribuables.

Le résultat provisoire des recettes 2021 du camping est prometteur, ce qui nous permet d'augmenter aussi les recettes (Fct 34210) prévues pour 2022.

3.8 Dette communale et compte de financement

Les activités d'investissements devraient consommer environ 6.8 millions de francs de trésorerie, qui pourront en partie être couverts par les activités courantes à hauteur de 2 millions de francs et par la trésorerie excédentaire de l'exercice 2021. Toutefois, une part devra fort probablement être couverte par un nouvel emprunt.

A ceci s'ajoutent 6.5 millions de francs d'activités de financement, principalement pour 6.2 millions de francs concernant deux emprunts arrivant à échéance en 2022 et qui devront être renouvelés, vu le découvert de financement total des points 1 et 2. Ces opérations n'augmenteront pas la dette, mais ne la diminueront pas non-plus. Cependant, les taux d'intérêts de renouvellement, déjà bas sur ces deux contrats (1.5% et 1.7%), devraient pouvoir être légèrement améliorés. Aussi, nous nous efforcerons de répartir les échéances de ces nouveaux emprunts afin d'éviter des années aussi lourdes à rembourser que 2022 avec 6.2 millions de francs.

	Budget 2022 (en CHF)
<u>1. Activités d'exploitation</u>	
Bénéfice (+) / Perte (-) du compte de résultats	143'162
+ Amortissements du patrimoine administratif et subventions d'investissements	1'989'270
Autofinancement	2'132'432
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les financements spéciaux, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve du capital propre	-222'141
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation (cash flow)	1'910'291
<u>2. Activités d'investissement</u>	
Dépenses	-7'414'770
Recettes	642'162
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (cash drain)	-6'772'608
Découvert de financement (1+2)	-4'862'317
<u>3. Activités de financement</u>	
+ Remboursement des engagements financiers	-6'200'000
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du patrimoine financier (à long terme)	-320'000
Flux de trésorerie provenant des activités de financement (cash drain)	-6'520'000
<u>4. Résultat de financement</u>	
Déficit de financement	-11'382'317

Tendance marché des capitaux

Des conditions encore très favorables ont pu être obtenues lors du renouvellement d'un emprunt de 2 millions de francs en juin 2021. Le report des investissements et la bonne tenue des comptes en 2021 ont dégagé des excédents de trésorerie, qui permettront encore de rembourser une part de la dette et d'économiser des intérêts sur les années 2021 et 2022, mais qui ont aussi engendré temporairement quelques intérêts négatifs sur nos comptes courants en 2021 (les limites des montants détenus sur les comptes bancaires avant d'appliquer des taux d'intérêts négatifs baissent régulièrement !).

Depuis le mois d'août 2021, les taux d'intérêts à moyen et long terme ont connu une nette hausse (~+0.5%) et les récentes prévisions d'inflation ne vont pas dans le sens d'un retournement de cette tendance. Il s'agira de compter sur cette variable à l'avenir.

3.9 Investissements

S'agissant des investissements des patrimoines administratif et financier prévus en 2022, ceux-ci représentent un montant total de 7.734 millions de francs bruts, ou 7.092 millions de francs net. Sur ce dernier chiffre, 1.527 millions de francs sont à considérer dans le calcul de la limite du frein à l'endettement, selon les règles actuelles de notre règlement communal sur les finances. Les objets/projets prévus sont nombreux et occuperont une large activité du service Territoire ainsi que celle du service Infrastructures.

Répartition	Montant net	Nombre de projets
EOREN (déjà voté par CG)	4'806'270 francs	2 projets
EOREN (à voter par CG)	155'000 francs	1 projet
Autres crédits d'engag. Patrimoine administratif (déjà votés par CG)	760'588 francs	4 projets
Autres crédits d'engag. Patrimoine administratif (à voter par CG)	851'750 francs	9 projets
Crédit d'engagement Patrimoine administratif (compétence CC)	199'000 francs	8 projets
Patrimoine financier (compétence CC)	320'000 francs	2 projets
Total	7'092'608 francs	26 projets

Au vu du taux d'endettement net, notre capacité d'investissement 2022 n'étant pas limitée selon notre règlement sur les finances communales, nous respectons donc notre règlement avec le montant prévu !

4 Conclusion

Ce budget 2022 est positif grâce à notre bonne situation financière, qui est le résultat d'une construction lente et durable depuis quelques années. Cela porte ses fruits et ce budget en est la preuve. Nous avons de belles ambitions pour l'avenir proche et il faut garder un œil vigilant aux futures évolutions des charges et revenus. Rien n'est acquis à vie et tout changement sur notre territoire peut avoir un impact positif ou négatif. Notre optimisme naturel nous permettra toujours de trouver des solutions aux défis qui se mettront sur notre chemin.

Pour les arguments évoqués ci-dessus, nous vous demandons de bien vouloir prendre en considération le présent rapport et d'accepter le projet d'arrêté ci-après à l'appui du budget 2022.

Veuillez agréer, Madame la présidente, Mesdames, Messieurs, l'assurance de notre considération distinguée.

La Tène, le 15 novembre 2021

LE CONSEIL COMMUNAL



Cahier 2

Compte de résultats échelonné à trois niveaux



Budget 2022

Compte de résultats	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
Charges d'exploitation	24'411'152	24'279'254	131'898	23'386'404.68	1'024'747
30 Charges de personnel	3'485'720	3'495'380	-9'660	3'373'510.91	112'209
31 Biens, services et charges d'expl.	3'252'240	3'246'475	5'765	2'634'290.41	617'950
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'987'670	1'992'310	-4'640	2'006'007.60	-18'338
35 Attributions aux fonds et financements spé..	535'390	571'290	-35'900	756'003.52	-220'614
36 Charges de transfert	13'692'662	13'370'319	322'343	13'169'353.99	523'308
37 Subventions redistribuées	490'000	490'000	0	465'921.20	24'079
39 Imputations internes	967'470	1'113'480	-146'010	981'317.05	-13'847
Revenus d'exploitation	-23'110'808	-21'831'156	-1'279'652	-23'234'083.93	123'276
40 Revenus fiscaux	-15'922'500	-14'529'000	-1'393'500	-16'285'836.10	363'336
42 Taxes	-3'948'140	-3'933'500	-14'640	-3'828'202.45	-119'938
43 Revenus divers	-1'100	-1'100	0	-940.00	-160
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-223'481	-266'236	42'755	-120'312.77	-103'168
46 Revenus de transfert	-1'558'117	-1'497'840	-60'277	-1'551'554.16	-6'563
47 Subventions à redistribuer	-490'000	-490'000	0	-465'921.40	-24'079
49 Imputations internes	-967'470	-1'113'480	146'010	-981'317.05	13'847
Résultat des activités d'exploitation	1'300'344	2'448'098	-1'147'754	152'320.75	1'148'023
34 Charges financières	604'795	691'990	-87'195	661'341.84	-56'547
44 Revenus financiers	-1'514'251	-1'418'490	-95'761	-1'351'451.08	-162'800
Résultat provenant de financements	-909'456	-726'500	-182'956	-690'109.24	-219'347
Résultat opérationnel	390'888	1'721'598	-1'330'710	-537'788.49	928'676
38 Charges extraordinaires	0	830	-830	32'394.20	-32'394
48 Revenus extraordinaires	-534'050	-1'722'428	1'188'378	-539'684.25	5'634
Résultat extraordinaire	-534'050	-1'721'598	1'187'548	-507'290.05	-26'760
Total du compte de résultats	-143'162	0	-143'162	-1'045'078.54	901'917



Cahier 3

Compte de résultats par fonction

01100 Conseil général

Regroupement des activités du Conseil général et des commissions.

- 30000 Jetons de présence des membres du Conseil général (CG) et des commissions, selon l'arrêté du Conseil général (CG) du 30 avril 2014. Regroupement au niveau de la fonctionnelle 01100.
- 31020 Participation à la brochure Easyvote, publications y relatives dans la Feuille Officielle (FO).
- 31051 Repas et autres frais de bouche du CG et des commissions.
- 31320 Audit annuel des comptes communaux.
- 49300 Commentaire valable pour toute les rubriques 49300 du chapitre « Administration générale ». Imputation sur les domaines autofinancés par des taxes causales, d'une part des frais d'administration générale et de direction de ces domaines (ex. frais du Conseil communal et général, frais informatiques, de locaux administratifs, de gestion financière, etc.), qui sont regroupés sous le chapitre « 0. Administration générale ».

01200 Conseil communal

30000 Selon arrêté du Conseil général du 30 avril 2014 :

- Honoraires du Conseil communal, président 10'000 francs, secrétaire 9'000 francs, autres 8'000 francs.
- Jetons de présence du Conseil communal à 100 francs/séance.
- Vacations à (45 francs/heure).

30500 à 30592, Cf. les commentaires de la fonction 02100, Service financier.

31051 Frais de réception et frais de bouche du Conseil communal.

31332 Commentaire valable pour toutes les rubriques 31332 : les coûts informatiques refacturés par le SIEN sont à décomposer, selon le plan comptable cantonal MCH2, entre le support offert par le SIEN (31332) et le coût des licences des logiciels (31580, majoritairement facturés par le SIEN).

31340 Commentaire valable pour toutes les rubriques 31340 :

- L'assurance incendie (ECAP) est imputée dans les bâtiments concernés.
- Les assurances des véhicules vont dans la fonctionnelle concernées (essentiellement les routes).
- Les assurances de choses sont réparties dans les bâtiments en proportion des valeurs ECAP concernant leur partie immobilière. Le solde est réparti en fonction de la masse salariale.
- L'assurance responsabilité civile est répartie en fonction de la masse salariale.

31580 Commentaire valable pour toutes les rubriques 31580 : coût des licences et programmes informatiques.

42600 Reversement de jetons de présence d'organismes et associations (ACN, COMUL, EOREN, SIC, SSREDL, ...).



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Administration Générale	1'563'030	456'417	1'106'613	1'701'548.32	-138'518
	Charges	1'969'450	2'016'695	-47'245	1'945'354.60	24'095
	Revenus	-406'420	-1'560'278	1'153'858	-243'806.28	-162'614
01	Législatif et exécutif	270'230	267'690	2'540	280'514.50	-10'285
	Charges	308'290	305'950	2'340	295'988.70	12'301
	Revenus	-38'060	-38'260	200	-15'474.20	-22'586
0110	Législatif	44'480	43'020	1'460	44'860.07	-380
	Charges	49'100	48'800	300	47'860.07	1'240
	Revenus	-4'620	-5'780	1'160	-3'000.00	-1'620
01100	Conseil général	44'480	43'020	1'460	44'860.07	-380
30	Charges de personnel	20'000	20'000	0	16'610.00	3'390
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	20'000	20'000	0	16'610.00	3'390
31	Biens, services et charges d'expl.	29'100	28'800	300	28'327.57	772
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	0	200	-200	0.00	0
31020	Imprimés, publications	3'500	3'000	500	10'461.20	-6'961
31051	Frais de réception	9'500	9'500	0	2'486.82	7'013
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	16'000	16'000	0	15'379.55	620
31700	Frais de déplacement et autres frais	100	100	0	0.00	100
36	Charges de transfert	0	0	0	2'922.50	-2'923
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	0	0	0	2'922.50	-2'923
42	Taxes	0	0	0	-3'000.00	3'000
42600	Remboursements de tiers	0	0	0	-3'000.00	3'000
49	Imputations internes	-4'620	-5'780	1'160	0.00	-4'620
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-4'620	-5'780	1'160	0.00	-4'620
0120	Exécutif	225'750	224'670	1'080	235'654.43	-9'904
	Charges	259'190	257'150	2'040	248'128.63	11'061
	Revenus	-33'440	-32'480	-960	-12'474.20	-20'966
01200	Conseil communal	225'750	224'670	1'080	235'654.43	-9'904
30	Charges de personnel	230'560	228'940	1'620	216'818.55	13'741
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	200'000	200'000	0	187'012.50	12'988
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	12'940	12'940	0	12'277.95	662
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	11'730	10'110	1'620	12'016.20	-286
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	4'200	4'200	0	3'927.20	273
30591	Fonds de formation professionnel	170	170	0	162.70	7
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	360	360	0	336.95	23
30593	Fonds formation apprentis	1'160	1'160	0	1'085.05	75
31	Biens, services et charges d'expl.	28'630	28'210	420	31'310.08	-2'680
31051	Frais de réception	20'000	20'000	0	18'293.18	1'707
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	0	0	0	189.90	-190
31300	Prestations de services de tiers	1'800	1'800	0	1'712.00	88
31332	Contrat de prestation informatique	1'910	1'830	80	1'832.45	78
31340	Primes d'assurances	1'760	1'760	0	1'755.60	4
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	2'660	2'520	140	2'526.95	133
31700	Frais de déplacement et autres frais	500	300	200	5'000.00	-4'500
42	Taxes	-10'000	-10'000	0	-7'474.20	-2'526
42600	Remboursements de tiers	-10'000	-10'000	0	-7'474.20	-2'526
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	-5'000.00	5'000
48500	Prélèvements extraordinaires sur les fonds et..	0	0	0	-5'000.00	5'000
49	Imputations internes	-23'440	-22'480	-960	0.00	-23'440

02100 Service financier

Le personnel affecté à cette fonction s'élève à 2 équivalents plein-temps (EPT). Les commentaires généraux ci-après s'applique à toutes les rubriques salariales 301 à 305.

- 30100 Budget des traitements 2022 basés sur les décisions du Conseil d'Etat valables pour la fonction publique neuchâteloise, soit 1) attribution d'un échelon à tous les collaborateurs qui ont au moins une année complète d'activité au 1^{er} janvier 2022 et 2) baisse du renchérissement de la grille salariale de -0.5%, en raison de l'abandon d'une partie de la réserve d'indexation instituée l'année dernière suite à la non-répercussion de la baisse de l'IPC.
Répartition du coût du personnel : la clé de répartition du coût du personnel (EPT) est établie de la manière suivante : pour les secteurs voirie, camping et conciergerie, elle est basée sur les heures effectives réalisées durant l'année des derniers comptes bouclés (2020).
 La majorité du personnel administratif est colloquée en principe dans sa fonction principale. Une imputation reportée les montants de la charge de direction et d'administrative générale, la plus effective possible, sur les domaines autofinancés par des taxes causales (imputation sous 49300, sous les diverses fonctionnelles du chapitre « Administration générale »).
 S'agissant des charges sociales, seules les parts *employeur* sont portées au budget de fonctionnement ;
- 30400 Allocations complémentaires enfant (100 francs/enfant).
- 30500 Cotisation AVS-AI-APG maternité-AC de 6.375%, et frais administratifs (1.8% de la cotisation AVS-AI-APG-AC).
- 30520 Cotisation à la caisse de pension prévoyance.ne à 14.45% du salaire coordonné, contre 16.25% jusqu'en 2021, suite à la décision du Grand Conseil de baisser les taux de cotisation.
- 30530 Cotisation LAA professionnel (0.206% non-SUVA, 1.0056% SUVA).
- 30540 Cotisation ALFA à charge de l'employeur (2.1%).
- 30550 Cotisation APG maladie à charge de l'employeur (2%).
- 30591 Cotisation au Fonds pour la formation et le perfectionnement professionnel (FFPP ; 0.087%).
- 30592 Cotisation aux structures d'accueil (LAE; 0.18%).
- 30593 Cotisation au fonds de formation des apprentis à raison de 0.58% de la masse salariale. Une subvention peut être demandée pour chaque apprenti formé, dont le montant dépend de la branche d'activité (voir rubriques 46311).
- 31300 Frais bancaires et de transactions de paiement, frais de poursuites pour les factures communales et les impôts communaux facturés par l'Etat et cotisations. Une part des frais de poursuite peut être récupérée auprès des débiteurs et se retrouve via le compte 42600.
- 31331 Versement au Département des finances et de la santé (DFS) d'une indemnité pour la gestion de l'encaissement des impôts à raison de 20 francs par personne physique et 20 francs par personne morale.
- 31811 Actes de défaut de biens (ADB) et des non-valeurs concernant principalement l'impôt des personnes physiques (ci-après : PP).
- 42600 Remboursement des frais de rappel et de poursuite.
- 49300 Voir commentaire sous chapitre 01100.

02200 Administration (général)

Le personnel fixe affecté à cette fonction s'élève 4.30 EPT, auquel s'ajoutent les apprentis employés de commerce.



Budget 2022

	Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-23'440	-22'480	-960	0.00	-23'440
02	Services généraux	1'292'800	188'727	1'104'073	1'421'033.82	-128'234
	Charges	1'661'160	1'710'745	-49'585	1'649'365.90	11'794
	Revenus	-368'360	-1'522'018	1'153'658	-228'332.08	-140'028
0210	Administration des finances et des contrib..	400'640	-737'568	1'138'208	426'620.24	-25'980
	Charges	513'150	532'670	-19'520	522'269.27	-9'119
	Revenus	-112'510	-1'270'238	1'157'728	-95'649.03	-16'861
02100	Service financier	400'640	-737'568	1'138'208	426'620.24	-25'980
30	Charges de personnel	251'140	246'170	4'970	238'933.35	12'207
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	202'680	194'710	7'970	190'926.20	11'754
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	2'400	2'400	0	2'400.00	0
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	13'110	12'590	520	12'534.80	575
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	24'450	26'380	-1'930	24'740.70	-291
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	490	460	30	414.30	76
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	4'260	4'090	170	4'009.30	251
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'030	3'890	-1'860	2'291.35	-261
30591	Fonds de formation professionnel	180	170	10	166.30	14
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	360	350	10	343.40	17
30593	Fonds formation apprentis	1'180	1'130	50	1'107.00	73
31	Biens, services et charges d'expl.	262'010	286'500	-24'490	283'000.16	-20'990
31020	Imprimés, publications	0	0	0	58.00	-58
31130	Acquisition de matériel informatique	0	0	0	150.00	-150
31300	Prestations de services de tiers	29'500	26'500	3'000	29'359.61	140
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	70'840	69'000	1'840	69'720.00	1'120
31332	Contrat de prestation informatique	7'600	7'300	300	7'329.85	270
31340	Primes d'assurances	630	710	-80	1'182.50	-553
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	10'640	10'190	450	10'107.80	532
31700	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	69.00	-69
31800	Réévaluations sur créances	0	0	0	28'520.00	-28'520
31810	Pertes sur créances effectives	0	0	0	0.07	0
31811	ADB, remises et non-valeur sur impôts	142'800	172'800	-30'000	136'503.33	6'297
34	Charges financières	0	0	0	335.76	-336
34990	Autres charges financières	0	0	0	335.76	-336
42	Taxes	-87'780	-57'000	-30'780	-61'939.03	-25'841
42400	Taxes d'utilisation et prestations de services	-10'780	0	-10'780	0.00	-10'780
42600	Remboursements de tiers	-27'000	-27'000	0	-24'092.27	-2'908
42900	Autres Taxe	-50'000	-30'000	-20'000	-37'846.76	-12'153
44	Revenus financiers	0	0	0	-20'210.00	20'210
44900	Réévaluations PA	0	0	0	-20'210.00	20'210
48	Revenus extraordinaires	0	-1'188'378	1'188'378	0.00	0
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	0	-1'188'378	1'188'378	0.00	0
49	Imputations internes	-24'730	-24'860	130	-13'500.00	-11'230
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-24'730	-24'860	130	-13'500.00	-11'230
0220	Services généraux, autres	790'500	842'815	-52'315	924'032.83	-133'533
	Charges	894'240	946'245	-52'005	934'812.13	-40'572
	Revenus	-103'740	-103'430	-310	-10'779.30	-92'961
02200	Administration (général)	790'500	842'815	-52'315	924'032.83	-133'533
30	Charges de personnel	674'720	726'290	-51'570	728'101.14	-53'381
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	528'740	556'430	-27'690	604'473.37	-75'733
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-17'855.25	17'855
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-15'578.50	15'579

02200	Administration (général) (suite)
30900	Enveloppe dévolue aux frais de formation continue de l'ensemble des collaborateurs.
31020	Participation au Bulcom (env. 42'000 francs), frais de publication d'annonces (p.ex. en cas d'embauche de personnel), sacs publicitaires, frais de photocopies des appareils multifonctions.
31100	Prévision de renouvellement du mobilier de bureau.
31130	Renouvellement ordinaire du matériel informatique.
31180	Refonte du site internet communal, évolution du système Echo et création d'une « boutique en ligne ».
31200	Déchets produits par l'administration communale.
31300	Envoi du courrier courant et « InfoPopulation » à 500 francs par pièce, frais de téléphonie fixe IP et mobile, cotisation à l'association des communes suisses (ACS ; 1'200 francs) et à l'association des communes neuchâteloises (ACN ; 5'000 francs), frais de raccordement de l'alarme de l'administration à la centrale d'une agence de sécurité (2'200 francs).
31320	Recours à Docuteam/SIAr pour gérer et épurer les archives, cotisation SIAr (1'200 francs) et divers conseils pour la gestion électronique de documents (GED).
39400	Commentaire valable pour l'entier de la rubrique 39400 : intérêts calculés pour le financement des investissements communaux de la rubrique concernée. Cet intérêt représente le coût de l'ensemble du capital devant être immobilisé en raison de l'investissement. Le résultat s'obtient en multipliant l'investissement moyen (investissement total net divisé par deux) par le taux d'intérêt moyen des dettes de la commune selon les derniers comptes bouclés. Ce calcul est légalement obligatoire dans les domaines des eaux et a été repris par analogie sur les autres domaines.
42100	Facturation de frais administratifs par le secteur accueil (variables selon les années).
46311	Une subvention peut être demandée pour chaque apprenti formé, dont le montant dépend de la branche d'activité.
49300	Voir commentaire chapitre 01100.

02901 Bâtiment de commune (Auguste-Bachelin 4)

Selon l'article 4, al. 2 du RLFinEC, lorsqu'un bâtiment, comme Auguste-Bachelin 4, a une utilisation mixte entre patrimoine administratif et patrimoine financier, il est attribué à un seul patrimoine selon le principe de prépondérance. Selon l'affectation actuelle, ce bâtiment a été classifié au bilan au patrimoine administratif, bien qu'il touche des recettes de loyers relativement importantes (rubrique 44700).



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	6'960	7'860	-900	8'593.20	-1'633
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	34'460	36'240	-1'780	39'084.35	-4'624
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	56'610	67'900	-11'290	76'056.65	-19'447
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'180	1'190	-10	1'193.06	-13
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	11'100	11'690	-590	12'587.11	-1'487
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	5'290	10'870	-5'580	7'048.77	-1'759
30591	Fonds de formation professionnel	460	480	-20	521.40	-61
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	950	1'000	-50	1'078.92	-129
30593	Fonds formation apprentis	3'070	3'230	-160	3'475.23	-405
30900	Formation et perfectionnement du personnel	23'500	27'000	-3'500	6'040.98	17'459
30990	Autres charges de personnel	2'400	2'400	0	1'381.85	1'018
31	Biens, services et charges d'expl.	207'400	213'455	-6'055	201'380.99	6'019
31000	Matériel de bureau	5'500	5'500	0	3'940.45	1'560
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	3'500	1'500	2'000	5'673.81	-2'174
31020	Imprimés, publications	56'000	55'750	250	52'807.30	3'193
31030	Littérature spécialisée, magazines	500	500	0	0.00	500
31051	Frais de réception	1'500	750	750	1'329.10	171
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	7'000	11'500	-4'500	4'770.55	2'229
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	1'500	1'500	0	1'758.83	-259
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	0	0	0	250.94	-251
31130	Acquisition de matériel informatique	20'000	22'000	-2'000	20'525.80	-526
31180	Immobilisations incorporelles	15'000	18'000	-3'000	0.00	15'000
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	1'300	1'300	0	1'040.20	260
31300	Prestations de services de tiers	22'800	22'500	300	31'785.15	-8'985
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	11'000	11'000	0	8'599.70	2'400
31332	Contrat de prestation informatique	19'060	20'175	-1'115	20'157.05	-1'097
31340	Primes d'assurances	6'320	6'060	260	8'601.90	-2'282
31500	Entretien de meubles, et machines de bureau	500	500	0	0.00	500
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	26'600	27'600	-1'000	31'275.80	-4'676
31620	Mensualités de leasing opérationnel	7'500	5'500	2'000	7'450.40	50
31700	Frais de déplacement et autres frais	1'500	1'500	0	1'096.35	404
31810	Pertes sur créances effectives	0	0	0	-0.09	0
31920	Indemnisation de droits	320	320	0	317.75	2
33	Amortissements du patrimoine administra..	11'840	6'270	5'570	5'160.00	6'680
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	0	6'270	-6'270	5'160.00	-5'160
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	11'840	0	11'840	0.00	11'840
36	Charges de transfert	0	0	0	50.00	-50
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	0	0	0	50.00	-50
39	Imputations internes	280	230	50	120.00	160
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	280	230	50	120.00	160
42	Taxes	-6'000	-10'000	4'000	-6'895.05	895
42100	Emoluments administratifs	-6'000	-10'000	4'000	-5'435.45	-565
42600	Remboursements de tiers	0	0	0	-1'459.60	1'460
46	Revenus de transfert	-9'000	-6'500	-2'500	-3'250.00	-5'750
46311	Subventions du fonds de formation apprentis	-9'000	-6'500	-2'500	-3'250.00	-5'750
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	-634.25	634
48500	Prélèvements extraordinaires sur les fonds et..	0	0	0	-634.25	634
49	Imputations internes	-88'740	-86'930	-1'810	0.00	-88'740
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-88'740	-86'930	-1'810	0.00	-88'740
0290	Immeubles administratifs	101'660	83'480	18'180	70'380.75	31'279
	Charges	253'770	231'830	21'940	192'284.50	61'486
	Revenus	-152'110	-148'350	-3'760	-121'903.75	-30'206
02901	Auguste-Bachelin 4	101'660	83'480	18'180	70'380.75	31'279
30	Charges de personnel	28'370	37'480	-9'110	17'448.10	10'922
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	23'480	30'000	-6'520	13'908.05	9'572
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	100	240	-140	124.00	-24
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	1'520	1'940	-420	909.40	611

02901	Bâtiment de commune (Auguste-Bachelin 4) (suite)
31110	Achat d'un lave-linge/sèche-linge.
31320	La gérance immobilière sera assurée par l'administration communale dès 2022. Une refacturation interne de la prestation sera toutefois effectuée depuis le chapitre 02100 « Service financier » afin de conserver la transparence des coûts dans les immeubles loués. Il est également prévu de réaliser une certification CECB+.
31440	La conciergerie des locaux de l'administration sera confiée à une entreprise externe dès 2022. A ceci s'ajoute des frais pour l'entretien du bâtiment à confier à des tiers, tels que : peinture dans des bureaux et salles de réunion ; changement des luminaires ; remplacement de portes d'entrée des appartements ; entretien courant et diverses réparations dans les appartements loués.
44700	Recettes brutes (hors charges) pour deux appartements de 4 pièces, trois appartements de 3.5 pièces, deux appartements de 2 pièces, 1 appartement de 1.5 pièces et des garages.
44790	Refacturation des charges aux locataires.
48950	Commentaire valable pour toutes les rubriques 48950. Lors du passage au MCH2, les immeubles du patrimoine administratif ont été réévalués à 70% de la valeur de l'assurance incendie (ECAP). Les amortissements supplémentaires résultants de cette opération peuvent être compensés durant 20 ans par un prélèvement à la réserve de réévaluation au bilan.
49300	Voir commentaire chapitre 01100.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	2'140	3'600	-1'460	1'722.60	417
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	210	250	-40	210.40	0
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	490	630	-140	291.20	199
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	230	570	-340	165.20	65
30591	Fonds de formation professionnel	20	30	-10	11.85	8
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	40	50	-10	25.10	15
30593	Fonds formation apprentis	140	170	-30	80.30	60
31	Biens, services et charges d'expl.	106'720	70'150	36'570	53'686.40	53'034
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'300	1'300	0	1'740.51	-441
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	4'000	0	4'000	0.00	4'000
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	19'500	19'500	0	16'731.10	2'769
31300	Prestations de services de tiers	500	500	0	148.70	351
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	6'600	4'000	2'600	4'115.35	2'485
31340	Primes d'assurances	4'080	4'110	-30	4'394.30	-314
31440	Entretien des bâtiments immeubles	70'000	40'000	30'000	26'551.54	43'448
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	500	500	0	0.00	500
31700	Frais de déplacement et autres frais	240	240	0	4.90	235
33	Amortissements du patrimoine administra..	97'510	97'550	-40	95'020.00	2'490
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	97'510	97'550	-40	95'020.00	2'490
39	Imputations internes	21'170	26'650	-5'480	26'130.00	-4'960
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	21'170	26'650	-5'480	26'130.00	-4'960
42	Taxes	-500	-500	0	-2'033.00	1'533
42600	Remboursements de tiers	-500	-500	0	-2'033.00	1'533
44	Revenus financiers	-101'250	-96'600	-4'650	-81'410.75	-19'839
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-96'600	-96'600	0	-81'293.35	-15'307
44790	Autres produits des biens-fonds PA	-4'650	0	-4'650	-117.40	-4'533
48	Revenus extraordinaires	-38'460	-38'460	0	-38'460.00	0
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-38'460	-38'460	0	-38'460.00	0
49	Imputations internes	-11'900	-12'790	890	0.00	-11'900
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-11'900	-12'790	890	0.00	-11'900

11100 Sécurité communale

Le personnel dévolu à cette fonction s'élève 2 EPT, dont les coûts sont à partager avec la commune d'Hauterive.

31051 Coût de la course annuelle des patrouilleurs scolaires.

31110/31120 Renouvellement courant de l'équipement individuel (p.ex. chaussures de sécurité, pantalons, polos, etc.) et achat d'un chargeur rapide pour le véhicule électrique.

31300 Frais de téléphonie fixe IP et mobile. 44'000 francs sont prévus pour le recours à une agence de notification pour les 2^e notifications des commandements de payer, avec un objectif de notifier 80% de ceux-ci et ainsi libérer ce temps pour la réalisation de tâches de sécurité. L'indemnité encaissée de l'Office des poursuites (53 francs/unité) par le compte 46110 ; 40'000 francs sont également prévus pour réaliser des patrouilles par une entreprise privée.

31580 Coût des logiciels du SIEN (selon répartition) et licences Polycom.

31620 Coût du leasing d'un des deux véhicules.

42400 Emoluments pour la délivrance de permis de fouilles et la prise d'arrêtés sur fonds privés et divers.

42700 Produit des amendes notifiées par les agents de sécurité publique (ASP), dont à déduire l'indemnité d'encaissement du bureau des créances judiciaires et des amendes d'ordre, et les indemnités encaissées pour le retrait de plaques d'immatriculation pour le compte du SCAN.

46110 Indemnité encaissée de l'Office des poursuites pour la notification des commandements de payer (53 francs/unité).

46120 Dédommagement de la commune d'Hauterive pour la mise à disposition de sécurité publique intercommunale.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Ordre et sécurité publique	728'160	599'610	128'550	600'784.85	127'375
	Charges	960'860	826'810	134'050	809'691.85	151'168
	Revenus	-232'700	-227'200	-5'500	-208'907.00	-23'793
11	Sécurité publique	188'000	124'360	63'640	162'556.50	25'444
	Charges	353'500	288'360	65'140	299'489.00	54'011
	Revenus	-165'500	-164'000	-1'500	-136'932.50	-28'568
1110	Police	188'000	124'360	63'640	162'556.50	25'444
	Charges	353'500	288'360	65'140	299'489.00	54'011
	Revenus	-165'500	-164'000	-1'500	-136'932.50	-28'568
11100	Sécurité communale	188'000	124'360	63'640	162'556.50	25'444
30	Charges de personnel	220'450	222'570	-2'120	234'939.75	-14'490
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	178'700	177'300	1'400	175'628.50	3'072
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	1'200	1'200	0	1'200.00	0
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	11'570	11'470	100	11'529.80	40
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	20'990	23'420	-2'430	23'046.00	-2'056
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	430	410	20	380.95	49
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	3'750	3'720	30	3'688.40	62
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'790	3'550	-1'760	2'107.15	-317
30591	Fonds de formation professionnel	160	150	10	152.90	7
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	320	320	0	315.65	4
30593	Fonds formation apprentis	1'040	1'030	10	1'018.45	22
30900	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	15'376.50	-15'377
30990	Autres charges de personnel	500	0	500	495.45	5
31	Biens, services et charges d'expl.	127'700	62'990	64'710	64'549.25	63'151
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	3'800	4'250	-450	2'074.60	1'725
31020	Imprimés, publications	0	0	0	60.00	-60
31051	Frais de réception	4'000	4'000	0	2'229.30	1'771
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	500	2'000	-1'500	343.55	156
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	3'500	2'500	1'000	1'680.15	1'820
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	2'500	4'000	-1'500	5'050.25	-2'550
31130	Acquisition de matériel informatique	2'500	600	1'900	813.50	1'687
31300	Prestations de services de tiers	84'900	20'900	64'000	22'350.20	62'550
31332	Contrat de prestation informatique	3'800	3'600	200	3'664.90	135
31340	Primes d'assurances	4'780	4'890	-110	3'495.70	1'284
31370	Impôts et taxes	1'000	1'300	-300	764.35	236
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	5'000	4'000	1'000	7'867.10	-2'867
31530	Entretien de matériel informatique	0	0	0	149.00	-149
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	5'320	5'050	270	6'023.20	-703
31620	Mensualités de leasing opérationnel	5'900	5'900	0	5'854.80	45
31700	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	2'128.65	-2'129
31990	Autres charges d'exploitation	200	0	200	0.00	200
33	Amortissements du patrimoine administra..	5'000	2'500	2'500	0.00	5'000
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	5'000	2'500	2'500	0.00	5'000
36	Charges de transfert	200	300	-100	0.00	200
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	200	300	-100	0.00	200
39	Imputations internes	150	0	150	0.00	150
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	150	0	150	0.00	150
42	Taxes	-31'500	-41'000	9'500	-22'926.00	-8'574
42100	Emoluments administratifs	0	0	0	-30.00	30
42400	Taxes d'utilisation et prestations de services	-5'000	-4'000	-1'000	-6'228.50	1'229
42700	Amendes	-26'500	-37'000	10'500	-16'667.50	-9'833
46	Revenus de transfert	-134'000	-123'000	-11'000	-114'006.50	-19'994
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-64'000	-53'000	-11'000	-45'209.00	-18'791
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-70'000	-70'000	0	-68'797.50	-1'203

6

14000 Police des habitants

Enregistrement des charges et recettes liées à la police des habitants (enregistrement des arrivées et départs des habitants, les mutations, les activités de recensement) ; le personnel dévolu à cette fonction s'élève 0.8 EPT. La répartition du salaire des personnes concernées a été réévaluée pour le budget 2022, d'où la hausse de la masse salariale dans ce poste, compensée par une baisse dans le chapitre 02200.

- 36010 Part des frais de l'Etat (refacturée à la commune) pour l'établissement des cartes d'identité et le renouvellement des permis d'établissement et de séjour.
- 36120 Actes d'origine commandés à d'autres communes ; refacturation aux intéressés par le compte 42100, Taxes / Emoluments administratifs.
- 42100 Produit en relation avec le compte 36010, le contrôle des habitants, ainsi que les émoluments aux naturalisations.
- 42600 Compte incluant des remboursements par les requérants de frais de port ou d'actes d'origine commandés auprès d'autres organismes.

14060 Office régional de l'état civil

- 36120 Dédommagement à verser à la Ville de Neuchâtel pour la gestion de l'état civil.

