



	<b>Classification fonctionnelle</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Ecarts</b>	<b>Comptes 2021</b>	<b>Ecarts</b>
10	Fonctionnelle	1'562'421	854'701	707'720	1'046'048.24	516'373

0 Administration en général	
110 Législatif	
31020 10 Chancellerie	Les prochaines élections communales auront lieu en 2024
31051 10 Chancellerie	Si l'on prévoit CHF 1'000 de revenus en tant que participation des conseillers généraux à la sortie annuelle, il faut aussi prévoir la charge
120 Exécutif	
31051 10 Chancellerie	Les réceptions reprennent de plus belle, il faut donc prévoir le budget habituel. De plus, en 2022 et 2024, il faut prévoir une somme supplémentaire pour la réception de la première citoyenne du canton
31320 10 Chancellerie	La nouvelle organisation communale demande un appui externe dont les honoraires sont estimés à CHF 80'000

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>Administration générale</b>		<b>6'193'522</b>	<b>5'266'079</b>	<b>927'443</b>	<b>5'254'251.06</b>	<b>939'271</b>
	Charges	7'540'160	6'726'040	814'120	6'772'411.64	767'748
	Revenus	-1'346'638	-1'459'961	113'323	-1'518'160.58	171'523
<b>01</b>	<b>Législatif et exécutif</b>	<b>1'092'670</b>	<b>1'039'995</b>	<b>52'675</b>	<b>1'172'457.90</b>	<b>-79'788</b>
	Charges	1'104'670	1'052'995	51'675	1'207'111.60	-102'442
	Revenus	-12'000	-13'000	1'000	-34'653.70	22'654
<b>011</b>	<b>Législatif</b>	<b>41'000</b>	<b>39'925</b>	<b>1'075</b>	<b>47'798.50</b>	<b>-6'799</b>
	Charges	41'000	40'925	75	50'298.50	-9'299
	Revenus	0	-1'000	1'000	-2'500.00	2'500
<b>0110</b>	<b>Législatif</b>	<b>41'000</b>	<b>39'925</b>	<b>1'075</b>	<b>47'798.50</b>	<b>-6'799</b>
	Charges	41'000	40'925	75	50'298.50	-9'299
	Revenus	0	-1'000	1'000	-2'500.00	2'500
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>20'000</b>	<b>20'000</b>	<b>0</b>	<b>24'900.00</b>	<b>-4'900</b>
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ...	20'000	20'000	0	24'900.00	-4'900
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>21'000</b>	<b>20'925</b>	<b>75</b>	<b>25'398.50</b>	<b>-4'399</b>
31020	Imprimés, publications	0	0	0	5'891.00	-5'891
31051	Frais de réception	1'000	1'000	0	660.00	340
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	20'000	19'925	75	18'847.50	1'153
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0</b>	<b>-1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
42600	Remboursements de tiers	0	-1'000	1'000	0.00	0
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2'500.00</b>	<b>2'500</b>
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	0	0	0	-2'500.00	2'500
<b>012</b>	<b>Exécutif</b>	<b>1'051'670</b>	<b>1'000'070</b>	<b>51'600</b>	<b>1'124'659.40</b>	<b>-72'989</b>
	Charges	1'063'670	1'012'070	51'600	1'156'813.10	-93'143
	Revenus	-12'000	-12'000	0	-32'153.70	20'154
<b>0120</b>	<b>Exécutif</b>	<b>1'051'670</b>	<b>1'000'070</b>	<b>51'600</b>	<b>1'124'659.40</b>	<b>-72'989</b>
	Charges	1'063'670	1'012'070	51'600	1'156'813.10	-93'143
	Revenus	-12'000	-12'000	0	-32'153.70	20'154
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>950'000</b>	<b>963'900</b>	<b>-13'900</b>	<b>1'096'842.40</b>	<b>-146'842</b>
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ...	765'300	765'300	0	868'268.15	-102'968
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	0	3'600	-3'600	3'914.45	-3'914
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	50'300	50'300	0	56'932.10	-6'632
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	98'600	108'900	-10'300	127'454.70	-28'855
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'100	1'100	0	1'183.90	-84
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	16'100	16'100	0	18'187.50	-2'088
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	12'000	12'000	0	13'563.15	-1'563
30591	Fonds de formation professionnel	700	700	0	754.05	-54
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	1'400	1'400	0	1'559.70	-160
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	4'500	4'500	0	5'024.70	-525
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>111'170</b>	<b>45'670</b>	<b>65'500</b>	<b>34'031.95</b>	<b>77'138</b>
31051	Frais de réception	20'000	35'000	-15'000	22'187.95	-2'188
31310	Planifications et projections de tiers	0	0	0	554.65	-555
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	80'000	0	80'000	0.00	80'000
31340	Primes d'assurances	670	670	0	671.10	-1
31700	Frais de déplacement et autres frais	10'500	10'000	500	10'618.25	-118
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'500</b>	<b>2'500</b>	<b>0</b>	<b>200.00</b>	<b>2'300</b>
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	2'500	2'500	0	200.00	2'300
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25'738.75</b>	<b>-25'739</b>
38100	Charges de biens et services et autres charg..	0	0	0	25'738.75	-25'739
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-12'000</b>	<b>-12'000</b>	<b>0</b>	<b>-4'286.50</b>	<b>-7'714</b>
42600	Remboursements de tiers	-12'000	-12'000	0	-4'286.50	-7'714

## 210 Administration des finances et des contributions

30100 11 Comptabilité générale	Le remplacement de la responsable de la comptabilité créanciers, partie à la retraite, fait quelque peu baisser la masse salariale de l'unité administrative
30900 11 Comptabilité générale	Le remplacement de la responsable des créanciers pourrait avoir besoin de quelques cours spécifiques de mise à niveau
31020 11 Comptabilité générale	Copieur de l'unité administrative (CHF 500), envoi de rappels par le centre d'impression cantonal (CHF 500). L'impression des factures de l'impôt foncier n'est plus à prendre en considération, la gestion de cet impôt étant reprise dans son intégralité par le service des contributions
31100 11 Comptabilité générale	Remplacement de trois chaises (CHF 2'000) et ajout de corps de bureaux (CHF 1'800)
31180 11 Comptabilité générale	Eventuelles nouvelles versions des processus MémoTIC pour la gestion des projets et des sinistres
31200 17 Gérance du patrimoine	Prise en compte d'une augmentation basse de +20%
31300 10 Chancellerie	Les dépenses des dernières années démontrent plutôt un total de CHF 2'100
11 Comptabilité générale	Frais liés aux paiements par cartes de crédit et e-factures
31331 11 Comptabilité générale	A cause de la reprise par l'Etat de la gestion de l'impôt foncier des personnes physique, la charge du bordereau unique devrait avoisiner les CHF 230'000
31340 11 Comptabilité générale	L'augmentation correspond à la hausse de la prime annuelle de l'assurance choses suite au renouvellement de contrat. Cette hausse est due à une sinistralité très élevée ces dernières années
31580 11 Comptabilité générale	Maintenance des logiciels Collecta pour la gestion des poursuites (CHF 6'500), Loanbox pour la gestion des emprunts (CHF 1'300) et Voinchet pour le suivi fiscal (CHF 750)
31600 11 Comptabilité générale	Modification de la comptabilisation des loyers. Jusqu'à fin 2021, les loyers étaient comptabilisés dans l'unité administrative de la gérance du patrimoine, tant en charges qu'en revenus, ce qui est faux. La charge doit apparaître dans l'unité administrative utilisant les locaux
31811 11 Comptabilité générale	Au vu de l'évolution des tableaux de bord fiscaux à fin août 2022. Importantes variations annuelles, en nette augmentation en 2021. Toutefois, la situation à fin juin 2022 fait espérer une baisse de cette position comptable
34400 11 Comptabilité générale	La réévaluation est impossible à prévoir, le budget est basé sur une moyenne des années précédentes
36505 11 Comptabilité générale	La réévaluation est impossible à prévoir, le budget est basé sur une moyenne des années précédentes
42600 11 Comptabilité générale	Comprend les frais de poursuites sur les impôts (CHF 71'000, 90% du revenu) et sur les autres débiteurs communaux (CHF 8'000, soit 10% du revenus). Remboursement des frais de rappels
42901 11 Comptabilité générale	Importantes variations annuelles et forte diminution en juin 2022 par rapport aux années précédentes
43090 11 Comptabilité générale	Part de la commission de notre courtier en assurances

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2'128.45</b>	<b>2'128</b>
43090	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-2'128.45	2'128
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-25'738.75</b>	<b>25'739</b>
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	0	0	0	-25'738.75	25'739
<b>02</b>	<b>Services généraux</b>	<b>5'100'852</b>	<b>4'226'084</b>	<b>874'768</b>	<b>4'081'793.16</b>	<b>1'019'059</b>
	Charges	6'435'490	5'673'045	762'445	5'565'300.04	870'190
	Revenus	-1'334'638	-1'446'961	112'323	-1'483'506.88	148'869
<b>021</b>	<b>Administration des finances et des contrib..</b>	<b>1'234'840</b>	<b>1'142'050</b>	<b>92'790</b>	<b>1'178'605.82</b>	<b>56'234</b>
	Charges	1'594'440	1'602'650	-8'210	1'714'819.24	-120'379
	Revenus	-359'600	-460'600	101'000	-536'213.42	176'613
<b>0210</b>	<b>Administration des finances et des contrib..</b>	<b>1'234'840</b>	<b>1'142'050</b>	<b>92'790</b>	<b>1'178'605.82</b>	<b>56'234</b>
	Charges	1'594'440	1'602'650	-8'210	1'714'819.24	-120'379
	Revenus	-359'600	-460'600	101'000	-536'213.42	176'613
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>598'700</b>	<b>613'100</b>	<b>-14'400</b>	<b>610'899.70</b>	<b>-12'200</b>
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	4'500	3'000	1'500	3'450.00	1'050
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	476'800	485'400	-8'600	484'828.80	-8'029
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-2'648.00	2'648
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	4'500	3'600	900	3'600.00	900
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	300	300	0	240.00	60
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	31'500	32'000	-500	31'953.50	-454
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	57'600	64'900	-7'300	66'009.00	-8'409
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	700	700	0	679.10	21
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	10'100	10'200	-100	10'181.05	-81
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	7'500	7'700	-200	7'592.60	-93
30591	Fonds de formation professionnel	500	500	0	422.40	78
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	900	900	0	872.35	28
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	2'800	2'900	-100	2'811.90	-12
30900	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	380.00	-380
30990	Autres charges de personnel	1'000	1'000	0	527.00	473
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>900'640</b>	<b>888'450</b>	<b>12'190</b>	<b>1'019'221.78</b>	<b>-118'582</b>
31000	Matériel de bureau	550	450	100	26.85	523
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	200	0	200	368.55	-169
31020	Imprimés, publications	1'000	1'000	0	1'206.35	-206
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	3'800	2'500	1'300	34.35	3'766
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	0	0	0	199.00	-199
31180	Immobilisations incorporelles	1'000	0	1'000	6'246.60	-5'247
31200	Alimentation et élimination	840	700	140	831.95	8
31300	Prestations de services de tiers	114'750	114'700	50	116'584.16	-1'834
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	230'000	230'000	0	223'580.00	6'420
31340	Primes d'assurances	30'300	9'500	20'800	9'522.80	20'777
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	8'500	8'000	500	10'590.70	-2'091
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	18'600	19'000	-400	18'557.60	42
31700	Frais de déplacement et autres frais	500	100	400	0.00	500
31800	Réévaluations sur créances	0	0	0	27'395.24	-27'395
31811	ADB, remises et non-valeurs sur impôts	490'600	502'500	-11'900	604'077.63	-113'478
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>100</b>
34400	Réévaluations de titres PF	100	100	0	0.00	100
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>95'000</b>	<b>101'000</b>	<b>-6'000</b>	<b>84'697.76</b>	<b>10'302</b>
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	0	0	0	1'283.76	-1'284
36505	Réévaluations, participations PA aux entrepri..	95'000	101'000	-6'000	83'414.00	11'586
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-181'000</b>	<b>-282'000</b>	<b>101'000</b>	<b>-258'684.57</b>	<b>77'685</b>
42600	Remboursements de tiers	-89'000	-92'000	3'000	-93'575.20	4'575
42901	Récupérations sur ADB	-92'000	-190'000	98'000	-165'109.37	73'109
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-13'500</b>	<b>-13'500</b>	<b>0</b>	<b>-60'492.85</b>	<b>46'993</b>
43090	Autres revenus d'exploitation	-13'500	-13'500	0	-60'492.85	46'993
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-165'100</b>	<b>-165'100</b>	<b>0</b>	<b>-179'536.00</b>	<b>14'436</b>

44400	11 Comptabilité générale	La réévaluation est impossible à prévoir, le budget est basé sur une moyenne des années précédentes
44900	11 Comptabilité générale	La réévaluation est impossible à prévoir, le budget est basé sur une moyenne des années précédentes
220 Services généraux, autres		
30100	14 Ressources humaines	Prise en compte d'une part de la variation de l'IPC, soit 2,20%
30520	14 Ressources humaines	L'Etat nous rappelle que les cotisations employeurs à la CPCN passent de 14,45% en 2022 à 14,7% en 2023. Cette rubrique contient la totalité de cette augmentation, à savoir CHF 60'000
30530	14 Ressources humaines	L'augmentation correspond à la hausse de la prime annuelle de l'assurance-accidents obligatoire et complémentaire suite au renouvellement de contrat. Cette hausse est due à une sinistralité très élevée ces dernières années
30540	14 Ressources humaines	Les cotisations baissent de 0,20% dès 2023, passant de 2,1% à 1,9%
30550	14 Ressources humaines	L'augmentation correspond à la hausse de la prime annuelle de l'assurance perte de gains maladie suite au renouvellement de contrat. Cette hausse est due à une sinistralité très élevée ces dernières années
30900	14 Ressources humaines	Brevet gérant GEPA en plus
30910	14 Ressources humaines	Plusieurs départs en retraite prévus l'année prochaine
30990	10 Chancellerie	80% du dernier budget
31000	17 Gérance du patrimoine	Vu les changements de bureaux (cf 3110000), du matériel devra être racheté
31010	14 Ressources humaines	Frais COVID plus nécessaires mais besoins supplémentaires SST
31020	14 Ressources humaines	Frais d'impression en lien à la réalité des coûts de la nouvelle machine
17	Gérance du patrimoine	Photocopies et demande d'état des lieux d'entrées et de sorties
18	Contrôle de l'habitant et état civil	L'utilisation du multifonction est facturée à la copie, moyenne CHF 50 par trimestre
29	Aménagement du territoire, urbanisme	Photocopies des services techniques
31051	29 Aménagement du territoire, urbanisme	Cafés et boissons offertes aux visiteurs des services techniques
31100	14 Ressources humaines	Suite aux nouvelles dispositions du Conseil communal, ces charges doivent être intégrées dans les comptes de chaque unité. Chaise de bureau à remplacer et autres équipement
17	Gérance du patrimoine	Remplacement bureaux électriques (CHF 1'300 l'unité)
31130	15 Organisation interne et système d'information	Le nombre d'ordinateurs à changer chaque année impose de ne pas réduire cette rubrique
31180	14 Ressources humaines	Adaptations des nouvelles fonctionnalités Abacus / gestion du temps
31200	17 Gérance du patrimoine	Estimation basée sur les comptes 2021-2022 et prise en compte d'une augmentation basse de +20%
31300	10 Chancellerie	Les dépenses 2021 montrent un résultat près de CHF 30'000. Les travaux d'archivage ne sont de loin pas terminés, il faut maintenir l'enveloppe budgétaire à ce qu'elle était ces dernières années
14	Ressources humaines	Cotisations fixes SST. Montant prévu des travaux SST par un consultant
17	Gérance du patrimoine	Suite au départ du gérant, l'abonnement de son Natel a été annulé
29	Aménagement du territoire, urbanisme	Couverture inhouse des services techniques

