



COMMUNE
DE LA
GRANDE BÉROCHE

Budget

2023

23 novembre 2022

Table des matières

1. Commentaires relatifs aux budget et rapports	
1.1 Rapport du Conseil communal	page 3
1.2 Arrêté.....	page 18
1.3 Rapport COFI	page 19
2. Comptes de résultats	page 20
3. Récapitulation, classification fonctionnelle	page 21
4. Classification fonctionnelle	page 22
5. Classification par nature	page 64
6. Budget des investissements	page 72
7. Indicateurs financiers	page 76
8. Glossaire.....	page 78



Rapport du Conseil communal au Conseil général à l'appui du budget 2023

Madame la présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux,
En exécution des dispositions légales et réglementaires, nous vous soumettons notre rapport à l'appui du budget 2023.

1. Introduction

Le Conseil communal a le plaisir de vous présenter un budget 2023 avec un excédent de revenus de CHF 404'062.- en amélioration de CHF 788'298.- par rapport au budget 2022 (déficiaire de CHF 384'236.-).

À contrario des budgets des exercices précédents pour lesquels le Conseil communal a fait preuve de grande parcimonie dans ses dépenses, le budget 2023 qui vous est présenté a été construit en tenant compte de tous les besoins nécessaires à un fonctionnement ordinaire afin de ne pas prêter les prestations fournies à nos administré-e-s. Ce dernier a aussi pris en compte les augmentations des coûts de l'énergie.

Le montant total des impôts budgétisés pour l'exercice 2023 est supérieur de CHF 2,7 millions par rapport au budget 2022. Il convient ici de noter que, pour la première fois, une progression de notre fiscalité, basée sur des projections du Service des contributions et sur une estimation de l'évolution du nombre de nos contribuables, a été considérée. Ces réflexions n'ont pas été prises en compte lors de l'établissement des budgets précédents et cela avait été gentiment reproché à l'exécutif.

2. Perspectives

Les effets combinés des mesures prises par le Conseil communal et du redressement de notre fiscalité entraînent des résultats concrets qui peuvent être évalués au travers de la planification financière 2023 – 2026 dont le rapport vous est communiqué séparément. Le résultat estimé à l'horizon 2026 laisse apparaître un déficit de CHF 2'650'101.- ; déficit qui avait été projeté en décembre 2020 pour l'exercice 2024.

La suite du présent rapport reprend une comparaison de l'ensemble de l'évolution des charges et des revenus de manière détaillée par rapport au budget 2023.

3. Résultat des activités d'exploitation

	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts
30 Charges de personnel	8'626'499	7'916'814	709'685

Vous trouverez ci-après l'explication des écarts.

Charges de personnel	B2022	B2023	Ecarts	Commentaires
Jetons de présence CG et commissions	85'000	75'000	10'000	Prise en compte de la nouvelle commission jeunesse et de l'augmentation du nombre de séances.
Salaires du Conseil communal	663'400	654'930	8'470	Augmentation partielle du coût de la vie de 1,8%.
Salaires du personnel	6'103'093	5'474'852	628'241	Voir explication détaillée ci-après.
Remboursement de salaires	-20'000	-26'000	6'000	Diminution suite au départ à la retraite d'un de nos collaborateurs qui donnait des cours externes.
Part canton enfants besoins spécifiques	-25'000	-8'200	-16'800	Augmentation de la participation selon projection 2022.
Indemnités remplacements temporaires	20'000	35'000	-15'000	Diminution suite à la réorganisation interne des structures d'accueil.
Allocations complémentaires	93'744	79'453	14'291	En lien avec le nb. d'enfants de nos collaborateur-trice-s.
Indemnités de piquet	48'920	47'974	946	Légère adaptation selon projection 2022.
Charges sociales AVS, AI, APG, AC	432'719	391'970	40'749	En lien avec l'augmentation des EPT.
Cotisations Prévoyance.ne	801'121	716'410	84'711	En lien avec l'augmentation des EPT + augmentation du taux de cotisation de l'employeur de 0.25%.
Cotisations aux assurances-accidents	74'932	70'045	4'887	En lien avec l'augmentation des EPT.
Cotisations ALFA	142'120	128'930	13'190	En lien avec l'augmentation des EPT.
Assurance indemnité journalière	135'150	176'610	-41'460	Budget 2022 surestimé.
Cotisations FFP, LAE, Fds apprenti-e-s	58'030	52'790	5'240	En lien avec l'augmentation des EPT.
Subvention cantonale formation apprenti-e-s	-55'740	-27'050	-28'690	En lien avec le nombre d'apprenti-e-s.
Pont AVS	15'010	22'000	-6'990	Diminution suite au départ à la retraite de collaborateur-trice-s qui étaient au bénéfice d'un pont AVS (anciennes communes).
Formation du personnel	40'000	38'100	1'900	Augmentation de l'enveloppe pour couvrir des formations spécifiques "urgence pédiatrique" dans le domaine des structures d'accueil .
Total	8'612'499	7'902'814	709'685	

Salaires du personnel écart B2023 / B2022	628'241
Indexation partielle du coût de la vie.	84'282
Échelon supplémentaire.	55'060
Nouveau poste station d'épuration 1 EPT.	CG 30.05.22 79'179
Nouveaux postes structures d'accueil 1,5 EPT.	CG 30.05.22 113'474
Archiviste communal 2022 (mandat prestation)	CG 15.11.21 -78'878
Création 5 nouveaux postes	CG 14.11.22 370'857
Total	628'241 623'974
Delta	4'267

Indexation du coût de la vie et augmentation salariale

La problématique de l'inflation mérite une attention particulière. Rappelons tout d'abord qu'en 2022, un décalage de 0,2 point au bénéfice du personnel subsiste dans l'échelle des traitements de la fonction publique sous forme de « réserve d'indexation » à compenser en cas de hausse de l'Indice des Prix à la Consommation (IPC) (l'évolution annuelle de l'IPC du mois de mai sert de référence).

Ces derniers mois, la situation économique mondiale a généré une importante inflation des prix se traduisant par une progression annuelle de 2,9 points de l'indice de référence entre mai 2021 et mai 2022. Considérant les difficultés d'élaboration du budget 2023, le Conseil d'État a décidé de ne porter au budget 2023 qu'une indexation partielle des traitements à hauteur de 2%, soit 1,8% après compensation de la réserve d'indexation de 0,2 point. Il en résulte une réserve d'indexation positive de 0,9 point à régulariser dans les deux ans (au contraire des réserves négatives qui ne sont, comme constaté depuis 2014, légalement pas limitées dans la durée). Par cette mesure de durée limitée, le Conseil d'État a tenu à ne porter aucune atteinte aux principes essentiels de la politique salariale (échelons de progression salariale notamment) en ces périodes de fort investissement et de difficultés croissantes de recrutement de personnel.

Le Conseil communal a suivi les recommandations du Conseil d'État et vous propose d'appliquer une indexation partielle de 1,8% et d'attribuer un échelon à toutes les collaboratrices et tous les collaborateurs de notre administration, pour autant que la reclassification ne les en prive pas en raison d'un placement en dehors de la grille salariale.

	Budget 2023	Budget 2022	Ecart
31 Charges de biens et services	7'300'337	6'066'670	1'233'667

L'accroissement des charges provient principalement des chapitres « Administration des finances » (+CHF 84'300.-), « Chancellerie » (+CHF 92'450.-), « Sécurité publique AgSP » (+CHF 55'880.-), « Structures parascolaires » (+CHF 76'750.-), « Routes communales » (+CHF 246'460.-), « Services industriels » (+CHF 93'830.-), « Gestion des déchets » (+CHF 124'750.-) et « Sylviculture » (+CHF 102'750.-), à noter que ce dernier montant est largement compensé par une augmentation des ventes de bois de l'ordre de CHF 175'000.-.

Vous trouverez ci-après un tableau explicatif des principales variations de charges de biens et services entre le budget 2023 et le budget 2022.

31	Charges de biens et services	B2023	B2022	Ecart	Commentaires
0120	Exécutif				
31050 / 31051	Denrées alimentaires, frais de représentation et frais de réception	45'000	35'000	10'000	Retour à une situation normale post Covid-19 (budgets 2019 et 2020 = CHF 50'000.-).
0210	Administration des finances				cpes 2021
31800.02	Variation provisions débiteur-trice-s impôts	35'000	0	35'000	Les coûts effectifs sont difficilement prévisibles. Le budget 2023 est basé sur les montants des comptes 2021.
31810.00	Pertes sur créances effectives	35'000	10'000	25'000	
31810.01	ADB et non val. s/déb.SIPP	360'000	350'000	10'000	
0219	Fonds d'aide à la fusion				
31051.16	Anniversaire de la fusion	35'000	0	35'000	Montant mis à disposition pour fêter le 5e anniversaire de la fusion.
0220	Chancellerie				
31320.06	Achives communales (mise à jour)	92'000	0	92'000	Lors de la séance du CG du 15.11.2021, votre autorité a accordé une enveloppe de CHF 92'000.- pour un poste d'archiviste dans la rubrique "Charges de personnel" pour une durée de 2 ans. Au final, le Conseil communal a dû opter pour déléguer cette mission à un prestataire externe pour le même montant que celui accordé.
0221	Ressources humaines				
31320.09	Protection, prévention santé, discrimination	10'000	0	10'000	Création d'une nouvelle rubrique budgétaire selon rapport du Conseil communal.
0290	Immeubles administratifs				
31200.00	Eau, énergie, combustible	97'185	70'350	26'835	Augmentation de 20% des coûts de l'électricité et du chauffage.

Charges de biens et services		B2023	B2022	Ecarts	Commentaires	
1111	Sécurité publique AgSP					
31300.11	Notifications commandements de payer	73'000	60'000	13'000	Selon projection des comptes 2022.	
31301.01	Missions temporaires de sécurité	45'000	20'000	25'000	Tournées supplémentaires à la Pointe du Grain.	
1401	Affaires juridiques					ptes 2021
31320.00	Honoraires de conseillers externes	25'000	15'000	10'000	Augmentation du nombre de cas litigieux.	CHF 24'830
2170	Bâtiments scolaires					
31200.00	Eau, énergie, combustible	212'824	142'600	70'224	Augmentation de 20% des coûts de l'électricité et du chauffage.	
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	134'000	108'500	25'500	Les montants budgétisés ont été adaptés en fonction du nombre de bâtiments et des travaux d'entretien prévus sur l'année 2023.	
2180	Structures d'accueil parascolaire					
31050.00	Denrées alimentaires	284'000	216'100	67'900	En lien avec l'augmentation du nombre de places disponibles.	
3290	Relations publiques					
31051.00	Frais de réception	23'000	10'000	13'000	Reception des nouveaux/elles habitant-e-s et des naturalisé-e-s.	
31051.02	Manifestation du 1er Août	35'000	20'000	15'000	Animation spéciale pour la fête nationale.	
31300.00	Prestations de services de tiers	10'000	1'400	8'600	Lavage des gobelets.	
3410	Sports					
31440.06	Entretien des terrains de sport	50'000	40'000	10'000	Contrat Bevaix et Saint-Aubin-Sauges.	
3411	Ports					
31300.00	Prestations de services de tiers	48'000	34'500	13'500	Montant en prévision d'étude de faisabilité concernant des projets d'entretien et d'investissement de grande envergure.	
31320.00	Honoraires de conseillers externes	15'000	0	15'000	Besoins accrus afin de pouvoir préparer des nouveaux projets.	
31430.01	Entretien du port	40'000	30'000	10'000	Augmentation de CHF 5'000.- pour les deux ports de Bevaix et Saint-Aubin-Sauges en lien avec les besoins avérés.	
3420	Parcs et espaces verts					
31400.00	Entretien de terrains	25'000	15'000	10'000	Nos sentiers pédestres nécessitent plus d'attention. Par ailleurs, l'ancienne voie CFF demandera très prochainement quelques travaux d'entretien plus réguliers.	
31400.02	Entretien de la plage	10'000	6'000	4'000	Les ressources pour l'entretien des plages et des radeaux sont insuffisantes pour assurer la qualité des infrastructures.	
31400.05	Entretien des places de détente	25'000	18'000	7'000	Certaines places de jeux nécessitent un renouvellement de diverses pièces ou jeux ainsi qu'un entretien accru.	
6150	Routes communales					
31010.02	Carburants	40'250	28'000	12'250	Dépense 2021 augmentée d'un surcoût de 15% en raison de l'augmentation du prix des carburants.	
31200.04	Déchets	65'000	49'000	16'000	Ajusté aux dépenses 2021.	
31320.00	Honoraires de conseillers externes	45'000	20'000	25'000	Besoins accrus afin de pouvoir préparer des nouveaux projets.	
31410.00	Entretien des routes/voies de communication	250'000	200'000	50'000	Montants insuffisants consacrés à l'entretien routier ces dernières années.	
31410.01	Entretien hivernal des routes	75'000	50'000	25'000	Moyenne des quatre dernières années sans 2019-2020 particulièrement clément.	
31410.04	Curage des dépotoirs et éparage	100'000	0	100'000	Charges précédemment comptabilisées dans l'entretien routier.	
7100	Approvisionnement en eau					
31320.00	Honoraires de conseillers externes	45'000	25'000	20'000	Besoins accrus afin de pouvoir préparer des nouveaux projets.	
7200	Traitement des eaux usées					
31200.02	Électricité	96'000	80'000	16'000	Prise en considération de l'augmentation du coût de l'énergie.	
31200.03	Eau	6'500	12'000	-5'500	Ajusté aux dépenses 2021.	
31300.36	Séchage des boues (Vadec)	73'000	63'000	10'000	Ajusté aux dépenses 2021.	
31320.00	Honoraires de conseillers externes	45'000	10'000	35'000	Besoins accrus afin de pouvoir préparer des nouveaux projets.	
7203	Traitement des eaux claires					
31320.00	Honoraires de conseillers externes	25'000	10'000	15'000	Besoins accrus afin de pouvoir préparer des nouveaux projets.	

Charges de biens et services		B2023	B2022	Ecarts	Commentaires
7301	Gestion des déchets ménages				
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	160'000	140'000	20'000	Ajusté aux dépenses 2021 et aux prévisions 2022.
31300.45	Récupération de la ferraille	70'000	50'000	20'000	Ajusté aux dépenses 2021 et aux prévisions 2022.
31300.47	Ramassage encombrants incinérables	170'000	150'000	20'000	Ajusté aux dépenses 2021 et aux prévisions 2022.
31810.00	Pertes sur créances effectives	29'000	500	28'500	Montant adapté selon comptes 2021 (CHF 28'563.-).
7303	Gestion des déchets des entreprises				
31300.53	Ramassage déchets au poids	120'000	100'000	20'000	Ajusté aux dépenses 2021 et aux prévisions 2022.
7900	Aménagement du territoire				
31320.00	Honoraires de conseillers externes	50'000	32'000	18'000	Montant adapté selon comptes 2021 (CHF 40'436.-).
8200	Sylviculture				
31300.60	Frais de façonnage et de débardage	350'000	300'000	50'000	Augmentation due au volume de travail (hausse châblis) + hausse des coûts d'exploitation.
31300.61	Frais de transports	35'000	25'000	10'000	Hausse des prix + hausse de la demande de bois de feu à produire.
31450.02	Déchetage et transports copeaux	80'000	50'000	30'000	
8400	Tourisme				
31300.22	Tour de Romandie 2022	0	40'000	-40'000	Événement unique sur l'exercice 2022.
8731	Chauffage à distance				cptes 2021
31010.04	Achats de plaquettes de bois	25'000	76'000	-51'000	Montants adaptés selon les comptes 2021. CHF 19'620
31200.01	Chauffage	12'000	34'500	-22'500	CHF 11'767
31200.10	CAD BéroCAD	115'000	0	115'000	Dès l'exercice 2021, le chauffage à distance de Gorgier est entièrement raccordé à BéroCAD SA.
		Variation totale		1'098'309	

	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts
33 Amortissements du PA	4'002'559	3'859'352	143'207

Le montant des amortissements prévus au budget 2023 est en augmentation, à mettre en regard avec le montant des investissements prévus en 2022 qui feront l'objet d'amortissements dès 2023.

Les amortissements générés par le retraitement du patrimoine administratif compris dans le montant total des amortissements représentent une somme de CHF 755'973.- (à noter que cette charge est neutralisée par un prélèvement du même montant à la réserve de retraitement du PA).

	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts
35 Attributions aux FS	499'379	400'150	99'229

Vous trouverez ci-après une explication des variations :

Chapitre	Attributions aux financements spéciaux	B2023	B2022	Ecarts	Commentaires
211	Administration des finances	127'994	0	127'994	Attribution annuelle "Pont-AVS 2e pilier" selon les dispositions du Règlement du 27.09.2021.
3411	Ports	86'631	104'531	-17'900	Diminution de l'attribution en fonction de l'augmentation des coûts de fonctionnement.
8731	Chauffage à distance	8'971	0	8'971	Correspond à l'attribution au CAD de Gorgier.
7301	Gestion des déchets ménages	25'511	47'694	-22'183	Diminution de l'attribution en fonction de l'augmentation des coûts de fonctionnement.
7303	Gestion des déchets des entreprises	50'672	78'925	-28'253	
8200	Sylviculture	52'000	5'000	47'000	Adaptation de l'attribution dans le chapitre des forêts en lien avec les comptes 2021.
8710	Redevances de concessions	147'600	164'000	-16'400	Adaptation en fonction des revenus prévus.
	Total	499'379	400'150	99'229	

	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts
36 Charges de transfert	19'215'428	18'552'648	662'780

Le tableau ci-après détaille les principaux écarts qui expliquent cette variation :

36	Charges de transfert	B2023	B2022	Ecarts	Commentaires
36110 36370	Charges cofinancées de l'action sociale	4'649'792	4'509'590	140'202	L'augmentation des charges relève principalement des composantes "Subsides LAMal" et "Social privé".
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	8'861'821	8'604'208	257'613	Depuis quelques années, la baisse du nombre d'élèves au cycle 3 et la constante augmentation des coûts liée à l'entretien des bâtiments pèse lourd sur les finances du Cercle. Nous avons tenu compte de l'augmentation d'un échelon et le renchérissement de 1,8%, tributaires de la décision du Grand Conseil qui avalisera ou modifiera ces décisions lors de la séance du budget 2023.
36120.03	Part communale SISPV	504'975	471'872	33'103	Engagement d'un collaborateur de l'OCRg pour la préparation des KATAPLAN.
36140.00	Transports publics (pot commun)	760'750	746'629	14'121	Les indemnités versées aux entreprises des transports publics resteront relativement stables malgré l'impact de l'inflation.
36210.00	Péréquation financière	446'041	412'221	33'820	Pour l'exercice 2023, notre participation financière augmente en lien avec nos bonnes ressources fiscales. Dans le domaine scolaire, les variations sont plus mesurées.
36228.02	Compensation des charges préscolaires	72'481	46'414	26'067	
36228.03	Compensation des charges parascolaires	85'002	97'460	-12'458	
36320.02	Accueil de jour parascolaire - part communale	603'444	532'563	70'881	Augmentation de notre participation au coût en lien avec l'augmentation des capacités d'accueil.
36350.02	Accueil petite enfance structures privées	875'000	855'000	20'000	En lien avec l'augmentation de notre population.
36360.50	Subventions et dons divers	94'300	59'800	34'500	Les demandes, dons et subventions des sociétés locales ont bien augmenté depuis la fusion. Il s'agit d'une adaptation de l'enveloppe pour répondre à toutes les demandes.
	Total	16'953'606	16'335'757	+617'849	

	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts
37/47 Subventions à redistribuer	420'000	420'000	0

Les subventions à redistribuer concernent la redevance cantonale sur l'eau pour une somme de CHF 420'000.- ; ce montant est reversé au canton dans la rubrique 47.

	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts
39/49 Imputations internes	972'454	938'136	34'318

L'ensemble des imputations internes représente les flux financiers entre les différents services, avec des charges (chapitre 39) et des revenus (chapitre 49) équilibrés. La variation s'explique de la manière suivante :

39	Imputations internes	B2023	B2022	Ecarts	Commentaires
39100.00	Prestations de service	182'850	229'850	-47'000	Dès cet exercice, le Conseil communal ne facture plus de prestations dans les chapitres 710/720 Eau et épuration (CHF 52'000.-). Les prestations du Service des finances facturées aux structures d'accueil augmentent de CHF 5'000.- en lien avec le nombre de nouveaux dossiers.
39300.02	Imputations internes ménages	62'000	70'000	-8'000	Montant adapté selon les comptes 2021.
39400.00	Imputations internes pour intérêts	282'293	208'121	74'172	Augmentation du taux moyen des intérêts.
39800.00	Reports internes (y.c. transferts eaux claires)	209'744	194'598	15'146	Augmentation des charges du chapitre des eaux claires qui sont reportées dans l'épuration.
	Variation totale			34'318	

	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts
40 Revenus fiscaux	-28'965'829	-26'220'075	-2'745'754

Comme pour les années précédentes, les estimations fiscales du budget 2023 sont basées sur la situation des derniers tableaux de bord fiscaux (situation au 31 octobre 2022).

Afin de répondre aux demandes de la commission financière de prendre en compte une progression de notre fiscalité, depuis cette année, le Conseil communal a créé deux lignes supplémentaires distinctes pour estimer une probable évolution des rentrées fiscales.

Vous trouverez ci-après des explications par catégorie spécifique d'impôt :

Impôts sur les personnes physiques année en cours		B2023	B2022	Ecarts	Commentaires
40000.00	Impôts sur le revenu	-20'761'147	-20'026'260	-734'887	L'estimation des rentrées fiscales du budget 2023 est basée sur les tableaux de bord du mois d'octobre 2022.
40001.00	Impôt s/années précédentes	-484'779	-184'701	-300'078	
40021.00	Récupération PP				
44010.00	Impôts sur la fortune	-3'322'493	-3'105'558	-216'935	
40006.00	Imputation forfaitaire	77'497	22'062	+55'435	
40030.00	Prestations en capital	-694'600	-411'501	-283'099	
40002.00	Rappels d'impôts	-24'988	-29'918	+4'930	Ce montant est difficilement prévisible. Le budget est basé sur la situation au 31 octobre 2022.
Total		-25'210'510	-23'735'876	-1'474'634	

Évolution de la fiscalité		B2023	B2022	Ecarts	Commentaires
40000.77	Évolution fiscalité selon DFS	-623'379	0	-623'379	Dans le courrier du 3 octobre 2022, "Information concernant l'élaboration des budgets communaux", le conseiller d'État M. Laurent Kurth nous a communiqué les projections fiscales pour l'année 2023, qui sont estimées à 2,6% en moyenne cantonale. C'est ce taux de progression qui a été appliqué pour notre estimation.
40000.99	Évolution fiscalité (nouvelles habitant-e-s)	-252'996	0	-252'996	Le Conseil communal a appliqué une règle de trois sur la base de la population en septembre 2022 (9'000 habitant-e-s).
Total		-876'375	0	-876'375	

Impôts issus de l'activité des personnes morales		B2023	B2022	Ecarts	Commentaires
40020.00	Impôts à la source	-357'700	-346'700	-11'000	Une nouvelle législation est entrée en vigueur pour l'année fiscale 2021 concernant les impôts à la source. Selon les informations du Service des contributions, il est actuellement très difficile de faire des estimations.
40050.00	Impôts s/revenu frontalier-ère-s	-435'592	-347'237	-88'355	Le montant inscrit au budget correspond à la retrocession reçue en 2022.
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM	-623'033	-417'765	-98'621	L'estimation des rentrées fiscales du budget 2023 est basée sur les tableaux de bord du mois d'octobre 2022.
40110.00	Impôts sur le capital PM	-173'530	-280'177	-97'647	
40101.00	Impôts PM variation	-67'973	0	-67'973	
40191.00	Fonds IPM EPT	-789'116	-691'482	-97'634	
Total		-2'446'944	-2'083'361	-363'583	

Impôts fonciers		B2023	B2022	Ecarts	Commentaires
40210.00	Impôts fonciers PM	-106'000	-89'650	-16'350	Les montants inscrits au budget correspondent au produit des impôts fonciers perçus en 2021.
40210.01	Impôts fonciers PP	-266'000	-253'688	-12'312	
Total		-372'000	-343'338	-28'662	

	Budget 2023	Budget 2022	Ecart
42 Taxes	-7'804'433	-7'083'094	-721'339

Vous trouverez ci-après les principales variations entre le budget 2023 et le budget 2022.

42	Taxes d'équipement	B2023	B2022	Ecart	Commentaires
42100.00	Émoluments administratifs	-70'000	-80'000	10'000	
42100.03	Sanctions de plans	-100'000	-70'000	-30'000	Montant adapté selon les comptes 2021.
42100.05	Remboursement taxe adm. SAT	-120'000	-75'000	-45'000	
42400.04	Redevance énergétique Gpe E	-147'600	-164'000	16'400	Adaptation du montant.
42400.08	Taxes d'équipement	-320'971	0	-320'971	À partir de l'année 2023 et selon une directive du Service des communes, les taxes d'équipement doivent être directement imputées dans le compte de fonctionnement, selon la clé de répartition validée par le CG en date du 14.11.2022.
42401.01	Taxe de base	-1'144'000	-1'110'000	-34'000	
42401.02	Taxe sur la consommation	-511'500	-575'000	63'500	
42401.10	Taxe sur la consommation	-744'000	-820'000	76'000	Montants adaptés selon les comptes 2021.
42401.20	Taxe déchets ménages	-721'970	-665'000	-56'970	
42401.21	Taxe déchets entreprises	-129'000	-140'000	11'000	
42401.50	Taxe d'amarrage	-433'000	-464'000	31'000	Le budget 2022 a été surévalué, montants adaptés selon les comptes 2022.
42500.02	Vente de bois d'industrie	0	-15'000	15'000	Nous ne produisons plus cet assortiment, tous les sous-produits, hormis le bois de feu, partent en déchetage.
42500.03	Vente de bois de feu	-100'000	-50'000	-50'000	
42500.04	Vente de bois décheté	-280'000	-150'000	-130'000	Les montants des ventes de bois ont été adaptés selon une projection basée sur le volume des ventes en 2022.
42500.07	Vente de produits forestier divers	-20'000	-10'000	-10'000	
42500.10	Vente cartes CFF	-56'000	-42'000	-14'000	Dès 2023, nous avons réintroduit la vente d'une 4e carte journalière.
42600.00	Remboursements de tiers	-1'389'400	-1'191'088	-198'312	Augmentation de la participation des parents et des communes suite à l'augmentation de la capacité des structures d'accueil.
42600.11	Vente du papier	-29'600	-15'000	-14'600	
42900.01	Récupération sur non-valeurs	-110'000	-100'000	-10'000	Montant adapté selon les comptes 2021.
	Total	-6'427'041	-5'736'088	-690'953	

	Budget 2023	Budget 2022	Ecart
43 Revenus divers	-69'600	-61'600	-8'000

La variation du montant des revenus divers provient principalement d'une diminution de CHF 8'000.- des montants facturés en interne par le Service forestier communal (plus de travaux prévus au budget 2023).

	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts
45 Prélèvements aux FS	-1'953'257	-650'525	-1'302'732

Les principales variations sont réparties de la manière suivante :

45	Prélèvements aux financements spéciaux	B2023	B2022	Ecarts	Commentaires
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-635'538	-588'551	-46'987	La dissolution des fonds (taxe d'équipement) permet de couvrir une partie de l'augmentation des charges de fonctionnement et, de facto, de diminuer les prélèvements aux financements spéciaux dans les chapitres 710 eau et 720 assainissement des eaux.
45110.03	Prélèvement au fonds de l'énergie	0	-38'000	38'000	Au budget 2023, il n'y a pas de prélèvement de prévu au fonds de l'énergie.
45110.04	Prélèvement réserve PF	-1'000'000	0	-1'000'000	Le prélèvement à la réserve d'entretien des immeubles du PF sert à compenser la perte de valeur sur les travaux des bâtiments du PF enregistrés dans la rubrique 34414.01 selon les dispositions du règlement.
45116.15	Fonds des routes (taxe équipement)	-141'000	0	-141'000	Dissolution des fonds (taxe d'équipement) sur une période de 15 ans conformément aux dispositions de l'arrêté du CG du 14.11.2022.
45117.10	Fonds adduction eau (taxe équipement)	-62'667	0	-62'667	
45117.20	Fonds eaux usées (taxe équipement)	-109'667	0	-109'667	
	Total	-1'948'872	-626'551	-1'322'321	

	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts
46 Revenus de transfert	-886'421	-879'079	-7'342

Les revenus de transfert concernent, avec le nouveau plan comptable MCH2, tous les dédommagements et subventions reçus de tiers, qu'il s'agisse d'associations, de personnes physiques ou d'autres collectivités publiques.

Les principales variations des revenus de transfert proviennent :

46	Revenus de transfert	B2023	B2022	Ecarts	Commentaires
46110.03	Dédommagements pour notif. poursuites	-100'000	-90'000	-10'000	Augmentation du volume de dossiers à traiter.
46219.00	Compensation des charges géo-topographiques	-7'707	0	-7'707	Compensation provisoire versée aux communes en fonction de critères en lien avec l'altitude dans le cadre de la péréquation.
46228.01	Compensation des charges scolaires	-41'064	-79'179	38'115	Ces revenus font partie d'une des composantes de la péréquation financière qui nous est moins favorable en 2023.
46310.00	Subventions du Canton	-557'000	-531'000	-26'000	En lien avec l'augmentation des places disponibles dans les structures parascolaires.
	Total	-705'771	-700'179	-5'592	

	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts
34 Charges financières	1'956'251	769'906	1'186'345

La principale augmentation de nos charges financières provient des coûts des travaux impératifs qui devront être entrepris pour le bon fonctionnement de notre patrimoine financier et dont le montant inscrit au budget s'élève à CHF 1'000'000.- pour les bâtiments suivants : Neuchâtel 42, le Centre médical Bevaix Béroche et l'Auberge du Plan-Jacot.

Selon les nouvelles dispositions de la loi sur les finances de l'État et des communes (LFinEC), les communes ont la possibilité de constituer des fonds d'entretien du patrimoine financier pour compenser les moins-values relatives aux travaux non répercutables sur les loyers.

Les pertes de valeur sont comptabilisées dans le compte 34414.01 et neutralisées par un prélèvement au fonds d'entretien des immeubles du patrimoine financier par le compte 45110.04. Cette charge est donc neutralisée et n'a pas d'impact sur le résultat d'exercice.

La charge totale d'intérêts sur emprunt augmente de CHF 288'674.- en lien avec l'emprunt conclu au mois de mai de cette année pour un montant total de CHF 4'000'000.-, ainsi que pour les emprunts à hauteur de CHF 9'000'000.- que notre Commune devra consentir pour réaliser les investissements prévus en 2023.

Enfin, la perte sur notre participation à BéroCAD SA diminue de CHF 105'000.- par rapport au budget 2022.