15000 Service du feu

- 31180 Réinstallation du logiciel Polfeu.
- 31300 Mandat à confier à un expert pour les visites d'inspection des bâtiments.
- 31580 Coût de maintenance du logiciel Polfeu.
- 36120 Montant communiqué par le syndicat intercommunal des sapeurs-pompiers volontaires (SPV) du Littoral neuchâtelois. Changement de fonctionnelle de 15060 à 15000 sur demande du Service des communes.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
14	Questions juridiques	86'840	31'670	55'170	26'867.25	59'973
	Charges	154'040	94'870	59'170	98'841.75	55'198
	Revenus	-67'200	-63'200	-4'000	-71'974.50	4'775
1400	Questions juridiques (en général)	53'740	170	53'570	-8'971.65	62'712
	Charges	120'940	63'370	57'570	63'002.85	57'937
	Revenus	-67'200	-63'200	-4'000	-71'974.50	4'775
14000	Police des habitants	53'740	170	53'570	-8'971.65	62'712
30	Charges de personnel	82'670	25'100	57'570	24'766.50	57'904
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	66'470	19'810	46'660	19'711.55	46'758
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	1'440	400	1'040	396.00	1'044
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	4'300	1'280	3'020	1'294.05	3'006
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	7'670	2'570	5'100	2'503.80	5'166
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	160	50	110	42.90	117
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'400	420	980	413.75	986
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	660	400	260	236.65	423
30591	Fonds de formation professionnel	60	20	40	17.65	42
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	120	40	80	35.45	85
30593	Fonds formation apprentis	390	110	280	114.70	275
31	Biens, services et charges d'expl.	70	70	0	309.55	-240
31340	Primes d'assurances	70	70	0	113.30	-43
31700	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	6.25	-6
31810	Pertes sur créances effectives	0	0	0	190.00	-190
36	Charges de transfert	38'200	38'200	0	37'926.80	273
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	38'000	38'000	0	37'926.80	73
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	200	200	0	0.00	200
42	Taxes	-67'200	-63'200	-4'000	-71'974.50	4'775
42100	Emoluments administratifs	-65'000	-61'000	-4'000	-70'033.50	5'034
42600	Remboursements de tiers	-2'200	-2'200	0	-1'941.00	-259
1406	Office régional de l'état civil	33'100	31'500	1'600	35'838.90	-2'739
	Charges	33'100	31'500	1'600	35'838.90	-2'739
	Revenus	0	0	0	0.00	0
14060	Office régional de l'état civil	33'100	31'500	1'600	35'838.90	-2'739
36	Charges de transfert	33'100	31'500	1'600	35'838.90	-2'739
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	33'100	31'500	1'600	35'838.90	-2'739
15	Service du feu	380'240	368'640	11'600	336'876.15	43'364
	Charges	380'240	368'640	11'600	336'876.15	43'364
	Revenus	0	0	0	0.00	0
1500	Service du feu (en général)	380'240	368'640	11'600	434.85	379'805
	Charges	380'240	368'640	11'600	434.85	379'805
	Revenus	0	0	0	0.00	0
15000	Service du feu	380'240	368'640	11'600	434.85	379'805
31	Biens, services et charges d'expl.	5'640	640	5'000	434.85	5'205
31180	Immobilisations incorporelles	400	400	0	0.00	400
31300	Prestations de services de tiers	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31330	Charges d'utilisations informatiques	0	0	0	200.00	-200
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	240	240	0	234.85	5
36	Charges de transfert	374'600	368'000	6'600	0.00	374'600
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	374'600	368'000	6'600	0.00	374'600

16100 Défense militaire

36120 Refacturation par Cornaux des coûts d'organisation des tirs obligatoires pour les soldats laténiens.

16200 Protection civile

36110 Contribution de 13.5 francs/habitant demandée aux communes pour couvrir les frais des OPC. Changement de fonctionnelle de 16260 à 16200 sur demande du Service des communes.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
1506	Service du feu, organisation régionale	0	0	0	336'441.30	-336'441
	Charges	0	0	0	336'441.30	-336'441
	Revenus	0	0	0	0.00	0
15060	Service du feu, organisation régionale	0	0	0	336'441.30	-336'441
36	Charges de transfert	0	0	0	336'441.30	-336'441
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	0	0	0	336'441.30	-336'441
16	Défense	73'080	74'940	-1'860	74'484.95	-1'405
	Charges	73'080	74'940	-1'860	74'484.95	-1'405
	Revenus	0	0	0	0.00	0
1610	Défense militaire	2'200	2'000	200	2'190.00	10
	Charges	2'200	2'000	200	2'190.00	10
	Revenus	0	0	0	0.00	0
16100	Défense militaire	2'200	2'000	200	2'190.00	10
36	Charges de transfert	2'200	2'000	200	2'190.00	10
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	2'200	2'000	200	2'190.00	10
1620	Protection civile (en général)	70'880	72'940	-2'060	0.00	70'880
	Charges	70'880	72'940	-2'060	0.00	70'880
	Revenus	0	0	0	0.00	0
16200	Protection civile	70'880	72'940	-2'060	0.00	70'880
31	Biens, services et charges d'expl.	880	940	-60	0.00	880
31340	Primes d'assurances	880	940	-60	0.00	880
36	Charges de transfert	70'000	72'000	-2'000	0.00	70'000
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	70'000	72'000	-2'000	0.00	70'000
1626	Organisations régionales de protection ci..	0	0	0	72'294.95	-72'295
	Charges	0	0	0	72'294.95	-72'295
	Revenus	0	0	0	0.00	0
16260	Organisations régionales de protection civile	0	0	0	72'294.95	-72'295
31	Biens, services et charges d'expl.	0	0	0	1'034.95	-1'035
31340	Primes d'assurances	0	0	0	1'034.95	-1'035
36	Charges de transfert	0	0	0	71'260.00	-71'260
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	0	0	0	71'260.00	-71'260

21110 Cycle 1

Le personnel (accompagnement scolaire sur le trajet CarPostal Marin-Wavre) affecté à cette fonction est estimé à 0.10 EPT. La prestation sera abandonnée à la fin de cette année scolaire, d'entente avec l'éorén.

36120 Données communiquées par l'éorén; prévision de 218.40 élèves au cycle 1 (207.10 élèves au budget 2021). Le coût moyen d'un élève à l'éorén au cycle 1 s'élève à 8'063.20 francs, contre 8'107.60 au budget 2021 et 7'515.40 aux comptes 2020. Le cycle 1 correspond aux classes HarmoS 1 à 4, le cycle 2 aux classes HarmoS 5 à 8 et le cycle 3 aux classes HarmoS 9 à 11.

Les charges au sein du cercle de l'éorén, sont réparties à raison de 26.30% en fonction de la population et 73.70% en fonction du nombre d'élèves (répartition décidée lors de l'introduction de la nouvelle péréquation des charges).

36370 Participation aux frais d'orthophonie non-pris en charge par l'Office d'enseignement spécialisé (OES), à considérer comme un subventionnement.

42600 Participation de l'éorén au coût de l'accompagnement scolaire.

21200 Cycle 2

36120 Données communiquées par l'éorén ; prévision de 243 élèves (252 élèves l'année dernière). Le coût moyen d'un élève à l'éorén au cycle 2 s'élève à 8'763.35 francs, contre 8'624.50 francs au budget 2021 et 8'318 francs aux comptes 2020. Conformément au commentaire sous le cycle 1, la charge nette de l'éorén est répartie en fonction d'une clé entre la population et le nombre d'élèves.

36360 Participation aux devoirs surveillés organisés par l'association des parents d'élèves (APE), selon convention de prestations de 2014 et renouvelée en 2017. Autrefois dans le compte 31300.

36370 Participation aux frais d'orthophonie non-pris en charge par l'OES.

21300 Cycle 3

36120 Données communiquées par l'éorén ; prévision de 194.8 élèves, contre 192 élèves au budget 2021. Le coût moyen d'un élève à l'EORÉn au cycle 3 s'élève à 12'248.40 francs, contre 11'324.15 francs au budget 2021 et 12'051.40 francs/élève aux comptes 2020. Conformément au commentaire sous le cycle 1, la charge nette de l'éorén est répartie en fonction d'une clé entre la population et le nombre d'élèves.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Formation	6'869'944	6'801'976	67'968	6'609'148.90	260'795
	Charges	8'549'860	8'463'486	86'374	8'224'706.89	325'153
	Revenus	-1'679'916	-1'661'510	-18'406	-1'615'557.99	-64'358
21	Scolarité obligatoire	6'772'294	6'711'639	60'655	6'521'775.14	250'519
	Charges	8'452'210	8'373'149	79'061	8'137'333.13	314'877
	Revenus	-1'679'916	-1'661'510	-18'406	-1'615'557.99	-64'358
2111	Cycle élémentaire	1'767'670	1'691'610	76'060	1'651'155.65	116'514
	Charges	1'768'670	1'693'110	75'560	1'654'125.65	114'544
	Revenus	-1'000	-1'500	500	-2'970.00	1'970
21110	Cycle 1	1'767'670	1'691'610	76'060	1'651'155.65	116'514
30	Charges de personnel	6'650	11'170	-4'520	10'524.95	-3'875
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	6'000	10'000	-4'000	9'450.70	-3'451
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	400	650	-250	620.65	-221
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	10	20	-10	13.35	-3
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	130	210	-80	198.35	-68
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	60	200	-140	0.00	60
30591	Fonds de formation professionnel	10	10	0	8.35	2
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	10	20	-10	17.10	-7
30593	Fonds formation apprentis	30	60	-30	54.75	-25
30990	Autres charges de personnel	0	0	0	161.70	-162
31	Biens, services et charges d'expl.	20	940	-920	1'282.55	-1'263
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	353.25	-353
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	0	100	-100	184.70	-185
31340	Primes d'assurances	20	40	-20	87.60	-68
31700	Frais de déplacement et autres frais	0	800	-800	657.00	-657
36	Charges de transfert	1'762'000	1'681'000	81'000	1'642'318.15	119'682
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	1'761'000	1'679'000	82'000	1'641'364.15	119'636
36370	Subventions aux personnes physiques	1'000	2'000	-1'000	954.00	46
42	Taxes	-1'000	-1'500	500	-2'970.00	1'970
42600	Remboursements de tiers	-1'000	-1'500	500	-2'970.00	1'970
2120	Degré primaire	2'135'500	2'181'234	-45'734	2'082'195.95	53'304
	Charges	2'135'500	2'181'234	-45'734	2'082'195.95	53'304
	Revenus	0	0	0	0.00	0
21200	Cycle 2	2'135'500	2'181'234	-45'734	2'082'195.95	53'304
31	Biens, services et charges d'expl.	0	0	0	2'734.00	-2'734
31300	Prestations de services de tiers	0	0	0	2'734.00	-2'734
36	Charges de transfert	2'135'500	2'181'234	-45'734	2'079'461.95	56'038
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	2'129'500	2'174'234	-44'734	2'078'669.95	50'830
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	5'000	5'000	0	0.00	5'000
36370	Subventions aux personnes physiques	1'000	2'000	-1'000	792.00	208
2130	Degré secondaire	2'386'000	2'316'505	69'495	2'368'094.05	17'906
	Charges	2'386'000	2'316'505	69'495	2'368'094.05	17'906
	Revenus	0	0	0	0.00	0
21300	Cycle 3	2'386'000	2'316'505	69'495	2'368'094.05	17'906
36	Charges de transfert	2'386'000	2'316'505	69'495	2'368'094.05	17'906
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	2'386'000	2'316'505	69'495	2'368'094.05	17'906

21700 Bâtiments scolaires

Les bâtiments scolaires (et les cours des écoles) sont identifiés par un chapitre dédié (fonctions 21701 à 21706), ce qui permet d'en connaître les coûts et recettes propres ; par bâtiment, chaque fonction reprend aussi bien les charges fixes (p.ex. assurances, amortissements et intérêts) que les charges variables (p.ex. charges de personnel, entretien, électricité et chauffage) ; la répartition des charges salariales (et EPT) a été effectuée sur la base des heures 2020.

Pour rappel, le dédommagement versé par l'éorén pour l'utilisation des bâtiments scolaires est calculé ainsi :

- Charges financières : 2% sur la valeur estimée des bâtiments + part aux intérêts (1.65%).
 - Charges d'exploitation : système de forfaits pour le Vieux Collège, le collège de Wavre et le collège des Tertres, soit chauffage à 10.80 francs/m² ; eau à 1.30 franc/m², électricité à 3.60 francs/m², entretien et assurances à 4.50 francs/m², conciergerie à 39 francs/m².
 - Charges d'exploitation : prise en charge des frais effectifs pour le collège Billeter et la (partie scolaire de la) CSUM.
 - Cours des collèges : système de forfait, soit 10 francs/élève.
-

21701 Vieux Collège

Le personnel fixe (hors apprentis) dévolu à ce bâtiment s'élève à 0.28 EPT.

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

31010 Budget pour le matériel, notamment de nettoyage et de désinfection (gel hydroalcoolique, papier essuie-mains, désinfectant surfaces et objets, etc.).

31300 Coût de l'alarme incendie incluant les prestations de diverses sociétés (Siemens, Certas et ECAP).

31320 Coût de la gérance immobilière d'un appartement locatif.

31440 Entretien courant du bâtiment, notamment réfection des fresques en sous-toiture et réfection d'un parquet.

44700 Recette brute pour un appartement de 4 pièces et un garage.

46120 Dédommagement versé par l'éorén ; Cf. le commentaire général de la fonction 21700, Bâtiments scolaires.

21702 Collège des Tertres

Le personnel fixe (hors apprentis) dévolu à ce bâtiment s'élève à 0.56 EPT.

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

31300 Coût de l'alarme incendie.

31440 En raison de la rénovation du collège prévue en 2022, le budget d'entretien courant peut être revu à la baisse.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
2170	Bâtiments scolaires	43'204	166'640	-123'436	52'950.29	-9'746
	Charges	1'722'120	1'826'650	-104'530	1'665'538.28	56'582
	Revenus	-1'678'916	-1'660'010	-18'906	-1'612'587.99	-66'328
21701	Vieux Collège	13'950	26'030	-12'080	19'106.92	-5'157
30	Charges de personnel	31'600	48'990	-17'390	44'788.35	-13'188
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	25'830	39'400	-13'570	35'858.95	-10'029
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	80	240	-160	310.00	-230
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	1'660	2'550	-890	2'347.15	-687
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	2'750	4'390	-1'640	4'306.80	-1'557
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	270	550	-280	495.40	-225
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	540	830	-290	750.50	-211
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	250	700	-450	415.85	-166
30591	Fonds de formation professionnel	20	30	-10	31.10	-11
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	50	70	-20	65.25	-15
30593	Fonds formation apprentis	150	230	-80	207.35	-57
31	Biens, services et charges d'expl.	42'890	33'120	9'770	32'217.82	10'672
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	3'200	3'200	0	2'312.60	887
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	500	500	0	0.00	500
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	15'300	15'300	0	14'650.37	650
31300	Prestations de services de tiers	2'800	2'800	0	4'724.70	-1'925
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	500	500	0	580.50	-81
31340	Primes d'assurances	3'090	3'320	-230	3'696.40	-606
31440	Entretien des bâtiments immeubles	16'000	6'000	10'000	4'178.60	11'821
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	500	500	0	2'062.45	-1'562
31700	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	12.20	-12
33	Amortissements du patrimoine administra..	71'250	71'250	0	71'420.15	-170
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	71'250	71'250	0	71'420.15	-170
39	Imputations internes	14'690	18'490	-3'800	18'200.00	-3'510
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	14'690	18'490	-3'800	18'200.00	-3'510
44	Revenus financiers	-13'440	-13'440	0	-13'440.00	0
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'440	-13'440	0	-13'440.00	0
46	Revenus de transfert	-77'200	-76'540	-660	-78'239.40	1'039
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-77'200	-76'540	-660	-78'239.40	1'039
48	Revenus extraordinaires	-55'840	-55'840	0	-55'840.00	0
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-55'840	-55'840	0	-55'840.00	0
21702	Collège des Tertres	-20'608	23'440	-44'048	-46'181.07	25'573
30	Charges de personnel	63'150	63'560	-410	54'308.35	8'842
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	51'590	51'110	480	43'540.65	8'049
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	170	310	-140	372.00	-202
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	3'340	3'310	30	2'848.45	492
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	5'500	5'700	-200	5'167.80	332
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	540	720	-180	601.15	-61
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'080	1'070	10	911.95	168
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	500	910	-410	499.05	1
30591	Fonds de formation professionnel	40	40	0	37.85	2
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	90	90	0	77.75	12
30593	Fonds formation apprentis	300	300	0	251.70	48
31	Biens, services et charges d'expl.	70'850	77'100	-6'250	80'433.98	-9'584
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	9'500	9'500	0	4'947.00	4'553
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	1'000	1'000	0	3'930.60	-2'931
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	500	500	0	0.00	500
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	40'600	43'600	-3'000	42'115.78	-1'516
31300	Prestations de services de tiers	2'000	2'000	0	998.20	1'002
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0	0	0	107.70	-108
31340	Primes d'assurances	4'750	5'000	-250	6'555.20	-1'805
31440	Entretien des bâtiments immeubles	12'000	15'000	-3'000	19'877.30	-7'877

21702 Collège des Tertres (suite)

46120 Dédommagement versé par l'éorén ; Cf. le commentaire général de la fonction 21700, Bâtiments scolaires.

21703 Collège de Wavre

Le personnel affecté à ce bâtiment s'élève à 0.12 EPT.

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

31440 Contrat de conciergerie confié à une entreprise externe, entretien courant du bâtiment et aménagement de drainages à l'extérieur du bâtiment.

44700 Recette pour la location d'une salle de classe à l'accueil parascolaire.

46120 Dédommagement versé par l'éorén ; Cf. le commentaire général de la fonction 21700, Bâtiments scolaires.

21704 Collège Billeter

Le personnel dévolu à cette fonction (y compris la salle de gymnastique) s'élève à 0.84 EPT. Les charges (p.ex. carburants, taxes routières, entretien, etc.) du véhicule de conciergerie sont regroupées sous cette fonction afin de bénéficier d'une vue d'ensemble.

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	500	500	0	810.50	-311
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0	0	0	1'077.00	-1'077
31700	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	14.70	-15
33	Amortissements du patrimoine administra..	132'610	162'860	-30'250	105'340.00	27'270
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	105'340	134'860	-29'520	105'340.00	0
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	0	28'000	-28'000	0.00	0
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	27'270	0	27'270	0.00	27'270
39	Imputations internes	23'320	29'380	-6'060	28'140.00	-4'820
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	23'320	29'380	-6'060	28'140.00	-4'820
44	Revenus financiers	0	0	0	-800.00	800
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0	0	0	-800.00	800
46	Revenus de transfert	-223'318	-222'240	-1'078	-226'383.40	3'065
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-223'318	-222'240	-1'078	-226'383.40	3'065
48	Revenus extraordinaires	-87'220	-87'220	0	-87'220.00	0
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-87'220	-87'220	0	-87'220.00	0
21703	Collège de Wavre	41'485	34'860	6'625	41'012.24	473
30	Charges de personnel	13'520	9'820	3'700	16'019.15	-2'499
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	11'050	7'880	3'170	12'968.30	-1'918
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	40	50	-10	62.00	-22
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	710	520	190	849.55	-140
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	1'180	880	300	1'436.95	-257
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	110	110	0	179.35	-69
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	230	170	60	271.30	-41
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	110	140	-30	142.55	-33
30591	Fonds de formation professionnel	10	10	0	10.70	-1
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	20	10	10	23.75	-4
30593	Fonds formation apprentis	60	50	10	74.70	-15
31	Biens, services et charges d'expl.	66'830	57'020	9'810	56'651.69	10'178
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	5'000	0	1'748.14	3'252
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	500	500	0	0.00	500
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	500	500	0	0.00	500
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	16'900	16'900	0	19'510.75	-2'611
31300	Prestations de services de tiers	300	300	0	283.05	17
31340	Primes d'assurances	3'330	3'520	-190	3'836.65	-507
31440	Entretien des bâtiments immeubles	40'000	30'000	10'000	31'270.65	8'729
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	300	300	0	0.00	300
31700	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	2.45	-2
33	Amortissements du patrimoine administra..	93'530	93'530	0	93'530.00	0
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	93'530	93'530	0	93'530.00	0
39	Imputations internes	23'800	29'950	-6'150	29'610.00	-5'810
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	23'800	29'950	-6'150	29'610.00	-5'810
44	Revenus financiers	-15'500	-15'500	0	-12'900.00	-2'600
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-15'500	-15'500	0	-12'900.00	-2'600
46	Revenus de transfert	-85'535	-84'800	-735	-86'738.60	1'204
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-85'535	-84'800	-735	-86'738.60	1'204
48	Revenus extraordinaires	-55'160	-55'160	0	-55'160.00	0
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-55'160	-55'160	0	-55'160.00	0
21704	Collège Billeter	-101'993	-71'513	-30'480	-83'350.07	-18'643
30	Charges de personnel	94'770	97'720	-2'950	79'752.95	15'017
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	77'430	78'580	-1'150	64'401.05	13'029
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-700.70	701
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	250	480	-230	558.00	-308
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	5'000	5'070	-70	4'212.80	787

11

21704 Collège Billeter (suite)

31440	Entretien courant du bâtiment.
31510	Notamment entretien du véhicule de conciergerie.
44700	Location de la salle de gymnastique à des clubs sportifs.
46120	Dédommagement versé par l'éorén.

21705 CSUM

Le personnel dévolu à ce bâtiment s'élève à 1.2 EPT.

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

31300 Coût de l'alarme incendie, téléphone.

31440 Entretien courant du bâtiment, révision des panneaux solaires et réfection des sanitaires.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	8'240	8'780	-540	7'751.40	489
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	810	1'100	-290	889.10	-79
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'630	1'650	-20	1'348.10	282
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	750	1'390	-640	748.75	1
30591	Fonds de formation professionnel	70	70	0	56.15	14
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	140	140	0	115.95	24
30593	Fonds formation apprentis	450	460	-10	372.35	78
31	Biens, services et charges d'expl.	85'580	97'020	-11'440	74'832.37	10'748
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	12'000	12'000	0	9'928.00	2'072
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	0	8'000	-8'000	0.00	0
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	1'500	1'500	0	0.00	1'500
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	500	500	0	466.80	33
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	24'950	28'650	-3'700	23'088.38	1'862
31300	Prestations de services de tiers	2'300	2'300	0	2'504.30	-204
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0	0	0	107.70	-108
31340	Primes d'assurances	10'330	10'070	260	9'777.30	553
31370	Impôts et taxes	500	500	0	1'118.00	-618
31440	Entretien des bâtiments immeubles	30'000	30'000	0	25'924.79	4'075
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	3'500	3'500	0	1'468.60	2'031
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0	0	0	426.50	-427
31700	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	22.00	-22
33	Amortissements du patrimoine administra..	222'340	223'840	-1'500	223'840.00	-1'500
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	222'340	223'840	-1'500	223'840.00	-1'500
39	Imputations internes	48'400	60'890	-12'490	60'400.00	-12'000
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	48'400	60'890	-12'490	60'400.00	-12'000
42	Taxes	0	0	0	-3'246.50	3'247
42600	Remboursements de tiers	0	0	0	-3'246.50	3'247
44	Revenus financiers	-1'800	-1'800	0	-2'320.00	520
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'800	-1'800	0	-2'320.00	520
46	Revenus de transfert	-403'523	-401'423	-2'100	-368'848.89	-34'674
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-403'523	-401'423	-2'100	-367'545.19	-35'978
46340	Subventions des entreprises publiques	0	0	0	-1'303.70	1'304
48	Revenus extraordinaires	-147'760	-147'760	0	-147'760.00	0
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-147'760	-147'760	0	-147'760.00	0
21705	CSUM	65'330	100'333	-35'003	87'563.36	-22'233
30	Charges de personnel	134'180	112'890	21'290	105'710.20	28'470
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	109'490	90'810	18'680	84'898.30	24'592
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-485.10	485
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	420	550	-130	744.00	-324
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	7'080	5'880	1'200	5'554.35	1'526
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	11'740	10'090	1'650	10'335.60	1'404
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'140	1'280	-140	1'170.70	-31
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	2'300	1'910	390	1'776.65	523
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'070	1'600	-530	998.10	72
30591	Fonds de formation professionnel	100	80	20	74.20	26
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	200	160	40	152.35	48
30593	Fonds formation apprentis	640	530	110	491.05	149
31	Biens, services et charges d'expl.	126'110	147'380	-21'270	118'022.21	8'088
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	13'950	13'950	0	14'179.88	-230
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	0	0	0	4'303.50	-4'304
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	1'000	1'000	0	690.45	310
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	500	500	0	0.00	500
31130	Acquisition de matériel informatique	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	41'700	56'700	-15'000	35'847.29	5'853
31300	Prestations de services de tiers	12'150	12'150	0	13'980.75	-1'831
31332	Contrat de prestation informatique	1'910	1'830	80	1'832.45	78
31340	Primes d'assurances	10'740	12'230	-1'490	13'553.99	-2'814
31440	Entretien des bâtiments immeubles	35'000	40'000	-5'000	29'686.60	5'313
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	4'500	4'500	0	1'390.45	3'110

21705	CSUM (suite)
36120	Montant versé à l'éorén pour l'occupation de la salle de gymnastique en soirée par des clubs sportifs ; en contrepartie, l'éorén assume l'intégralité des charges de la salle de gymnastique.
44700	Recette pour la location des surfaces occupées par Les Moussaillons (et CapTène) et de la salle de gymnastique à des clubs sportifs.
46120	Dédommagements versés par l'éorén ; Cf. le commentaire général de la fonction 21700, Bâtiments scolaires.

21706 Cours des collèges

Le personnel dévolu aux cours des écoles s'élève à 0.52 EPT.

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

31300 Rondes nocturnes par une entreprise privée de sécurité.

31440 Entretien courant, aménagement d'écopoints et réfection d'un grillage.

31590 Entretien du mobilier urbain, tels que bancs publics, banquettes, sièges, tables, poubelles, jeux pour enfants, réverbères, candélabres, etc.

46120 Dédommagement versé par l'éorén ; Cf. le commentaire général de la fonction 21700, Bâtiments scolaires.

21800 Subventions de l'accueil parascolaire

36360 Participation pour les enfants laténiens placés principalement dans la structure des Moussaillons, mais également dans des autres structures. La participation aux structures d'accueil dépend non seulement de la fréquentation de la structure, mais également de la capacité contributive des parents déterminée en fonction de leur revenu net. Le taux de participation des parents s'élève au minimum à 12.5% et atteint 100% pour un revenu net annuel d'environ 170'000 francs.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	2'660	2'520	140	2'526.95	133
31700	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	29.40	-29
31810	Pertes sur créances effectives	0	0	0	0.50	-1
33	Amortissements du patrimoine administra..	200'210	200'210	0	200'210.00	0
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	200'210	200'210	0	200'210.00	0
36	Charges de transfert	5'000	5'000	0	5'000.00	0
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	5'000	5'000	0	5'000.00	0
39	Imputations internes	80'100	100'790	-20'690	99'960.00	-19'860
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	80'100	100'790	-20'690	99'960.00	-19'860
42	Taxes	0	0	0	-5'785.25	5'785
42600	Remboursements de tiers	0	0	0	-5'785.25	5'785
44	Revenus financiers	-106'500	-106'500	0	-102'825.00	-3'675
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-106'500	-106'500	0	-102'825.00	-3'675
46	Revenus de transfert	-350'000	-335'667	-14'333	-308'958.80	-41'041
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-340'000	-330'667	-9'333	-306'658.80	-33'341
46311	Subventions du fonds de formation apprentis	-10'000	-5'000	-5'000	-2'300.00	-7'700
48	Revenus extraordinaires	-23'770	-23'770	0	-23'770.00	0
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-23'770	-23'770	0	-23'770.00	0
21706	Cours des collèges	45'040	53'490	-8'450	34'798.91	10'241
30	Charges de personnel	56'240	66'660	-10'420	54'021.20	2'219
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	45'720	53'230	-7'510	43'077.75	2'642
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	220	380	-160	394.00	-174
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	2'950	3'450	-500	2'817.55	132
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	5'060	6'280	-1'220	5'356.95	-297
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	480	750	-270	594.15	-114
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	960	1'120	-160	901.15	59
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	460	990	-530	515.95	-56
30591	Fonds de formation professionnel	40	50	-10	37.40	3
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	80	100	-20	77.45	3
30593	Fonds formation apprentis	270	310	-40	248.85	21
31	Biens, services et charges d'expl.	21'150	19'180	1'970	13'129.86	8'020
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	1'000	1'000	0	845.60	154
31190	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	2'000	2'000	0	1'917.06	83
31300	Prestations de services de tiers	9'000	9'000	0	9'581.35	-581
31340	Primes d'assurances	150	180	-30	250.20	-100
31440	Entretien des bâtiments immeubles	5'000	3'000	2'000	172.20	4'828
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	1'000	1'000	0	350.00	650
31590	Entretien d'autres biens meubles	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31700	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	13.45	-13
46	Revenus de transfert	-32'350	-32'350	0	-32'352.15	2
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-32'350	-32'350	0	-32'352.15	2
2180	Structures d'accueil parascolaire	384'000	350'000	34'000	361'765.40	22'235
	Charges	384'000	350'000	34'000	361'765.40	22'235
	Revenus	0	0	0	0.00	0
21800	Subventions de l'accueil parascolaire	384'000	350'000	34'000	361'765.40	22'235
36	Charges de transfert	384'000	350'000	34'000	361'765.40	22'235
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	384'000	350'000	34'000	361'765.40	22'235
2192	Ecoles obligatoires autres	55'920	5'650	50'270	5'613.80	50'306
	Charges	55'920	5'650	50'270	5'613.80	50'306

21920 Ecole obligatoires autres

Le personnel dévolu à ce bâtiment s'élève à 0.1 EPT. Il s'agit du patrouilleur scolaire.

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

31300 Transports scolaires pour les élèves de Wavre et Thielle se rendant sur les sites scolaires de Marin et Saint-Blaise.

23000 Formation professionnelle initiale

36110 Selon données communiquées par le Département des finances et de la santé (DFS) et le Département de l'emploi et de la cohésion sociale (DECS); part laténienne aux bourses d'études, comprise dans la facture sociale.

Commentaire valable pour toutes les rubriques de la facture sociale : depuis l'entrée en vigueur de la facture sociale en 2015, qui avait été adoptée le 18 février 2014 par le Grand Conseil, les charges suivantes sont réparties entre l'Etat et les communes selon une clé unifiée (60% pour l'Etat et 40% pour les communes répartis au prorata habitant).

Les montants communiqués par le Conseil d'Etat tiennent encore compte d'effets possibles liés à la pandémie de COVID-19. Toutefois, compte tenu de l'évolution actuelle, ils ont été revus à la baisse par rapport aux premières prévisions faites pour le budget 2021.

	<u>Subsides Lamal</u>	<u>Bourses d'études</u>	<u>Avance contr. Entretien</u>	<u>Aide sociale</u>	<u>Lutte contre les abus</u>	<u>Intégration socio-prof.</u>	<u>Social privé</u>	<u>Alfa Sal</u>	<u>Financ. LACI</u>	Total facture sociale
	51200	23000	54300	57200	57200	55200	57900	54100	55100	
Budget 2022	900'182	70'650	12'447	1'211'928	18'035	115'101	48'051	62'700	54'310	2'391'449
Budget 2021 « COVID-19 »	854'571	67'837	10'623	1'281'095	21'120	122'232	53'650	68'120	55'686	2'534'934
Comptes 2020 ¹	776'571	69'106	9'181	1'228'696	13'530	111'767	54'072	66'925	58'085	2'387'933
Comptes 2019 ¹	723'160	58'190	4'065	1'237'471	16'483	114'255	30'945	66'024	53'542	2'304'135

¹Selon données définitives communiquées par l'Etat en année n+1

36370 Subvention prévue pour les étudiants au lycée artistique « Académie de Meuron », soit une subvention de 4'500 francs par année et par élève pour les 1^e et 2^e année, et 3'200 francs pour les 3^e année.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
	Revenus	0	0	0	0.00	0
21920	Ecoles obligatoires autres	55'920	5'650	50'270	5'613.80	50'306
30	Charges de personnel	5'400	5'450	-50	5'363.80	36
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploit.	4'890	4'890	0	4'893.00	-3
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	310	310	0	321.00	-11
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	10	10	0	0.90	9
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	100	100	0	102.60	-3
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	50	100	-50	4.90	45
30591	Fonds de formation professionnel	0	0	0	4.20	-4
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	10	10	0	9.00	1
30593	Fonds formation apprentis	30	30	0	28.20	2
31	Biens, services et charges d'expl.	50'520	200	50'320	0.00	50'520
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	500	200	300	0.00	500
31300	Prestations de services de tiers	50'000	0	50'000	0.00	50'000
31340	Primes d'assurances	20	0	20	0.00	20
36	Charges de transfert	0	0	0	250.00	-250
36370	Subventions aux personnes physiques	0	0	0	250.00	-250
23	Formation professionnelle initiale	97'650	90'337	7'313	87'373.76	10'276
	Charges	97'650	90'337	7'313	87'373.76	10'276
	Revenus	0	0	0	0.00	0
2300	Formation professionnelle initiale	97'650	90'337	7'313	87'373.76	10'276
	Charges	97'650	90'337	7'313	87'373.76	10'276
	Revenus	0	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	97'650	90'337	7'313	87'373.76	10'276
36	Charges de transfert	97'650	90'337	7'313	87'373.76	10'276
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	70'650	67'837	2'813	69'173.76	1'476
36370	Subventions aux personnes physiques	27'000	22'500	4'500	18'200.00	8'800

31200 Conservation monuments historiques, protection du paysage

- 31340 Part à la prime assurance chose s'agissant du glaive situé sur le site touristique de La Tène.
31540 Montant prévu pour la restauration de tableaux.

32100 Bibliothèque

Le personnel dévolu à cette fonction s'élève à 0.9 EPT. Pour mémoire la bibliothèque-médiathèque a été ouverte en 2002 et le fonds des livres est mis à disposition par l'association du Bibliobus. En 2022, différentes manifestations seront organisées à l'occasion des 20 ans de la bibliothèque-médiathèque.

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

31020/

- 31051 Coût des animations organisées par l'équipe, notamment le samedi des bibliothèques et à l'occasion des 20 ans de la bibliothèque-médiathèque.
36120 Selon budget voté par l'association du Bibliobus, soit 1) 7.50 francs/habitant pour Marin et Epagnier, desservis par la bibliothèque-médiathèque ; 2) 8.50 francs/habitant pour Thielle et Wavre desservis en sus par le car Bibliobus et 3) cotisation à l'association (700 francs).
46120 Participation de l'éorén aux traitements des bibliothécaires pour les plages-horaires réservées à l'école.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		421'605	568'390	-146'785	517'691.88	-96'087
Charges		1'448'905	1'613'420	-164'515	1'432'788.06	16'117
Revenus		-1'027'300	-1'045'030	17'730	-915'096.18	-112'204
31	Héritage culturel	1'500	500	1'000	493.50	1'007
Charges		1'500	500	1'000	493.50	1'007
Revenus		0	0	0	0.00	0
3120	Conservation des monuments historiques..	1'500	500	1'000	493.50	1'007
Charges		1'500	500	1'000	493.50	1'007
Revenus		0	0	0	0.00	0
31200	Conserv. monum. hist., prot. paysage	1'500	500	1'000	493.50	1'007
31	Biens, services et charges d'expl.	1'500	500	1'000	493.50	1'007
31340	Primes d'assurances	500	500	0	493.50	7
31540	Restauration d'objets du patrimoine culturel	1'000	0	1'000	0.00	1'000
32	Culture, autres	533'560	565'660	-32'100	493'414.36	40'146
Charges		671'460	703'560	-32'100	645'703.06	25'757
Revenus		-137'900	-137'900	0	-152'288.70	14'389
3210	Bibliothèque	108'450	123'520	-15'070	102'817.42	5'633
Charges		122'930	138'000	-15'070	117'297.42	5'633
Revenus		-14'480	-14'480	0	-14'480.00	0
32100	Bibliothèque	108'450	123'520	-15'070	102'817.42	5'633
30	Charges de personnel	73'640	74'930	-1'290	75'098.52	-1'459
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	60'600	60'110	490	60'490.73	109
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	0	480	-480	778.40	-778
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	3'930	3'890	40	3'970.80	-41
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	6'580	7'340	-760	7'233.00	-653
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	140	140	0	117.34	23
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'270	1'260	10	1'270.24	0
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	610	1'200	-590	725.86	-116
30591	Fonds de formation professionnel	50	50	0	52.55	-3
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	110	110	0	108.83	1
30593	Fonds formation apprentis	350	350	0	350.77	-1
31	Biens, services et charges d'expl.	9'290	24'070	-14'780	2'461.90	6'828
31000	Matériel de bureau	0	0	0	46.00	-46
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	100	100	0	173.25	-73
31020	Imprimés, publications	500	250	250	0.00	500
31051	Frais de réception	5'000	2'000	3'000	68.00	4'932
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	2'000	6'000	-4'000	1'074.85	925
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	0	0	0	725.20	-725
31300	Prestations de services de tiers	0	0	0	7.00	-7
31340	Primes d'assurances	190	220	-30	367.60	-178
31440	Entretien des bâtiments immeubles	1'000	15'000	-14'000	0.00	1'000
31500	Entretien de meubles, et machines de bureau	200	200	0	0.00	200
31700	Frais de déplacement et autres frais	300	300	0	0.00	300
36	Charges de transfert	40'000	39'000	1'000	39'737.00	263
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	40'000	39'000	1'000	39'737.00	263
46	Revenus de transfert	-14'480	-14'480	0	-14'480.00	0
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-14'480	-14'480	0	-14'480.00	0
3220	Concerts et théâtre	359'100	380'860	-21'760	362'884.29	-3'784
Charges		477'520	499'280	-21'760	499'692.99	-22'173

32200 Concerts et théâtre (général)

36120 Données communiquées par le SITRN. Selon la péréquation des charges, une dotation de 6 millions de francs est accordée à la ville de Neuchâtel à titre de compensation des charges de centre, dont 25% sont reversés en faveur des syndicats intercommunaux actifs en matière de culture et de sports.

32201 Espace Perrier

Le personnel fixe (hors apprentis) dévolu à ce bâtiment s'élève à 0.62 EPT.

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

31010 Achat de matériel pour désinfection, gel hydroalcoolique, papier essuie-mains, désinfectant surfaces et objets, petit matériel, etc.

31200 Chauffage, électricité et fourniture et évacuations des eaux.

31440 Travaux d'entretien, notamment de la salle La Ramée et de l'éclairage de la salle La Tène.

42401 Recette variable selon le nombre de locations. Les recettes ne sont toujours pas revenues à leur niveau de 2019 (69'000 francs) en raison de la crise sanitaire actuelle.

46120 Dédommagement de l'éorén pour l'utilisation des locaux.

42600 Encaissements divers (p.ex. remboursements des dégâts après locations, et indemnités pour l'utilisation de la machine à cafés).