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
44400	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-100	-100	0	-147.00	47
44900	Réévaluations PA	-165'000	-165'000	0	-179'389.00	14'389
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-37'500.00</b>	<b>37'500</b>
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	0	0	0	-37'500.00	37'500
<b>022</b>	<b>Services généraux, autres</b>	<b>2'876'350</b>	<b>2'115'460</b>	<b>760'890</b>	<b>1'840'397.32</b>	<b>1'035'953</b>
	Charges	3'162'600	2'398'310	764'290	2'123'065.77	1'039'534
	Revenus	-286'250	-282'850	-3'400	-282'668.45	-3'582
<b>0220</b>	<b>Services généraux, autres</b>	<b>2'876'350</b>	<b>2'115'460</b>	<b>760'890</b>	<b>1'840'397.32</b>	<b>1'035'953</b>
	Charges	3'162'600	2'398'310	764'290	2'123'065.77	1'039'534
	Revenus	-286'250	-282'850	-3'400	-282'668.45	-3'582
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>2'196'790</b>	<b>1'589'240</b>	<b>607'550</b>	<b>1'256'564.26</b>	<b>940'226</b>
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	900	900	0	825.00	75
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	1'542'750	1'374'800	167'950	1'296'473.75	246'276
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-3'857.00	3'857
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-200'000	-200'000	0	-315'692.69	115'693
30209	Remboursement de salaires des enseignants	0	0	0	-111'161.40	111'161
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	10'700	11'100	-400	12'912.00	-2'212
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	5'800	5'100	700	4'688.00	1'112
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	81'800	89'700	-7'900	80'393.05	1'407
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	195'100	163'120	31'980	160'110.05	34'990
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	103'100	4'600	98'500	4'311.85	98'788
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	24'700	28'700	-4'000	25'615.25	-915
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	339'600	21'700	317'900	19'348.45	320'252
30591	Fonds de formation professionnel	1'300	1'260	40	1'060.05	240
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	2'500	2'620	-120	2'197.00	303
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	7'400	8'000	-600	7'073.95	326
30900	Formation et perfectionnement du personnel	60'000	60'000	0	61'896.10	-1'896
30910	Recrutement du personnel	4'000	3'000	1'000	4'272.40	-272
30990	Autres charges de personnel	17'140	14'640	2'500	6'098.45	11'042
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>942'010</b>	<b>783'970</b>	<b>158'040</b>	<b>831'849.05</b>	<b>110'161</b>
31000	Matériel de bureau	13'400	12'950	450	15'861.95	-2'462
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	4'050	3'050	1'000	9'715.70	-5'666
31020	Imprimés, publications	105'000	104'980	20	105'897.55	-898
31030	Littérature spécialisée, magazines	550	550	0	625.50	-76
31051	Frais de réception	400	400	0	0.00	400
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	12'550	6'000	6'550	4'450.00	8'100
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	1'800	1'800	0	0.00	1'800
31130	Acquisition de matériel informatique	45'000	45'000	0	34'346.55	10'653
31180	Immobilisations incorporelles	21'500	13'000	8'500	28'399.30	-6'899
31200	Alimentation et élimination	1'260	900	360	915.85	344
31300	Prestations de services de tiers	111'750	72'640	39'110	85'241.15	26'509
31302	Médecin / dentiste scolaire	0	0	0	100.00	-100
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	70'500	18'500	52'000	26'476.60	44'023
31332	Contrat de prestation informatique	228'400	196'000	32'400	190'496.00	37'904
31340	Primes d'assurances	3'150	3'150	0	3'203.80	-54
31370	Impôts et taxes	0	0	0	503.90	-504
31530	Entretien de matériel informatique	42'000	27'600	14'400	42'003.60	-4
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	251'000	247'800	3'200	251'835.20	-835
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	21'850	20'000	1'850	23'357.40	-1'507
31620	Mensualités de leasing opérationnel	4'100	6'250	-2'150	4'013.15	87
31700	Frais de déplacement et autres frais	3'100	2'750	350	3'770.35	-670
31920	Indemnisation de droits	650	650	0	635.50	15
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>22'000</b>	<b>23'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>32'533.96</b>	<b>-10'534</b>
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	1'000	1'500	-500	11'264.48	-10'264
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	21'000	21'500	-500	21'269.48	-269
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.50</b>	<b>-1</b>
34990	Autres charges financières	0	0	0	0.50	-1
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>181.05</b>	<b>-181</b>
38100	Charges de biens et services et autres charg..	0	0	0	181.05	-181

31320	10 Chancellerie	Il est inmanquable qu'un soutien à la communication sera nécessaire chaque année. De plus, avec une présidence tournante chaque année, la photographie de l'Exécutif doit être effectuée chaque année
14	Ressources humaines	Montant en lien aux divers dossiers en cours
15	Organisation interne et système d'information	La mise en place de la gestion par affaire va nécessiter un accompagnement sur plusieurs années
17	Gérance du patrimoine	Honoraires de gérant externe (CHF 50'000)
31332	15 Organisation interne et système d'information	Une part à la sécurité informatique est facturée par le SIEN depuis 2023 (CHF 27'400)
31580	14 Ressources humaines	Frais fixes du logiciel Mobatime
31600	17 Gérance du patrimoine	Loyer et charges des locaux de la gérance du patrimoine (CHF 22'000)
31620	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Le nouveau multifonction n'est plus facturé en mensualités de leasing, mais à la copie
39100	10 Chancellerie	La réception officielle lors de la Fête nationale a lieu chaque année, mais le coût de la réception officielle n'est plus refacturé à l'interne
43090	14 Ressources humaines	Ristourne CO2
46110	14 Ressources humaines	Ristournes de l'impôt à la source
46310	14 Ressources humaines	Fonds liés à l'encouragement d'engagement d'apprentis
46311	14 Ressources humaines	CHF 3'000 par apprenti + CHF 1'300 si maturité
49300	11 Comptabilité générale	Répartition des affranchissements et frais informatiques. Les contre-parties sont 3930000-111506/111626/115796/117200/117301. Le budget 2022 est sous-évalué
290	Immeubles administratifs, autres	
31010	17 Gérance du patrimoine	Augmentation du prix de l'essence de 50%, mais prise en compte de 20%
23	Loisirs, sports	Matériel d'exploitation et petites fournitures pour diverses salles réparties sur tout le territoire communal
31110	17 Gérance du patrimoine	Remplacement frigo G-Farel 4 (CHF 2'000), chariot (CHF 500), remplacement de 2 aspirateurs G-Farel 4 et Rebate (CHF 1'500), remplacement batterie autolaveuse Rebate (CHF 2'000), remplacement autolaveuse Guillaume-Farel 4 (CHF 6'000)
23	Loisirs, sports	Selon les besoins des diverses salles réparties sur tout le territoire communal
31120	17 Gérance du patrimoine	Achat habits et chaussures (CHF 400)
31200	17 Gérance du patrimoine	Consommation d'électricité pour les locaux administratifs et les salles polyvalentes. Consommation dépendant en partie des locations des salles polyvalentes. Prise en compte d'une augmentation basse de +20%
31300	17 Gérance du patrimoine	Abonnement pour Grand-Rue 6 à Montmollin (CHF 950), pour l'alarme de la Rebate (CHF 300), pour l'alarme CAD de Vilars (CHF 50). Dépense moyenne selon années précédentes (CHF 44'000). Contrôles OIBT (CHF 1'350). Maintenance chauffage Corbes 7 (CHF 5'000)
23	Loisirs, sports	Abonnement Internet pour la salle de spectacles de Fontainemelon
31340	17 Gérance du patrimoine	Augmentation de certaines polices ECAP suite aux réévaluation
31440	17 Gérance du patrimoine	Dépenses annuelles moyennes (CHF 48'000), réparations suite contrôles OIBT (CHF 2'650), remplacement des pierres réfractaires du foyer du CAD de Vilars (CHF 12'000), rénovation douches La Rebate (CHF 12'000)
31510	23 Loisirs, sports	Contrats de maintenance annuelle des diverses salles de sport réparties sur tout le territoire communal (CHF 6'000), maintenance annuelle minimum du matériel scénique des diverses salles de spectacles sur tout le territoire communal (CHF 6'000)
25	Travaux publics	Service et remplacement des pneus pour deux véhicules. Le petit tracteur de la Fontenelle devra soit être remplacé, soit soumis à de gros frais pour qu'il puisse encore fonctionner durant 2 ans

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'800</b>	<b>2'100</b>	<b>-300</b>	<b>1'936.95</b>	<b>-137</b>
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	0	300	-300	0.00	0
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'800	1'800	0	1'936.95	-137
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-179'550</b>	<b>-175'550</b>	<b>-4'000</b>	<b>-182'460.60</b>	<b>2'911</b>
42100	Emoluments administratifs	-550	-550	0	-598.80	49
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-175'000	-172'000	-3'000	-169'500.00	-5'500
42500	Ventes	0	0	0	-666.00	666
42600	Remboursements de tiers	-4'000	-3'000	-1'000	-11'695.80	7'696
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-35'500</b>	<b>-35'500</b>	<b>0</b>	<b>-18'918.85</b>	<b>-16'581</b>
43090	Autres revenus d'exploitation	-15'500	-15'500	0	-8'831.85	-6'668
43100	Prestations propres sur immobilisations corpo..	-20'000	-20'000	0	-10'087.00	-9'913
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-25'700</b>	<b>-22'300</b>	<b>-3'400</b>	<b>-22'386.95</b>	<b>-3'313</b>
46110	Dédommagements des cantons et des conço..	-400	-300	-100	-486.95	87
46311	Subventions du fonds de formation apprentis	-25'300	-22'000	-3'300	-21'900.00	-3'400
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-181.05</b>	<b>181</b>
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	0	0	0	-181.05	181
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-45'500</b>	<b>-49'500</b>	<b>4'000</b>	<b>-58'721.00</b>	<b>13'221</b>
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-45'500	-49'500	4'000	-58'721.00	13'221
<b>029</b>	<b>Immeubles administratifs, non mentionné ..</b>	<b>989'662</b>	<b>968'574</b>	<b>21'088</b>	<b>1'062'790.02</b>	<b>-73'128</b>
	Charges	1'678'450	1'672'085	6'365	1'727'415.03	-48'965
	Revenus	-688'788	-703'511	14'723	-664'625.01	-24'163
<b>0290</b>	<b>Immeubles administratifs, non mentionné ..</b>	<b>989'662</b>	<b>968'574</b>	<b>21'088</b>	<b>1'062'790.02</b>	<b>-73'128</b>
	Charges	1'678'450	1'672'085	6'365	1'727'415.03	-48'965
	Revenus	-688'788	-703'511	14'723	-664'625.01	-24'163
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>260'600</b>	<b>264'100</b>	<b>-3'500</b>	<b>270'066.25</b>	<b>-9'466</b>
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	207'600	209'200	-1'600	214'765.45	-7'165
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-2'869.00	2'869
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	900	1'600	-700	2'716.00	-1'816
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	100	300	-200	1'249.00	-1'149
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	13'700	13'800	-100	14'224.60	-525
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	23'800	24'000	-200	24'418.30	-618
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'900	5'600	-700	5'861.50	-962
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	4'400	4'400	0	4'531.90	-132
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	3'300	3'300	0	3'340.75	-41
30591	Fonds de formation professionnel	200	200	0	187.80	12
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	400	400	0	388.25	12
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	1'300	1'300	0	1'251.70	48
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>444'850</b>	<b>427'185</b>	<b>17'665</b>	<b>455'293.85</b>	<b>-10'444</b>
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	40'200	46'750	-6'550	38'532.50	1'668
31020	Imprimés, publications	50	100	-50	0.00	50
31050	Denrées alimentaires	0	900	-900	241.80	-242
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	12'000	3'500	8'500	6'555.75	5'444
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	400	300	100	0.00	400
31200	Alimentation et élimination	204'100	186'500	17'600	230'375.60	-26'276
31300	Prestations de services de tiers	52'650	52'900	-250	51'028.50	1'622
31340	Primes d'assurances	26'000	23'935	2'065	23'928.30	2'072
31370	Impôts et taxes	550	550	0	711.00	-161
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	74'650	88'500	-13'850	80'689.65	-6'040
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	33'500	22'500	11'000	22'486.30	11'014
31700	Frais de déplacement et autres frais	750	750	0	744.45	6
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>777'000</b>	<b>784'800</b>	<b>-7'800</b>	<b>782'209.96</b>	<b>-5'210</b>
33000	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	1'000	1'300	-300	1'300.00	-300
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	758'000	759'000	-1'000	756'770.97	1'229
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	0	6'000	-6'000	5'964.19	-5'964
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	18'000	18'500	-500	18'174.80	-175
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28'047.20</b>	<b>-28'047</b>
38100	Charges de biens et services et autres charg..	0	0	0	28'047.20	-28'047

42400 23 Loisirs, sports	Recettes diverses des infrastructures en location
42600 17 Gérance du patrimoine	Remboursement de dégâts lors de locations
44700 17 Gérance du patrimoine	Diminution de loyers due au transfert d'un local du patrimoine financier au patrimoine administratif et d'un locataire qui est parti. Loyers des accueils parascolaires privés de Montmollin (CHF -6'800), de Fontaines (CHF 26'600) et de Dombresson (CHF 1'600)
23 Loisirs, sports	Recettes des locations annuelles des infrastructures
44720 23 Loisirs, sports	Recettes des locations occasionnelles des infrastructures
46311 17 Gérance du patrimoine	Ristoure formation duale selon nombre en mai 2023 (CHF 5000 par apprenti)



## Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>196'000</b>	<b>196'000</b>	<b>0</b>	<b>191'797.77</b>	<b>4'202</b>
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	196'000	196'000	0	191'797.77	4'202
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-11'000</b>	<b>-21'000</b>	<b>10'000</b>	<b>-12'945.41</b>	<b>1'945</b>
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-10'000	-20'000	10'000	-5'937.90	-4'062
42600	Remboursements de tiers	-1'000	-1'000	0	-7'007.51	6'008
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-327'988</b>	<b>-333'976</b>	<b>5'988</b>	<b>-273'805.30</b>	<b>-54'183</b>
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-166'024	-171'464	5'440	-178'899.20	12'875
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-150'000	-150'000	0	-86'554.10	-63'446
44790	Autres produits des biens-fonds PA	-11'964	-12'512	548	-8'352.00	-3'612
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-5'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>0</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>0</b>
46311	Subventions du fonds de formation apprentis	-5'000	-5'000	0	-5'000.00	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-344'800</b>	<b>-343'535</b>	<b>-1'265</b>	<b>-372'874.30</b>	<b>28'074</b>
48260	Remboursements extraordinaires	0	0	0	-1'746.40	1'746
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	0	0	0	-26'300.80	26'301
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-344'800	-343'535	-1'265	-344'827.10	27

1 Ordre et sécurité publique  
1110 Police

31010 19 Sécurité	Panneaux de signalisation et marquage "zone 30" des rues secondaires à Fontainemelon
31100 19 Sécurité	Une chaise bureau pour un nouveau collaborateur
31110 19 Sécurité	Le renouvellement des appareils est prévu pour 2023 et 2025
31120 19 Sécurité	Gilets d'identification des membres organe de conduite de crise sur sites
31300 19 Sécurité	Abonnement Natel piquet OCRg
31301 19 Sécurité	Nouveau mandat de prestations avec la Ville de Neuchâtel (forfait CHF 256'000 + missions supplémentaires)
31320 19 Sécurité	Appui avocat-conseils pour litiges. Expertises pour problèmes sécurité routière
31510 19 Sécurité	Batterie ou autres pour appareils de mesures
31600 19 Sécurité	Jusqu'au bouclage 2021, les loyers des unités administratives et autres services communaux étaient comptabilisés dans l'unité administrative de la gérance du patrimoine, tant en charges qu'en revenu. Cette méthode n'est pas idéale, car elle ne permet pas de refléter la totalité des coûts d'un service communal. La correction est effective depuis juillet 2022
31700 19 Sécurité	Il est nécessaire de se rendre sur le terrain dans le cadre de la fonction liée à la sécurité publique
46140 19 Sécurité	Le dédommagement du SCAN est versé directement à la Ville de Neuchâtel selon les termes de notre mandat de prestations



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>Ordre et sécurité publique</b>	<b>1'494'855</b>	<b>1'321'668</b>	<b>173'187</b>	<b>1'246'282.90</b>	<b>248'572</b>
Charges	2'612'647	2'376'560	236'087	2'608'402.86	4'244
Revenus	-1'117'792	-1'054'892	-62'900	-1'362'119.96	244'328
<b>11 Sécurité publique</b>	<b>441'870</b>	<b>396'125</b>	<b>45'745</b>	<b>296'528.85</b>	<b>145'341</b>
Charges	492'370	436'675	55'695	355'288.70	137'081
Revenus	-50'500	-40'550	-9'950	-58'759.85	8'260
<b>111 Police</b>	<b>441'870</b>	<b>396'125</b>	<b>45'745</b>	<b>296'528.85</b>	<b>145'341</b>
Charges	492'370	436'675	55'695	355'288.70	137'081
Revenus	-50'500	-40'550	-9'950	-58'759.85	8'260
<b>1110 Police</b>	<b>441'870</b>	<b>396'125</b>	<b>45'745</b>	<b>296'528.85</b>	<b>145'341</b>
Charges	492'370	436'675	55'695	355'288.70	137'081
Revenus	-50'500	-40'550	-9'950	-58'759.85	8'260
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>189'900</b>	<b>152'000</b>	<b>37'900</b>	<b>147'186.05</b>	<b>42'714</b>
30000	1'000	1'000	0	1'150.00	-150
30100	150'100	119'900	30'200	122'275.05	27'825
30108	0	0	0	-8'158.00	8'158
30400	0	600	-600	504.00	-504
30490	600	600	0	520.00	80
30500	10'000	8'000	2'000	8'153.05	1'847
30520	20'800	15'900	4'900	16'161.60	4'638
30530	300	200	100	174.25	126
30540	3'200	2'600	600	2'597.80	602
30550	2'400	1'900	500	1'937.15	463
30591	200	200	0	107.90	92
30592	300	300	0	223.20	77
30593	900	700	200	717.70	182
30990	100	100	0	822.35	-722
<b>31 Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>302'470</b>	<b>284'675</b>	<b>17'795</b>	<b>198'892.80</b>	<b>103'577</b>
31000	1'900	1'900	0	811.65	1'088
31010	15'500	5'500	10'000	8'427.60	7'072
31051	1'300	1'300	0	0.00	1'300
31100	300	0	300	0.00	300
31110	3'300	0	3'300	0.00	3'300
31120	400	0	400	0.00	400
31300	2'140	2'205	-65	2'302.75	-163
31301	266'000	270'000	-4'000	178'622.55	87'377
31320	9'000	2'500	6'500	7'973.20	1'027
31340	500	470	30	470.15	30
31510	300	300	0	0.00	300
31600	1'330	0	1'330	0.00	1'330
31700	500	500	0	284.90	215
<b>38 Charges extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9'209.85</b>	<b>-9'210</b>
38100	0	0	0	9'209.85	-9'210
<b>42 Taxes</b>	<b>-50'500</b>	<b>-40'550</b>	<b>-9'950</b>	<b>-43'950.00</b>	<b>-6'550</b>
42100	-500	-550	50	-750.00	250
42700	-50'000	-40'000	-10'000	-43'200.00	-6'800
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5'600.00</b>	<b>5'600</b>
46140	0	0	0	-5'600.00	5'600
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-9'209.85</b>	<b>9'210</b>
48260	0	0	0	-6'260.42	6'260
48940	0	0	0	-2'949.43	2'949
<b>14 Questions juridiques</b>	<b>149'240</b>	<b>156'565</b>	<b>-7'325</b>	<b>171'830.95</b>	<b>-22'591</b>
Charges	578'240	555'665	22'575	612'646.20	-34'406
Revenus	-429'000	-399'100	-29'900	-440'815.25	11'815
<b>140 Questions juridiques</b>	<b>149'240</b>	<b>156'565</b>	<b>-7'325</b>	<b>171'830.95</b>	<b>-22'591</b>