Vous trouverez ci-après d'autres explications :

34	Charges financières	B2023	B2022	Ecarts	Commentaires
34060.00	Intérêts sur emprunts	384'136	339'462	44'674	Augmentation des charges d'intérêt en lien avec l'emprunt de CHF 4'000'000.- contracté en mai 2022.
34060.01	Intérêts sur nouveaux emprunts	240'000	0	240'000	Intérêt sur des emprunts pour un montant de CHF 9'000'000.- au taux théorique de 2,65% sur une durée moyenne de six mois.
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	46'271	28'550	17'721	Augmentation des coûts de l'énergie.
34397.01	Honoraires de gérance	24'100	15'600	8'500	À partir de 2021, l'ensemble des biens de rendement de notre patrimoine financier a été confié à une gérance unique. Le montant inscrit au budget est adapté aux comptes 2021 (CHF 28'834.-).
34414.01	Perte valeur s/travaux bâtiments PF	1'000'000	0	1'000'000	Voir explications ci-devant.
34990.09	Pertes sur participation BéroCAD SA	50'000	155'000	-105'000	Selon projection et adapté aux comptes 2021 (CHF 56'729.-)
	Total	1'744'507	538'612	1'205'895	

	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts
44 Revenus financiers	-1'213'880	-1'204'780	-9'100

Les montants totaux budgétisés en 2023 sont proches de ceux du budget 2022 ; toutefois, nous constatons certaines variations qui s'annulent, selon les informations ci-dessous :

44	Revenus financiers	B2023	B2022	Ecarts	Commentaires
44010.00	Intérêts sur dossiers OREE	-4'000	-1'000	-3'000	Montant adapté selon les comptes 2021.
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-205'000	-215'000	10'000	
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-1'000	-13'000	12'000	
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-697'280	-679'280	-18'000	Montants revus à la hausse (situation post-Covid-19).
	Total	-907'280	-908'280	1'000	

4. Résultat extraordinaire

	Budget 2023	Budget 2022	Ecart
38 Charges extraordinaires	0	0	0

Il n'y a pas de charges extraordinaires prévues au budget 2023.

	Budget 2023	Budget 2022	Ecart
48 Revenus extraordinaires	-1'111'095	-1'082'151	-28'944

Les revenus extraordinaires représentent les prélèvements aux différentes réserves selon le détail ci-après :

Date arrêté	Désignation	Montant voté	Montant
Prélèvements aux réserves de préfinancement			
24.06.2016	Rue du Castel place de rebroussement	357'000	7'140
24.06.2016	Classes Charrières	550'000	19'250
24.06.2016	Gare 4 (bâtiment communal)	670'000	33'500
12.05.2016	Places de stationnement Vaumarcus	90'000	1'800
24.06.2016	Rue du Castel Saint-Aubin-Sauges	421'500	8'430
12.05.2016	Réservoir incendie Vaumarcus	104'000	2'080
30.05.2016	Nouveau collège Fresens	115'800	4'053
18.06.2018	Préfinancements 2017 (SCOM)	2'700'000	225'000
Prélèvement à la réserve de retraitement du PA			
01.01.2018	Neutralisation de la charge amortissement provenant du retraitement des immeubles	15'119'500	755'973
Prélèvement à la réserve Fonds d'aide à la fusion			
Divers	Neutralisation charge d'amortissement	1'196'800	53'869
Prélèvements totaux			1'111'095

5. Investissements

Pour le budget 2023, les investissements nets du patrimoine administratif prévus se montent à CHF 24'476'300.- (CHF 13'002'400.- au budget 2022).

Comme vous pourrez le constater à la lecture du récapitulatif ci-après, le budget des investissements est séparé en deux parties distinctes :

Dépenses fermes

Les dépenses inscrites dans la partie verte concernent des projets déjà votés au 1^{er} janvier 2023 et dont la réalisation ne comporte pas d'obstacle majeur.

Dépenses conditionnelles

Celles qui sont mentionnées dans la partie orange concernent des objets d'investissements dont la mise en œuvre dépend de plusieurs facteurs dont vous trouverez ci-après une liste non-exhaustive :

- le crédit d'engagement n'a pas encore été présenté au Conseil général ;
- la réalisation de l'investissement est conditionnée à une mise à l'enquête publique ;
- le projet est lié à des contraintes externes (météo, disponibilité des entreprises, etc.).

Budget des investissements 2023		Dépenses		Recettes
		Fermes	Conditionnelles	
0	ADMINISTRATION	226'000	200'000	-30'000
1	SECURITE PUBLIQUE	267'000		
2	FORMATION	3'020'000	1'000'000	
3	CULTURE-LOISIRS-SPORTS	2'394'000	2'600'000	-5'000
6	TRANSPORTS	8'055'000	5'080'000	-200'000
7	ENVIRONNEMENT	1'680'000	85'000	-150'000
8	ECONOMIE PUBLIQUE	191'500	160'000	-97'200
Total		15'833'500	9'125'000	-482'200
		Investissements nets		24'476'300

Vous trouverez ci-après des explications plus complètes des diverses dépenses d'investissement prévues au budget 2023 :

0 Administration

En plus du renouvellement annuel du matériel informatique, il est prévu de mettre en place le logiciel de gestion des immobilisations et un nouvel outil de gestion des présences.

Pour l'investissement en lien avec le bâtiment du Closel et l'étude pour le regroupement du parascolaire, il s'agit d'une volonté politique. Les commissions de l'aménagement du territoire et enfance et jeunesse seront consultées à ce sujet.

Pour l'administration communale à Bevaix, il s'agit de rénover principalement les locaux du 2^e étage et notamment les salles utilisées par les commissions. Une réflexion sera menée sur la cuisine et les sanitaires attenants aux dites salles.

Pour l'ancien Hôpital de la Béroche, une étude de faisabilité a été terminée début octobre. Une rencontre entre les trois partenaires (Service des bâtiments de l'État, Fondation de l'ancien Hôpital de la Béroche et Commune) est prévue début décembre de façon à identifier une variante d'aménagement (utilité publique et logements) qui ferait l'unanimité des trois partenaires. Le but de cet investissement est de pouvoir continuer l'étude de faisabilité par un avant-projet sur l'année 2023 et que cette étude soit cofinancée par les trois partenaires.

1 Sécurité publique

Dans ce chapitre, sont mentionnés les investissements consentis pour la signalisation, les infrastructures du DPS3 de Saint-Aubin-Sauges (caserne des pompiers et des premiers répondants), ainsi qu'une borne de recharge pour véhicule électrique communal (Sécurité publique). Notons également les études de requalification des secteurs routiers de village à Gorgier, Saint-Aubin-Sauges et Vaumarcus.

2 Formation

Il est prévu au sein du chapitre « Formation » de continuer les travaux de la salle de gym de Gorgier (fin du gros œuvre mi-décembre 2022).

3 Culture – loisirs – sports

Au sein de ce chapitre, il est prévu de réaliser les crédits acceptés par votre autorité notamment au niveau de la salle de gym de Bevaix en lançant les appels d'offres.

6 Transports

De nombreux réaménagements routiers sont à prévoir dans une continuité du développement de la mobilité douce et dans une optique de requalification des centres des villages. Ainsi, le chemin du Vignoble, le chemin des Vergers, la rue de la Fontanette et la route de la Foulaz seront réaménagés. Les chantiers en cours, comme Roncinier, et la mise aux normes LHand des arrêts de bus continueront.

7 Environnement

Les stations UV de notre réseau d'eau potable nécessitent un renouvellement. De nombreux travaux sont à réaliser sur notre réseau d'eau afin d'avoir une meilleure efficacité dans sa gestion. Afin de limiter notre consommation d'énergie sur certaines infrastructures, des travaux seront réalisés sur la STEP de Saint-Aubin-Sauges. Les autres projets en cours, comme l'étude de nos stations d'épuration ainsi que le plan général d'approvisionnement en eau, permettront de nous donner une meilleure vision des investissements à consentir ces prochaines années.

Le Service des bâtiments se penchera sur la réfection des toitures de la STEP de Saint-Aubin-Sauges. En effet, celles-ci sont fortement dégradées et des infiltrations d'eau sont constatées. L'installation de panneaux solaires photovoltaïques sera incorporée à ces réfections.

Les deux premières phases « Stratégie politique d'aménagement » et « Avant-projet du PAL » sont aujourd'hui achevées dans le respect du détail et du cadre financier prévus. Le 27 septembre 2022, le législatif a accepté la demande de crédit qui lui a été soumise par l'exécutif pour mener à son terme la révision de notre plan d'aménagement communal. Ce dernier permettra d'harmoniser la réglementation communale et d'adapter les outils d'aménagement du territoire pour répondre aux nouveaux enjeux de l'urbanisme. Le mandataire, désigné suite à un appel d'offres public, déploiera son travail essentiellement sur l'année 2023 avec la contrainte de respecter le délai fixé par le Canton à fin février 2024 (validation par le législatif).

Les arbres des Platanes, de la plage de Saint-Aubin-Sauges, sont malades et creux, ils présentent donc un risque pour la sécurité des usager·ère·s et, en particulier, des baigneurs (chutes de branches, etc.). Il est prévu en 2023 de remplacer une partie des arbres les plus atteints. L'ensemble des arbres sera ainsi, peu à peu, remplacé, ceci sur deux à trois ans.

8 Économie publique

En préambule, l'un des investissements concerne une digue de protection sur territoire « cantonal ». Toutefois, celle-ci protège un bien privé et un bien communal, soit la jetée prolongeant le chemin des Pêcheurs à Saint-Aubin-Sauges (lieu-dit « Chez la Tante »).

Les autres investissements prévus concernent l'agriculture (travaux de drainage), le Service forestier (matériel et chemin) et l'énergie (finalisation du Plan intercommunal des Énergies et certification Cité de l'énergie).

Un dernier investissement concerne le bâtiment prévu pour le futur CAD de Bevaix. En effet, la Commune reste propriétaire des murs et donc de l'entier du bâtiment alors que c'est BéroCAD SA qui finance l'entier des installations contenues à l'intérieur du bâtiment.

Respect des principes du frein à l'endettement :

Calcul du taux d'endettement et de la marge d'autofinancement 2023 selon les comptes 2021

200 Engagements courants	4'247'081	100 Disponibilités	3'961'035
201 Engagements financiers à court terme	2'000'000	101 Créances	9'566'568
204 Passifs de régularisation	960'153	104 Actifs de régularisation	930'410
205 Provisions à court terme	126'722	106 Stocks, fournitures et travaux en cours	107'852
206 Engagements financiers à long terme	24'772'950	107 Placements financiers	163'504
208 Provisions à long terme	880'345	108 Immobilisation corporelles du PF	26'195'312
209 Engagements capitaux de tiers	1'799'756	PATRIMOINE FINANCIER	40'924'681
CAPITAUX DE TIERS	34'787'006		

REVENUS FISCAUX -28'533'829

Taux d'endettement net en % -21.51

Degré minimal d'autofinancement selon
Règlement sur les finances

pas de limite

Calcul de la marge d'autofinancement 2022

Moyenne 5 derniers exercices	1'005'456
Amortissements (Nature 33)	4'002'559
Prélèvement réserve	-755'973
Marge d'autofinancement	4'252'042
85 % des investissements NETS	20'804'855

Degré d'autofinancement

20.44%

Avec un degré d'autofinancement de 20,44%, le budget des investissements respecte la marge d'autofinancement définie dans le Règlement sur les finances.

Crédit d'engagement limité à l'exercice 2023

Un crédit d'engagement limité à l'exercice 2023 d'un montant de CHF 1'930'500.- concernant 67 objets, dont le montant total par objet n'est pas supérieur à CHF 50'000.-, vous est présenté pour les dépenses qui ajoutent une plus-value. Les engagements prévus sur ce crédit ne seront pas reconduits s'ils ne se réalisent pas durant l'exercice 2023.

6. Conclusion

Le Conseil communal est satisfait du travail accompli lors de la préparation du budget de l'exercice 2023. Les charges de fonctionnement ont été adaptées selon les besoins évalués sur le terrain afin d'améliorer les infrastructures utilisées par les citoyen-ne-s de La Grande Béroche, notamment. Les prévisions fiscales à la hausse ont été intégrées selon le rapport du Service cantonal des contributions et l'augmentation de la population.

Pour la deuxième année consécutive, la population de La Grande Béroche a augmenté selon la dernière publication de recensement (+124) pour atteindre 8'944 habitant-e-s au 31 décembre 2021. Nous espérons que notre commune continue d'attirer de nouveaux-elles citoyen-ne-s. Le Conseil communal continue son travail visant à proposer des services et infrastructures de qualité en prévision d'une continuité de l'augmentation de notre population

Le Conseil communal souhaite terminer ce rapport en remerciant les collaboratrices, les collaborateurs, les conseillères générales et conseillers généraux ainsi que les divers partenaires qui permettent aux habitantes et habitants de notre commune de bénéficier de prestations de qualité.

En vous remerciant de l'attention que vous avez porté au présent rapport, nous vous prions d'agréer, Madame la présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, nos meilleures salutations.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL
Le président, Le chef du dicastère,
Maxime Rognon Thierry Pittet

La Grande Béroche, le 23 novembre 2022



Arrêté relatif au budget 2023

Le Conseil général de la commune de La Grande Béroche,

vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964 ;

vu la loi sur les finances de l'État et des communes, du 24 juin 2014 ;

vu le règlement sur les finances, du 14 septembre 2020 ;

vu le rapport du Conseil communal, du 23 novembre 2022 ;

arrête :

Art. 1^{er} : Est approuvé le budget de l'exercice 2023 qui comprend

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

Charges d'exploitation	CHF	41'036'656
Revenus d'exploitation	CHF	-41'071'994
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	-35'338
Charges financières	CHF	1'956'251
Produits financiers	CHF	-1'213'880
Résultat provenant des financements (2)	CHF	742'371
Résultat opérationnel (1 + 2)	CHF	707'033
Charges extraordinaires	CHF	0
Revenus extraordinaires	CHF	-1'111'095
Résultat extraordinaire (3)	CHF	-1'111'095
Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)	CHF	-404'062

b) Les dépenses d'investissement sont du patrimoine administratif de

Dépenses	CHF	24'958'500
Recettes	CHF	-482'200
Montant total des crédits d'investissements	CHF	24'476'300

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

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

La Grande Béroche, le 12 décembre 2022

AU NOM DU CONSEIL GÉNÉRAL
La présidente, Le secrétaire,
Aïcha Hessler-Wyser Jean Fehlbaum

Préavis de la commission financière de La Grande Béroche à l'appui du budget 2023

Les commissaires ont apprécié de se voir présenter un budget positif, élaboré sur la base des besoins formulés par les différents services avec moins de restrictions que lors des précédents exercices.

Le budget de fonctionnement adopte l'hypothèse d'un coefficient fiscal inchangé à 66 et il débouche sur un excédent de recettes de CHF 404'000.- par rapport à un total de charges d'environ CHF 43 millions.

Cette embellie découle d'une évolution positive de la fiscalité fondée sur une prévision du Département des finances et de la santé pour CHF 623'000.-, ainsi que sur une évaluation communale de l'apport de l'évolution démographique pour CHF 252'000.-.

Au vu de l'importance du chapitre « Formation », la CoFi demande à recevoir régulièrement les comptes et budgets du Cercle scolaire régional Les Cerisiers.

Le budget des investissements ascende à CHF 23,5 millions dont CHF 9 millions sont indiqués comme conditionnels et la CoFi émet quelques doutes quant à la dépense effective au vu des obstacles prévisibles (manque de disponibilité des entreprises, oppositions aux projets, insuffisance de ressources pour suivre les projets).

Les commissaires soulignent que les arrêtés des crédits importants contiennent une clause d'indexation à l'inflation qui sera bien utile pour éviter un nouveau passage devant le législatif.

Les deux budgets sont acceptés à l'unanimité

La commission tient à remercier le chef du Service des finances, le responsable du dicastère des finances et les autres conseillers communaux pour leur disponibilité et la clarté de leurs précisions.

Le Conseil communal demande à la CoFi de se déterminer par rapport à une baisse du coefficient fiscal qui sera portée à l'ordre du jour du Conseil général du 12 décembre prochain. Les commissaires sont divisé-e-s (quatre pour et trois contre) si bien qu'ils/elle laissent le Conseil général débattre de la question.

La Grande Béroche, le 21 novembre 2022
Jean Panés, secrétaire de la CoFi



Budget 2023

Compte de résultats	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Charges d'exploitation	41'036'656	38'153'770	2'882'886	37'162'476.75	3'874'179
30 Charges de personnel	8'626'499	7'916'814	709'685	7'341'718.30	1'284'781
31 Charges de biens et services	7'300'337	6'066'670	1'233'667	6'128'213.57	1'172'123
33 Amortissements du PA	4'002'559	3'859'352	143'207	3'813'594.35	188'965
35 Attributions aux financements spéciaux	499'379	400'150	99'229	395'834.12	103'545
36 Charges de transfert	19'215'428	18'552'648	662'780	18'126'916.35	1'088'512
37 Subventions à redistribuer	420'000	420'000	0	381'680.75	38'319
39 Imputations internes	972'454	938'136	34'318	974'519.31	-2'065
Revenus d'exploitation	-41'071'994	-36'252'509	-4'819'485	-36'647'881.62	-4'424'112
40 Revenus fiscaux	-28'965'829	-26'220'075	-2'745'754	-26'454'035.79	-2'511'793
42 Taxes	-7'804'433	-7'083'094	-721'339	-7'111'208.67	-693'224
43 Revenus divers	-69'600	-61'600	-8'000	-124'264.74	54'665
45 Prélèvements aux financements spéciaux	-1'953'257	-650'525	-1'302'732	-721'855.44	-1'231'402
46 Revenus de transfert	-886'421	-879'079	-7'342	-880'316.92	-6'104
47 Subventions à redistribuer	-420'000	-420'000	0	-381'680.75	-38'319
49 Imputations internes	-972'454	-938'136	-34'318	-974'519.31	2'065
Résultat des activités d'exploitation	-35'338	1'901'261	-1'936'599	514'595.13	-549'933
34 Charges financières	1'956'251	769'906	1'186'345	749'500.79	1'206'750
44 Revenus financiers	-1'213'880	-1'204'780	-9'100	-1'314'077.10	100'197
Résultat provenant de financements	742'371	-434'874	1'177'245	-564'576.31	1'306'947
Résultat opérationnel	707'033	1'466'387	-759'354	-49'981.18	757'014
38 Charges extraordinaires	0	0	0	1'100'000.00	-1'100'000
48 Revenus extraordinaires	-1'111'095	-1'082'151	-28'944	-1'121'514.90	10'420
Résultat extraordinaire	-1'111'095	-1'082'151	-28'944	-21'514.90	-1'089'580
Total du compte de résultats	-404'062	384'236	-788'298	-71'496.08	-332'566



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Fonctionnelle	-404'062	384'236	-788'298	-71'496.08	-332'566
Total des charges	42'992'907	38'923'676	4'069'231	39'011'977.54	3'980'929
Total des revenus	-43'396'969	-38'539'440	-4'857'529	-39'083'473.62	-4'313'495
0 Administration Générale	3'363'831	2'880'129	483'702	3'615'445.28	-251'614
Charges	4'822'876	4'335'230	487'646	5'047'141.38	-224'265
Revenus	-1'459'045	-1'455'101	-3'944	-1'631'022.13	171'977
1 Ordre et sécurité publique	1'448'359	1'290'834	157'525	1'271'285.20	177'074
Charges	1'680'859	1'527'334	153'525	1'501'294.55	179'564
Revenus	-232'500	-236'500	4'000	-230'009.35	-2'491
2 Formation	11'389'732	10'895'821	493'911	10'686'236.69	703'495
Charges	13'136'732	12'429'509	707'223	12'335'896.30	800'836
Revenus	-1'747'000	-1'533'688	-213'312	-1'497'378.37	-249'622
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'248'009	1'122'801	125'208	1'165'062.21	82'947
Charges	1'776'194	1'688'515	87'679	1'607'932.61	168'261
Revenus	-528'185	-565'714	37'529	-528'304.09	119
4 Santé	473'554	464'234	9'320	455'453.43	18'101
Charges	473'554	464'234	9'320	455'453.43	18'101
Revenus	0	0	0	0.00	0
5 Sécurité sociale	6'196'150	5'979'208	216'942	5'486'607.48	709'543
Charges	6'197'450	5'980'508	216'942	5'486'607.48	710'843
Revenus	-1'300	-1'300	0	0.00	-1'300
6 Trafic	3'269'800	3'097'459	172'341	3'122'438.58	147'361
Charges	3'957'302	3'496'524	460'778	3'429'817.18	527'485
Revenus	-687'502	-399'065	-288'437	-389'610.60	-297'891
7 Environnement et aménagement	833'535	765'564	67'971	611'114.41	222'421
Charges	6'428'748	5'943'436	485'312	5'932'172.94	496'575
Revenus	-5'595'213	-5'177'872	-417'341	-5'237'803.98	-357'409
8 Economie publique	96'198	82'814	13'384	-22'116.01	118'314
Charges	1'795'999	1'565'959	230'040	1'512'092.17	283'907
Revenus	-1'699'801	-1'483'145	-216'656	-1'524'765.33	-175'036
9 Finances et impôts	-28'723'230	-26'194'628	-2'528'602	-26'463'023.35	-2'260'207
Charges	2'723'193	1'492'427	1'230'766	1'703'569.50	1'019'624
Revenus	-31'446'423	-27'687'055	-3'759'368	-28'044'579.77	-3'401'843



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Administration Générale		3'363'831	2'880'129	483'702	3'416'119.25	-52'288
Charges		4'822'876	4'335'230	487'646	5'047'141.38	-224'265
Revenus		-1'459'045	-1'455'101	-3'944	-1'631'022.13	171'977
0110	Législatif	89'000	83'000	6'000	71'575.40	17'425
Charges		89'000	83'000	6'000	71'575.40	17'425
Revenus		0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	65'500	55'500	10'000	52'135.00	13'365
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	65'000	55'000	10'000	51'635.00	13'365
30000.01	Indemnités aux présidents du CG	500	500	0	500.00	0
31	Charges de biens et services	23'500	22'500	1'000	19'440.40	4'060
31020.02	Publications et annonces	1'500	1'500	0	311.15	1'189
31050.00	Denrées alimentaires	1'000	1'000	0	70.00	930
31051.00	Frais de réception	1'500	1'500	0	510.00	990
31300.01	Frais postaux	500	500	0	0.00	500
31320.02	Honoraires de révision	12'000	12'000	0	12'000.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0	0.00	500
31990.04	Frais généraux bureaux électoraux	1'500	500	1'000	1'400.55	99
31990.16	Frais de promotion civique	5'000	5'000	0	5'148.70	-149
33	Amortissements du PA	0	5'000	-5'000	0.00	0
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	0	5'000	-5'000	0.00	0
0120	Exécutif	962'673	897'797	64'876	597'484.64	365'188
Charges		962'673	949'797	12'876	649'484.64	313'188
Revenus		0	-52'000	52'000	-52'000.00	52'000
30	Charges de personnel	858'523	859'312	-789	563'044.95	295'478
30000.02	Salaires du Conseil communal	663'400	654'930	8'470	409'332.00	254'068
30000.05	Indemnité de fonction présidentielle	12'000	12'000	0	12'000.00	0
30000.09	Indemnité fin d'activité membre CC	0	0	0	26'105.60	-26'106
30009.00	Remboursements vacances CC	0	0	0	-6'679.10	6'679
30400.00	Allocations complémentaires	10'368	9'072	1'296	5'670.00	4'698
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	42'380	41'840	540	27'766.30	14'614
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	89'475	94'965	-5'490	61'671.00	27'804
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	3'320	3'275	45	2'002.75	1'317
30540.00	Cotisations ALFA	13'940	13'760	180	8'848.25	5'092
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	13'010	18'920	-5'910	8'259.20	4'751
30591.00	Cotisations FFP	580	570	10	367.50	213
30592.00	Cotisations LAE	1'200	1'180	20	759.10	441
30593.00	Fonds formation apprentis	3'850	3'800	50	2'442.35	1'408
30900.00	Formation du personnel	5'000	5'000	0	4'500.00	500
31	Charges de biens et services	99'050	85'385	13'665	82'604.57	16'445
31000.00	Matériel de bureau	1'500	2'000	-500	1'198.11	302
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	250	250	0	0.00	250
31020.00	Imprimés, publications	20'000	20'000	0	18'373.85	1'626
31020.02	Publications et annonces	3'000	3'000	0	2'341.60	658
31050.00	Denrées alimentaires	10'000	0	10'000	10'351.40	-351
31050.01	Frais de représentation	10'000	10'000	0	0.00	10'000
31051.00	Frais de réception	25'000	25'000	0	24'193.71	806
31051.01	Repas du personnel communal	8'000	5'000	3'000	5'153.40	2'847
31051.04	Frais assemblée générale St-Aubin d'Europe	1'000	500	500	0.00	1'000
31300.03	Téléphones	2'000	2'000	0	2'000.00	0
31300.05	Cotisations	2'400	2'000	400	2'400.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	10'000	10'000	0	10'000.00	0
31700.01	Frais de déplacement hors canton	900	900	0	165.00	735
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	2'000	0	3'732.50	-1'733
31990.06	Participation aux Vignolants	3'000	2'735	265	2'695.00	305
36	Charges de transfert	5'100	5'100	0	3'835.12	1'265
36360.15	Cotisations à la Fédération des Sites Clunisie..	1'100	1'100	0	2'008.12	-908
36360.50	Subventions et dons divers	4'000	4'000	0	1'827.00	2'173
49	Imputations internes	0	-52'000	52'000	-52'000.00	52'000
49100.00	Prestation de service	0	-52'000	52'000	-52'000.00	52'000



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
0210	Service des finances	306'159	302'562	3'597	310'382.50	-4'224
	Charges	489'009	470'412	18'597	494'713.83	-5'705
	Revenus	-182'850	-167'850	-15'000	-184'331.33	1'481
30	Charges de personnel	476'759	458'162	18'597	485'592.40	-8'833
30100.00	Salaires du personnel	377'940	362'371	15'569	380'248.70	-2'309
30100.01	Primes de fidélité	0	0	0	13'005.85	-13'006
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	0	-14'355.30	14'355
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-1'162.20	1'162
30400.00	Allocations complémentaires	1'944	1'944	0	1'944.00	0
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	24'150	23'160	990	25'781.30	-1'631
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	48'485	43'957	4'528	51'377.70	-2'893
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	1'890	1'820	70	1'824.50	66
30539.00	Rembt assurances (GM - SUVA)	0	0	0	-765.50	766
30540.00	Cotisations ALFA	7'940	7'610	330	8'234.30	-294
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	7'410	10'440	-3'030	7'685.30	-275
30591.00	Cotisations FFP	510	490	20	340.70	169
30592.00	Cotisations LAE	690	660	30	704.85	-15
30593.00	Fonds formation apprentis	2'200	2'110	90	2'273.40	-73
30640.00	Pont AVS	3'600	3'600	0	3'600.00	0
30900.00	Formation du personnel	0	0	0	4'854.80	-4'855
31	Charges de biens et services	12'250	12'250	0	9'121.43	3'129
31000.00	Matériel de bureau	2'000	2'000	0	834.93	1'165
31020.00	Imprimés, publications	1'500	1'500	0	1'074.85	425
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0	0	0	288.65	-289
31300.01	Frais postaux	1'500	1'500	0	1'055.45	445
31300.03	Téléphones	250	250	0	500.00	-250
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	6'000	6'000	0	4'588.15	1'412
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	500	0	437.45	63
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0	341.95	158
43	Revenus divers	0	0	0	-1'481.33	1'481
43900.09	Régularisation arrondis s/factures	0	0	0	-1'481.33	1'481
49	Imputations internes	-182'850	-167'850	-15'000	-182'850.00	0
49100.00	Prestation de service	-182'850	-167'850	-15'000	-182'850.00	0
211	Administration des finances	595'794	395'500	200'294	308'568.76	287'225
	Charges	1'514'767	1'302'475	212'292	1'344'020.64	170'746
	Revenus	-918'973	-906'975	-11'998	-1'035'451.88	116'479
30	Charges de personnel	0	0	0	-60'805.20	60'805
30100.99	Variation provision charges de personnel	0	0	0	-60'805.20	60'805
31	Charges de biens et services	630'800	546'500	84'300	624'881.14	5'919
31300.01	Frais postaux	1'500	0	1'500	1'037.00	463
31300.04	Frais de poursuites	35'000	30'000	5'000	35'076.60	-77
31300.13	Frais OP OREE	20'000	20'000	0	15'676.93	4'323
31320.05	Honoraires OREE pour recouvrement	5'000	5'000	0	7'072.91	-2'073
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	128'000	128'000	0	127'370.00	630
31800.02	Variation provisions débiteurs impôts	35'000	0	35'000	32'600.00	2'400
31810.00	Pertes sur créances effectives	35'000	10'000	25'000	35'012.22	-12
31810.01	ADB et non val. s/déb.SIPP	360'000	350'000	10'000	359'853.37	147
31810.02	ADB et non val./déb.PM	6'500	3'000	3'500	6'484.61	15
31810.03	ADB et non-val. s/débiteurs IS	4'500	500	4'000	4'397.50	103
31990.15	Frais commission financière	300	0	300	300.00	0
33	Amortissements du PA	755'973	755'975	-2	755'971.70	1
33009.09	Amort. planifiés retraitement du PA	755'973	755'975	-2	755'971.70	1
35	Attributions aux financements spéciaux	127'994	0	127'994	0.00	127'994
35110.99	Attribution Pont-AVS 2e pilier	127'994	0	127'994	0.00	127'994
36	Charges de transfert	0	0	0	23'973.00	-23'973
36500.00	Réévaluations, participations PA	0	0	0	23'973.00	-23'973



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
42	Taxes	-163'000	-151'000	-12'000	-165'252.18	2'252
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-42'000	-40'000	-2'000	-42'023.27	23
42600.03	Frais de rappels	-2'000	-2'000	0	-2'078.95	79
42600.04	Frais de rappel sur dossier OREE	-3'000	-2'000	-1'000	-3'420.00	420
42600.06	Frais OP s/dossiers OREE	-6'000	-7'000	1'000	-5'955.12	-45
42900.01	Récupératon sur non-valeurs	-110'000	-100'000	-10'000	-111'774.84	1'775
44	Revenus financiers	0	0	0	-114'228.00	114'228
44900.00	Réévaluations PA	0	0	0	-114'228.00	114'228
48	Revenus extraordinaires	-755'973	-755'975	2	-755'971.70	-1
48950.00	Prélèvements s/réserve retraitement PA	-755'973	-755'975	2	-755'971.70	-1
0219	Fonds d'aide à la fusion	0	0	0	-1'777.25	1'777
	Charges	53'869	24'923	28'946	41'534.95	12'334
	Revenus	-53'869	-24'923	-28'946	-43'312.20	-10'557
31	Charges de biens et services	35'000	0	35'000	20'525.50	14'475
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	2'129.45	-2'129
31051.16	Anniversaire de la fusion	35'000	0	35'000	0.00	35'000
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	10'076.20	-10'076
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0	0	0	8'319.85	-8'320
33	Amortissements du PA	18'869	24'923	-6'054	21'009.45	-2'140
33001.00	Amortissements des routes	0	5'000	-5'000	0.00	0
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	0	0	0	1'345.30	-1'345
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	0	0	0	19'664.15	-19'664
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	18'869	19'923	-1'054	0.00	18'869
48	Revenus extraordinaires	-53'869	-24'923	-28'946	-43'312.20	-10'557
48930.90	Prélèvement réserve aide à la fusion	-53'869	-24'923	-28'946	-43'312.20	-10'557
0220	Chancellerie	950'487	816'188	134'299	866'033.01	84'454
	Charges	951'087	816'788	134'299	871'419.21	79'668
	Revenus	-600	-600	0	-5'386.20	4'786
30	Charges de personnel	577'174	543'636	33'538	593'104.65	-15'931
30100.00	Salaires du personnel	457'075	429'605	27'470	510'260.50	-53'186
30100.01	Primes de fidélité	0	0	0	4'446.90	-4'447
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	0	-49'919.60	49'920
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-1'473.65	1'474
30400.00	Allocations complémentaires	3'240	3'240	0	4'968.00	-1'728
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	29'240	27'450	1'790	33'155.05	-3'915
30509.00	Rembt de cotisations APG	0	0	0	-1'205.30	1'205
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	58'656	52'501	6'155	62'385.30	-3'729
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	2'293	2'150	143	2'406.45	-113
30540.00	Cotisations ALFA	9'560	9'040	520	10'587.35	-1'027
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	9'580	12'380	-2'800	10'089.10	-509
30591.00	Cotisations FFP	420	380	40	437.70	-18
30592.00	Cotisations LAE	840	790	50	908.25	-68
30593.00	Fonds formation apprentis	2'670	2'500	170	2'923.75	-254
30593.99	Subvention cantonale formation apprentis	0	0	0	-13'300.00	13'300
30640.00	Pont AVS	3'600	3'600	0	3'600.00	0
30900.00	Formation du personnel	0	0	0	12'834.85	-12'835
31	Charges de biens et services	357'300	264'850	92'450	264'239.71	93'060
31000.00	Matériel de bureau	5'000	6'000	-1'000	3'877.48	1'123
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	2'000	-500	942.65	557
31010.19	Matériel Covid 19	0	0	0	1'364.58	-1'365
31020.00	Imprimés, publications	8'000	8'000	0	6'609.65	1'390
31020.01	Photocopies	0	0	0	-4.50	5
31020.02	Publications et annonces	6'000	4'000	2'000	11'436.90	-5'437
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	250	250	0	130.00	120
31050.00	Denrées alimentaires	600	600	0	158.50	442
31051.00	Frais de réception	0	0	0	781.20	-781
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	1'000	1'000	0	678.51	321
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'500	2'000	-500	0.00	1'500
31190.00	Autres immobilisations	0	500	-500	0.00	0