32900 Culture, autres

31051 Organisation de la commémoration de la Fête nationale (denrées alimentaires, p.ex. soupe aux pois) et diverses petites réceptions, notamment : Fête nationale, 21'000 francs ; réception des nouveaux citoyens, 3'000 francs ; divers, 6'000 francs.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
	Revenus	-118'420	-118'420	0	-136'808.70	18'389
32200	Concerts et théâtre (général)	113'000	114'500	-1'500	112'671.39	329
36	Charges de transfert	113'000	114'500	-1'500	112'671.39	329
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	113'000	114'500	-1'500	112'671.39	329
32201	Espace Perrier	246'100	266'360	-20'260	250'212.90	-4'113
30	Charges de personnel	67'720	71'600	-3'880	74'596.56	-6'877
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	55'110	57'410	-2'300	59'567.09	-4'457
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	220	360	-140	496.00	-276
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	3'570	3'710	-140	3'898.11	-328
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	6'070	6'580	-510	7'351.28	-1'281
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	570	810	-240	821.91	-252
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'160	1'210	-50	1'247.07	-87
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	550	1'040	-490	712.49	-162
30591	Fonds de formation professionnel	50	50	0	51.64	-2
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	100	100	0	106.73	-7
30593	Fonds formation apprentis	320	330	-10	344.24	-24
31	Biens, services et charges d'expl.	109'620	116'330	-6'710	112'860.04	-3'240
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	5'500	5'500	0	3'470.17	2'030
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	1'000	1'000	0	2'085.06	-1'085
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	500	500	0	0.00	500
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	32'000	37'000	-5'000	29'627.66	2'372
31300	Prestations de services de tiers	4'700	4'700	0	5'931.35	-1'231
31340	Primes d'assurances	7'420	9'130	-1'710	9'959.10	-2'539
31440	Entretien des bâtiments immeubles	55'000	55'000	0	57'663.20	-2'663
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	3'500	3'500	0	3'892.15	-392
31700	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	19.55	-20
31810	Pertes sur créances effectives	0	0	0	211.80	-212
33	Amortissements du patrimoine administra..	149'760	149'760	0	152'795.00	-3'035
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	149'760	149'760	0	149'760.00	0
33020	Amortissements non planifiés, prélevés sur d..	0	0	0	3'035.00	-3'035
39	Imputations internes	37'420	47'090	-9'670	46'770.00	-9'350
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	37'420	47'090	-9'670	46'770.00	-9'350
42	Taxes	-41'000	-41'000	0	-55'563.70	14'564
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-40'000	-40'000	0	-28'971.30	-11'029
42600	Remboursements de tiers	-1'000	-1'000	0	-26'592.40	25'592
43	Revenus divers	0	0	0	-790.00	790
43900	Autres revenus	0	0	0	-790.00	790
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0	0	0	-3'035.00	3'035
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	0	0	-3'035.00	3'035
46	Revenus de transfert	-6'000	-6'000	0	-6'000.00	0
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-6'000	-6'000	0	-6'000.00	0
48	Revenus extraordinaires	-71'420	-71'420	0	-71'420.00	0
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-71'420	-71'420	0	-71'420.00	0
3290	Culture, autres	66'010	61'280	4'730	27'712.65	38'297
	Charges	71'010	66'280	4'730	28'712.65	42'297
	Revenus	-5'000	-5'000	0	-1'000.00	-4'000
32900	Culture, autres	66'010	61'280	4'730	27'712.65	38'297
31	Biens, services et charges d'expl.	30'000	25'000	5'000	6'721.20	23'279
31051	Frais de réception	30'000	25'000	5'000	6'721.20	23'279

32900 Culture, autres (suite)

- 36360 Subventions aux sociétés actives dans le domaine de la culture remplissant les conditions d'octroi (demande expresse jusqu'au 30 juin, envoi des précédents comptes et du budget courant) et mises à disposition gratuites de salles, selon arrêté du Conseil communal du 7 décembre 2009. Notamment : 7'500 francs pour Animatène ; 2'500 francs pour l'école de musique (versé par la Paroisse politique).
- 46350 Recettes de sponsoring de la Fête nationale.

34100 Sports

Chapitre regroupant les activités liées aux terrains de football et aux places de sports (La Tène et La Ramée) ; le personnel dévolu à cette fonction s'élève à 0.06 EPT.

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

31200 Electricité, eau.

31400 Entretien par des prestataires externes (p.ex. entretien ordinaire des terrains et réglage des luminaires pour la mise aux normes de l'ANF).

36360 Subventions aux sociétés sportives remplissant les conditions d'octroi (demande expresse jusqu'au 30 juin, envoi des précédents comptes et du budget courant) et mises à disposition gratuites de salles, selon arrêté du Conseil communal du 7 décembre 2009.

44700 Produit locatif et rentes superficielles du terrain principal du FC Marin-Sports et des terrains du TC Marin.

34110 Port

Le personnel dévolu à cette fonction s'élève à 0.08 EPT, représentant les heures 2020 des secteurs voirie/camping sur les ports.

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
36	Charges de transfert	40'000	40'000	0	20'721.45	19'279
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	40'000	40'000	0	20'721.45	19'279
39	Imputations internes	1'010	1'280	-270	1'270.00	-260
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'010	1'280	-270	1'270.00	-260
46	Revenus de transfert	-5'000	-5'000	0	-1'000.00	-4'000
46350	Subventions des entreprises privées	-5'000	-5'000	0	0.00	-5'000
46360	Subventions des organisations privées à but ..	0	0	0	-1'000.00	1'000
34	Sports et loisirs	-124'035	-8'470	-115'565	13'084.02	-137'119
	Charges	765'365	898'660	-133'295	775'891.50	-10'527
	Revenus	-889'400	-907'130	17'730	-762'807.48	-126'593
3410	Sports	51'530	47'900	3'630	84'470.95	-32'941
	Charges	59'530	52'900	6'630	88'796.25	-29'266
	Revenus	-8'000	-5'000	-3'000	-4'325.30	-3'675
34100	Sports	51'530	47'900	3'630	84'470.95	-32'941
30	Charges de personnel	6'110	6'280	-170	33'939.95	-27'830
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	4'940	4'980	-40	27'086.75	-22'147
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	50	50	0	270.00	-220
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	310	310	0	1'771.35	-1'461
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	570	630	-60	3'317.65	-2'748
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	50	70	-20	373.70	-324
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	100	100	0	566.90	-467
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	50	100	-50	324.10	-274
30591	Fonds de formation professionnel	0	0	0	23.80	-24
30592	Fondation des employeurs aux structures d'a..	10	10	0	49.10	-39
30593	Fonds formation apprentis	30	30	0	156.60	-127
31	Biens, services et charges d'expl.	33'470	33'480	-10	39'322.45	-5'852
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	5'000	0	3'825.25	1'175
31051	Frais de réception	0	0	0	441.55	-442
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	3'500	3'500	0	2'595.10	905
31340	Primes d'assurances	470	480	-10	661.35	-191
31400	Entretien des terrains	20'000	20'000	0	29'686.10	-9'686
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	4'500	4'500	0	2'113.10	2'387
33	Amortissements du patrimoine administra..	5'320	2'740	2'580	2'740.00	2'580
33000	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	5'320	2'740	2'580	2'740.00	2'580
36	Charges de transfert	14'000	10'000	4'000	12'393.85	1'606
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	14'000	10'000	4'000	12'393.85	1'606
39	Imputations internes	630	400	230	400.00	230
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	630	400	230	400.00	230
44	Revenus financiers	-8'000	-5'000	-3'000	-4'325.30	-3'675
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-8'000	-5'000	-3'000	-4'325.30	-3'675
3411	Port	0	0	0	0.00	0
	Charges	78'400	167'530	-89'130	86'338.08	-7'938
	Revenus	-78'400	-167'530	89'130	-86'338.08	7'938
34110	Port	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	8'250	10'580	-2'330	8'985.65	-736
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	6'650	8'370	-1'720	7'220.40	-570
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	60	50	10	58.00	2
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	430	540	-110	472.45	-42
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	770	1'070	-300	837.75	-68
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	70	120	-50	99.15	-29

34110	Port (suite)
31310	Honoraires d'ingénieurs et expertises en vue d'une demande de crédit d'engagement pour la rénovation du port de la Ramée.
31430	Entretien courant (2021 : dragage du port de la Ramée).
35100	Fonction à autofinancer et solde net à attribuer ou à prélever à la réserve figurant dans les financements spéciaux au bilan (compte 2900700, Réserve ports et rives) qui présentait un solde de 763'964.40 francs au 31 décembre 2020.
42401	Le port de La Tène compte 83 emplacements aux tarifs saisonniers suivants : - 38 d'une largeur de 190 cm - indigène 412 francs, externe 825 francs. - 27 d'une largeur de 230 cm - indigène 495 francs, externe 990 francs. - 18 d'une largeur de 250 cm - indigène 578 francs, externe 1'160 francs. Le port de La Ramée compte 40 emplacements (indigène 209 francs/saison, externe 420 francs/saison). Egalement pour ces deux ports : taxes d'hivernage, location de places à terre et taxes diverses, dont la location d'armoires dans le hangar de La Ramée.

34200 Loisirs (général)

Fonction regroupant les activités liées aux aires de jeu, les plages, les zones de détente (p.ex. La Ramée, les places de pique-nique) ; le personnel dévolu à cette fonction s'élève 1.54 EPT, représentant les heures 2020 des secteurs voirie/camping.

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

31010	Achats de copeaux pour les places de jeux et Parcours Vita.
31190	Commentaire valable pour toutes les rubriques 31190 et 31590. Nouveaux comptes introduits regroupant l'acquisition et l'entretien du mobilier installé dans l'espace public (poubelles, tables, candélabres, etc.).
31400	Entretien des massifs floraux par un tiers externe, entretien courant et aménagement du parc « Perrier » et des autres places.
31590	Réfection du mobilier urbain (voir commentaire 31190).
31610	Location d'une nacelle pour la taille des arbres, location de diverses petites machines.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	140	180	-40	150.60	-11
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	70	170	-100	87.20	-17
30591	Fonds de formation professionnel	10	10	0	5.85	4
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	10	20	-10	12.95	-3
30593	Fonds formation apprentis	40	50	-10	41.30	-1
31	Biens, services et charges d'expl.	52'530	152'530	-100'000	21'301.00	31'229
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31310	Planifications et projections de tiers	25'000	25'000	0	0.00	25'000
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	5'500	5'500	0	0.00	5'500
31340	Primes d'assurances	30	30	0	40.50	-11
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	20'000	120'000	-100'000	19'830.50	170
31810	Pertes sur créances effectives	0	0	0	1'430.00	-1'430
35	Attributions aux fonds et financements sp..	13'540	0	13'540	56'051.43	-42'511
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	13'540	0	13'540	56'051.43	-42'511
39	Imputations internes	4'080	4'420	-340	0.00	4'080
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	4'080	4'420	-340	0.00	4'080
42	Taxes	-78'400	-78'400	0	-86'338.08	7'938
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-78'400	-78'400	0	-86'338.08	7'938
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0	-89'130	89'130	0.00	0
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	0	-89'130	89'130	0.00	0
3420	Loisirs (général)	255'620	289'020	-33'400	231'260.88	24'359
	Charges	255'620	289'020	-33'400	231'260.88	24'359
	Revenus	0	0	0	0.00	0
34200	Loisirs (général)	255'620	289'020	-33'400	231'260.88	24'359
30	Charges de personnel	158'600	193'050	-34'450	163'730.55	-5'131
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	128'010	153'630	-25'620	130'483.40	-2'473
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	1'150	1'200	-50	1'230.00	-80
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	8'280	9'940	-1'660	8'537.40	-257
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	14'770	18'700	-3'930	16'282.65	-1'513
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'340	2'160	-820	1'803.20	-463
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	2'690	3'230	-540	2'731.35	-41
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'280	2'890	-1'610	1'560.15	-280
30591	Fonds de formation professionnel	110	130	-20	114.10	-4
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	230	280	-50	233.95	-4
30593	Fonds formation apprentis	740	890	-150	754.35	-14
31	Biens, services et charges d'expl.	74'400	80'550	-6'150	58'860.33	15'540
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	6'500	6'500	0	4'153.65	2'346
31051	Frais de réception	500	500	0	0.00	500
31190	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	8'000	4'000	4'000	5'523.93	2'476
31300	Prestations de services de tiers	2'000	2'000	0	6'460.90	-4'461
31340	Primes d'assurances	400	550	-150	790.90	-391
31400	Entretien des terrains	45'000	45'000	0	34'570.35	10'430
31590	Entretien d'autres biens meubles	10'000	20'000	-10'000	5'292.65	4'707
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	2'000	2'000	0	2'065.50	-66
31700	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	2.45	-2
33	Amortissements du patrimoine administra..	20'400	13'650	6'750	6'900.00	13'500
33000	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	13'500	6'750	6'750	0.00	13'500
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	6'900	6'900	0	6'900.00	0
39	Imputations internes	2'220	1'770	450	1'770.00	450
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	2'220	1'770	450	1'770.00	450
3421	Camping de La Tène	-246'185	-168'090	-78'095	-129'997.81	-116'187
	Charges	371'815	386'510	-14'695	362'064.29	9'751
	Revenus	-618'000	-554'600	-63'400	-492'062.10	-125'938

34210 Camping de La Tène

Le personnel fixe dévolu au camping s'élève à 1.58 EPT, auxquels s'ajoute 0.41 EPT pour du personnel temporaire durant l'été. Depuis le retraitement du patrimoine administratif, le camping est classé au bilan dans les bâtiments du patrimoine financier (rubrique 108 du bilan), ce qui a pour conséquence l'arrêt des amortissements annuels (mais qui implique en contrepartie une réévaluation périodique des installations).

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

34310 Mandat à une entreprise de nettoyage pour nettoyer le bâtiment sanitaire et entretien courant.

34390 Publication annuelle dans journaux spécialisés.

34391 Chauffage, électricité et eau.

34393 Emoluments dus à l'Etat pour l'exploitation d'un établissement public selon la LEP et taxes de séjour encaissées dans la rubrique 44399.

34395 Surveillance par une agence de sécurité, prestations de services informatiques, accompagnements juridiques et diverses études liées à la cession du camping.

44300 Location de la partie résidente (170 parcelles) selon le tarif voté par le Conseil général le 24 octobre 2013 (22 francs/m²).

44399 Recettes diverses incluant la location d'un emplacement pour un glacier, les facturations de consommation d'eau et des déchets, ainsi que les taxes de séjour, transférées ensuite à l'Etat.

34220 Chalets de La Tène

Recette provenant de la location d'emplacements pour 63 chalets. Echéants à fin 2016, les contrats ont été renouvelés, avec un nouveau tarif (passage d'env. 12 francs/m² à 20 francs/m² avec clause d'indexation) et pour une durée de 20 ans pour la zone des chalets. Les contrats des 6 chalets dans la zone du camping seront renouvelés pour 5 ans, dès le 1^{er} janvier 2022.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
34210	Camping de La Tène	-246'185	-168'090	-78'095	-129'997.81	-116'187
30	Charges de personnel	193'330	201'720	-8'390	190'468.15	2'862
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploit.	158'420	162'760	-4'340	154'609.60	3'810
30400	Allocations pour enfants et allocations de for.	970	100	870	423.00	547
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	10'250	10'530	-280	10'148.40	102
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	15'600	18'090	-2'490	16'767.75	-1'168
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'570	2'180	-610	2'065.15	-495
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	3'330	3'420	-90	3'246.70	83
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'340	2'770	-1'430	1'855.30	-515
30591	Fonds de formation professionnel	140	140	0	134.45	6
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	290	290	0	277.85	12
30593	Fonds formation apprentis	920	940	-20	895.75	24
30990	Autres charges de personnel	500	500	0	44.20	456
31	Biens, services et charges d'expl.	500	0	500	0.00	500
31700	Frais de déplacement et autres frais	500	0	500	0.00	500
34	Charges financières	163'865	167'010	-3'145	153'936.14	9'929
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	15'000	15'000	0	12'855.89	2'144
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	15'000	15'000	0	16'283.97	-1'284
34312	Acquisition de biens meubles	2'500	2'500	0	131.43	2'369
34313	Entretien de biens meubles	3'000	3'000	0	3'158.44	-158
34390	Matériel de bureau, imprimés, publications, lit..	2'000	2'000	0	2'392.28	-392
34391	Eau, énergie, combustible	23'800	23'800	0	29'537.02	-5'737
34393	Impôts et taxes	42'865	45'800	-2'935	50'595.00	-7'730
34394	Primes d'assurances PF	3'400	3'610	-210	4'090.20	-690
34395	Prestations de services de tiers	52'000	52'000	0	30'427.42	21'573
34399	Autres charges des biens-fonds PF	4'300	4'300	0	4'411.19	-111
34990	Autres charges financières	0	0	0	53.30	-53
39	Imputations internes	14'120	17'780	-3'660	17'660.00	-3'540
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	14'120	17'780	-3'660	17'660.00	-3'540
44	Revenus financiers	-618'000	-554'600	-63'400	-492'062.10	-125'938
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-375'000	-350'000	-25'000	-258'504.50	-116'496
44320	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-188'000	-149'600	-38'400	-170'129.02	-17'871
44399	Autres produits des biens-fonds PF	-55'000	-55'000	0	-63'428.58	8'429
3422	Chalets de La Tène	-185'000	-177'300	-7'700	-172'650.00	-12'350
	Charges	0	2'700	-2'700	7'432.00	-7'432
	Revenus	-185'000	-180'000	-5'000	-180'082.00	-4'918
34220	Chalets de La Tène	-185'000	-177'300	-7'700	-172'650.00	-12'350
31	Biens, services et charges d'expl.	0	2'700	-2'700	7'432.00	-7'432
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	0	2'700	-2'700	0.00	0
31300	Prestations de services de tiers	0	0	0	7'431.30	-7'431
31810	Pertes sur créances effectives	0	0	0	0.70	-1
42	Taxes	-185'000	-180'000	-5'000	-180'082.00	-4'918
42400	Taxes d'utilisation et prestations de services	-185'000	-180'000	-5'000	-180'082.00	-4'918
35	Eglises et affaires religieuses	10'580	10'700	-120	10'700.00	-120
	Charges	10'580	10'700	-120	10'700.00	-120
	Revenus	0	0	0	0.00	0
3500	Paroisse protestante	10'580	10'700	-120	10'700.00	-120
	Charges	10'580	10'700	-120	10'700.00	-120
	Revenus	0	0	0	0.00	0
35000	Cultes	10'580	10'700	-120	10'700.00	-120

35000**Cultes**

36120 Montant communiqué par Cornaux pour le temple.

36600 Amortissement de la subvention d'investissement (rubrique 1462 du bilan) pour le temple de Cornaux.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
36	Charges de transfert	10'100	10'100	0	10'100.00	0
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	8'500	8'500	0	8'500.00	0
36600	Amortissement planifié, subventions d'investi..	1'600	1'600	0	1'600.00	0
39	Imputations internes	480	600	-120	600.00	-120
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	480	600	-120	600.00	-120

42200 Services de sauvetage

36120 Données communiquées par la Ville de Neuchâtel à environ 35 francs/habitant. Suite à la modification de la loi de santé (LS), la décentralisation du numéro d'urgence 144 a modifié le mode d'alarme et d'engagement des services d'ambulances neuchâtelois. D'une structure régionale, nous sommes passés à une structure cantonale favorisant la proximité de l'ambulance indépendamment du type d'intervention (primaire ou secondaire) et sans corrélation entre le lieu de l'intervention et le service engagé, ce qui signifie que le dispositif neuchâtelois doit dorénavant être appréhendé comme un ensemble.

Part communale à la mission de secours du Groupe de recherche et d'intervention en milieu périlleux (Grimp). Pour mémoire, introduites en 2016 par la LPDIENS, les participations communales aux diverses missions de secours, qui se chiffrent à un coût global de 9.83 francs/habitant (contre 10.04 francs/habitant au budget 2020), sont distinguées en plusieurs comptes, soit :

Fonction	Nom	P/habitant	Budget 2022	Budget 2021
42200 Service de sauvetage	Grimp	0.39	2'070	1'833
61900 Routes, autres	Secours routier	5.90	31'300	27'300
62900 Transport ferroviaire	Ferroviaire / aéronef	0.10	550	500
76100 Protection de l'air et du climat	Chimique / radioprotection	2.26	12'000	10'480
76900 Lutte contre la pollution de l'environnement	Hydrocarbures	1.18	6'260	5'500
		9.83	52'180	45'613

43400 Contrôle des denrées alimentaires

36120 Indemnité versée à Saint-Blaise pour l'organisation du contrôle des champignons.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
	Santé	190'770	190'363	407	213'623.00	-22'853
	Charges	190'770	190'363	407	213'623.00	-22'853
	Revenus	0	0	0	0.00	0
42	Soins ambulatoires	190'570	190'163	407	213'549.90	-22'980
	Charges	190'570	190'163	407	213'549.90	-22'980
	Revenus	0	0	0	0.00	0
4220	Services de sauvetage	190'570	190'163	407	213'549.90	-22'980
	Charges	190'570	190'163	407	213'549.90	-22'980
	Revenus	0	0	0	0.00	0
42200	Services de sauvetage	190'570	190'163	407	213'549.90	-22'980
36	Charges de transfert	190'570	190'163	407	213'549.90	-22'980
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	190'570	190'163	407	213'549.90	-22'980
43	Prévention de la santé	200	200	0	73.10	127
	Charges	200	200	0	73.10	127
	Revenus	0	0	0	0.00	0
4340	Contrôle des denrées alimentaires	200	200	0	73.10	127
	Charges	200	200	0	73.10	127
	Revenus	0	0	0	0.00	0
43400	Contrôle des denrées alimentaires	200	200	0	73.10	127
36	Charges de transfert	200	200	0	73.10	127
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	200	200	0	73.10	127

21

51200	Réduction de primes
36110	Selon données communiquées par le DFS et le DECS ; part laténienne aux subsides LAMal ; Cf. le commentaire concernant la facture sociale, sous la fonction 23000.

53160	Agences régionales AVS
36120	Montant communiqué par le Guichet social régional (GSR) à Saint-Blaise ; double clé de répartition des charges du budget, soit 1) selon le critère population au 31 décembre et 2) selon le nombre de dossiers ouverts au 31 décembre.

53300	Prestations aux retraités
31051	Organisation du repas des aînés (animation musicale, défraiement des écoles) et éventuelles autres animations.

54100	Allocations familiales
36110	Selon données communiquées par le DFS et le DECS ; part laténienne aux allocations pour personnes sans activité lucrative ; Cf. le commentaire concernant la facture sociale, sous la fonction 23000.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Sécurité sociale	3'654'020	3'535'387	118'633	3'404'092.25	249'928
	Charges	3'671'170	3'554'537	116'633	3'428'201.25	242'969
	Revenus	-17'150	-19'150	2'000	-24'109.00	6'959
51	Maladie et accident	900'182	854'571	45'611	787'771.78	112'410
	Charges	900'182	854'571	45'611	787'771.78	112'410
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5120	Réductions de primes	900'182	854'571	45'611	787'771.78	112'410
	Charges	900'182	854'571	45'611	787'771.78	112'410
	Revenus	0	0	0	0.00	0
51200	Réductions de primes	900'182	854'571	45'611	787'771.78	112'410
36	Charges de transfert	900'182	854'571	45'611	787'771.78	112'410
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	900'182	854'571	45'611	787'771.78	112'410
53	Veillesse et survivants	56'600	47'500	9'100	46'732.10	9'868
	Charges	56'600	47'500	9'100	46'732.10	9'868
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5316	Agences régionales AVS	31'600	32'500	-900	30'130.70	1'469
	Charges	31'600	32'500	-900	30'130.70	1'469
	Revenus	0	0	0	0.00	0
53160	Agences régionales AVS	31'600	32'500	-900	30'130.70	1'469
36	Charges de transfert	31'600	32'500	-900	30'130.70	1'469
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	31'600	32'500	-900	30'130.70	1'469
5330	Prestations aux retraités	25'000	15'000	10'000	16'601.40	8'399
	Charges	25'000	15'000	10'000	16'601.40	8'399
	Revenus	0	0	0	0.00	0
53300	Prestations aux retraités	25'000	15'000	10'000	16'601.40	8'399
31	Biens, services et charges d'expl.	25'000	15'000	10'000	16'601.40	8'399
31020	Imprimés, publications	0	0	0	764.10	-764
31051	Frais de réception	25'000	15'000	10'000	15'837.30	9'163
54	Famille et jeunesse	773'070	794'533	-21'463	727'475.55	45'594
	Charges	790'220	813'683	-23'463	739'755.55	50'464
	Revenus	-17'150	-19'150	2'000	-12'280.00	-4'870
5410	Allocations familiales	69'953	68'120	1'833	66'925.42	3'028
	Charges	69'953	68'120	1'833	66'925.42	3'028
	Revenus	0	0	0	0.00	0
54100	Allocations familiales	69'953	68'120	1'833	66'925.42	3'028
36	Charges de transfert	69'953	68'120	1'833	66'925.42	3'028
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	69'953	68'120	1'833	66'925.42	3'028
5430	Avance et recouvrement des pensions ali..	12'447	10'623	1'824	9'181.44	3'266
	Charges	12'447	10'623	1'824	9'181.44	3'266
	Revenus	0	0	0	0.00	0

54300 Avance et recouvrement pensions alimentaires

36110 Selon données communiquées par le DFS et le DECS ; part laténienne aux avances pour contribution d'entretien ; Cf. le commentaire concernant la facture sociale, sous la fonction 23000.

54440 Espace Troglodyte

Le personnel fixe dévolu à la maison des jeunes s'élève à 1.3 EPT, à quoi s'ajoute un soutien pour des activités hors murs. 30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

30300 Recours à des animateurs et des moniteurs (pour les ateliers et les activités hors vacances scolaires).

31090 Coût d'organisation des animations, des ateliers et développement d'un accueil libre et hors murs.

31440 Nettoyage par une entreprise externe et entretien divers.

36360 Programme d'animations sportives Midnight Sport, ayant lieu tous les samedis soir (à l'exception des vacances scolaires) dans la salle de gymnastique CSUM, participation à une activité du Passeport Vacances à raison de 45 francs/enfant.

42400 Part des parents pour la fréquentation par leurs enfants à des animations et ateliers.

54510 Crèches et garderies

36360 Subvention au Bidibul, selon arrêté du Conseil général de La Tène du 12 décembre 2013 (durée de 10 ans) ; participation pour les enfants laténiens placés aux Moussaillons à Marin et dans d'autres structures d'accueil. Comme pour l'accueil parascolaire, la participation aux structures d'accueil dépend de la fréquentation de la structure et de la capacité contributive des parents. Cf. les commentaires sous 21800.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
54300	Avance et recouvr. pensions alim.	12'447	10'623	1'824	9'181.44	3'266
36	Charges de transfert	12'447	10'623	1'824	9'181.44	3'266
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	12'447	10'623	1'824	9'181.44	3'266
5444	Espace Troglodyte	249'670	246'790	2'880	220'633.89	29'036
	Charges	266'820	265'940	880	232'913.89	33'906
	Revenus	-17'150	-19'150	2'000	-12'280.00	-4'870
54440	Espace Troglodyte	249'670	246'790	2'880	220'633.89	29'036
30	Charges de personnel	184'860	175'490	9'370	166'499.14	18'361
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	142'260	130'490	11'770	131'775.21	10'485
30300	Indemnités pour travailleurs temporaires	13'500	13'500	0	4'292.00	9'208
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	0	960	-960	960.00	-960
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	9'200	8'440	760	8'611.69	588
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	14'040	15'340	-1'300	15'044.87	-1'005
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	340	310	30	297.74	42
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	2'990	2'740	250	2'754.78	235
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'320	2'610	-1'290	1'570.76	-251
30591	Fonds de formation professionnel	120	110	10	114.06	6
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	260	230	30	236.22	24
30593	Fonds formation apprentis	830	760	70	761.11	69
30990	Autres charges de personnel	0	0	0	80.70	-81
31	Biens, services et charges d'expl.	43'810	47'220	-3'410	28'094.75	15'715
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'200	-200	1'603.35	397
31020	Imprimés, publications	2'000	3'000	-1'000	491.05	1'509
31051	Frais de réception	2'500	4'000	-1'500	282.15	2'218
31090	Autres charges de matériel et de marchandis..	15'000	15'000	0	1'709.35	13'291
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	500	500	0	1'126.00	-626
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	1'500	2'000	-500	133.60	1'366
31130	Acquisition de matériel informatique	2'000	500	1'500	2'384.90	-385
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	2'200	2'500	-300	1'665.35	535
31300	Prestations de services de tiers	2'200	2'100	100	1'624.25	576
31332	Contrat de prestation informatique	3'800	3'600	200	3'664.90	135
31340	Primes d'assurances	790	820	-30	1'171.70	-382
31440	Entretien des bâtiments immeubles	4'000	5'500	-1'500	6'688.15	-2'688
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	5'320	5'500	-180	5'550.00	-230
33	Amortissements du patrimoine administra..	4'950	4'950	0	4'950.00	0
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	4'950	4'950	0	4'950.00	0
36	Charges de transfert	31'000	35'500	-4'500	30'600.00	400
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	31'000	35'500	-4'500	30'600.00	400
39	Imputations internes	2'200	2'780	-580	2'770.00	-570
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	2'200	2'780	-580	2'770.00	-570
42	Taxes	-6'500	-8'500	2'000	-5'330.00	-1'170
42400	Taxes d'utilisation et prestations de services	-6'500	-8'500	2'000	-5'330.00	-1'170
46	Revenus de transfert	-6'000	-6'000	0	-2'300.00	-3'700
46311	Subventions du fonds de formation apprentis	-6'000	-6'000	0	-2'300.00	-3'700
48	Revenus extraordinaires	-4'650	-4'650	0	-4'650.00	0
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-4'650	-4'650	0	-4'650.00	0
5451	Crèches et garderies	416'000	441'000	-25'000	406'115.70	9'884
	Charges	416'000	441'000	-25'000	406'115.70	9'884
	Revenus	0	0	0	0.00	0
54510	Crèches et garderies	416'000	441'000	-25'000	406'115.70	9'884

54580 Accueil familial de jour

36360 Participation aux parents de jour pour les enfants laténiens.

55100 Assurance chômage

36110 Selon données communiquées par le DFS et le DECS ; part laténienne au FIP (financement LACI) ; Cf. le commentaire concernant la facture sociale, sous la fonction 23000.

55200 Prestations aux chômeurs

36110 Selon données communiquées par le DFS et le DECS ; part laténienne aux programmes d'insertion ; Cf. le commentaire concernant la facture sociale, sous la fonction 23000.

57200 Aide matérielle légale

36110 Selon données communiquées par le DFS et le DECS ; part laténienne à l'aide matérielle légale. Cf. le commentaire concernant la facture sociale, sous la fonction 23000.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
36	Charges de transfert	416'000	441'000	-25'000	406'115.70	9'884
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	416'000	441'000	-25'000	406'115.70	9'884
5458	Accueil familial de jour	25'000	28'000	-3'000	24'619.10	381
	Charges	25'000	28'000	-3'000	24'619.10	381
	Revenus	0	0	0	0.00	0
54580	Accueil familial de jour	25'000	28'000	-3'000	24'619.10	381
36	Charges de transfert	25'000	28'000	-3'000	24'619.10	381
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	25'000	28'000	-3'000	24'619.10	381
55	Chômage	189'009	177'918	11'091	200'840.22	-11'831
	Charges	189'009	177'918	11'091	200'840.22	-11'831
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5510	Assurance chômage	60'593	55'686	4'907	58'609.08	1'984
	Charges	60'593	55'686	4'907	58'609.08	1'984
	Revenus	0	0	0	0.00	0
55100	Assurance chômage	60'593	55'686	4'907	58'609.08	1'984
36	Charges de transfert	60'593	55'686	4'907	58'609.08	1'984
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	60'593	55'686	4'907	58'609.08	1'984
5520	Prestations aux chômeurs	128'416	122'232	6'184	142'231.14	-13'815
	Charges	128'416	122'232	6'184	142'231.14	-13'815
	Revenus	0	0	0	0.00	0
55200	Prestations aux chômeurs	128'416	122'232	6'184	142'231.14	-13'815
36	Charges de transfert	128'416	122'232	6'184	142'231.14	-13'815
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	128'416	122'232	6'184	142'231.14	-13'815
57	Aide sociale et domaine de l'asile	1'735'159	1'660'865	74'294	1'641'272.60	93'886
	Charges	1'735'159	1'660'865	74'294	1'653'101.60	82'057
	Revenus	0	0	0	-11'829.00	11'829
5720	Aide matérielle légale	1'372'249	1'302'215	70'034	1'282'989.88	89'259
	Charges	1'372'249	1'302'215	70'034	1'294'818.88	77'430
	Revenus	0	0	0	-11'829.00	11'829
57200	Aide matérielle légale	1'372'249	1'302'215	70'034	1'282'989.88	89'259
36	Charges de transfert	1'372'249	1'302'215	70'034	1'294'818.88	77'430
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	1'372'249	1'302'215	70'034	1'294'818.88	77'430
46	Revenus de transfert	0	0	0	-11'829.00	11'829
46130	Dédommagements des assurances sociales ..	0	0	0	-11'829.00	11'829
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	53'610	53'650	-40	52'453.07	1'157
	Charges	53'610	53'650	-40	52'453.07	1'157
	Revenus	0	0	0	0.00	0
57900	Assistance, autres	53'610	53'650	-40	52'453.07	1'157

57960 Guichets sociaux régionaux

36120 Selon données communiquées par le Guichet social régional – Entre-deux-Lacs (GSR-EDL) pour la part laténienne au service social intercommunal et au guichet Accord. Double clé de répartition des charges du budget, soit 1) selon le critère population au 31 décembre et 2) selon le nombre de dossiers ouverts au 31 décembre.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
36	Charges de transfert	53'610	53'650	-40	52'453.07	1'157
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	53'610	53'650	-40	51'453.07	2'157
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	0	0	0	1'000.00	-1'000
5796	Guichets sociaux régionaux	309'300	305'000	4'300	305'829.65	3'470
	Charges	309'300	305'000	4'300	305'829.65	3'470
	Revenus	0	0	0	0.00	0
57960	Guichets sociaux régionaux	309'300	305'000	4'300	305'829.65	3'470
36	Charges de transfert	309'300	305'000	4'300	305'829.65	3'470
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	309'300	305'000	4'300	305'829.65	3'470

61500 Routes communales

Toutes activités liées à l'entretien général des routes, places et trottoirs. Le personnel fixe dévolu à cette fonction s'élève à 4.30 EPT. Il est également prévu l'engagement d'une personne en temporaire sur 6 mois, à partager avec le secteur voirie, à raison de 30% pour les déchets (73010) et 70% pour la voirie, soit 0.35 EPT pour cette fonction.

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

- 31010 Achat de matériaux et fournitures pour l'entretien du domaine public, achat de sel pour le service hivernal, achat de carburant pour les véhicules et engins ; consommation variable notamment selon les conditions hivernales et remplacement de la signalisation à vocation sécuritaire.
- 31110 Achat de petites machines pour l'entretien des espaces verts (debrousailluses, souffleuses, taille-haies).
- 31120 Renouvellement de l'équipement individuel des voyers (habits, chaussures, ...).
- 31190 Achat de poubelles requin inox, etc.
- 31320 Petites études de trafic pour résoudre des problématiques identifiées.
- 31410 Entretien courant des routes (pontage fissures, gravillonnage, réparation nids de poules, etc.) et travaux d'entretien de la passerelle sur l'autoroute.
- 31440 Remplacement d'une porte automatique sectionnelle du bâtiment secteur voirie et entretien courant.
- 31510 Frais d'entretien prévisible en raison de plusieurs expertises à réaliser en 2022.
- 31590 Entretien des points lumineux par un tiers et contrôle de sécurité des mâts, divers remplacements (p.ex. après des accidents de circulation routière) et entretien du mobilier urbain.
- 31610 Location d'une nacelle pour installer les décorations de Noël.
- 42400 Produit de la mise en location de matériel de voirie (tables, barrières Vauban, matériel électrique, etc.).