1400	Questions juridiques (en général)	
30990	23 Loisirs, sports	Foires de Dombresson et Coffrane, marché de Cernier
31000	16 Achats et économat	Les besoins de cette UA varient peu d'année en année. Le budget 2023 doit être identique à celui de 2021
31010	23 Loisirs, sports	Foires de Dombresson et Coffrane et marché de Cernier
31100	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Besoin d'une chaise de bureau
31200	23 Loisirs, sports	Bornes électriques installées à Dombresson pour les foires
31300	10 Chancellerie	La somme de CHF 596.15 figurant actuellement dans les comptes 2021 est une erreur. Cette institutionnelle n'est pas utilisée pour les frais postaux
18	Contrôle de l'habitant et état civil	Association professionnelle Office de l'état civil. La notification des commandements de payer est en constante augmentation et de plus en plus difficile avec des débiteurs récalcitrants. Il est nécessaire d'en déléguer une partie à NSA Sécurité
23	Loisirs, sports	Foires de Dombresson et Coffrane et marché de Cernier
31700	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Trois jours de formation à Lausanne pour les officières de l'état civil en 2022
36010	18 Contrôle de l'habitant et état civil	L'introduction des permis biométriques pour tous les ressortissants étrangers entraîne une augmentation des émoluments pour la saisie des données biométriques par le Service des migrations
29	Aménagement du territoire, urbanisme	Mise à jour du cadastre numérique (Fenin-Vilars-Saules IV)
36350	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Part minimale à la semaine d'actions contre le racisme. Nous sommes déjà la grande commune la plus restrictive
42400	23 Loisirs, sports	Foires de Dombresson et Coffrane, marché de Cernier, stands à La Vue-des-Alpes
46110	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Il s'agit des notifications de commandements de payer en constante augmentation. Cette progression de recettes couvre la délégation à NSA pour les actes à notifier aux débiteurs

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	
Charges	578'240	555'665	22'575	612'646.20	-34'406	
Revenus	-429'000	-399'100	-29'900	-440'815.25	11'815	
<b>1400</b>	<b>Questions juridiques (en général)</b>	<b>149'240</b>	<b>156'565</b>	<b>-7'325</b>	<b>171'830.95</b>	<b>-22'591</b>
Charges	578'240	555'665	22'575	612'646.20	-34'406	
Revenus	-429'000	-399'100	-29'900	-440'815.25	11'815	
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>389'100</b>	<b>390'200</b>	<b>-1'100</b>	<b>412'839.60</b>	<b>-23'740</b>
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	1'000	1'000	0	600.00	400
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	310'000	310'000	0	326'967.85	-16'968
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	1'020.00	-1'020
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-469.75	470
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	1'900	2'300	-400	3'130.00	-1'230
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	300	200	100	186.00	114
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	20'500	20'500	0	21'880.20	-1'380
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	40'200	40'700	-500	43'507.75	-3'308
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	500	500	0	465.25	35
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	6'600	6'600	0	6'971.60	-372
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	4'900	4'900	0	5'198.90	-299
30591	Fonds de formation professionnel	300	300	0	289.00	11
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	600	600	0	597.45	3
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	1'800	1'800	0	1'925.15	-125
30900	Formation et perfectionnement du personnel	0	300	-300	345.80	-346
30990	Autres charges de personnel	500	500	0	224.40	276
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>95'640</b>	<b>81'965</b>	<b>13'675</b>	<b>95'603.90</b>	<b>36</b>
31000	Matériel de bureau	3'000	3'000	0	2'948.80	51
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	575.45	-575
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	550	150	400	259.90	290
31200	Alimentation et élimination	200	200	0	0.00	200
31300	Prestations de services de tiers	86'840	73'840	13'000	86'568.75	271
31340	Primes d'assurances	300	275	25	273.80	26
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	4'000	4'000	0	3'638.85	361
31700	Frais de déplacement et autres frais	650	400	250	1'206.55	-557
31810	Pertes sur créances effectives	100	100	0	131.80	-32
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>93'500</b>	<b>83'500</b>	<b>10'000</b>	<b>100'002.60</b>	<b>-6'503</b>
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	93'000	83'000	10'000	99'502.60	-6'503
36350	Subventions aux entreprises privées	500	500	0	500.00	0
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4'200.10</b>	<b>-4'200</b>
38100	Charges de biens et services et autres charg..	0	0	0	4'200.10	-4'200
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-254'000</b>	<b>-249'100</b>	<b>-4'900</b>	<b>-240'939.15</b>	<b>-13'061</b>
42100	Emoluments administratifs	-235'500	-230'100	-5'400	-233'331.55	-2'168
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-18'500	-19'000	500	-7'572.60	-10'927
42500	Ventes	0	0	0	-35.00	35
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-175'000</b>	<b>-150'000</b>	<b>-25'000</b>	<b>-195'676.00</b>	<b>20'676</b>
46110	Dédommagements des cantons et des conço..	-175'000	-150'000	-25'000	-195'676.00	20'676
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4'200.10</b>	<b>4'200</b>
48260	Remboursements extraordinaires	0	0	0	-3'780.00	3'780
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	0	0	0	-420.10	420
<b>15</b>	<b>Service du feu</b>	<b>442'414</b>	<b>347'585</b>	<b>94'829</b>	<b>355'206.55</b>	<b>87'207</b>
Charges	937'509	824'630	112'879	932'201.52	5'307	
Revenus	-495'095	-477'045	-18'050	-576'994.97	81'900	
<b>150</b>	<b>Service du feu</b>	<b>442'414</b>	<b>347'585</b>	<b>94'829</b>	<b>355'206.55</b>	<b>87'207</b>
Charges	937'509	824'630	112'879	932'201.52	5'307	
Revenus	-495'095	-477'045	-18'050	-576'994.97	81'900	
<b>1500</b>	<b>Service du feu (en général)</b>	<b>-214'965</b>	<b>-249'295</b>	<b>34'330</b>	<b>-260'990.96</b>	<b>46'026</b>
Charges	166'230	131'150	35'080	126'915.66	39'314	
Revenus	-381'195	-380'445	-750	-387'906.62	6'712	



1500 Service du feu (en général)	Formation de base pour un commissaire du feu
30900 19 Sécurité	
31020 19 Sécurité	impressions liées à l'envoi des factures pour la taxe d'exemption du service de défense incendie
31110 19 Sécurité	Renouvellement équipement usagé de la section engagement en faveur de la collectivité. Acquisition de tablettes liées à l'utilisation du nouveau logiciel ECAPREV mis en production par l'ECAP en 2023 pour la commission du feu
31120 19 Sécurité	Renouvellement équipement section engagement collectivité
31300 19 Sécurité	Tablettes pour la commission du feu pour ECAPREV
31320 19 Sécurité	Contrôles de conformité des nouveaux bâtiments ou transformations ayant fait l'objet de permis de construire, financés par l'émolument perçus dans le 4240000. Contrôles périodiques des bâtiments à risque élevés devant être réalisés par un expert en protection incendie
31580 19 Sécurité	Redevance du logiciel POLFEU. Celle du nouveau logiciel ECAPREV qui le remplacera n'est pas encore connue
31700 19 Sécurité	Déplacements pour visites effectuées dans le cadre de la police du feu
36370 19 Sécurité	La section d'engagement en faveur de la collectivité peut accueillir jusqu'à 20 personnes
42400 19 Sécurité	Emoluments des contrôles de conformité
46340 19 Sécurité	Subvention sur frais de formation
1506 Service du feu, organisation régionale	
30900 19 Sécurité	Stabilité des besoins en formation pour répondre aux exigences de la LPDIENS (formation externe CH, FSSP, NE, spécialisations)
30910 19 Sécurité	Coûts relatifs au personnel sapeur-pompier et aspirants lors de la soirée de recrutement et des soirées de tests d'aptitudes
30920 19 Sécurité	Ce compte comporte les soldes pour les exercices, les interventions et les compléments pour les formations externes, les pertes de gain pour les employeurs et les indépendants ainsi que les indemnités de fonction. Le montant peut varier selon le nombre d'interventions et le type de celles-ci auxquelles la région devra faire face. Bien que les sapeurs-pompiers prennent de moins en moins sur leur temps libre pour réaliser leur formation et que nous devons verser des pertes de salaire aux employeurs, nous tenterons de ne pas dépasser le budget 2022
30990 19 Sécurité	Examens médicaux pour les aspirants, les porteurs d'appareils de protection de la respiration, les détenteurs d'un permis C1 code 118. Projet en cours d'élaboration afin de marquer la reconnaissance et la valorisation de l'activité de SP volontaire

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>133'600</b>	<b>99'500</b>	<b>34'100</b>	<b>109'827.75</b>	<b>23'772</b>
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	9'000	3'000	6'000	8'700.00	300
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	97'400	76'500	20'900	78'275.15	19'125
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	0	300	-300	210.00	-210
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	400	400	0	312.00	88
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	6'500	5'100	1'400	5'228.15	1'272
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	14'000	10'200	3'800	10'311.00	3'689
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	200	200	0	111.20	89
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	2'100	1'700	400	1'665.95	434
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'600	1'300	300	1'242.35	358
30591 Fonds de formation professionnel	100	100	0	69.30	31
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	200	200	0	142.85	57
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	600	500	100	459.80	140
30900 Formation et perfectionnement du personnel	1'500	0	1'500	3'100.00	-1'600
<b>31 Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>28'730</b>	<b>24'550</b>	<b>4'180</b>	<b>14'019.40</b>	<b>14'711</b>
31020 Imprimés, publications	1'600	1'600	0	860.50	740
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules..	1'600	100	1'500	0.00	1'600
31120 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	300	100	200	0.00	300
31300 Prestations de services de tiers	2'380	0	2'380	2'134.55	245
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	12'000	12'000	0	4'491.75	7'508
31580 Entretien des immobilisations incorporelles	450	450	0	236.05	214
31700 Frais de déplacement et autres frais	400	300	100	481.20	-81
31810 Pertes sur créances effectives	10'000	10'000	0	5'815.35	4'185
<b>33 Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>1'000</b>	<b>4'200</b>	<b>-3'200</b>	<b>1'064.14</b>	<b>-64</b>
33004 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	1'000	1'100	-100	1'064.14	-64
33006 Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	0	3'100	-3'100	0.00	0
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>2'500</b>	<b>2'500</b>	<b>0</b>	<b>1'697.90</b>	<b>802</b>
36370 Subventions aux personnes physiques	2'500	2'500	0	1'697.90	802
<b>39 Imputations internes</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>0</b>	<b>306.47</b>	<b>94</b>
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	400	400	0	306.47	94
<b>42 Taxes</b>	<b>-377'550</b>	<b>-377'550</b>	<b>0</b>	<b>-385'012.15</b>	<b>7'462</b>
42000 Taxes d'exemption	-370'000	-370'000	0	-376'752.15	6'752
42400 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-7'500	-7'500	0	-8'220.00	720
42500 Ventes	-50	-50	0	-40.00	-10
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-750</b>	<b>0</b>	<b>-750</b>	<b>0.00</b>	<b>-750</b>
46340 Subventions des entreprises publiques	-750	0	-750	0.00	-750
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-2'895</b>	<b>-2'895</b>	<b>0</b>	<b>-2'894.47</b>	<b>-1</b>
48950 Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-2'895	-2'895	0	-2'894.47	-1
<b>1506 Service du feu, organisation régionale</b>	<b>657'379</b>	<b>596'880</b>	<b>60'499</b>	<b>616'197.51</b>	<b>41'181</b>
Charges	759'429	681'430	77'999	801'761.41	-42'332
Revenus	-102'050	-84'550	-17'500	-185'563.90	83'514
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>365'900</b>	<b>352'600</b>	<b>13'300</b>	<b>375'002.30</b>	<b>-9'102</b>
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	130'400	127'600	2'800	127'947.40	2'453
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	1'354.00	-1'354
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	0	200	-200	126.00	-126
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	400	400	0	4'686.00	-4'286
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	8'600	8'500	100	10'768.30	-2'168
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	16'100	17'100	-1'000	17'312.40	-1'212
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	200	200	0	185.15	15
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	2'800	2'700	100	3'111.70	-312
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'100	2'000	100	2'075.30	25
30591 Fonds de formation professionnel	200	200	0	219.55	-20
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	300	300	0	266.90	33
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	800	800	0	769.05	31
30900 Formation et perfectionnement du personnel	30'000	29'600	400	20'415.00	9'585
30910 Recrutement du personnel	4'000	2'900	1'100	3'459.60	540
30920 Soldes	150'000	150'000	0	170'528.70	-20'529
30990 Autres charges de personnel	20'000	10'100	9'900	11'777.25	8'223

31010 19 Sécurité	Fonction du prix du carburant et des interventions. Produits et consommables pour l'hygiène des casernes, respect des zones NOIR et BLANC
31030 19 Sécurité	Journal spécialisé, documentation technique et directives diverses
31051 19 Sécurité	En alternance une année sur deux, soirée ou matinée thématique au profit de la population de Val-de-Ruz et soirée au profit du personnel SDI Val-de-Ruz
31100 19 Sécurité	Aménagement dans différents locaux pour le domaine des inondations
31110 19 Sécurité	Aménagement de véhicules et agrégats, bancs de test stationnaire pour le contrôle des ARI, remplacements générateurs de fumée défectueux. Domaine lutte contre le feu (CHF 8'700), domaine éléments naturels (CHF 2'000), domaine sécurité antichute (CHF 500)
31120 19 Sécurité	L'ECAP centralise les achats, valide les acquisitions envisagées par les régions et les prend en charge jusqu'à concurrence du montant qui est provisionné en faveur de la région. D'autres équipements sont directement à la charge des régions
31200 17 Gérance du patrimoine	Electricité local Côtière 13 (CHF 175), électricité Centre 7-9 (CHF 995). Prise en compte d'une augmentation basse de +20%
31300 17 Gérance du patrimoine	Contrôle OIBT (CHF 150), contrôle Sicli (CHF 500)
19 Sécurité	FFSP (CHF 1'450) et FSPCN (CHF 1'650)
31320 19 Sécurité	Médecin-conseil pour examen complémentaire, notamment pour l'aptitude au port de l'appareil de respiration
31440 17 Gérance du patrimoine	Frais d'entretien moyen basés sur les années précédentes (CHF 17'500), réparations suite contrôles OIBT (CHF 350), poursuite mise en conformité de l'éclairage de la caserne de Fontainemelon (locaux SDI) (CHF 9'000)
31510 19 Sécurité	Contrôles périodiques des véhicules, des agrégats et du matériel, révisions et réparations
31600 17 Gérance du patrimoine	Loyer Epervier 6 (CHF 1'350), Centre 7-9 (CHF 47'000), Côtière 13 (CHF 9'800)
19 Sécurité	Jusqu'au bouclage 2021, les loyers des unités administratives et autres services communaux étaient comptabilisés dans l'unité administrative de la gérance du patrimoine, tant en charges qu'en revenu. Cette méthode n'est pas idéale, car elle ne permet pas de refléter la totalité des coûts d'un service communal. La correction est effective depuis juillet 2022
31610 19 Sécurité	Les annuités de plusieurs véhicules arriveront à échéance à fin 2024
31620 19 Sécurité	Renouvellement des appareils respiratoires selon convention avec l'ECAP pour un financement des appareils par leurs soins avec un intérêt à 0% et ensuite facturation d'un leasing annuel sur 6 années
31700 19 Sécurité	Prise en charge d'un montant d'environ CHF 100 par sapeur-pompier d'astreinte pour un abonnement piscine Val-de-Ruz ou de ski, soit pour 25 personnes. Pour la piscine, ces abonnements seront entrés en recettes dans le chapitre concerné
36140 19 Sécurité	Renfort feu à la région Val-de-Ruz selon arrêté du Conseil d'Etat (CHF 14'195), taxe d'utilisation des hydrantes (CHF 12'000)
46140 19 Sécurité	Participation ECAP pour les formations suivies par les sapeurs-pompiers durant leur temps de travail et dédommagement ECAP pour les missions de secours
46340 19 Sécurité	Subvention pour frais d'instruction, forfait petit matériel et matériel divers. L'ECAP déduit directement la subvention du matériel provenant de la centrale d'achat ou acquise au travers de l'établissement
49100 19 Sécurité	Surveillance fête nationale
1508 Service du feu, missions de secours	
30920 19 Sécurité	Exercices pour formation de la section MS renfort feux de forêts et végétation