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31300.00	Prestations de services de tiers	500	500	0	420.00	80
31300.01	Frais postaux	16'000	20'000	-4'000	11'892.21	4'108
31300.03	Téléphones	1'000	1'500	-500	644.39	356
31300.05	Cotisations	800	750	50	850.00	-50
31302.01	Médecin conseil	0	0	0	300.00	-300
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'000	10'000	0	9'573.10	427
31320.06	Archives communales (mise à jour)	92'000	0	92'000	0.00	92'000
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	145'500	140'000	5'500	141'262.70	4'237
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	20'000	20'000	0	17'343.00	2'657
31332.02	Gestion informatique	3'600	1'000	2'600	1'077.65	2'522
31332.03	Cyber sécurité	7'500	0	7'500	0.00	7'500
31340.00	Primes d'assurances	22'000	22'000	0	29'092.80	-7'093
31390.00	Formation des apprentis	0	0	0	12'825.74	-12'826
31500.00	Entretien de meubles et machines	750	750	0	0.00	750
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	3'000	13'000	-10'000	2'741.60	258
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'500	1'500	0	1'343.25	157
31920.01	Droits d'auteurs	800	1'000	-200	596.15	204
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'000	4'000	-1'000	2'561.05	439
31990.02	Achats de sacs à ordures	5'000	4'000	1'000	5'741.10	-741
31990.17	Cadeaux aux jubilaires	500	500	0	0.00	500
33	Amortissements du PA	16'613	8'302	8'311	14'074.85	2'538
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	0	8'302	-8'302	11'910.85	-11'911
33006.02	Amortissement matériel informatique	16'613	0	16'613	2'164.00	14'449
42	Taxes	0	0	0	-4'081.65	4'082
42400.00	Taxes pour prestations de services	0	0	0	-20.00	20
42500.00	Ventes	0	0	0	-809.65	810
42600.00	Remboursements de tiers	0	0	0	-3'252.00	3'252
43	Revenus divers	-600	-600	0	-1'304.55	705
43900.00	Autres revenus	-200	-200	0	-1'000.00	800
43900.01	Ventes de sacs à ordures	-400	-400	0	-160.00	-240
43900.08	Frais pour perception ISIS	0	0	0	-144.55	145
0221	Ressources humaines	266'278	235'611	30'667	0.00	266'278
	Charges	266'278	235'611	30'667	0.00	266'278
	Revenus	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	225'778	210'611	15'167	0.00	225'778
30100.00	Salaires du personnel	174'859	150'951	23'908	0.00	174'859
30400.00	Allocations complémentaires	2'268	2'268	0	0.00	2'268
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	11'190	9'650	1'540	0.00	11'190
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	15'830	11'412	4'418	0.00	15'830
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	881	760	121	0.00	881
30540.00	Cotisations ALFA	3'670	3'170	500	0.00	3'670
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	3'570	4'350	-780	0.00	3'570
30591.00	Cotisations FFP	160	140	20	0.00	160
30592.00	Cotisations LAE	320	280	40	0.00	320
30593.00	Fonds formation apprentis	1'030	880	150	0.00	1'030
30593.99	Subvention cantonale formation apprentis	-18'000	-3'250	-14'750	0.00	-18'000
30900.00	Formation du personnel	30'000	30'000	0	0.00	30'000
31	Charges de biens et services	40'500	25'000	15'500	0.00	40'500
31000.00	Matériel de bureau	500	500	0	0.00	500
31020.02	Publications et annonces	2'500	2'500	0	0.00	2'500
31300.01	Frais postaux	500	500	0	0.00	500
31320.09	Protection, prévention santé, discrimination	10'000	0	10'000	0.00	10'000
31390.00	Formation des apprentis	15'000	15'000	0	0.00	15'000
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	1'500	500	1'000	0.00	1'500
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	500	0	0.00	500
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'500	5'500	0	0.00	5'500
31990.25	Chèques Reka	4'500	0	4'500	0.00	4'500
0290	Immeubles administratifs	494'693	450'724	43'969	465'105.19	29'588
	Charges	496'193	452'224	43'969	474'392.71	21'800
	Revenus	-1'500	-1'500	0	-9'287.52	7'788



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
30	Charges de personnel	151'296	149'721	1'575	154'934.90	-3'639
30100.00	Salaires du personnel	128'959	124'753	4'206	123'661.35	5'298
30100.01	Primes de fidélité	0	0	0	3'930.90	-3'931
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-486.00	486
30400.00	Allocations complémentaires	810	810	0	810.00	0
30490.00	Indemnités de piquet	1'000	1'000	0	1'035.00	-35
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	8'250	7'980	270	8'446.20	-196
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	15'277	14'158	1'119	15'641.60	-365
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	650	630	20	609.00	41
30540.00	Cotisations ALFA	2'710	2'620	90	2'691.00	19
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	2'530	3'600	-1'070	2'511.05	19
30591.00	Cotisations FFP	120	110	10	111.70	8
30592.00	Cotisations LAE	240	230	10	229.85	10
30593.00	Fonds formation apprentis	750	730	20	743.25	7
30593.99	Subvention cantonale formation apprentis	-10'000	-6'900	-3'100	-5'000.00	-5'000
31	Charges de biens et services	190'895	153'010	37'885	179'811.57	11'083
31000.00	Matériel de bureau	600	600	0	364.14	236
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	5'000	0	9'095.08	-4'095
31010.01	Produits de nettoyage	4'400	4'400	0	539.65	3'860
31010.02	Carburants	1'500	1'500	0	1'276.15	224
31010.19	Matériel Covid 19	5'000	5'000	0	266.70	4'733
31050.00	Denrées alimentaires	100	100	0	290.60	-191
31051.00	Frais de réception	0	0	0	190.50	-191
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	3'000	3'000	0	3'131.40	-131
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000	1'000	0	1'892.45	-892
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	1'700	1'700	0	1'841.00	-141
31200.00	Eau, énergie, combustible	55'913	19'200	36'713	55'407.50	506
31200.01	Chauffage	27'146	34'600	-7'454	24'064.25	3'082
31200.02	Electricité	13'626	8'350	5'276	11'355.65	2'270
31200.03	Eau	500	8'200	-7'700	0.00	500
31200.04	Déchets	10'300	2'500	7'800	8'264.00	2'036
31300.00	Prestations de services de tiers	7'300	1'500	5'800	7'303.70	-4
31300.01	Frais postaux	0	0	0	12.00	-12
31300.03	Téléphones	850	2'500	-1'650	956.48	-106
31300.05	Cotisations	130	130	0	130.00	0
31301.21	Intempéries été 2021	0	0	0	1'142.70	-1'143
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	5'300	5'300	0	5'068.00	232
31340.00	Primes d'assurances	10'000	9'900	100	8'705.80	1'294
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	30	30	0	33.00	-3
31390.00	Formation des apprentis	200	200	0	216.10	-16
31400.02	Entretien de la plage	0	0	0	724.85	-725
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	31'500	31'500	0	17'552.49	13'948
31440.10	Travaux étanchéité adm. Gorgier	0	0	0	84'002.75	-84'003
31440.11	Utilisation provision adm Gorgier	0	0	0	-84'002.75	84'003
31500.00	Entretien de meubles et machines	1'000	1'000	0	1'340.80	-341
31510.00	Entretien de véhicules et outils	1'000	2'000	-1'000	2'387.25	-1'387
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	2'800	2'800	0	3'780.93	-981
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	800	800	0	123.20	677
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	200	0	977.35	-777
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	11'377.85	-11'378
33	Amortissements du PA	154'002	149'493	4'509	139'646.24	14'356
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	138'813	133'031	5'782	126'134.24	12'679
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	0	2'950	-2'950	0.00	0
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	15'189	13'512	1'677	13'512.00	1'677
42	Taxes	0	0	0	0.00	0
43	Revenus divers	0	0	0	-322.35	322
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	-322.35	322
44	Revenus financiers	-1'500	-1'500	0	-8'965.17	7'465
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	-1'500	-1'500	0	-3'340.00	1'840
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	0	0	0	-5'625.17	5'625
0293	Préfinancement	-301'253	-301'253	0	798'747.00	-1'100'000
	Charges	0	0	0	1'100'000.00	-1'100'000
	Revenus	-301'253	-301'253	0	-301'253.00	0



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
38	Charges extraordinaires	0	0	0	1'100'000.00	-1'100'000
38930.04	Préfin. salle de gymnastique Gorgier	0	0	0	1'100'000.00	-1'100'000
48	Revenus extraordinaires	-301'253	-301'253	0	-301'253.00	0
48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement	-301'253	-301'253	0	-301'253.00	0



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Ordre et sécurité publique	1'448'359	1'290'834	157'525	1'271'285.20	177'074
Charges	1'680'859	1'527'334	153'525	1'501'294.55	179'564
Revenus	-232'500	-236'500	4'000	-230'009.35	-2'491
1110 Service de la sécurité	89'225	42'731	46'494	45'445.95	43'779
Charges	89'225	42'731	46'494	45'445.95	43'779
Revenus	0	0	0	0.00	0
30 Charges de personnel	86'325	40'631	45'694	43'286.90	43'038
30100.00 Salaires du personnel	68'519	31'883	36'636	34'257.30	34'262
30109.19 Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-82.95	83
30400.00 Allocations complémentaires	162	0	162	162.00	0
30500.00 Charges sociales AVS, AI,APG,AC	4'400	2'050	2'350	2'261.90	2'138
30520.00 Cotisations Prévoyance.ne	9'235	4'668	4'567	4'573.00	4'662
30530.00 Cotisations aux assurances-accidents	349	160	189	161.50	188
30540.00 Cotisations ALFA	1'420	670	750	720.70	699
30550.00 Cotisations assurance indemnité journalière	1'630	920	710	671.85	958
30591.00 Cotisations FFP	70	30	40	29.95	40
30592.00 Cotisations LAE	130	60	70	62.05	68
30593.00 Fonds formation apprentis	410	190	220	199.60	210
30900.00 Formation du personnel	0	0	0	270.00	-270
31 Charges de biens et services	2'900	2'100	800	2'159.05	741
31000.00 Matériel de bureau	500	500	0	338.80	161
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	500	0	500	830.00	-330
31300.03 Téléphones	300	500	-200	227.65	72
31620.00 Entretien/location des photocopieurs	500	0	500	754.90	-255
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	100	100	0	7.70	92
31990.00 Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	0.00	1'000
1111 Sécurité publique AgSP	285'564	222'067	63'497	230'992.15	54'572
Charges	416'864	348'367	68'497	359'342.10	57'522
Revenus	-131'300	-126'300	-5'000	-128'349.95	-2'950
30 Charges de personnel	245'396	233'188	12'208	222'720.75	22'675
30100.00 Salaires du personnel	195'542	185'169	10'373	184'320.00	11'222
30100.09 Heures supplémentaires	0	0	0	103.55	-104
30109.00 Remboursement de salaires	0	0	0	-6'783.35	6'783
30109.19 Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-585.00	585
30400.00 Allocations complémentaires	2'430	2'430	0	2'970.00	-540
30500.00 Charges sociales AVS, AI,APG,AC	12'500	11'840	660	12'115.80	384
30520.00 Cotisations Prévoyance.ne	24'314	21'999	2'315	24'428.40	-114
30530.00 Cotisations aux assurances-accidents	980	930	50	872.90	107
30539.00 Rembt assurances (GM - SUVA)	0	0	0	-4'087.15	4'087
30540.00 Cotisations ALFA	4'110	3'890	220	3'860.55	249
30550.00 Cotisations assurance indemnité journalière	3'840	5'340	-1'500	3'603.00	237
30591.00 Cotisations FFP	180	170	10	160.00	20
30592.00 Cotisations LAE	360	340	20	330.45	30
30593.00 Fonds formation apprentis	1'140	1'080	60	1'066.60	73
30900.00 Formation du personnel	0	0	0	345.00	-345
31 Charges de biens et services	164'220	108'340	55'880	129'802.95	34'417
31000.00 Matériel de bureau	500	1'000	-500	314.35	186
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	2'000	-500	3'260.90	-1'761
31010.02 Carburants	2'000	2'500	-500	2'249.40	-249
31010.19 Matériel Covid 19	0	0	0	600.98	-601
31020.00 Imprimés, publications	500	500	0	250.70	249
31020.02 Publications et annonces	2'000	1'000	1'000	1'697.00	303
31050.00 Denrées alimentaires	320	240	80	153.00	167
31051.00 Frais de réception	3'000	3'000	0	1'154.00	1'846
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	2'000	2'000	0	663.90	1'336
31110.02 Signalisation routière	6'000	0	6'000	1'681.51	4'318
31120.00 Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	2'500	1'200	1'300	2'359.15	141
31300.00 Prestations de services de tiers	0	0	0	321.30	-321
31300.01 Frais postaux	500	0	500	233.75	266
31300.03 Téléphones	3'000	500	2'500	1'607.16	1'393
31300.11 Notifications commandements de payer	73'000	60'000	13'000	61'266.25	11'734
31301.01 Missions temporaires de sécurité	45'000	20'000	25'000	23'756.15	21'244



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31301.21	Intempéries été 2021	0	0	9'989.50	-9'990
31340.00	Primes d'assurances	1'700	2'300	1'697.90	2
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	1'500	1'500	1'262.80	237
31500.00	Entretien de meubles et machines	200	200	0.00	200
31510.00	Entretien de véhicules et outils	5'000	4'000	4'622.40	378
31580.00	Maintenance du système informatique	5'000	5'000	1'292.40	3'708
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	600	0	572.75	27
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	400	400	71.80	328
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	1'000	1'911.00	89
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	6'000	0	6'812.90	-813
33	Amortissements du PA	7'248	6'839	6'818.40	430
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	0	0	50.40	-50
33006.01	Amortissements des véhicules	7'248	6'839	6'768.00	480
42	Taxes	-26'300	-31'300	-32'517.00	6'217
42100.01	Taxes diverses sécurtié publique	-1'300	-1'300	-3'682.00	2'382
42700.00	Amendes	-25'000	-30'000	-28'835.00	3'835
43	Revenus divers	0	0	-5'379.95	5'380
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	-5'379.95	5'380
46	Revenus de transfert	-105'000	-95'000	-90'453.00	-14'547
46110.00	Dédommagements du canton	-5'000	-5'000	-5'600.00	600
46110.03	Dédommagements pour notif. poursuites	-100'000	-90'000	-84'853.00	-15'147
1400	Contrôle des habitants	236'544	223'738	215'296.05	21'248
	Charges	308'544	304'738	287'530.45	21'014
	Revenus	-72'000	-81'000	-72'234.40	234
30	Charges de personnel	254'494	247'388	241'011.95	13'482
30100.00	Salaires du personnel	204'803	199'392	200'896.35	3'907
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	-2'642.45	2'642
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	-331.80	332
30400.00	Allocations complémentaires	1'296	0	648.00	648
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	13'090	12'750	12'895.45	195
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	24'205	22'606	18'666.15	5'539
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	1'030	1'000	945.20	85
30540.00	Cotisations ALFA	4'310	4'190	4'108.95	201
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	4'020	5'750	3'899.35	121
30591.00	Cotisations FFP	180	180	170.10	10
30592.00	Cotisations LAE	370	360	351.95	18
30593.00	Fonds formation apprentis	1'190	1'160	1'134.70	55
30900.00	Formation du personnel	0	0	270.00	-270
31	Charges de biens et services	4'050	7'350	2'993.85	1'056
31000.00	Matériel de bureau	500	500	348.65	151
31300.01	Frais postaux	0	1'500	0.00	0
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	3'000	4'800	2'312.95	687
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	250	250	32.25	218
31990.08	Frais commission de naturalisation	300	300	300.00	0
36	Charges de transfert	50'000	50'000	43'524.65	6'475
36010.00	Parts de revenus pour canton/syndicats	50'000	50'000	43'459.65	6'540
36120.02	Emoluments à autres communes	0	0	65.00	-65
42	Taxes	-72'000	-81'000	-72'234.40	234
42100.00	Emoluments administratifs	-70'000	-80'000	-69'350.80	-649
42100.04	Finances-agrégations et naturalisations	-2'000	-1'000	-2'490.00	490
42100.14	Remboursement frais postaux	0	0	-393.60	394
1401	Affaires juridiques	28'870	19'370	28'700.05	170
	Charges	28'870	19'370	28'700.05	170
	Revenus	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	25'000	15'500	24'830.05	170
31320.00	Honoraires de conseillers externes	25'000	15'000	24'830.05	170
31340.01	Franchises sur assurances RC communes	0	500	0.00	0



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
33	Amortissements du PA	3'870	3'870	0	3'870.00	0
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	3'870	3'870	0	3'870.00	0
1406	Office régional de l'état civil	55'010	57'453	-2'443	49'166.90	5'843
	Charges	55'010	57'453	-2'443	49'166.90	5'843
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	55'010	57'453	-2'443	49'166.90	5'843
36120.01	Emoluments état civil de district	55'010	57'453	-2'443	49'166.90	5'843
1500	Service du feu	565'132	524'808	40'324	507'007.00	58'125
	Charges	577'532	537'208	40'324	519'407.00	58'125
	Revenus	-12'400	-12'400	0	-12'400.00	0
30	Charges de personnel	59'834	57'236	2'598	55'867.45	3'967
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	20'000	20'000	0	17'313.90	2'686
30100.00	Salaires du personnel	31'634	30'668	966	30'411.00	1'223
30400.00	Allocations complémentaires	648	0	648	648.00	0
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	2'030	1'970	60	2'004.00	26
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	3'742	2'608	1'134	3'854.40	-112
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	160	160	0	144.30	16
30540.00	Cotisations ALFA	670	650	20	638.35	32
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	630	890	-260	596.05	34
30591.00	Cotisations FFP	50	50	0	26.65	23
30592.00	Cotisations LAE	80	60	20	54.65	25
30593.00	Fonds formation apprentis	190	180	10	176.15	14
31	Charges de biens et services	12'723	8'100	4'623	12'301.65	421
31051.00	Frais de réception	100	100	0	0.00	100
31130.00	Matériel informatique	0	0	0	237.05	-237
31180.01	Acquisition de logiciels	0	0	0	236.05	-236
31200.00	Eau, énergie, combustible	9'023	0	9'023	7'519.20	1'504
31200.01	Chauffage	0	6'000	-6'000	0.00	0
31200.02	Electricité	0	800	-800	489.90	-490
31200.03	Eau	0	400	-400	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	1'938.60	-1'939
31300.03	Téléphones	0	200	-200	0.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	2'000	0	2'000	350.00	1'650
31340.00	Primes d'assurances	1'500	600	900	1'500.15	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	0	100	30.70	69
36	Charges de transfert	504'975	471'872	33'103	451'237.90	53'737
36120.03	Part communale SISPVL	504'975	471'872	33'103	466'732.00	38'243
36120.23	SISPVL (ancienne gestion)	0	0	0	-15'494.10	15'494
44	Revenus financiers	-12'400	-12'400	0	-12'400.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-12'400	-12'400	0	-12'400.00	0
1610	Défense militaire	400	5'510	-5'110	10'616.30	-10'216
	Charges	400	5'510	-5'110	10'616.30	-10'216
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	400	400	0	5'506.30	-5'106
31340.00	Primes d'assurances	400	400	0	57.65	342
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0	0	0	5'448.65	-5'449
33	Amortissements du PA	0	5'110	-5'110	5'110.00	-5'110
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	0	5'110	-5'110	5'110.00	-5'110
1620	Protection civile	187'614	195'157	-7'543	184'060.80	3'553
	Charges	204'414	211'957	-7'543	201'085.80	3'328
	Revenus	-16'800	-16'800	0	-17'025.00	225
31	Charges de biens et services	12'057	19'600	-7'543	12'248.80	-192
31200.00	Eau, énergie, combustible	0	0	0	714.35	-714
31200.01	Chauffage	0	10'000	-10'000	0.00	0



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31200.02	Electricité	6'000	4'000	2'000	5'445.45	555
31200.03	Eau	757	300	457	630.60	126
31300.03	Téléphones	0	0	0	25.25	-25
31340.00	Primes d'assurances	4'000	4'000	0	3'663.60	336
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'100	1'100	0	1'769.55	-670
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	200	0	0.00	200
33	Amortissements du PA	65'357	65'357	0	65'357.00	0
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	65'357	65'357	0	65'357.00	0
36	Charges de transfert	127'000	127'000	0	123'480.00	3'520
36110.04	Contribution au fonds PCi	127'000	127'000	0	123'480.00	3'520
44	Revenus financiers	-16'800	-16'800	0	-17'025.00	225
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-16'800	-16'800	0	-17'025.00	225



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Formation		11'389'732	10'895'821	493'911	10'838'517.93	551'214
Charges		13'136'732	12'429'509	707'223	12'335'896.30	800'836
Revenus		-1'747'000	-1'533'688	-213'312	-1'497'378.37	-249'622
2111	Cycle 1	1'366'491	1'405'567	-39'076	1'326'786.96	39'704
Charges		1'366'491	1'405'567	-39'076	1'326'786.96	39'704
Revenus		0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	1'366'491	1'405'567	-39'076	1'326'786.96	39'704
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	1'366'491	1'405'567	-39'076	1'326'786.96	39'704
2120	Cycle 2	2'180'653	1'966'976	213'677	2'117'533.40	63'120
Charges		2'180'653	1'966'976	213'677	2'117'533.40	63'120
Revenus		0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	16'500	14'500	2'000	16'261.40	239
31300.21	Orthophonie, logopédie	16'500	14'500	2'000	16'261.40	239
36	Charges de transfert	2'164'153	1'952'476	211'677	2'101'272.00	62'881
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	2'164'153	1'952'476	211'677	2'101'272.00	62'881
2130	Cycle 3	2'388'848	2'497'800	-108'952	2'319'438.74	69'409
Charges		2'388'848	2'497'800	-108'952	2'319'438.74	69'409
Revenus		0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	2'388'848	2'497'800	-108'952	2'319'438.74	69'409
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	2'388'848	2'497'800	-108'952	2'319'438.74	69'409
2170	Bâtiments scolaires	2'113'476	1'979'672	133'804	2'006'064.18	107'412
Charges		2'167'476	2'043'672	123'804	2'062'360.88	105'115
Revenus		-54'000	-64'000	10'000	-56'296.70	2'297
30	Charges de personnel	604'493	636'689	-32'196	590'854.10	13'639
30100.00	Salaires du personnel	483'246	505'584	-22'338	541'510.55	-58'265
30100.01	Primes de fidélité	0	0	0	12'745.60	-12'746
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	0	-90'486.30	90'486
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-1'180.80	1'181
30400.00	Allocations complémentaires	8'128	7'182	946	4'995.00	3'133
30490.00	Indemnités de piquet	600	1'350	-750	601.00	-1
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	30'940	32'380	-1'440	36'190.75	-5'251
30509.00	Rembt de cotisations APG	0	0	0	-1'555.10	1'555
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	52'549	55'463	-2'914	64'443.00	-11'894
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	2'460	2'570	-110	2'602.00	-142
30539.00	Rembt assurances (GM - SUVA)	0	0	0	-8'566.00	8'566
30540.00	Cotisations ALFA	10'180	10'650	-470	11'531.45	-1'351
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	9'510	14'610	-5'100	10'707.35	-1'197
30591.00	Cotisations FFP	450	480	-30	478.20	-28
30592.00	Cotisations LAE	900	950	-50	989.45	-89
30593.00	Fonds formation apprentis	2'830	2'970	-140	3'184.55	-355
30640.00	Pont AVS	2'700	2'500	200	2'663.40	37
31	Charges de biens et services	416'884	329'880	87'004	353'664.50	63'220
31000.00	Matériel de bureau	60	60	0	142.65	-83
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	25'350	23'350	2'000	29'400.25	-4'050
31010.01	Produits de nettoyage	16'650	16'650	0	6'740.10	9'910
31010.19	Matériel Covid 19	0	10'000	-10'000	3'097.15	-3'097
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	1'324.60	-1'325
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	6'000	6'000	0	5'547.10	453
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	600	600	0	0.00	600
31200.00	Eau, énergie, combustible	38'442	28'500	9'942	35'024.97	3'417
31200.01	Chauffage	134'079	74'100	59'979	118'583.25	15'496
31200.02	Electricité	39'803	32'100	7'703	33'169.45	6'634
31200.03	Eau	500	7'900	-7'400	0.00	500
31200.04	Déchets	1'400	3'000	-1'600	3'659.20	-2'259
31300.00	Prestations de services de tiers	200	200	0	0.00	200
31300.03	Téléphones	1'270	2'070	-800	781.42	489
31301.21	Intempéries été 2021	0	0	0	258.45	-258



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31340.00	Primes d'assurances	12'650	10'970	1'680	12'293.00	357
31400.00	Entretien de terrains	1'000	1'000	0	1'292.40	-292
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	134'000	108'500	25'500	93'623.61	40'376
31440.03	Contrôle d'accès bâtiments	0	0	0	4'067.20	-4'067
31440.99	Utilisation provision mise en passe	0	0	0	-4'067.20	4'067
31500.00	Entretien de meubles et machines	180	180	0	450.20	-270
31510.00	Entretien de véhicules et outils	4'200	4'200	0	1'022.50	3'178
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	500	0	193.50	307
3190.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	7'060.70	-7'061
33	Amortissements du PA	266'384	267'900	-1'516	263'687.69	2'696
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	262'649	263'562	-913	259'917.98	2'731
33200.00	Amort. crédits d'études	3'735	4'338	-603	3'769.71	-35
36	Charges de transfert	879'715	809'203	70'512	854'154.59	25'560
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	879'715	809'203	70'512	854'154.59	25'560
43	Revenus divers	0	0	0	-2'296.70	2'297
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	-2'296.70	2'297
49	Imputations internes	-54'000	-64'000	10'000	-54'000.00	0
49100.00	Prestation de service	0	-10'000	10'000	0.00	0
49200.00	Imputations loyers	-54'000	-54'000	0	-54'000.00	0
2180	Structures d'accueil parascolaire	1'227'245	1'067'668	159'577	1'022'497.71	204'747
	Charges	2'920'245	2'537'356	382'889	2'463'579.38	456'666
	Revenus	-1'693'000	-1'469'688	-223'312	-1'441'081.67	-251'918
30	Charges de personnel	1'751'557	1'509'153	242'404	1'473'721.58	277'835
30100.00	Salaires du personnel	1'426'858	1'185'419	241'439	1'248'553.30	178'305
30100.08	Part vacances s/salaire horaire	0	0	0	3'004.85	-3'005
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	0	-69'012.35	69'012
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-3'492.00	3'492
30109.21	Part canton enfant besoin spécifique	-25'000	-8'200	-16'800	-17'330.00	-7'670
30300.00	Indemnités remplacements temporaires	20'000	35'000	-15'000	30'337.90	-10'338
30400.00	Allocations complémentaires	19'845	19'866	-21	24'145.00	-4'300
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	91'170	75'750	15'420	82'045.75	9'124
30509.00	Rembt de cotisations APG	0	0	0	-16'969.45	16'969
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	154'394	129'978	24'416	141'930.90	12'463
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	7'160	5'950	1'210	5'874.50	1'286
30540.00	Cotisations ALFA	29'980	24'920	5'060	26'141.10	3'839
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	28'000	34'160	-6'160	24'262.55	3'737
30591.00	Cotisations FFP	1'270	1'050	220	1'083.70	186
30592.00	Cotisations LAE	2'590	2'160	430	2'241.90	348
30593.00	Fonds formation apprentis	8'290	6'900	1'390	7'239.65	1'050
30593.99	Subvention cantonale formation apprentis	-18'000	-6'900	-11'100	-18'000.00	0
30900.00	Formation du personnel	5'000	3'100	1'900	1'664.28	3'336
31	Charges de biens et services	383'190	306'440	76'750	300'066.14	83'124
31000.00	Matériel de bureau	3'900	3'900	0	2'107.01	1'793
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	6'200	5'500	700	10'414.26	-4'214
31010.01	Produits de nettoyage	1'500	2'300	-800	1'141.80	358
31010.03	Matériel éducatif	11'300	10'700	600	7'184.88	4'115
31010.19	Matériel Covid 19	0	1'800	-1'800	950.30	-950
31020.02	Publications et annonces	250	250	0	0.00	250
31050.00	Denrées alimentaires	284'000	216'100	67'900	223'877.60	60'122
31051.00	Frais de réception	300	0	300	280.00	20
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	2'950	2'600	350	1'946.17	1'004
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0	0	0	2'500.00	-2'500
31200.02	Electricité	0	1'000	-1'000	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	700	500	200	500.00	200
31300.01	Frais postaux	4'530	2'080	2'450	2'113.95	2'416
31300.03	Téléphones	2'860	3'620	-760	2'307.60	552
31300.05	Cotisations	900	850	50	802.50	98
31300.10	Frais de surveillance	15'500	15'500	0	3'685.50	11'815
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	32'100	27'740	4'360	31'568.00	532
31390.00	Formation des apprentis	600	600	0	525.85	74
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	1'000	0	1'000	235.80	764
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'950	850	1'100	1'604.50	346



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	8'600	6'200	2'400	3'541.02	5'059
31990.00	Autres charges d'exploitation	4'050	4'350	-300	2'779.40	1'271
33	Amortissements du PA	67'871	80'738	-12'867	85'904.83	-18'034
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	61'550	56'964	4'586	69'765.83	-8'216
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	4'388	4'438	-50	0.00	4'388
33006.02	Amortissement matériel informatique	0	3'130	-3'130	0.00	0
33200.00	Amort. crédits d'études	1'933	16'206	-14'273	16'139.00	-14'206
36	Charges de transfert	611'127	539'525	71'602	497'386.83	113'740
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	7'683	6'962	721	7'459.63	223
36320.02	Accueil de jour parascolaire - part communale	603'444	532'563	70'881	489'927.20	113'517
39	Imputations internes	106'500	101'500	5'000	106'500.00	0
39100.00	Prestation service	52'500	47'500	5'000	52'500.00	0
39200.00	Imputations internes pour loyers	54'000	54'000	0	54'000.00	0
42	Taxes	-1'388'000	-1'189'688	-198'312	-1'190'511.20	-197'489
42600.00	Remboursements de tiers	-1'388'000	-1'189'688	-198'312	-1'190'511.20	-197'489
46	Revenus de transfert	-305'000	-280'000	-25'000	-250'570.47	-54'430
46300.00	Subventions de la Confédération	0	0	0	-21'618.60	21'619
46310.00	Subventions du canton	-305'000	-280'000	-25'000	-228'951.87	-76'048
2190	Direction et administration des école	1'033'738	1'005'435	28'303	1'006'701.86	27'036
	Charges	1'033'738	1'005'435	28'303	1'006'701.86	27'036
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	0	0	0	3'000.00	-3'000
31051.00	Frais de réception	0	0	0	3'000.00	-3'000
36	Charges de transfert	1'033'738	1'005'435	28'303	1'003'701.86	30'036
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	1'033'738	1'005'435	28'303	1'003'701.86	30'036
2192	Ecoles obligatoires autres	728'850	632'131	96'719	691'899.59	36'950
	Charges	728'850	632'131	96'719	691'899.59	36'950
	Revenus	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	26'802	11'503	15'299	13'078.85	13'723
30100.00	Salaires du personnel	23'942	10'173	13'769	11'723.05	12'219
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-41.80	42
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	1'540	660	880	769.30	771
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	120	60	60	55.50	65
30540.00	Cotisations ALFA	510	220	290	245.10	265
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	470	300	170	228.85	241
30591.00	Cotisations FFP	30	10	20	10.15	20
30592.00	Cotisations LAE	50	20	30	21.05	29
30593.00	Fonds formation apprentis	140	60	80	67.65	72
31	Charges de biens et services	19'600	20'600	-1'000	16'201.83	3'398
31051.05	Soutien au Comités d'écoles	3'000	3'000	0	0.00	3'000
31300.03	Téléphones	100	100	0	1.28	99
31340.00	Primes d'assurances	16'500	17'500	-1'000	16'200.55	299
36	Charges de transfert	682'448	600'028	82'420	662'618.91	19'829
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	682'448	600'028	82'420	662'618.91	19'829
2200	Ecoles spéciales	228'466	220'153	8'313	231'000.26	-2'534
	Charges	228'466	220'153	8'313	231'000.26	-2'534
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	228'466	220'153	8'313	231'000.26	-2'534
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	213'841	211'153	2'688	207'627.26	6'214
36140.02	Ecolage Lycée artistique Max. de Meuron	14'625	9'000	5'625	12'375.00	2'250
36140.05	Fondation Les Billodes	0	0	0	10'998.00	-10'998