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Trafic	2'397'646	2'370'630	27'016	2'380'577.01	17'069
	Charges	2'736'066	2'709'450	26'616	2'716'561.41	19'505
	Revenus	-338'420	-338'820	400	-335'984.40	-2'436
61	Circulation routière	1'309'250	1'267'900	41'350	1'200'258.16	108'992
	Charges	1'569'570	1'528'220	41'350	1'494'855.56	74'714
	Revenus	-260'320	-260'320	0	-294'597.40	34'277
6150	Routes communales	1'395'420	1'360'130	35'290	1'286'772.61	108'647
	Charges	1'495'190	1'459'900	35'290	1'425'271.51	69'918
	Revenus	-99'770	-99'770	0	-138'498.90	38'729
61500	Routes communales	1'395'420	1'360'130	35'290	1'286'772.61	108'647
30	Charges de personnel	474'190	441'890	32'300	411'272.35	62'918
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	383'890	350'080	33'810	327'346.65	56'543
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-1'878.60	1'879
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	3'160	2'980	180	3'319.50	-160
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	24'830	22'650	2'180	21'416.25	3'414
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	43'690	44'400	-710	40'922.80	2'767
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	3'750	4'590	-840	4'465.50	-716
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	8'060	7'350	710	6'848.85	1'211
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	3'560	6'880	-3'320	3'914.25	-354
30591	Fonds de formation professionnel	330	300	30	284.45	46
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	690	630	60	584.20	106
30593	Fonds formation apprentis	2'230	2'030	200	1'894.50	336
30900	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	2'154.00	-2'154
31	Biens, services et charges d'expl.	459'100	439'990	19'110	388'525.96	70'574
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	84'000	76'500	7'500	63'064.36	20'936
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	10'000	10'000	0	12'583.45	-2'583
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	4'000	4'000	0	3'464.15	536
31130	Acquisition de matériel informatique	0	0	0	396.95	-397
31190	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	16'000	8'000	8'000	7'882.15	8'118
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	101'700	101'700	0	93'409.07	8'291
31300	Prestations de services de tiers	500	500	0	492.00	8
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	25'000	45'000	-20'000	11'267.55	13'732
31332	Contrat de prestation informatique	3'800	3'600	200	3'664.90	135
31340	Primes d'assurances	14'280	16'140	-1'860	17'423.61	-3'144
31370	Impôts et taxes	5'500	5'500	0	4'975.00	525
31410	Entretien des routes / voies de communication	110'000	70'000	40'000	77'774.05	32'226
31440	Entretien des bâtiments immeubles	25'000	25'000	0	22'025.45	2'975
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	12'000	15'000	-3'000	12'553.53	-554
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	5'320	5'050	270	5'053.90	266
31590	Entretien d'autres biens meubles	40'000	52'000	-12'000	49'012.09	-9'012
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	2'000	2'000	0	1'604.75	395
31990	Autres charges d'exploitation	0	0	0	1'879.00	-1'879
33	Amortissements du patrimoine administra..	464'960	457'300	7'660	505'883.20	-40'923
33000	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	0	50	-50	3'410.00	-3'410
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	374'870	381'040	-6'170	371'300.00	3'570
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	50'030	50'030	0	50'030.00	0
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	40'060	26'180	13'880	19'160.00	20'900
33020	Amortissements non planifiés, prélevés sur d..	0	0	0	61'983.20	-61'983
39	Imputations internes	96'940	120'720	-23'780	119'590.00	-22'650
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	96'940	120'720	-23'780	119'590.00	-22'650
42	Taxes	-2'000	-2'000	0	-2'819.70	820
42400	Taxes d'utilisation et prestations de services	-2'000	-2'000	0	-1'570.00	-430
42500	Ventes	0	0	0	-30.00	30
42600	Remboursements de tiers	0	0	0	-1'219.70	1'220
43	Revenus divers	0	0	0	-150.00	150
43090	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-150.00	150

61500	Routes communales (suite)
45110	Prélèvement de dépenses en lien avec la réalisation d'économies d'énergie, à prélever dans le fonds à vocation énergétique.
46012	Selon la loi sur la taxe des véhicules automobiles, des remorques et des bateaux (LTVRB), les 3% du produit des taxes automobiles sont versés aux communes qui affectent le montant perçu à la planification, la construction, l'entretien constructif, l'aménagement, l'entretien courant et l'exploitation des routes sous leur responsabilité.

61550 Placés de stationnement

Activités liées à l'exploitation des parkings de La Tène, de la CSUM et de Thielle. Le personnel affecté à cette fonction s'élève à 0.18 EPT (sans le temps de contrôle des ASP) ;

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

31300 Entretien de la vidéosurveillance, frais et indemnité pour le système de paiement électronique et prise en charge de la monnaie par un prestataire externe.

31510 Entretien annuel et sur demande des horodateurs. Dépenses en baisse ces deux prochaines années, suite au remplacement des horodateurs.

44320 Recettes des parkings, selon l'arrêté du Conseil général du 21 mars 2013 :

Tarif des tickets :

CSUM 30 premières minutes gratuites, puis 1.5 franc/h pendant les 4 premières heures, puis 2.5 francs/h suivante.

La Tène et Thielle Tarif des tickets : 1 franc/h du 1^{er} mars au 31 octobre ; 50 cts/h du 1^{er} novembre au 28/29 février.

Tarif des Vignettes :

CSUM Vignette annuelle pour le personnel du site de l'école à 400 francs/an, réduite à 200 francs/an en cas de taux d'occupation de 50% et moins ; vignette hebdomadaire à 20 francs, mensuelle à 50 francs, annuelle à 550 francs ou selon des forfaits (p.ex. 150 francs lors de manifestations à l'Espace Perrier) à des tiers.

La Tène 35 francs/an pour les indigènes, 65 francs pour les membres de clubs et d'associations appartenant au GASL et utilisant les installations du site et 130 francs pour les autres occupants réguliers des lieux (campeurs résidents, propriétaires et usagers des chalets de La Tène, personnes travaillant sur le site de La Tène).

61900 Routes Autres

36120 Part communale à la mission de secours routiers ; Cf. le commentaire du compte 42200 / 36120, Services de sauvetage, organisation régionale / ECAP, missions de secours.

62200 Trafic régional

Regroupement dans cette fonction comptable des charges et recettes en lien avec les transports publics, le subventionnement de l'association Noctambus et la remise de rail check.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-25'000	-25'000	0	-61'983.20	36'983
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-25'000	-25'000	0	-61'983.20	36'983
46	Revenus de transfert	-23'000	-23'000	0	-23'776.00	776
46012	Quotes-parts aux émoluments cantonaux	-23'000	-23'000	0	-23'776.00	776
48	Revenus extraordinaires	-49'770	-49'770	0	-49'770.00	0
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-49'770	-49'770	0	-49'770.00	0
6155	Places de stationnement	-117'470	-119'530	2'060	-114'153.15	-3'317
	Charges	43'080	41'020	2'060	41'945.35	1'135
	Revenus	-160'550	-160'550	0	-156'098.50	-4'452
61550	Places de stationnement	-117'470	-119'530	2'060	-114'153.15	-3'317
30	Charges de personnel	18'590	23'800	-5'210	25'129.85	-6'540
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	15'000	18'880	-3'880	20'012.50	-5'013
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	130	120	10	195.00	-65
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	970	1'230	-260	1'307.85	-338
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	1'730	2'370	-640	2'510.00	-780
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	160	270	-110	277.35	-117
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	320	400	-80	417.00	-97
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	150	370	-220	240.05	-90
30591	Fonds de formation professionnel	10	20	-10	17.40	-7
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	30	30	0	37.00	-7
30593	Fonds formation apprentis	90	110	-20	115.70	-26
31	Biens, services et charges d'expl.	14'590	13'780	810	13'375.50	1'215
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	2'500	1'500	1'000	801.30	1'699
31300	Prestations de services de tiers	6'900	3'100	3'800	4'749.05	2'151
31340	Primes d'assurances	3'190	3'180	10	3'226.50	-37
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	2'000	6'000	-4'000	4'597.45	-2'597
31700	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	1.20	-1
33	Amortissements du patrimoine administra..	9'240	3'200	6'040	3'200.00	6'040
33000	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	0	3'200	-3'200	3'200.00	-3'200
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	9'240	0	9'240	0.00	9'240
39	Imputations internes	660	240	420	240.00	420
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	660	240	420	240.00	420
44	Revenus financiers	-160'550	-160'550	0	-156'098.50	-4'452
44320	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-160'550	-160'550	0	-156'098.50	-4'452
6190	Routes, autres	31'300	27'300	4'000	27'638.70	3'661
	Charges	31'300	27'300	4'000	27'638.70	3'661
	Revenus	0	0	0	0.00	0
61900	Routes, autres	31'300	27'300	4'000	27'638.70	3'661
36	Charges de transfert	31'300	27'300	4'000	27'638.70	3'661
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	31'300	27'300	4'000	27'638.70	3'661
62	Transports publics	1'085'036	1'097'350	-12'314	1'175'322.90	-90'287
	Charges	1'156'136	1'168'850	-12'714	1'211'709.90	-55'574
	Revenus	-71'100	-71'500	400	-36'387.00	-34'713
6220	Trafic régional	1'075'786	1'087'650	-11'864	1'146'004.30	-70'218
	Charges	1'075'786	1'087'650	-11'864	1'146'004.30	-70'218
	Revenus	0	0	0	0.00	0
62200	Trafic régional	1'075'786	1'087'650	-11'864	1'146'004.30	-70'218

62200 Trafic régional (suites)

- 36110 Données et informations fournies par l'Etat de Neuchâtel. Les indemnités versées aux entreprises de transports publics augmenteront, principalement en raison de l'impact de la pandémie sur la fréquentation des transports publics. Des améliorations de desserte sont néanmoins prévues, par exemple pour la ligne CarPostal de l'Entre-deux-Lacs (2 paires de courses) et la relation ferroviaire entre Gorgier et Yverdon (2 paires de courses). La reconnaissance en grande ligne de la relation Neuchâtel – La Chaux-de-Fonds à la demi-heure continue de limiter la hausse de ces indemnités. Une demande de soutien à la Confédération pour limiter l'impact de la COVID-19 en 2022 est d'ores et déjà prévue par la Conférence des cantons mais ne peut pas encore être chiffrée.
- 36370 Nouveau compte. Comptabilisation des rails check remis aux personnes remplissant les conditions d'octroi (élèves et personne en formation, de 6 à 20 ans), selon arrêté du Conseil général du 26 avril 2018.

62220 Noctambus

- 36360 Contribution concernant la part laténienne à l'association Noctambus.

62900 Transport ferroviaire

Mouvements provenant des cartes CFF vendues à la population, selon arrêté du Conseil général du 20 février 2014.

- 31300 Achat de 5 lots de cartes journalières.
- 36120 Part communale à la mission de secours transport ferroviaire.
- 42500 Produit de la vente des cartes journalières aux tarifs suivants : 1) 40 francs/pièce pour les indigènes, 2) 43 francs/pièce pour les externes, 3) 30 francs/pièce pour les last minute (vente la veille ou le jour de validité).

63100 Navigation

Entretien des débarcadères dans le canal de La Thielle.

- 31430 Entretien à prévoir.

63300 Autres systèmes de transport

Exploitation de la station de vélos en libre-service (VLS) située à la gare de Marin.

- 31300 Coût d'exploitation de la station VLS.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
36	Charges de transfert	1'075'786	1'087'650	-11'864	1'146'004.30	-70'218
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	964'786	977'650	-12'864	1'037'105.80	-72'320
36370	Subventions aux personnes physiques	111'000	110'000	1'000	108'898.50	2'102
6222	Noctambus	8'700	9'200	-500	9'062.50	-363
	Charges	8'800	9'700	-900	9'062.50	-263
	Revenus	-100	-500	400	0.00	-100
62220	Noctambus	8'700	9'200	-500	9'062.50	-363
31	Biens, services et charges d'expl.	0	1'000	-1'000	0.00	0
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	0	1'000	-1'000	0.00	0
36	Charges de transfert	8'800	8'700	100	9'062.50	-263
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	8'800	8'700	100	9'062.50	-263
42	Taxes	-100	-500	400	0.00	-100
42500	Ventes	-100	-500	400	0.00	-100
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	550	500	50	20'256.10	-19'706
	Charges	71'550	71'500	50	56'643.10	14'907
	Revenus	-71'000	-71'000	0	-36'387.00	-34'613
62900	Transport ferroviaire	550	500	50	20'256.10	-19'706
31	Biens, services et charges d'expl.	71'000	71'000	0	56'185.00	14'815
31300	Prestations de services de tiers	71'000	71'000	0	56'185.00	14'815
36	Charges de transfert	550	500	50	458.10	92
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	550	500	50	458.10	92
42	Taxes	-71'000	-71'000	0	-36'387.00	-34'613
42500	Ventes	-71'000	-71'000	0	-36'387.00	-34'613
63	Transports, autres	3'360	5'380	-2'020	4'995.95	-1'636
	Charges	10'360	12'380	-2'020	9'995.95	364
	Revenus	-7'000	-7'000	0	-5'000.00	-2'000
6310	Navigation	3'100	3'100	0	2'770.95	329
	Charges	3'100	3'100	0	2'770.95	329
	Revenus	0	0	0	0.00	0
63100	Navigation	3'100	3'100	0	2'770.95	329
31	Biens, services et charges d'expl.	3'000	3'000	0	2'770.95	229
31370	Impôts et taxes	0	0	0	100.00	-100
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	3'000	3'000	0	2'670.95	329
36	Charges de transfert	100	100	0	0.00	100
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	100	100	0	0.00	100
6330	Autres systèmes de transport	260	2'280	-2'020	2'225.00	-1'965
	Charges	7'260	9'280	-2'020	7'225.00	35
	Revenus	-7'000	-7'000	0	-5'000.00	-2'000
63300	Autres systèmes de transport	260	2'280	-2'020	2'225.00	-1'965
31	Biens, services et charges d'expl.	5'400	5'400	0	5'385.00	15
31300	Prestations de services de tiers	5'400	5'400	0	5'385.00	15

63300 Autres systèmes de transport (suites)

46350 Recette de sponsoring d'une entreprise privée pour la prestation de mise à disposition de vélos.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administra..	1'760	3'610	-1'850	1'760.00	0
33000	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	0	3'610	-3'610	1'760.00	-1'760
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	1'760	0	1'760	0.00	1'760
39	Imputations internes	100	270	-170	80.00	20
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	100	270	-170	80.00	20
46	Revenus de transfert	-7'000	-7'000	0	-5'000.00	-2'000
46350	Subventions des entreprises privées	-7'000	-7'000	0	-5'000.00	-2'000

71000 Approvisionnement en eau (général)

Le personnel dévolu à cette fonction s'élève à 0.05 EPT.

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

- 31110 Mise en place de nouveaux compteurs et remplacements, selon les besoins identifiés (500 francs/compteur et radio).
- 31300 Contrôles périodiques de l'eau du réseau par un bureau spécialisé (nombre augmenté), autres contrats de services (Corelthec, etc.) et contrat du fontainier (Viteos). Le coût de ce dernier a été revu à la hausse, l'entreprise fonctionnant en 2020 ayant résilié le contrat au 31 décembre 2020, une nouvelle entreprise a été mandatée.
- 31320 Conseils d'ingénieurs.
- 31430 Entretien courant du réseau (réparations de fuites, remplacement d'anciennes conduites, etc.), entretien courant du réservoir de La Prévôté, entretien des hydrants, selon contrat et planification avec l'entreprise Hinni AG, et divers. L'entretien du réseau est totalement aléatoire et peut grandement varier d'une année à l'autre.
- 31580 Licence du programme de gestion du relevé des compteurs d'eau.
- 36120 Coût d'exploitation de la station de pompage du Vigner (en copropriété avec Saint-Blaise) selon budget communiqué par Saint-Blaise.
- 37010 Prélèvement d'une redevance de 70 cts/m³ d'eau consommée par le compte 47010, Subventions à redistribuer / Redevance cantonale sur l'eau potable, qui est intégralement reversée à l'Etat. Les agriculteurs, les horticulteurs, les habitations avec fosse septique et les entreprises avec système de traitement des eaux sont exonérés partiellement ou totalement. Redevance alimentant le fonds cantonal destiné à financer les études (p.ex. zones de protection), les ouvrages et installations nécessaires à l'alimentation en eau potable, l'évacuation et l'épuration des eaux.
- 39300 Imputation sur les domaines autofinancés par des taxes causales, des frais d'administration générale et de direction de ces domaines (ex. frais du Conseil communal et général, frais informatiques, de locaux administratifs, de gestion financière, etc.), qui sont regroupés sous le chapitre « 0. Administration générale ».
- 39400 Conformément à l'art. 23 du Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE), la commune tient un compte de financement distinct pour l'approvisionnement en eau potable. Dans celui-ci, les charges liées aux investissements sont non seulement les amortissements des investissements nets, mais aussi les intérêts sur le demi-capital investi. Ces derniers sont imputés dans le compte 39400 sous la fonctionnelle 71000 et 494000 sous la fonctionnelle 96100.
- 42401 Recette variable selon la consommation d'eau par les ménages et les entreprises. Le tarif de vente est de 90 cts/m³ HT pour un volume d'un peu plus de 660'000 m³.
- 42600 Diverses ventes d'eau (p.ex. lors des chantiers).
- 45100 Fonction à autofinancer et solde net à attribuer ou prélever par les financements spéciaux. Le déficit sera prélevé à la réserve figurant au bilan (compte 2900100, Réserve eau) qui présentait un solde de 1'376'990.78 francs au 31 décembre 2020.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Protection environnement et aménagement	667'129	712'822	-45'693	713'178.68	-46'050
	Charges	4'381'605	4'384'043	-2'438	4'197'987.56	183'617
	Revenus	-3'714'476	-3'671'221	-43'255	-3'484'808.88	-229'667
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
	Charges	1'286'190	1'281'830	4'360	1'161'708.59	124'481
	Revenus	-1'286'190	-1'281'830	-4'360	-1'161'708.59	-124'481
7100	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
	Charges	1'286'190	1'281'830	4'360	1'161'708.59	124'481
	Revenus	-1'286'190	-1'281'830	-4'360	-1'161'708.59	-124'481
71000	Approvisionnement en eau (général)	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	9'230	15'670	-6'440	12'573.10	-3'343
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	7'430	12'370	-4'940	10'021.50	-2'592
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	60	110	-50	106.00	-46
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	480	800	-320	654.40	-174
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	950	1'700	-750	1'239.90	-290
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	20	80	-60	138.00	-118
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	160	260	-100	209.65	-50
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	70	250	-180	119.75	-50
30591	Fonds de formation professionnel	10	10	0	8.30	2
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	10	20	-10	18.10	-8
30593	Fonds formation apprentis	40	70	-30	57.50	-18
31	Biens, services et charges d'expl.	322'730	285'800	36'930	201'722.13	121'008
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	0.00	500
31020	Imprimés, publications	1'000	1'000	0	723.26	277
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	41'000	21'000	20'000	32'825.54	8'174
31130	Acquisition de matériel informatique	750	750	0	192.20	558
31180	Immobilisations incorporelles	2'500	2'500	0	1'875.02	625
31300	Prestations de services de tiers	112'000	95'000	17'000	56'286.47	55'714
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	10'000	10'000	0	5'991.27	4'009
31340	Primes d'assurances	980	1'050	-70	1'063.65	-84
31370	Impôts et taxes	0	0	0	365.00	-365
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	152'000	152'000	0	101'194.45	50'806
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	1'000	1'000	0	610.02	390
31810	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	595.25	405
33	Amortissements du patrimoine administra..	200'830	215'980	-15'150	238'475.75	-37'646
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	193'980	209'130	-15'150	211'220.00	-17'240
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	6'850	6'850	0	6'850.00	0
33020	Amortissements non planifiés, prélevés sur d..	0	0	0	20'405.75	-20'406
36	Charges de transfert	178'000	178'000	0	186'006.41	-8'006
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	178'000	178'000	0	186'006.41	-8'006
37	Subventions redistribuées	490'000	490'000	0	465'921.20	24'079
37010	Cantons et concordats	490'000	490'000	0	465'921.20	24'079
39	Imputations internes	85'400	96'380	-10'980	57'010.00	28'390
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	47'620	47'420	200	4'000.00	43'620
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	37'780	48'960	-11'180	53'010.00	-15'230
42	Taxes	-600'800	-612'800	12'000	-595'385.05	-5'415
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-600'000	-612'000	12'000	-594'229.50	-5'771
42600	Remboursements de tiers	-800	-800	0	-736.25	-64
42900	Autres Taxe	0	0	0	-419.30	419
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-148'815	-127'165	-21'650	-52'186.79	-96'628
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-148'815	-127'165	-21'650	-31'781.04	-117'034
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	0	0	-20'405.75	20'406
46	Revenus de transfert	-31'575	-31'575	0	-27'085.35	-4'490
46110	Dédommagements des cantons et des conço..	-8'000	-8'000	0	-4'045.00	-3'955

71000 Approvisionnement en eau (général) (suite)

- 47010 Cf. le compte 37010, Subventions redistribuées / Redevance sur vente d'eau, Canton.
- 49400 Selon les instructions du préposé fédéral à la surveillance des prix, l'argent « mis à disposition » par les financements spéciaux (eaux et déchets) au reste du ménage communal, via les excédents cumulés dans le fonds de financement spécial, doit être rémunéré au taux appliqué par le marché en cas de refinancement à travers des fonds étrangers. Ainsi, le solde de la réserve prévisible au 31 décembre de francs a été rémunérée à un taux de 1.2%.

72000 Traitement des eaux usées (général)

Le personnel dévolu à cette fonction s'élève à 0.11 EPT.

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

- 31110 Remplacement des pompes selon un programme d'entretien.
- 31320 Divers projets de développement et possibilité d'études pour l'amélioration du réseau, en plus des prestations d'ingénieurs conseils pour les permis de construire qui sont refacturées aux requérants.
- 31430 Curage des sacs de routes (plan biannuel), entretien général des conduites, entretien courant des stations de pompage/relevage, notamment remise en état d'une station suite aux crues de l'été 2021.
- 31510 Réparations et/ou remplacements de pompes de station de relevage (STAP ; idem, réparation suite aux crues de 2021).
- 35100 Fonction à autofinancer et le solde net à attribuer ou à prélever aux financements spéciaux. Le bénéfice sera attribué à la réserve figurant au bilan (compte 2900200, Réserve épuration) qui présentait un solde de 1'333'005.31 francs au 31 décembre 2020.
- 36120 Budget communiqué par le syndicat intercommunal de la Châtellenie de Thielle. Augmentation en 2022 en raison de l'ajout d'un bassin, afin de respecter les normes de rejet et pour accueillir les communes d'Ins et Müntschemier.
- 39300 Imputation sur les domaines autofinancés par des taxes causales, des frais d'administration générale et de direction de ces domaines (ex. frais du Conseil communal et général, frais informatiques, de locaux administratifs, de gestion financière, etc.), qui sont regroupés sous le chapitre « 0. Administration générale ».
- 39400 Conformément aux art. 23 et 46 du Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE), la commune tient un compte de financement distinct pour le traitement des eaux usées et claires. Dans celui-ci, les charges liées aux investissements sont non seulement les amortissements des investissements nets, mais aussi les intérêts sur le demi-capital investi. Ces derniers sont imputés dans le compte 39400 sous la fonctionnelle 72000 et 494000 sous la fonctionnelle 96100.
- 42401 Recette variable selon la consommation d'eau par les ménages et les entreprises. Prévision de 678'000 m³ soumis à la taxe d'épuration de 2.10 francs/m³.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-23'575	-23'575	0	-23'040.35	-535
47	Subventions à redistribuer	-490'000	-490'000	0	-465'921.40	-24'079
47010	Cantons et concordats	-490'000	-490'000	0	-465'921.40	-24'079
49	Imputations internes	-15'000	-20'290	5'290	-21'130.00	6'130
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-15'000	-20'290	5'290	-21'130.00	6'130
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
	Charges	1'673'310	1'673'750	-440	1'662'123.34	11'187
	Revenus	-1'673'310	-1'673'750	440	-1'662'123.34	-11'187
7200	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
	Charges	1'446'030	1'434'060	11'970	1'441'702.82	4'327
	Revenus	-1'446'030	-1'434'060	-11'970	-1'441'702.82	-4'327
72000	Traitement des eaux usées (général)	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	15'340	15'670	-330	12'573.10	2'767
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	12'370	12'370	0	10'021.50	2'349
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	110	110	0	106.00	4
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	800	800	0	654.40	146
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	1'520	1'700	-180	1'239.90	280
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	60	80	-20	138.00	-78
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	260	260	0	209.65	50
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	120	250	-130	119.75	0
30591	Fonds de formation professionnel	10	10	0	8.30	2
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	20	20	0	18.10	2
30593	Fonds formation apprentis	70	70	0	57.50	13
31	Biens, services et charges d'expl.	131'290	111'300	19'990	39'934.97	91'355
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31020	Imprimés, publications	0	0	0	205.13	-205
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	15'000	15'000	0	624.98	14'375
31130	Acquisition de matériel informatique	750	750	0	192.20	558
31180	Immobilisations incorporelles	2'500	2'500	0	1'875.07	625
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	4'000	4'000	0	3'220.33	780
31300	Prestations de services de tiers	1'000	1'000	0	255.25	745
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	40'000	40'000	0	6'888.41	33'112
31340	Primes d'assurances	40	50	-10	56.90	-17
31370	Impôts et taxes	0	0	0	910.00	-910
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	60'000	40'000	20'000	17'876.71	42'123
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	5'000	5'000	0	7'220.01	-2'220
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	1'000	1'000	0	609.98	390
31810	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	0.00	1'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	90'210	95'390	-5'180	108'463.50	-18'254
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	90'210	93'430	-3'220	92'420.00	-2'210
33020	Amortissements non planifiés, prélevés sur d..	0	0	0	2'543.50	-2'544
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	0	1'960	-1'960	13'500.00	-13'500
35	Attributions aux fonds et financements sp..	296'650	336'290	-39'640	467'709.24	-171'059
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	296'650	336'290	-39'640	467'709.24	-171'059
36	Charges de transfert	607'000	550'950	56'050	558'221.49	48'779
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	607'000	550'950	56'050	558'221.49	48'779
39	Imputations internes	305'540	324'460	-18'920	254'800.52	50'739
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	282'810	293'820	-11'010	224'420.52	58'389
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	22'730	30'640	-7'910	30'380.00	-7'650
42	Taxes	-1'426'000	-1'416'000	-10'000	-1'426'179.32	179
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-1'425'000	-1'415'000	-10'000	-1'424'738.07	-262
42600	Remboursements de tiers	-1'000	-1'000	0	-1'441.25	441
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0	0	0	-2'543.50	2'544

72000 Traitement des eaux usées (général) (suite)

49400 Idem que le chapitre 71000, selon les instructions du préposé fédéral à la surveillance des prix, l'argent « mis à disposition » par les financements spéciaux (eaux et déchets) au reste du ménage communal, via les excédents cumulés dans le fonds de financement spécial, doit être rémunéré au taux appliqué par le marché en cas de refinancement à travers des fonds étrangers. Ainsi, le solde de la réserve prévisible au 31 décembre de francs a été rémunérée à un taux de 1.2%.

72030 Traitement des eaux claires (suite)

31430 Entretien courant du réseau d'eaux claires.

49300 Cf. le commentaire du compte 72000/39300, Traitement des eaux usées (général) / Imputations internes eaux claires (EC).

73010 Gestion des déchets ménages

Le personnel fixe dévolu à cette fonction s'élève à 0.18 EPT. A ceci s'ajoute l'engagement d'une personne en temporaire sur 6 mois, à partager avec le secteur voirie, à raison de 30% pour les déchets et 70% pour la voirie (61500), soit 0.15 EPT pour cette fonction.

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

31300 Entretien des alentours des Ecopoints durant le week-end à un mandataire externe.

Transport des déchets urbains à VADEC, via un contrat de collaboration avec SVEDEL SA. Le coût de ce contrat enregistre une baisse d'environ 20'000 francs suite à nouvelle mise au concours.

Traitement des déchets verts, dont à ajouter les frais effectifs de transport.

31320 Honoraires pour des conseils liés à la gestion du littering.

31370 En raison du financement d'une part de ce chapitre par l'impôt, il est nécessaire de prendre en compte une réduction de la récupération de la TVA (impôt préalable) sur les factures fournisseurs.

36110 Elimination des déchets spéciaux par le canton de Neuchâtel.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	0	0	-2'543.50	2'544
49	Imputations internes	-20'030	-18'060	-1'970	-12'980.00	-7'050
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-20'030	-18'060	-1'970	-12'980.00	-7'050
7203	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
	Charges	227'280	239'690	-12'410	220'420.52	6'859
	Revenus	-227'280	-239'690	12'410	-220'420.52	-6'859
72030	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	16'000	16'000	0	8'400.52	7'599
31300	Prestations de services de tiers	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	10'000	10'000	0	8'400.52	1'599
33	Amortissements du patrimoine administra..	153'790	153'790	0	153'790.00	0
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	153'790	153'790	0	153'790.00	0
39	Imputations internes	57'490	69'900	-12'410	58'230.00	-740
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	11'380	11'890	-510	0.00	11'380
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	46'110	58'010	-11'900	58'230.00	-12'120
49	Imputations internes	-227'280	-239'690	12'410	-220'420.52	-6'859
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-227'280	-239'690	12'410	-220'420.52	-6'859
73	Gestion des déchets	99'694	154'389	-54'695	146'084.40	-46'390
	Charges	693'970	709'330	-15'360	668'989.17	24'981
	Revenus	-594'276	-554'941	-39'335	-522'904.77	-71'371
7301	Gestion des déchets ménages	99'694	154'389	-54'695	146'084.40	-46'390
	Charges	543'520	559'730	-16'210	540'451.56	3'068
	Revenus	-443'826	-405'341	-38'485	-394'367.16	-49'459
73010	Gestion des déchets ménages	99'694	154'389	-54'695	146'084.40	-46'390
30	Charges de personnel	32'840	18'900	13'940	16'214.45	16'626
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	26'820	14'950	11'870	12'967.65	13'852
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	140	140	0	132.50	8
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	1'750	960	790	848.15	902
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	2'910	1'900	1'010	1'549.75	1'360
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	280	220	60	180.25	100
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	560	310	250	272.30	288
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	150	290	-140	155.40	-5
30591	Fonds de formation professionnel	20	10	10	10.80	9
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	50	30	20	23.25	27
30593	Fonds formation apprentis	160	90	70	74.40	86
31	Biens, services et charges d'expl.	309'110	341'550	-32'440	313'481.85	-4'372
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	4'000	1'500	2'500	0.00	4'000
31020	Imprimés, publications	500	500	0	0.00	500
31300	Prestations de services de tiers	287'500	302'500	-15'000	300'237.31	-12'737
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	5'000	25'000	-20'000	0.00	5'000
31340	Primes d'assurances	110	50	60	142.20	-32
31370	Impôts et taxes	8'000	8'000	0	8'168.75	-169
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	500	500	0	850.47	-350
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	3'000	3'000	0	3'759.87	-760
31810	Pertes sur créances effectives	500	500	0	323.25	177
35	Attributions aux fonds et financements sp..	0	0	0	7'545.95	-7'546
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	0	0	0	7'545.95	-7'546
36	Charges de transfert	166'750	164'300	2'450	166'272.78	477
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	4'200	4'200	0	3'633.47	567

73010 Gestion des déchets ménages (suite)

36120	Budget communiqué par syndicat intercommunal de la Châtellenie de Thielle, gestionnaire de la déchetterie intercommunale.
39300	Imputation sur les domaines autofinancés par des taxes causales, des frais d'administration générale et de direction de ces domaines (ex. frais du Conseil communal et général, frais informatiques, de locaux administratifs, de gestion financière, etc.), qui sont regroupés sous le chapitre « 0. Administration générale ».
42401	Recette provenant des taxes de base logements facturées aux propriétaires; le montant de la taxe (année n+1) est adapté chaque année après le bouclage des comptes précédents (n-1). En prévision de la modification de la loi cantonale qui devrait fixer le taux de la couverture par l'impôt au maximum 10%, il est prévu de maintenir la taxe logements pour 2022 à 102 francs/HT par logement et d'abaisser la réserve alimentée par les bénéfices des années précédentes.
42600	Ristourne sur la taxe au sac par VADEC.
45100	Hormis une part de 20% des charges nettes couverte par l'impôt, fonction à autofinancer et solde net à attribuer ou prélever par les financements spéciaux. La réserve figurant au bilan (compte 2900300, Réserve logements) présentait un solde de 246'230.05 francs au 31 décembre 2020.
46040	Recette notamment composée de la ristourne TEA sur le verre recyclé.
49300	Imputation à charge des entreprises d'une part du coût du personnel, des transports des déchets logements et d'une autre part de ceux du compostage, du recyclage du verre et du vieux papier ; Cf. le compte 73030 / 39300, Gestion des déchets entreprises, Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation.
49400	Rémunération de la réserve de financement spécial (voir commentaire sous le chapitre 71000, compte 49400).

73030 Gestion des déchets entreprises

Coûts et recettes des déchets à charge des entreprises. Conformément à l'ordonnance sur la limitation et l'élimination des déchets (OLED), du 4 décembre 2015, les entreprises comptant moins de 250 emploi à plein temps (EPT) au niveau national sont obligatoirement soumises au monopole communal en matière de gestion des déchets. A l'inverse, celles comptant plus de 250 EPT ont l'obligation de traiter leurs déchets elles-mêmes.

Règlement d'exécution de la loi concernant le traitement des déchets (RLTD) prévoit que les entreprises sous monopole communal sont astreintes non-seulement à payer une taxe de base, mais également à payer une taxe à la quantité, soit via l'achat de sacs taxés, soit via une taxe au poids facturée par la commune à raison de 0.40 par kilo (TVA comprise). Là également, la commune a l'obligation de se mettre en conformité, d'où la hausse des rubriques 31300 et 42401.

31300	Transport des déchets urbains des entreprises à VADEC, via un contrat de collaboration avec SVEDEL SA, ainsi que frais d'incinération facturé par Vadec.
39300	Imputation à charge des entreprises d'une part du coût des transports des déchets logements et d'une autre part de ceux du compostage, du recyclage du verre et du vieux papier ; Cf. le compte 73010 / 49300, Gestion des déchets ménages (logements), Imputations déchets entreprises.
42401	Recettes : <ul style="list-style-type: none"> • de la taxe au poids à facturer aux entreprises, à raison de 0.40 franc/kilo TTC, • des taxes de base entreprises. Tarif des taxes de base : 1) 97.40 francs/HT/petite entreprise ; 2) 321.15 francs/HT/entreprise moyenne ; 3) 451.20 francs/HT/grande entreprise). Les taxes sont maintenues à l'identique par rapport à l'année 2021.
42600	Rétrocession VADEC concernant les entreprises au sac.

75000 Protection des espèces et du paysage

31010/31300 Plantation d'arbres, aménagements nécessaires à la faune, organisation d'une « Gratifera »

36360/

36370 Campagne en lien avec la protection des hirondelles et martinets.

36110 Selon la loi sur la promotion de l'agriculture (LPAgr), du 28 janvier 2009, les communes participent à hauteur de 40% de la part cantonale versée à des agriculteurs pour des projets de préservation, de promotion et de développement de paysages cultivés diversifiés sur le territoire communal.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	162'550	160'100	2'450	162'639.31	-89
39	Imputations internes	34'820	34'980	-160	36'936.53	-2'117
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	34'820	34'980	-160	36'936.53	-2'117
42	Taxes	-356'000	-336'300	-19'700	-349'402.84	-6'597
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-264'000	-256'000	-8'000	-256'929.50	-7'071
42600	Remboursements de tiers	-92'000	-80'300	-11'700	-92'327.89	328
42900	Autres Taxe	0	0	0	-145.45	145
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-43'276	-24'441	-18'835	0.00	-43'276
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-43'276	-24'441	-18'835	0.00	-43'276
46	Revenus de transfert	-10'500	-10'500	0	-14'774.32	4'274
46040	Quotes-parts aux revenus des entreprises pu..	-10'500	-10'500	0	-14'774.32	4'274
49	Imputations internes	-34'050	-34'100	50	-30'190.00	-3'860
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-31'950	-32'000	50	-26'610.00	-5'340
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-2'100	-2'100	0	-3'580.00	1'480
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
	Charges	150'450	149'600	850	128'537.61	21'912
	Revenus	-150'450	-149'600	-850	-128'537.61	-21'912
73030	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	118'500	116'770	1'730	69'533.41	48'967
31300	Prestations de services de tiers	118'500	116'770	1'730	69'303.81	49'196
31810	Pertes sur créances effectives	0	0	0	229.60	-230
38	Charges extraordinaires	0	830	-830	32'394.20	-32'394
38990	Amortissement du découvert au bilan	0	830	-830	32'394.20	-32'394
39	Imputations internes	31'950	32'000	-50	26'610.00	5'340
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	31'950	32'000	-50	26'610.00	5'340
42	Taxes	-144'560	-149'600	5'040	-97'101.08	-47'459
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-138'060	-143'800	5'740	-90'597.64	-47'462
42600	Remboursements de tiers	-6'500	-5'800	-700	-6'503.44	3
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-5'890	0	-5'890	0.00	-5'890
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-5'890	0	-5'890	0.00	-5'890
49	Imputations internes	0	0	0	-31'436.53	31'437
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	0	0	0	-31'436.53	31'437
75	Protection des espèces et du paysage	47'400	47'400	0	2'210.35	45'190
	Charges	47'400	47'400	0	2'210.35	45'190
	Revenus	0	0	0	0.00	0
7500	Protection des espèces et du paysage	47'400	47'400	0	2'210.35	45'190
	Charges	47'400	47'400	0	2'210.35	45'190
	Revenus	0	0	0	0.00	0
75000	Protection des espèces et du paysage	47'400	47'400	0	2'210.35	45'190
31	Biens, services et charges d'expl.	42'600	42'600	0	600.00	42'000
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	9'200	9'200	0	0.00	9'200
31300	Prestations de services de tiers	33'400	33'400	0	600.00	32'800
36	Charges de transfert	4'800	4'800	0	1'610.35	3'190
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	1'800	1'800	0	1'610.35	190
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	2'000	2'000	0	0.00	2'000
36370	Subventions aux personnes physiques	1'000	1'000	0	0.00	1'000

76100 Protection de l'air et du climat

36120 Part communale à la mission de secours chimiques et de radioprotection ; Cf. le commentaire du compte 42200 / 36120.

76900 Lutte contre la pollution de l'environnement

36120 Part communale à la mission de secours hydrocarbures ; Cf. le commentaire du compte 42200 / 36120.

77100 Cimetières, crématoires

36120 Montant communiqué par Cornaux et la Paroisse politique (Saint-Blaise).

42400 Montant communiqué par la Paroisse politique (Saint-Blaise) et Cornaux.

79000 Aménagement du territoire (général)

Activités d'aménagement du territoire, effectuées au profit de la commune (p.ex. élaboration de plans, études sur les canalisations) ou des privés (p.ex. sanctions des plans) ; la refacturation a lieu par les comptes 42100 et 42600, Taxes / Sanctions de plans et Remboursements de tiers ; le personnel dévolu à cette fonction s'élève à 2.4 EPT.