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>337'034</b>	<b>279'330</b>	<b>57'704</b>	<b>292'482.25</b>	<b>44'552</b>
31000	Matériel de bureau	850	850	0	774.45	76
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	16'450	16'250	200	15'885.10	565
31020	Imprimés, publications	350	300	50	331.60	18
31030	Littérature spécialisée, magazines	1'400	1'150	250	825.00	575
31051	Frais de réception	2'500	0	2'500	1'000.00	1'500
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	3'500	4'000	-500	7'509.40	-4'009
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	26'800	24'500	2'300	30'816.80	-4'017
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	8'000	6'500	1'500	3'312.75	4'687
31200	Alimentation et élimination	1'704	1'100	604	1'438.35	266
31300	Prestations de services de tiers	15'200	15'650	-450	15'007.60	192
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	500	500	0	9'876.60	-9'377
31340	Primes d'assurances	9'400	9'000	400	9'346.40	54
31370	Impôts et taxes	300	300	0	303.65	-4
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	26'850	19'000	7'850	23'290.55	3'559
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	59'280	59'080	200	58'820.40	460
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	5'250	5'050	200	5'491.15	-241
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	97'300	58'000	39'300	58'220.95	39'079
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	46'100	46'100	0	46'092.50	8
31620	Mensualités de leasing opérationnel	10'300	7'000	3'300	0.00	10'300
31700	Frais de déplacement et autres frais	5'000	5'000	0	2'599.00	2'401
31990	Autres charges d'exploitation	0	0	0	1'540.00	-1'540
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>15'000</b>	<b>11'500</b>	<b>3'500</b>	<b>17'802.61</b>	<b>-2'803</b>
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	10'000	10'000	0	9'930.33	70
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	5'000	1'500	3'500	7'872.28	-2'872
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>26'195</b>	<b>21'700</b>	<b>4'495</b>	<b>21'695.00</b>	<b>4'500</b>
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	26'195	21'700	4'495	21'695.00	4'500
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>79'648.95</b>	<b>-79'649</b>
38000	Charges de personnel extraordinaires	0	0	0	36'095.00	-36'095
38100	Charges de biens et services et autres charg..	0	0	0	43'553.95	-43'554
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>15'300</b>	<b>16'300</b>	<b>-1'000</b>	<b>15'130.30</b>	<b>170</b>
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	12'000	13'000	-1'000	11'790.00	210
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	3'300	3'300	0	3'340.30	-40
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-10'150</b>	<b>-14'650</b>	<b>4'500</b>	<b>-5'418.25</b>	<b>-4'732</b>
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-10'000	-14'500	4'500	-5'250.00	-4'750
42600	Remboursements de tiers	-150	-150	0	-168.25	18
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-89'000</b>	<b>-67'000</b>	<b>-22'000</b>	<b>-100'496.70</b>	<b>11'497</b>
46140	Dédommagements des entreprises publiques	-30'000	-8'000	-22'000	-30'900.50	901
46340	Subventions des entreprises publiques	-59'000	-59'000	0	-69'596.20	10'596
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-79'648.95</b>	<b>79'649</b>
48260	Remboursements extraordinaires	0	0	0	-20'067.30	20'067
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	0	0	0	-59'581.65	59'582
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-2'900</b>	<b>-2'900</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'900</b>
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-2'900	-2'900	0	0.00	-2'900
<b>1507</b>	<b>Service du feu, jeunes sapeurs-pompiers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>1508</b>	<b>Service du feu, missions de secours</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	11'850	12'050	-200	3'524.45	8'326
	Revenus	-11'850	-12'050	200	-3'524.45	-8'326
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>5'150</b>	<b>5'150</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>5'150</b>
30920	Soldes	5'000	5'000	0	0.00	5'000
30990	Autres charges de personnel	150	150	0	0.00	150
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>6'700</b>	<b>6'900</b>	<b>-200</b>	<b>3'524.45</b>	<b>3'176</b>
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	0.00	500
31030	Littérature spécialisée, magazines	500	500	0	622.00	-122

31110 19 Sécurité	Selon estimation transmise à l'ECAP
31120 19 Sécurité	Achat de casques
46140 19 Sécurité	L'ensemble des coûts de la mission de secours renfort feu de forêts et végétation sont remboursés par l'ECAP à la région Val-de-Ruz
1610 Défense militaire	
31010 17 Gérance du patrimoine	Achat de fournitures et de matériel de remplacement lors des locations par armée (CHF 2'500)
31200 17 Gérance du patrimoine	Consommation des stands de tir et du STPA. Prise en compte d'une augmentation basse de +20%
31300 17 Gérance du patrimoine	Abonnements du stand tir Savagnier (CHF 300) et du STPA (CHF 100). Contrôle OIBT (CHF 750)
31340 17 Gérance du patrimoine	Augmentation de certaines polices ECAP
31440 17 Gérance du patrimoine	Réparations suite contrôles OIBT (CHF 350) et divers
31510 17 Gérance du patrimoine	Contrôles extincteurs STPA et stands de tir (CHF 600)
44720 17 Gérance du patrimoine	Location par l'armée à mettre en relation avec l'achat de fournitures (CHF 15'000)



## Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	2'200	2'200	0	734.50	1'466
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	500	500	0	1'165.65	-666
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	3'000	3'200	-200	1'002.30	1'998
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-11'850</b>	<b>-12'050</b>	<b>200</b>	<b>-3'524.45</b>	<b>-8'326</b>
46140	Dédommagements des entreprises publiques	-11'850	-12'050	200	-3'524.45	-8'326
<b>16</b>	<b>Défense</b>	<b>461'331</b>	<b>421'393</b>	<b>39'938</b>	<b>422'716.55</b>	<b>38'614</b>
	Charges	604'528	559'590	44'938	708'266.44	-103'738
	Revenus	-143'197	-138'197	-5'000	-285'549.89	142'353
<b>161</b>	<b>Défense militaire</b>	<b>31'123</b>	<b>29'558</b>	<b>1'565</b>	<b>34'429.49</b>	<b>-3'306</b>
	Charges	87'340	80'775	6'565	76'246.14	11'094
	Revenus	-56'217	-51'217	-5'000	-41'816.65	-14'400
<b>1610</b>	<b>Défense militaire</b>	<b>31'123</b>	<b>29'558</b>	<b>1'565</b>	<b>34'429.49</b>	<b>-3'306</b>
	Charges	87'340	80'775	6'565	76'246.14	11'094
	Revenus	-56'217	-51'217	-5'000	-41'816.65	-14'400
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>6'100</b>	<b>6'100</b>	<b>0</b>	<b>6'213.00</b>	<b>-113</b>
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	4'500	4'500	0	4'786.70	-287
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	0	0	0	60.00	-60
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	0	0	0	104.50	-105
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	300	300	0	322.15	-22
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	600	600	0	586.20	14
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	200	200	0	132.55	67
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	100	100	0	102.85	-3
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	100	100	0	76.55	23
30591	Fonds de formation professionnel	100	100	0	4.25	96
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	100	100	0	8.75	91
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	100	100	0	28.50	72
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>17'240</b>	<b>18'675</b>	<b>-1'435</b>	<b>16'946.10</b>	<b>294</b>
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	2'500	1'100	1'400	215.15	2'285
31200	Alimentation et élimination	8'940	7'600	1'340	6'722.10	2'218
31300	Prestations de services de tiers	1'150	6'130	-4'980	6'210.30	-5'060
31340	Primes d'assurances	2'500	2'245	255	2'245.05	255
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	1'550	1'000	550	728.05	822
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	600	600	0	817.10	-217
31700	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	8.35	-8
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>42'000</b>	<b>44'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>41'216.65</b>	<b>783</b>
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	42'000	41'500	500	41'216.65	783
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	0	2'500	-2'500	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>10'000</b>	<b>0</b>	<b>10'000</b>	<b>0.00</b>	<b>10'000</b>
36600	Amortissement planifié, subventions d'investi..	10'000	0	10'000	0.00	10'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>12'000</b>	<b>12'000</b>	<b>0</b>	<b>11'870.39</b>	<b>130</b>
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	12'000	12'000	0	11'870.39	130
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-15'000</b>	<b>-10'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>-600.00</b>	<b>-14'400</b>
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-15'000	-10'000	-5'000	-600.00	-14'400
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-41'217</b>	<b>-41'217</b>	<b>0</b>	<b>-41'216.65</b>	<b>0</b>
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-41'217	-41'217	0	-41'216.65	0
<b>162</b>	<b>Défense civile</b>	<b>430'208</b>	<b>391'835</b>	<b>38'373</b>	<b>388'287.06</b>	<b>41'921</b>
	Charges	517'188	478'815	38'373	632'020.30	-114'832
	Revenus	-86'980	-86'980	0	-243'733.24	156'753
<b>1620</b>	<b>Protection civile (en général)</b>	<b>419'443</b>	<b>359'985</b>	<b>59'458</b>	<b>388'287.06</b>	<b>31'156</b>
	Charges	486'423	426'965	59'458	612'745.30	-126'322
	Revenus	-66'980	-66'980	0	-224'458.24	157'478
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>4'400</b>	<b>4'400</b>	<b>0</b>	<b>3'402.28</b>	<b>998</b>

1620 Protection civile (en général)	
31200 17 Gérance du patrimoine	Abris PC de Coffrane (CHF 6'700), des Gollières 2a (CHF 13'700). Prise en compte d'une augmentation basse de +20%
31300 17 Gérance du patrimoine	Securiton (CHF 1'065), TUS (CHF 650), éclairage de secours (CHF 275), Suisa (CHF 380), Certas (CHF 460), ramonage (CHF 500), Elco (CHF 820), ECAP (CHF 650), interventions chauffages (CHF 1'350)
31340 17 Gérance du patrimoine	Augmentation de certaines polices ECAP suite aux réévaluation
31440 17 Gérance du patrimoine	Suite à la visite des locaux PC par la commission idoine, des réparations sont à effectuer
31600 17 Gérance du patrimoine	Augmentation due au prix du gaz (CHF 3'000)
36110 19 Sécurité	La contribution par habitant s'élève à CHF 13.50
1626 Organisations régionales de protection civile	
31200 17 Gérance du patrimoine	Poste sanitaire de Dombresson (CHF 500); La Rebatte à Chézard (CHF 450); abri PC à Dombresson (CHF 160); Rinche 6 (CHF 400). Prise en compte d'une augmentation basse de +20%

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo...	3'100	3'100	0	3'057.00	43
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-363.27	363
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	300	300	0	165.95	134
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	400	400	0	360.60	39
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	100	100	0	68.45	32
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	100	100	0	52.90	47
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	100	100	0	39.50	61
30591	Fonds de formation professionnel	100	100	0	2.25	98
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	100	100	0	4.35	96
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	100	100	0	14.55	85
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>82'448</b>	<b>45'500</b>	<b>36'948</b>	<b>40'013.55</b>	<b>42'434</b>
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	200	350	-150	151.00	49
31200	Alimentation et élimination	34'398	28'700	5'698	28'519.35	5'879
31300	Prestations de services de tiers	6'450	6'450	0	5'240.35	1'210
31340	Primes d'assurances	2'850	2'500	350	2'506.40	344
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	35'000	4'950	30'050	677.55	34'322
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	550	550	0	44.75	505
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	3'000	2'000	1'000	2'839.90	160
31700	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	34.25	-34
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>131'000</b>	<b>112'000</b>	<b>19'000</b>	<b>132'239.90</b>	<b>-1'240</b>
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	131'000	112'000	19'000	132'239.90	-1'240
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>235'575</b>	<b>232'065</b>	<b>3'510</b>	<b>240'044.00</b>	<b>-4'469</b>
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	235'575	232'065	3'510	240'044.00	-4'469
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>157'479.10</b>	<b>-157'479</b>
38000	Charges de personnel extraordinaires	0	0	0	1'144.50	-1'145
38100	Charges de biens et services et autres charg..	0	0	0	156'334.60	-156'335
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>33'000</b>	<b>33'000</b>	<b>0</b>	<b>39'566.47</b>	<b>-6'566</b>
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	33'000	33'000	0	39'566.47	-6'566
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-2'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>0</b>	<b>-2'000.00</b>	<b>0</b>
44720	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-2'000	-2'000	0	-2'000.00	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-64'980</b>	<b>-64'980</b>	<b>0</b>	<b>-222'458.24</b>	<b>157'478</b>
48260	Remboursements extraordinaires	0	0	0	-130'373.10	130'373
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	0	0	0	-27'106.00	27'106
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-64'980	-64'980	0	-64'979.14	-1
<b>1626</b>	<b>Organisations régionales de protection ci..</b>	<b>10'765</b>	<b>31'850</b>	<b>-21'085</b>	<b>0.00</b>	<b>10'765</b>
	Charges	30'765	51'850	-21'085	19'275.00	11'490
	Revenus	-20'000	-20'000	0	-19'275.00	-725
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>7'200</b>	<b>8'200</b>	<b>-1'000</b>	<b>7'777.85</b>	<b>-578</b>
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo...	5'200	6'100	-900	6'178.50	-979
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	100	100	0	52.00	48
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	400	400	0	412.35	-12
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	800	900	-100	845.40	-45
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	100	100	0	7.75	92
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	200	200	0	131.50	69
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	100	100	0	97.80	2
30591	Fonds de formation professionnel	100	100	0	5.35	95
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	100	100	0	10.90	89
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	100	100	0	36.30	64
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>7'565</b>	<b>6'050</b>	<b>1'515</b>	<b>3'549.15</b>	<b>4'016</b>
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	50	80	-30	14.90	35
31200	Alimentation et élimination	5'910	4'400	1'510	2'599.50	3'311
31300	Prestations de services de tiers	475	475	0	75.75	399
31340	Primes d'assurances	1'000	1'000	0	748.25	252
31370	Impôts et taxes	100	65	35	65.90	34
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	0	0	0	22.35	-22
31700	Frais de déplacement et autres frais	30	30	0	22.50	8
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>0</b>	<b>21'100</b>	<b>-21'100</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>

42600 19 Sécurité

Les frais liés à l'OPC VdR (frais administratifs et constructions protégées) sont remboursés par la Ville de Neuchâtel qui présente ensuite l'ensemble des comptes pour l'OPC Littoral et Val-de-Ruz au SSCM pour remboursement



Commune de Val-de-Ruz

### Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	0	21'100	-21'100	0.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>16'000</b>	<b>16'500</b>	<b>-500</b>	<b>7'948.00</b>	<b>8'052</b>
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	8'000	8'500	-500	7'948.00	52
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	8'000	8'000	0	0.00	8'000
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-20'000</b>	<b>-20'000</b>	<b>0</b>	<b>-19'275.00</b>	<b>-725</b>
42500	Ventes	0	0	0	-500.00	500
42600	Remboursements de tiers	-20'000	-20'000	0	-18'775.00	-1'225

2 Formation  
2111 Cycle élémentaire (cycle 1)

30200 20 Ecoles Educateurs du parascolaire engagés comme éducateurs BEP et SIT

30490 20 Ecoles Dès 2022, indemnités formation J&S

30900 20 Ecoles Augmentation du budget pour répondre aux objectifs fixés par le canton en matière de formation des enseignants (école inclusive)

31000 20 Ecoles Dès 2023, les cartouches sont imputées sur le compte 3102000

31010 20 Ecoles Acquisition d'équipements pour les collèges (lampes, massicots, plastifieuses, relieuses, matériaux divers, câbles, etc.)

31020 20 Ecoles Dès 2023, les cartouches sont imputées sur ce compte (auparavant 3102000)

31040 20 Ecoles Budget supplémentaire de CHF 1'000 pour financer le projet Ecoschool. Le budget varie en fonction des effectifs

31100 20 Ecoles Ouverture d'une nouvelle classes aux Geneveys-sur-Coffrane (CHF 15'000), renouvellement mobilier scolaire avec aménagement de classes flexibles (CHF 14'000), remplacement mobilier (armoires, vestiaires, pupitres, bureau enseignant, table, stores, tapis, tableau mural, etc., CHF 4'000), ouverture de classes (CHF 4'000)

31130 20 Ecoles L'intégration du numérique dans le cadre des apprentissages et en tant que discipline nécessite l'acquisition d'écrans tactiles (3) et de tablettes (15) - (CHF 15'900). Remplacement des moyens de projection ayant plus de 10 ans (2)- (CHF 5'800). Augmentation des prix du matériel informatique

31180 20 Ecoles Licences et configuration de 15 tablettes (CHF 150/unité)

31300 20 Ecoles Changement d'abonnement. En raison du manque de places en salles de gymnastique pour le collège des Geneveys-sur-Coffrane, deux leçons par semaine sont données au Dojo du Judo S'Cool (CHF 4'200).