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
2300	Formation professionnelle initiale	121'865	120'319	1'546	116'295.23	5'570
	Charges	121'865	120'319	1'546	116'295.23	5'570
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	121'865	120'319	1'546	116'295.23	5'570
36370.01	Bourses d'études	121'865	120'319	1'546	116'295.23	5'570
2990	Formation, autres	100	100	0	300.00	-200
	Charges	100	100	0	300.00	-200
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	100	100	0	300.00	-200
36360.42	Subvention à l'Université populaire	100	100	0	300.00	-200



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		1'248'009	1'122'801	125'208	1'079'628.52	168'380
Charges		1'776'194	1'688'515	87'679	1'607'932.61	168'261
Revenus		-528'185	-565'714	37'529	-528'304.09	119
3110	Musées	10'250	5'250	5'000	5'660.10	4'590
Charges		10'250	5'250	5'000	13'744.65	-3'495
Revenus		0	0	0	-8'084.55	8'085
31	Charges de biens et services	250	250	0	8'275.65	-8'026
31340.00	Primes d'assurances	250	250	0	191.10	59
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	8'084.55	-8'085
36	Charges de transfert	10'000	5'000	5'000	5'469.00	4'531
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	5'000	4'000	1'000	3'969.00	1'031
36360.50	Subventions et dons divers	5'000	1'000	4'000	1'500.00	3'500
43	Revenus divers	0	0	0	-8'084.55	8'085
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	-8'084.55	8'085
3210	Bibliothèque	187'310	182'498	4'812	179'490.97	7'819
Charges		187'310	182'498	4'812	179'490.97	7'819
Revenus		0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	76'727	74'458	2'269	73'450.20	3'277
30100.00	Salaires du personnel	62'040	60'061	1'979	59'404.20	2'636
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-172.80	173
30400.00	Allocations complémentaires	405	320	85	438.75	-34
30500.00	Charges sociales AVS, Al,APG,AC	3'969	3'840	129	3'903.90	65
30509.00	Rembt de cotisations APG	0	0	0	-357.40	357
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	6'923	6'407	516	7'045.80	-123
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	320	310	10	282.00	38
30540.00	Cotisations ALFA	1'310	1'270	40	1'243.55	66
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	1'220	1'730	-510	1'160.95	59
30591.00	Cotisations FFP	60	60	0	51.35	9
30592.00	Cotisations LAE	120	110	10	106.65	13
30593.00	Fonds formation apprentis	360	350	10	343.25	17
31	Charges de biens et services	15'093	12'550	2'543	10'878.77	4'214
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	800	200	600	305.20	495
31020.02	Publications et annonces	250	250	0	370.00	-120
31050.00	Denrées alimentaires	800	500	300	0.00	800
31200.00	Eau, énergie, combustible	4'954	1'000	3'954	4'127.77	826
31200.01	Chauffage	4'882	6'000	-1'118	4'068.00	814
31200.02	Electricité	407	500	-93	338.65	68
31300.00	Prestations de services de tiers	2'300	2'300	0	210.00	2'090
31300.03	Téléphones	700	700	0	725.40	-25
31340.00	Primes d'assurances	0	1'100	-1'100	434.75	-435
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0	0	0	299.00	-299
33	Amortissements du PA	26'790	26'790	0	26'790.00	0
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	26'790	26'790	0	26'790.00	0
36	Charges de transfert	68'700	68'700	0	68'372.00	328
36120.08	Participation au Bibliobus	68'200	68'200	0	67'550.00	650
36340.05	Subvention animation	500	500	0	822.00	-322
3220	Concerts et théâtre	162'847	148'397	14'450	142'174.47	20'673
Charges		163'347	148'897	14'450	142'424.47	20'923
Revenus		-500	-500	0	-250.00	-250
31	Charges de biens et services	5'000	5'550	-550	4'338.00	662
31200.01	Chauffage	5'000	5'000	0	4'338.00	662
31340.00	Primes d'assurances	0	550	-550	0.00	0
33	Amortissements du PA	17'750	17'750	0	17'750.00	0
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	17'750	17'750	0	17'750.00	0
36	Charges de transfert	140'597	125'597	15'000	120'336.47	20'261



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	95'597	95'597	0	89'936.52	5'660
36360.50	Subventions et dons divers	45'000	30'000	15'000	30'399.95	14'600
44	Revenus financiers	-500	-500	0	-250.00	-250
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	-500	-500	0	-250.00	-250
3290	Relations publiques	96'000	58'600	37'400	58'826.39	37'174
	Charges	97'400	60'000	37'400	60'176.39	37'224
	Revenus	-1'400	-1'400	0	-1'350.00	-50
31	Charges de biens et services	80'300	42'900	37'400	40'800.94	39'499
31020.00	Imprimés, publications	500	500	0	273.34	227
31050.00	Denrées alimentaires	0	1'000	-1'000	0.00	0
31051.00	Frais de réception	23'000	10'000	13'000	10'476.30	12'524
31051.02	Manifestation du 1er Août	35'000	20'000	15'000	25'136.15	9'864
31300.00	Prestations de services de tiers	10'000	1'400	8'600	0.00	10'000
31300.01	Frais postaux	1'500	0	1'500	1'151.91	348
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	3'463.24	-3'463
31990.10	Frais commission des relations publiques	300	0	300	300.00	0
31990.22	Outils de promotion	10'000	10'000	0	0.00	10'000
36	Charges de transfert	17'100	17'100	0	19'375.45	-2'275
36320.03	Assemblées villageoises	10'000	10'000	0	0.00	10'000
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	100	100	0	0.00	100
36360.50	Subventions et dons divers	7'000	7'000	0	19'375.45	-12'375
42	Taxes	-1'400	-1'400	0	-1'350.00	-50
42600.00	Remboursements de tiers	-1'400	-1'400	0	-1'350.00	-50
3410	Sports	235'365	240'670	-5'305	188'810.38	46'555
	Charges	235'365	240'670	-5'305	188'810.38	46'555
	Revenus	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	11'527	11'099	428	11'028.10	499
30100.00	Salaires du personnel	8'969	8'762	207	8'667.10	302
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-23.40	23
30400.00	Allocations complémentaires	194	194	0	194.40	0
30490.00	Indemnités de piquet	60	40	20	58.50	2
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	590	570	20	573.80	16
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	1'044	973	71	1'089.40	-45
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	210	200	10	41.75	168
30540.00	Cotisations ALFA	190	190	0	182.85	7
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	180	80	100	170.10	10
30591.00	Cotisations FFP	10	10	0	7.25	3
30592.00	Cotisations LAE	20	20	0	15.65	4
30593.00	Fonds formation apprentis	60	60	0	50.70	9
31	Charges de biens et services	80'000	65'550	14'450	60'445.46	19'555
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	1'872.90	-1'873
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0	50	-50	40.00	-40
31200.00	Eau, énergie, combustible	0	0	0	5'788.70	-5'789
31200.01	Chauffage	2'000	3'000	-1'000	0.00	2'000
31200.02	Electricité	0	4'000	-4'000	2'987.20	-2'987
31200.03	Eau	0	3'000	-3'000	0.00	0
31300.03	Téléphones	0	500	-500	393.16	-393
31300.05	Cotisations	0	0	0	441.00	-441
31340.00	Primes d'assurances	0	1'500	-1'500	1'316.20	-1'316
31400.00	Entretien de terrains	20'000	13'500	6'500	0.00	20'000
31400.03	Entretien de la piste Vita	0	0	0	1'036.45	-1'036
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	8'000	0	8'000	11'462.80	-3'463
31440.06	Entretien des terrains de sport	50'000	40'000	10'000	35'107.05	14'893
33	Amortissements du PA	82'138	115'421	-33'283	76'186.15	5'952
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	1'060	1'060	0	1'060.00	0
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	72'356	65'601	6'755	68'318.85	4'037
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	1'172	0	1'172	1'172.00	0
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	7'550	48'760	-41'210	5'635.30	1'915



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
36	Charges de transfert	61'700	48'600	13'100	41'150.67	20'549
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	34'200	31'500	2'700	31'283.20	2'917
36120.14	Contribution au Skatepark du Littoral	2'500	2'100	400	1'962.65	537
36360.50	Subventions et dons divers	25'000	15'000	10'000	7'904.82	17'095
3411	Ports	0	0	0	0.00	0
	Charges	491'785	529'314	-37'529	494'622.04	-2'837
	Revenus	-491'785	-529'314	37'529	-494'622.04	2'837
30	Charges de personnel	145'209	141'095	4'114	140'370.30	4'839
30100.00	Salaires du personnel	113'787	109'514	4'273	109'953.25	3'834
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-302.40	302
30400.00	Allocations complémentaires	324	1'566	-1'242	324.00	0
30490.00	Indemnités de piquet	850	450	400	846.40	4
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	7'280	7'010	270	7'228.15	52
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	14'208	13'115	1'093	14'717.30	-509
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	3'130	3'010	120	2'209.80	920
30540.00	Cotisations ALFA	2'400	2'310	90	2'303.50	97
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	2'240	3'160	-920	2'164.80	75
30591.00	Cotisations FFP	110	100	10	94.80	15
30592.00	Cotisations LAE	210	210	0	196.60	13
30593.00	Fonds formation apprentis	670	650	20	634.10	36
31	Charges de biens et services	160'800	117'950	42'850	120'728.07	40'072
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	6'500	5'500	1'000	11'232.90	-4'733
31010.01	Produits de nettoyage	1'000	1'000	0	1'089.27	-89
31010.02	Carburants	500	500	0	0.00	500
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	0	200	-200	0.00	0
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000	1'000	0	2'659.38	-1'659
31110.02	Signalisation routière	0	1'000	-1'000	0.00	0
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	500	500	0	0.00	500
31200.01	Chauffage	4'000	4'000	0	0.00	4'000
31200.02	Electricité	4'000	2'500	1'500	1'393.74	2'606
31200.03	Eau	500	9'500	-9'000	0.00	500
31200.04	Déchets	0	1'800	-1'800	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	48'000	34'500	13'500	30'875.93	17'124
31300.01	Frais postaux	1'000	500	500	479.40	521
31300.03	Téléphones	3'000	2'100	900	2'856.04	144
31300.10	Frais de surveillance	15'000	11'500	3'500	7'220.08	7'780
31301.21	Intempéries été 2021	0	0	0	1'580.32	-1'580
31320.00	Honoraires de conseillers externes	15'000	0	15'000	2'100.00	12'900
31340.00	Primes d'assurances	2'000	2'000	0	1'163.99	836
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	200	200	0	197.00	3
31400.00	Entretien de terrains	3'000	1'000	2'000	1'180.00	1'820
31430.01	Entretien du port	40'000	30'000	10'000	27'539.10	12'461
31430.21	Entretien des WC publics	3'000	1'000	2'000	0.00	3'000
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	600	1'350	-750	714.58	-115
31500.00	Entretien de meubles et machines	0	0	0	5'697.91	-5'698
31510.00	Entretien de véhicules et outils	3'500	3'700	-200	7'553.85	-4'054
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	100	-100	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'500	2'500	0	1'204.58	1'295
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	6'000	0	6'000	13'990.00	-7'990
33	Amortissements du PA	75'925	146'388	-70'463	148'059.53	-72'135
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	27'200	9'697	17'503	405.06	26'795
33003.03	Amortissements des ports	30'721	119'521	-88'800	130'255.96	-99'535
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	3'348	2'514	834	2'640.50	708
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	0	0	0	102.01	-102
33006.01	Amortissements des véhicules	5'606	5'606	0	5'606.00	0
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	9'050	9'050	0	9'050.00	0
35	Attributions aux financements spéciaux	86'631	104'531	-17'900	70'114.14	16'517
35010.00	Attributions aux financement spéciaux	86'631	104'531	-17'900	70'114.14	16'517
36	Charges de transfert	2'000	4'000	-2'000	0.00	2'000
36120.12	Faucardeuse	2'000	4'000	-2'000	0.00	2'000
39	Imputations internes	21'220	15'350	5'870	15'350.00	5'870
39100.00	Prestation service	15'350	15'350	0	15'350.00	0



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
39400.00	Imputations internes pour intérêts	5'870	0	5'870	0.00	5'870
42	Taxes	-487'400	-526'400	39'000	-487'467.04	67
42401.50	Taxe d'amarrage	-433'000	-464'000	31'000	-422'721.96	-10'278
42401.51	Taxe d'hivernage des bateaux	-15'000	-17'000	2'000	-15'740.30	740
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-8'200	-11'200	3'000	-10'264.95	2'065
42401.57	Taxes places à terre	-13'000	-14'000	1'000	-12'720.83	-279
42401.99	Autres taxes de services	-18'200	-20'200	2'000	-26'019.00	7'819
43	Revenus divers	0	0	0	-7'155.00	7'155
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	-7'155.00	7'155
45	Prélèvements aux financements spéciaux	-4'385	-2'914	-1'471	0.00	-4'385
45010.00	Prélèvements aux financements spéciaux	-4'385	-2'914	-1'471	0.00	-4'385
3412	Grande salle de Bevaix	87'961	82'942	5'019	83'120.63	4'840
	Charges	92'961	87'942	5'019	83'270.63	9'690
	Revenus	-5'000	-5'000	0	-150.00	-4'850
30	Charges de personnel	11'367	15'567	-4'200	16'198.65	-4'832
30100.00	Salaires du personnel	8'969	12'704	-3'735	12'574.25	-3'605
30100.01	Primes de fidélité	0	0	0	300.50	-301
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-25.80	26
30400.00	Allocations complémentaires	194	200	-6	194.40	0
30490.00	Indemnités de piquet	60	30	30	58.50	2
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	590	820	-230	830.85	-241
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	1'044	973	71	1'588.00	-544
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	50	70	-20	60.00	-10
30540.00	Cotisations ALFA	190	270	-80	264.70	-75
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	180	370	-190	246.65	-67
30591.00	Cotisations FFP	10	20	-10	10.50	-1
30592.00	Cotisations LAE	20	30	-10	22.75	-3
30593.00	Fonds formation apprentis	60	80	-20	73.35	-13
31	Charges de biens et services	36'800	39'300	-2'500	32'050.65	4'749
31010.01	Produits de nettoyage	1'600	1'600	0	0.00	1'600
31050.00	Denrées alimentaires	200	200	0	0.00	200
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	4'500	4'500	0	5'254.70	-755
31200.00	Eau, énergie, combustible	0	0	0	1'309.00	-1'309
31200.01	Chauffage	15'000	19'000	-4'000	14'894.45	106
31200.02	Electricité	1'700	2'800	-1'100	1'518.05	182
31200.03	Eau	0	800	-800	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	2'200	3'800	-1'600	2'135.40	65
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'600	5'000	1'600	6'516.05	84
31500.00	Entretien de meubles et machines	0	0	0	423.00	-423
31510.00	Entretien de véhicules et outils	5'000	1'600	3'400	0.00	5'000
33	Amortissements du PA	44'794	33'075	11'719	35'021.33	9'773
33200.00	Amort. crédits d'études	44'794	33'075	11'719	35'021.33	9'773
44	Revenus financiers	-5'000	-5'000	0	-150.00	-4'850
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'000	-5'000	0	-150.00	-4'850
3413	Salle de gymnastique Gorgier	37'930	3'000	34'930	14'715.20	23'215
	Charges	37'930	3'000	34'930	14'715.20	23'215
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	3'000	3'000	0	3'145.20	-145
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'000	3'000	0	1'489.25	1'511
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	1'655.95	-1'656
33	Amortissements du PA	34'930	0	34'930	11'570.00	23'360
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	0	0	0	3'160.00	-3'160
33200.00	Amort. crédits d'études	34'930	0	34'930	8'410.00	26'520
3420	Parcs et espaces verts	180'072	161'419	18'653	167'789.15	12'283
	Charges	180'072	161'419	18'653	167'789.15	12'283



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Revenus		0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	47'508	60'474	-12'966	61'244.55	-13'737
30100.00	Salaires du personnel	34'027	45'790	-11'763	45'712.00	-11'685
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-151.20	151
30400.00	Allocations complémentaires	1'539	1'458	81	1'296.00	243
30490.00	Indemnités de piquet	1'700	1'150	550	1'649.10	51
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	2'180	2'930	-750	3'111.25	-931
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	5'212	5'306	-94	6'156.25	-944
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	1'160	1'150	10	1'153.85	6
30540.00	Cotisations ALFA	720	970	-250	991.25	-271
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	670	1'320	-650	924.75	-255
30591.00	Cotisations FFP	30	40	-10	41.75	-12
30592.00	Cotisations LAE	70	90	-20	85.05	-15
30593.00	Fonds formation apprentis	200	270	-70	274.50	-75
31	Charges de biens et services	70'000	49'350	20'650	52'583.60	17'416
31200.02	Electricité	0	100	-100	64.25	-64
31200.04	Déchets	0	250	-250	602.00	-602
31301.21	Intempéries été 2021	0	0	0	9'226.70	-9'227
31400.00	Entretien de terrains	25'000	15'000	10'000	11'093.25	13'907
31400.02	Entretien de la plage	10'000	6'000	4'000	7'065.90	2'934
31400.05	Entretien des places de détente	25'000	18'000	7'000	12'353.40	12'647
31400.06	Décoration florale communale	8'000	8'000	0	7'507.45	493
31440.11	Utilisation provision adm Gorgier	0	0	0	900.00	-900
31530.00	Entretien de matériel informatique	2'000	2'000	0	1'912.80	87
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	1'857.85	-1'858
33	Amortissements du PA	62'564	51'595	10'969	53'961.00	8'603
33000.00	Amortissements des terrains PA	55'006	42'485	12'521	46'403.00	8'603
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	7'558	9'110	-1'552	7'558.00	0
3421	Salle de spectacle de Saint-Aubin	113'656	108'957	4'699	125'587.13	-11'931
	Charges	139'656	134'957	4'699	143'327.13	-3'671
	Revenus	-26'000	-26'000	0	-17'740.00	-8'260
30	Charges de personnel	37'498	37'349	149	36'586.80	911
30100.00	Salaires du personnel	29'470	28'949	521	28'798.20	672
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-72.00	72
30400.00	Allocations complémentaires	0	380	-380	0.00	0
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	1'890	1'860	30	1'894.00	-4
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	3'668	3'470	198	3'853.80	-186
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	1'000	980	20	702.55	297
30540.00	Cotisations ALFA	620	610	10	603.20	17
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	580	840	-260	563.45	17
30591.00	Cotisations FFP	30	30	0	24.70	5
30592.00	Cotisations LAE	60	60	0	51.95	8
30593.00	Fonds formation apprentis	180	170	10	166.95	13
31	Charges de biens et services	35'565	30'800	4'765	40'147.33	-4'582
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	700	700	0	1'019.20	-319
31010.01	Produits de nettoyage	0	0	0	378.35	-378
31050.00	Denrées alimentaires	300	300	0	1'068.25	-768
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0	0	0	2'378.00	-2'378
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	300	300	0	0.00	300
31200.01	Chauffage	16'000	10'200	5'800	15'049.30	951
31200.02	Electricité	5'028	5'800	-772	4'190.10	838
31200.03	Eau	937	1'200	-263	780.85	156
31300.00	Prestations de services de tiers	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31300.03	Téléphones	2'400	2'400	0	1'653.00	747
31340.00	Primes d'assurances	2'300	2'300	0	2'574.20	-274
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'000	5'000	0	10'134.23	-5'134
31510.00	Entretien de véhicules et outils	800	800	0	549.85	250
31990.00	Autres charges d'exploitation	800	800	0	372.00	428
33	Amortissements du PA	66'593	66'808	-215	66'593.00	0
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	66'593	58'000	8'593	66'593.00	0
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	0	2'711	-2'711	0.00	0
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	0	6'097	-6'097	0.00	0



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
42	Taxes	-1'000	-1'000	0	-240.00	-760
42500.11	Recettes diverses salle	-1'000	-1'000	0	-240.00	-760
44	Revenus financiers	-25'000	-25'000	0	-17'500.00	-7'500
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-25'000	-25'000	0	-17'500.00	-7'500
3422	Pointe du Grain	12'895	14'558	-1'663	16'150.60	-3'256
	Charges	12'895	14'558	-1'663	16'150.60	-3'256
	Revenus	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	9'895	11'558	-1'663	11'696.10	-1'801
30100.00	Salaires du personnel	7'701	8'979	-1'278	9'023.40	-1'322
30490.00	Indemnités de piquet	170	160	10	170.20	0
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	510	590	-80	606.10	-96
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	904	1'059	-155	1'221.40	-317
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	200	230	-30	224.40	-24
30540.00	Cotisations ALFA	170	190	-20	192.95	-23
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	160	260	-100	180.10	-20
30591.00	Cotisations FFP	10	10	0	8.00	2
30592.00	Cotisations LAE	20	20	0	16.50	4
30593.00	Fonds formation apprentis	50	60	-10	53.05	-3
31	Charges de biens et services	3'000	3'000	0	4'454.50	-1'455
31301.21	Intempéries été 2021	0	0	0	660.00	-660
31400.02	Entretien de la plage	3'000	3'000	0	2'794.50	206
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	1'000.00	-1'000
3423	Refuge forestier - Taupe à l'Ours	6'405	6'405	0	4'751.05	1'654
	Charges	9'905	9'905	0	10'858.55	-954
	Revenus	-3'500	-3'500	0	-6'107.50	2'608
31	Charges de biens et services	4'500	4'500	0	4'591.45	-91
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	72.00	-72
31200.01	Chauffage	250	250	0	115.00	135
31200.02	Electricité	200	200	0	0.00	200
31200.03	Eau	150	150	0	172.20	-22
31340.00	Primes d'assurances	400	400	0	244.20	156
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'000	1'000	0	1'129.10	-129
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'500	2'500	0	2'858.95	-359
33	Amortissements du PA	4'405	4'405	0	4'405.00	0
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	4'405	4'405	0	4'405.00	0
34	Charges financières	1'000	1'000	0	1'862.10	-862
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	1'000	1'000	0	1'862.10	-862
44	Revenus financiers	-3'500	-3'500	0	-6'107.50	2'608
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'500	-3'500	0	-6'107.50	2'608
3500	Paroisse protestante	87'318	80'105	7'213	78'052.45	9'266
	Charges	87'318	80'105	7'213	78'052.45	9'266
	Revenus	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	9'215	9'015	200	7'591.15	1'624
30100.00	Salaires du personnel	5'979	5'812	167	5'777.90	201
30100.02	Traitement des organistes	1'500	1'500	0	240.00	1'260
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-15.60	16
30400.00	Allocations complémentaires	130	130	0	129.60	0
30490.00	Indemnités de piquet	50	24	26	39.00	11
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	400	390	10	382.05	18
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	696	649	47	726.35	-30
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	140	140	0	27.95	112
30540.00	Cotisations ALFA	130	130	0	121.15	9
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	120	170	-50	113.75	6
30591.00	Cotisations FFP	10	10	0	5.15	5
30592.00	Cotisations LAE	20	20	0	10.40	10



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
30593.00 Fonds formation apprentis	40	40	0	33.45	7
31 Charges de biens et services	10'388	9'050	1'338	9'809.55	578
31200.01 Chauffage	5'480	4'900	580	4'982.10	498
31200.02 Electricité	363	350	13	329.85	33
31340.00 Primes d'assurances	2'745	2'000	745	2'495.45	250
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'500	1'500	0	313.15	1'187
31500.00 Entretien de meubles et machines	300	300	0	1'689.00	-1'389
33 Amortissements du PA	7'715	7'715	0	7'715.00	0
33003.00 Amortissements des ouvrages de génie civil	0	1'345	-1'345	0.00	0
33004.00 Amortissements des terrains bâtis PA	7'715	6'370	1'345	7'715.00	0
36 Charges de transfert	60'000	54'325	5'675	52'936.75	7'063
36120.17 Part à Paroisse Temporelle	0	0	0	6'696.75	-6'697
36120.18 Part comm. entretien du temple	60'000	54'325	5'675	46'240.00	13'760
3501 Eglise catholique	30'000	30'000	0	14'500.00	15'500
Charges	30'000	30'000	0	14'500.00	15'500
Revenus	0	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert	30'000	30'000	0	14'500.00	15'500
36360.30 Subvention Paroisse Catholique	30'000	30'000	0	14'500.00	15'500



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Santé	473'554	464'234	9'320	455'453.43	18'101
Charges	473'554	464'234	9'320	455'453.43	18'101
Revenus	0	0	0	0.00	0
4220 Services de sauvetage	318'550	318'550	0	334'103.20	-15'553
Charges	318'550	318'550	0	334'103.20	-15'553
Revenus	0	0	0	0.00	0
31 Charges de biens et services	50	50	0	0.00	50
31300.03 Téléphones	50	50	0	0.00	50
36 Charges de transfert	318'500	318'500	0	334'103.20	-15'603
36110.17 Part. aux fonds des missions de secours	3'500	3'500	0	3'175.20	325
36120.04 Part communale au service de l'ambulance	315'000	315'000	0	308'700.00	6'300
36120.19 Service ambulance surcharge covid 19	0	0	0	22'228.00	-22'228
4330 Service médical des écoles	124'904	115'584	9'320	121'275.23	3'629
Charges	124'904	115'584	9'320	121'275.23	3'629
Revenus	0	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert	124'904	115'584	9'320	121'275.23	3'629
36120.05 Participation au Syndicat scolaire	124'904	115'584	9'320	121'275.23	3'629
4331 Service dentaire scolaire	1'000	1'000	0	0.00	1'000
Charges	1'000	1'000	0	0.00	1'000
Revenus	0	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert	1'000	1'000	0	0.00	1'000
36370.00 Subventions aux personnes physiques	1'000	1'000	0	0.00	1'000
4340 Contrôle des denrées alimentaires	29'100	29'100	0	75.00	29'025
Charges	29'100	29'100	0	75.00	29'025
Revenus	0	0	0	0.00	0
31 Charges de biens et services	29'100	29'100	0	75.00	29'025
31300.30 Contrôle de l'eau potable	29'000	29'000	0	0.00	29'000
31300.31 Contrôle des champignons	100	100	0	75.00	25



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Sécurité sociale	6'196'150	5'979'208	216'942	5'486'607.48	709'543
	Charges	6'197'450	5'980'508	216'942	5'486'607.48	710'843
	Revenus	-1'300	-1'300	0	0.00	-1'300
5120	Réductions de primes	1'781'996	1'533'038	248'958	1'332'445.69	449'550
	Charges	1'781'996	1'533'038	248'958	1'332'445.69	449'550
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	1'781'996	1'533'038	248'958	1'332'445.69	449'550
36110.02	Subsides LAMal	1'781'996	1'533'038	248'958	1'332'445.69	449'550
5350	Prestation de vieillesse	23'000	12'500	10'500	4'185.20	18'815
	Charges	23'000	12'500	10'500	4'185.20	18'815
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	23'000	12'500	10'500	1'485.20	21'515
31050.02	Repas des aînés	10'000	10'000	0	0.00	10'000
31300.09	Promotion de la santé jeunesse	10'000	0	10'000	0.00	10'000
31990.17	Cadeaux aux jubilaires	3'000	2'500	500	1'485.20	1'515
36	Charges de transfert	0	0	0	2'700.00	-2'700
36360.09	Subvention aux Clubs des Aînés Béroche - Be...	0	0	0	2'700.00	-2'700
5410	Allocations familiales	120'801	119'132	1'669	108'803.24	11'998
	Charges	120'801	119'132	1'669	108'803.24	11'998
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	120'801	119'132	1'669	108'803.24	11'998
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	120'801	119'132	1'669	108'803.24	11'998
5430	Recouvrement pensions alimentaires	18'054	21'197	-3'143	11'781.61	6'272
	Charges	18'054	21'197	-3'143	11'781.61	6'272
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	18'054	21'197	-3'143	11'781.61	6'272
36110.01	Avances contributions d'entretien	18'054	21'197	-3'143	11'781.61	6'272
5440	Protection de la jeunesse	11'300	1'300	10'000	9'126.25	2'174
	Charges	11'300	1'300	10'000	9'126.25	2'174
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	10'000	0	10'000	6'731.25	3'269
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	6'731.25	-6'731
31300.09	Promotion de la santé jeunesse	10'000	0	10'000	0.00	10'000
36	Charges de transfert	1'300	1'300	0	2'395.00	-1'095
36360.50	Subventions et dons divers	1'300	1'300	0	2'395.00	-1'095
5444	Local des jeunes	112'393	93'631	18'762	94'238.45	18'155
	Charges	113'693	94'931	18'762	94'238.45	19'455
	Revenus	-1'300	-1'300	0	0.00	-1'300
30	Charges de personnel	100'871	88'171	12'700	86'589.90	14'281
30100.00	Salaires du personnel	94'658	86'399	8'259	85'166.80	9'491
30109.00	Remboursement de salaires	-20'000	-20'000	0	-20'000.00	0
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-276.00	276
30400.00	Allocations complémentaires	3'564	1'134	2'430	1'134.00	2'430
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	6'060	5'520	540	5'595.05	465
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	11'439	9'618	1'821	10'401.55	1'037
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	480	440	40	403.25	77
30540.00	Cotisations ALFA	1'990	1'820	170	1'782.75	207
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	1'860	2'490	-630	1'664.05	196
30591.00	Cotisations FFP	90	80	10	73.95	16
30592.00	Cotisations LAE	180	160	20	152.50	28
30593.00	Fonds formation apprentis	550	510	40	492.00	58