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	18'260	15'980	2'280	16'084.40	2'176
	Charges	18'260	15'980	2'280	16'084.40	2'176
	Revenus	0	0	0	0.00	0
7610	Protection de l'air et du climat	12'000	10'480	1'520	10'536.30	1'464
	Charges	12'000	10'480	1'520	10'536.30	1'464
	Revenus	0	0	0	0.00	0
76100	Protection de l'air et du climat	12'000	10'480	1'520	10'536.30	1'464
36	Charges de transfert	12'000	10'480	1'520	10'536.30	1'464
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	12'000	10'480	1'520	10'536.30	1'464
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement	6'260	5'500	760	5'548.10	712
	Charges	6'260	5'500	760	5'548.10	712
	Revenus	0	0	0	0.00	0
76900	Lutte contre la pollution de l'environnement, a..	6'260	5'500	760	5'548.10	712
36	Charges de transfert	6'260	5'500	760	5'548.10	712
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	6'260	5'500	760	5'548.10	712
77	Protection de l'environnement, autres	59'100	42'360	16'740	97'812.80	-38'713
	Charges	59'800	43'060	16'740	98'303.65	-38'504
	Revenus	-700	-700	0	-490.85	-209
7710	Cimetières, crématoires	59'100	42'360	16'740	97'812.80	-38'713
	Charges	59'800	43'060	16'740	98'303.65	-38'504
	Revenus	-700	-700	0	-490.85	-209
77100	Cimetières, crématoires	59'100	42'360	16'740	97'812.80	-38'713
36	Charges de transfert	59'800	43'060	16'740	98'303.65	-38'504
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	59'800	43'060	16'740	98'303.65	-38'504
42	Taxes	-700	-700	0	-490.85	-209
42400	Taxes d'utilisation et prestations de services	-700	-700	0	-490.85	-209
79	Aménagement du territoire	442'675	452'693	-10'018	450'986.73	-8'312
	Charges	602'675	612'693	-10'018	588'568.06	14'107
	Revenus	-160'000	-160'000	0	-137'581.33	-22'419
7900	Aménagement du territoire (en général)	407'200	423'080	-15'880	424'518.73	-17'319
	Charges	567'200	583'080	-15'880	562'100.06	5'100
	Revenus	-160'000	-160'000	0	-137'581.33	-22'419
79000	Aménagement du territoire (général)	407'200	423'080	-15'880	424'518.73	-17'319
30	Charges de personnel	329'600	322'990	6'610	334'323.20	-4'723
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	265'630	255'230	10'400	265'869.55	-240
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	3'000	2'760	240	2'880.00	120
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	17'180	16'510	670	17'454.30	-274
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	32'580	35'270	-2'690	36'516.00	-3'936
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	640	600	40	576.75	63
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	5'660	5'360	300	5'583.35	77
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'660	5'100	-2'440	3'190.35	-530

79000	Aménagement du territoire (général) (suite)
31310	Frais de mandat d'études de faisabilité ou d'estimation pour permettre l'élaboration d'une demande de crédit d'engagement au Conseil général.
31320	Ce compte est en partie utilisé pour les mandats ponctuels de spécialistes du domaine de construction ensuite refacturés aux requérants. Il est également courant de mandater des petites études pour lesquelles une certaine réactivité est attendue de la part des autorités communales et afin de permettre de répondre de manière détaillée.
36110	Montant variable selon le nombre de dossiers de plans préavisés par le SAT ; refacturation aux privés quasi intégrale (sous 42100).
42100	Emoluments d'urbanisme, comprenant l'émolument cantonal (refacturé) et l'émolument communal. Variables selon le nombre de dossiers.
42600	Part des mandats refacturables

79070	Conférences régionales (RUN - COMUL)
31300	Cotisation à l'association des communes neuchâteloises (ACN) sous 02200.
36140	Participations à la COMUL et au RUN, pour un montant total de 5.75 francs par habitant. RUN 2.50 francs/hab ; COMUL 0.50 francs/hab ; Fonds d'études COMUL 1.40 francs/hab ; Prix de soutien « Culture et sports » 0.35 francs/hab ; Accompagnement PAL 0.50 francs/hab ; Participation PAL communaux 0.50 francs/hab. , 0.91 francs/hab. pour les études et l'accompagnement dans le domaine de l'aménagement du territoire.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
30591	Fonds de formation professionnel	230	220	10	231.80	-2
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	480	460	20	478.80	1
30593	Fonds formation apprentis	1'540	1'480	60	1'542.30	-2
31	Biens, services et charges d'expl.	103'300	144'890	-41'590	134'837.86	-31'538
31020	Imprimés, publications	500	500	0	1'271.35	-771
31051	Frais de réception	3'000	500	2'500	0.00	3'000
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	500	500	0	0.00	500
31130	Acquisition de matériel informatique	500	500	0	119.90	380
31300	Prestations de services de tiers	500	500	0	311.35	189
31310	Planifications et projections de tiers	30'000	25'000	5'000	27'357.80	2'642
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	50'000	100'000	-50'000	85'052.51	-35'053
31332	Contrat de prestation informatique	5'700	5'500	200	5'497.35	203
31340	Primes d'assurances	1'150	940	210	1'685.50	-536
31370	Impôts et taxes	0	0	0	100.00	-100
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	11'000	10'500	500	12'851.70	-1'852
31700	Frais de déplacement et autres frais	450	450	0	590.40	-140
33	Amortissements du patrimoine administra..	52'160	33'930	18'230	32'530.00	19'630
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	52'160	33'930	18'230	32'530.00	19'630
36	Charges de transfert	80'000	80'000	0	57'689.00	22'311
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	0	0	0	1'900.00	-1'900
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	80'000	80'000	0	55'789.00	24'211
39	Imputations internes	2'140	1'270	870	2'720.00	-580
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	2'140	1'270	870	2'720.00	-580
42	Taxes	-160'000	-160'000	0	-137'581.33	-22'419
42100	Emoluments administratifs	-130'000	-130'000	0	-104'549.10	-25'451
42600	Remboursements de tiers	-30'000	-30'000	0	-33'032.23	3'032
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COM..	35'475	29'613	5'862	26'468.00	9'007
	Charges	35'475	29'613	5'863	26'468.00	9'007
	Revenus	0	0	0	0.00	0
79070	Conférences régionales (RUN - COMUL)	35'475	29'613	5'862	26'468.00	9'007
36	Charges de transfert	35'475	29'613	5'862	26'468.00	9'007
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	35'475	29'613	5'862	26'468.00	9'007

81200 Améliorations structurelles

31400 Entretiens courants des drainages.

42400 Contribution d'entretien des drainages (24 francs/ha/an), selon arrêté sur les taxes et émoluments, du 19 mars 2009.

45100 Fonction à autofinancer et solde net à attribuer ou prélever par les financements spéciaux. Prélèvement à la réserve figurant au bilan (compte 2900900, Réserve drainages) qui présentait un solde de 51'303.03 francs au 31 décembre 2020 de la différence entre le coût de l'entretien et la contribution.

82000 Sylviculture

Selon le budget communiqué par le cantonnement forestier d'Enges (Cressier) concernant les frais et recettes d'exploitation, et par l'ingénieur forestier du 1^{er} arrondissement.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Economie publique		-366'640	-349'250	-17'390	-364'046.94	-2'593
Charges		309'960	348'970	-39'010	325'113.31	-15'153
Revenus		-676'600	-698'220	21'620	-689'160.25	12'560
81	Agriculture	0	0	0	0.00	0
Charges		7'000	7'000	0	6'833.56	166
Revenus		-7'000	-7'000	0	-6'833.56	-166
8120	Améliorations structurelles	0	0	0	0.00	0
Charges		7'000	7'000	0	6'833.56	166
Revenus		-7'000	-7'000	0	-6'833.56	-166
81200	Améliorations structurelles	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	7'000	7'000	0	6'833.56	166
31400	Entretien des terrains	7'000	7'000	0	6'833.56	166
42	Taxes	-6'500	-6'500	0	-6'269.28	-231
42400	Taxes d'utilisation et prestations de services	-6'500	-6'500	0	-6'269.28	-231
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-500	-500	0	-564.28	64
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-500	-500	0	-564.28	64
82	Sylviculture	16'100	17'490	-1'390	21'258.63	-5'159
Charges		30'700	28'710	1'990	45'445.15	-14'745
Revenus		-14'600	-11'220	-3'380	-24'186.52	9'587
8200	Sylviculture	16'100	17'490	-1'390	21'258.63	-5'159
Charges		30'700	28'710	1'990	45'445.15	-14'745
Revenus		-14'600	-11'220	-3'380	-24'186.52	9'587
82000	Sylviculture	16'100	17'490	-1'390	21'258.63	-5'159
31	Biens, services et charges d'expl.	14'400	12'300	2'100	21'805.15	-7'405
31300	Prestations de services de tiers	12'600	10'000	2'600	21'074.10	-8'474
31370	Impôts et taxes	0	0	0	70.00	-70
31450	Entretien des forêts	1'800	2'300	-500	661.05	1'139
34	Charges financières	0	0	0	135.65	-136
34990	Autres charges financières	0	0	0	135.65	-136
35	Attributions aux fonds et financements sp..	200	0	200	200.00	0
35110	Attributions aux fonds du capital propre	200	0	200	200.00	0
36	Charges de transfert	15'700	15'900	-200	22'794.35	-7'094
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	2'500	2'500	0	0.00	2'500
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	13'200	13'400	-200	22'794.35	-9'594
39	Imputations internes	400	510	-110	510.00	-110
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	400	510	-110	510.00	-110
42	Taxes	-10'600	-7'000	-3'600	-21'188.52	10'589
42500	Ventes	-10'600	-7'000	-3'600	-21'188.52	10'589
43	Revenus divers	-1'100	-1'100	0	0.00	-1'100
43090	Autres revenus d'exploitation	-1'100	-1'100	0	0.00	-1'100
46	Revenus de transfert	-2'900	-3'120	220	-2'998.00	98
46300	Subventions de la Confédération	-2'300	-2'320	20	-2'390.00	90
46310	Subventions des cantons et des concordats	-600	-800	200	-608.00	8
84	Tourisme	37'260	28'260	9'000	21'337.70	15'922

84000 Tourisme

31010	Signalisation pour les portes d'entrée de la zone touristique.
31020	Annonces et flyers touristiques.
31300	Prestations prévues pour une communication sur les événements touristiques.
36310	Subvention à Tourisme Neuchâtelois (3 francs/habitant).
36360	Subventions à NeuchRando.

87120 Commerce de l'électricité et autres

Redevance versée par Groupe E SA pour la vente d'électricité aux consommateurs finaux sur le territoire communal ; mise en œuvre le dispositif prévu par la loi sur l'approvisionnement en électricité (LAEL), du 25 janvier 2017, et le règlement communal concernant l'approvisionnement en électricité (RAE), du 16 novembre 2017.

Les redevances sont encaissées selon les tarifs suivants, soit :

		Basse tension (ct/kWh)	Moyenne tension (ct/kWh)
	Redevance à vocation énergétique	0.50	0.25
	Redevance pour l'utilisation du domaine public	<u>0.80</u>	<u>0.40</u>
	Total	1.30	0.65
Consommation 2019	En kWh	20'923'353	51'617'000
Consommation 2020	En kWh	20'277'272	51'221'072

35110	Attribution au fonds communal de l'énergie (compte de bilan no. 2910600) du produit de la redevance à vocation énergétique.
42400	Produit des redevances pour l'utilisation du domaine public et à vocation énergétique, en fonction de la consommation de la dernière année clôturée.

87200 Pétrole et gaz

42400	Redevance versée par Viteos SA pour la vente de gaz de ville sur le territoire communal, soit 5% du chiffre d'affaires.
-------	---



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Charges	37'260	28'260	9'000	21'337.70	15'922
	Revenus	0	0	0	0.00	0
8400	Tourisme	37'260	28'260	9'000	21'337.70	15'922
	Charges	37'260	28'260	9'000	21'337.70	15'922
	Revenus	0	0	0	0.00	0
84000	Tourisme	37'260	28'260	9'000	21'337.70	15'922
31	Biens, services et charges d'expl.	21'500	12'500	9'000	5'813.20	15'687
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	15'000	6'000	9'000	5'813.20	9'187
31020	Imprimés, publications	2'500	2'500	0	0.00	2'500
31051	Frais de réception	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31300	Prestations de services de tiers	3'000	3'000	0	0.00	3'000
36	Charges de transfert	15'760	15'760	0	15'524.50	236
36310	Subventions aux canton	15'500	15'500	0	15'270.00	230
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	260	260	0	254.50	6
85	Industrie, artisanat et commerce	0	50'000	-50'000	0.00	0
	Charges	0	50'000	-50'000	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
8500	Industrie, artisanat et commerce	0	50'000	-50'000	0.00	0
	Charges	0	50'000	-50'000	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
85000	Industrie, artisanat et commerce	0	50'000	-50'000	0.00	0
36	Charges de transfert	0	50'000	-50'000	0.00	0
36350	Subventions aux entreprises privées	0	50'000	-50'000	0.00	0
87	Combustibles et énergie	-420'000	-445'000	25'000	-406'643.27	-13'357
	Charges	235'000	235'000	0	251'496.90	-16'497
	Revenus	-655'000	-680'000	25'000	-658'140.17	3'140
8712	Commerce de l'électricité et autres	-370'000	-375'000	5'000	-367'102.45	-2'898
	Charges	225'000	235'000	-10'000	224'496.90	503
	Revenus	-595'000	-610'000	15'000	-591'599.35	-3'401
87120	Commerce de l'électricité et autres	-370'000	-375'000	5'000	-367'102.45	-2'898
35	Attributions aux fonds et financements sp..	225'000	235'000	-10'000	224'496.90	503
35110	Attributions aux fonds du capital propre	225'000	235'000	-10'000	224'496.90	503
42	Taxes	-595'000	-610'000	15'000	-591'599.35	-3'401
42400	Taxes d'utilisation et prestations de services	-595'000	-610'000	15'000	-591'599.35	-3'401
8720	Pétrole et gaz	-60'000	-70'000	10'000	-48'040.82	-11'959
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-60'000	-70'000	10'000	-48'040.82	-11'959
87200	Pétrole et gaz	-60'000	-70'000	10'000	-48'040.82	-11'959
42	Taxes	-60'000	-70'000	10'000	-48'040.82	-11'959
42400	Taxes d'utilisation et prestations de services	-60'000	-70'000	10'000	-48'040.82	-11'959

87900 **Energie non mentionnée ailleurs**

36370 Subvention aux particuliers pour la réalisation d'analyses thermiques des bâtiments.



Budget 2022

	Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
8790	Energie non mentionnée ailleurs	10'000	0	10'000	8'500.00	1'500
	Charges	10'000	0	10'000	27'000.00	-17'000
	Revenus	0	0	0	-18'500.00	18'500
87900	Energie non mentionnée ailleurs	10'000	0	10'000	8'500.00	1'500
31	Biens, services et charges d'expl.	0	0	0	27'000.00	-27'000
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0	0	0	27'000.00	-27'000
36	Charges de transfert	10'000	0	10'000	0.00	10'000
36370	Subventions aux personnes physiques	10'000	0	10'000	0.00	10'000
46	Revenus de transfert	0	0	0	-18'500.00	18'500
46310	Subventions des cantons et des concordats	0	0	0	-10'000.00	10'000
46350	Subventions des entreprises privées	0	0	0	-8'500.00	8'500

91000 Impôts communaux généraux

Selon les constatations suite aux taxations 2020, l'effet de la pandémie sur la conjoncture et les entreprises n'est pas aussi dramatique qu'escompté. Pour La Tène, l'impôt sur le revenu des personnes physiques (PP) profite de l'arrivée régulière de nouveaux contribuables, en moyenne de +1.6% par année. L'impôt sur la fortune se maintient également à un bon niveau par l'accumulation d'épargne et le maintien des cours de bourse à un haut niveau.

Les prévisions ci-après se basent pour la plupart sur la situation des taxations à fin à fin septembre 2021

- 40000 Recette d'impôts sur le revenu de l'année courante, composée des acomptes facturés, basés sur la dernière taxation, et des rectificatifs résultant des taxations de l'année précédente.
- 40001 Distinction entre le produit courant de l'impôt (40000, Année fiscale) de celui des années fiscales précédentes ; estimation basée sur la moyenne des années précédentes.
- 40002 Rappel d'impôt suite à des correctifs sur des taxations entrées en force.
- 40006 Restitutions ponctuelles de l'impôt à la source prélevé sur des contribuables rentrant temporairement dans leur pays d'origine ; restitutions basées sur des conventions bilatérales Confédération suisse - pays concerné (p.ex. avec les Etats-Unis), et visant à éviter de doubles impositions.
- 40010 Cf. le commentaire du compte 40000.
- 40020 Cf. le commentaire du compte 40000 Impôts sur le revenu, PP, année fiscale.
- 40030 Impôt sur les prestations en capital touchées par les PP, provenant essentiellement des retraits de capitaux de prévoyance du 2^e pilier et du 3^e pilier lié.
- 40040 Recette susceptible de varier.
- 40050 Estimation sur la base du décompte 2020 intervenu en 2021, revue légèrement à la hausse suite à la relance économique après la crise de la COVID-19.
- 40100 Prévision de la recette directe provenant des personnes morales (PM) situées sur le territoire communal. Le taux d'impôt (canton/commune) sur les bénéficiaires des PM se situe à 7.2%. La recette est ensuite partagée, sur une base de 200, à raison de 125 au canton et 75 aux communes. Puis sur cette dernière part, 67% sont attribués à la commune siège.
- Les recettes sont basées sur les dernières taxations, qui enregistrent une légère baisse par rapport aux comptes 2020. Les prévisions du budget 2021 se confirment globalement au moment de l'établissement du budget 2022.
- 40110 Impôt calculé sur les fonds propres des PM, qui s'élève à 2.5‰ du capital imposable. Le système prévoyant une imputation de l'impôt sur le bénéfice à l'impôt sur le capital, l'impôt sur le capital enregistre une hausse en raison de la baisse de l'impôt sur le bénéfice (40100).
- 40190 Jusqu'à fin 2019, les parts communales IPM étaient redistribuées selon la clé suivante : 70% selon le siège de l'entreprise ou de l'établissement, 15% selon la population et 15% selon le nombre d'emplois recensés dans chaque commune). Suite à des correctifs de taxation, des reliquats nous parviennent encore, mais sont difficiles à estimer.
- 40191 Dès 2020, les impôts des PM sont répartis à raison de 67% à la commune siège, et 33% via un fonds réparti selon le nombre d'emplois.

91010 Impôts spéciaux

- 36010 Versement à l'Etat d'une part de 30 francs/chien taxé; en relation avec le compte 40330, Taxe des chiens.
- 40210 Impôt foncier facturé à raison de 1.5‰ de l'estimation cadastrale des biens immobiliers de rendements appartenant aux personnes morales et physiques.
- 40330 Facturation d'une taxe d'un montant de 100 francs/chien.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Finances et impôts		-16'268'826	-14'886'345	-1'382'481-16'821'676.49		552'850
Charges		797'301	864'300	-66'999	786'112.79	11'188
Revenus		-17'066'127	-15'750'645	-1'315'482 ..	-17'607'789	541'662
91	Impôts	-15'913'300	-14'519'800	-1'393'500-16'275'907.60		362'608
Charges		9'200	9'200	0	9'928.50	-729
Revenus		-15'922'500	-14'529'000	-1'393'500 ..	-16'285'836	363'336
9100	Impôts communaux généraux	-15'213'500	-13'890'000	-1'323'500-15'583'567.46		370'067
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		-15'213'500	-13'890'000	-1'323'500 ..	-15'583'567	370'067
91000	Impôts communaux généraux	-15'213'500	-13'890'000	-1'323'500-15'583'567.46		370'067
40	Revenus fiscaux	-15'213'500	-13'890'000	-1'323'500-15'583'567.46		370'067
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-10'080'000	-9'393'000	-687'000-10'089'075.09		9'075
40001	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-75'000	-15'000	-60'000	-13'508.65	-61'491
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-2'500	-10'000	7'500	-2'057.60	-442
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	70'000	65'000	5'000	89'151.90	-19'152
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-1'090'000	-1'050'000	-40'000	-1'111'348.80	21'349
40011	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-25'000	-25'000	0	-24'615.55	-384
40012	Rappels d'impôts sur la fortune, personnes p..	-5'000	-5'000	0	-2'268.35	-2'732
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-620'000	-492'000	-128'000	-623'145.11	3'145
40030	Prestations en capital	-200'000	-212'000	12'000	-199'601.15	-399
40040	Gains en loterie	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-700'000	-626'000	-74'000	-846'572.85	146'573
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-910'000	-909'000	-1'000	-1'031'251.15	121'251
40101	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-10'000	-10'000	0	-45'807.26	35'807
40107	Taxations rectificatives à la baisse - années p..	0	0	0	2'898.56	-2'899
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-315'000	-237'000	-78'000	-376'761.66	61'762
40111	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	0	0	0	-3'121.37	3'121
40190	IPM part au fonds en proportion de la populat..	0	0	0	-45'970.67	45'971
40191	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-1'250'000	-970'000	-280'000	-1'260'512.66	10'513
9101	Impôts spéciaux	-699'800	-629'800	-70'000	-692'340.14	-7'460
Charges		9'200	9'200	0	9'928.50	-729
Revenus		-709'000	-639'000	-70'000	-702'268.64	-6'731
91010	Impôts spéciaux	-699'800	-629'800	-70'000	-692'340.14	-7'460
31	Biens, services et charges d'expl.	500	500	0	598.50	-99
31810	Pertes sur créances effectives	500	500	0	598.50	-99
36	Charges de transfert	8'700	8'700	0	9'330.00	-630
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	8'700	8'700	0	9'330.00	-630
40	Revenus fiscaux	-709'000	-639'000	-70'000	-702'268.64	-6'731
40210	Impôts fonciers	-680'000	-610'000	-70'000	-672'618.64	-7'381
40330	Taxe des chiens	-29'000	-29'000	0	-29'650.00	650
93	Péréquation financière et compensation d..	135'475	134'225	1'250	-25'256.00	160'731
Charges		269'211	239'870	29'341	178'460.00	90'751
Revenus		-133'736	-105'645	-28'091	-203'716.00	69'980
9300	Péréquation financière et compensation d..	135'475	134'225	1'250	-25'256.00	160'731
Charges		269'211	239'870	29'341	178'460.00	90'751
Revenus		-133'736	-105'645	-28'091	-203'716.00	69'980
93000	Péréquation financière et compensation des ..	135'475	134'225	1'250	-25'256.00	160'731

93000 Péréquation financière et compensation des charges

Selon données communiquées par le Département des finances et de la santé (DFS). Suite à l'acceptation par le Grand Conseil de la loi portant révision du volet de la péréquation financière intercommunale, ce chapitre a été fortement modifié dès 2020.

36228 Ce poste comprend les nouvelles péréquations des charges scolaires, préscolaires et parascolaire. La péréquation scolaire est compensée au travers de notre contribution à l'éorén. Selon les nouvelles règles : « *Les communes membres de cercles scolaires, dont les charges nettes relatives au traitement et à la prévoyance professionnelle du personnel enseignant sont inférieures à la moyenne de l'ensemble des cercles scolaires, alimentent le fonds de péréquation des charges scolaires en fonction de leur population et de l'écart des charges nettes précitées par rapport à la moyenne de l'ensemble des cercles scolaires* ».

Le 80% des charges préscolaires et parascolaires relatives sont réparties entre les communes pour moitié selon le nombre d'habitants et l'autre moitié selon le nombre de journée d'accueil facturées par la commune. Les données proviennent de l'exercice n-2.

46227 Péréquation basée sur les ressources fiscales de chaque commune.

96100 Intérêts

34010 Intérêts des prêts auprès des divers instituts financiers. En 2020, près de 7 millions d'emprunts ont été remboursés et il prévu d'en rembourser environ 2 millions en 2021. De plus, en raison des taux toujours très bas, nous pouvons bénéficier d'excellentes conditions lors des renouvellements.

39400 Rémunération des réserves de financement spéciaux liées aux eaux et déchets des ménages.

44011 Selon les données disponibles à fin septembre 2021.

44011 Selon les données disponibles à fin septembre 2021.

44200 Dividendes Groupe E et VITEOS.

49400 Imputations internes des intérêts dans les différents chapitres.

96300 Biens-fonds du patrimoine financier

Les bâtiments du patrimoine financier sont identifiés par un chapitre dédié (voir chapitres 96301 à 96308), ce qui permet d'analyser la rentabilité propre de chaque immeuble, chaque chapitre reprenant aussi bien les charges fixes (p.ex. assurance, amortissements et intérêts) que les charges variables (p.ex. entretien, électricité et chauffage).

Le chapitre générique 96300 comptabilise uniquement les charges et revenus de divers petits bâtiments (p.ex. garage de Thielle), le produit des rentes superficielles (p.ex. Auberge de La Tène, gravière Eugène Bühler & Fils SA, terrain du CIS) et les locations de parcelles, comme celle du Vigner à Saint-Blaise et divers.

96301 Rue Auguste-Bachelin 2

Bâtiment contenant un kiosque, un salon de coiffure et un appartement de 5 pièces.

34310 Entretien courant.

34395 Commentaires valable pour tous les bâtiments : honoraires de gérance et réalisation d'un certificat CECB+.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
36	Charges de transfert	269'211	239'870	29'341	178'460.00	90'751
36228	Compensation des charges entre communes	269'211	239'870	29'341	178'460.00	90'751
46	Revenus de transfert	-133'736	-105'645	-28'091	-203'716.00	69'980
46227	Péréquation financière intercommunale	-133'736	-105'645	-28'091	-200'494.00	66'758
46228	Compensation des charges entre communes	0	0	0	-3'222.00	3'222
96	Administration de la fortune et de la dette	-488'001	-497'770	9'769	-519'195.14	31'194
	Charges	518'890	615'230	-96'340	597'724.29	-78'834
	Revenus	-1'006'891	-1'113'000	106'109	-1'116'919.43	110'028
9610	Intérêts	-264'405	-262'420	-1'985	-279'240.73	14'836
	Charges	424'460	519'280	-94'820	533'210.39	-108'750
	Revenus	-688'865	-781'700	92'835	-812'451.12	123'586
96100	Intérêts	-264'405	-262'420	-1'985	-279'240.73	14'836
34	Charges financières	381'000	471'000	-90'000	487'760.39	-106'760
34000	Intérêts passifs des engagements courants	1'000	1'000	0	706.57	293
34010	Intérêts passifs des engagements financiers ..	380'000	470'000	-90'000	486'995.82	-106'996
34400	Réévaluations de titres PF	0	0	0	58.00	-58
39	Imputations internes	43'460	48'280	-4'820	45'450.00	-1'990
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	43'460	48'280	-4'820	45'450.00	-1'990
44	Revenus financiers	-171'185	-133'200	-37'985	-160'791.12	-10'394
44010	Intérêts des créances et comptes courants	-3'000	-3'000	0	-3'886.20	886
44011	Intérêts moratoires sur impôts	-162'185	-124'200	-37'985	-149'916.17	-12'269
44200	Dividendes	-6'000	-6'000	0	-6'498.75	499
44400	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	0	0	0	-490.00	490
49	Imputations internes	-517'680	-648'500	130'820	-651'660.00	133'980
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-517'680	-648'500	130'820	-651'660.00	133'980
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-223'596	-235'350	11'754	-239'954.41	16'358
	Charges	94'430	95'950	-1'520	64'513.90	29'916
	Revenus	-318'026	-331'300	13'274	-304'468.31	-13'558
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	-145'060	-140'820	-4'240	-124'563.56	-20'496
34	Charges financières	530	600	-70	867.50	-338
34393	Impôts et taxes	0	0	0	206.95	-207
34394	Primes d'assurances PF	530	600	-70	552.85	-23
34395	Prestations de services de tiers	0	0	0	107.70	-108
39	Imputations internes	21'910	26'080	-4'170	31'670.00	-9'760
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	21'910	26'080	-4'170	31'670.00	-9'760
44	Revenus financiers	-167'500	-167'500	0	-157'101.06	-10'399
44110	Gains provenant des ventes de terrains PF	0	0	0	-2'979.00	2'979
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-167'500	-167'500	0	-154'122.06	-13'378
96301	Rue Auguste-Bachelin 2	-17'190	-17'620	430	-20'580.15	3'390
34	Charges financières	8'230	7'460	770	2'627.35	5'603
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	3'000	3'000	0	656.60	2'343
34391	Eau, énergie, combustible	0	0	0	28.30	-28
34394	Primes d'assurances PF	710	710	0	756.40	-46
34395	Prestations de services de tiers	4'520	3'750	770	1'186.05	3'334
39	Imputations internes	1'680	2'120	-440	2'100.00	-420
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'680	2'120	-440	2'100.00	-420

96301 Rue Auguste-Bachelin 2 (suite)

44300 Recette brute.

96302 Rue Auguste-Bachelin 6

Bâtiment contenant un restaurant, deux appartements de 3 pièces et un appartement de 4 pièces.

34310 Entretien courant et divers travaux au sous-sol en vue de régler des problème d'infiltration d'eaux claires.

44300 Recette brute.

96304 Rue Louis-de-Meuron 8, habitation

Bâtiment contenant un local de police (Police neuchâteloise) et deux appartements de 3 pièces. La police neuchâteloise quittant son local au 30 juin 2022, une nouvelle affectation doit être trouvée et des travaux engagés. Une baisse du revenu locatif est escomptée à ce stade.

34310 Entretien courant.

44300 Recette brute.

96305 Rue Charles-Perrier 4

Bâtiment avec un appartement et une galerie d'art.

44300 Recette brute.

96306 Chemin de la Ramée 4

Chalet situé dans la zone de détente de La Ramée.

34310 Entretien courant et travaux en vue de corriger des problèmes de refoulement d'eaux claires dans la mini-STEP.

44300 Recette brute.

96308 Grand'Rue 4

Ancien bâtiment communal avec un 1^{er} étage loué (contrat de bail) et des locations régulières et occasionnelles de la salle du rez-de-chaussée. A noter que depuis août 2017, le rez-de-chaussée (salle et communs) a été mis à disposition de la Société d'émulation de Thielle-Wavre, en tant qu'outil pour organiser des événements, en synergie avec Animatène et l'association du P'tit Four ; la convention y relative porte sur 5 ans (2017-2022) et prévoit un loyer annuel de 5'000 francs.

34310 Entretien courant.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
44	Revenus financiers	-27'100	-27'200	100	-25'307.50	-1'793
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-27'100	-27'200	100	-25'307.50	-1'793
96302	Rue Auguste-Bachelin 6	-27'962	-34'920	6'958	-33'880.45	5'918
34	Charges financières	19'200	11'350	7'850	5'824.55	13'375
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	12'000	5'000	7'000	1'713.05	10'287
34391	Eau, énergie, combustible	0	0	0	-0.05	0
34394	Primes d'assurances PF	1'160	1'150	10	1'225.55	-66
34395	Prestations de services de tiers	6'040	5'200	840	2'406.00	3'634
34399	Autres charges des biens-fonds PF	0	0	0	480.00	-480
39	Imputations internes	5'350	6'730	-1'380	4'940.00	410
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	5'350	6'730	-1'380	4'940.00	410
44	Revenus financiers	-52'512	-53'000	488	-44'645.00	-7'867
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-52'512	-53'000	488	-44'645.00	-7'867
96304	Rue Louis-de-Meuron 8	-28'654	-42'100	13'446	-42'606.70	13'953
34	Charges financières	13'060	11'060	2'000	5'078.70	7'981
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	7'000	5'000	2'000	272.65	6'727
34391	Eau, énergie, combustible	0	0	0	1'246.50	-1'247
34394	Primes d'assurances PF	910	910	0	944.65	-35
34395	Prestations de services de tiers	5'150	5'150	0	2'614.90	2'535
39	Imputations internes	4'600	5'840	-1'240	5'430.00	-830
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	4'600	5'840	-1'240	5'430.00	-830
44	Revenus financiers	-46'314	-59'000	12'686	-53'115.40	6'801
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-46'314	-59'000	12'686	-52'678.00	6'364
44320	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	0	0	0	-300.00	300
44391	Autres remboursements de tiers	0	0	0	-137.40	137
96305	Rue Charles-Perrier 4	-6'260	-6'260	0	-9'715.65	3'456
34	Charges financières	5'230	5'030	200	1'550.35	3'680
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'000	1'000	0	0.00	1'000
34394	Primes d'assurances PF	1'030	1'030	0	1'054.45	-24
34395	Prestations de services de tiers	3'200	3'000	200	495.90	2'704
39	Imputations internes	810	1'010	-200	1'010.00	-200
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	810	1'010	-200	1'010.00	-200
44	Revenus financiers	-12'300	-12'300	0	-12'276.00	-24
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-12'300	-12'300	0	-12'276.00	-24
96306	Chemin de la Ramée 4	-360	-2'290	1'930	-2'828.10	2'468
34	Charges financières	3'940	2'010	1'930	1'491.90	2'448
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	3'000	1'000	2'000	450.00	2'550
34394	Primes d'assurances PF	780	810	-30	867.45	-87
34395	Prestations de services de tiers	160	200	-40	174.45	-14
44	Revenus financiers	-4'300	-4'300	0	-4'320.00	20
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-4'300	-4'300	0	-4'320.00	20
96308	Grand'Rue 4	1'890	8'660	-6'770	-5'779.80	7'670
34	Charges financières	9'740	16'470	-6'730	1'733.55	8'006
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	5'000	12'000	-7'000	149.15	4'851
34313	Entretien de biens meubles	0	0	0	83.25	-83
34391	Eau, énergie, combustible	1'200	1'200	0	668.80	531
34394	Primes d'assurances PF	540	570	-30	615.50	-76
34395	Prestations de services de tiers	3'000	2'700	300	216.85	2'783

41

96308 Grand'Rue 4 (suite)

44300 Recette brute des loyers.

97100 Redistributions liées à la taxe sur le CO2

46990 Indemnité versée par l'Office fédéral de l'environnement (OFEV), calculée sur la masse salariale soumise à l'AVS et variable annuellement.