31332 20 Ecoles Remplaçants HEP. Fortes variations selon les années

31700 20 Ecoles Maintenance des 15 antennes wifi supplémentaires installées par le canton en 2022 dans le cadre de l'éducation numérique

31710 20 Ecoles Augmentation des coûts en raison du nombre croissant d'enseignants qui suivent des formations, MAES notamment

36120 20 Ecoles Le budget 2023 est de CHF 75/élève + CHF 10 versés par ProCSVr (CHF 9'100 dans le 4636000-202120). Dans le budget 2022, la subvention ProCSVr ne figurait pas

Varie en fonction des effectifs

Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>Formation</b>	<b>23'739'730</b>	<b>23'375'225</b>	<b>364'505</b>	<b>23'617'630.27</b>	<b>122'100</b>
Charges	37'416'556	36'683'537	733'019	37'523'105.50	-106'550
Revenus	-13'676'826	-13'308'312	-368'514	-13'905'475.23	228'649
<b>21 Scolarité obligatoire</b>	<b>22'867'486</b>	<b>22'520'727</b>	<b>346'759</b>	<b>22'694'048.47</b>	<b>173'438</b>
Charges	36'544'312	35'829'039	715'273	36'598'423.70	-54'112
Revenus	-13'676'826	-13'308'312	-368'514	-13'904'375.23	227'549
<b>211 Cycle élémentaire</b>	<b>3'593'555</b>	<b>3'480'335</b>	<b>113'220</b>	<b>3'392'943.33</b>	<b>200'612</b>
Charges	6'102'855	5'925'035	177'820	5'871'917.33	230'938
Revenus	-2'509'300	-2'444'700	-64'600	-2'478'974.00	-30'326
<b>2111 Cycle élémentaire (Cycle 1)</b>	<b>3'593'555</b>	<b>3'480'335</b>	<b>113'220</b>	<b>3'392'943.33</b>	<b>200'612</b>
Charges	6'102'855	5'925'035	177'820	5'871'917.33	230'938
Revenus	-2'509'300	-2'444'700	-64'600	-2'478'974.00	-30'326
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>5'796'500</b>	<b>5'648'100</b>	<b>148'400</b>	<b>5'597'544.70</b>	<b>198'955</b>
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo...	0	92'500	-92'500	0.00	0
30200 Salaires des enseignants	4'571'250	4'331'000	240'250	4'230'763.70	340'486
30209 Remboursement de salaires des enseignants	-140'000	-140'000	0	-111'407.28	-28'593
30300 Indemnités pour travailleurs temporaires	241'000	223'000	18'000	379'742.60	-138'743
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	40'000	45'000	-5'000	36'908.80	3'091
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	300	0	300	0.00	300
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	303'000	296'100	6'900	295'409.47	7'591
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	560'000	581'100	-21'100	558'097.10	1'903
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	6'500	6'700	-200	6'274.95	225
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	95'000	97'000	-2'000	94'298.65	701
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	74'000	72'500	1'500	66'195.39	7'805
30591 Fonds de formation professionnel	4'000	4'000	0	3'909.58	90
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	8'500	8'000	500	8'085.14	415
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	27'000	26'600	400	26'043.40	957
30900 Formation et perfectionnement du personnel	4'000	2'800	1'200	1'918.35	2'082
30990 Autres charges de personnel	1'950	1'800	150	1'304.85	645
<b>31 Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>262'255</b>	<b>250'185</b>	<b>12'070</b>	<b>229'225.80</b>	<b>33'029</b>
31000 Matériel de bureau	2'500	1'800	700	1'525.85	974
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	4'500	4'500	0	6'223.15	-1'723
31020 Imprimés, publications	24'000	23'000	1'000	28'065.80	-4'066
31030 Littérature spécialisée, magazines	40	40	0	33.35	7
31040 Matériel didactique	34'000	33'500	500	26'337.25	7'663
31051 Frais de réception	500	500	0	0.00	500
31100 Acquisition de meubles, machines et appareil..	37'000	22'000	15'000	22'611.50	14'389
31130 Acquisition de matériel informatique	22'000	20'200	1'800	11'024.55	10'975
31180 Immobilisations incorporelles	2'300	2'700	-400	1'402.85	897
31200 Alimentation et élimination	0	600	-600	0.00	0
31300 Prestations de services de tiers	10'515	15'815	-5'300	7'391.90	3'123
31332 Contrat de prestation informatique	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31340 Primes d'assurances	4'050	4'030	20	4'032.00	18
31500 Entretien de meubles, machines et appareils ..	800	800	0	640.00	160
31530 Entretien de matériel informatique	650	650	0	300.00	350
31600 Loyers et fermages des biens-fonds	32'400	32'400	0	33'680.05	-1'280
31620 Mensualités de leasing opérationnel	0	450	-450	0.00	0
31700 Frais de déplacement et autres frais	5'000	4'200	800	3'368.80	1'631
31710 Excursions, voyages scolaires et camps	81'000	82'000	-1'000	82'588.75	-1'589
<b>33 Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>1'000</b>	<b>650</b>	<b>350</b>	<b>620.00</b>	<b>380</b>
33006 Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	1'000	650	350	620.00	380
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>43'000</b>	<b>26'000</b>	<b>17'000</b>	<b>43'143.59</b>	<b>-144</b>
36120 Dédommagements aux communes et aux sy..	43'000	26'000	17'000	43'143.59	-144
<b>38 Charges extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'338.60</b>	<b>-1'339</b>
38100 Charges de biens et services et autres charg..	0	0	0	1'338.60	-1'339
<b>39 Imputations internes</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>44.64</b>	<b>55</b>
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	100	100	0	44.64	55

42600 20 Ecoles	Imprévisible, varie en fonction des activités (source de financement non budgétée dans le compte de charge 3171000-202111)
46360 20 Ecoles	Versement ProCSVR
2120 Degré primaire (cycle 2)	
30490 20 Ecoles	Dès 2022, indemnités formation J&S
30900 20 Ecoles	Augmentation du budget pour répondre aux objectifs fixés par le canton en matière de formation des enseignants (école inclusive)
31000 20 Ecoles	Dès 2023, les cartouches sont imputées sur le compte 3102000
31010 20 Ecoles	Acquisition d'équipements pour les collèges (lampes, massicots, plastifieuses, relieuses, matériaux divers, câbles, etc.)
31020 20 Ecoles	Dès 2023, les cartouches sont imputées sur ce compte (auparavant 3102000)
31040 20 Ecoles	Budget supplémentaire de CHF 1'000 pour financer le projet Ecoschool. Le budget varie en fonction des effectifs
31100 20 Ecoles	Ouverture d'une nouvelle classes aux Geneveys-sur-Coffrane (CHF 15'000), renouvellement mobilier scolaire avec aménagement de classes flexibles (CHF 14'000), remplacement mobilier (armoires, vestiaires, pupitres, bureau enseignant, table, stores, tapis, tableau mural, etc., CHF 4'000), ouverture de classes (CHF 4'000)
31110 20 Ecoles	Renouvellement de 2 machines à coudre. Remplacements d'une scie à chantourner (CHF 910), d'une perceuse à colonne (CHF 540), d'une perceuse à disque (CHF 580)
31130 20 Ecoles	L'intégration du numérique dans le cadre des apprentissages et en tant que discipline nécessite l'acquisition d'écrans tactiles (3) et de tablettes (15) - (CHF 15'900). Remplacement des moyens de projection ayant plus de 10 ans (3)- (CHF 8'700). Augmentation des prix du matériel informatique
31180 20 Ecoles	Licences et configuration de 15 tablettes (CHF 150/unité)
31300 20 Ecoles	Changement d'abonnement. Remplaçants HEP. Fortes variations selon les années
31332 20 Ecoles	Maintenance des 15 antennes wifi supplémentaires installées par le canton en 2022 dans le cadre de l'éducation numérique
31500 20 Ecoles	Selon coûts des années précédentes
31700 20 Ecoles	Augmentation des coûts en raison du nombre croissant d'enseignants qui suivent des formations, MAES notamment
31710 20 Ecoles	Le budget 2023 est de CHF 75/élève + CHF 10 versés par ProCSVR (CHF 9'100 dans le 4636000-202120). Dans le budget 2022, la subvention ProCSVR ne figurait pas
36120 20 Ecoles	Varie en fonction des effectifs



## Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-2'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>0</b>	<b>-3'609.15</b>	<b>1'609</b>
42600	Remboursements de tiers	-2'000	-2'000	0	-3'609.15	1'609
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-2'507'300</b>	<b>-2'442'700</b>	<b>-64'600</b>	<b>-2'474'026.25</b>	<b>-33'274</b>
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-27'000	-47'000	20'000	-31'567.85	4'568
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-9'000	-8'000	-1'000	-17'826.25	8'826
46310	Subventions des cantons et des concordats	-2'465'300	-2'387'700	-77'600	-2'423'792.15	-41'508
46360	Subventions des organisations privées à but ..	-6'000	0	-6'000	-840.00	-5'160
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1'338.60</b>	<b>1'339</b>
48260	Remboursements extraordinaires	0	0	0	-1'134.90	1'135
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	0	0	0	-203.70	204
<b>212</b>	<b>Degré primaire</b>	<b>4'600'465</b>	<b>4'648'295</b>	<b>-47'830</b>	<b>4'708'934.67</b>	<b>-108'470</b>
	Charges	8'002'015	7'993'295	8'720	8'173'239.80	-17'1225
	Revenus	-3'401'550	-3'345'000	-56'550	-3'464'305.13	62'755
<b>2120</b>	<b>Degré primaire (Cycle 2)</b>	<b>4'600'465</b>	<b>4'648'295</b>	<b>-47'830</b>	<b>4'708'934.67</b>	<b>-108'470</b>
	Charges	8'002'015	7'993'295	8'720	8'173'239.80	-17'1225
	Revenus	-3'401'550	-3'345'000	-56'550	-3'464'305.13	62'755
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>7'650'300</b>	<b>7'561'100</b>	<b>89'200</b>	<b>7'797'342.15</b>	<b>-147'042</b>
30200	Salaires des enseignants	6'018'550	6'028'300	-9'750	6'112'391.60	-93'842
30209	Remboursement de salaires des enseignants	-120'000	-120'000	0	-115'582.35	-4'418
30300	Indemnités pour travailleurs temporaires	209'000	201'000	8'000	249'220.90	-40'221
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	50'000	48'000	2'000	46'190.50	3'810
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	300	0	300	0.00	300
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	399'000	398'000	1'000	410'012.61	-11'013
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	800'000	710'000	90'000	805'357.65	-5'358
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	8'500	8'500	0	8'654.99	-155
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	125'000	131'000	-6'000	130'766.02	-5'766
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	98'000	97'000	1'000	92'023.55	5'976
30591	Fonds de formation professionnel	5'500	5'500	0	5'416.55	83
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	11'000	11'000	0	11'208.69	-209
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	36'000	36'000	0	36'116.99	-117
30900	Formation et perfectionnement du personnel	7'500	5'000	2'500	3'998.35	3'502
30990	Autres charges de personnel	1'950	1'800	150	1'566.10	384
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>267'515</b>	<b>247'495</b>	<b>20'020</b>	<b>280'809.50</b>	<b>-13'295</b>
31000	Matériel de bureau	700	1'800	-1'100	1'367.85	-668
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	4'700	4'700	0	8'448.70	-3'749
31020	Imprimés, publications	24'000	23'000	1'000	28'065.75	-4'066
31030	Littérature spécialisée, magazines	40	40	0	33.35	7
31040	Matériel didactique	39'000	39'000	0	33'753.55	5'246
31050	Denrées alimentaires	0	0	0	121.60	-122
31051	Frais de réception	500	500	0	0.00	500
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	36'000	21'000	15'000	19'003.00	16'997
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	4'600	2'750	1'850	2'691.00	1'909
31130	Acquisition de matériel informatique	25'000	22'800	2'200	13'693.50	11'307
31180	Immobilisations incorporelles	2'300	2'700	-400	3'202.80	-903
31300	Prestations de services de tiers	6'175	9'085	-2'910	42'627.30	-36'452
31332	Contrat de prestation informatique	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31340	Primes d'assurances	5'300	5'270	30	5'269.05	31
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	7'400	6'000	1'400	7'746.55	-347
31530	Entretien de matériel informatique	800	800	0	300.00	500
31620	Mensualités de leasing opérationnel	0	450	-450	0.00	0
31700	Frais de déplacement et autres frais	4'000	600	3'400	413.55	3'586
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	106'000	106'000	0	114'071.95	-8'072
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>319.00</b>	<b>-319</b>
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	0	0	0	319.00	-319
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>84'000</b>	<b>184'500</b>	<b>-100'500</b>	<b>94'054.35</b>	<b>-10'054</b>
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	0	83'500	-83'500	0.00	0
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	84'000	101'000	-17'000	94'054.35	-10'054
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>563.60</b>	<b>-564</b>
38100	Charges de biens et services et autres charg..	0	0	0	563.60	-564

42600 20 Ecoles	Imprévisible, varie en fonction des activités (source de financement non budgétée dans le compte de charge 3171000-202120)
46360 20 Ecoles	Versement ProCSVR
2130 Degré secondaire (cycle 3)	
30490 20 Ecoles	Dès 2022, indemnités formation J&S
30900 20 Ecoles	Augmentation du budget pour répondre aux objectifs fixés par le canton en matière de formation des enseignants (école inclusive)
31000 20 Ecoles	Achat de matériel pour les classes et de répertoires pour les élèves. Budget 2022 insuffisant
31010 20 Ecoles	Acquisition d'équipements pour les secteurs (activités manuelle, physique, chimie, arts visuels, musique)
31040 20 Ecoles	Augmentation des effectifs (+20 élèves) par rapport à 2022. Investissements secteurs SCN, MATH, AVI, EMU, EFA, INF. Matériel pour les activités complémentaires facultatives (ACF), projets pédagogiques dont FGE, matériel de classe, etc. Le budget varie en fonction des effectifs
31100 20 Ecoles	Armoire produits toxiques chimie (CHF 5'000), renouvellement mobilier de trois classes (CHF 18'000), mobilier pour classes flexibles (CHF 3'000) et remplacement (CHF 1'000)
31110 20 Ecoles	Renouvellement de 2 machines à coudre. Remplacements d'une machine à broder (CHF 3'600), d'une scie à ruban pour métaux (CHF 430), d'une ponçeuse à disque (CHF 760), de lames pour scies (CHF 500)
31130 20 Ecoles	L'intégration du numérique dans le cadre des apprentissages et en tant que discipline nécessite l'acquisition d'écrans tactiles (1), d'ordinateurs (10) et de tablettes (20) - (CHF 20'900). Remplacement de moyens de projection (3) et d'ordinateurs (12) ayant plus de 10 ans - (CHF 17'400) ainsi que de 25 casques pour les cours de langue (CHF 2'000). Augmentation des prix du matériel informatique
31180 20 Ecoles	Logiciels cantonaux pour 10 ordinateurs (CHF 200/unité) et configuration de 20 tablettes par l'OISO (CH 100/unité)
31300 20 Ecoles	Acquisition de téléphones pour les activités hors cadre notamment. Fin de l'encadrement des repas de la Fontenelle par le Centre de jeunesse (CHF 15'000). Remplaçants HEP et enseignants ACF (subventionnés à 45%). Fortes variations selon les années
31320 20 Ecoles	Dès 2023, tous les élèves de 11e recevront une formation "Premiers secours" (obligation fixée par le canton)
31500 20 Ecoles	En 2022, l'accordage des pianos et l'entretien des microscopes n'avaient pas été mis au budget (mesures d'économie CHF 2'520)
31700 20 Ecoles	Augmentation des coûts en raison du nombre croissant d'enseignants qui suivent des formations, MAES notamment
31710 20 Ecoles	Augmentation du budget de CHF 252'000 par rapport à 2022 avec la réintroduction des camps blancs. Montant compensé en partie par des recettes supplémentaires sur les comptes 4260041, 4630000, 4631000 (CHF 157'000). Augmentation nette (CHF 95'000)