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31	Charges de biens et services	1'822	2'260	-438	1'471.00	351
31200.02	Electricité	522	300	222	435.20	87
31300.01	Frais postaux	0	200	-200	0.00	0
31300.03	Téléphones	1'000	960	40	960.20	40
31500.00	Entretien de meubles et machines	0	500	-500	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	75.60	-76
31990.00	Autres charges d'exploitation	300	300	0	0.00	300
33	Amortissements du PA	0	0	0	1'677.55	-1'678
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	0	0	0	1'677.55	-1'678
36	Charges de transfert	11'000	4'500	6'500	4'500.00	6'500
36120.00	Dédommagements aux communes et syndic..	11'000	4'500	6'500	4'500.00	6'500
44	Revenus financiers	-1'300	-1'300	0	0.00	-1'300
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	-1'300	-1'300	0	0.00	-1'300
5450	Prestations aux familles	7'500	1'500	6'000	1'559.23	5'941
	Charges	7'500	1'500	6'000	1'559.23	5'941
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	7'500	1'500	6'000	1'559.23	5'941
36360.50	Subventions et dons divers	7'000	1'000	6'000	1'153.23	5'847
36370.02	Participation pour enfants en bas âge	500	500	0	406.00	94
5451	Crèches et garderies	875'000	855'000	20'000	805'298.45	69'702
	Charges	875'000	855'000	20'000	805'298.45	69'702
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	875'000	855'000	20'000	805'298.45	69'702
36350.02	Accueil petite enfance structures Privées	875'000	855'000	20'000	805'298.45	69'702
5510	Assurance chômage	105'327	103'192	2'135	98'194.03	7'133
	Charges	105'327	103'192	2'135	98'194.03	7'133
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	105'327	103'192	2'135	98'194.03	7'133
36110.03	Part sur financement LACI	105'327	103'192	2'135	98'194.03	7'133
5590	Mesures d'intégration socioprofessionnelle	219'285	218'697	588	156'415.47	62'870
	Charges	219'285	218'697	588	156'415.47	62'870
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	219'285	218'697	588	156'415.47	62'870
36110.08	Mesures d'intégration socioprofessionnelle	219'285	218'697	588	156'415.47	62'870
5710	Subsides	0	500	-500	0.00	0
	Charges	0	500	-500	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	0	500	-500	0.00	0
36360.50	Subventions et dons divers	0	500	-500	0.00	0
5720	Aide sociale	2'176'051	2'302'716	-126'665	2'147'147.17	28'904
	Charges	2'176'051	2'302'716	-126'665	2'147'147.17	28'904
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	2'176'051	2'302'716	-126'665	2'147'147.17	28'904
36110.06	Aide sociale	2'176'051	2'302'716	-126'665	2'147'147.17	28'904
5790	Assistance	141'787	126'066	15'721	126'177.89	15'609
	Charges	141'787	126'066	15'721	126'177.89	15'609
	Revenus	0	0	0	0.00	0



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
36	Charges de transfert	141'787	126'066	15'721	126'177.89	15'609
36110.10	Social privé	106'413	91'299	15'114	95'625.49	10'788
36110.19	Lutte contre les fraudes	34'874	34'267	607	30'552.40	4'322
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	500	500	0	0.00	500
5796	Guichets sociaux régionaux	603'656	590'739	12'917	591'234.80	12'421
	Charges	603'656	590'739	12'917	591'234.80	12'421
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	603'656	590'739	12'917	591'234.80	12'421
36120.10	Part Communale GSR	603'656	590'739	12'917	591'234.80	12'421



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Trafic		3'269'800	3'097'459	172'341	3'040'206.58	229'593
Charges		3'957'302	3'496'524	460'778	3'429'817.18	527'485
Revenus		-687'502	-399'065	-288'437	-389'610.60	-297'891
6150	Routes communales	2'264'498	2'122'718	141'780	2'103'601.12	160'897
Charges		2'855'000	2'427'783	427'217	2'422'085.02	432'915
Revenus		-590'502	-305'065	-285'437	-318'483.90	-272'018
30	Charges de personnel	955'029	937'553	17'476	919'403.15	35'626
30100.00	Salaires du personnel	726'650	711'899	14'751	699'149.00	27'501
30100.10	Indemnités en cas de décès	0	0	0	435.00	-435
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	0	-5'064.35	5'064
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-1'373.40	1'373
30400.00	Allocations complémentaires	20'979	12'928	8'051	17'074.80	3'904
30490.00	Indemnités de piquet	21'000	19'000	2'000	20'486.10	514
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	46'420	45'480	940	47'064.25	-644
30509.00	Rembt de cotisations APG	0	0	0	-957.60	958
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	87'420	89'046	-1'626	95'131.00	-7'711
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	16'880	12'920	3'960	14'137.40	2'743
30539.00	Rembt assurances (GM - SUVA)	0	0	0	-2'954.65	2'955
30540.00	Cotisations ALFA	15'260	14'950	310	14'994.95	265
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	14'250	20'510	-6'260	13'997.75	252
30591.00	Cotisations FFP	640	630	10	621.40	19
30592.00	Cotisations LAE	1'310	1'290	20	1'285.85	24
30593.00	Fonds formation apprentis	4'220	4'150	70	4'141.45	79
30640.00	Pont AVS	0	4'750	-4'750	1'234.20	-1'234
31	Charges de biens et services	994'510	748'050	246'460	758'591.58	235'918
31000.00	Matériel de bureau	1'000	1'000	0	957.05	43
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	18'900	18'000	900	17'904.06	996
31010.02	Carburants	40'250	28'000	12'250	34'093.52	6'156
31020.02	Publications et annonces	1'000	1'000	0	64.00	936
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'100	1'000	100	1'014.55	85
31050.00	Denrées alimentaires	2'500	1'700	800	2'435.20	65
31051.00	Frais de réception	0	0	0	256.90	-257
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	5'000	10'000	-5'000	1'884.75	3'115
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	12'000	12'000	0	7'594.20	4'406
31110.02	Signalisation routière	25'000	25'000	0	20'216.71	4'783
31110.03	Marquages routiers	10'000	10'000	0	6'488.55	3'511
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	10'000	6'000	4'000	7'132.27	2'868
31200.01	Chauffage	11'500	8'400	3'100	10'431.50	1'069
31200.02	Electricité	6'960	5'800	1'160	4'984.85	1'975
31200.03	Eau	1'000	2'000	-1'000	949.90	50
31200.04	Déchets	65'000	49'000	16'000	64'074.50	926
31200.05	Eclairage public	86'400	80'000	6'400	71'516.00	14'884
31300.00	Prestations de services de tiers	25'000	20'000	5'000	25'007.25	-7
31300.01	Frais postaux	200	400	-200	168.50	32
31300.03	Téléphones	5'500	3'750	1'750	5'279.10	221
31300.05	Cotisations	400	400	0	372.00	28
31320.00	Honoraires de conseillers externes	45'000	20'000	25'000	31'036.15	13'964
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	8'300	5'000	3'300	8'232.00	68
31332.02	Gestion informatique	1'000	0	1'000	206.40	794
31340.00	Primes d'assurances	22'100	22'100	0	22'068.22	32
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	12'000	11'200	800	11'921.25	79
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	250'000	200'000	50'000	192'858.50	57'142
31410.01	Entretien hivernal des routes	75'000	50'000	25'000	95'475.70	-20'476
31410.04	Curage des dépotoirs et éparage	100'000	0	100'000	0.00	100'000
31420.06	Entretien et curage des ruisseaux	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31430.15	Entretien éclairage public (EP)	80'000	80'000	0	30'384.65	49'615
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	7'000	5'000	2'000	6'994.05	6
31440.05	Entretien des abribus	3'000	3'000	0	2'709.80	290
31510.00	Entretien de véhicules et outils	50'000	50'000	0	56'977.70	-6'978
31510.03	Décorations de Noël	5'000	10'000	-5'000	8'785.95	-3'786
31610.00	Loyers	500	500	0	0.00	500
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	4'300	5'000	-700	4'265.15	35
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	300	300	0	322.00	-22
31990.00	Autres charges d'exploitation	300	500	-200	912.75	-613
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	2'615.95	-2'616



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
33 Amortissements du PA	905'461	742'180	163'281	744'090.29	161'371
33001.00 Amortissements des routes	755'226	595'240	159'986	606'606.61	148'619
33003.00 Amortissements des ouvrages de génie civil	43'187	50'633	-7'446	36'270.61	6'916
33004.00 Amortissements des terrains bâtis PA	13'360	13'360	0	13'527.45	-167
33006.00 Amortissements des biens meubles PA	0	0	0	2'904.01	-2'904
33006.01 Amortissements des véhicules	58'877	58'608	269	59'012.53	-136
33006.02 Amortissement matériel informatique	3'654	0	3'654	1'037.45	2'617
33009.00 Amort. autres immobilisations corporelles	27'405	20'799	6'606	20'989.03	6'416
33200.00 Amort. crédits d'études	3'752	3'540	212	3'742.60	9
42 Taxes	-157'935	-13'498	-144'437	-13'497.90	-144'437
42400.07 Taxe pour utilisation domaine public	-13'498	-13'498	0	-13'497.90	0
42400.08 Taxes d'équipement	-144'437	0	-144'437	0.00	-144'437
43 Revenus divers	0	0	0	-12'257.90	12'258
43900.00 Autres revenus	0	0	0	-815.05	815
43900.07 Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	-11'442.85	11'443
45 Prélèvements aux financements spéciaux	-141'000	0	-141'000	0.00	-141'000
45116.15 Fonds des routes (taxe équipement)	-141'000	0	-141'000	0.00	-141'000
46 Revenus de transfert	-110'000	-110'000	0	-111'161.00	1'161
46010.01 Quote-part à la taxe LTVRB	-110'000	-110'000	0	-111'161.00	1'161
49 Imputations internes	-181'567	-181'567	0	-181'567.10	0
49306.15 Utilisation du domaine public	-181'567	-181'567	0	-181'567.10	0
6155 Places de stationnement	-27'523	-35'963	8'440	-33'327.74	5'805
Charges	13'477	14'037	-560	11'437.96	2'039
Revenus	-41'000	-50'000	9'000	-44'765.70	3'766
31 Charges de biens et services	1'700	4'200	-2'500	1'600.96	99
31300.03 Téléphones	200	200	0	144.86	55
31510.00 Entretien de véhicules et outils	1'500	4'000	-2'500	1'456.10	44
33 Amortissements du PA	11'777	9'837	1'940	9'837.00	1'940
33003.02 Amortissements des parkings	7'530	7'530	0	7'530.00	0
33009.00 Amort. autres immobilisations corporelles	4'247	2'307	1'940	2'307.00	1'940
42 Taxes	-41'000	-50'000	9'000	-44'765.70	3'766
42400.05 Recettes Euro-Relais	-10'000	-15'000	5'000	-7'620.00	-2'380
42400.06 Revenus horodateurs	-31'000	-35'000	4'000	-37'145.70	6'146
6190 Routes, autres	51'500	51'500	0	47'363.40	4'137
Charges	51'500	51'500	0	47'363.40	4'137
Revenus	0	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert	51'500	51'500	0	47'363.40	4'137
36110.17 Part. aux fonds des missions de secours	51'500	51'500	0	47'363.40	4'137
6230 Trafic d'agglomération	955'885	937'764	18'121	900'717.35	55'168
Charges	955'885	939'764	16'121	900'717.35	55'168
Revenus	0	-2'000	2'000	0.00	0
31 Charges de biens et services	16'155	16'155	0	16'155.00	0
31410.03 Frais d'exploitation Vélopartage	16'155	16'155	0	16'155.00	0
33 Amortissements du PA	4'980	4'980	0	4'980.00	0
33003.00 Amortissements des ouvrages de génie civil	4'980	4'980	0	4'980.00	0
36 Charges de transfert	934'750	918'629	16'121	879'582.35	55'168
36140.00 Transports publics (pot commun)	760'750	746'629	14'121	705'776.10	54'974
36370.03 Subvention onde verte junior	174'000	172'000	2'000	173'806.25	194
43 Revenus divers	0	-2'000	2'000	0.00	0
43900.06 Sponsoring	0	-2'000	2'000	0.00	0



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
6231	Noctambus	21'000	17'000	4'000	15'979.65	5'020
	Charges	21'000	17'000	4'000	15'979.65	5'020
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	21'000	17'000	4'000	15'979.65	5'020
36140.03	Part communale au Noctambus	21'000	17'000	4'000	15'979.65	5'020
6290	Cartes journalières CFF	0	0	0	1'639.00	-1'639
	Charges	56'000	42'000	14'000	28'000.00	28'000
	Revenus	-56'000	-42'000	-14'000	-26'361.00	-29'639
31	Charges de biens et services	56'000	42'000	14'000	28'000.00	28'000
31990.19	Achat de cartes CFF	56'000	42'000	14'000	28'000.00	28'000
42	Taxes	-56'000	-42'000	-14'000	-26'361.00	-29'639
42500.10	Vente cartes CFF	-56'000	-42'000	-14'000	-26'361.00	-29'639
6291	Fonds missions de secours Ferroviaire	1'000	1'000	0	793.80	206
	Charges	1'000	1'000	0	793.80	206
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	1'000	1'000	0	793.80	206
36110.17	Part. aux fonds des missions de secours	1'000	1'000	0	793.80	206
6310	Navigation	3'440	3'440	0	3'440.00	0
	Charges	3'440	3'440	0	3'440.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
33	Amortissements du PA	3'440	3'440	0	3'440.00	0
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	1'200	1'200	0	1'200.00	0
33003.04	Amortissements des débarcadères	2'240	2'240	0	2'240.00	0



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Environnement et aménagement	833'535	765'564	67'971	694'368.96	139'166
Charges	6'428'748	5'943'436	485'312	5'932'172.94	496'575
Revenus	-5'595'213	-5'177'872	-417'341	-5'237'803.98	-357'409
7100 Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
Charges	1'839'831	1'867'601	-27'770	1'812'603.28	27'228
Revenus	-1'839'831	-1'867'601	27'770	-1'812'603.28	-27'228
30 Charges de personnel	209'538	260'822	-51'284	327'674.51	-118'137
30100.00 Salaires du personnel	162'904	203'053	-40'149	177'162.75	-14'259
30100.09 Heures supplémentaires	0	0	0	15'692.00	-15'692
30100.10 Indemnités en cas de décès	0	0	0	29'593.55	-29'594
30100.99 Variation provision charges de personnel	0	0	0	48'213.40	-48'213
30109.19 Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-416.60	417
30400.00 Allocations complémentaires	485	900	-415	1'093.80	-609
30490.00 Indemnités de piquet	5'000	5'500	-500	4'853.00	147
30500.00 Charges sociales AVS, AI,APG,AC	10'410	12'980	-2'570	11'534.40	-1'124
30520.00 Cotisations Prévoyance.ne	19'179	22'599	-3'420	24'258.10	-5'079
30530.00 Cotisations aux assurances-accidents	1'630	2'040	-410	2'368.70	-739
30539.00 Rembt assurances (GM - SUVA)	0	0	0	-609.90	610
30540.00 Cotisations ALFA	3'430	4'270	-840	3'675.50	-246
30550.00 Cotisations assurance indemnité journalière	3'200	5'850	-2'650	3'405.95	-206
30591.00 Cotisations FFP	150	180	-30	152.70	-3
30592.00 Cotisations LAE	300	370	-70	315.70	-16
30593.00 Fonds formation apprentis	950	1'180	-230	1'015.05	-65
30640.00 Pont AVS	1'900	1'900	0	4'220.70	-2'321
30900.00 Formation du personnel	0	0	0	1'145.71	-1'146
31 Charges de biens et services	460'150	427'000	33'150	364'905.03	95'245
31000.00 Matériel de bureau	500	500	0	0.00	500
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	0.00	500
31010.02 Carburants	300	500	-200	291.66	8
31020.00 Imprimés, publications	1'200	1'000	200	1'196.98	3
31020.02 Publications et annonces	500	0	500	416.02	84
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	600	600	0	566.17	34
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	1'000	0	1'000	936.63	63
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	1'000	1'000	0	561.56	438
31110.01 Acquisition de compteurs	15'000	15'000	0	18'937.50	-3'938
31120.00 Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	500	500	0	546.10	-46
31130.00 Matériel informatique	200	200	0	0.00	200
31200.02 Electricité	96'000	95'000	1'000	85'957.23	10'043
31200.03 Eau	40'000	45'000	-5'000	35'310.70	4'689
31300.00 Prestations de services de tiers	15'000	15'000	0	13'498.02	1'502
31300.01 Frais postaux	6'700	5'500	1'200	6'692.79	7
31300.03 Téléphones	6'700	5'000	1'700	6'599.72	100
31300.05 Cotisations	3'500	3'500	0	3'492.39	8
31320.00 Honoraires de conseillers externes	45'000	25'000	20'000	24'808.16	20'192
31332.00 Contrat de prestation informatique (CEG)	7'700	5'000	2'700	7'643.45	57
31332.02 Gestion informatique	2'600	2'400	200	2'591.69	8
31340.00 Primes d'assurances	5'500	8'400	-2'900	5'468.61	31
31370.02 Taxes routières pour véhicules (plaques)	0	100	-100	0.00	0
31420.01 Entretien du réseau d'eau	125'000	125'000	0	108'327.38	16'673
31420.02 Entretien des réservoirs	15'000	15'000	0	9'015.65	5'984
31420.03 Entretien des stations de pompage	20'000	20'000	0	7'170.26	12'830
31420.05 Entretien des fontaines	12'000	6'000	6'000	7'407.20	4'593
31420.07 Entretien réseau eau vignes	10'000	5'000	5'000	9'315.97	684
31420.08 Entretien des hydrants	20'000	20'000	0	2'031.53	17'968
31510.00 Entretien de véhicules et outils	1'000	1'000	0	462.04	538
31510.01 Entretien des compteurs	2'000	1'000	1'000	2'229.25	-229
31530.00 Entretien de matériel informatique	2'000	1'000	1'000	2'030.50	-31
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	400	400	0	371.40	29
31620.00 Entretien/location des photocopieurs	300	500	-200	279.02	21
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	450	400	50	328.65	121
31810.00 Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	84.80	915
31990.00 Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	336.00	664
33 Amortissements du PA	406'042	407'440	-1'398	397'169.79	8'872
33002.00 Amortissements aménagement des eaux	324'259	328'701	-4'442	326'074.86	-1'816
33003.00 Amortissements des ouvrages de génie civil	72'592	76'071	-3'479	68'158.83	4'433



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	1'130	1'130	0	900.00	230
33006.01	Amortissements des véhicules	2'901	1'038	1'863	1'386.10	1'515
33006.02	Amortissement matériel informatique	1'480	500	980	650.00	830
33200.00	Amort. crédits d'études	3'680	0	3'680	0.00	3'680
36	Charges de transfert	75'000	85'000	-10'000	58'509.70	16'490
36120.11	Mandat d'exploitation Eli10	75'000	85'000	-10'000	58'509.70	16'490
37	Subventions à redistribuer	420'000	420'000	0	381'680.75	38'319
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	420'000	420'000	0	381'680.75	38'319
39	Imputations internes	269'101	267'339	1'762	282'663.50	-13'563
39100.00	Prestation service	45'000	71'000	-26'000	71'000.00	-26'000
39306.15	Utilisation du domaine public	105'242	105'242	0	105'241.50	1
39400.00	Imputations internes pour intérêts	118'859	91'097	27'762	106'422.00	12'437
42	Taxes	-1'077'594	-1'055'000	-22'594	-1'015'021.89	-62'572
42400.08	Taxes d'équipement	-64'194	0	-64'194	0.00	-64'194
42401.01	Taxe de base	-490'000	-470'000	-20'000	-490'148.40	148
42401.02	Taxe sur la consommation	-511'500	-575'000	63'500	-511'447.37	-53
42401.03	Taxe sur la consommation d'eau des vignes	-11'900	-10'000	-1'900	-11'885.28	-15
42401.07	Taxe de base défense incendie	0	0	0	-0.24	0
42600.06	Frais OP s/dosiers OREE	0	0	0	-1'540.60	1'541
45	Prélèvements aux financements spéciaux	-336'237	-386'601	50'364	-409'990.64	73'754
45010.01	Prélèvement taxe d'équipement	0	-2'988	2'988	0.00	0
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-273'570	-383'613	110'043	-407'002.64	133'433
45110.02	Prélèvement taxe d'équipement	0	0	0	-2'988.00	2'988
45117.10	Fonds aduction eau (taxe équipement)	-62'667	0	-62'667	0.00	-62'667
46	Revenus de transfert	-6'000	-6'000	0	-5'910.00	-90
46110.00	Dédommagements du canton	-6'000	-6'000	0	-5'910.00	-90
47	Subventions à redistribuer	-420'000	-420'000	0	-381'680.75	-38'319
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-420'000	-420'000	0	-381'680.75	-38'319
7200	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
	Charges	1'996'975	1'685'362	311'613	1'675'422.11	321'553
	Revenus	-1'996'975	-1'685'362	-311'613	-1'675'422.11	-321'553
30	Charges de personnel	506'177	292'875	213'302	289'263.46	216'914
30100.00	Salaires du personnel	394'712	222'515	172'197	205'071.55	189'640
30100.01	Primes de fidélité	0	0	0	1'202.10	-1'202
30100.99	Variation provision charges de personnel	0	0	0	38'253.10	-38'253
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	0	-21'769.05	21'769
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-321.60	322
30400.00	Allocations complémentaires	4'941	1'350	3'591	1'803.60	3'137
30490.00	Indemnités de piquet	8'600	9'500	-900	8'556.00	44
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	25'220	14'220	11'000	13'844.65	11'375
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	47'404	25'130	22'274	28'441.30	18'963
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	4'110	4'110	0	2'906.55	1'203
30539.00	Rembt assurances (GM - SUVA)	0	0	0	-975.85	976
30540.00	Cotisations ALFA	8'290	4'680	3'610	4'412.95	3'877
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	7'740	6'410	1'330	4'092.35	3'648
30591.00	Cotisations FFP	350	200	150	182.15	168
30592.00	Cotisations LAE	720	410	310	377.35	343
30593.00	Fonds formation apprentis	2'290	1'300	990	1'218.30	1'072
30640.00	Pont AVS	1'800	3'050	-1'250	1'762.30	38
30900.00	Formation du personnel	0	0	0	205.71	-206
31	Charges de biens et services	594'730	546'050	48'680	513'290.76	81'439
31000.00	Matériel de bureau	500	500	0	0.00	500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	50'400	48'000	2'400	41'835.70	8'564
31020.00	Imprimés, publications	300	300	0	170.00	130
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	600	600	0	566.17	34
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0	0	0	936.63	-937
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	3'000	3'000	0	3'661.98	-662
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	1'500	1'500	0	1'397.60	102
31200.01	Chauffage	3'680	4'000	-320	3'158.90	521



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31200.02	Electricité	96'000	80'000	16'000	86'685.51	9'314
31200.03	Eau	6'500	12'000	-5'500	6'481.25	19
31200.04	Déchets	5'800	5'800	0	0.00	5'800
31300.00	Prestations de services de tiers	7'000	7'000	0	5'225.31	1'775
31300.01	Frais postaux	3'200	3'300	-100	3'162.75	37
31300.03	Téléphones	4'000	4'000	0	3'915.04	85
31300.05	Cotisations	250	250	0	248.56	1
31300.35	Déshydratation des boues	35'000	35'000	0	32'502.97	2'497
31300.36	Séchage des boues (Vadec)	73'000	63'000	10'000	73'421.82	-422
31320.00	Honoraires de conseillers externes	45'000	10'000	35'000	23'823.05	21'177
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	7'700	4'700	3'000	7'643.45	57
31332.02	Gestion informatique	1'000	1'000	0	191.69	808
31340.00	Primes d'assurances	7'700	19'000	-11'300	7'605.02	95
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	0	100	-100	0.00	0
31370.03	Taxe fédérale sur les micropolluants	75'000	75'000	0	74'862.00	138
31420.03	Entretien des stations de pompage	35'000	35'000	0	37'712.82	-2'713
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	70'000	70'000	0	31'796.76	38'203
31430.22	Entretien de l'enceinte de la STEP	15'000	15'000	0	11'780.70	3'219
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	15'000	15'000	0	11'422.00	3'578
31510.00	Entretien de véhicules et outils	30'000	30'000	0	42'120.24	-12'120
31530.00	Entretien de matériel informatique	1'500	1'500	0	0.00	1'500
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	600	500	100	566.30	34
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	1'000	-500	396.54	103
33	Amortissements du PA	415'850	397'162	18'688	401'147.88	14'702
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	230'734	225'495	5'239	226'860.20	3'874
33003.06	Amortissements des canalisations, égouts	177'095	166'775	10'320	170'972.66	6'122
33006.01	Amortissements des véhicules	3'840	1'582	2'258	1'929.10	1'911
33006.02	Amortissement matériel informatique	0	500	-500	518.79	-519
33200.00	Amort. crédits d'études	4'181	2'810	1'371	867.13	3'314
39	Imputations internes	480'218	449'275	30'943	471'720.01	8'498
39100.00	Prestation service	45'000	71'000	-26'000	71'000.00	-26'000
39306.15	Utilisation du domaine public	76'305	76'305	0	76'304.80	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts	149'169	107'372	41'797	147'456.00	1'713
39800.00	Reports internes (y.c. transferts eaux claires)	209'744	194'598	15'146	176'959.21	32'785
42	Taxes	-1'510'340	-1'460'000	-50'340	-1'397'586.31	-112'754
42400.08	Taxes d'équipement	-112'340	0	-112'340	0.00	-112'340
42401.01	Taxe de base	-654'000	-640'000	-14'000	-653'769.15	-231
42401.10	Taxe sur la consommation	-744'000	-820'000	76'000	-743'817.16	-183
43	Revenus divers	-15'000	-15'000	0	0.00	-15'000
43900.10	Refacturation Provence	-15'000	-15'000	0	0.00	-15'000
45	Prélèvements aux financements spéciaux	-471'635	-210'362	-261'273	-277'835.80	-193'799
45010.01	Prélèvement taxe d'équipement	0	-5'424	5'424	-5'424.00	5'424
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-361'968	-204'938	-157'030	-272'411.80	-89'556
45117.20	Fonds eaux usées (taxe équipement)	-109'667	0	-109'667	0.00	-109'667
7203	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
	Charges	209'744	197'609	12'135	179'970.21	29'774
	Revenus	-209'744	-197'609	-12'135	-179'970.21	-29'774
31	Charges de biens et services	51'850	39'850	12'000	22'077.33	29'773
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	600	600	0	566.22	34
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0	0	0	936.63	-937
31320.00	Honoraires de conseillers externes	25'000	10'000	15'000	12'132.17	12'868
31340.00	Primes d'assurances	0	3'000	-3'000	0.00	0
31430.00	Entretien d'ouvrages de génie civil	25'000	25'000	0	8'192.71	16'807
31510.00	Entretien de véhicules et outils	250	250	0	249.60	0
33	Amortissements du PA	157'894	157'759	135	157'892.88	1
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	157'894	157'759	135	157'892.88	1
45	Prélèvements aux financements spéciaux	0	-3'011	3'011	-3'011.00	3'011
45010.01	Prélèvement taxe d'équipement	0	-3'011	3'011	-3'011.00	3'011



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
49	Imputations internes	-209'744	-194'598	-15'146	-176'959.21	-32'785
49300.01	Imputation épuration	-209'744	-194'598	-15'146	-176'959.21	-32'785
7301	Gestion des déchets ménages	215'990	198'077	17'913	211'130.00	4'860
	Charges	1'230'053	1'159'077	70'976	1'233'490.76	-3'438
	Revenus	-1'014'063	-961'000	-53'063	-1'022'360.76	8'298
30	Charges de personnel	236'312	224'382	11'930	194'301.35	42'011
30100.00	Salaires du personnel	180'980	170'476	10'504	140'826.60	40'153
30100.99	Variation provision charges de personnel	0	0	0	5'379.40	-5'379
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-237.00	237
30400.00	Allocations complémentaires	486	219	267	736.80	-251
30490.00	Indemnités de piquet	9'000	9'000	0	8'441.00	559
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	11'570	10'890	680	9'612.40	1'958
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	21'126	18'147	2'979	18'627.55	2'498
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	2'840	3'110	-270	2'714.15	126
30539.00	Rembt assurances (GM - SUVA)	0	0	0	-365.95	366
30540.00	Cotisations ALFA	3'810	3'580	230	3'061.75	748
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	3'550	4'910	-1'360	2'858.30	692
30591.00	Cotisations FFP	160	150	10	127.05	33
30592.00	Cotisations LAE	330	310	20	262.90	67
30593.00	Fonds formation apprentis	1'050	990	60	846.50	204
30640.00	Pont AVS	1'410	2'600	-1'190	1'409.90	0
31	Charges de biens et services	885'550	788'400	97'150	901'115.42	-15'565
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	248.98	251
31020.00	Imprimés, publications	500	500	0	102.00	398
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0	50	-50	0.00	0
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	500	500	0	0.00	500
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	500	500	0	104.92	395
31300.01	Frais postaux	3'500	3'500	0	3'507.10	-7
31300.40	Ramassage des déchets urbains	244'500	240'000	4'500	228'016.30	16'484
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	160'000	140'000	20'000	176'823.34	-16'823
31300.43	Récupération du papier	60'000	60'000	0	61'757.16	-1'757
31300.44	Recyclage et collecte du verre	36'000	36'000	0	44'256.42	-8'256
31300.45	Récupération de la ferraille	70'000	50'000	20'000	65'565.07	4'435
31300.46	Ramassage déchets crus	16'000	17'000	-1'000	15'692.40	308
31300.47	Ramassage encombrants incinérables	170'000	150'000	20'000	186'218.04	-16'218
31300.48	Ramassage huiles usées	2'000	2'000	0	1'826.97	173
31300.50	Ramassage déchets inertes	34'000	35'000	-1'000	33'555.52	444
31301.21	Intempéries été 2021	0	0	0	479.01	-479
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	7'650	4'700	2'950	7'643.45	7
31340.00	Primes d'assurances	50	50	0	48.81	1
31370.00	Impôts et taxes	14'000	10'000	4'000	13'874.67	125
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	20'000	25'000	-5'000	18'202.46	1'798
31440.02	Entretien de la déchetterie	5'000	1'000	4'000	3'472.75	1'527
31510.00	Entretien de véhicules et outils	500	500	0	93.60	406
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	350	200	150	348.75	1
31810.00	Pertes sur créances effectives	29'000	500	28'500	28'562.85	437
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	10'500	10'400	100	10'479.85	20
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0	235.00	265
33	Amortissements du PA	46'310	61'515	-15'205	61'759.01	-15'449
33003.07	Amortissements des conteneurs enterrés	30'100	30'820	-720	31'066.01	-966
33006.01	Amortissements des véhicules	1'825	595	1'230	593.00	1'232
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	14'385	30'100	-15'715	30'100.00	-15'715
35	Attributions aux financements spéciaux	25'511	47'694	-22'183	39'123.18	-13'612
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	25'511	47'694	-22'183	39'123.18	-13'612
36	Charges de transfert	8'300	8'300	0	7'768.80	531
36110.00	Dédommagements aux cantons et syndicats	7'000	7'000	0	6'295.26	705
36140.01	Traitement déchets spéciaux	1'300	1'300	0	1'473.54	-174
39	Imputations internes	28'070	28'786	-716	29'423.00	-1'353
39100.00	Prestation service	25'000	25'000	0	25'000.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts	3'070	3'786	-716	4'423.00	-1'353
42	Taxes	-952'063	-891'000	-61'063	-960'371.76	8'309