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
39	Imputations internes	150	190	-40	190.00	-40
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	150	190	-40	190.00	-40
42	Taxes	0	0	0	-200.00	200
42600	Remboursements de tiers	0	0	0	-200.00	200
44	Revenus financiers	-8'000	-8'000	0	-7'503.35	-497
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-8'000	-8'000	0	-7'503.35	-497
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleu..	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
96900	Patrimoine financier, autres	0	0	0	0.00	0
97	Redistributions	-3'000	-3'000	0	-1'317.75	-1'682
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-3'000	-3'000	0	-1'317.75	-1'682
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-3'000	-3'000	0	-1'317.75	-1'682
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-3'000	-3'000	0	-1'317.75	-1'682
97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-3'000	-3'000	0	-1'317.75	-1'682
46	Revenus de transfert	-3'000	-3'000	0	-1'317.75	-1'682
46990	Redistribution taxe CO2	-3'000	-3'000	0	-1'317.75	-1'682



Cahier 4

Compte de résultats par nature



Budget 2022

* Classification par nature	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
CHARGES	25'015'947	24'972'074	43'873	24'080'140.72	935'806
30 Charges de personnel	3'485'720	3'495'380	-9'660	3'373'510.91	112'209
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	220'000	220'000	0	203'622.50	16'378
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	2'599'200	2'555'780	43'420	2'521'208.90	77'991
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-17'855.25	17'855
30109 Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-18'642.90	18'643
30300 Indemnités pour travailleurs temporaires	13'500	13'500	0	4'292.00	9'208
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	22'330	23'530	-1'200	26'107.60	-3'778
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	181'330	178'510	2'820	176'947.40	4'383
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	299'840	325'190	-25'350	325'254.75	-25'415
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	14'830	18'530	-3'700	17'539.75	-2'710
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	58'870	57'890	980	56'686.00	2'184
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	25'180	49'230	-24'050	29'749.68	-4'570
30591 Fonds de formation professionnel	2'430	2'370	60	2'350.25	80
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	5'040	4'950	90	4'859.15	181
30593 Fonds formation apprentis	16'270	16'000	270	15'655.70	614
30900 Formation et perfectionnement du personnel	23'500	27'000	-3'500	23'571.48	-71
30990 Autres charges de personnel	3'400	2'900	500	2'163.90	1'236
31 Biens, services et charges d'expl.	3'252'240	3'246'475	5'765	2'634'290.41	617'950
31000 Matériel de bureau	5'500	5'500	0	3'986.45	1'514
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	190'550	170'400	20'150	125'862.32	64'688
31020 Imprimés, publications	66'500	66'500	0	66'841.39	-341
31030 Littérature spécialisée, magazines	500	500	0	0.00	500
31051 Frais de réception	102'000	82'250	19'750	47'688.60	54'311
31090 Autres charges de matériel et de marchandis..	15'000	15'000	0	1'709.35	13'291
31100 Acquisition de meubles, machines et appareil..	10'500	28'500	-18'000	11'808.35	-1'308
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules..	83'500	59'000	24'500	57'883.46	25'617
31120 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	10'000	11'300	-1'300	9'416.84	583
31130 Acquisition de matériel informatique	28'500	27'100	1'400	24'775.45	3'725
31180 Immobilisations incorporelles	20'400	23'400	-3'000	3'750.09	16'650
31190 Autres immobilisations ne pouvant être porté..	26'000	14'000	12'000	15'323.14	10'677
31200 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	303'650	333'350	-29'700	283'501.38	20'149
31300 Prestations de services de tiers	885'250	752'720	132'530	656'496.15	228'754
31310 Planifications et projections de tiers	55'000	50'000	5'000	27'357.80	27'642
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	174'600	262'000	-87'400	165'090.24	9'510
31330 Charges d'utilisations informatiques	0	0	0	200.00	-200
31331 Frais de participation au Bordereau Unique	70'840	69'000	1'840	69'720.00	1'120
31332 Contrat de prestation informatique	47'580	47'435	145	47'643.85	-64
31340 Primes d'assurances	80'500	86'040	-5'540	95'418.60	-14'919
31370 Impôts et taxes	15'000	15'300	-300	16'571.10	-1'571
31400 Entretien des terrains	72'000	72'000	0	71'090.01	910
31410 Entretien des routes / voies de communication	110'000	70'000	40'000	77'774.05	32'226
31430 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	245'000	325'000	-80'000	149'973.13	95'027
31440 Entretien des bâtiments immeubles	293'000	264'500	28'500	224'038.48	68'962
31450 Entretien des forêts	1'800	2'300	-500	661.05	1'139
31500 Entretien de meubles, et machines de bureau	700	700	0	0.00	700
31510 Entretien de machines, appareils, véhicules e..	42'300	48'300	-6'000	44'325.34	-2'025
31530 Entretien de matériel informatique	0	0	0	149.00	-149
31540 Restauration d'objets du patrimoine culturel	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31580 Entretien des immobilisations incorporelles	71'760	71'170	590	77'371.15	-5'611
31590 Entretien d'autres biens meubles	52'000	74'000	-22'000	54'304.74	-2'305
31600 Loyers et fermages des biens-fonds	1'000	1'000	0	850.47	150
31610 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	7'000	7'000	0	8'933.62	-1'934
31620 Mensualités de leasing opérationnel	13'400	11'400	2'000	13'305.20	95
31700 Frais de déplacement et autres frais	3'590	3'690	-100	9'669.95	-6'080
31800 Réévaluations sur créances	0	0	0	28'520.00	-28'520
31810 Pertes sur créances effectives	3'000	3'000	0	3'579.58	-580
31811 ADB, remises et non-valeur sur impôts	142'800	172'800	-30'000	136'503.33	6'297
31920 Indemnisation de droits	320	320	0	317.75	2
31990 Autres charges d'exploitation	200	0	200	1'879.00	-1'679
33 Amortissements du patrimoine administra..	1'987'670	1'992'310	-4'640	2'006'007.60	-18'338
33000 Amortissements planifiés, terrains PA du com..	18'820	16'350	2'470	11'110.00	7'710
33001 Amortissements planifiés, routes/voies de co..	374'870	381'040	-6'170	371'300.00	3'570



Budget 2022

*	Classification par nature	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	437'980	456'350	-18'370	457'430.00	-19'450
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	1'001'820	1'032'880	-31'060	1'001'000.15	820
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	62'910	35'530	27'380	26'010.00	36'900
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	0	34'270	-34'270	5'160.00	-5'160
33020	Amortissements non planifiés, prélevés sur d..	0	0	0	87'967.45	-87'967
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	91'270	35'890	55'380	46'030.00	45'240
34	Charges financières	604'795	691'990	-87'195	661'341.84	-56'547
34000	Intérêts passifs des engagements courants	1'000	1'000	0	706.57	293
34010	Intérêts passifs des engagements financiers ..	380'000	470'000	-90'000	486'995.82	-106'996
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	46'000	42'000	4'000	16'097.34	29'903
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	15'000	15'000	0	16'283.97	-1'284
34312	Acquisition de biens meubles	2'500	2'500	0	131.43	2'369
34313	Entretien de biens meubles	3'000	3'000	0	3'241.69	-242
34390	Matériel de bureau, imprimés, publications, lit..	2'000	2'000	0	2'392.28	-392
34391	Eau, énergie, combustible	25'000	25'000	0	31'480.57	-6'481
34393	Impôts et taxes	42'865	45'800	-2'935	50'801.95	-7'937
34394	Primes d'assurances PF	9'060	9'390	-330	10'107.05	-1'047
34395	Prestations de services de tiers	74'070	72'000	2'070	37'629.27	36'441
34399	Autres charges des biens-fonds PF	4'300	4'300	0	4'891.19	-591
34400	Réévaluations de titres PF	0	0	0	58.00	-58
34990	Autres charges financières	0	0	0	524.71	-525
35	Attributions aux fonds et financements sp..	535'390	571'290	-35'900	756'003.52	-220'614
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	310'190	336'290	-26'100	531'306.62	-221'117
35110	Attributions aux fonds du capital propre	225'200	235'000	-9'800	224'696.90	503
36	Charges de transfert	13'692'662	13'370'319	322'343	13'169'353.99	523'308
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	46'700	46'700	0	49'156.80	-2'457
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	3'791'486	3'673'184	118'302	3'649'563.19	141'923
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	8'455'630	8'255'892	199'738	8'250'236.50	205'394
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	35'475	29'613	5'862	26'468.00	9'007
36228	Compensation des charges entre communes	269'211	239'870	29'341	178'460.00	90'751
36310	Subventions aux canton	15'500	15'500	0	15'270.00	230
36350	Subventions aux entreprises privées	0	50'000	-50'000	0.00	0
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	926'060	920'460	5'600	869'505.00	56'555
36370	Subventions aux personnes physiques	151'000	137'500	13'500	129'094.50	21'906
36600	Amortissement planifié, subventions d'investi..	1'600	1'600	0	1'600.00	0
37	Subventions redistribuées	490'000	490'000	0	465'921.20	24'079
37010	Cantons et concordats	490'000	490'000	0	465'921.20	24'079
38	Charges extraordinaires	0	830	-830	32'394.20	-32'394
38990	Amortissement du découvert au bilan	0	830	-830	32'394.20	-32'394
39	Imputations internes	967'470	1'113'480	-146'010	981'317.05	-13'847
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	412'660	424'530	-11'870	291'967.05	120'693
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	554'810	688'950	-134'140	689'350.00	-134'540
	PRODUITS	-25'159'109	-24'972'074	-187'035-25'125'219.26		-33'890
40	Revenus fiscaux	-15'922'500	-14'529'000	-1'393'500-16'285'836.10		363'336
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-10'080'000	-9'393'000	-687'000-10'089'075.09		9'075
40001	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-75'000	-15'000	-60'000	-13'508.65	-61'491
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-2'500	-10'000	7'500	-2'057.60	-442
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	70'000	65'000	5'000	89'151.90	-19'152
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-1'090'000	-1'050'000	-40'000	-1'111'348.80	21'349
40011	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-25'000	-25'000	0	-24'615.55	-384
40012	Rappels d'impôts sur la fortune, personnes p..	-5'000	-5'000	0	-2'268.35	-2'732
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-620'000	-492'000	-128'000	-623'145.11	3'145
40030	Prestations en capital	-200'000	-212'000	12'000	-199'601.15	-399
40040	Gains en loterie	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-700'000	-626'000	-74'000	-846'572.85	146'573



Budget 2022

*	Classification par nature	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-910'000	-909'000	-1'000	-1'031'251.15	121'251
40101	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-10'000	-10'000	0	-45'807.26	35'807
40107	Taxations rectificatives à la baisse - années p..	0	0	0	2'898.56	-2'899
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-315'000	-237'000	-78'000	-376'761.66	61'762
40111	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	0	0	0	-3'121.37	3'121
40190	IPM part au fonds en proportion de la populat..	0	0	0	-45'970.67	45'971
40191	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-1'250'000	-970'000	-280'000	-1'260'512.66	10'513
40210	Impôts fonciers	-680'000	-610'000	-70'000	-672'618.64	-7'381
40330	Taxe des chiens	-29'000	-29'000	0	-29'650.00	650
42	Taxes	-3'948'140	-3'933'500	-14'640	-3'828'202.45	-119'938
42100	Emoluments administratifs	-201'000	-201'000	0	-180'048.05	-20'952
42400	Taxes d'utilisation et prestations de services	-871'480	-881'700	10'220	-839'610.80	-31'869
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-2'545'460	-2'545'200	-260	-2'481'804.09	-63'656
42500	Ventes	-81'700	-78'500	-3'200	-57'605.52	-24'094
42600	Remboursements de tiers	-172'000	-160'100	-11'900	-214'054.98	42'055
42700	Amendes	-26'500	-37'000	10'500	-16'667.50	-9'833
42900	Autres Taxe	-50'000	-30'000	-20'000	-38'411.51	-11'588
43	Revenus divers	-1'100	-1'100	0	-940.00	-160
43090	Autres revenus d'exploitation	-1'100	-1'100	0	-150.00	-950
43900	Autres revenus	0	0	0	-790.00	790
44	Revenus financiers	-1'514'251	-1'418'490	-95'761	-1'351'451.08	-162'800
44010	Intérêts des créances et comptes courants	-3'000	-3'000	0	-3'886.20	886
44011	Intérêts moratoires sur impôts	-162'185	-124'200	-37'985	-149'916.17	-12'269
44110	Gains provenant des ventes de terrains PF	0	0	0	-2'979.00	2'979
44200	Dividendes	-6'000	-6'000	0	-6'498.75	499
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-693'026	-681'300	-11'726	-559'356.41	-133'670
44320	Paielements pour utilisation des biens-fonds PF	-348'550	-310'150	-38'400	-326'527.52	-22'022
44391	Autres remboursements de tiers	0	0	0	-137.40	137
44399	Autres produits des biens-fonds PF	-55'000	-55'000	0	-63'428.58	8'429
44400	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	0	0	0	-490.00	490
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-241'840	-238'840	-3'000	-217'903.65	-23'936
44790	Autres produits des biens-fonds PA	-4'650	0	-4'650	-117.40	-4'533
44900	Réévaluations PA	0	0	0	-20'210.00	20'210
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-223'481	-266'236	42'755	-120'312.77	-103'168
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-198'481	-241'236	42'755	-32'345.32	-166'136
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-25'000	-25'000	0	-87'967.45	62'967
46	Revenus de transfert	-1'558'117	-1'497'840	-60'277	-1'551'554.16	-6'563
46012	Quotes-parts aux émoluments cantonaux	-23'000	-23'000	0	-23'776.00	776
46040	Quotes-parts aux revenus des entreprises pu..	-10'500	-10'500	0	-14'774.32	4'274
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-72'000	-61'000	-11'000	-49'254.00	-22'746
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-1'275'981	-1'262'075	-13'906	-1'210'235.39	-65'746
46130	Dédommagements des assurances sociales ..	0	0	0	-11'829.00	11'829
46227	Péréquation financière intercommunale	-133'736	-105'645	-28'091	-200'494.00	66'758
46228	Compensation des charges entre communes	0	0	0	-3'222.00	3'222
46300	Subventions de la Confédération	-2'300	-2'320	20	-2'390.00	90
46310	Subventions des cantons et des concordats	-600	-800	200	-10'608.00	10'008
46311	Subventions du fonds de formation apprentis	-25'000	-17'500	-7'500	-7'850.00	-17'150
46340	Subventions des entreprises publiques	0	0	0	-1'303.70	1'304
46350	Subventions des entreprises privées	-12'000	-12'000	0	-13'500.00	1'500
46360	Subventions des organisations privées à but ..	0	0	0	-1'000.00	1'000
46990	Redistribution taxe CO2	-3'000	-3'000	0	-1'317.75	-1'682
47	Subventions à redistribuer	-490'000	-490'000	0	-465'921.40	-24'079
47010	Cantons et concordats	-490'000	-490'000	0	-465'921.40	-24'079
48	Revenus extraordinaires	-534'050	-1'722'428	1'188'378	-539'684.25	5'634
48500	Prélèvements extraordinaires sur les fonds et..	0	0	0	-5'634.25	5'634
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	0	-1'188'378	1'188'378	0.00	0



Budget 2022

*	Classification par nature	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-534'050	-534'050	0	-534'050.00	0
49	Imputations internes	-967'470	-1'113'480	146'010	-981'317.05	13'847
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-412'660	-424'530	11'870	-291'967.05	-120'693
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-554'810	-688'950	134'140	-689'350.00	134'540



Cahier 5

Compte des investissements

- 1) Tableau de contrôle des crédits d'investissement PA/PF 2022 par objet
- 2) Investissements par fonction et nature PA
- 3) Investissements par nature PA
- 4) Investissements par nature PF

Budget 2022 des objets d'investissement

No. 8	Libellé du crédit	PA/PF	Date de vote du crédit	CC/CG	Dépenses votées/à voter	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Dépenses 2021 au 14.10.2021	Recettes 2021 au 14.10.2021	Dép. cum. 14.10.2021	Rec. cum. 14.10.2021	Disponible 14.10.2021	B2021 voté par CG		B2022	
															Dépenses 21 (voté CG)	Recettes 21 (voté CG)	Dépenses 22	Recettes 22
100174.01	Réfection d'un appartement de 3 pièces dans l'immeuble « Louis-de-Meuron 8 »	PF	10.02.2020	CC	50'000	-	50'000	42'117	-	1'325	-	43'442	-	6'558				
Total 100174					50'000	-	50'000	42'117	-	1'325	-	43'442	-	6'558	0	0	0	0
201703.01	Mise en place d'une GED	PA	21.09.2017	CG	45'000	-	45'000	41'292	-	-	-	41'292	-	3'708				
Total 201703					45'000	-	45'000	41'292	-	-	-	41'292	-	3'708	0	0	0	0
201704.01	Ralentissement du trafic Paul-Vouga-Maupré	PA	21.09.2017	CG	264'000	-	264'000	265'408	-	-	(11'784)	265'408	(11'784)	(1'408)				
Total 201704					264'000	-	264'000	265'408	-	-	(11'784)	265'408	(11'784)	(1'408)	0	0	0	0
201707.01	Inst. station vélos libre-service	PA	15.06.2017	CG	35'000	-	35'000	18'271	-	-	-	18'271	-	16'729				
Total 201707					35'000	-	35'000	18'271	-	-	-	18'271	-	16'729	0	0	0	0
201905.01	Assainissement partiel de l'éclairage public	PA	21.02.2019	CG	136'000	(87'288)	48'712	113'513	(66'368)	11'987	-	125'500	(66'368)	10'500			10'500	
Total 201905					136'000	(87'288)	48'712	113'513	(66'368)	11'987	-	125'500	(66'368)	10'500	0	0	10'500	0
201907.01	Entretien des bâtiments scolaires-Collège Billeter	PA	13.06.2019	CG	64'570	-	64'570	47'182	-	-	-	47'182	-	17'388			17'300	
201907.02	Entretien des bâtiments scolaires-Collège de Wavre	PA	13.06.2019	CG	30'210	-	30'210	20'806	-	-	-	20'806	-	9'404			9'400	
201907.03	Entretien des bâtiments scolaires-Vieux-Collège	PA	13.06.2019	CG	43'840	-	43'840	40'539	-	-	-	40'539	-	3'301			3'300	
201907.04	Entretien des bâtiments scolaires-CSUM	PA	13.06.2019	CG	42'900	-	42'900	32'030	-	-	-	32'030	-	10'270			12'270	
Total 201907					180'920	-	180'920	140'557	-	-	-	140'557	-	40'363	0	0	42'270	0
201908.01	Travaux d'étude et du suivi de l'avant-projet PAL (phase 2)	PA	21.02.2019	CG	185'000	-	185'000	196'384	-	-	-	196'384	-	(11'384)				
Total 201908					185'000	-	185'000	196'384	-	-	-	196'384	-	(11'384)	0	0	0	0
201909.01	Elaboration d'un avant-projet de rénovation du collège des Tertres	PA	14.11.2019	CG	140'000	-	140'000	136'389	-	3'683	-	140'072	-	(72)				
Total 201909					140'000	-	140'000	136'389	-	3'683	-	140'072	-	(72)	0	0	0	0
202001.01	Chemin de la Ramée, rempl. conduite d'eau potable et la réfection de la chaussée-Routes	PA	30.01.2020	CG	133'000	(133'000)	-	122'730	(61'365)	-	-	122'730	(61'365)	10'270				
202001.02	Chemin de la Ramée, rempl. conduite d'eau potable et la réfection de la chaussée-Eau potable	PA	30.01.2020	CG	113'000	(113'000)	-	83'195	(20'406)	-	-	83'195	(20'406)	29'805				
202001.03	Chemin de la Ramée, rempl. conduite d'eau potable et la réfection de la chaussée-Eaux usées	PA	30.01.2020	CG	14'000	(14'000)	-	10'370	(2'544)	-	-	10'370	(2'544)	3'630				
Total 202001					260'000	(260'000)	-	216'295	(84'315)	-	-	216'295	(84'315)	43'705	0	0	0	0
202002.01	Etude-test, secteur pôle de gare	PA	11.06.2020	CG	280'000	(280'000)	-	-	-	45'804	-	45'804	-	234'196	220'000	-220'000	50'000	-50'000
Total 202002					280'000	(280'000)	-	-	-	45'804	-	45'804	-	234'196	220'000	-220'000	50'000	-50'000
100178.01	Aménagement urbain de Thielle - Routes	PA	12.11.2020	CG	747'718	(376'308)	371'410	-	-	5'517	-	5'517	-	742'201	747'718	-376'308	747'718	-376'308
100178.02	Aménagement urbain de Thielle - Mobilier urbain	PA	12.11.2020	CG	59'681	(14'604)	45'077	-	-	-	-	-	-	59'681	59'681	-14'604	59'681	-14'604
100178.03	Aménagement urbain de Thielle - Eau potable	PA	12.11.2020	CG	58'417	-	58'417	-	-	-	-	-	-	58'417	58'417	-	58'417	-
100178.04	Aménagement urbain de Thielle - Eclairage public	PA	12.11.2020	CG	22'184	-	22'184	-	-	-	-	-	-	22'184	22'184	-	22'184	-
Total 100178					888'000	(390'912)	497'088	-	-	5'517	-	5'517	-	882'483	888'000	-390'912	888'000	-390'912
100176.01	Acquisition d'une balayeuse électrique	PA	12.11.2020	CG	216'000	-	216'000	-	-	221'777	-	221'777	-	(5'777)	216'000	-		
Total 100176					216'000	-	216'000	-	-	221'777	-	221'777	-	(5'777)	216'000	0	0	0
100179.01	Faucardage, curage et dragage d'une zone des rives du site de La Tène	PA	12.11.2020	CG	135'000	-	135'000	-	-	-	-	-	-	135'000	135'000	-		
Total 100179					135'000	-	135'000	-	-	-	-	-	-	135'000	135'000	0	0	0
100177.01	Réfection du collège des Tertres - Gros œuvre	PA	12.11.2020 Cco 16.09.2021	CG	1'407'000	(73'000)	1'334'000	-	-	-	-	-	-	1'407'000	978'962	-	1'407'000	-73'000
100177.02	Réfection du collège des Tertres - Installations et aménagements intérieurs	PA	12.11.2020 Cco 16.09.2021	CG	1'665'000	(24'000)	1'641'000	-	-	-	-	-	-	1'665'000	1'000'096	-	1'665'000	-24'000
100177.03	Réfection du collège des Tertres - Aménagements extérieurs	PA	12.11.2020 Cco 16.09.2021	CG	90'000	-	90'000	-	-	-	-	-	-	90'000		-	90'000	
100177.04	Réfection du collège des Tertres - Ameublement et décoration	PA	12.11.2020 Cco 16.09.2021	CG	294'000	-	294'000	-	-	-	-	-	-	294'000		-	294'000	
100177.05	Réfection du collège des Tertres - Travaux préparatoires et frais secondaires	PA	12.11.2020 Cco 16.09.2021	CG	1'420'000	-	1'420'000	5'960	-	146'286	-	152'246	-	1'267'754	620'942	-	1'420'000	-
Total 100177					4'876'000	(97'000)	4'779'000	5'960	-	146'286	-	152'246	-	4'723'754	2'600'000	0	4'876'000	-97'000
100182.01	Horodateurs/signalis. parkings - Horodateurs	PA	10.06.2021	CG	57'286	-	57'286	-	-	23'136	-	23'136	-	34'150	100'000	-		
100182.02	Horodateurs/signalis. parkings - Signalisation	PA	10.06.2021	CG	22'714	-	22'714	-	-	14'653	-	14'653	-	8'061		-		
Total 100182					80'000	-	80'000	-	-	37'789	-	37'789	-	42'211	100'000	0	0	0
100180.01	Véhicule ASP	PA	22.03.2021	CC	25'000	-	25'000	-	-	26'058	-	26'058	-	(1'058)	25'000	-		
Total 100180					25'000	-	25'000	-	-	26'058	-	26'058	-	(1'058)	25'000	0	0	0

Budget 2022 des objets d'investissement

No. 8	Libellé du crédit	PA/PF	Date de vote du crédit	CC/CG	Dépenses votées/à voter	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Dépenses 2021 au 14.10.2021	Recettes 2021 au 14.10.2021	Dép. cum. 14.10.2021	Rec. cum. 14.10.2021	Disponible 14.10.2021	B2021 voté par CG		B2022	
															Dépenses 21 (voté CG)	Recettes 21 (voté CG)	Dépenses 22	Recettes 22
100181.01	Remplacement des mâts d'éclairage du terrain d'entrainement de football	PA	06.05.2021	CG	80'000	(28'300)	51'700	-	-	41'226	-	41'226	-	38'774	150'000			
Total 100181					80'000	(28'300)	51'700	-	-	41'226	-	41'226	-	38'774	150'000	0	0	0
100183.xx	Places de jeux, réaménagement. crédit-cadre (CCA)	PA	16.09.2021	CG	370'000	-	370'000	-	-	-	-	-	-	-	100'000		220'000	
Total 100183					370'000	-	370'000	-	-	-	-	-	-	-	100'000	0	220'000	0
100184.01	Chemin des Vignes - Routes	PA	A voter	CG	63'500	(31'750)	31'750	-	-	-	-	-	-	-			63'500	(31'750)
100184.02	Chemin des Vignes - Eau potable	PA	A voter	CG	137'500	(27'500)	110'000	-	-	-	-	-	-	-			137'500	(27'500)
Total 100184					201'000	(59'250)	141'750	-	-	-	-	-	-	-	0	0	201'000	(59'250)
100185.01	Crédit d'étude pour le financement des travaux préparatoires de la fusion PP+	PA	16.09.2021	CG	18'000	-	18'000	-	-	-	-	-	-	18'000			18'000	
Total 100185					18'000	-	18'000	-	-	-	-	-	-	18'000	0	0	18'000	0
100186.01	Réfection conduites eau Auguste-Bachelin 4	PA	A voter	CC	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20'000			
Total 100186					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20'000	0	0	0
Nouveau 1	Etude rénovation collège Biletter	PA	A voter	CG	150'000	-	150'000	-	-	-	-	-	-	-				
Total Nouveau 1					150'000	-	150'000	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0
Nouveau 2	Rénovation collège Biletter + salle de gym.- Enveloppe thermique, remplacement fenêtres, rénovation façade vitrée	PA	A voter	CG	800'000	-	800'000	-	-	-	-	-	-	-				
Total Nouveau 2					800'000	-	800'000	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0
Nouveau 3	Rénovation façade (CSUM)	PA	A voter	CG	150'000	-	150'000	-	-	-	-	-	-	-				
Total Nouveau 3					150'000	-	150'000	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0
Nouveau 4	Etude rénovation enveloppe extérieure de l'Espace Perrier	PA	A voter	CG	200'000	-	200'000	-	-	-	-	-	-	-				
Total Nouveau 4					200'000	-	200'000	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0
Nouveau 5	Rénovation rénovation enveloppe extérieure de l'Espace Perrier	PA	A voter	CG	1'200'000	-	1'200'000	-	-	-	-	-	-	-				
Total Nouveau 5					1'200'000	-	1'200'000	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0
Nouveau 6	Phase de formalisation du PAL	PA	A voter	CG	350'000	-	350'000	-	-	-	-	-	-	-	200'000		200'000	
Total Nouveau 6					350'000	-	350'000	-	-	-	-	-	-	-	200'000	0	200'000	0
Nouveau 7	Etude de l'aménagement urbain "Louis-de-Meuron" et "Auguste-Bachelin"	PA	A voter	CG	300'000	-	300'000	-	-	-	-	-	-	-	100'000		100'000	
Total Nouveau 7					300'000	-	300'000	-	-	-	-	-	-	-	100'000	0	100'000	0
Nouveau 8.1	Refecton LDM-A.-Bachelin - Routes	PA	A voter	CG	2'500'000	(1'250'000)	1'250'000	-	-	-	-	-	-	-				
Nouveau 8.2	Refecton LDM-A.-Bachelin - Eau potable	PA	A voter	CG	1'250'000	(312'500)	937'500	-	-	-	-	-	-	-				
Nouveau 8.3	Refecton LDM-A.-Bachelin - Eaux usées	PA	A voter	CG	400'000	(50'000)	350'000	-	-	-	-	-	-	-				
Nouveau 8.4	Refecton LDM-A.-Bachelin - Eaux claires	PA	A voter	CG	850'000	(106'250)	743'750	-	-	-	-	-	-	-				
Total Nouveau 8					5'000'000	(1'718'750)	3'281'250	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0
Nouveau 9	Camping, aménagement d'une infrastructure publique	PA	A voter	CG	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Total Nouveau 9					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0
Nouveau 10	Etude "mobilité douce" chemin de la Raye	PA	A voter	CG	50'000	-	50'000	-	-	-	-	-	-	-	40'000		50'000	
Total Nouveau 10					50'000	-	50'000	-	-	-	-	-	-	-	40'000	0	50'000	0
Nouveau 11	Rénovation et transformation ancien poste de police LDM8	PF	A voter	CC	120'000	-	120'000	-	-	-	-	-	-	-			120'000	
Total Nouveau 11					120'000	-	120'000	-	-	-	-	-	-	-	0	0	120'000	0
Nouveau 12	Etude de trafic "Charles-Perrier- Closel-Tertres"	PA	A voter	CG	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Total Nouveau 12					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0
Nouveau 13	Réalisation de mesure de trafic "Charles-Perrier- Closel-Tertres"	PA	A voter	CG	50'000	-	50'000	-	-	-	-	-	-	-	40'000		0	
Total Nouveau 13					50'000	-	50'000	-	-	-	-	-	-	-	40'000	0	0	0
Nouveau 14	Acquisition parcelle agricole patrimoine financier	PF	A voter	CC	200'000	-	200'000	-	-	-	-	-	-	-	200'000		200'000	
Total Nouveau 14					200'000	-	200'000	-	-	-	-	-	-	-	200'000	0	200'000	0
Nouveau 15	Etude mise aux normes Lhand des arrêts de bus	PA	A voter	CG	50'000	-	-	-	-	-	-	-	-	-			50'000	
Total Nouveau 15					50'000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	50'000	0
Nouveau 16	Mise aux normes Lhand des arrêts de bus	PA	A voter	CG	500'000	(100'000)	400'000	-	-	-	-	-	-	-				
Total Nouveau 16					500'000	(100'000)	400'000	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0

Budget 2022 des objets d'investissement

No. 8	Libellé du crédit	PA/PF	Date de vote du crédit	CC/CG	Dépenses votées/à voter	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Dépenses 2021 au 14.10.2021	Recettes 2021 au 14.10.2021	Dép. cum. 14.10.2021	Rec. cum. 14.10.2021	Disponible 14.10.2021	B2021 voté par CG		B2022	
															Dépenses 21 (voté CG)	Recettes 21 (voté CG)	Dépenses 22	Recettes 22
Nouveau 17	Nouveau puisard Vigner	PA	A voter	CG	-	-	-								500'000		0	
Total Nouveau 17					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500'000	0	0	0
Nouveau 18	Port La Ramée	PA	A voter	CG	450'000	-	450'000										100'000	
Total Nouveau 18					450'000	-	450'000	-	-	-	-	-	-	-	0	0	100'000	0
Nouveau 19	Projet d'agglomération RUN 3 - Liaison Thielle-Wavre en mobilité	PA	A voter	CG	420'000	(170'000)	250'000											
Total Nouveau 19					420'000	(170'000)	250'000	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0
Nouveau 20	Installations de panneaux solaires sur les bâtiments communaux	PA	A voter	CG	420'000	(80'000)	340'000								60'000	-30'000	90'000	-30'000
Total Nouveau 20					420'000	(80'000)	340'000	-	-	-	-	-	-	-	60'000	-30'000	90'000	-30'000
Nouveau 21	Rénovation toiture, peinture façade; peinture intérieure (collège de Wavre)	PA	A voter	CG	170'000	(15'000)	155'000										170'000	-15'000
Total Nouveau 21					170'000	(15'000)	155'000	-	-	-	-	-	-	-	0	0	170'000	-15'000
Nouveau 22	Etude réaménagement centre de village (Wavre)	PA	A voter	CC	30'000	-	30'000											
Total Nouveau 22					30'000	-	30'000	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0
Nouveau 23	Réaménagement centre de village (Wavre)	PA	A voter	CG	300'000	-	300'000											
Total Nouveau 23					300'000	-	300'000	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0
Nouveau 24	Aménagement d'une place de sport (La Tène)	PA	A voter	CC	35'000	-	35'000										35'000	
Total Nouveau 24					35'000	-	35'000	-	-	-	-	-	-	-	0	0	35'000	0
Nouveau 25	Aménagement nouvelle aire de rencontre	PA	A voter	CC	30'000	-	30'000											
Total Nouveau 25					30'000	-	30'000	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0
Nouveau 26	Etude Assainissement éclairage public	PA	A voter	CG	50'000	-	-										50'000	
Total Nouveau 26					50'000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	50'000	0
Nouveau 27	Assainissement éclairage public	PA	A voter	CG	500'000	-	500'000											
Total Nouveau 27					500'000	-	500'000	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0
Nouveau 28	Etude aménagement du territoire	PA	A voter	CC	50'000	-	50'000										50'000	
Total Nouveau 28					50'000	-	50'000	-	-	-	-	-	-	-	0	0	50'000	0
Nouveau 29	Réfection d'un appartement AB4	PA	A voter	CC	50'000	-	50'000										50'000	
Total Nouveau 29					50'000	-	50'000	-	-	-	-	-	-	-	0	0	50'000	0
Nouveau 30	Achat station VLS + abris (Thielle et Wavre)	PA	A voter	CC	25'000	-	25'000										25'000	
Total Nouveau 30					25'000	-	25'000	-	-	-	-	-	-	-	0	0	25'000	0
Nouveau 31	Réfection de l'ascenseur du bâtiment Auguste-Bachelin 4	PA	A voter	CG	100'000	-	100'000										100'000	
Total Nouveau 31					100'000	-	100'000	-	-	-	-	-	-	-	0	0	100'000	0
Nouveau 32	Réfection de la cuisine de l'Espace Troglodyte	PA	A voter	CC	9'000	-	9'000										9'000	
Total Nouveau 32					9'000	-	9'000	-	-	-	-	-	-	-	0	0	9'000	0
Nouveau 33	Acquisition d'une roulotte pour l'Espace Troglodyte	PA	A voter	CC	30'000	-	30'000										30'000	
Total Nouveau 33					30'000	-	30'000	-	-	-	-	-	-	-	0	0	30'000	0
Total général					20'253'920	(3'286'500)	16'867'420	1'176'186	(150'683)	541'452	(11'784)	1'717'638	(162'467)	6'176'282	5'594'000	-640'912	7'734'770	-642'162

No. 8	Libellé du crédit	PA/PF	Date de vote du crédit	CC/CG	Dépenses votées/à voter	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Dépenses 2021 au 14.10.2021	Recettes 2021 au 14.10.2021	Dép. cum. 14.10.2021	Rec. cum. 14.10.2021	Disponible 14.10.2021	B2021 voté par CG		B2022	
															Dépenses 21 (voté CG)	Recettes 21 (voté CG)	Dépenses 22	Recettes 22
Récapitulatif des investissements															Dépenses 21 (voté CG)	Recettes 21 (voté CG)	Dépenses 22	Recettes 22
Investissements EOREN																		
	Vieux Collège														0	0	3'300	0
	Collège des Tertres														2'600'000	0	4'876'000	-97'000
	Collège de Wavre														0	0	179'400	-15'000
	Collège Billeter														0	0	17'300	0
	CSUM														0	0	12'270	0
	Cours des collèges														0	0	0	0
															2'600'000	0	5'088'270	-112'000
Investissements des domaines Autofinancés																		
	Ports														0	0	100'000	0
	Eau potable														558'417	0	195'917	-27'500
	Eaux usées														0	0	0	0
	Eaux claires														0	0	0	0
															558'417	0	295'917	-27'500
Investissement/placements par patrimoine																		
	Investissement PA	PA													5'394'000	-640'912	7'414'770	-642'162
	Placements du patrimoine financier (PF)	PF													200'000	0	320'000	0
															5'594'000	-640'912	7'734'770	-642'162
Investissement par autorités																		
	Crédits d'engagement du Conseil général PA	PA		CG											5'349'000	-640'912	7'215'770	-642'162
	Crédits d'engagement du Conseil communal PA	PA		CC											45'000	0	199'000	0
	Placements du patrimoine financier (PF) par le Conseil communal	PF		CC											200'000	0	320'000	0
															5'594'000	-640'912	7'734'770	-642'162



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
	Administration Générale	258'000	50'000	208'000	79'725.40	178'275
	Charges	258'000	80'000	178'000	96'225.40	161'775
	Revenus	0	-30'000	30'000	-16'500.00	16'500
02	Services généraux	258'000	50'000	208'000	79'725.40	178'275
	Charges	258'000	80'000	178'000	96'225.40	161'775
	Revenus	0	-30'000	30'000	-16'500.00	16'500
0220	Services généraux, autres	18'000	0	18'000	31'824.10	-13'824
	Charges	18'000	0	18'000	31'824.10	-13'824
02200	Administration (général)	18'000	0	18'000	31'824.10	-13'824
50	Immobilisations corporelles	18'000	0	18'000	24'211.00	-6'211
50900	Autres immobilisations corporelles	18'000	0	18'000	24'211.00	-6'211
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	7'613.10	-7'613
52900	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	7'613.10	-7'613
0290	Immeubles administratifs	240'000	50'000	190'000	47'901.30	192'099
	Charges	240'000	80'000	160'000	64'401.30	175'599
	Revenus	0	-30'000	30'000	-16'500.00	16'500
02901	Auguste-Bachelin 4	240'000	50'000	190'000	47'901.30	192'099
50	Immobilisations corporelles	240'000	80'000	160'000	64'401.30	175'599
50400	Bâtiments	240'000	80'000	160'000	64'401.30	175'599
61	Remboursements	0	-30'000	30'000	0.00	0
61400	Remboursements de tiers pour des investiss..	0	-30'000	30'000	0.00	0
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	-16'500.00	16'500
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	0	0	-16'500.00	16'500



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
	Ordre et sécurité publique	0	25'000	-25'000	0.00	0
	Charges	0	25'000	-25'000	0.00	0
11	Sécurité publique	0	25'000	-25'000	0.00	0
	Charges	0	25'000	-25'000	0.00	0
1110	Police	0	25'000	-25'000	0.00	0
	Charges	0	25'000	-25'000	0.00	0
11100	Sécurité communale	0	25'000	-25'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0	25'000	-25'000	0.00	0
50600	Biens mobiliers	0	25'000	-25'000	0.00	0



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Formation	4'946'270	2'600'000	2'346'270	235'166.80	4'711'103
	Charges	5'088'270	2'600'000	2'488'270	235'166.80	4'853'103
	Revenus	-142'000	0	-142'000	0.00	-142'000
21	Scolarité obligatoire	4'946'270	2'600'000	2'346'270	235'166.80	4'711'103
	Charges	5'088'270	2'600'000	2'488'270	235'166.80	4'853'103
	Revenus	-142'000	0	-142'000	0.00	-142'000
2170	Bâtiments scolaires	4'946'270	2'600'000	2'346'270	235'166.80	4'711'103
	Charges	5'088'270	2'600'000	2'488'270	235'166.80	4'853'103
	Revenus	-142'000	0	-142'000	0.00	-142'000
21701	Vieux Collège	0	0	0	37'122.10	-37'122
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	37'122.10	-37'122
50400	Bâtiments	0	0	0	37'122.10	-37'122
21702	Collège des Tertres	4'734'000	2'600'000	2'134'000	142'348.60	4'591'651
50	Immobilisations corporelles	4'876'000	2'600'000	2'276'000	142'348.60	4'733'651
50400	Bâtiments	4'876'000	2'600'000	2'276'000	5'960.00	4'870'040
50900	Autres immobilisations corporelles	0	0	0	136'388.60	-136'389
63	Subventions d'investissement acquises	-142'000	0	-142'000	0.00	-142'000
63000	Subventions d'investissement de la Confédér..	-97'000	0	-97'000	0.00	-97'000
63200	Subventions d'investissement des communes..	-45'000	0	-45'000	0.00	-45'000
21703	Collège de Wavre	170'000	0	170'000	20'806.45	149'194
50	Immobilisations corporelles	170'000	0	170'000	20'806.45	149'194
50400	Bâtiments	170'000	0	170'000	20'806.45	149'194
21704	Collège Billeter	42'270	0	42'270	12'231.00	30'039
50	Immobilisations corporelles	42'270	0	42'270	12'231.00	30'039
50400	Bâtiments	42'270	0	42'270	12'231.00	30'039
21705	CSUM	0	0	0	22'658.65	-22'659
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	22'658.65	-22'659
50400	Bâtiments	0	0	0	22'658.65	-22'659