Commune de Val-de-Ruz

## Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>39 Imputations internes</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>151.20</b>	<b>49</b>
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	200	200	0	151.20	49
<b>42 Taxes</b>	<b>-2'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>0</b>	<b>-17'349.30</b>	<b>15'349</b>
42600 Remboursements de tiers	-2'000	-2'000	0	-17'349.30	15'349
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-3'399'550</b>	<b>-3'343'000</b>	<b>-56'550</b>	<b>-3'446'392.23</b>	<b>46'842</b>
46110 Dédommagements des cantons et des conço..	-116'000	-106'000	-10'000	-57'782.68	-58'217
46120 Dédommagements des communes et des sy..	-28'000	-9'000	-19'000	-6'392.65	-21'607
46310 Subventions des cantons et des concordats	-3'246'450	-3'228'000	-18'450	-3'381'376.90	134'927
46360 Subventions des organisations privées à but ..	-9'100	0	-9'100	-840.00	-8'260
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-563.60</b>	<b>564</b>
48940 Prélèvement sur la réserve de politique budg..	0	0	0	-563.60	564
<b>213 Degré secondaire</b>	<b>5'490'720</b>	<b>5'315'205</b>	<b>175'515</b>	<b>5'305'273.08</b>	<b>185'447</b>
Charges	9'528'920	9'099'905	429'015	9'582'423.89	-53'504
Revenus	-4'038'200	-3'784'700	-253'500	-4'277'150.81	238'951
<b>2130 Degré secondaire (Cylce 3)</b>	<b>5'490'720</b>	<b>5'315'205</b>	<b>175'515</b>	<b>5'305'273.08</b>	<b>185'447</b>
Charges	9'528'920	9'099'905	429'015	9'582'423.89	-53'504
Revenus	-4'038'200	-3'784'700	-253'500	-4'277'150.81	238'951
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>8'596'050</b>	<b>8'350'400</b>	<b>245'650</b>	<b>8'810'533.37</b>	<b>-214'483</b>
30109 Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-5'795.40	5'795
30200 Salaires des enseignants	6'663'450	6'607'500	55'950	7'021'624.75	-358'175
30209 Remboursement de salaires des enseignants	-140'000	-140'000	0	-488'641.99	348'642
30300 Indemnités pour travailleurs temporaires	268'000	258'000	10'000	428'910.95	-160'911
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	65'000	65'000	0	64'409.45	591
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	1'300	0	1'300	0.00	1'300
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	443'000	440'000	3'000	480'961.98	-37'962
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	970'000	790'000	180'000	965'375.35	4'625
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	9'500	9'500	0	10'029.20	-529
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	138'000	144'000	-6'000	153'247.45	-15'247
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	108'000	108'000	0	107'578.71	421
30591 Fonds de formation professionnel	6'000	6'000	0	6'348.37	-348
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	12'500	12'500	0	13'135.53	-636
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	40'000	40'000	0	42'325.47	-2'325
30900 Formation et perfectionnement du personnel	5'700	5'500	200	7'134.75	-1'435
30990 Autres charges de personnel	5'600	4'400	1'200	3'888.80	1'711
<b>31 Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>671'670</b>	<b>427'605</b>	<b>244'065</b>	<b>403'273.34</b>	<b>268'397</b>
31000 Matériel de bureau	3'000	2'600	400	3'074.85	-75
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	12'000	11'500	500	21'304.15	-9'304
31020 Imprimés, publications	30'000	30'000	0	34'047.50	-4'048
31030 Littérature spécialisée, magazines	40	40	0	33.30	7
31040 Matériel didactique	100'500	98'200	2'300	84'605.14	15'895
31051 Frais de réception	900	850	50	877.25	23
31100 Acquisition de meubles, machines et appareil..	27'000	22'000	5'000	17'580.90	9'419
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules..	7'900	2'750	5'150	1'345.50	6'555
31130 Acquisition de matériel informatique	41'000	40'800	200	33'443.60	7'556
31180 Immobilisations incorporelles	4'000	4'000	0	4'500.80	-501
31300 Prestations de services de tiers	11'530	26'375	-14'845	18'841.65	-7'312
31302 Médecin / dentiste scolaire	0	0	0	100.00	-100
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	2'500	0	2'500	180.00	2'320
31332 Contrat de prestation informatique	5'200	5'200	0	0.00	5'200
31340 Primes d'assurances	5'600	5'590	10	5'590.05	10
31500 Entretien de meubles, machines et appareils ..	5'900	4'900	1'000	5'879.70	20
31530 Entretien de matériel informatique	45'600	45'600	0	39'194.60	6'405
31700 Frais de déplacement et autres frais	12'000	9'200	2'800	7'236.00	4'764
31710 Excursions, voyages scolaires et camps	357'000	118'000	239'000	124'938.35	232'062
31990 Autres charges d'exploitation	0	0	0	500.00	-500
<b>33 Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>16'000</b>	<b>16'700</b>	<b>-700</b>	<b>16'643.91</b>	<b>-644</b>
33004 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	10'000	10'500	-500	10'490.23	-490
33006 Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	6'000	6'200	-200	6'153.68	-154



36120	20 Ecoles	Dès l'année scolaire 2022-2023, tous les élèves de Montmolin sont scolarisés au CSVR
42600	20 Ecoles	Augmentation de la contribution avec la réintroduction des camps blancs
46300	20 Ecoles	Augmentation des subventions grâce à la réintroduction des camps blancs
46310	20 Ecoles	Augmentation des subventions grâce à la réintroduction des camps blancs
46360	20 Ecoles	Versement ProCSVr
<b>2170 Bâtiments scolaires</b>		
30100	23 Loisirs, sports	Salaires des garde-bains piscine Fontenelle
31010	17 Gérance du patrimoine	L'achat de fournitures et produits d'entretien n'a jamais été augmenté depuis l'augmentation des effectifs scolaires (+ de 200 élèves); depuis le COVID, la pose d'essuie-mains en papier a fortement augmentée (CHF 20'000). Les achats 2022 à mi-août se montent à environ CHF 70'000, ce qui devrait amener une charge 2022 à environ CHF 90'000. Achat de serviettes hygiéniques selon décision des autorités politiques (CHF 5'000)
23 Loisirs, sports		Matériel d'exploitation et petites fournitures pour diverses salles réparties sur tout le territoire communal. Produits chimiques pour la piscine de la Fontenelle
31110	17 Gérance du patrimoine	Remplacement de matériel selon moyenne annuelle (CHF 5'500), remplacements de 5 batteries pour autolaveuses (CHF 10'000), monobrosse collège Fontainemelon (CHF 2'000).
23 Loisirs, sports		Participation communale à l'achat de chaises et tables par l'UDSL pour la salle de spectacles de Coffrane entre 2015 et 2024 (CHF 3'500)
31120	17 Gérance du patrimoine	Achat vestes et salopettes (CHF 2'800)
31200	17 Gérance du patrimoine	Augmentation du prix du gaz et du mazout sans compter que les CAD vont aussi certainement augmenter. Prise en compte d'un augmentation de 20%, à l'exception de La Fontenelle grâce au contrat avec Groupe E pour les gros consommateurs
31300	17 Gérance du patrimoine	Baisse des abonnements CMN depuis 2022. Basé sur les comptes 2022 (CHF 127'150) et prise en compte de contrôles OIBT (CHF 11'250), d'une étude d'infiltration dans la salle de spectacles de Fontainemelon
23 Loisirs, sports		Contrôles de la qualité de l'eau de la piscine de la Fontenelle. Cotisation à l'association des piscines romandes
31340	17 Gérance du patrimoine	Augmentation de certaines polices ECAP suite à réévaluation
31400	17 Gérance du patrimoine	Selon années précédentes
31440	17 Gérance du patrimoine	Entretien courant selon moyenne années précédentes (CHF 114'950), réparation suite contrôles OIBT (CHF 8'350), rénovation armoire commande lumière salle spectacles Fontainemelon (CHF 30'000), finalisation remplacement luminaires collège Montmolin (CHF 6'000), joints fenêtres Fontenelle (CHF 7'000), réflexion porte entrée collège Vilars (CHF 5'000), isolation conduites local technique Fontenelle (CHF 3'000), pose vanne thermostatique collège (CHF 6'000), rénovation douches collège Fontainemelon (CHF 4'000)
20 Ecoles		Installation de prises pour les 10 ordinateurs (CHF 14'000), ventilation laboratoire de chimie (CHF 2'500), mise aux normes sécuritaires du local PC de Vilars pour le jardin des neiges (CHF 3'500), peintures pour 5 classes et divers travaux d'artisans (CHF 7'000)
23 Loisirs, sports		Entretien des terrains de sports extérieurs et de la piscine de la Fontenelle
31510	17 Gérance du patrimoine	Maintenance ascenseurs (CHF 22'500), entretien machines (CHF 2'500), dépannages divers pour débroussailluses, tracteurs tonte, etc (CHF 5'000), maintenance extincteurs et postes incendies (CHF 5'000), détartrage chauffe-au (CHF 3'000)
23 Loisirs, sports		Contrats de maintenance annuelle des diverses salles de sport réparties sur tout le territoire communal (CHF 5'000), maintenance annuelle minimum du matériel scénique des diverses salles de spectacles sur tout le territoire communal (CHF 1'000), maintenance annuelle piscine (CHF 15'000)
31600	20 Ecoles	Jusqu'au bouclage 2021, les loyers des unités administratives et autres services communaux étaient comptabilisés dans l'unité administrative de la gérance du patrimoine, tant en charges qu'en revenu. Cette méthode n'est pas idéale, car elle ne permet pas de refléter la totalité des coûts d'un service communal. La correction est effective depuis juillet 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>244'000</b>	<b>304'000</b>	<b>-60'000</b>	<b>350'740.11</b>	<b>-106'740</b>
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	244'000	304'000	-60'000	350'740.11	-106'740
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34.80</b>	<b>-35</b>
38100	Charges de biens et services et autres charg..	0	0	0	34.80	-35
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'200</b>	<b>1'200</b>	<b>0</b>	<b>1'198.36</b>	<b>2</b>
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'200	1'200	0	1'198.36	2
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-148'000</b>	<b>-28'700</b>	<b>-119'300</b>	<b>-34'494.60</b>	<b>-113'505</b>
42600	Remboursements de tiers	-148'000	-28'700	-119'300	-34'494.60	-113'505
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-3'890'200</b>	<b>-3'756'000</b>	<b>-134'200</b>	<b>-4'242'621.41</b>	<b>352'421</b>
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-73'000	-73'000	0	-192'989.36	119'989
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-92'000	-109'000	17'000	-118'265.20	26'265
46300	Subventions de la Confédération	-33'000	0	-33'000	0.00	-33'000
46310	Subventions des cantons et des concordats	-3'685'600	-3'574'000	-111'600	-3'930'526.85	244'927
46360	Subventions des organisations privées à but ..	-6'600	0	-6'600	-840.00	-5'760
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-34.80</b>	<b>35</b>
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	0	0	0	-34.80	35
<b>217</b>	<b>Bâtiments scolaires</b>	<b>4'890'919</b>	<b>4'792'703</b>	<b>98'216</b>	<b>4'915'010.81</b>	<b>-24'092</b>
	Charges	6'481'195	6'378'345	102'850	6'501'388.53	-20'194
	Revenus	-1'590'276	-1'585'642	-4'634	-1'586'377.72	-3'898
<b>2170</b>	<b>Bâtiments scolaires</b>	<b>4'890'919</b>	<b>4'792'703</b>	<b>98'216</b>	<b>4'915'010.81</b>	<b>-24'092</b>
	Charges	6'481'195	6'378'345	102'850	6'501'388.53	-20'194
	Revenus	-1'590'276	-1'585'642	-4'634	-1'586'377.72	-3'898
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'130'600</b>	<b>1'167'400</b>	<b>-36'800</b>	<b>1'145'711.39</b>	<b>-15'111</b>
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	895'200	912'800	-17'600	924'582.75	-29'383
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-7'804.00	7'804
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-31'280.66	31'281
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	6'300	7'400	-1'100	13'982.15	-7'682
30430	Indemnités de logement	1'500	7'200	-5'700	1'490.40	10
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	6'400	900	5'500	7'583.55	-1'184
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	59'200	60'700	-1'500	58'868.50	332
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	99'900	111'200	-11'300	113'831.20	-13'931
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	21'300	25'000	-3'700	24'155.35	-2'855
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	18'900	19'500	-600	18'755.95	144
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	14'100	14'500	-400	13'980.15	120
30591	Fonds de formation professionnel	800	900	-100	777.90	22
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	1'700	1'800	-100	1'607.70	92
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	5'300	5'500	-200	5'180.45	120
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>1'664'595</b>	<b>1'499'945</b>	<b>164'650</b>	<b>1'605'207.80</b>	<b>59'387</b>
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	117'700	85'700	32'000	115'586.15	2'114
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	21'000	21'000	0	25'769.75	-4'770
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	2'800	2'800	0	4'772.45	-1'972
31200	Alimentation et élimination	997'800	860'000	137'800	899'210.95	98'589
31300	Prestations de services de tiers	125'135	128'365	-3'230	142'029.55	-16'895
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0	0	0	135.00	-135
31340	Primes d'assurances	95'510	87'660	7'850	87'660.40	7'850
31370	Impôts et taxes	50	0	50	180.00	-130
31400	Entretien des terrains	3'000	3'000	0	3'953.75	-954
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	215'300	246'100	-30'800	259'631.05	-44'331
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	59'000	51'000	8'000	51'845.95	7'154
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	26'500	13'520	12'980	13'073.70	13'426
31700	Frais de déplacement et autres frais	800	800	0	1'359.10	-559
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>2'941'000</b>	<b>2'966'000</b>	<b>-25'000</b>	<b>2'972'521.78</b>	<b>-31'522</b>
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	2'912'000	2'935'000	-23'000	2'941'687.19	-29'687
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	29'000	30'000	-1'000	28'849.98	150
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	0	1'000	-1'000	1'984.61	-1'985
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>41'560.75</b>	<b>-41'561</b>
38100	Charges de biens et services et autres charg..	0	0	0	41'560.75	-41'561

2180 Accueil de jour		
30000 10 Chancellerie	La commission d'accueil parascolaire siège en principe une fois par année	
30100 21 Parascolaire	Educateurs du parascolaires engagés comme éducateurs BEP et SIT à l'école. Le rapport de la commission pour l'étude du projet MAE n'ayant pas remis son rapport au moment de l'établissement du budget 2023, les coûts y relatifs ne figurent pas dans le budget. Le montant figurant sous cette rubrique correspond à l'ensemble des charges salariales compris dans les comptes de la rubrique 30	
31000 16 Achats et économat	Les besoins de cette UA varient peu d'année en année. Le budget 2023 doit être identique à celui de 2021	
21 Parascolaire	Montant de CHF 160 par site d'accueil de jour et CHF 80 par table de midi	
31010 21 Parascolaire	Montant de CHF 450 par site pour le matériel d'exploitation, CHF 150 par site pour les frais de pharmacie et CHF 400 par site pour les produits de nettoyage	
31020 21 Parascolaire	Montant similaire aux coûts des ressources humaines	
31040 21 Parascolaire	Montant de CHF 1'200 par accueil pour les frais d'acquisition de matériel pédagogique pour les 6 accueils continus et CHF 600 par accueil de midi (Dombresson, Geneveys-sur-Coffrane, Cernier)	
31050 21 Parascolaire	Les coûts relatifs aux repas sont de CHF 7.80 HT, repas fournis au personnel	
31100 21 Parascolaire	Montant de CHF 500 par structure pour le matériel et SST selon les dispositions de valorisation par unité. Montant supplémentaire de CHF 4'000 en lien avec la création des nouvelles places pour MAE, montant compensé par le prélèvement à la réserve	
31200 17 Gérance du patrimoine	Prise en compte d'une augmentation basse de +20%	
31300 10 Chancellerie	En tenant compte des dépenses déjà engagées en 2022	
21 Parascolaire	Frais TansN + Carlivier. Coûts incompréhensibles, aucun montant supplémentaire prévu pour MAE. Montant relatif aux abonnements de téléphonie mobile, fixe et internet	
31370 21 Parascolaire	Taxes cantonales et fédérales, montant incompressible	
31440 21 Parascolaire	Aucun aménagement prévu pour les prochaines années	
31580 21 Parascolaire	Frais de maintenance du programme ETIC-AEF CHF 86 par place, montant calculé sur une base de 185 places continues	

Jusqu'au bouclage 2021, les loyers des unités administratives et autres services communaux étaient comptabilisés dans l'unité administrative de la gérance du patrimoine, tant en charges qu'en revenu. Cette méthode n'est pas idéale, car elle ne permet pas de refléter la totalité des coûts d'un service communal. La correction est effective depuis juillet 2022

Charge non compréhensible liée à l'achat de nourriture et autre matériel pour les différentes structures

Montant de CHF 400 par accueil ouvert en continu et montant global de CHF 600 pour les tables de midi



## Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>39 Imputations internes</b>	<b>745'000</b>	<b>745'000</b>	<b>0</b>	<b>736'386.81</b>	<b>8'613</b>
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	745'000	745'000	0	736'386.81	8'613
<b>42 Taxes</b>	<b>-7'000</b>	<b>-7'000</b>	<b>0</b>	<b>-4'749.75</b>	<b>-2'250</b>
42500 Ventes	-1'000	-1'000	0	-201.00	-799
42600 Remboursements de tiers	-6'000	-6'000	0	-4'548.75	-1'451
<b>43 Revenus divers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-500.00</b>	<b>500</b>
43090 Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-500.00	500
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-332'000</b>	<b>-327'366</b>	<b>-4'634</b>	<b>-288'291.00</b>	<b>-43'709</b>
44700 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-257'000	-252'366	-4'634	-228'571.00	-28'429
44720 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-75'000	-75'000	0	-57'560.00	-17'440
44790 Autres produits des biens-fonds PA	0	0	0	-2'160.00	2'160
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-1'251'276</b>	<b>-1'251'276</b>	<b>0</b>	<b>-1'292'836.97</b>	<b>41'561</b>
48260 Remboursements extraordinaires	0	0	0	-30'975.26	30'975
48940 Prélèvement sur la réserve de politique budg..	0	0	0	-10'585.49	10'585
48950 Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-1'251'276	-1'251'276	0	-1'251'276.22	0
<b>218 Accueil de jour</b>	<b>1'453'710</b>	<b>1'519'292</b>	<b>-65'582</b>	<b>1'542'270.88</b>	<b>-88'561</b>
Charges	3'551'210	3'616'792	-65'582	3'600'926.45	-49'716
Revenus	-2'097'500	-2'097'500	0	-2'058'655.57	-38'844
<b>2180 Accueil de jour</b>	<b>1'453'710</b>	<b>1'519'292</b>	<b>-65'582</b>	<b>1'542'270.88</b>	<b>-88'561</b>
Charges	3'551'210	3'616'792	-65'582	3'600'926.45	-49'716
Revenus	-2'097'500	-2'097'500	0	-2'058'655.57	-38'844
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>1'611'750</b>	<b>1'724'600</b>	<b>-112'850</b>	<b>1'681'375.35</b>	<b>-69'625</b>
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	200	200	0	200.00	0
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	1'282'000	1'397'000	-115'000	1'410'126.00	-128'126
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	96.00	-96
30109 Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-56'682.05	56'682
30209 Remboursement de salaires des enseignants	0	0	0	-1'047.00	1'047
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	17'800	15'900	1'900	18'413.10	-613
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	3'800	4'800	-1'000	2'908.00	892
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	92'900	92'400	500	90'895.75	2'004
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	149'400	148'700	700	151'834.15	-2'434
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	2'100	2'000	100	1'898.05	202
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	29'400	29'500	-100	28'788.75	611
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	22'200	22'000	200	21'461.15	739
30591 Fonds de formation professionnel	1'200	1'300	-100	1'192.55	7
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	2'550	2'600	-50	2'469.35	81
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	8'200	8'200	0	7'951.55	248
<b>31 Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>538'360</b>	<b>490'992</b>	<b>47'368</b>	<b>520'753.00</b>	<b>17'607</b>
31000 Matériel de bureau	5'800	5'720	80	7'128.90	-1'329
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	9'200	8'660	540	6'079.95	3'120
31020 Imprimés, publications	800	500	300	856.90	-57
31040 Matériel didactique	9'000	7'500	1'500	6'222.25	2'778
31050 Denrées alimentaires	330'000	280'000	50'000	326'679.05	3'321
31100 Acquisition de meubles, machines et appareil..	8'500	5'000	3'500	5'030.05	3'470
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules..	0	0	0	2'545.90	-2'546
31200 Alimentation et élimination	960	800	160	1'482.45	-522
31300 Prestations de services de tiers	35'600	36'600	-1'000	34'483.95	1'116
31340 Primes d'assurances	1'250	1'240	10	1'237.50	13
31370 Impôts et taxes	1'900	1'500	400	1'877.50	23
31500 Entretien de meubles, machines et appareils ..	0	0	0	129.15	-129
31580 Entretien des immobilisations incorporelles	13'000	13'000	0	11'928.00	1'072
31600 Loyers et fermages des biens-fonds	113'850	123'972	-10'122	108'786.35	5'064
31700 Frais de déplacement et autres frais	5'000	4'000	1'000	4'662.80	337
31710 Excursions, voyages scolaires et camps	3'000	2'400	600	672.40	2'328
31810 Pertes sur créances effectives	500	100	400	449.90	50
31990 Autres charges d'exploitation	0	0	0	500.00	-500
<b>33 Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>1'000</b>	<b>1'100</b>	<b>-100</b>	<b>1'100.00</b>	<b>-100</b>
33006 Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	1'000	1'100	-100	1'100.00	-100

42100 21 Parascolaire	Montant relatif aux frais d'inscription des enfants en structure d'accueil
42600 21 Parascolaire	Ristourne sur bénéfice des institutions privées et collaboration SaKado. Montant très difficile à estimer
46120 21 Parascolaire	Augmentation des revenus des parents et de la fréquentation
46310 21 Parascolaire	Subvention cantonale sur la fréquentation du nombre de place
46311 21 Parascolaire	Montant de CHF 6'000 par apprenti
2190 Direction et administration des écoles	
30100 20 Ecoles	Le traitement de la direction des écoles tient compte d'un renchérissement de 1,8%
30500 20 Ecoles	La hausse des cotisations vient de l'ajustement des salaires comme l'explique le commentaire de la rubrique 3010041-202190
30520 20 Ecoles	La hausse des cotisations vient de l'ajustement des salaires comme l'explique le commentaire de la rubrique 3010041-202190
30530 20 Ecoles	La hausse des cotisations vient de l'ajustement des salaires comme l'explique le commentaire de la rubrique 3010041-202190
30540 20 Ecoles	La hausse des cotisations vient de l'ajustement des salaires comme l'explique le commentaire de la rubrique 3010041-202190
30550 20 Ecoles	La hausse des cotisations vient de l'ajustement des salaires comme l'explique le commentaire de la rubrique 3010041-202190
30591 20 Ecoles	La hausse des cotisations vient de l'ajustement des salaires comme l'explique le commentaire de la rubrique 3010041-202190
30592 20 Ecoles	La hausse des cotisations vient de l'ajustement des salaires comme l'explique le commentaire de la rubrique 3010041-202190
30593 20 Ecoles	La hausse des cotisations vient de l'ajustement des salaires comme l'explique le commentaire de la rubrique 3010041-202190
30900 20 Ecoles	Séminaires CLACESO de la direction (printemps, automne).
31020 20 Ecoles	Dès 2023, les cartouches sont imputées sur ce compte (auparavant 3102000)
31700 20 Ecoles	Dans le budget 2022 figurait le programme d'échange Movetia avec la Finlande pour un coût total de CHF 10'500 dont à déduire une subvention de la Confédération de CHF 9'270

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>1'400'000</b>	<b>1'400'000</b>	<b>0</b>	<b>1'397'618.90</b>	<b>2'381</b>
36350 Subventions aux entreprises privées	1'400'000	1'400'000	0	1'397'618.90	2'381
<b>39 Imputations internes</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>79.20</b>	<b>21</b>
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	100	100	0	79.20	21
<b>42 Taxes</b>	<b>-954'500</b>	<b>-944'500</b>	<b>-10'000</b>	<b>-916'475.57</b>	<b>-38'024</b>
42100 Emoluments administratifs	-14'500	-14'500	0	-14'030.00	-470
42400 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-900'000	-900'000	0	-864'808.00	-35'192
42600 Remboursements de tiers	-40'000	-30'000	-10'000	-37'637.57	-2'362
<b>45 Prélèvements sur les fonds et financem..</b>	<b>-4'000</b>	<b>-3'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>-2'490.00</b>	<b>-1'510</b>
45110 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-4'000	-3'000	-1'000	-2'490.00	-1'510
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-1'139'000</b>	<b>-1'150'000</b>	<b>11'000</b>	<b>-1'139'690.00</b>	<b>690</b>
46120 Dédommagements des communes et des sy..	-690'000	-690'000	0	-690'753.05	753
46310 Subventions des cantons et des concordats	-413'000	-430'000	17'000	-412'936.95	-63
46311 Subventions du fonds de formation apprentis	-36'000	-30'000	-6'000	-36'000.00	0
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
48260 Remboursements extraordinaires	0	0	0	-513.90	514
48940 Prélèvement sur la réserve de politique budg..	0	0	0	513.90	-514
<b>219 Scolarité obligatoire, non mentionné ailleu..</b>	<b>2'838'117</b>	<b>2'764'897</b>	<b>73'220</b>	<b>2'829'615.70</b>	<b>8'501</b>
Charges	2'878'117	2'815'667	62'450	2'868'527.70	9'589
Revenus	-40'000	-50'770	10'770	-38'912.00	-1'088
<b>2190 Direction et administration des écoles</b>	<b>1'535'392</b>	<b>1'520'232</b>	<b>15'160</b>	<b>1'558'004.10</b>	<b>-22'612</b>
Charges	1'550'392	1'542'502	7'890	1'572'654.10	-22'262
Revenus	-15'000	-22'270	7'270	-14'650.00	-350
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>1'488'940</b>	<b>1'454'040</b>	<b>34'900</b>	<b>1'488'754.20</b>	<b>186</b>
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	1'500	1'500	0	1'050.00	450
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	1'193'200	1'153'000	40'200	1'177'565.45	15'635
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-1'525.00	1'525
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	5'100	7'500	-2'400	7'844.15	-2'744
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	2'240	2'240	0	2'325.00	-85
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	78'000	75'100	2'900	77'462.60	537
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	144'800	153'800	-9'000	158'364.40	-13'564
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'400	1'600	-200	1'617.50	-218
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	25'100	24'000	1'100	24'726.85	373
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	19'800	17'900	1'900	18'403.40	1'397
30591 Fonds de formation professionnel	1'000	1'000	0	1'024.85	-25
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	2'200	2'100	100	2'119.00	81
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	7'000	6'700	300	6'829.35	171
30900 Formation et perfectionnement du personnel	4'900	4'900	0	7'037.00	-2'137
30990 Autres charges de personnel	2'700	2'700	0	3'909.65	-1'210
<b>31 Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>61'452</b>	<b>88'462</b>	<b>-27'010</b>	<b>83'899.90</b>	<b>-22'448</b>
31000 Matériel de bureau	4'000	4'000	0	3'102.20	898
31020 Imprimés, publications	3'100	2'500	600	3'362.80	-263
31030 Littérature spécialisée, magazines	440	420	20	420.00	20
31051 Frais de réception	2'500	3'000	-500	1'825.65	674
31300 Prestations de services de tiers	5'350	6'180	-830	5'633.25	-283
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	13'000	28'000	-15'000	35'625.65	-22'626
31332 Contrat de prestation informatique	162	162	0	0.00	162
31340 Primes d'assurances	1'800	1'790	10	1'791.60	8
31370 Impôts et taxes	600	610	-10	611.10	-11
31500 Entretien de meubles, machines et appareils ..	0	0	0	1'459.80	-1'460
31510 Entretien de machines, appareils, véhicules e..	0	0	0	382.30	-382
31580 Entretien des immobilisations incorporelles	28'000	28'800	-800	27'700.10	300
31700 Frais de déplacement et autres frais	2'500	13'000	-10'500	1'985.45	515
<b>42 Taxes</b>	<b>-15'000</b>	<b>-13'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>-14'650.00</b>	<b>-350</b>
42600 Remboursements de tiers	-15'000	-13'000	-2'000	-14'650.00	-350
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>0</b>	<b>-9'270</b>	<b>9'270</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>

2192 Ecole obligatoire, autres

30990 20 Ecoles	Repas offert aux bibliothéaires bénévoles. Reprise de la bibliothèque scolaire des Geneveys-sur-Coffrane (CHF 450) qui était auparavant dans l'unité "Sport-loisir-culture".
31000 20 Ecoles	Reprise de la bibliothèque des Geneveys-sur-Coffrane
31040 20 Ecoles	Le budget de la bibliothèque des Geneveys-sur-Coffrane était auparavant dans le compte de l'UA "Sports-Loisirs-Culture (CHF 3'000 en 2021, CHF 2'000 en 2022). En 2023, les budgets des trois bibliothèques scolaires des collèges (CE, CH, GSC) sont identiques (CHF 1'500) et celui de La Fontenelle reste à CHF 7'000.
31120 19 Sécurité	Renouvellement des vêtements qui sont usés pour répondre aux normes relatives à la visibilité
31300 20 Ecoles	Secteur montagne : suppression de trajets (- CHF 12'000). Secteurs 1 à 5 : CHF 40'000 supplémentaires suite à la mise en marchés publics. Budget 2022 insuffisant



Commune de Val-de-Ruz

## Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
46300	Subventions de la Confédération	0	-9'270	9'270	0.00	0
<b>2192</b>	<b>Ecole obligatoire, autres</b>	<b>1'302'725</b>	<b>1'244'665</b>	<b>58'060</b>	<b>1'271'611.60</b>	<b>31'113</b>
	Charges	1'327'725	1'273'165	54'560	1'295'873.60	31'851
	Revenus	-25'000	-28'500	3'500	-24'262.00	-738
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>426'500</b>	<b>436'550</b>	<b>-10'050</b>	<b>419'417.20</b>	<b>7'083</b>
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo...	122'800	61'800	61'000	125'341.85	-2'542
30108	Variation provision heures supplémentaires e...	0	0	0	-1'238.00	1'238
30109	Remboursement de salaires du personnel ad...	0	0	0	-272.40	272
30200	Salaires des enseignants	228'200	296'800	-68'600	218'261.05	9'939
30400	Allocations pour enfants et allocations de for...	2'800	2'400	400	2'992.75	-193
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	0	0	0	304.50	-305
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai...	22'800	22'900	-100	21'993.50	807
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio...	33'500	36'700	-3'200	37'106.40	-3'606
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid...	600	600	0	467.65	132
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe...	7'300	7'400	-100	7'007.05	293
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde...	4'400	4'300	100	4'302.00	98
30591	Fonds de formation professionnel	400	400	0	290.40	110
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a...	700	700	0	600.50	100
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio...	2'100	2'100	0	1'935.45	165
30990	Autres charges de personnel	900	450	450	324.50	576
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha...</b>	<b>901'225</b>	<b>836'615</b>	<b>64'610</b>	<b>876'456.40</b>	<b>24'769</b>
31000	Matériel de bureau	2'600	1'600	1'000	902.75	1'697
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	50	1'550	-1'500	0.00	50
31040	Matériel didactique	11'000	9'000	2'000	8'853.60	2'146
31050	Denrées alimentaires	20'000	25'000	-5'000	19'999.80	0
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	800	800	0	264.85	535
31200	Alimentation et élimination	14'000	14'600	-600	14'412.80	-413
31300	Prestations de services de tiers	848'575	778'295	70'280	828'172.55	20'402
31340	Primes d'assurances	300	320	-20	320.35	-20
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	2'700	3'650	-950	2'004.70	695
31700	Frais de déplacement et autres frais	1'000	1'600	-600	906.00	94
31810	Pertes sur créances effectives	200	200	0	619.00	-419
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-23'500</b>	<b>-27'000</b>	<b>3'500</b>	<b>-24'262.00</b>	<b>762</b>
42500	Ventes	-20'000	-24'000	4'000	-20'789.00	789
42600	Remboursements de tiers	-3'500	-3'000	-500	-3'473.00	-27
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-1'500</b>	<b>-1'500</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'500</b>
46310	Subventions des cantons et des concordats	-1'500	-1'500	0	0.00	-1'500
<b>22</b>	<b>Ecoles spéciales</b>	<b>635'000</b>	<b>620'000</b>	<b>15'000</b>	<b>697'558.60</b>	<b>-62'559</b>
	Charges	635'000	620'000	15'000	697'558.60	-62'559
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>220</b>	<b>Ecoles spéciales</b>	<b>635'000</b>	<b>620'000</b>	<b>15'000</b>	<b>697'558.60</b>	<b>-62'559</b>
	Charges	635'000	620'000	15'000	697'558.60	-62'559
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>2200</b>	<b>Ecoles spéciales</b>	<b>635'000</b>	<b>620'000</b>	<b>15'000</b>	<b>697'558.60</b>	<b>-62'559</b>
	Charges	635'000	620'000	15'000	697'558.60	-62'559
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>635'000</b>	<b>620'000</b>	<b>15'000</b>	<b>697'558.60</b>	<b>-62'559</b>
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco...	15'000	20'000	-5'000	11'329.10	3'671
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	620'000	600'000	20'000	686'229.50	-66'230
<b>23</b>	<b>Formation professionnelle initiale</b>	<b>237'244</b>	<b>234'498</b>	<b>2'746</b>	<b>226'023.20</b>	<b>11'221</b>
	Charges	237'244	234'498	2'746	227'123.20	10'121
	Revenus	0	0	0	-1'100.00	1'100
<b>230</b>	<b>Formation professionnelle initiale</b>	<b>237'244</b>	<b>234'498</b>	<b>2'746</b>	<b>226'023.20</b>	<b>11'221</b>
	Charges	237'244	234'498	2'746	227'123.20	10'121



## Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Revenus		0	0	0	-1'100.00	1'100
<b>2300</b>	<b>Formation professionnelle initiale</b>	<b>237'244</b>	<b>234'498</b>	<b>2'746</b>	<b>226'023.20</b>	<b>11'221</b>
	Charges	237'244	234'498	2'746	227'123.20	10'121
	Revenus	0	0	0	-1'100.00	1'100
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>237'244</b>	<b>234'498</b>	<b>2'746</b>	<b>227'123.20</b>	<b>10'121</b>
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	236'644	233'898	2'746	227'123.20	9'521
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	600	600	0	0.00	600
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1'100.00</b>	<b>1'100</b>
42600	Remboursements de tiers	0	0	0	-1'100.00	1'100