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
42401.20	Taxe déchets ménages	-721'970	-665'000	-56'970	-721'970.16	0
42600.06	Frais OP s/dosiers OREE	0	0	0	-8'139.80	8'140
42600.10	Récupération du verre	-32'993	-36'000	3'007	-32'993.30	0
42600.11	Vente du papier	-29'600	-15'000	-14'600	-29'858.85	259
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-167'500	-175'000	7'500	-167'409.65	-90
49	Imputations internes	-62'000	-70'000	8'000	-61'989.00	-11
49300.02	Imputation déchets entreprises	-62'000	-70'000	8'000	-61'989.00	-11
7303	Gestion des déchets des entreprises	0	0	0	0.00	0
	Charges	306'000	315'000	-9'000	306'476.97	-477
	Revenus	-306'000	-315'000	9'000	-306'476.97	477
31	Charges de biens et services	192'650	165'050	27'600	207'204.17	-14'554
31300.01	Frais postaux	2'000	0	2'000	1'511.30	489
31300.40	Ramassage des déchets urbains	0	0	0	14'125.02	-14'125
31300.52	Vadec, incinération déchets au poids	70'000	65'000	5'000	66'279.44	3'721
31300.53	Ramassage déchets au poids	120'000	100'000	20'000	124'893.65	-4'894
31340.00	Primes d'assurances	50	50	0	48.81	1
31510.00	Entretien de véhicules et outils	100	0	100	93.60	6
31810.00	Pertes sur créances effectives	500	0	500	252.35	248
35	Attributions aux financements spéciaux	50'672	78'925	-28'253	36'085.80	14'586
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	50'672	78'925	-28'253	36'085.80	14'586
39	Imputations internes	62'678	71'025	-8'347	63'187.00	-509
39300.02	Imputations internes ménage	62'000	70'000	-8'000	61'989.00	11
39400.00	Imputations internes pour intérêts	678	1'025	-347	1'198.00	-520
42	Taxes	-306'000	-315'000	9'000	-306'476.97	477
42401.21	Taxe déchets entreprises	-129'000	-140'000	11'000	-128'927.47	-73
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-159'000	-155'000	-4'000	-159'461.50	462
42600.06	Frais OP s/dosiers OREE	0	0	0	-217.00	217
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-18'000	-20'000	2'000	-17'871.00	-129
7500	Protection des espèces et du paysage	12'500	12'500	0	11'935.90	564
	Charges	12'500	12'500	0	11'935.90	564
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	12'500	12'500	0	11'935.90	564
36310.01	Contribution à la qualité du paysage (CQP)	12'500	12'500	0	11'935.90	564
7600	Lutte contre pollution environnement	30'000	30'000	0	27'694.80	2'305
	Charges	30'000	30'000	0	27'694.80	2'305
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	30'000	30'000	0	27'694.80	2'305
36110.17	Part. aux fonds des missions de secours	30'000	30'000	0	27'694.80	2'305
7710	Cimetières, crématoires	116'495	118'268	-1'773	109'738.99	6'756
	Charges	117'095	118'568	-1'473	110'338.99	6'756
	Revenus	-600	-300	-300	-600.00	0
30	Charges de personnel	9'895	11'558	-1'663	11'697.70	-1'803
30100.00	Salaires du personnel	7'701	8'979	-1'278	9'024.00	-1'323
30490.00	Indemnités de piquet	170	160	10	170.20	0
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	510	590	-80	605.70	-96
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	904	1'059	-155	1'221.50	-318
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	200	230	-30	224.90	-25
30540.00	Cotisations ALFA	170	190	-20	193.15	-23
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	160	260	-100	180.10	-20
30591.00	Cotisations FFP	10	10	0	7.95	2
30592.00	Cotisations LAE	20	20	0	16.60	3
30593.00	Fonds formation apprentis	50	60	-10	53.60	-4
31	Charges de biens et services	28'240	28'050	190	15'281.74	12'958
31200.02	Electricité	540	350	190	431.70	108



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31200.03	Eau	150	150	0	112.95	37
31200.04	Déchets	550	550	0	0.00	550
31300.00	Prestations de services de tiers	500	500	0	150.50	350
31340.00	Primes d'assurances	500	500	0	467.55	32
31430.04	Entretien du cimetière	25'000	25'000	0	13'975.04	11'025
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	500	500	0	144.00	356
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	500	500	0	0.00	500
36	Charges de transfert	78'960	78'960	0	83'359.55	-4'400
36120.17	Part à Paroisse Temporelle	53'755	53'755	0	57'230.25	-3'475
36120.21	Participation à la morgue	25'205	25'205	0	26'129.30	-924
42	Taxes	-600	-300	-300	-600.00	0
42400.00	Taxes pour prestations de services	-600	-300	-300	-600.00	0
7790	Protection de l'environnement	9'794	9'023	771	8'309.85	1'484
	Charges	9'794	9'023	771	8'309.85	1'484
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	3'700	3'700	0	210.75	3'489
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'700	3'700	0	0.00	3'700
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	210.75	-211
33	Amortissements du PA	6'094	5'323	771	5'499.10	595
33000.00	Amortissements des terrains PA	6'094	5'323	771	5'499.10	595
36	Charges de transfert	0	0	0	2'600.00	-2'600
36360.50	Subventions et dons divers	0	0	0	2'600.00	-2'600
7791	Toilettes publiques	29'796	24'747	5'049	29'332.00	464
	Charges	29'796	24'747	5'049	29'332.00	464
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	21'650	16'650	5'000	21'234.40	416
31200.00	Eau, énergie, combustible	0	0	0	862.15	-862
31200.03	Eau	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31300.00	Prestations de services de tiers	2'000	4'000	-2'000	1'750.00	250
31340.00	Primes d'assurances	150	150	0	119.25	31
31430.21	Entretien des WC publics	17'000	10'000	7'000	16'857.95	142
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'500	1'500	0	1'645.05	-145
33	Amortissements du PA	8'146	8'097	49	8'097.60	48
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	8'146	8'097	49	8'097.60	48
7792	Toilettes pour chiens	6'500	5'000	1'500	6'428.05	72
	Charges	6'500	5'000	1'500	6'428.05	72
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	6'500	5'000	1'500	6'428.05	72
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	6'500	5'000	1'500	6'428.05	72
7900	Aménagement du territoire (Urbanisme)	355'460	311'399	44'061	236'287.37	119'173
	Charges	583'460	462'399	121'061	476'658.02	106'802
	Revenus	-228'000	-151'000	-77'000	-240'370.65	12'371
30	Charges de personnel	288'147	218'356	69'791	217'333.05	70'814
30100.00	Salaires du personnel	230'894	171'613	59'281	170'787.70	60'106
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-725.40	725
30400.00	Allocations complémentaires	0	4'860	-4'860	4'185.00	-4'185
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	14'760	10'970	3'790	11'158.85	3'601
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	29'425	20'033	9'392	22'086.20	7'339
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	1'158	860	298	805.70	352
30540.00	Cotisations ALFA	4'800	3'610	1'190	3'555.35	1'245
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	5'120	4'950	170	3'318.75	1'801
30591.00	Cotisations FFP	210	150	60	147.15	63
30592.00	Cotisations LAE	430	310	120	304.40	126
30593.00	Fonds formation apprentis	1'350	1'000	350	982.35	368



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
30900.00 Formation du personnel	0	0	0	727.00	-727
31 Charges de biens et services	89'500	67'500	22'000	75'158.67	14'341
31000.00 Matériel de bureau	500	500	0	125.15	375
31020.00 Imprimés, publications	3'000	3'000	0	3'455.60	-456
31020.01 Photocopies	0	0	0	-33.50	34
31020.02 Publications et annonces	8'000	6'000	2'000	7'848.60	151
31051.00 Frais de réception	0	0	0	213.50	-214
31300.00 Prestations de services de tiers	2'500	2'500	0	0.00	2'500
31300.01 Frais postaux	2'000	2'000	0	2'402.68	-403
31300.03 Téléphones	200	200	0	273.14	-73
31320.00 Honoraires de conseillers externes	50'000	32'000	18'000	40'435.73	9'564
31320.04 Honoraires architecte (conformité)	8'000	6'000	2'000	7'945.37	55
31620.00 Entretien/location des photocopieurs	3'700	3'700	0	3'547.55	152
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	600	600	0	401.05	199
31900.00 Emoluments et frais de dépens	10'000	10'000	0	8'274.80	1'725
31990.00 Autres charges d'exploitation	500	500	0	147.00	353
31990.13 Frais commission d'urbanisme	500	500	0	122.00	378
33 Amortissements du PA	93'813	76'543	17'270	72'398.20	21'415
33003.09 Amortissement Plan d'aménagement	93'813	76'543	17'270	0.00	93'813
33200.01 Amort. plans aménagement	0	0	0	72'398.20	-72'398
36 Charges de transfert	112'000	100'000	12'000	111'768.10	232
36110.00 Dédommagements aux cantons et syndicats	0	100'000	-100'000	0.00	0
36110.20 Remboursement taxe adm. SAT	112'000	0	112'000	111'768.10	232
42 Taxes	-228'000	-151'000	-77'000	-240'370.65	12'371
42100.03 Sanctions de plans	-100'000	-70'000	-30'000	-98'176.45	-1'824
42100.05 Reboursement Taxe adm. SAT	-120'000	-75'000	-45'000	-121'628.40	1'628
42600.05 Rembt Honoraire architecte	-8'000	-6'000	-2'000	-8'664.00	664
42600.79 Rbt enquête publique/convention précarité	0	0	0	-11'901.80	11'902
7907 Conférences régionales	57'000	56'550	450	53'512.00	3'488
Charges	57'000	56'550	450	53'512.00	3'488
Revenus	0	0	0	0.00	0
31 Charges de biens et services	8'500	8'500	0	8'379.00	121
31300.06 Cotisation ACN	8'500	8'500	0	8'379.00	121
36 Charges de transfert	48'500	48'050	450	45'133.00	3'367
36340.02 Participation à RNL	26'000	26'000	0	23'083.00	2'917
36340.03 Participation à objectif:ne	22'500	22'050	450	22'050.00	450



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Economie publique		96'198	82'814	13'384	-12'673.16	108'871
	Charges	1'795'999	1'565'959	230'040	1'512'092.17	283'907
	Revenus	-1'699'801	-1'483'145	-216'656	-1'524'765.33	-175'036
8100	Agriculture	2'880	0	2'880	1'037.55	1'842
	Charges	2'880	0	2'880	1'037.55	1'842
	Revenus	0	0	0	0.00	0
33	Amortissements du PA	2'880	0	2'880	737.55	2'142
33000.00	Amortissements des terrains PA	2'880	0	2'880	737.55	2'142
36	Charges de transfert	0	0	0	300.00	-300
36360.50	Subventions et dons divers	0	0	0	300.00	-300
8140	Améliorations de la production végétale	6'500	9'000	-2'500	6'364.10	136
	Charges	6'500	9'000	-2'500	6'364.10	136
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	6'500	9'000	-2'500	6'364.10	136
31400.00	Entretien de terrains	0	5'000	-5'000	0.00	0
31990.01	Destruction des animaux nuisibles	6'500	4'000	2'500	6'364.10	136
8200	Sylviculture	180'210	217'562	-37'352	220'972.79	-40'763
	Charges	1'187'010	1'035'362	151'648	1'032'302.02	154'708
	Revenus	-1'006'800	-817'800	-189'000	-811'329.23	-195'471
30	Charges de personnel	399'313	409'277	-9'964	403'948.55	-4'636
30100.00	Salaires du personnel	312'419	324'954	-12'535	329'025.65	-16'607
30109.00	Remboursement de salaires	0	-6'000	6'000	-13'045.00	13'045
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-401.40	401
30400.00	Allocations complémentaires	8'586	6'224	2'362	5'670.00	2'916
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	19'960	20'760	-800	20'818.10	-858
30509.00	Rembt de cotisations APG	0	0	0	-1'872.90	1'873
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	34'558	35'224	-666	40'021.20	-5'463
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	18'420	19'155	-735	18'830.20	-410
30539.00	Rembt assurances (GM - SUVA)	0	0	0	-1'488.50	1'489
30540.00	Cotisations ALFA	6'570	6'830	-260	6'632.85	-63
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	6'130	9'360	-3'230	6'441.50	-312
30591.00	Cotisations FFP	280	290	-10	531.30	-251
30592.00	Cotisations LAE	570	590	-20	568.75	1
30593.00	Fonds formation apprentis	1'820	1'890	-70	1'831.90	-12
30593.99	Subvention cantonale formation apprentis	-10'000	-10'000	0	-10'000.00	0
30900.00	Formation du personnel	0	0	0	384.90	-385
31	Charges de biens et services	618'800	516'050	102'750	485'374.69	133'425
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	12'000	10'000	2'000	9'364.90	2'635
31010.02	Carburants	15'000	10'000	5'000	9'929.55	5'070
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	826.05	-826
31020.02	Publications et annonces	1'000	2'000	-1'000	0.00	1'000
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	500	300	200	456.00	44
31090.01	Frais de vente	3'000	3'800	-800	2'408.10	592
31090.02	Escompte sur vente de bois	6'000	3'000	3'000	8'352.10	-2'352
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	12'000	12'000	0	9'079.32	2'921
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	10'000	9'000	1'000	9'633.62	366
31130.00	Matériel informatique	3'000	3'000	0	416.85	2'583
31200.02	Electricité	1'500	1'900	-400	2'081.25	-581
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	100.00	-100
31300.03	Téléphones	2'000	2'500	-500	1'694.13	306
31300.05	Cotisations	4'500	4'000	500	4'557.65	-58
31300.09	Promotion de la santé jeunesse	600	450	150	613.87	-14
31300.60	Frais de façonnage et de débardage	350'000	300'000	50'000	267'576.28	82'424
31300.61	Frais de transports	35'000	25'000	10'000	36'852.80	-1'853
31300.70	Frais de reboisement	8'000	10'000	-2'000	9'329.13	-1'329
31340.00	Primes d'assurances	8'000	6'000	2'000	5'702.63	2'297
31370.00	Impôts et taxes	200	0	200	96.40	104
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	3'000	3'000	0	2'521.00	479
31390.00	Formation des apprentis	2'000	400	1'600	1'802.80	197
31410.02	Entretien de la dévêtiture	30'000	30'000	0	30'001.20	47



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'000	2'000	0	707.65	1'292
31440.04	Entretien des cabanes et hangars forestiers	3'000	3'000	0	2'193.10	807
31450.00	Soins culturels à la jeune forêt	12'000	15'000	-3'000	13'842.55	-1'843
31450.02	Déchetage et transports copeaux	80'000	50'000	30'000	40'160.89	39'839
31510.00	Entretien de véhicules et outils	7'000	5'000	2'000	8'763.02	-1'763
31530.00	Entretien de matériel informatique	1'200	0	1'200	1'110.65	89
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	800	0	800	506.25	294
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'500	2'000	500	2'681.60	-182
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'500	2'500	0	1'930.35	570
31990.14	Frais commission Domaines & Forêts	500	200	300	83.00	417
33	Amortissements du PA	70'397	61'535	8'862	61'262.13	9'135
33001.01	Amortissement de la dévestiture	24'834	15'990	8'844	15'988.45	8'846
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	24'916	23'682	1'234	24'642.38	274
33006.01	Amortissements des véhicules	18'070	19'286	-1'216	18'054.30	16
33200.02	Amort. inventaires forêts	2'577	2'577	0	2'577.00	0
35	Attributions aux financements spéciaux	52'000	5'000	47'000	50'935.95	1'064
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	52'000	5'000	47'000	50'935.95	1'064
36	Charges de transfert	46'500	43'500	3'000	30'780.70	15'719
36110.15	Certification	2'000	2'000	0	1'970.60	29
36110.16	Participation aux frais de gestion technique	29'000	28'000	1'000	29'058.75	-59
36110.18	Achat bois BéroCAD (corta+PSA)	10'500	10'500	0	0.00	10'500
36350.01	Fonds du bois - AFN	5'000	3'000	2'000	-248.65	5'249
42	Taxes	-666'800	-491'800	-175'000	-439'066.92	-227'733
42500.01	Vente de bois de service	-250'000	-250'000	0	-260'282.67	10'283
42500.02	Vente de bois d'industrie	0	-15'000	15'000	-7'641.65	7'642
42500.03	Vente de bois de feu	-100'000	-50'000	-50'000	-76'976.50	-23'024
42500.04	Vente de bois déchetage	-280'000	-150'000	-130'000	-65'373.10	-214'627
42500.05	Vente de bois aux "Cerisiers"	-16'800	-16'800	0	-16'800.00	0
42500.07	Vente de produits forestier divers	-20'000	-10'000	-10'000	-11'993.00	-8'007
43	Revenus divers	-30'000	-20'000	-10'000	-69'509.91	39'510
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-22'737.41	22'737
43900.00	Autres revenus	-30'000	-20'000	-10'000	-46'772.50	16'773
46	Revenus de transfert	-310'000	-306'000	-4'000	-302'752.40	-7'248
46300.01	Rétrocession droits de douane	-8'000	-10'000	2'000	-4'828.55	-3'171
46310.00	Subventions du canton	-252'000	-251'000	-1'000	-252'211.85	212
46320.01	Part conventionnel corporation de droit public	-35'000	-33'000	-2'000	-34'284.00	-716
46320.02	Participation Paroisse Temporelle	-15'000	-12'000	-3'000	-11'428.00	-3'572
8400	Tourisme	57'000	97'000	-40'000	26'460.00	30'540
	Charges	57'000	97'000	-40'000	26'460.00	30'540
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	30'000	70'000	-40'000	0.00	30'000
31300.22	Tour de Romandie 2022	0	40'000	-40'000	0.00	0
31990.23	Tourisme communal	30'000	30'000	0	0.00	30'000
36	Charges de transfert	27'000	27'000	0	26'460.00	540
36340.01	Contribution à Tourisme neuchâtelois	27'000	27'000	0	26'460.00	540
8500	Industrie, artisanat et commerce	0	0	0	6'885.00	-6'885
	Charges	0	0	0	6'885.00	-6'885
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	0	0	0	6'885.00	-6'885
36350.19	Subvention Covid-19	0	0	0	-1'875.00	1'875
36370.19	Bons des commerçants Covid-19	0	0	0	8'760.00	-8'760
8506	Promotion économique régionale	58'134	0	58'134	1'818.30	56'316
	Charges	82'134	24'000	58'134	1'818.30	80'316
	Revenus	-24'000	-24'000	0	0.00	-24'000



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
30	Charges de personnel	56'134	0	56'134	0.00	56'134
30100.00	Salaires du personnel	44'066	0	44'066	0.00	44'066
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	2'820	0	2'820	0.00	2'820
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	6'478	0	6'478	0.00	6'478
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	220	0	220	0.00	220
30540.00	Cotisations ALFA	890	0	890	0.00	890
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	1'280	0	1'280	0.00	1'280
30591.00	Cotisations FFP	40	0	40	0.00	40
30592.00	Cotisations LAE	80	0	80	0.00	80
30593.99	Subvention cantonale formation apprentis	260	0	260	0.00	260
36	Charges de transfert	26'000	24'000	2'000	1'818.30	24'182
36350.04	Promotion entreprises	26'000	24'000	2'000	1'818.30	24'182
43	Revenus divers	-24'000	-24'000	0	0.00	-24'000
43900.06	Sponsoring	-24'000	-24'000	0	0.00	-24'000
8710	Redevances de concessions	-248'300	-246'300	-2'000	-275'028.10	26'728
	Charges	151'300	167'700	-16'400	171'994.50	-20'695
	Revenus	-399'600	-414'000	14'400	-447'022.60	47'423
31	Charges de biens et services	3'700	3'700	0	3'541.65	158
31300.00	Prestations de services de tiers	3'700	3'700	0	3'541.65	158
35	Attributions aux financements spéciaux	147'600	164'000	-16'400	168'452.85	-20'853
35110.03	Attribution au fonds de l'énergie	147'600	164'000	-16'400	168'452.85	-20'853
42	Taxes	-399'600	-414'000	14'400	-447'022.60	47'423
42400.03	Redevance Groupe E	-252'000	-250'000	-2'000	-278'569.75	26'570
42400.04	Redevance énégetique Gpe E	-147'600	-164'000	16'400	-168'452.85	20'853
8713	Energie verte	3'138	0	3'138	1'232.95	1'905
	Charges	3'138	0	3'138	1'232.95	1'905
	Revenus	0	0	0	0.00	0
33	Amortissements du PA	3'138	0	3'138	1'232.95	1'905
33200.00	Amort. crédits d'études	3'138	0	3'138	1'232.95	1'905
8730	Energie	38'636	3'736	34'900	0.00	38'636
	Charges	38'636	3'736	34'900	0.00	38'636
	Revenus	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	36'036	0	36'036	0.00	36'036
30100.00	Salaires du personnel	28'269	0	28'269	0.00	28'269
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	1'820	0	1'820	0.00	1'820
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	4'156	0	4'156	0.00	4'156
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	141	0	141	0.00	141
30540.00	Cotisations ALFA	570	0	570	0.00	570
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	820	0	820	0.00	820
30591.00	Cotisations FFP	30	0	30	0.00	30
30592.00	Cotisations LAE	60	0	60	0.00	60
30593.00	Fonds formation apprentis	170	0	170	0.00	170
33	Amortissements du PA	0	1'136	-1'136	0.00	0
33200.00	Amort. crédits d'études	0	1'136	-1'136	0.00	0
36	Charges de transfert	2'600	2'600	0	0.00	2'600
36100.01	Cotisation à Cité de l'énergie	2'600	2'600	0	0.00	2'600
8731	Chauffage à distance	0	0	0	0.00	0
	Charges	264'401	222'345	42'056	261'159.25	3'242
	Revenus	-264'401	-222'345	-42'056	-261'159.25	-3'242
30	Charges de personnel	14'545	14'157	388	14'444.15	101
30100.00	Salaires du personnel	11'368	11'025	343	10'930.40	438
30100.01	Primes de fidélité	0	0	0	393.10	-393
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-35.40	35



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
30400.00	Allocations complémentaires	211	211	0	210.60	0
30490.00	Indemnités de piquet	150	130	20	140.50	10
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	760	740	20	752.15	8
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	1'386	1'291	95	1'439.05	-53
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	60	60	0	51.70	8
30540.00	Cotisations ALFA	250	240	10	239.45	11
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	230	330	-100	225.90	4
30591.00	Cotisations FFP	20	20	0	10.60	9
30592.00	Cotisations LAE	30	30	0	20.60	9
30593.00	Fonds formation apprentis	80	80	0	65.50	15
31	Charges de biens et services	186'250	152'100	34'150	158'242.85	28'007
31000.00	Matériel de bureau	0	350	-350	0.00	0
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	5'000	-5'000	0.00	0
31010.04	Achats de plaquettes de bois	25'000	76'000	-51'000	19'620.00	5'380
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0	0	0	3'107.15	-3'107
31200.01	Chauffage	12'000	34'500	-22'500	11'767.25	233
31200.02	Electricité	200	2'700	-2'500	0.00	200
31200.10	CAD Bérocad	115'000	0	115'000	103'739.85	11'260
31300.00	Prestations de services de tiers	4'000	4'000	0	2'316.80	1'683
31300.61	Frais de transports	600	600	0	0.00	600
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	1'600	1'600	0	1'155.00	445
31340.00	Primes d'assurances	300	300	0	0.00	300
31370.04	TVA taux forfaitaire de 2.8%	7'500	3'500	4'000	10'087.00	-2'587
31430.06	Entretien CAD	20'000	20'000	0	3'399.25	16'601
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0	0	0	3'050.55	-3'051
31450.02	Déchetage et transports copeaux	0	3'500	-3'500	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	50	50	0	0.00	50
33	Amortissements du PA	49'968	51'227	-1'259	51'674.25	-1'706
33004.01	Amortissement du CAD	47'634	51'227	-3'593	51'226.00	-3'592
33200.00	Amort. crédits d'études	2'334	0	2'334	448.25	1'886
35	Attributions aux financements spéciaux	8'971	0	8'971	31'122.20	-22'151
35010.00	Attributions aux financements spéciaux	8'971	0	8'971	31'122.20	-22'151
39	Imputations internes	4'667	4'861	-194	5'675.80	-1'009
39306.15	Utilisation du domaine public	20	20	0	20.80	-1
39400.00	Imputations internes pour intérêts	4'647	4'841	-194	5'655.00	-1'008
42	Taxes	-264'401	-212'708	-51'693	-261'159.25	-3'242
42401.06	Vente énergie	-204'000	-149'000	-55'000	-208'324.80	4'325
42600.02	Vente CAD Bevaix bâtiments communaux	-60'401	-63'708	3'307	-52'834.45	-7'567
45	Prélèvements aux financements spéciaux	0	-9'637	9'637	0.00	0
45010.00	Prélèvements aux financements spéciaux	0	-9'637	9'637	0.00	0
8900	Autres exploitations artisanales	-2'000	1'816	-3'816	-2'415.75	416
	Charges	3'000	6'816	-3'816	2'838.50	162
	Revenus	-5'000	-5'000	0	-5'254.25	254
31	Charges de biens et services	3'000	3'900	-900	2'838.50	162
31200.00	Eau, énergie, combustible	0	1'000	-1'000	0.00	0
31200.02	Electricité	2'200	1'800	400	2'179.70	20
31300.00	Prestations de services de tiers	800	1'000	-200	658.80	141
31340.00	Primes d'assurances	0	100	-100	0.00	0
33	Amortissements du PA	0	2'916	-2'916	0.00	0
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	0	2'916	-2'916	0.00	0
42	Taxes	-5'000	-5'000	0	-5'254.25	254
42400.00	Taxes pour prestations de services	-5'000	-5'000	0	-5'254.25	254



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Finances et impôts		-28'723'230	-26'194'628	-2'528'602-26'341'010.27		-2'382'220
Charges		2'723'193	1'492'427	1'230'766	1'703'569.50	1'019'624
Revenus		-31'446'423	-27'687'055	-3'759'368	-28'044'579.77	-3'401'843
9100	Impôts communaux	-28'533'829	-25'819'237	-2'714'592-26'020'369.67		-2'513'459
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		-28'533'829	-25'819'237	-2'714'592	-26'020'369.67	-2'513'459
40	Revenus fiscaux	-28'533'829	-25'819'237	-2'714'592-26'020'369.67		-2'513'459
40000.00	Impôts sur le revenu PP année fiscale	-20'761'147	-20'026'260	-734'887	-19'958'650.75	-802'496
40000.77	Evolution fiscalité selon DFS	-623'379	0	-623'379	0.00	-623'379
40000.99	Evolution fiscalité (nouveaux habitants)	-252'996	0	-252'996	0.00	-252'996
40001.00	Impôts s/ le revenu, PP - années précédentes	-400'434	-158'755	-241'679	-161'296.75	-239'137
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu et la fortune	-24'988	-29'918	4'930	-37'265.95	12'278
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, PP	77'497	22'062	55'435	77'497.00	0
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-3'322'493	-3'105'558	-216'935	-3'227'886.25	-94'607
40020.00	Impôts à la source, ISIS	-357'700	-346'700	-11'000	-513'055.99	155'356
40021.00	Récupération PP	-84'345	-25'946	-58'399	-3'703.12	-80'642
40030.00	Prestations en capital	-694'600	-411'501	-283'099	-460'100.05	-234'500
40050.00	Impôts s/ revenu travailleurs frontaliers	-435'592	-347'237	-88'355	-347'237.00	-88'355
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM	-623'033	-417'765	-205'268	-418'670.44	-204'363
40101.00	Impôt PM variation s/années précédentes	0	0	0	-497.20	497
40107.00	Correction IPM 2013 - Erreur SCCO	0	0	0	116'394.10	-116'394
40110.00	Impôts sur le capital PM	-173'530	-280'177	106'647	-274'497.75	100'968
40121.00	Récupérations PM	-67'973	0	-67'973	-1'621.30	-66'352
40190.00	IPM part au fonds population	0	0	0	-13'960.91	13'961
40191.00	IPM part au fonds nombre EPT	-789'116	-691'482	-97'634	-795'817.31	6'701
9101	Impôts spéciaux	-411'000	-380'338	-30'662	-411'608.42	608
Charges		21'000	20'500	500	22'057.70	-1'058
Revenus		-432'000	-400'838	-31'162	-433'666.12	1'666
31	Charges de biens et services	0	0	0	1'327.70	-1'328
31300.01	Frais postaux	0	0	0	1'327.70	-1'328
36	Charges de transfert	21'000	20'500	500	20'730.00	270
36110.13	Taxe des chiens part Etat	21'000	20'500	500	20'730.00	270
40	Revenus fiscaux	-432'000	-400'838	-31'162	-433'666.12	1'666
40210.00	Impôts fonciers PM	-106'000	-89'650	-16'350	-106'591.75	592
40210.01	Impôts fonciers PP	-266'000	-253'688	-12'312	-266'114.75	115
40330.00	Taxe des chiens	-60'000	-57'500	-2'500	-60'959.62	960
9300	Péréquation financière	554'753	476'916	77'837	659'427.00	-104'674
Charges		603'524	556'095	47'429	773'109.00	-169'585
Revenus		-48'771	-79'179	30'408	-113'682.00	64'911
36	Charges de transfert	603'524	556'095	47'429	773'109.00	-169'585
36210.00	Péréquation financière	446'041	412'221	33'820	609'670.00	-163'629
36228.02	Compensation des charges préscolaires	72'481	46'414	26'067	58'460.00	14'021
36228.03	Compensation des charges parascolaires	85'002	97'460	-12'458	104'979.00	-19'977
46	Revenus de transfert	-48'771	-79'179	30'408	-113'682.00	64'911
46219.00	Compensation des charges géo-topographiq..	-7'707	0	-7'707	-7'543.00	-164
46228.01	Compensation des charges scolaires	-41'064	-79'179	38'115	-106'139.00	65'075
9610	Intérêts	183'543	60'041	123'502	-47'658.45	231'201
Charges		687'836	503'662	184'174	464'973.08	222'863
Revenus		-504'293	-443'621	-60'672	-512'631.53	8'339
31	Charges de biens et services	11'000	6'500	4'500	10'792.71	207
31300.01	Frais postaux	8'000	5'500	2'500	7'985.67	14
31300.02	Frais bancaires	3'000	1'000	2'000	2'807.04	193
34	Charges financières	676'836	497'162	179'674	454'180.37	222'656
34000.00	Intérêts passifs sur impôts	500	500	0	78.32	422
34000.02	Intérêts sur comptes bancaires	200	200	0	55.05	145



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
34000.04	Intérêts divers	1'500	1'500	0	749.65	750
34060.00	Intérêts sur emprunts	384'136	339'462	44'674	396'568.40	-12'432
34060.01	Intérêts sur nouveaux emprunts	240'000	0	240'000	0.00	240'000
34200.01	Frais bancaires administration du capital	500	500	0	0.00	500
34990.09	Pertes sur participation Bérocad SA	50'000	155'000	-105'000	56'728.95	-6'729
44	Revenus financiers	-222'000	-235'500	13'500	-226'499.53	4'500
44000.02	Intérêts sur comptes bancaires	0	0	0	-6.50	7
44010.00	Intérêts sur dossiers OREE	-4'000	-1'000	-3'000	-3'914.55	-85
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-205'000	-215'000	10'000	-206'623.52	1'624
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-1'000	-13'000	12'000	-115.35	-885
44011.03	Intérêts ISIS	0	0	0	-737.11	737
44020.02	Intérêts sur compte bancaires de placement	0	0	0	-937.50	938
44200.00	Dividendes	-10'000	-6'500	-3'500	-12'165.00	2'165
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-2'000	0	-2'000	-2'000.00	0
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	-20'978.00	20'978
48400.04	Régularisation intérêts courus	0	0	0	-20'978.00	20'978
49	Imputations internes	-282'293	-208'121	-74'172	-265'154.00	-17'139
49400.00	Imputations intérêts	-282'293	-208'121	-74'172	-265'154.00	-17'139
9630	Bien-fonds du patrimoine financiers	-515'047	-529'110	14'063	-519'150.88	4'104
	Charges	1'410'833	412'170	998'663	443'429.72	967'403
	Revenus	-1'925'880	-941'280	-984'600	-962'580.60	-963'299
30	Charges de personnel	81'625	86'318	-4'693	90'348.35	-8'723
30100.00	Salaires du personnel	64'153	67'400	-3'247	68'584.20	-4'431
30100.01	Primes de fidélité	0	0	0	1'965.40	-1'965
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-202.20	202
30400.00	Allocations complémentaires	567	567	0	567.00	0
30490.00	Indemnités de piquet	510	480	30	507.50	3
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	4'120	4'330	-210	4'667.55	-548
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	7'785	7'996	-211	9'162.95	-1'378
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	1'290	1'565	-275	1'620.95	-331
30540.00	Cotisations ALFA	1'360	1'430	-70	1'487.25	-127
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	1'260	1'950	-690	1'389.10	-129
30591.00	Cotisations FFP	70	60	10	61.40	9
30592.00	Cotisations LAE	130	140	-10	126.60	3
30593.00	Fonds formation apprentis	380	400	-20	410.65	-31
31	Charges de biens et services	14'215	29'300	-15'085	38'426.05	-24'211
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	1'640	-1'640	27.00	-27
31010.01	Produits de nettoyage	0	400	-400	0.00	0
31010.02	Carburants	0	250	-250	0.00	0
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	341.55	-342
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0	2'500	-2'500	0.00	0
31200.00	Eau, énergie, combustible	0	1'450	-1'450	3'753.35	-3'753
31200.01	Chauffage	3'715	4'600	-885	3'321.05	394
31200.02	Electricité	1'500	3'260	-1'760	2'597.70	-1'098
31300.00	Prestations de services de tiers	0	850	-850	1'052.15	-1'052
31300.03	Téléphones	100	500	-400	0.00	100
31300.61	Frais de transports	0	200	-200	0.00	0
31301.21	Intempéries été 2021	0	0	0	2'988.65	-2'989
31340.00	Primes d'assurances	0	800	-800	0.00	0
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	0	400	-400	731.00	-731
31400.00	Entretien de terrains	0	0	0	387.75	-388
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	0	1'000	-1'000	0.00	0
31440.00	Entretien des terrains bâts et bâtiments PA	6'500	5'250	1'250	9'151.10	-2'651
31500.00	Entretien de meubles et machines	0	0	0	78.65	-79
31510.00	Entretien de véhicules et outils	0	2'750	-2'750	757.70	-758
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	2'400	2'400	0	2'400.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	900	-900	71.50	-72
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	50	-50	0.00	0
31900.00	Emoluments et frais de dépens	0	0	0	1'484.10	-1'484
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	100	-100	3'714.75	-3'715
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	9'099.20	-9'099
31990.20	Démolition ancien hangar TP Fontanette	0	0	0	53'772.15	-53'772
31990.24	Utilisation Provision hangar TP	0	0	0	-57'303.30	57'303