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	355'000	385'000	-30'000	6'561.00	348'439
	Charges	355'000	385'000	-30'000	9'596.00	345'404
	Revenus	0	0	0	-3'035.00	3'035
32	Culture, autres	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	3'035.00	-3'035
	Revenus	0	0	0	-3'035.00	3'035
3220	Concerts et théâtre	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	3'035.00	-3'035
	Revenus	0	0	0	-3'035.00	3'035
34	Sports et loisirs	355'000	385'000	-30'000	6'561.00	348'439
	Charges	355'000	385'000	-30'000	6'561.00	348'439
3410	Sports	35'000	150'000	-115'000	0.00	35'000
	Charges	35'000	150'000	-115'000	0.00	35'000
34100	Sports	35'000	150'000	-115'000	0.00	35'000
50	Immobilisations corporelles	35'000	150'000	-115'000	0.00	35'000
50000	Terrains	35'000	150'000	-115'000	0.00	35'000
3411	Port	100'000	0	100'000	0.00	100'000
	Charges	100'000	0	100'000	0.00	100'000
34110	Port	100'000	0	100'000	0.00	100'000
50	Immobilisations corporelles	100'000	0	100'000	0.00	100'000
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	100'000	0	100'000	0.00	100'000
3420	Loisirs (général)	220'000	235'000	-15'000	6'561.00	213'439
	Charges	220'000	235'000	-15'000	6'561.00	213'439
34200	Loisirs (général)	220'000	235'000	-15'000	6'561.00	213'439
50	Immobilisations corporelles	220'000	235'000	-15'000	6'561.00	213'439
50000	Terrains	220'000	235'000	-15'000	0.00	220'000
50600	Biens mobiliers	0	0	0	6'561.00	-6'561



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
	Sécurité sociale	39'000	0	39'000	0.00	39'000
	Charges	39'000	0	39'000	0.00	39'000
54	Famille et jeunesse	39'000	0	39'000	0.00	39'000
	Charges	39'000	0	39'000	0.00	39'000
5444	Espace Troglodyte	39'000	0	39'000	0.00	39'000
	Charges	39'000	0	39'000	0.00	39'000
54440	Espace Troglodyte	39'000	0	39'000	0.00	39'000
50	Immobilisations corporelles	39'000	0	39'000	0.00	39'000
50400	Bâtiments	9'000	0	9'000	0.00	9'000
50600	Biens mobiliers	30'000	0	30'000	0.00	30'000



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Trafic	755'921	934'671	-178'750	230'720.89	525'200
	Charges	1'178'583	1'325'583	-147'000	298'985.09	879'598
	Revenus	-422'662	-390'912	-31'750	-68'264.20	-354'398
61	Circulation routière	680'921	934'671	-253'750	230'720.89	450'200
	Charges	1'103'583	1'325'583	-222'000	298'985.09	804'598
	Revenus	-422'662	-390'912	-31'750	-68'264.20	-354'398
6150	Routes communales	680'921	834'671	-153'750	230'720.89	450'200
	Charges	1'103'583	1'225'583	-122'000	298'985.09	804'598
	Revenus	-422'662	-390'912	-31'750	-68'264.20	-354'398
61500	Routes communales	680'921	834'671	-153'750	230'720.89	450'200
50	Immobilisations corporelles	1'103'583	1'225'583	-122'000	298'985.09	804'598
50100	Routes / voies de communication	861'218	787'718	73'500	189'011.39	672'207
50600	Biens mobiliers	142'365	297'865	-155'500	109'973.70	32'391
50900	Autres immobilisations corporelles	100'000	140'000	-40'000	0.00	100'000
61	Remboursements	0	-390'912	390'912	-61'983.20	61'983
61100	Remboursements de tiers pour des investiss..	0	-376'308	376'308	-61'365.00	61'365
61600	Remboursements de tiers pour des investiss..	0	-14'604	14'604	-618.20	618
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	-6'281.00	6'281
63000	Subventions d'investissement de la Confédér..	0	0	0	-6'281.00	6'281
68	Recettes d'investissement extraordinaires	-422'662	0	-422'662	0.00	-422'662
68010	Recettes d'investissement extraordinaires po..	-422'662	0	-422'662	0.00	-422'662
6155	Places de stationnement	0	100'000	-100'000	0.00	0
	Charges	0	100'000	-100'000	0.00	0
61550	Places de stationnement	0	100'000	-100'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0	100'000	-100'000	0.00	0
50600	Biens mobiliers	0	100'000	-100'000	0.00	0
62	Transports publics	50'000	0	50'000	0.00	50'000
	Charges	50'000	0	50'000	0.00	50'000
6220	Trafic régional	50'000	0	50'000	0.00	50'000
	Charges	50'000	0	50'000	0.00	50'000
62200	Trafic régional	50'000	0	50'000	0.00	50'000
50	Immobilisations corporelles	50'000	0	50'000	0.00	50'000
50900	Autres immobilisations corporelles	50'000	0	50'000	0.00	50'000
63	Transports, autres	25'000	0	25'000	0.00	25'000
	Charges	25'000	0	25'000	0.00	25'000
6330	Autres systèmes de transport	25'000	0	25'000	0.00	25'000
	Charges	25'000	0	25'000	0.00	25'000
63300	Autres systèmes de transport	25'000	0	25'000	0.00	25'000
50	Immobilisations corporelles	25'000	0	25'000	0.00	25'000
50600	Biens mobiliers	25'000	0	25'000	0.00	25'000



Budget 2022

Classification fonctionnelle

Budget
2022

Budget
2021

Ecart

Comptes
2020

Ecart



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Protection environnement et aménagement	418'417	978'417	-560'000	135'691.42	282'726
	Charges	495'917	1'198'417	-702'500	158'640.67	337'276
	Revenus	-77'500	-220'000	142'500	-22'949.25	-54'551
71	Approvisionnement en eau	168'417	558'417	-390'000	64'927.01	103'490
	Charges	195'917	558'417	-362'500	85'332.76	110'584
	Revenus	-27'500	0	-27'500	-20'405.75	-7'094
7100	Approvisionnement en eau	168'417	558'417	-390'000	64'927.01	103'490
	Charges	195'917	558'417	-362'500	85'332.76	110'584
	Revenus	-27'500	0	-27'500	-20'405.75	-7'094
71000	Approvisionnement en eau (général)	168'417	558'417	-390'000	64'927.01	103'490
50	Immobilisations corporelles	195'917	558'417	-362'500	85'332.76	110'584
50310	Ouvrages de génie civil de la station de pomp..	195'917	558'417	-362'500	85'332.76	110'584
61	Remboursements	0	0	0	-20'405.75	20'406
61300	Remboursements de tiers pour des investiss..	0	0	0	-20'405.75	20'406
68	Recettes d'investissement extraordinaires	-27'500	0	-27'500	0.00	-27'500
68030	Recettes d'investissement extraordinaires po..	-27'500	0	-27'500	0.00	-27'500
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	7'826.60	-7'827
	Charges	0	0	0	10'370.10	-10'370
	Revenus	0	0	0	-2'543.50	2'544
7200	Traitement des eaux usées	0	0	0	7'826.60	-7'827
	Charges	0	0	0	10'370.10	-10'370
	Revenus	0	0	0	-2'543.50	2'544
72000	Traitement des eaux usées (général)	0	0	0	7'826.60	-7'827
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	10'370.10	-10'370
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	0	0	0	10'370.10	-10'370
61	Remboursements	0	0	0	-2'543.50	2'544
61300	Remboursements de tiers pour des investiss..	0	0	0	-2'543.50	2'544
79	Aménagement du territoire	250'000	420'000	-170'000	62'937.81	187'062
	Charges	300'000	640'000	-340'000	62'937.81	237'062
	Revenus	-50'000	-220'000	170'000	0.00	-50'000
7900	Aménagement du territoire (en général)	250'000	420'000	-170'000	62'937.81	187'062
	Charges	300'000	640'000	-340'000	62'937.81	237'062
	Revenus	-50'000	-220'000	170'000	0.00	-50'000
79000	Aménagement du territoire (général)	250'000	420'000	-170'000	62'937.81	187'062
50	Immobilisations corporelles	300'000	640'000	-340'000	62'937.81	237'062
50900	Autres immobilisations corporelles	300'000	640'000	-340'000	62'937.81	237'062
61	Remboursements	-50'000	-220'000	170'000	0.00	-50'000
61900	Remboursements de tiers pour des investiss..	-50'000	-220'000	170'000	0.00	-50'000



Budget 2022

*	Classification par nature	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
	DEPENSES	7'414'770	5'614'000	-1'800'770	798'613.96	-6'616'156
50	Immobilisations corporelles	7'414'770	5'614'000	-1'800'770	791'000.86	-6'623'769
50000	Terrains	255'000	385'000	130'000	0.00	-255'000
50100	Routes / voies de communication	861'218	787'718	-73'500	189'011.39	-672'207
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	100'000	0	-100'000	0.00	-100'000
50310	Ouvrages de génie civil de la station de pomp..	195'917	558'417	362'500	85'332.76	-110'584
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	0	0	0	10'370.10	10'370
50400	Bâtiments	5'337'270	2'680'000	-2'657'270	166'214.50	-5'171'056
50600	Biens mobiliers	197'365	422'865	225'500	116'534.70	-80'830
50900	Autres immobilisations corporelles	468'000	780'000	312'000	223'537.41	-244'463
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	7'613.10	7'613
52900	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	7'613.10	7'613
	RECETTES	-642'162	-640'912	1'250	-110'748.45	531'414
61	Remboursements	-50'000	-640'912	-590'912	-87'967.45	-37'967
61100	Remboursements de tiers pour des investiss..	0	-376'308	-376'308	-61'365.00	-61'365
61300	Remboursements de tiers pour des investiss..	0	0	0	-22'949.25	-22'949
61400	Remboursements de tiers pour des investiss..	0	-30'000	-30'000	-3'035.00	-3'035
61600	Remboursements de tiers pour des investiss..	0	-14'604	-14'604	-618.20	-618
61900	Remboursements de tiers pour des investiss..	-50'000	-220'000	-170'000	0.00	50'000
63	Subventions d'investissement acquises	-142'000	0	142'000	-22'781.00	119'219
63000	Subventions d'investissement de la Confédér..	-97'000	0	97'000	-6'281.00	90'719
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	0	0	-16'500.00	-16'500
63200	Subventions d'investissement des communes..	-45'000	0	45'000	0.00	45'000
68	Recettes d'investissement extraordinaires	-450'162	0	450'162	0.00	450'162
68010	Recettes d'investissement extraordinaires po..	-422'662	0	422'662	0.00	422'662
68030	Recettes d'investissement extraordinaires po..	-27'500	0	27'500	0.00	27'500



Budget 2022

*	Classification par nature	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
	DEPENSES PF	320'000	200'000	-120'000	42'117.35	-277'883
70	Immobilisations corporelles	320'000	200'000	-120'000	42'117.35	-277'883
70000	Terrains	200'000	0	-200'000	0.00	-200'000
70400	Bâtiments	120'000	200'000	80'000	42'117.35	-77'883
	RECETTES PF	0	0	0	-771'415.00	-771'415
81	Remboursements	0	0	0	-771'415.00	-771'415
81000	Remboursements de tiers pour des investiss..	0	0	0	-771'415.00	-771'415



Cahier 6

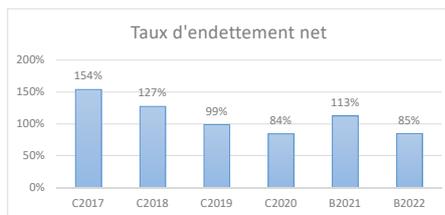
Indicateurs financiers

**a) Taux d'endettement net**

$$\frac{\text{Dettes nettes I}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100$$

Valeur indicatives MCH2	< 100%	bon
	100% - 150%	suffisant
	> 150%	mauvais

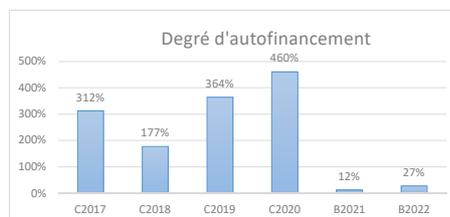
Cette indicateur mesure combien de tranche annuelle d'impôt il serait nécessaire pour rembourser la dette nette, soit la dette résiduelle après aliénation des biens du patrimoine financier.

**b) Degré d'autofinancement (y.c domaines autofinancés/EORÉN)**

$$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100$$

Valeur indicatives MCH2	plus de 100%	Conjoncture très favorable
	80-100%	Cas normal
	50-80%	Période de ralentissement

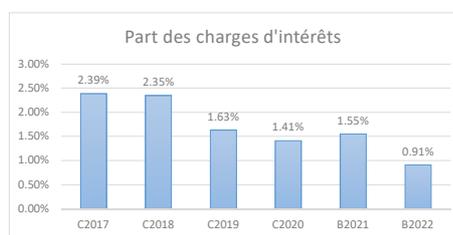
Cette indicateur mesure la part des investissements que la collectivité peut financer par ses propres moyens. L'autofinancement est calculé au sens élargi, c'est-à-dire en ajoutant les amortissements au résultat annuel, puis en tenant compte des prélèvements/attribution aux fonds propres (au passif du bilan).

**c) Part des charges d'intérêts**

$$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100$$

Valeur indicatives MCH2	0% - 4%	bon
	4% - 9%	suffisant
	> 9%	mauvais

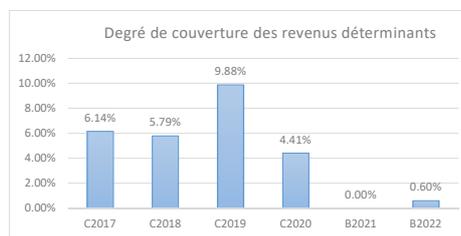
Cet indice fait apparaître quelle part des "revenus disponibles" est affectée aux charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée. Les revenus fiscaux étant l'élément influençant de manière prépondérante cet indicateur, en période de haute conjoncture, la part des charges d'intérêts aura donc tendance à baisser, et à augmenter en phase de récession.

**d) Degré de couverture des revenus déterminants**

$$\frac{\text{Solde du compte de résultat}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100$$

Valeur indicatives	>0%	Le compte de fonctionnement est équilibré/excédentaire
	-2.5 à 0%	Il y a déficit modéré
	<-2.5%	Le déficit est exagéré

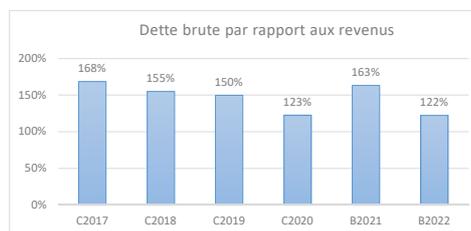
Indice permettant de rapporter le résultat en valeur absolue par rapport à la taille de la commune et à sa capacité financière, ce qui est intéressant surtout lorsque nous sommes en présence d'un déficit.

**e) Dette brute par rapport aux revenus**

$$\frac{\text{Dettes brutes}}{\text{Revenus courants}} \times 100$$

Valeur indicatives MCH2	<50%	très bon
	50%-100%	bon
	100%-150%	moyen
	150%-200%	mauvais
	>200%	critique

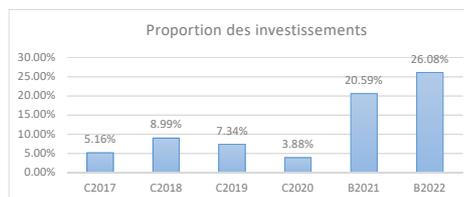
Indice permettant d'évaluer la situation d'endettement ou de déterminer si l'endettement est proportionnel aux revenus obtenus. Cet indicateur est intéressant, car il permet de replacer l'endettement en valeur absolue par rapport aux revenus, en le mettant en relation avec la capacité financière de la commune.

**f) Proportion des investissements**

$$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100$$

Valeur indicatives MCH2	<10%	activité d'investissements faible
	10 - 20%	activité d'investissement moyenne
	20 - 30%	activité d'investissement forte
	> 40%	activité d'investissement très forte

Relève l'activité dans le domaine des investissements. Un sous-investissement peut conduire à une dégradation du patrimoine et engendrer des effets de rattrapage conséquents dans le futur.





Cahier 7

Annexe

- 1) Equilibre budgétaire selon RCF
- 2) Degré d'autofinancement selon RCF
- 3) Compte de financement

Equilibre budgétaire (art. 4 RCF)

(en francs)

Critère 1 (art. 4 al. 2 let a RCF)

L'éventuel excédent de charges du budget est couvert par l'excédent du bilan.

299	Excédent du bilan (fortune nette)	
2999000	Fortune nette (selon dernier Bilan: n -1)	11'316'647.22
+/-	Bénéfice budgétisé (année en cours: n)	0.00
	Fortune présumée à la fin de l'exercice en cours (année n)	11'316'647.22
	Résultat budgétisé année n +1	143'162.00
	Delta entre fortune et résultat	11'459'809.22

Le budget répond aux exigences réglementaires

Critère 2 (alinéa 2 lettre b RCF)

L'éventuel excédent de charges du budget n'excède pas 20% du capital propre du dernier exercice bouclé.

29	Capitaux propres (année n -1)	Comptes 2020
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	
2900100	Financement spécial, approvisionnement en eau	1'376'990.78
2900200	Financement spécial, évacuation et traitement des eaux	1'333'005.31
2900300	Financement spécial, élimination des déchets ménages	246'230.05
2900400	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	-
2900700	Financement spécial, ports	763'964.40
2900900	Financement spécial, ouvrages améliorations foncières (drainages)	51'303.03
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	
2910000	Réserve contrib. remplac. places de parc	101'746.40
2910002	Réserve chemin du remaniement	55'114.85
2910003	Réserve informatique	-
2910100	Fonds forestier	61'181.00
2910001	Réserve taxe d'équipement et de raccordement	4'953'526.80
2910600	Fonds pour redevance à vocation énergétique	230'371.20
2940	Réserve de politique budgétaire	
29400000	Réserve de politique conjoncturelle	4'777'334.71
2950	Réserve liée au retraitement	
2950010	Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	9'658'713.16
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	
2960000	Réserve liée au retraitement du patrimoine financier	3'584'971.95
2999	Résultat cumulés des années précédentes	
2999000	Fortune nette	11'316'647.22
29	Capital propre (année n -1)	38'511'100.86

Montant maximal théorique du déficit en % du capital propre	20%	7'702'220.17
Résultat budgétisé année n +1		143'162.00
Delta entre % du capital propre et résultat		7'845'382.17

Le budget répond aux exigences réglementaires

Degré d'autofinancement (art. 5 RCF)*(en francs)***Comptes 2020**

	Calcul du taux d'endettement	
200	Engagements courants	1'363'797.76
201	Dettes à court terme	4'300'000.00
204	Passifs de régulation	1'613'715.45
205	Provisions à court terme	81'889.00
206	Dettes à moyen et à long terme	23'357'000.00
208	Provisions à long terme	0.00
209	Engagements envers les financements spéciaux	177'905.00
	./. Part investissement taxes causales	-7'723'759.91
	./. Part EOREN	-23'535'418.00
	+ Part EOREN (retraitement collègues)	13'311'348.01
	Capitaux de tiers	12'946'477.31
100	Disponibilités	2'570'121.82
101	Créances	5'625'739.34
104	Actifs de régulation	1'472'075.44
107	Placements financiers	57'656.00
106/108	Immobilisations corporelles PF	7'695'495.39
	Patrimoine financier	17'421'087.99
400	Impôts personnes physiques	12'823'041.25
401	Impôts personnes morales	2'760'526.21
	Revenus fiscaux directs	15'583'567.46

Taux d'endettement net en %	-28.71
-----------------------------	--------

Si taux d'endettement net	= degré minimal d'autofinancement exigé
< 0%	pas de limite
de 0 à < 50%	50%
de 50 à < 100%	70%
de 100 à < 150%	80%
de 150 à < 200%	100%
200% et plus	110%

Budget 2022

Marge d'autofinancement	
Résultat d'exercice	
(-) déficit / (+) bénéfice / (0) équilibre	143'162
Amortissements légaux (33+366)	1'989'270
./. Amortissements des domaines autofinancés et pris en charge par l'EORÉN	-1'164'770
+ Attributions aux fonds du capital propres (3511)	225'200
./. Prélèvements sur les fonds du capital propres (4511)	-25'000
+ Amort. suppl. (383) et attrib. capital propre (389)	0
./. Prélèvements sur capital propre (489)	-534'050
+ Prélèvements sur capital propre (489) des domaines autofinancés et EORÉN	369'750
Marge d'autofinancement	1'003'562
Investissements nets du patrimoine administratif	6'772'608
./. Investissements nets prévus des domaines EORÉN	-4'976'270
./. Investissements nets prévus des domaines autofinancés	-268'417
Investissements nets pris en compte dans le degré d'autofinancement	1'527'921
Degré d'autofinancement en %	65.68
Degré minimal d'autofinancement selon le règlement communal sur les finances (RCF) en %	pas de limite

Le budget répond aux exigences réglementaires



	Budget 2022 (en CHF)
<u>1. Activités d'exploitation</u>	
Bénéfice (+) / Perte(-) du compte de résultats	143'162
+ Amortissements du PA et subventions d'investissements	1'989'270
Autofinancement	2'132'432
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les FS, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve du capital propre	-222'141
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation(cash flow)	1'910'291
<u>2. Activités d'investissement</u>	
Dépenses	-7'414'770
Recettes	642'162
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (cash drain)	-6'772'608
Découvert de financement	-4'862'317
<u>3. Activités de financement</u>	
+ Remboursement des engagements financiers	-6'200'000
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à long terme)+	-320'000
Flux de trésorerie provenant des activités de financement (cash drain)	-6'520'000
<u>4. Résultat de financement</u>	
Déficit de financement	-11'382'317



Cahier 8

Arrêté d'adoption du budget

16
décembre
2022

**Arrêté du Conseil général
approuvant le budget 2022**

Le Conseil général de la Commune de La Tène,

Vu la loi sur les communes (LCO), du 21 décembre 1964,
Vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), du 24 juin 2014,
Vu le règlement général de commune (RGC), du 19 février 2009,
Vu le règlement communal sur les finances (RCF), du 19 novembre 2015,
Entendu le rapport de la commission financière,
Sur la proposition du Conseil communal,

a r r ê t e

Approbation

Article premier

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

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

Charges d'exploitation	CHF	24'411'152
Revenus d'exploitation	CHF	-23'110'808
Résultat d'exploitation / excédent de charges (1)	CHF	1'300'344
Charges financières	CHF	604'795
Revenus financiers	CHF	-1'514'251
Résultats des financements (2)	CHF	-909'456
Résultat opérationnel (1+2)	CHF	390'888
Charges extraordinaires	CHF	0
Revenus extraordinaires	CHF	-534'050
Résultat extraordinaire (3)	CHF	-534'050
Résultat total, compte de résultats (1+2+3)		
Bénéfice	CHF	-143'162

2) les crédits d'investissements du patrimoine administratif autorisés selon les limites du frein à l'endettement :

Dépenses	CHF	7'414'770
Recettes	CHF	-642'162
Investissements nets / augmentation	CHF	6'772'608

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

Dépenses	CHF	320'000
Recettes	CHF	0

Entrée en vigueur

Art. 2

¹Le présent arrêté entre en vigueur immédiatement.

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

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
La présidente, La secrétaire,

M. Calame

I. Paroz



Plan financier et des tâches (PFT) 2022 -2025

Table des matières

- 1) Rapport du Conseil communal au Conseil général à l'appui du PFT 2022-2025
- 2) Planification des objets d'investissements
- 3) Evolution de la dette
- 4) Bilan planifié
- 5) Indicateurs financiers



Rapport du Conseil communal au Conseil général concernant le Plan financier et des tâches (2022-2025)

Madame la présidente,
Mesdames, Messieurs,

1 Introduction

En complément du rapport à l'appui du budget 2022, nous avons l'avantage de vous transmettre le plan financier et des tâches (PFT) pour les années 2022-2025.

Conformément à la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), l'exécutif adresse le plan financier et des tâches au législatif pour qu'il en prenne connaissance lors de la session durant laquelle il traite le budget. Le plan financier est établi chaque année pour les trois ans suivant le budget.

Le PFT sert à piloter à moyen terme les finances et les prestations communales, alors que le budget tient compte des prévisions à court terme. Le PFT est par conséquent un précieux instrument de planification, de décision et d'aide à l'élaboration des prochains budgets. Il est aussi un outil de détection précoce pour déterminer si l'évolution financière de la commune est soutenable et si elle permet les investissements envisagés.

Le PFT comporte plusieurs volets, qui sont :

1. Des hypothèses globales d'évolution de la commune, une méthodologie d'élaboration et un contexte macroéconomique général, comme l'évolution des taux d'intérêts, du nombre d'habitants, etc.
2. Un plan d'investissements : il s'agit d'un outil permettant de répartir au mieux les efforts d'investissements afin d'éviter la dispersion des ressources financières et humaines. Il permet ensuite une priorisation des projets, par exemple entre des investissements indispensables de renouvellement et des projets de développement permettant de nouvelles prestations.
3. Un compte de résultats : il s'agit d'une prévision des charges et revenus du compte de fonctionnement, avec l'intégration de certains éléments et certaines hypothèses de travail. On y retrouvera notamment les coûts de fonctionnement découlant du plan d'investissements, comme les nouvelles charges financières annuelles (amortissements et intérêts) qui en découlent, qui sont ensuite additionnées aux charges déjà existantes des investissements passés.
4. Dette et fortune : la conjonction des trois volets précédents permet d'obtenir une projection sur l'évolution de la dette et de la fortune en fonction respectivement du cash-flow dégagé et du bénéfice/de la perte projetée du compte de résultats.

Les prévisions contenues dans le PFT sont bien entendu entachées d'incertitudes. Toutefois, comme « gouverner c'est prévoir », il s'agit donc ici de présenter le cap que le Conseil communal entend tenir durant ces prochaines années.

2 Méthodologie, hypothèses de travail et contexte macroéconomique

Le plan financier et des tâches (PFT) a été élaboré selon la méthodologie et l'évolution générale ci-après :

- le bilan des comptes 2020 sert de base de départ pour l'évolution de notre patrimoine et des dettes
- le budget 2022 sert de base à l'élaboration des prévisions du compte de résultats des années 2023 à 2025 ; un certain nombre de variations connues y sont intégrées
- conformément à la LFinEC, sont inscrits dans le plan financier et des tâches les charges et revenus ainsi que les dépenses et recettes reposant sur des bases légales s'imposant à la collectivité, ou pour lesquelles l'exécutif a pris une décision de principe

- le plan d'investissements de l'année dernière présenté dans le budget 2021 a été ajusté en fonction des réalisations à ce jour
- dès l'année 2023, intégration des modifications soumises au Conseil général en décembre 2021 ou envisagées pour le futur, soit : baisse de la taxe d'épuration ; baisse du taux de couverture des déchets par l'impôt à 10% ; baisse du coefficient fiscal des personnes physiques de deux points
- remontée des taux d'intérêts de financement/refinancement à 10 ans de 0.2-0.3% par an au vu de la reprise de l'inflation
- au vu de projets de construction en cours, la population devrait continuer de croître ces quatre prochaines années à un rythme de +1.5% en moyenne par an, comme cela a été le cas ces dernières années

3 Plan d'investissements

Si les investissements 2022 sont particulièrement importants en raison de la rénovation du collège des Tertres, dès 2023, le Conseil communal envisage de maintenir un programme d'investissements réaliste en regard des ressources humaines et financières à disposition. Pour chaque investissement d'importance, une étude préalable, à confier à un mandataire externe, est intégrée dans les investissements en année n-1 de la réalisation du projet.

La révision de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), qui sera prochainement soumise au Grand Conseil, prévoit une harmonisation, entre les communes, des règles de calcul de l'autofinancement (voir art. 5 RCF) des investissements. Par conséquent, il ne sera, a priori, plus possible à l'avenir d'exclure les investissements des domaines autofinancés et de l'éorén de notre mécanisme de maîtrise des finances, comme nous le pratiquons encore sur le budget 2022. Les modalités d'application de ces nouvelles dispositions devront encore être définies.

Compte tenu de cette modification de base de calcul et de notre volonté de maîtriser l'évolution de l'endettement, le Conseil communal proposera de nouvelles règles et conditions d'autofinancement en fonction du « nouvel endettement » pour les investissements inscrits au budget. Un taux de 80% est recommandé par les normes MCH2 pour les communes particulièrement endettées.

A la vue des investissements ci-dessous, notre commune tend à dépasser un taux d'endettement net (rapport entre l'endettement et les revenus fiscaux) proche de 150% d'ici à 2025, soit à un niveau considéré comme mauvais selon les normes MCH2. Des mesures devront être imaginées et prises sur les prochaines années pour contrôler et limiter ce taux d'endettement net.

Autofinancement en KCHF

Autofinancement	2022	2023	2024	2025
+ Excédent / (-) découvert du compte de résultats	143	-371	-484	-535
Amortissements légaux (33+366)	1'989	2'253	2'428	2'506
+ Attributions aux fonds et financements spéciaux (35)	535	269	241	241
./. Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux (45)	-223	-383	-354	-374
./. Prélèvements sur capital propre (489)	-534	-534	-534	-534
Autofinancement	1'910	1'234	1'297	1'304
Enveloppe d'investissements nets à disposition si autofinancement = 80%		1'542	1'621	1'630

A ce stade, les investissements (PA+PF) recensés et planifiés pour ces prochaines années sont présentés ci-après de manière complète et représentent les montants suivants :

Investissements en KCHF par autorité compétente

		2022	2023	2024	2025
Conseil communal (CC)	A voter	519	60	0	0
Conseil général (CG)	A voter	1'007	2'250	3'291	3'091
	Déjà voté	5'567	100	0	0
Total Conseil général (CG)		6'574	2'350	3'291	3'091
Total CC+CG		7'093	2'410	3'291	3'091
./. Enveloppe d'invest. net avec autof. à 80%			-1'542	-1'621	-1'630
Surplus d'investissement (+) / ou enveloppe à disposition (-)			868	1'670	1'461

Une priorisation des investissements doit encore avoir lieu en vue de respecter l'objectif que le Conseil communal souhaite se fixer.

4 Compte de résultats

La méthodologie d'élaboration du PFT du compte de résultats a été d'une part de se baser sur l'évolution passée des différents groupes de charges et recettes et d'autre part, d'intégrer certaines évolutions connues pour ces prochaines années, comme les charges d'amortissements des nouveaux investissements issus de la planification du point no. 3.

30. Charges de personnel	Progression annuelle de l'IPC de 0.4% ainsi qu'un échelon annuel à chaque employé éligible à l'horizon 2025.
31. Charges de biens services et marchandises (BSM)	Baisse des BSM en 2023, en raison de charges exceptionnelles en 2022, non-reportées par la suite, comme les transports scolaires entre Thielle et Saint-Blaise (50k francs) et quelques études/travaux à caractère unique au budget 2022. Le solde des BSM reste stable, à l'exception des coûts de l'énergie dont la progression s'inscrit aux alentours de +2% par an.
33. Charges d'amortissements	Les charges d'amortissements progressent de l'ordre de quelques 0.5 million de francs entre les années 2022 et 2025 en cas de réalisation du programme d'investissements complet. Dans ce montant sont compris : <ul style="list-style-type: none"> • 176k francs en lien avec le collège des Tertres à financer par l'éorén • 58k francs pour le collège Billeter à financer par l'éorén • 25k francs à financer par les taxes des ports • Il restera toutefois quelque 250k francs de charges supplémentaires qui ne seront pas compensées par un dédommagement de l'éorén ou une taxe affectée. Elles devront être absorbées par le compte de fonctionnement général (financement par l'impôt).
34. Charges financières	Nos charges financières dépendent en grande partie des charges liées au camping et aux intérêts à payer à nos prêteurs externes. A ce stade, les charges et revenus actuels du camping ont été maintenus dans le plan financier dans l'attente de la concrétisation du projet. En raison de la hausse de l'endettement lié à notre programme d'investissements, la charge d'intérêts augmenterait de quelques 120k francs à l'horizon 2025.

36. Charges de transfert	<ul style="list-style-type: none"> • Hausse du dédommagement de 80k francs versé à la STEP en lien avec les investissements à consentir pour l'accueil de deux nouvelles communes. • Eorén : une progression de quelque 230k francs est attendue en 2023, suite à l'augmentation du nombre d'élèves au cycle 3. En fonction des enfants recensés à ce jour, il est ensuite prévu que les charges se stabilisent au même niveau jusqu'en 2025. • Hausse de la facture sociale de 150k francs entre 2022 et 2025, selon les données communiquées par l'Etat et en raison de l'augmentation de la population. • Hausse de 100k à l'horizon 2025 de notre part aux transports publics, selon les tendances communiquées par l'Etat de Neuchâtel.
40. Revenus fiscaux	<ul style="list-style-type: none"> • Recettes fiscales des personnes physiques : la baisse du coefficient fiscal de deux points est intégrée à la planification. L'impôt sur le revenu contient une progression prudente de l'ordre de 1% par an, due à l'augmentation des revenus et du nombre de contribuables. Il est prévu que l'impôt sur les travailleurs frontaliers revienne à son niveau d'avant la crise « COVID » dès 2023. • Recettes fiscales « directes » des personnes morales : il n'est pas envisagé un retour au niveau d'avant la crise « COVID » avant 2024. • Conformément aux prévisions cantonales, le fonds sur les personnes morales devrait progresser de 0.7% par an. • Les autres recettes fiscales devraient rester relativement stables.
42. Taxes	Baisse des taxes encaissées sur l'épuration des eaux.
44. Revenus financiers	Légère baisse des recettes du camping.
46. Revenus de transferts	<ul style="list-style-type: none"> • Dès 2023, hausse du dédommagement de l'éorén afin de compenser les charges financières liées à l'investissement de rénovation du collège des Tertres. • Dès 2024, prise en charge par l'éorén des charges financières des autres investissements planifiés.

Prévisions du compte de résultats à trois niveaux

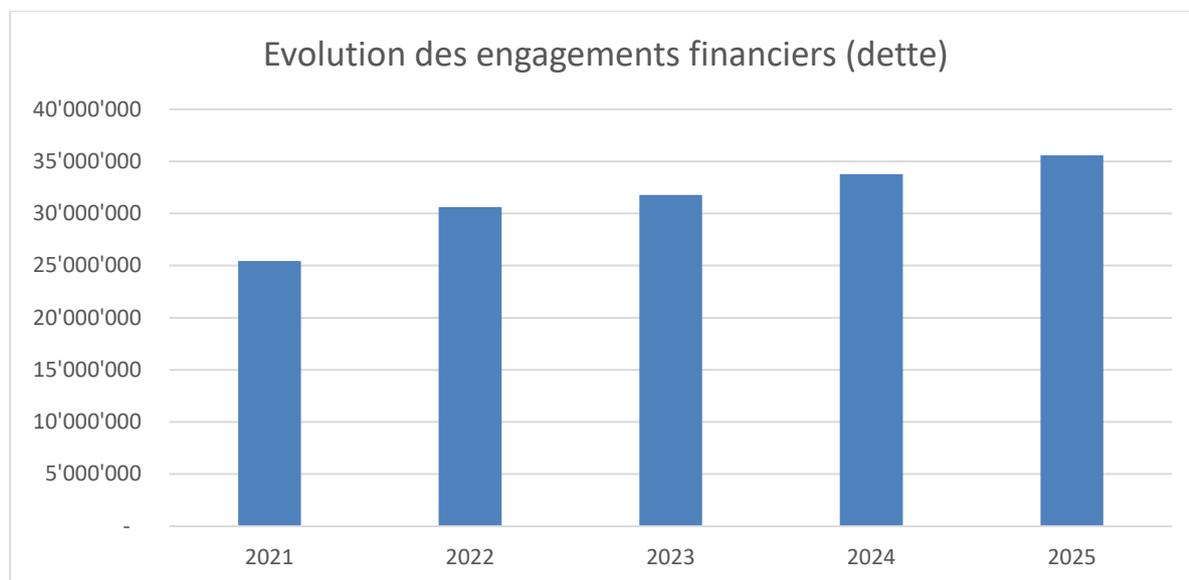
	2022	2023	2024	2025
30.Charges de personnel	3'485'720	3'497'450	3'542'090	3'582'090
31.Biens, services et charges d'expl.	3'252'240	3'076'390	3'073'650	3'078'780
33.Amortissements du patrimoine administratif	1'987'670	2'251'620	2'427'300	2'504'880
35.Attributions aux fonds et financements spéciaux	535'390	269'050	241'450	241'330
36.Charges de transfert	13'692'662	13'989'627	14'187'751	14'378'349
37.Subventions redistribuées	490'000	490'000	490'000	490'000
39.Imputations internes	967'470	1'008'060	1'002'750	1'043'000
Total Charges d'exploitation	24'411'152	24'756'197	24'979'491	25'173'429
40.Revenus fiscaux	-15'922'500	-15'736'700	-15'915'500	-16'034'500
42.Taxes	-3'948'140	-3'567'540	-3'567'540	-3'567'540
43.Revenus divers	-1'100	-1'100	-1'100	-1'100
45.Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-223'481	-383'426	-354'190	-374'060
46.Revenus de transfert	-1'558'117	-1'767'143	-1'798'143	-1'830'143
47.Subventions à redistribuer	-490'000	-490'000	-490'000	-490'000
49.Imputations internes	-967'470	-1'008'060	-1'002'750	-1'043'000
Total Revenus d'exploitation	-23'110'808	-22'953'969	-23'129'223	-23'340'343
Résultat d'exploitation	1'300'344	1'802'228	1'850'268	1'833'086
34.Charges financières	604'795	550'245	615'245	683'245
44.Revenus financiers	-1'514'251	-1'447'625	-1'447'625	-1'447'625
Résultat de financement	-909'456	-897'380	-832'380	-764'380
38.Charges extraordinaires	0	0	0	0
48.Revenus extraordinaires	-534'050	-534'050	-534'050	-534'050
Résultat extraordinaire	-534'050	-534'050	-534'050	-534'050
Total compte de résultats	-143'162	370'798	483'838	534'656

5 Evolution de la dette et évolution de la fortune

Evolution de la dette brute

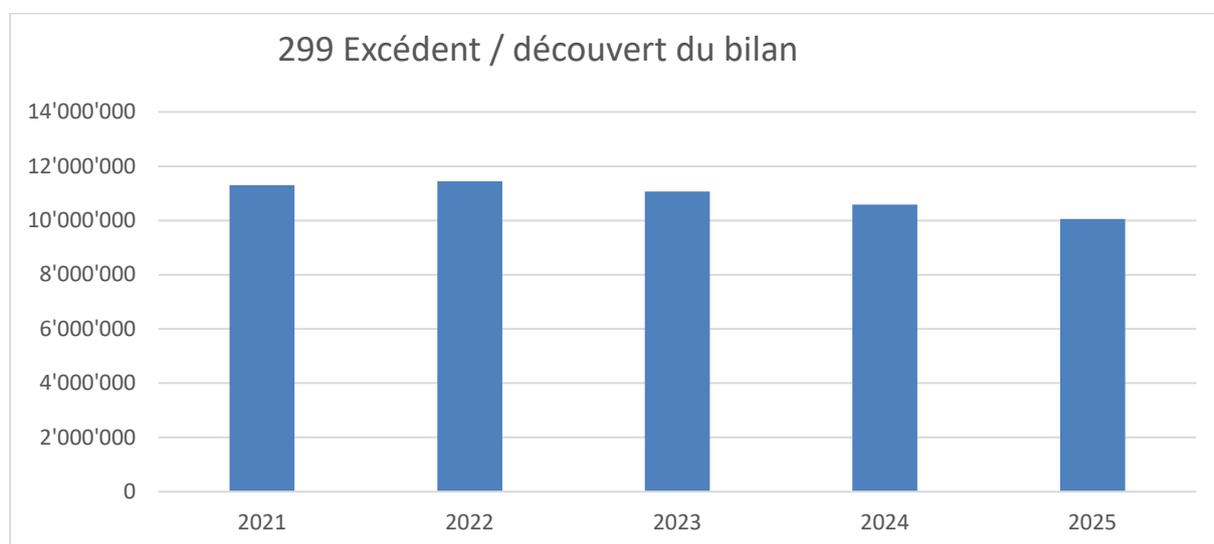
La conjonction des derniers comptes bouclés (2020), du budget 2021 mis à jour et des prévisions établies pour les années 2022 à 2025 selon la explications ci-dessus nous permettent de calculer le compte de financement pour chaque année et d'en déduire l'évolution de nos engagements financiers.