**Budget 2023**

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
33	Amortissements du PA	36'578	24'808	11'770	21'197.00	15'381
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	36'578	24'808	11'770	21'197.00	15'381
34	Charges financières	1'278'415	271'744	1'006'671	293'458.32	984'957
34200.01	Frais bancaires administration du capital	0	0	0	715.10	-715
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	2'500	5'000	-2'500	4'320.90	-1'821
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	81'500	88'660	-7'160	83'374.63	-1'875
34304.04	Installations photovoltaïque	0	0	0	35'156.20	-35'156
34304.05	Travaux amélioration Thermique Port 22	0	0	0	357'518.40	-357'518
34304.06	Travaux amélioration Thermique Port 22	0	0	0	-300'000.00	300'000
34304.07	Contribution SENE travaux Port 22	0	0	0	-35'340.00	35'340
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	75'300	77'750	-2'450	60'637.72	14'662
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	5'000	4'500	500	455.25	4'545
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	0	1'000	-1'000	0.00	0
34313.00	Entretien de biens meubles PF	3'100	4'400	-1'300	6'210.90	-3'111
34319.00	Autre entretien courant PF	700	400	300	398.45	302
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	25'569	14'100	11'469	11'223.40	14'346
34391.01	Chauffage PF	10'100	6'000	4'100	9'458.70	641
34391.02	Electricité PF	400	1'550	-1'150	215.25	185
34391.03	Eau PF	10'202	6'900	3'302	5'177.95	5'024
34394.00	Primes d'assurances PF	27'144	28'234	-1'090	25'101.82	2'042
34395.00	Prestations de services de tiers PF	1'500	2'100	-600	0.00	1'500
34395.01	Gérance du patrimoine financier	9'200	15'250	-6'050	0.00	9'200
34397.01	Honoraires de gérance	24'100	15'600	8'500	28'833.65	-4'734
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	2'100	300	1'800	0.00	2'100
34414.01	Perte valeur s/travaux bâtiments PF	1'000'000	0	1'000'000	0.00	1'000'000
43	Revenus divers	0	0	0	-16'472.50	16'473
43900.00	Autres revenus	0	0	0	-10'770.00	10'770
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	-5'702.50	5'703
44	Revenus financiers	-925'880	-903'280	-22'600	-910'951.90	-14'928
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-697'280	-679'280	-18'000	-669'725.35	-27'555
44300.02	Location des jardins	-2'000	-4'500	2'500	-2'206.30	206
44300.04	Redevances des droits de superficie	-155'000	-150'000	-5'000	-156'297.40	1'297
44300.05	Location des terrains agricoles	-51'000	-59'500	8'500	-51'520.55	521
44310.00	Paiements pour appartements de service PF	-7'500	0	-7'500	-7'500.00	0
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	-13'000	-7'000	-6'000	-14'050.60	1'051
44320.01	Locations places de parc	-100	-3'000	2'900	-100.00	0
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	0	0	0	-9'551.70	9'552
45	Prélèvements aux financements spéciaux	-1'000'000	-38'000	-962'000	-31'018.00	-968'982
45110.03	Prélèvement au fonds de l'énergie	0	-38'000	38'000	-31'018.00	31'018
45110.04	Prélèvement réserve PF	-1'000'000	0	-1'000'000	0.00	-1'000'000
46	Revenus de transfert	0	0	0	-4'138.20	4'138
46300.00	Subventions de la Confédération	0	0	0	-4'138.20	4'138
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-1'650	-2'900	1'250	-1'649.85	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-1'650	-2'900	1'250	-1'649.85	0
46	Revenus de transfert	-1'650	-2'900	1'250	-1'649.85	0
46900.00	Redistribution taxe CO2	-1'650	-2'900	1'250	-1'649.85	0



Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
CHARGES		42'992'907	38'923'676	4'069'231	39'011'977.54	3'980'929
30	Charges de personnel	8'626'499	7'916'814	709'685	7'341'718.30	1'284'781
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	85'000	75'000	10'000	68'948.90	16'051
30000.01	Indemnités aux présidents du CG	500	500	0	500.00	0
30000.02	Salaires du Conseil communal	663'400	654'930	8'470	409'332.00	254'068
30000.05	Indemnité de fonction présidentielle	12'000	12'000	0	12'000.00	0
30000.09	Indemnité fin d'activité membre CC	0	0	0	26'105.60	-26'106
30009.00	Remboursements vacations CC	0	0	0	-6'679.10	6'679
30100.00	Salaires du personnel	6'103'093	5'474'852	628'241	5'441'481.05	661'612
30100.01	Primes de fidélité	0	0	0	37'990.35	-37'990
30100.02	Traitement des organistes	1'500	1'500	0	240.00	1'260
30100.08	Part vacances s/salaire horaire	0	0	0	3'004.85	-3'005
30100.09	Heures supplémentaires	0	0	0	15'795.55	-15'796
30100.10	Indemnités en cas de décès	0	0	0	30'028.55	-30'029
30100.99	Variation provision charges de personnel	0	0	0	31'040.70	-31'041
30109.00	Remboursement de salaires	-20'000	-26'000	6'000	-293'077.75	273'078
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-13'588.40	13'588
30109.21	Part canton enfant besoin spécifique	-25'000	-8'200	-16'800	-17'330.00	-7'670
30300.00	Indemnités remplacements temporaires	20'000	35'000	-15'000	30'337.90	-10'338
30400.00	Allocations complémentaires	93'744	79'453	14'291	82'012.75	11'731
30490.00	Indemnités de piquet	48'920	47'974	946	47'612.00	1'308
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	432'719	391'970	40'749	387'615.00	45'104
30509.00	Rembt de cotisations APG	0	0	0	-22'917.75	22'918
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	801'121	716'410	84'711	736'160.15	64'961
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	74'932	70'045	4'887	66'264.40	8'668
30539.00	Rembt assurances (GM - SUVA)	0	0	0	-19'813.50	19'814
30540.00	Cotisations ALFA	142'120	128'930	13'190	123'546.20	18'574
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	135'150	176'610	-41'460	115'611.95	19'538
30591.00	Cotisations FFP	6'340	5'710	630	5'375.50	965
30592.00	Cotisations LAE	12'470	11'280	1'190	10'590.35	1'880
30593.00	Fonds formation apprentis	39'220	35'800	3'420	34'138.30	5'082
30593.99	Subvention cantonale formation apprentis	-55'740	-27'050	-28'690	-46'300.00	-9'440
30640.00	Pont AVS	15'010	22'000	-6'990	18'490.50	-3'481
30900.00	Formation du personnel	40'000	38'100	1'900	27'202.25	12'798
31	Charges de biens et services	7'300'337	6'066'670	1'233'667	6'128'213.57	1'172'123
31000.00	Matériel de bureau	17'560	19'910	-2'350	10'608.32	6'952
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	141'300	137'840	3'460	141'551.13	-251
31010.01	Produits de nettoyage	25'150	26'350	-1'200	9'889.17	15'261
31010.02	Carburants	59'550	43'250	16'300	47'840.28	11'710
31010.03	Matériel éducatif	11'300	10'700	600	7'184.88	4'115
31010.04	Achats de plaquettes de bois	25'000	76'000	-51'000	19'620.00	5'380
31010.19	Matériel Covid 19	5'000	16'800	-11'800	6'279.71	-1'280
31020.00	Imprimés, publications	35'500	35'300	200	38'001.52	-2'502
31020.01	Photocopies	0	0	0	-38.00	38
31020.02	Publications et annonces	26'000	21'500	4'500	24'485.27	1'515
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	3'650	3'450	200	3'339.11	311
31050.00	Denrées alimentaires	299'820	221'740	78'080	238'404.55	61'415
31050.01	Frais de représentation	10'000	10'000	0	0.00	10'000
31050.02	Repas des aînés	10'000	10'000	0	0.00	10'000
31051.00	Frais de réception	52'900	39'600	13'300	41'056.11	11'844
31051.01	Repas du personnel communal	8'000	5'000	3'000	5'153.40	2'847
31051.02	Manifestation du 1er Août	35'000	20'000	15'000	25'136.15	9'864
31051.04	Frais assemblée générale St-Aubin d'Europe	1'000	500	500	0.00	1'000
31051.05	Soutien au Comités d'écoles	3'000	3'000	0	0.00	3'000
31051.16	Anniversaire de la fusion	35'000	0	35'000	0.00	35'000
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	2'950	2'800	150	1'946.17	1'004
31090.01	Frais de vente	3'000	3'800	-800	2'408.10	592
31090.02	Escompte sur vente de bois	6'000	3'000	3'000	8'352.10	-2'352
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	10'500	14'000	-3'500	9'334.55	1'165
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	44'500	47'500	-3'000	45'188.39	-688
31110.01	Acquisition de compteurs	15'000	15'000	0	18'937.50	-3'938
31110.02	Signalisation routière	31'000	26'000	5'000	21'898.22	9'102
31110.03	Marquages routiers	10'000	10'000	0	6'488.55	3'511
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	28'100	21'800	6'300	23'014.66	5'085



Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31130.00	Matériel informatique	3'200	3'200	0	653.90	2'546
31180.01	Acquisition de logiciels	0	0	0	236.05	-236
31190.00	Autres immobilisations	0	500	-500	0.00	0
31200.00	Eau, énergie, combustible	108'332	51'150	57'182	114'506.99	-6'175
31200.01	Chauffage	244'732	228'550	16'182	214'773.05	29'959
31200.02	Electricité	276'549	253'610	22'939	246'635.43	29'914
31200.03	Eau	51'994	91'600	-39'606	44'438.45	7'556
31200.04	Déchets	83'050	62'900	20'150	76'599.70	6'450
31200.05	Eclairage public	86'400	80'000	6'400	71'516.00	14'884
31200.10	CAD Bérocad	115'000	0	115'000	103'739.85	11'260
31300.00	Prestations de services de tiers	130'500	100'450	30'050	111'677.46	18'823
31300.01	Frais postaux	53'130	46'980	6'150	44'734.16	8'396
31300.02	Frais bancaires	3'000	1'000	2'000	2'807.04	193
31300.03	Téléphones	37'480	36'100	1'380	33'545.02	3'935
31300.04	Frais de poursuites	35'000	30'000	5'000	35'076.60	-77
31300.05	Cotisations	12'880	11'880	1'000	13'294.10	-414
31300.06	Cotisation ACN	8'500	8'500	0	8'379.00	121
31300.09	Promotion de la santé jeunesse	20'600	450	20'150	613.87	19'986
31300.10	Frais de surveillance	30'500	27'000	3'500	10'905.58	19'594
31300.11	Notifications commandements de payer	73'000	60'000	13'000	61'266.25	11'734
31300.13	Frais OP OREE	20'000	20'000	0	15'676.93	4'323
31300.21	Orthophonie, logopédie	16'500	14'500	2'000	16'261.40	239
31300.22	Tour de Romandie 2022	0	40'000	-40'000	0.00	0
31300.30	Contrôle de l'eau potable	29'000	29'000	0	0.00	29'000
31300.31	Contrôle des champignons	100	100	0	75.00	25
31300.35	Déshydratation des boues	35'000	35'000	0	32'502.97	2'497
31300.36	Séchage des boues (Vadec)	73'000	63'000	10'000	73'421.82	-422
31300.40	Ramassage des déchets urbains	244'500	240'000	4'500	242'141.32	2'359
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	160'000	140'000	20'000	176'823.34	-16'823
31300.43	Récupération du papier	60'000	60'000	0	61'757.16	-1'757
31300.44	Recyclage et collecte du verre	36'000	36'000	0	44'256.42	-8'256
31300.45	Récupération de la ferraille	70'000	50'000	20'000	65'565.07	4'435
31300.46	Ramassage déchets crus	16'000	17'000	-1'000	15'692.40	308
31300.47	Ramassage encombrants incinérables	170'000	150'000	20'000	186'218.04	-16'218
31300.48	Ramassage huiles usées	2'000	2'000	0	1'826.97	173
31300.50	Ramassage déchets inertes	34'000	35'000	-1'000	33'555.52	444
31300.52	Vadec, incinération déchets au poids	70'000	65'000	5'000	66'279.44	3'721
31300.53	Ramassage déchets au poids	120'000	100'000	20'000	124'893.65	-4'894
31300.60	Frais de façonnage et de débardage	350'000	300'000	50'000	267'576.28	82'424
31300.61	Frais de transports	35'600	25'800	9'800	36'852.80	-1'253
31300.70	Frais de reboisement	8'000	10'000	-2'000	9'329.13	-1'329
31301.01	Missions temporaires de sécurité	45'000	20'000	25'000	23'756.15	21'244
31301.21	Intempéries été 2021	0	0	0	26'325.33	-26'325
31302.01	Médecin conseil	0	0	0	300.00	-300
31320.00	Honoraires de conseillers externes	262'000	122'000	140'000	177'408.26	84'592
31320.02	Honoraires de révision	12'000	12'000	0	12'000.00	0
31320.04	Honoraires architecte (conformité)	8'000	6'000	2'000	7'945.37	55
31320.05	Honoraires OREE pour recouvrement	5'000	5'000	0	7'072.91	-2'073
31320.06	Achives communales (mise à jour)	92'000	0	92'000	0.00	92'000
31320.09	Protection, prévention santé, discrimination	10'000	0	10'000	0.00	10'000
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	128'000	128'000	0	127'370.00	630
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	215'850	194'040	21'810	210'216.05	5'634
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	20'000	20'000	0	17'343.00	2'657
31332.02	Gestion informatique	8'200	4'400	3'800	4'067.43	4'133
31332.03	Cyber sécurité	7'500	0	7'500	0.00	7'500
31340.00	Primes d'assurances	122'995	142'020	-19'025	125'295.64	-2'301
31340.01	Franchises sur assurances RC communes	0	500	-500	0.00	0
31370.00	Impôts et taxes	14'200	10'000	4'200	13'971.07	229
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	16'730	16'530	200	16'666.05	64
31370.03	Taxe fédérale sur les micropolluants	75'000	75'000	0	74'862.00	138
31370.04	TVA taux forfaitaire de 2.8%	7'500	3'500	4'000	10'087.00	-2'587
31390.00	Formation des apprentis	17'800	16'200	1'600	15'370.49	2'430
31400.00	Entretien de terrains	49'000	35'500	13'500	13'953.40	35'047
31400.02	Entretien de la plage	13'000	9'000	4'000	10'585.25	2'415
31400.03	Entretien de la piste Vita	0	0	0	1'036.45	-1'036
31400.05	Entretien des places de détentés	25'000	18'000	7'000	12'353.40	12'647
31400.06	Décoration florale communale	8'000	8'000	0	7'507.45	493
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	250'000	201'000	49'000	192'858.50	57'142
31410.01	Entretien hivernal des routes	75'000	50'000	25'000	95'475.70	-20'476
31410.02	Entretien de la dévestiture	30'000	30'000	0	30'001.20	1



Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31410.03	Frais d'exploitation Vélopartage	16'155	16'155	0	16'155.00	0
31410.04	Curage des dépotoirs et éparage	100'000	0	100'000	0.00	100'000
31420.01	Entretien du réseau d'eau	125'000	125'000	0	108'327.38	16'673
31420.02	Entretien des réservoirs	15'000	15'000	0	9'015.65	5'984
31420.03	Entretien des stations de pompage	55'000	55'000	0	44'883.08	10'117
31420.05	Entretien des fontaines	12'000	6'000	6'000	7'407.20	4'593
31420.06	Entretien et curage des ruisseaux	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31420.07	Entretien réseau eau vignes	10'000	5'000	5'000	9'315.97	684
31420.08	Entretien des hydrants	20'000	20'000	0	2'031.53	17'968
31430.00	Entretien d'ouvrages de génie civil	25'000	25'000	0	8'192.71	16'807
31430.01	Entretien du port	40'000	30'000	10'000	27'539.10	12'461
31430.04	Entretien du cimetière	25'000	25'000	0	13'975.04	11'025
31430.06	Entretien CAD	20'000	20'000	0	3'399.25	16'601
31430.15	Entretien éclairage public (EP)	80'000	80'000	0	30'384.65	49'615
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	70'000	70'000	0	31'796.76	38'203
31430.21	Entretien des WC publics	20'000	11'000	9'000	16'857.95	3'142
31430.22	Entretien de l'enceinte de la STEP	15'000	15'000	0	11'780.70	3'219
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	20'000	25'000	-5'000	18'202.46	1'798
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	224'800	187'200	37'600	183'566.86	41'233
31440.02	Entretien de la déchetterie	5'000	1'000	4'000	3'472.75	1'527
31440.03	Contrôle d'accès bâtiments	0	0	0	4'067.20	-4'067
31440.04	Entretien des cabanes et hangars forestiers	3'000	3'000	0	2'193.10	807
31440.05	Entretien des abribus	3'000	3'000	0	2'709.80	290
31440.06	Entretien des terrains de sport	50'000	40'000	10'000	35'107.05	14'893
31440.10	Travaux étanchéité adm. Gorgier	0	0	0	84'002.75	-84'003
31440.11	Utilisation provision adm Gorgier	0	0	0	-83'102.75	83'103
31440.99	Utilisation provision mise en passe	0	0	0	-4'067.20	4'067
31450.00	Soins culturels à la jeune forêt	12'000	15'000	-3'000	13'842.55	-1'843
31450.02	Déchetage et transports copeaux	80'000	53'500	26'500	40'160.89	39'839
31500.00	Entretien de meubles et machines	2'430	2'930	-500	9'679.56	-7'250
31510.00	Entretien de véhicules et outils	109'850	109'800	50	127'109.45	-17'259
31510.01	Entretien des compteurs	2'000	1'000	1'000	2'229.25	-229
31510.03	Décorations de Noël	5'000	10'000	-5'000	8'785.95	-3'786
31530.00	Entretien de matériel informatique	6'700	4'500	2'200	5'053.95	1'646
31580.00	Maintenance du système informatique	5'000	5'000	0	1'292.40	3'708
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	500	500	0	0.00	500
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	2'800	2'800	0	2'771.40	29
31610.00	Loyers	500	500	0	0.00	500
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	27'500	36'300	-8'800	23'585.05	3'915
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	23'950	22'950	1'000	21'498.75	2'451
31700.01	Frais de déplacement hors canton	900	900	0	165.00	735
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	8'600	6'200	2'400	3'541.02	5'059
31800.02	Variation provisions débiteurs impôts	35'000	0	35'000	32'600.00	2'400
31810.00	Pertes sur créances effectives	65'500	11'550	53'950	63'912.22	1'588
31810.01	ADB et non val. s/déb.SIPP	360'000	350'000	10'000	359'853.37	147
31810.02	ADB et non val./déb.PM	6'500	3'000	3'500	6'484.61	15
31810.03	ADB et non-val. s/débiteurs IS	4'500	500	4'000	4'397.50	103
31900.00	Emoluments et frais de dépens	10'000	10'000	0	9'758.90	241
31920.01	Droits d'auteurs	800	1'000	-200	596.15	204
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	10'500	10'400	100	10'479.85	20
31990.00	Autres charges d'exploitation	27'850	28'950	-1'100	25'226.21	2'624
31990.01	Destruction des animaux nuisibles	6'500	4'000	2'500	6'364.10	136
31990.02	Achats de sacs à ordures	5'000	4'000	1'000	5'741.10	-741
31990.04	Frais généraux bureaux électoraux	1'500	500	1'000	1'400.55	99
31990.06	Participation aux Vignolants	3'000	2'735	265	2'695.00	305
31990.08	Frais commission de naturalisation	300	300	0	300.00	0
31990.10	Frais commission des relations publiques	300	0	300	300.00	0
31990.13	Frais commission d'urbanisme	500	500	0	122.00	378
31990.14	Frais commission Domaines & Forêts	500	200	300	83.00	417
31990.15	Frais commission financière	300	0	300	300.00	0
31990.16	Frais de promotion civique	5'000	5'000	0	5'148.70	-149
31990.17	Cadeaux aux jubilaires	3'500	3'000	500	1'485.20	2'015
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	12'000	0	12'000	63'554.95	-51'555
31990.19	Achat de cartes CFF	56'000	42'000	14'000	28'000.00	28'000
31990.20	Démolition ancien hangar TP Fontanette	0	0	0	53'772.15	-53'772
31990.22	Outils de promotion	10'000	10'000	0	0.00	10'000
31990.23	Tourisme communal	30'000	30'000	0	0.00	30'000
31990.24	Utilisation Provision hangar TP	0	0	0	-57'303.30	57'303
31990.25	Chèques Reka	4'500	0	4'500	0.00	4'500



Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
33	Amortissements du PA	4'002'559	3'859'352	143'207	3'813'594.35	188'965
33000.00	Amortissements des terrains PA	63'980	47'808	16'172	52'639.65	11'340
33001.00	Amortissements des routes	755'226	600'240	154'986	606'606.61	148'619
33001.01	Amortissement de la dévestiture	24'834	15'990	8'844	15'988.45	8'846
33002.00	Amortissements aménagement des eaux	324'259	328'701	-4'442	326'074.86	-1'816
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	538'847	531'156	7'691	496'827.58	42'019
33003.02	Amortissements des parkings	7'530	7'530	0	7'530.00	0
33003.03	Amortissements des ports	30'721	119'521	-88'800	130'255.96	-99'535
33003.04	Amortissements des débarcadères	2'240	2'240	0	2'240.00	0
33003.06	Amortissements des canalisations, égouts	177'095	166'775	10'320	170'972.66	6'122
33003.07	Amortissements des conteneurs enterrés	30'100	30'820	-720	31'066.01	-966
33003.09	Amortissement Plan d'aménagement	93'813	76'543	17'270	0.00	93'813
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	819'014	785'641	33'373	802'602.68	16'411
33004.01	Amortissement du CAD	47'634	51'227	-3'593	51'226.00	-3'592
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	5'560	23'401	-17'841	35'803.42	-30'243
33006.01	Amortissements des véhicules	98'367	93'554	4'813	93'349.03	5'018
33006.02	Amortissement matériel informatique	21'747	4'130	17'617	4'370.24	17'377
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	100'565	154'418	-53'853	85'463.33	15'102
33009.09	Amort. planifiés retraitement du PA	755'973	755'975	-2	755'971.70	1
33200.00	Amort. crédits d'études	102'477	61'105	41'372	69'630.97	32'846
33200.01	Amort. plans aménagement	0	0	0	72'398.20	-72'398
33200.02	Amort. inventaires forêts	2'577	2'577	0	2'577.00	0
34	Charges financières	1'956'251	769'906	1'186'345	749'500.79	1'206'750
34000.00	Intérêts passifs sur impôts	500	500	0	78.32	422
34000.02	Intérêts sur comptes bancaires	200	200	0	55.05	145
34000.04	Intérêts divers	1'500	1'500	0	749.65	750
34060.00	Intérêts sur emprunts	384'136	339'462	44'674	396'568.40	-12'432
34060.01	Intérêts sur nouveaux emprunts	240'000	0	240'000	0.00	240'000
34200.01	Frais bancaires administration du capital	500	500	0	715.10	-215
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	2'500	5'000	-2'500	4'320.90	-1'821
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	81'500	88'660	-7'160	83'374.63	-1'875
34304.04	Installations photovoltaïque	0	0	0	35'156.20	-35'156
34304.05	Travaux amélioration Thermique Port 22	0	0	0	357'518.40	-357'518
34304.06	Travaux amélioration Thermique Port 22	0	0	0	-300'000.00	300'000
34304.07	Contribution SENE travaux Port 22	0	0	0	-35'340.00	35'340
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	76'300	78'750	-2'450	62'499.82	13'800
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	5'000	4'500	500	455.25	4'545
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	0	1'000	-1'000	0.00	0
34313.00	Entretien de biens meubles PF	3'100	4'400	-1'300	6'210.90	-3'111
34319.00	Autre entretien courant PF	700	400	300	398.45	302
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	25'569	14'100	11'469	11'223.40	14'346
34391.01	Chauffage PF	10'100	6'000	4'100	9'458.70	641
34391.02	Electricité PF	400	1'550	-1'150	215.25	185
34391.03	Eau PF	10'202	6'900	3'302	5'177.95	5'024
34394.00	Primes d'assurances PF	27'144	28'234	-1'090	25'101.82	2'042
34395.00	Prestations de services de tiers PF	1'500	2'100	-600	0.00	1'500
34395.01	Gérance du patrimoine financier	9'200	15'250	-6'050	0.00	9'200
34397.01	Honoraires de gérance	24'100	15'600	8'500	28'833.65	-4'734
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	2'100	300	1'800	0.00	2'100
34414.01	Perte valeur s/travaux bâtiments PF	1'000'000	0	1'000'000	0.00	1'000'000
34990.09	Pertes sur participation Bérocad SA	50'000	155'000	-105'000	56'728.95	-6'729
35	Attributions aux financements spéciaux	499'379	400'150	99'229	395'834.12	103'545
35010.00	Attributions aux financement spéciaux	95'602	104'531	-8'929	101'236.34	-5'634
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	76'183	126'619	-50'436	75'208.98	974
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	52'000	5'000	47'000	50'935.95	1'064
35110.03	Attribution au fonds de l'énergie	147'600	164'000	-16'400	168'452.85	-20'853
35110.99	Attribution Pont-AVS 2e pilier	127'994	0	127'994	0.00	127'994
36	Charges de transfert	19'215'428	18'552'648	662'780	18'126'916.35	1'088'512
36010.00	Parts de revenus pour canton/syndicats	50'000	50'000	0	43'459.65	6'540
36100.01	Cotisation à Cité de l'énergie	2'600	2'600	0	0.00	2'600
36110.00	Dédommagements aux cantons et syndicats	7'000	107'000	-100'000	6'295.26	705
36110.01	Avances contributions d'entretien	18'054	21'197	-3'143	11'781.61	6'272
36110.02	Subsides LAMal	1'781'996	1'533'038	248'958	1'332'445.69	449'550



Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
36110.03	Part sur financement LACI	105'327	103'192	2'135	98'194.03	7'133
36110.04	Contribution au fonds PCi	127'000	127'000	0	123'480.00	3'520
36110.06	Aide sociale	2'176'051	2'302'716	-126'665	2'147'147.17	28'904
36110.08	Mesures d'intégration socioprofessionnelle	219'285	218'697	588	156'415.47	62'870
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	120'801	119'132	1'669	108'803.24	11'998
36110.10	Social privé	106'413	91'299	15'114	95'625.49	10'788
36110.13	Taxe des chiens part Etat	21'000	20'500	500	20'730.00	270
36110.15	Certification	2'000	2'000	0	1'970.60	29
36110.16	Participation aux frais de gestion technique	29'000	28'000	1'000	29'058.75	-59
36110.17	Part. aux fonds des missions de secours	86'000	86'000	0	79'027.20	6'973
36110.18	Achat bois BéroCAD (corta+PSA)	10'500	10'500	0	0.00	10'500
36110.19	Lutte contre les fraudes	34'874	34'267	607	30'552.40	4'322
36110.20	Remboursement taxe adm. SAT	112'000	0	112'000	111'768.10	232
36120.00	Dédouchements aux communes et syndic..	11'000	4'500	6'500	4'500.00	6'500
36120.01	Emoluments état civil de district	55'010	57'453	-2'443	49'166.90	5'843
36120.02	Emoluments à autres communes	0	0	0	65.00	-65
36120.03	Part communale SISPVL	504'975	471'872	33'103	466'732.00	38'243
36120.04	Part communale au service de l'ambulance	315'000	315'000	0	308'700.00	6'300
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	8'861'821	8'604'208	257'613	8'604'335.18	257'486
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	95'597	95'597	0	89'936.52	5'660
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	34'200	31'500	2'700	31'283.20	2'917
36120.08	Participation au Bibliobus	68'200	68'200	0	67'550.00	650
36120.10	Part Communale GSR	603'656	590'739	12'917	591'234.80	12'421
36120.11	Mandat d'exploitation Eli10	75'000	85'000	-10'000	58'509.70	16'490
36120.12	Faucardeuse	2'000	4'000	-2'000	0.00	2'000
36120.14	Contribution au Skatepark du Littoral	2'500	2'100	400	1'962.65	537
36120.17	Part à Paroisse Temporelle	53'755	53'755	0	63'927.00	-10'172
36120.18	Part comm. entretien du temple	60'000	54'325	5'675	46'240.00	13'760
36120.19	Service ambulance surcharge covid 19	0	0	0	22'228.00	-22'228
36120.21	Participation à la morgue	25'205	25'205	0	26'129.30	-924
36120.23	SISPVL (ancienne gestion)	0	0	0	-15'494.10	15'494
36140.00	Transports publics (pot commun)	760'750	746'629	14'121	705'776.10	54'974
36140.01	Traitement déchets spéciaux	1'300	1'300	0	1'473.54	-174
36140.02	Ecolage Lycée artistique Max. de Meuron	14'625	9'000	5'625	12'375.00	2'250
36140.03	Part communale au Noctambus	21'000	17'000	4'000	15'979.65	5'020
36140.05	Fondation Les Billodes	0	0	0	10'998.00	-10'998
36210.00	Péréquation financière	446'041	412'221	33'820	609'670.00	-163'629
36228.02	Compensation des charges préscolaires	72'481	46'414	26'067	58'460.00	14'021
36228.03	Compensation des charges parascolaires	85'002	97'460	-12'458	104'979.00	-19'977
36310.01	Contribution à la qualité du paysage (CQP)	12'500	12'500	0	11'935.90	564
36320.02	Accueil de jour parascolaire - part communale	603'444	532'563	70'881	489'927.20	113'517
36320.03	Assemblées villageoises	10'000	10'000	0	0.00	10'000
36340.01	Contribution à Tourisme neuchâtelois	27'000	27'000	0	26'460.00	540
36340.02	Participation à RNL	26'000	26'000	0	23'083.00	2'917
36340.03	Participation à objectif:ne	22'500	22'050	450	22'050.00	450
36340.05	Subvention animation	500	500	0	822.00	-322
36350.01	Fonds du bois - AFN	5'000	3'000	2'000	-248.65	5'249
36350.02	Accueil petite enfance structures Privées	875'000	855'000	20'000	805'298.45	69'702
36350.04	Promotion entreprises	26'000	24'000	2'000	1'818.30	24'182
36350.19	Subvention Covid-19	0	0	0	-1'875.00	1'875
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	5'600	4'600	1'000	3'969.00	1'631
36360.09	Subvention aux Clubs des Aînés Béroche - Be..	0	0	0	2'700.00	-2'700
36360.15	Cotisations à la Fédération des Sites Clunisie..	1'100	1'100	0	2'008.12	-908
36360.30	Subvention Paroisse Catholique	30'000	30'000	0	14'500.00	15'500
36360.42	Subvention à l'Université populaire	100	100	0	300.00	-200
36360.50	Subventions et dons divers	94'300	59'800	34'500	67'455.45	26'845
36370.00	Subventions aux personnes physiques	1'000	1'000	0	0.00	1'000
36370.01	Bourses d'études	121'865	120'319	1'546	116'295.23	5'570
36370.02	Participation pour enfants en bas âge	500	500	0	406.00	94
36370.03	Subvention onde verte junior	174'000	172'000	2'000	173'806.25	194
36370.19	Bons des commerçants Covid-19	0	0	0	8'760.00	-8'760
36500.00	Réévaluations, participations PA	0	0	0	23'973.00	-23'973
37	Subventions à redistribuer	420'000	420'000	0	381'680.75	38'319
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	420'000	420'000	0	381'680.75	38'319
38	Charges extraordinaires	0	0	0	1'100'000.00	-1'100'000
38930.04	Préfin. salle de gymnastique Gorgier	0	0	0	1'100'000.00	-1'100'000



Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
39	Imputations internes	972'454	938'136	34'318	974'519.31	-2'065
39100.00	Prestation service	182'850	229'850	-47'000	234'850.00	-52'000
39200.00	Imputations internes pour loyers	54'000	54'000	0	54'000.00	0
39300.02	Imputations internes ménage	62'000	70'000	-8'000	61'989.00	11
39306.15	Utilisation du domaine public	181'567	181'567	0	181'567.10	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts	282'293	208'121	74'172	265'154.00	17'139
39800.00	Reports internes (y.c. transferts eaux claires)	209'744	194'598	15'146	176'959.21	32'785
	PRODUITS	-43'396'969	-38'539'440	-4'857'529	-39'083'473.62	-4'313'495
40	Revenus fiscaux	-28'965'829	-26'220'075	-2'745'754	-26'454'035.79	-2'511'793
40000.00	Impôts sur le revenu PP année fiscale	-20'761'147	-20'026'260	-734'887	-19'958'650.75	-802'496
40000.77	Evolution fiscalité selon DFS	-623'379	0	-623'379	0.00	-623'379
40000.99	Evolution fiscalité (nouveaux habitants)	-252'996	0	-252'996	0.00	-252'996
40001.00	Impôts s/ le revenu, PP - années précédentes	-400'434	-158'755	-241'679	-161'296.75	-239'137
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu et la fortune	-24'988	-29'918	4'930	-37'265.95	12'278
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, PP	77'497	22'062	55'435	77'497.00	0
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-3'322'493	-3'105'558	-216'935	-3'227'886.25	-94'607
40020.00	Impôts à la source, ISIS	-357'700	-346'700	-11'000	-513'055.99	155'356
40021.00	Récupération PP	-84'345	-25'946	-58'399	-3'703.12	-80'642
40030.00	Prestations en capital	-694'600	-411'501	-283'099	-460'100.05	-234'500
40050.00	Impôts s/ revenu travailleurs frontaliers	-435'592	-347'237	-88'355	-347'237.00	-88'355
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM	-623'033	-417'765	-205'268	-418'670.44	-204'363
40101.00	Impôt PM variation s/années précédentes	0	0	0	-497.20	497
40107.00	Correction IPM 2013 - Erreur SCCO	0	0	0	116'394.10	-116'394
40110.00	Impôts sur le capital PM	-173'530	-280'177	106'647	-274'497.75	100'968
40121.00	Récupérations PM	-67'973	0	-67'973	-1'621.30	-66'352
40190.00	IPM part au fonds population	0	0	0	-13'960.91	13'961
40191.00	IPM part au fonds nombre EPT	-789'116	-691'482	-97'634	-795'817.31	6'701
40210.00	Impôts fonciers PM	-106'000	-89'650	-16'350	-106'591.75	592
40210.01	Impôts fonciers PP	-266'000	-253'688	-12'312	-266'114.75	115
40330.00	Taxe des chiens	-60'000	-57'500	-2'500	-60'959.62	960
41	Patentes et concessions	0	0	0	0.00	0
42	Taxes	-7'804'433	-7'083'094	-721'339	-7'111'208.67	-693'224
42100.00	Emoluments administratifs	-70'000	-80'000	10'000	-69'350.80	-649
42100.01	Taxes diverses sécuritié publique	-1'300	-1'300	0	-3'682.00	2'382
42100.03	Sanctions de plans	-100'000	-70'000	-30'000	-98'176.45	-1'824
42100.04	Finances-agrégations et naturalisations	-2'000	-1'000	-1'000	-2'490.00	490
42100.05	Reboursement Taxe adm. SAT	-120'000	-75'000	-45'000	-121'628.40	1'628
42100.14	Remboursement frais postaux	0	0	0	-393.60	394
42400.00	Taxes pour prestations de services	-5'600	-5'300	-300	-5'874.25	274
42400.03	Redevance Groupe E	-252'000	-250'000	-2'000	-278'569.75	26'570
42400.04	Redevance énégetique Gpe E	-147'600	-164'000	16'400	-168'452.85	20'853
42400.05	Recettes Euro-Relais	-10'000	-15'000	5'000	-7'620.00	-2'380
42400.06	Revenus horodateurs	-31'000	-35'000	4'000	-37'145.70	6'146
42400.07	Taxe pour utilisation domaine public	-13'498	-13'498	0	-13'497.90	0
42400.08	Taxes d'équipement	-320'971	0	-320'971	0.00	-320'971
42401.01	Taxe de base	-1'144'000	-1'110'000	-34'000	-1'143'917.55	-82
42401.02	Taxe sur la consommation	-511'500	-575'000	63'500	-511'447.37	-53
42401.03	Taxe sur la consommation d'eau des vignes	-11'900	-10'000	-1'900	-11'885.28	-15
42401.06	Vente énergie	-204'000	-149'000	-55'000	-208'324.80	4'325
42401.07	Taxe de base défense incendie	0	0	0	-0.24	0
42401.10	Taxe sur la consommation	-744'000	-820'000	76'000	-743'817.16	-183
42401.20	Taxe déchets ménages	-721'970	-665'000	-56'970	-721'970.16	0
42401.21	Taxe déchets entreprises	-129'000	-140'000	11'000	-128'927.47	-73
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-159'000	-155'000	-4'000	-159'461.50	462
42401.50	Taxe d'amarrage	-433'000	-464'000	31'000	-422'721.96	-10'278
42401.51	Taxe d'hivernage des bateaux	-15'000	-17'000	2'000	-15'740.30	740
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-8'200	-11'200	3'000	-10'264.95	2'065
42401.57	Taxes places à terre	-13'000	-14'000	1'000	-12'720.83	-279
42401.99	Autres taxes de services	-18'200	-20'200	2'000	-26'019.00	7'819
42500.00	Ventes	0	0	0	-809.65	810



Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
42500.01	Vente de bois de service	-250'000	-250'000	0	-260'282.67	10'283
42500.02	Vente de bois d'industrie	0	-15'000	15'000	-7'641.65	7'642
42500.03	Vente de bois de feu	-100'000	-50'000	-50'000	-76'976.50	-23'024
42500.04	Vente de bois décheté	-280'000	-150'000	-130'000	-65'373.10	-214'627
42500.05	Vente de bois aux "Cerisiers"	-16'800	-16'800	0	-16'800.00	0
42500.07	Vente de produits forestier divers	-20'000	-10'000	-10'000	-11'993.00	-8'007
42500.10	Vente cartes CFF	-56'000	-42'000	-14'000	-26'361.00	-29'639
42500.11	Recettes diverses salle	-1'000	-1'000	0	-240.00	-760
42600.00	Remboursements de tiers	-1'389'400	-1'191'088	-198'312	-1'195'113.20	-194'287
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-42'000	-40'000	-2'000	-42'023.27	23
42600.02	Vente CAD Bevaix bâtiments communaux	-60'401	-63'708	3'307	-52'834.45	-7'567
42600.03	Frais de rappels	-2'000	-2'000	0	-2'078.95	79
42600.04	Frais de rappel sur dossier OREE	-3'000	-2'000	-1'000	-3'420.00	420
42600.05	Rembt Honoraire architecte	-8'000	-6'000	-2'000	-8'664.00	664
42600.06	Frais OP s/dossiers OREE	-6'000	-7'000	1'000	-15'852.52	9'853
42600.10	Récupération du verre	-32'993	-36'000	3'007	-32'993.30	0
42600.11	Vente du papier	-29'600	-15'000	-14'600	-29'858.85	259
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-167'500	-175'000	7'500	-167'409.65	-90
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-18'000	-20'000	2'000	-17'871.00	-129
42600.79	Rbt enquête publique/convention précarité	0	0	0	-11'901.80	11'902
42700.00	Amendes	-25'000	-30'000	5'000	-28'835.00	3'835
42900.01	Récupératon sur non-valeurs	-110'000	-100'000	-10'000	-111'774.84	1'775
43	Revenus divers	-69'600	-61'600	-8'000	-124'264.74	54'665
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-22'737.41	22'737
43900.00	Autres revenus	-30'200	-20'200	-10'000	-59'357.55	29'158
43900.01	Ventes de sacs à ordures	-400	-400	0	-160.00	-240
43900.06	Sponsoring	-24'000	-26'000	2'000	0.00	-24'000
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	-40'383.90	40'384
43900.08	Frais pour perception ISIS	0	0	0	-144.55	145
43900.09	Régularisation arrondis s/factures	0	0	0	-1'481.33	1'481
43900.10	Refacturation Provence	-15'000	-15'000	0	0.00	-15'000
44	Revenus financiers	-1'213'880	-1'204'780	-9'100	-1'314'077.10	100'197
44000.02	Intérêts sur comptes bancaires	0	0	0	-6.50	7
44010.00	Intérêts sur dossiers OREE	-4'000	-1'000	-3'000	-3'914.55	-85
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-205'000	-215'000	10'000	-206'623.52	1'624
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-1'000	-13'000	12'000	-115.35	-885
44011.03	Intérêts ISIS	0	0	0	-737.11	737
44020.02	Intérêts sur compte bancaires de placement	0	0	0	-937.50	938
44200.00	Dividendes	-10'000	-6'500	-3'500	-12'165.00	2'165
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-697'280	-679'280	-18'000	-669'725.35	-27'555
44300.02	Location des jardins	-2'000	-4'500	2'500	-2'206.30	206
44300.04	Redevances des droits de superficie	-155'000	-150'000	-5'000	-156'297.40	1'297
44300.05	Location des terrains agricoles	-51'000	-59'500	8'500	-51'520.55	521
44310.00	Paiements pour appartements de service PF	-7'500	0	-7'500	-7'500.00	0
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	-16'300	-10'300	-6'000	-17'640.60	1'341
44320.01	Locations places de parc	-100	-3'000	2'900	-100.00	0
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	0	0	0	-15'176.87	15'177
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-2'000	0	-2'000	-2'000.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-62'700	-62'700	0	-53'182.50	-9'518
44900.00	Réévaluations PA	0	0	0	-114'228.00	114'228
45	Prélèvements aux financements spéciaux	-1'953'257	-650'525	-1'302'732	-721'855.44	-1'231'402
45010.00	Prélèvements aux financements spéciaux	-4'385	-12'551	8'166	0.00	-4'385
45010.01	Prélèvement taxe d'équipement	0	-11'423	11'423	-8'435.00	8'435
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-635'538	-588'551	-46'987	-679'414.44	43'876
45110.02	Prélèvement taxe d'équipement	0	0	0	-2'988.00	2'988
45110.03	Prélèvement au fonds de l'énergie	0	-38'000	38'000	-31'018.00	31'018
45110.04	Prélèvement réserve PF	-1'000'000	0	-1'000'000	0.00	-1'000'000
45116.15	Fonds des routes (taxe équipement)	-141'000	0	-141'000	0.00	-141'000
45117.10	Fonds aduction eau (taxe équipement)	-62'667	0	-62'667	0.00	-62'667
45117.20	Fonds eaux usées (taxe équipement)	-109'667	0	-109'667	0.00	-109'667
46	Revenus de transfert	-886'421	-879'079	-7'342	-880'316.92	-6'104
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-110'000	-110'000	0	-111'161.00	1'161



Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
46110.00	Dédommagements du canton	-11'000	-11'000	0	-11'510.00	510
46110.03	Dédommagements pour notif. poursuites	-100'000	-90'000	-10'000	-84'853.00	-15'147
46219.00	Compensation des charges géo-topographiq..	-7'707	0	-7'707	-7'543.00	-164
46228.01	Compensation des charges scolaires	-41'064	-79'179	38'115	-106'139.00	65'075
46300.00	Subventions de la Confédération	0	0	0	-25'756.80	25'757
46300.01	Rétrocession droits de douane	-8'000	-10'000	2'000	-4'828.55	-3'171
46310.00	Subventions du canton	-557'000	-531'000	-26'000	-481'163.72	-75'836
46320.01	Part conventionnel corporation de droit public	-35'000	-33'000	-2'000	-34'284.00	-716
46320.02	Participation Paroisse Temporelle	-15'000	-12'000	-3'000	-11'428.00	-3'572
46900.00	Redistribution taxe CO2	-1'650	-2'900	1'250	-1'649.85	0
47	Subventions à redistribuer	-420'000	-420'000	0	-381'680.75	-38'319
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-420'000	-420'000	0	-381'680.75	-38'319
48	Revenus extraordinaires	-1'111'095	-1'082'151	-28'944	-1'121'514.90	10'420
48400.04	Régularisation intérêts courus	0	0	0	-20'978.00	20'978
48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement	-301'253	-301'253	0	-301'253.00	0
48930.90	Prélèvement réserve aide à la fusion	-53'869	-24'923	-28'946	-43'312.20	-10'557
48950.00	Prélèvements s/réserve retraitement PA	-755'973	-755'975	2	-755'971.70	-1
49	Imputations internes	-972'454	-938'136	-34'318	-974'519.31	2'065
49100.00	Prestation de service	-182'850	-229'850	47'000	-234'850.00	52'000
49200.00	Imputations loyers	-54'000	-54'000	0	-54'000.00	0
49300.01	Imputation épuration	-209'744	-194'598	-15'146	-176'959.21	-32'785
49300.02	Imputation déchets entreprises	-62'000	-70'000	8'000	-61'989.00	-11
49306.15	Utilisation du domaine public	-181'567	-181'567	0	-181'567.10	0
49400.00	Imputations intérêts	-282'293	-208'121	-74'172	-265'154.00	-17'139



Crédit d'engagement (compétence CG)

Date

Montant

Fermes

Conditionnels

Recettes

		Date	Montant	Fermes	Conditionnels	Recettes
0	ADMINISTRATION					
0211	Gestions des immobilisations	12.12.2022	47'000	47'000		
0220	Matériel informatique	12.12.2022	35'000	35'000		
0221	Développement ABACLIK (gestion des heures)	12.12.2022	25'000	25'000		
0290	Aménagement des nouvelles places des travail	12.12.2022	15'000	15'000		
0290	Bâtiment Closel étude regroupement parascolaire	12.12.2022	35'000	35'000		
0290	Rénovation Maison de commune Bevaix	à voter	200'000		200'000	
0290	Cabane des écureuils Vaumarcus; entretien extérieur	12.12.2022	15'000	15'000		
0290	Aménagement place de pétanque Fresens	12.12.2022	9'000	9'000		
0290	Avant projet ancien hôpital de la Béroche	12.12.2022	45'000	45'000		-30'000
1	SECURITE PUBLIQUE					
1110	Borne de recharge pour véhicule électrique	12.12.2022	15'000	15'000		
1500	Travaux caserne du DPS3 de Saint-Aubin	à voter	150'000	150'000		
6150	Mise en conformité signalisation routière 3ème volet	12.12.2022	20'000	20'000		
6150	Matériel de signalisation pour manifestations, barrières et cibles	12.12.2022	30'000	30'000		
6150	Etude requalification Clos du Château à Vaumarcus (liaison haut-bas)	12.12.2022	17'000	17'000		
6150	Crédit d'étude de requalification routes Gorgier + Saint-Aubin RC5 sud	12.12.2022	35'000	35'000		
2	FORMATION					
2170	Salle de gym polyvalente Gorgier	21.02.2022	7'300'000	2'500'000	1'000'000	
2170	Rénovation et isolation Hôpital 16 à Saint-Aubin	27.09.2022	450'000	450'000		
2170	Aménagement de la cour d'école de Gorgier	12.12.2022	45'000	45'000		
2180	Tables amovibles, tabourets et lave-vaisselle Parascolaire Bevaix	12.12.2022	15'000	15'000		
2180	Tables et chaises parascolaire Saint-Aubin-Sauges	12.12.2022	10'000	10'000		
3	CULTURE-LOISIRS-SPORTS					
3410	Remplacement éclairage terrain de foot de Saint-Aubin-Sauges	14.11.2022	129'700	129'700		
3411	Crédit d'étude digue port de Bevaix	12.12.2022	25'000	25'000		
6155	Raccordement électrique place de port de Bevaix	12.12.2022	20'000	20'000		
3411	Crédit d'étude : digue, débarcadère, place technique, hivernage et capitainerie	12.12.2022	47'000	47'000		
3411	Port de Saint-Aubin, divers travaux d'assainissement et de réfection	à voter	650'000		650'000	
3411	Port de Vaumarcus, refection quais visiteurs	12.12.2022	20'000	20'000		



Crédit d'engagement (compétence CG)

	Date	Montant	Fermes	Conditionnels	Recettes
3411	Saint-Aubin, remplacements bouées entrée du port et urinoires	12.12.2022	5'000		
3411	Port de Saint-Aubin, table et dallage	12.12.2022	6'000		
3411	Port de Saint-Aubin, arrossage automatique plates-bandes	12.12.2022	10'000		
3420	Plages de Saint-Aubin et Chez-le-Bart, scarification et semence	12.12.2022	15'000		
3420	Appareils fitness urbains	27.09.2022	122'000		-5'000
3420	Double Salle de gym Bevaix 2ème étape; réalisation	à voter	1'000'000	1'500'000	
3420	Salles de sport provisoire	17.05.2021	650'000		
3420	Réfection des vestiaires Murdines	17.05.2021		250'000	
3420	Aménagement place de jeux Montalchez	17.05.2021	65'000		
3420	Sentier pieds nus	12.12.2022	35'000		
3420	Remplacement tondeuse en Seraize	12.12.2022	18'000		
3420	Restauration tableaux historiques	12.12.2022	17'000		
3420	Cercle de la voile Béroche; Assainissement du bâtiment	à voter	200'000	200'000	
3420	Entretien de sentiers pédestre	12.12.2022	10'000		
6	TRANSPORTS				
6150	Quartier Roncinier - Infrastr. Routières - Gorgier	20.05.2019	500'000	500'000	
6150	Mise en conformité arrêts de bus selon LHand	21.02.2022	1'000'000	1'000'000	
6150	Acquisition et pose Abribus	12.12.2022	45'000		
6150	Réfection ch. du Vignoble Bevaix étape (divers)	27.09.2021	1'700'000	300'000	
6150	Réfection ouvrages cantonaux transmis à la commune	30.05.2022	200'000		-200'000
6150	Crédit global investissement routes communales	12.12.2022	100'000	200'000	
6150	Décorations de Noël	30.05.2022		80'000	
6150	Mise en conformité éclairage publique (ctrl OIBT)	15.03.2021	50'000		
6150	Elargissement du ch. des Charrières à Saint-Aubin	à voter		550'000	
6150	Modif. infrastructure d'éclairage publique s/opportunités	12.12.2022	30'000		
6150	Modif. aménagements chaussées selon opportunités	12.12.2022	50'000		
6155	Salle de gym polyvalente Gorgier; Aménagement extérieur et balcon	à voter	150'000	300'000	
6150	Aménagement route de la Foulaz Nord (y compris conduites)	12.12.2022	2'700'000		
6150	Aménagement route de la Foulaz Sud (y compris conduites)	à voter		1'100'000	
6150	Mise en conformité des passages piétons	12.12.2022	40'000		



Crédit d'engagement (compétence CG)			Crédits budgétaires (CC)		
	Date	Montant	Fermes	Conditionnels	Recettes
6150	Eclairage public St-Aubin et Montalchez	08.06.2020	80'000	40'000	
6150	Réfection rue de La Fontanette à Sauges	à voter	1'500'000	750'000	250'000
3420	Système d'arrosage pour la plage de Chez-le-Bart	12.12.2022	25'000	25'000	
6150	Travaux complémentaire trottoir rue de la Payaz à Gorgier	12.12.2022	50'000	50'000	
6150	Etude automatiser la gestion de l'éclairage public	12.12.2022	50'000	50'000	
6150	CoTech étude chemin des Charrières à Saint-Aubin	12.12.2022	30'000	30'000	
6150	Etude requalification rue et place de la Gare à Bevaix	12.12.2022	50'000	50'000	
6150	Chapons des Prés - protection eau de ruissellement	12.12.2022	50'000	50'000	
6150	Remplacement de l'alimentation d'éclairage public de Montalchez	12.12.2022	45'000	45'000	
6150	Réfection chemin des Vergers à Bevaix y compris conduites	12.12.2022	1'200'000	400'000	800'000
7	ENVIRONNEMENT				
7100	Extension réseau de défense incendie s/demandes ECAP	12.12.2022	45'000	45'000	
7100	Etablissement PGA LGB	14.11.2022	167'000	167'000	
7100	Bouclage eau Fresens	27.09.2022	230'000	230'000	
7100	Remplacement système UV et vanne réservoir de Fresens	12.12.2022	35'000	35'000	
7100	Remplacement système UV de la station de pompage du Pontet	à voter	100'000	100'000	
7100	Remplacement système UV du réservoir du Château à Gorgier	12.12.2022	35'000	35'000	
7100	Achat d'un véhicule pour les Services industriels	12.12.2022	35'000	35'000	
7100	Mise en conformité du captage de la tanne Fischer à Gorgier	12.12.2022	50'000	50'000	
7100	Projet pilote relevé compteur d'eau à distance	12.12.2022	40'000	40'000	
7100	Migration SIT Newis vers GéoConseils	12.12.2022	30'000	30'000	
7200	Mise en conformité du relevage des eaux usées à Bevaix (Moulin)	12.12.2022	50'000	50'000	
7200	Soufflante STEP St-Aubin à changer	12.12.2022	15'000	15'000	
7200	Réfection canalisation STAP Chez-le-Bart	12.12.2022	35'000	35'000	
7200	Refecton toiture STEP Saint-Aubin; installation panneaux PV	à voter	250'000	250'000	-150'000
7203	Exutoire eaux claires à Vaumarcus	à voter	85'000	85'000	
7300	Déchets points de collecte 2023 selon besoins	12.12.2022	45'000	45'000	
7300	Signalétique des infrastructures de gestion des déchets	12.12.2022	20'000	20'000	
7410	Analyse des dangers de ruissellements	12.12.2022	35'000	35'000	
7790	Remplacement arbres plage de Saint-Aubin	12.12.2022	15'000	15'000	



La Grande Béroche

Budget des investissements 2023

Crédits budgétaires (CC)

Crédit d'engagement (compétence CG)

	Date	Montant	Fermes	Conditionnels	Recettes
7790	Taille d'arbres en zone de village	12.12.2022	15'000		
7790	Passage à faune (batraciens), et panneaux d'informations	12.12.2022	25'000		
7791	Toilettes publics Gorgier	12.12.2022	48'000		
7900	Plan Révision du PAL-Réalisation du PAL	27.09.2022	115'000		
7900	ZI St.-Aubin - Programme + proposition + cch masterplan	12.12.2022	50'000		
7900	ZI St.-Aubin - Masterplan (mise en oeuvre)	à voter	25'000		
7900	Projets Région Neuchâtel Littoral (RNL)	12.12.2022	10'000		
7900	Avant-projet pôle sportif "En Seraize" et accès	à voter	160'000		
8	ECONOMIE PUBLIQUE				
8100	Digue de protection	à voter		60'000	-25'000
8100	Travaux de drainage et chambre de drainage	12.12.2022	25'000		
8200	Achat matériel de cubage et logiciel informatique vente de bois	12.12.2022	6'500		
8200	Achat matériel de stockage de bois de feu et conditionnement	12.12.2022	15'000		
8200	Renouvellement du parc machines (tronçonneuses + accessoires)	12.12.2022	15'000		
8200	Réfection de chemin Râpes 1350 m	12.12.2022	48'000		-29'700
8200	Réfection de chemin de la Crise, 1250 m	12.12.2022	44'000		-27'500
8200	Construction d'un couvert de stockage sur le site de l'atelier forestier	12.12.2022	25'000		
8713	Certification cité de l'énergie	12.12.2022	7'000		-15'000
8713	Plan intercommunal des Energies; volet climat	12.12.2022	6'000		
8730	Batiment CAD Bevaix sans installations techniques	à voter		100'000	
	Total		15'834'200	9'125'000	-482'200

Total des investissements nets prévus

24'477'000

Résultats d'exercices

Comptes 2019	4'726'101
Comptes 2020	209'857
Comptes 2021	71'496
Budget 2022	-384'236
Budget 2023	404'062
Résultat total	5'027'280
Moyenne	1'005'456

Indicateurs selon comptes 2021

Capitaux de tiers	34'787'006
Patrimoine financier	-40'924'681
Delta	-6'137'675
Revenu fiscal	-28'533'829
Taux d'endettement net en %	-21.51
Degré minimal d'autof. s/RF	pas de limite

Calcul de la marge d'autofinancement

Moyenne 5 derniers exercices	1'005'456
Amortissements (Nature 33)	4'002'559
Prélèvement réserve	-755'973
Marge d'autofinancement	4'252'042
85% des Investissements NET	20'805'450
Degré d'autofinancement	20.44%



Indicateurs financiers selon les normes MCH2

				Budget 2023	Budget 2022	Budget 2021	Valeurs indicatives*
a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dettes nettes I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100 =$	$\frac{6'137'765}{-28'965'829} \times 100 =$		-21.19%	-21.08%	-14.58%	Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette. < 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais
b) Degré d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100 =$	$\frac{1'841'648}{24'476'300} \times 100 =$		7.52%	16.48%	9.16%	Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens. A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle : > 100% haute conjoncture 80% - 100% cas normal 50% - 80% récession
c) Part des charges d'intérêts	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100 =$	$\frac{416'336}{41'649'393} \times 100 =$		1.00%	0.31%	0.54%	Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée. 0% - 4% bon 4% - 9% suffisant > 9% mauvais
d) Degré de couverture des revenus déterminants	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100 =$	$\frac{-404'062}{-42'004'515} \times 100 =$		0.96%	-1.03%	-2.87%	Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants. > 0% équilibré / excédentaire -2.5% - 0% déficit modéré < -2.5% déficit exagéré
e) Dette brute par rapport aux revenus	$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100 =$	$\frac{31'020'031}{41'649'393} \times 100 =$		74.48%	87.14%	108.28%	Indicateur renseignant sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés. < 50% très bon 50% - 100% bon 100% - 150% moyen 150% - 200% mauvais > 200% critique

				Budget 2023	Budget 2022	Budget 2021	Valeurs indicatives*
f) Proportion des investissements	$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100 =$	$\frac{24'958'500}{61'022'015} \times 100 =$		40.90%	30.59%	29.63%	Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité. < 10% effort d'investissement faible 10% - 20% effort d'investissement moyen 20% - 30% effort d'investissement élevé > 40% effort d'investissement très élevé
g) Part du service de la dette	$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100 =$	$\frac{4'418'895}{41'649'393} \times 100 =$		10.61%	10.78%	11.62%	Indicateur mesurant l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manœuvre budgétaire plus restreinte. < 5% charge faible 5% - 15% charge acceptable > 15% charge forte
h) Dette nette par habitant en francs	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Population résidante permanente}} =$	$\frac{-6'137'765}{8'944} =$		-686.24	-686.13	-413.56	Indicateur n'ayant qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit davantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre. < 0 CHF patrimoine net 0 - 1'000 CHF endettement faible 1'001 - 2'500 CHF endettement moyen 2'501 - 5'000 CHF endettement important > 5'001 CHF endettement très important
i) Taux d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100 =$	$\frac{1'841'648}{41'649'393} \times 100 =$		4.42%	5.81	3.50%	Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements. > 20% bon 10% - 20% moyen < 10% mauvais
j) Poids des intérêts passifs	$\frac{\text{Charges financières}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100 =$	$\frac{1'956'251}{28'533'829} \times 100 =$		6.86%	2.98%	3.04%	Indicateur renseignant sur les intérêts passifs exprimés en pourcent des recettes fiscales directes. Le total du groupe de charges par nature No 34 est prise en considération. Concernant les recettes fiscales directes, on considère les impôts sur le revenu et la fortune versés par les personnes physiques ainsi que les impôts sur le bénéfice et le capital des sociétés > 9% poids des intérêts exagéré 4% - 9% poids des intérêts moyen < 4% poids des intérêts faible

* Echelles définies par la Conférence des directeurs cantonaux des finances

Glossaire (non exhaustif)

ACN	Association des communes neuchâteloises
ADB	Acte de défaut de biens
AgSP	Agent-e-s de sécurité publique
ALFA	Allocations familiales
BU	Bordereau unique
CC	Conseil communal
CAD	Chauffage à distance
CEG	Centre électronique de gestion
CCNC	Caisse Cantonale Neuchâteloise de Compensation
CG	Conseil général
CPCN	Caisse de pension de la fonction publique du canton de Neuchâtel
Eli10	Société anonyme d'approvisionnement en électricité à vocation régionale (exploitation et entretien de réseau d'électricité, d'éclairage public, d'eau potable et de télé-réseau)
ETIC	Programme de facturation
EP	Éclairage public
EPT	Emplois à plein temps
FFP	Fonds pour la formation et le perfectionnement professionnel
GSR	Guichet social régional
IPP	Impôts personnes physiques
IPM	Impôts personnes morales
IS / ISIS	Impôts à la source
LAE	Fonds pour les structures d'accueil extrafamilial
LACI	Loi fédérale sur l'assurance-chômage obligatoire et l'indemnité en cas d'insolvabilité
LAMal	Loi fédérale sur l'assurance-maladie
LFinEC	Loi sur les finances de l'État et des communes
LRVP	Loi sur les routes et voies publiques

LTVRB	Loi sur la taxe des véhicules automobiles, des remorques et des bateaux
MCH2	Manuel comptable harmonisé 2
MIP	Mesures d'insertion professionnelle
Non val.	Non-valeur
OP	Office des poursuites
OREE	Office de recouvrement de l'État de Neuchâtel
OFEN	Office fédéral de l'énergie
OPCLO	Office de protection civile du Littoral Ouest
PA	Patrimoine administratif
PCi	Protection civile
PF	Patrimoine financier
PGA	Plan général d'approvisionnement en eau
PGEE	Plan général d'évacuation des eaux
PM	Personnes morales
PP	Personnes physiques
RLFinEC	Règlement de la loi sur les finances État-Communes
RNL	Association Région Neuchâtel Littoral
RUN	Association Réseau urbain neuchâtelois
SIAALN	Syndicat Intercommunal de l'anneau d'athlétisme du littoral
SIEN	Service informatique de l'Entité neuchâteloise
SIPP	Système d'Imposition des personnes physiques
SISPVL	Syndicat intercommunal des sapeurs-pompiers volontaires du Littoral neuchâtelois
STEP	Station d'épuration des eaux usées
TP	Travaux publics
VADEC	Société anonyme pour la valorisation des déchets