Sans mesure prise sur le compte de résultats ou les investissements, nos engagements financiers devraient augmenter de quelque 10 millions de francs par rapport à la situation actuelle.



Evolution de la fortune communale

La fortune communale varie à la baisse en raison du déficit du compte de résultats projeté à ce stade.



8 Mesures envisagées et conclusions

En réduisant d'un total de quelque 4 millions de francs les investissements, pour atteindre un degré d'autofinancement des investissements de 80% selon le tableau du point n° 3, cela permettrait de stabiliser nos engagements financiers à environ 31 millions de francs. Cette mesure permettrait d'économiser quelque 240k francs de charges financières (amortissements et intérêts) sur le compte de résultats, évitant d'exposer les finances communales à de trop lourdes charges d'intérêts en cas de hausse des taux et à une obligation de compression des autres charges. Toutefois, le Conseil communal est d'avis que la commune doit continuer d'investir dans ces patrimoines et d'autres mesures seront identifiées pour permettre de garder une situation financière convenable sur la durée.

Dans le mécanisme de maîtrise des finances, à revoir suite à la prochaine révision de la LFinEC, il s'agira toutefois de trouver la bonne granularité afin que notre plan d'investissements tienne également compte de l'accroissement de la population et de la hausse des revenus fiscaux qui l'accompagnent.

Veillez agréer, Madame la présidente, Mesdames, Messieurs, l'assurance de notre considération distinguée.

La Tène, le 15 novembre 2021

LE CONSEIL COMMUNAL

Planification 2022-2025 des objets d'investissement

No.	Libellé du crédit	PA/PF	Date de vote du crédit	CC/CG	Dépenses votées/à voter	Recettes estimées	Crédit net	B2022		B2023		B2024		B2025	
								Dépenses 22	Recettes 22	Dépenses 23	Recettes 23	Dépenses 24	Recettes 24	Dépenses 25	Recettes 25
								0	0	0	0	0	0	0	0
201905.01	Assainissement partiel de l'éclairage public	PA	21.02.2019	CG	136'000	(87'288)	48'712	10'500							
Total 201905.01					136'000	(87'288)	48'712	10'500	0	0	0	0	0	0	0
201907.01	Entretien des bâtiments scolaires-Collège Billeter	PA	13.06.2019	CG	64'570	-	64'570	17'300							
Total 201907.01					64'570	-	64'570	17'300	0	0	0	0	0	0	0
201907.02	Entretien des bâtiments scolaires-Collège de Wavre	PA	13.06.2019	CG	30'210	-	30'210	9'400							
Total 201907.02					30'210	-	30'210	9'400	0	0	0	0	0	0	0
201907.03	Entretien des bâtiments scolaires-Vieux-Collège	PA	13.06.2019	CG	43'840	-	43'840	3'300							
Total 201907.03					43'840	-	43'840	3'300	0	0	0	0	0	0	0
201907.04	Entretien des bâtiments scolaires-CSUM	PA	13.06.2019	CG	42'300	-	42'300	12'270							
Total 201907.04					42'300	-	42'300	12'270	0	0	0	0	0	0	0
202002.01	Etude-test, secteur pôle de gare	PA	11.06.2020	CG	280'000	(280'000)	-	50'000	-50'000						
Total 202002.01					280'000	(280'000)	-	50'000	-50'000	0	0	0	0	0	0
100178.01	Aménagement urbain de Thielle - Routes	PA	12.11.2020	CG	747'718	(376'308)	371'410	747'718	-376'308						
Total 100178.01					747'718	(376'308)	371'410	747'718	-376'308	0	0	0	0	0	0
100178.02	Aménagement urbain de Thielle - Mobilier urbain	PA	12.11.2020	CG	59'681	(14'604)	45'077	59'681	-14'604						
Total 100178.02					59'681	(14'604)	45'077	59'681	-14'604	0	0	0	0	0	0
100178.03	Aménagement urbain de Thielle - Eau potable	PA	12.11.2020	CG	58'417	-	58'417	58'417							
Total 100178.03					58'417	-	58'417	58'417	0	0	0	0	0	0	0
100178.04	Aménagement urbain de Thielle - Eclairage public	PA	12.11.2020	CG	22'184	-	22'184	22'184							
Total 100178.04					22'184	-	22'184	22'184	0	0	0	0	0	0	0
100177.01	Réfection du collège des Tertres - Gros œuvre	PA	12.11.2020 Cco 16.09.2021	CG	1'407'000	(73'000)	1'334'000	1'407'000	-73'000						
Total 100177.01					1'407'000	(73'000)	1'334'000	1'407'000	-73'000	0	0	0	0	0	0
100177.02	Réfection du collège des Tertres - Installations et aménagements intérieurs	PA	12.11.2020 Cco 16.09.2021	CG	1'665'000	(24'000)	1'641'000	1'665'000	-24'000						
Total 100177.02					1'665'000	(24'000)	1'641'000	1'665'000	-24'000	0	0	0	0	0	0
100177.03	Réfection du collège des Tertres - Aménagements extérieurs	PA	12.11.2020 Cco 16.09.2021	CG	90'000	-	90'000	90'000							
Total 100177.03					90'000	-	90'000	90'000	0	0	0	0	0	0	0
100177.04	Réfection du collège des Tertres - Ameublement et décoration	PA	12.11.2020 Cco 16.09.2021	CG	294'000	-	294'000	294'000							
Total 100177.04					294'000	-	294'000	294'000	0	0	0	0	0	0	0
100177.05	Réfection du collège des Tertres - Travaux préparatoires et frais secondaires	PA	12.11.2020 Cco 16.09.2021	CG	1'420'000	-	1'420'000	1'420'000							
Total 100177.05					1'420'000	-	1'420'000	1'420'000	0	0	0	0	0	0	0
100183.xx	Places de jeux, réaménag. crédit-cadre (CCA)	PA	16.09.2021	CG	370'000	-	370'000	220'000		100'000					
Total 100183.xx					370'000	-	370'000	220'000	0	100'000	0	0	0	0	0
100184.01	Chemin des Vignes - Routes	PA	A voter	CG	63'500	(31'750)	31'750	63'500	-31'750						
Total 100184.01					63'500	(31'750)	31'750	63'500	-31'750	0	0	0	0	0	0
100184.02	Chemin des Vignes - Eau potable	PA	A voter	CG	137'500	(27'500)	110'000	137'500	-27'500						
Total 100184.02					137'500	(27'500)	110'000	137'500	-27'500	0	0	0	0	0	0
100185.01	Crédit d'étude pour le financement des travaux préparatoires de la fusion PP+	PA	16.09.2021	CG	18'000	-	18'000	18'000							
Total 100185.01					18'000	-	18'000	18'000	0	0	0	0	0	0	0
Nouveau 1	Etude rénovation collège Billeter	PA	A voter	CG	150'000	-	150'000			150'000					
Total Nouveau 1					150'000	-	150'000	0	0	150'000	0	0	0	0	0
Nouveau 2	Rénovation collège Billeter + salle de gym.- Enveloppe thermique, remplacement fenêtres, rénovation façade vitrée	PA	A voter	CG	800'000	-	800'000					800'000			
Total Nouveau 2					800'000	-	800'000	0	0	0	0	800'000	0	0	0

Planification 2022-2025 des objets d'investissement

No.	Libellé du crédit	PA/PF	Date de vote du crédit	CC/CG	Dépenses votées/à voter	Recettes estimées	Crédit net	B2022		B2023		B2024		B2025	
								Dépenses 22	Recettes 22	Dépenses 23	Recettes 23	Dépenses 24	Recettes 24	Dépenses 25	Recettes 25
Nouveau 3	Rénovation façade (CSUM)	PA	A voter	CG	150'000	-	150'000			150'000					
Total Nouveau 3					150'000	-	150'000	0	0	150'000	0	0	0	0	0
Nouveau 4	Etude rénovation enveloppe extérieure de l'Espace Perrier	PA	A voter	CG	200'000		200'000					200'000			
Total Nouveau 4					200'000	-	200'000	0	0	0	0	200'000	0	0	0
Nouveau 5	Rénovation rénovation enveloppe extérieure de l'Espace Perrier	PA	A voter	CG	1'200'000	-	1'200'000							1'200'000	
Total Nouveau 5					1'200'000	-	1'200'000	0	0	0	0	0	0	1'200'000	0
Nouveau 6	Phase de formalisation du PAL	PA	A voter	CG	350'000	-	350'000	200'000		100'000		50'000			
Total Nouveau 6					350'000	-	350'000	200'000	0	100'000	0	50'000	0	0	0
Nouveau 7	Etude de l'aménagement urbain "Louis-de-Meuron" et "Auguste-Bachelin"	PA	A voter	CG	300'000	-	300'000	100'000		200'000					
Total Nouveau 7					300'000	-	300'000	100'000	0	200'000	0	0	0	0	0
Nouveau 8.1	Refection LDM-A.-Bachelin - Routes	PA	A voter	CG	2'500'000	(1'250'000)	1'250'000					1'250'000	-625'000	1'250'000	-625'000
Total Nouveau 8.1					2'500'000	(1'250'000)	1'250'000	0	0	0	0	1'250'000	-625'000	1'250'000	-625'000
Nouveau 8.2	Refection LDM-A.-Bachelin - Eau potable	PA	A voter	CG	1'250'000	(312'500)	937'500					625'000	-156'250	625'000	-156'250
Total Nouveau 8.2					1'250'000	(312'500)	937'500	0	0	0	0	625'000	-156'250	625'000	-156'250
Nouveau 8.3	Refection LDM-A.-Bachelin - Eaux usées	PA	A voter	CG	400'000	(50'000)	350'000					200'000	-25'000	200'000	-25'000
Total Nouveau 8.3					400'000	(50'000)	350'000	0	0	0	0	200'000	-25'000	200'000	-25'000
Nouveau 8.4	Refection LDM-A.-Bachelin - Eaux claires	PA	A voter	CG	850'000	(106'250)	743'750					425'000	-53'125	425'000	-53'125
Total Nouveau 8.4					850'000	(106'250)	743'750	0	0	0	0	425'000	-53'125	425'000	-53'125
Nouveau 9	Camping, aménagement d'une infrastructure publique	PA	A voter	CG	-	-	-			350'000					
Total Nouveau 9					-	-	-	0	0	350'000	0	0	0	0	0
Nouveau 10	Etude "mobilité douce" chemin de la Raye	PA	A voter	CG	50'000	-	50'000	50'000							
Total Nouveau 10					50'000	-	50'000	50'000	0	0	0	0	0	0	0
Nouveau 11	Rénovation et transformation ancien poste de police LDM8	PF	A voter	CC	120'000	-	120'000	120'000							
Total Nouveau 11					120'000	-	120'000	120'000	0	0	0	0	0	0	0
Nouveau 12	Etude de trafic "Charles-Perrier- Closel-Tertres"	PA	A voter	CG	-	-	-			20'000					
Total Nouveau 12					-	-	-	0	0	20'000	0	0	0	0	0
Nouveau 13	Réalisation de mesure de trafic "Charles-Perrier- Closel-Tertres"	PA	A voter	CG	50'000	-	50'000							50'000	
Total Nouveau 13					50'000	-	50'000	0	0	0	0	0	0	50'000	0
Nouveau 14	Acquisition parcelle agricole patrimoine financier	PF	A voter	CC	200'000	-	200'000	200'000							
Total Nouveau 14					200'000	-	200'000	200'000	0	0	0	0	0	0	0
Nouveau 15	Etude mise aux normes Lhand des arrêts de bus	PA	A voter	CG	50'000	-	-	50'000							
Total Nouveau 15					50'000	-	-	50'000	0	0	0	0	0	0	0
Nouveau 16	Mise aux normes Lhand des arrêts de bus	PA	A voter	CG	500'000	(100'000)	400'000			500'000	-100'000				
Total Nouveau 16					500'000	(100'000)	400'000	0	0	500'000	-100'000	0	0	0	0
Nouveau 17	Nouveau puisard Vigner	PA	A voter	CG	-	-	-	0							
Total Nouveau 17					-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0
Nouveau 18	Port La Ramée	PA	A voter	CG	450'000	-	450'000	100'000		350'000					
Total Nouveau 18					450'000	-	450'000	100'000	0	350'000	0	0	0	0	0
Nouveau 19	Projet d'agglomération RUN 3 - Liaison Thielle-Wavre en mobilité	PA	A voter	CG	420'000	(170'000)	250'000			420'000	-170'000				

Planification 2022-2025 des objets d'investissement

No.	Libellé du crédit	PA/PF	Date de vote du crédit	CC/CG	Dépenses votées/à voter	Recettes estimées	Crédit net	B2022		B2023		B2024		B2025	
								Dépenses 22	Recettes 22	Dépenses 23	Recettes 23	Dépenses 24	Recettes 24	Dépenses 25	Recettes 25
Total Nouveau 19					420'000	(170'000)	250'000	0	0	420'000	-170'000	0	0	0	0
Nouveau 20	Installations de panneaux solaires sur les bâtiments communaux	PA	A voter	CG	420'000	(80'000)	340'000	90'000	-30'000	230'000	-50'000	100'000			
Total Nouveau 20					420'000	(80'000)	340'000	90'000	-30'000	230'000	-50'000	100'000	0	0	0
Nouveau 21	Rénovation toiture, peinture façade;peinture intérieure (collège de Wavre)	PA	A voter	CG	170'000	(15'000)	155'000	170'000	-15'000						
Total Nouveau 21					170'000	(15'000)	155'000	170'000	-15'000	0	0	0	0	0	0
Nouveau 22	Etude réaménagement centre de village (Wavre)	PA	A voter	CC	30'000	-	30'000			30'000					
Total Nouveau 22					30'000	-	30'000	0	0	30'000	0	0	0	0	0
Nouveau 23	Réaménagement centre de village (Wavre)	PA	A voter	CG	300'000	-	300'000					300'000			
Total Nouveau 23					300'000	-	300'000	0	0	0	0	300'000	0	0	0
Nouveau 24	Aménagement d'une place de sport (La Tène)	PA	A voter	CC	35'000	-	35'000	35'000							
Total Nouveau 24					35'000	-	35'000	35'000	0	0	0	0	0	0	0
Nouveau 25	Aménagement nouvelle aire de rencontre	PA	A voter	CC	30'000	-	30'000			30'000					
Total Nouveau 25					30'000	-	30'000	0	0	30'000	0	0	0	0	0
Nouveau 26	Etude Assainissement éclairage public	PA	A voter	CG	50'000	-	-	50'000							
Total Nouveau 26					50'000	-	-	50'000	0	0	0	0	0	0	0
Nouveau 27	Assainissement éclairage public	PA	A voter	CG	500'000	-	500'000			100'000		200'000		200'000	
Total Nouveau 27					500'000	-	500'000	0	0	100'000	0	200'000	0	200'000	0
Nouveau 28	Etude aménagement du territoire	PA	A voter	CC	50'000	-	50'000	50'000							
Total Nouveau 28					50'000	-	50'000	50'000	0	0	0	0	0	0	0
Nouveau 29	Réfection d'un appartement AB4	PA	A voter	CC	50'000	-	50'000	50'000							
Total Nouveau 29					50'000	-	50'000	50'000	0	0	0	0	0	0	0
Nouveau 30	Achat station VLS + abris (Thielle et Wavre)	PA	A voter	CC	25'000	-	25'000	25'000							
Total Nouveau 30					25'000	-	25'000	25'000	0	0	0	0	0	0	0
Nouveau 31	Réfection de l'ascenseur du bâtiment Auguste-Bachelin 4	PA	A voter	CG	100'000	-	100'000	100'000							
Total Nouveau 31					100'000	-	100'000	100'000	0	0	0	0	0	0	0
Nouveau 32	Réfection de la cuisine de l'Espace Troglodyte	PA	A voter	CC	9'000	-	9'000	9'000							
Total Nouveau 32					9'000	-	9'000	9'000	0	0	0	0	0	0	0
Nouveau 33	Acquisition d'une roulotte pour l'Espace Troglodyte	PA	A voter	CC	30'000	-	30'000	30'000							
Total Nouveau 33					30'000	-	30'000	30'000	0	0	0	0	0	0	0
Total général					20'253'920	(3'286'500)	16'867'420	7'734'770	-642'162	2'730'000	-320'000	4'150'000	-859'375	3'950'000	-859'375

No.	Libellé du crédit	PA/PF	Date de vote du crédit	CC/CG	Dépenses votées/à voter	Recettes estimées	Crédit net	B2022		B2023		B2024		B2025	
								Dépenses 22	Recettes 22	Dépenses 23	Recettes 23	Dépenses 24	Recettes 24	Dépenses 25	Recettes 25
	Récapitulatif des investissements														
	Investissements EOREN														
	Vieux Collège							3'300	0	0	0	0	0	0	0
	Collège des Tertres							4'876'000	-97'000	0	0	0	0	0	0
	Collège de Wavre							179'400	-15'000	0	0	0	0	0	0
	Collège Billeter							17'300	0	150'000	0	800'000	0	0	0
	CSUM							12'270	0	150'000	0	0	0	0	0
	Cours des collèges							0	0	0	0	0	0	0	0
								5'088'270	-112'000	300'000	0	800'000	0	0	0
	Investissements des domaines autofinancés														
	Ports							100'000	0	350'000	0	0	0	0	0
	Eau potable							195'917	-27'500	0	0	625'000	-156'250	625'000	-156'250
	Eaux usées							0	0	0	0	200'000	-25'000	200'000	-25'000
	Eaux claires							0	0	0	0	425'000	-53'125	425'000	-53'125
								295'917	-27'500	350'000	0	1'250'000	-234'375	1'250'000	-234'375
	Investissements/placements par patrimoine														
	Investissements PA	PA						7'414'770	-642'162	2'730'000	-320'000	4'150'000	-859'375	3'950'000	-859'375
	Placements du patrimoine financier (PF)	PF						320'000	0	0	0	0	0	0	0
								7'734'770	-642'162	2'730'000	-320'000	4'150'000	-859'375	3'950'000	-859'375
	Investissements par autorité														
	Crédits d'engagement du Conseil général PA	PA		CG				7'215'770	-642'162	2'670'000	-320'000	4'150'000	-859'375	3'950'000	-859'375
	Crédits d'engagement du Conseil communal PA	PA		CC				199'000	0	60'000	0	0	0	0	0
	Placements du patrimoine financier (PF) par le Conseil communal	PF		CC				320'000	0	0	0	0	0	0	0
								7'734'770	-642'162	2'730'000	-320'000	4'150'000	-859'375	3'950'000	-859'375

Planification 2022-2025 des objets d'investissement

No.	Libellé du crédit	PA/PF	Date de vote du crédit	CC/CG	Dépenses votées/à voter	Recettes estimées	Crédit net	B2022		B2023		B2024		B2025	
								Dépenses 22	Recettes 22	Dépenses 23	Recettes 23	Dépenses 24	Recettes 24	Dépenses 25	Recettes 25
	Investissements par autorité (A voter/voté)														
	Crédits d'engagement du Conseil général PA	PA	A voter	CG				1'111'000	-104'250	2'570'000	-320'000	4'150'000	-859'375	3'950'000	-859'375
		PA	Voté	CG				6'104'770	-537'912	100'000	0	0	0	0	0
								7'215'770	-642'162	2'670'000	-320'000	4'150'000	-859'375	3'950'000	-859'375
	Crédits d'engagement du Conseil communal PA	PA	A voter	CC				199'000	0	60'000	0	0	0	0	0
		PA	Voté	CC				0	0	0	0	0	0	0	0
								199'000	0	60'000	0	0	0	0	0
	Placements du patrimoine financier (PF) par le Conseil communal	PF	A voter	CC				320'000	0	0	0	0	0	0	0
		PF	Voté	CC				0	0	0	0	0	0	0	0
								320'000	0	0	0	0	0	0	0



Commune de la Tène

Plan financier 2022 à 2025

COMPTE DE RÉSULTATS PAR GROUPES DE MATIÈRES

	COMPTES ANNUELS			BUDGET m ^{ai}	EXERCICES DE PROJECTION			
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Charges	23'545'540	23'285'939	24'080'141	24'948'924	25'015'947	25'306'442	25'592'736	25'856'674
30 Charges de personnel	3'114'044	3'032'306	3'373'511	3'495'380	3'485'720	3'497'450	3'542'090	3'582'090
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	2'534'368	2'439'862	2'634'290	3'246'475	3'252'240	3'076'390	3'073'650	3'078'780
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'848'411	1'899'417	2'006'008	1'958'610	1'987'670	2'251'620	2'427'300	2'504'880
34 Charges financières	721'242	715'356	661'342	742'990	604'795	550'245	613'245	683'245
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	603'189	679'995	756'004	571'290	535'390	269'050	241'450	241'330
36 Charges de transfert	13'206'610	13'007'855	13'169'354	13'370'319	13'692'662	14'163'627	14'202'251	14'233'349
37 Subventions à redistribuer	467'734	465'866	465'921	490'000	490'000	490'000	490'000	490'000
38 Charges extraordinaires	100'000	18'232	32'394	830	-	-	-	-
39 Imputations internes	949'942	1'027'049	981'317	1'073'030	967'470	1'008'060	1'002'750	1'043'000
Revenus	-24'905'338	-25'677'132	-25'125'219	-24'931'624	-25'159'109	-24'935'644	-25'110'898	-25'322'018
40 Revenus fiscaux	-15'759'234	-16'579'981	-16'285'836	-14'529'000	-15'922'500	-15'736'700	-15'915'500	-16'034'500
41 Revenus régaliens et de concessions	-	-	-	-	-	-	-	-
42 Taxes	-5'068'191	-4'306'717	-3'828'202	-3'933'500	-3'948'140	-3'567'540	-3'567'540	-3'567'540
43 Revenus divers	-24'227	-2'340	-940	-1'100	-1'100	-1'100	-1'100	-1'100
44 Revenus financiers	-876'315	-1'527'561	-1'351'451	-1'418'490	-1'514'251	-1'447'625	-1'447'625	-1'447'625
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-14'223	-6'449	-120'313	-266'236	-223'481	-383'426	-354'190	-374'060
46 Revenus de transfert	-1'211'374	-1'227'119	-1'551'554	-1'497'840	-1'558'117	-1'767'143	-1'798'143	-1'830'143
47 Subventions à redistribuer	-467'734	-465'866	-465'921	-490'000	-490'000	-490'000	-490'000	-490'000
48 Revenus extraordinaires	-534'100	-534'050	-539'684	-1'722'428	-534'050	-534'050	-534'050	-534'050
49 Imputations internes	-949'942	-1'027'049	-981'317	-1'073'030	-967'470	-1'008'060	-1'002'750	-1'043'000
Excédent (-) / découvert (+)	-1'359'798	-2'391'193	-1'045'079	17'300	-143'162	370'798	481'838	534'656

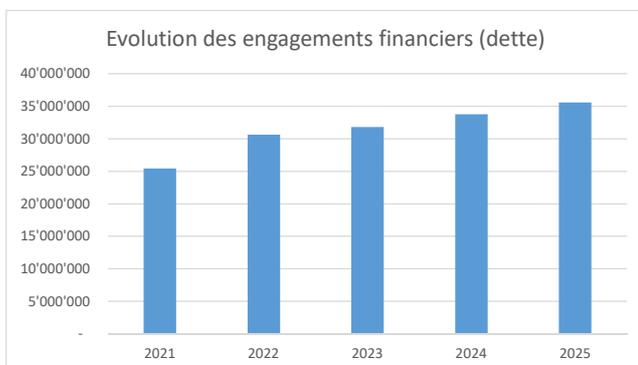
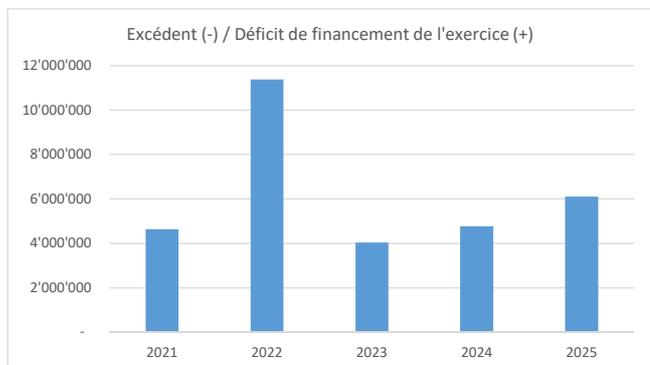


DETTES / INTÉRÊTS PASSIFS

	BUDGET māj	EXERCICES DE PROJECTION					
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
Dettes							
Solde des dettes accumulées sous l'ancien droit au 1.1	201+206	27'657'000	25'431'242	30'613'559	31'789'563	33'781'916	35'567'497
./. Remboursement de la dette		-4'300'000	-6'200'000	-3'000'000	-3'000'000	-4'657'000	-6'500'000
Nouvelles dettes au 31.12 selon exercice budgétaire		2'074'242	11'382'317	4'036'004	4'771'353	6'112'581	4'900'693
Financement des nouveaux intérêts passifs		-	-	140'000	221'000	330'000	463'000
Solde des dettes au 31.12		25'431'242	30'613'559	31'789'563	33'781'916	35'567'497	34'431'190

Financement à compter de l'exercice budgétaire							
Disponibilités et placements à court termes au 01.01		-2'570'122					
Dettes (soumises au versement d'intérêts) au 1.1			2'074'242	13'456'559	17'492'563	22'263'916	28'376'497
+ Investissements nets	14	666'700	6'772'608	2'410'000	3'290'625	3'090'625	-
./. Amortissements PA	33'+366	-1'957'010	-1'989'270	-2'253'220	-2'428'900	-2'506'480	-2'477'280
./. Diminution / + augmentation, immobilisations PF	10	200'000	320'000	-	-	-	-
./. Attributions aux fonds et FS, capitaux propres (351)		-571'290	-535'390	-269'050	-241'450	-241'330	-240'980
+ Prélèvements sur les fonds et FS, capitaux propres (451)		266'236	223'481	383'426	354'190	374'060	344'526
+ Prélèvements sur le capital propre		1'722'428	534'050	534'050	534'050	534'050	534'050
+ Préfinancements (baisse) / ./. hausse	489	-	-	-	-	-	-
+ Remboursement des dettes existantes		4'300'000	6'200'000	3'000'000	3'000'000	4'657'000	6'500'000
./. Excédent / + découvert du compte de résultats (hors nouveaux intérêts)		17'300	-143'162	230'798	262'838	204'656	240'377
Nouvelles dettes cumulées au 31.12		2'074'242	13'456'559	17'492'563	22'263'916	28'376'497	33'277'190
Excédent (-) / Déficit de financement de l'exercice (+)		4'644'364	11'382'317	4'036'004	4'771'353	6'112'581	4'900'693

Intérêts passifs							
Taux intérêts passifs		0.40%	0.70%	0.90%	1.10%	1.30%	1.50%
Intérêts passifs sur les nouvelles dettes				140'000	221'000	330'000	463'000
Intérêts passifs, dettes contractées avant l'exercice budgétaire		521'000	380'000	227'679	211'922	170'083	94'268
Total des intérêts passifs		521'000	380'000	367'679	432'922	500'083	557'268
Variation Intérêts passifs			-141'000	-12'321	65'243	67'161	57'186
Taux moyen de la dette sur la base des comptes			1.43%	1.31%	1.39%	1.53%	1.61%

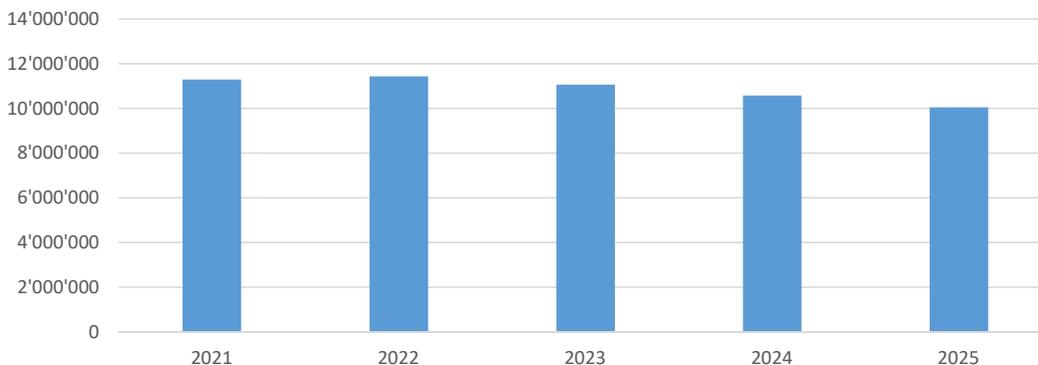




BILAN PLANIFIÉ

	COMPTES 2020	BUDGET 2021	EXERCICES DE PROJECTION			
			2022	2023	2024	2025
Actif						
Patrimoine financier	17'421'088	15'050'966	15'370'966	15'370'966	15'370'966	15'370'966
<i>dont 100 %Disponibilités et placement à court termes</i>	2'570'122					
Patrimoine administratif	51'984'320	50'694'010	55'477'348	55'634'128	56'495'853	57'079'998
Total de l'actif	69'405'408	65'744'976	70'848'314	71'005'094	71'866'819	72'450'964
Passif						
Engagements courants	1'363'798	1'363'798	1'363'798	1'363'798	1'363'798	1'363'798
Engagements financiers à court terme	4'300'000	6'200'000	3'000'000	3'000'000	4'657'000	6'500'000
Passifs de régularisation	1'613'715	1'613'715	1'613'715	1'613'715	1'613'715	1'613'715
Provisions à court terme	81'889	81'889	81'889	81'889	81'889	81'889
Engagements financiers à long terme	23'357'000	19'231'242	27'613'559	28'789'563	29'124'916	29'067'497
Provisions à long terme	0	0	0	0	0	0
Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	177'905	177'905	177'905	177'905	177'905	177'905
Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	3'771'494	3'866'548	3'978'257	3'638'681	3'300'741	2'942'811
Fonds	5'401'940	5'611'940	5'812'140	6'037'340	6'262'540	6'487'740
Préfinancements	0					
Réserve de politique budgétaire	4'777'335	3'588'957	3'588'957	3'588'957	3'588'957	3'588'957
Réserve liée à la réévaluation du patrimoine administratif	9'658'713	9'124'663	8'590'613	8'056'563	7'522'513	6'988'463
Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	3'584'972	3'584'972	3'584'972	3'584'972	3'584'972	3'584'972
Excédent / découvert du bilan	11'316'647	11'299'347	11'442'509	11'071'712	10'587'873	10'053'218
Total du passif	69'405'408	65'744'976	70'848'314	71'005'094	71'866'819	72'450'964

299 Excédent / découvert du bilan





Indicateurs financiers

a) Taux d'endettement net

$$\frac{\text{Dettes nettes}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100$$

Valeur indicative MCH2	< 100%	bon
	100% - 150%	suffisant
	> 150%	mauvais

Cette indicateur mesure combien de tranche annuelle d'impôt il serait nécessaire pour rembourser la dette nette, soit la dette résiduelle après aliénation des biens du patrimoine financier.

b) Degré d'autofinancement (y.c. domaines autofinancés/EORÉ)N

$$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100$$

Valeur indicative MCH2	plus de 100%	Conjoncture très favorable
	80-100%	Cas normal
	50-80%	Période de ralentissement

Cette indicateur mesure la part des investissements que la collectivité peut financer par ses propres moyens. L'autofinancement est calculé au sens élargi, c'est-à-dire en ajoutant les amortissements au résultat annuel, puis en tenant compte des prélèvements/attribution aux fonds propres (au passif du bilan).

c) Part des charges d'intérêts

$$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100$$

Valeur indicative MCH2	0% - 4%	bon
	4% - 9%	suffisant
	> 9%	mauvais

Cet indice fait apparaître quelle part des "revenus disponibles" est affectée aux charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée. Les revenus fiscaux étant l'élément influençant de manière prépondérante cet indicateur, en période de haute conjoncture, la part des charges d'intérêts aura donc tendance à baisser, et à augmenter en phase de récession.

d) Degré de couverture des revenus déterminants

$$\frac{\text{Solde du compte de résultat}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100$$

Valeur indicative	>0%	Le compte de fonctionnement est équilibré/excédentaire
	-2.5 à 0%	Il y a déficit modéré
	<-2.5%	Le déficit est exagéré

Indice permettant de rapporter le résultat en valeur absolue par rapport à la taille de la commune et à sa capacité financière, ce qui est intéressant surtout lorsque nous sommes en présence d'un déficit.

e) Dette brute par rapport aux revenus

$$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100$$

Valeur indicative MCH2	<50%	très bon
	50%-100%	bon
	100%-150%	moyen
	150%-200%	mauvais
	>200%	critique

Indice permettant d'évaluer la situation d'endettement ou de déterminer si l'endettement est proportionnel aux revenus obtenus. Cet indicateur est intéressant, car il permet de replacer l'endettement en valeur absolue par rapport aux revenus, en le mettant en relation avec la capacité financière de la commune.

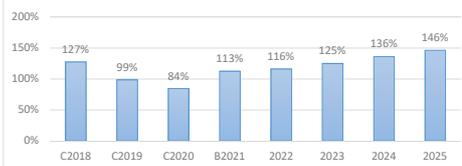
f) Proportion des investissements

$$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100$$

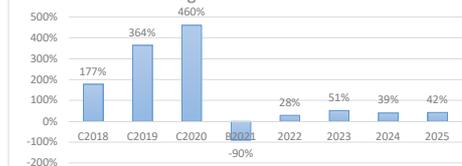
Valeur indicative MCH2	<10%	activité d'investissements faible
	10 - 20%	activité d'investissement moyenne
	20 - 30%	activité d'investissement forte
	> 40%	activité d'investissement très forte

Relève l'activité dans le domaine des investissements. Un sous-investissement peut conduire à une dégradation du patrimoine et engendrer des effets de rattrapage conséquents dans le futur.

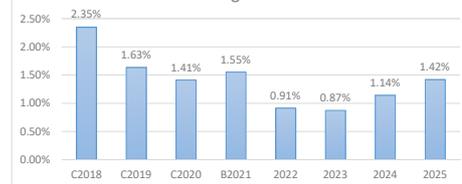
Taux d'endettement net



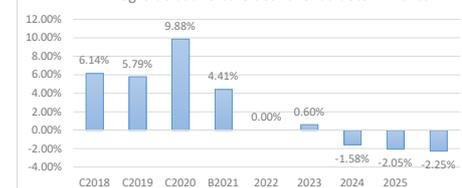
Degré d'autofinancement



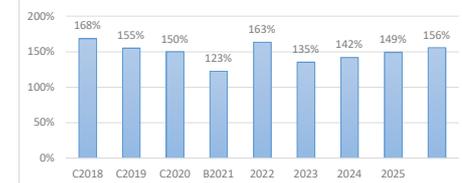
Part des charges d'intérêts



Degré de couverture des revenus déterminants



Dette brute par rapport aux revenus



Proportion des investissements