3 Culture, sports et loisirs, églises  
3210 Bibliothèques

30100 22 Culture	Salaires des bibliothécaires publiques, sections adultes et jeunesse
31010 22 Culture	Matériel à la charge de la commune pour les bibliothèques de Fontainemelon
31030 22 Culture	Maintien d'un fond minimal, propriété de la commune, pour les bibliothèques de Fontainemelon. Satisfaire les besoins "locaux" des lecteurs n'entrant pas dans la gamme du Bibliobus
31051 22 Culture	En lien avec des actions/manifestations de visibilité des bibliothèques de Fontainemelon
31300 22 Culture	Bibliobus (CHF 135'700), animations dans les bibliothèques (CHF 2'300), reprise fonds bibliothèque Geneveys-sur-Coffrane à Fontainemelon (CHF 1'000)



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>2'413'831</b>	<b>2'350'861</b>	<b>62'970</b>	<b>2'147'894.58</b>	<b>265'936</b>
Charges	2'891'386	2'788'156	103'230	2'756'810.40	134'576
Revenus	-477'555	-437'295	-40'260	-608'915.82	131'361
<b>32 Culture, autres</b>	<b>432'975</b>	<b>427'655</b>	<b>5'320</b>	<b>279'296.91</b>	<b>153'678</b>
Charges	465'975	461'005	4'970	284'114.11	181'861
Revenus	-33'000	-33'350	350	-4'817.20	-28'183
<b>321 Bibliothèques</b>	<b>206'200</b>	<b>207'000</b>	<b>-800</b>	<b>75'099.95</b>	<b>131'100</b>
Charges	206'200	207'050	-850	75'417.15	130'783
Revenus	0	-50	50	-317.20	317
<b>3210 Bibliothèques</b>	<b>206'200</b>	<b>207'000</b>	<b>-800</b>	<b>75'099.95</b>	<b>131'100</b>
Charges	206'200	207'050	-850	75'417.15	130'783
Revenus	0	-50	50	-317.20	317
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>62'000</b>	<b>62'200</b>	<b>-200</b>	<b>56'191.60</b>	<b>5'808</b>
30100 Salaires du personnel administratif et d'exploit..	51'200	52'500	-1'300	45'861.00	5'339
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	1'035.00	-1'035
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	3'400	2'800	600	2'699.25	701
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	5'000	4'700	300	4'715.40	285
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	100	100	0	62.80	37
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'100	900	200	860.15	240
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	700	700	0	611.65	88
30591 Fonds de formation professionnel	100	100	0	35.50	65
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	100	100	0	73.60	26
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	300	300	0	237.25	63
<b>31 Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>144'200</b>	<b>144'850</b>	<b>-650</b>	<b>19'225.55</b>	<b>124'974</b>
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	1'632.80	-633
31030 Littérature spécialisée, magazines	3'000	5'200	-2'200	14'334.75	-11'335
31051 Frais de réception	1'000	600	400	495.55	504
31300 Prestations de services de tiers	139'000	138'000	1'000	0.00	139'000
31340 Primes d'assurances	100	50	50	45.70	54
31580 Entretien des immobilisations incorporelles	0	0	0	2'626.40	-2'626
31700 Frais de déplacement et autres frais	100	0	100	90.35	10
<b>42 Taxes</b>	<b>0</b>	<b>-50</b>	<b>50</b>	<b>-317.20</b>	<b>317</b>
42400 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	0	-50	50	-136.40	136
42500 Ventes	0	0	0	-158.80	159
42600 Remboursements de tiers	0	0	0	-22.00	22
<b>322 Concerts et théâtre</b>	<b>12'000</b>	<b>0</b>	<b>12'000</b>	<b>14'753.52</b>	<b>-2'754</b>
Charges	12'000	0	12'000	14'753.52	-2'754
Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>3220 Concerts et théâtre</b>	<b>12'000</b>	<b>0</b>	<b>12'000</b>	<b>14'753.52</b>	<b>-2'754</b>
Charges	12'000	0	12'000	14'753.52	-2'754
Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>12'000</b>	<b>0</b>	<b>12'000</b>	<b>11'898.00</b>	<b>102</b>
36600 Amortissement planifié, subventions d'investi..	12'000	0	12'000	11'898.00	102
<b>39 Imputations internes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'855.52</b>	<b>-2'856</b>
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	0	0	0	2'855.52	-2'856
<b>329 Culture, non mentionné ailleurs</b>	<b>214'775</b>	<b>220'655</b>	<b>-5'880</b>	<b>189'443.44</b>	<b>25'332</b>
Charges	247'775	253'955	-6'180	193'943.44	53'832
Revenus	-33'000	-33'300	300	-4'500.00	-28'500
<b>3290 Culture, non mentionné ailleurs</b>	<b>214'775</b>	<b>220'655</b>	<b>-5'880</b>	<b>189'443.44</b>	<b>25'332</b>
Charges	247'775	253'955	-6'180	193'943.44	53'832
Revenus	-33'000	-33'300	300	-4'500.00	-28'500
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>96'100</b>	<b>104'800</b>	<b>-8'700</b>	<b>88'177.64</b>	<b>7'922</b>

3290 Culture, autres	Indemnisation de la Commission de la salle de spectacles de Fontainemelon pour leur présence lors des manifestations
30010 22 Culture	
30990 22 Culture	Fête nationale et frais liés à des représentations publiques
31010 22 Culture	Fête nationale et frais liés à des représentations publiques
31050 22 Culture	Fête nationale
31200 22 Culture	Fête nationale
31300 22 Culture	Partenariat Culture et Fête nationale
31370 22 Culture	Fête nationale
31600 22 Culture	Fête nationale
31610 22 Culture	Fête nationale
31900 22 Culture	Fête nationale
36360 22 Culture	Subvention annuelle aux sociétés locales (même retenue de 20% qu'en 2022 - CHF 18'000), Fête la Terre (CHF 10'000), Jardins Musicaux (CHF 29'000), Poésie en arrosoir (CHF 10'000), Projets sociétaux des sociétés locales (CHF 10'000), projets soutenus par la commune (CHF 10'000)
36990 22 Culture	Fête nationale
39100 22 Culture	Fête nationale
42500 22 Culture	Partenariat Culture et Fête nationale
44720 22 Culture	Part de la commune aux locations de la Grange aux concerts (30 jours à CHF 500)
49100 22 Culture	Voir remarque sous rubrique 3910000-100220
3410 Sports	
30100 23 Loisirs, sports	Personnel piscine Engollon (caissières, CHF 30'000, garde-bains, CHF 44'000). Personnel piscine Geneveys-sur-Coffrane (CHF 18'000). Le solde concerne une quote-part des salaires administratifs de l'unité.

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	700	700	0	3'325.00	-2'625
30010 Paiements à des membres d'autorités et de c..	900	900	0	0.00	900
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	75'300	84'300	-9'000	74'813.05	487
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-3'410.00	3'410
30109 Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-3'081.96	3'082
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	300	0	300	82.55	217
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	400	400	0	286.65	113
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	5'000	5'600	-600	4'523.30	477
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	7'000	7'700	-700	8'626.25	-1'626
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	200	200	0	93.85	106
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'600	1'800	-200	1'441.50	159
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	900	900	0	895.80	4
30591 Fonds de formation professionnel	100	100	0	59.70	40
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	200	200	0	124.05	76
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	500	500	0	397.90	102
30990 Autres charges de personnel	3'000	1'500	1'500	0.00	3'000
<b>31 Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>53'775</b>	<b>41'255</b>	<b>12'520</b>	<b>5'295.80</b>	<b>48'479</b>
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	500	220	280	0.00	500
31050 Denrées alimentaires	7'000	7'000	0	0.00	7'000
31051 Frais de réception	500	360	140	0.00	500
31200 Alimentation et élimination	200	200	0	0.00	200
31300 Prestations de services de tiers	32'200	23'700	8'500	4'576.95	27'623
31340 Primes d'assurances	175	75	100	75.70	99
31370 Impôts et taxes	200	200	0	0.00	200
31600 Loyers et fermages des biens-fonds	1'500	500	1'000	0.00	1'500
31610 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	10'000	8'000	2'000	0.00	10'000
31700 Frais de déplacement et autres frais	500	500	0	643.15	-143
31900 Prestations en dommages et intérêts	1'000	500	500	0.00	1'000
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>92'000</b>	<b>102'000</b>	<b>-10'000</b>	<b>100'470.00</b>	<b>-8'470</b>
36360 Subventions aux organisations privées à but ..	87'000	82'000	5'000	100'470.00	-13'470
36600 Amortissement planifié, subventions d'investi..	0	15'000	-15'000	0.00	0
36990 Redistributions	5'000	5'000	0	0.00	5'000
<b>39 Imputations internes</b>	<b>5'900</b>	<b>5'900</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>5'900</b>
39100 Imputations internes pour prestations de servi..	2'900	2'900	0	0.00	2'900
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	3'000	3'000	0	0.00	3'000
<b>42 Taxes</b>	<b>-18'000</b>	<b>-18'000</b>	<b>0</b>	<b>-3'000.00</b>	<b>-15'000</b>
42500 Ventes	-18'000	-18'000	0	0.00	-18'000
42600 Remboursements de tiers	0	0	0	-3'000.00	3'000
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-15'000</b>	<b>-15'000</b>	<b>0</b>	<b>-1'500.00</b>	<b>-13'500</b>
44720 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-15'000	-15'000	0	-1'500.00	-13'500
<b>49 Imputations internes</b>	<b>0</b>	<b>-300</b>	<b>300</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
49100 Imputations internes pour prestations de servi..	0	-300	300	0.00	0
<b>34 Sports et loisirs</b>	<b>1'682'391</b>	<b>1'631'596</b>	<b>50'795</b>	<b>1'581'701.35</b>	<b>100'690</b>
Charges	2'120'946	2'030'541	90'405	2'179'999.97	-59'054
Revenus	-438'555	-398'945	-39'610	-598'298.62	159'744
<b>341 Sports</b>	<b>1'573'256</b>	<b>1'519'556</b>	<b>53'700</b>	<b>1'463'831.48</b>	<b>109'425</b>
Charges	1'984'186	1'892'876	91'310	2'033'844.34	-49'658
Revenus	-410'930	-373'320	-37'610	-570'012.86	159'083
<b>3410 Sports</b>	<b>1'573'256</b>	<b>1'519'556</b>	<b>53'700</b>	<b>1'463'831.48</b>	<b>109'425</b>
Charges	1'984'186	1'892'876	91'310	2'033'844.34	-49'658
Revenus	-410'930	-373'320	-37'610	-570'012.86	159'083
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>645'700</b>	<b>622'500</b>	<b>23'200</b>	<b>658'640.39</b>	<b>-12'940</b>
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	527'300	512'800	14'500	541'503.10	-14'203
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	3'743.00	-3'743
30109 Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-10'570.36	10'570
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	100	200	-100	468.00	-368
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	1'600	1'300	300	2'208.95	-609

31010 17	Gérance du patrimoine	Les chiffres des années 2019 et 2020 comprenaient des achats extraordinaires. Une estimation à CHF 9'600 semble réaliste
23	Loisirs, sports	Essence pour les tondeuses de la piscine d'Engollon et du Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane. Matériel d'exploitation et petites fournitures pour la piscine d'Engollon, le Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane, le terrain de football de Fontainemelon et la salle de sports de Dombresson. Produits chimiques pour les piscines d'Engollon et des Geneveys-sur-Coffrane
31020 23	Loisirs, sports	Pour la piscine d'Engollon et manifestations occasionnelles comme "La Suisse bouge"
31051 23	Loisirs, sports	Réceptions lors de manifestations occasionnelles comme "La Suisse bouge"
31110 23	Loisirs, sports	Achat de matériel pour la maintenance de la piscine d'Engollon
31119 23	Loisirs, sports	Remplacement des jeux de la piscine d'Engollon. Selon l'état actuel, aucune réparation n'est nécessaire. Dans le cas contraire, ces jeux seront réparés
31120 17	Gérance du patrimoine	Achat salopettes et chaussures (CHF 300)
23	Loisirs, sports	Acquisition de vêtements pour le personnel des piscines
31200 23	Loisirs, sports	Eau pour la piscine d'Engollon (CHF 33'000) et évacuation des déchets verts (CHF 3'000), eau pour la piscine des Geneveys-sur-Coffrane (CHF 40'000), pour le terrain de football de Fontainemelon (CHF 12'000), pour les vestiaires de la salle de sports de Dombresson (CHF 2'000) et pour les terrains de football de Sous-le-Mont à Dombresson (CHF 5'000). Augmentation des coûts de l'énergie (électricité et chauffage) de 20% pour la piscine d'Engollon (CHF 27'300), le terrain de football de Fontainemelon (CHF 2'400), mais pas pour le Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane (CHF 18'300) grâce au contrat avec Groupe E pour les gros consommateurs. Chauffage pour la piscine d'Engollon (CHF 13'000), le Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane (CHF 56'500), le terrain de football de Fontainemelon (CHF 2'500)
31300 17	Gérance du patrimoine	12 abonnements internet et Natels (CHF 1'800). Maintenance de la chaudière (CHF 1'000) et contrôle annuel de celle-ci (CHF 350), maintenance de la ventilation (CHF 3'850) au Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane, maintenance de la ventilation de la salle de sports de Dombresson (CHF 610), et maintenance annuelle exécutoire fumée (CHF 200)
23	Loisirs, sports	Cotisation à l'association des piscines romandes. Prestations de tiers pour la piscine d'Engollon, le Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane, le terrain de football de Fontainemelon et la salle de sports de Dombresson
31320 17	Gérance du patrimoine	Honoraires en vue de la préparation du rapport pour la rénovation du Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane (CHF 5'000)
23	Loisirs, sports	Honoraires pour études de projets (piscine Engollon et terrain de football synthétique)
31340 17	Gérance du patrimoine	Augmentation de certaines polices ECAP suite aux réévaluation
31370 23	Loisirs, sports	Redevance radio-TV
31440 17	Gérance du patrimoine	Réparation stores et moteurs de fenêtres sur la base du vieillissement des équipements (CHF 3'000), entretien courant (CHF 5'000)
23	Loisirs, sports	Piscine d'Engollon (CHF 48'000), Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane (CHF 23'000), terrain de football de Fontainemelon (CHF 18'000), complexe sportif et terrains de Dombresson (CHF 3'000), terrain de football de Dombresson (CHF 30'000)
31510 17	Gérance du patrimoine	Contrat maintenance ascenseur Centre sportif (CHF 2'060), contrôles extincteurs Centre sportif et salle de sport Dombresson (CHF 1'700)
23	Loisirs, sports	Contrats de maintenance annuelle des diverses salles de sport réparties sur tout le territoire communal (CHF 2'000), entretien et maintenance annuelle des machines utilisées à la piscine d'Engollon, au centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane, aux terrains de football de Fontainemelon et Dombresson et à la salle de sports de Dombresson (CHF 12'000)
25	Travaux publics	Service, remplacement des pneus et divers affûtages de couteaux. Autre selon utilisation
31600 23	Loisirs, sports	Imputations internes pour utilisation de locaux communaux du PF
36360 23	Loisirs, sports	Intégration des recettes liées au règlement sur les subventions. Subvention annuelle (même retenue de 20% qu'en 2022 - CHF 40'000), projets sociétaux (CHF 12'000), projets soutenus par la commune (CHF 10'000)
36370 23	Loisirs, sports	Intégration des recettes liées au règlement sur les subventions
42500 23	Loisirs, sports	Piscine d'Engollon (CHF 130'000), piscine des Geneveys-sur-Coffrane (CHF 10'000)
44700 17	Gérance du patrimoine	Appartement de fonction du Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane (CHF 10'000)
23	Loisirs, sports	Recettes des locations annuelles des infrastructures
44720 23	Loisirs, sports	Recettes des locations occasionnelles des infrastructures
44790 17	Gérance du patrimoine	Charges relatives à l'appartement de fonction du Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	34'600	33'900	700	33'149.95	1'450
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	52'900	47'900	5'000	59'434.80	-6'535
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	5'200	3'500	1'700	5'436.30	-236
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	11'100	10'900	200	10'652.75	447
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	7'200	6'900	300	7'237.95	-38
30591	Fonds de formation professionnel	500	500	0	441.25	59
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	1'000	1'000	0	913.00	87
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	3'200	3'100	100	2'942.80	257
30900	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	310.00	-310
30990	Autres charges de personnel	1'000	500	500	768.90	231
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>476'986</b>	<b>424'876</b>	<b>52'110</b>	<b>478'149.45</b>	<b>-1'163</b>
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	51'300	41'000	10'300	45'735.35	5'565
31020	Imprimés, publications	1'000	550	450	978.65	21
31051	Frais de réception	1'000	500	500	636.20	364
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	2'000	3'500	-1'500	3'152.65	-1'153
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	1'000	750	250	651.35	349
31190	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	0	2'400	-2'400	0.00	0
31200	Alimentation et élimination	215'000	198'000	17'000	151'667.30	63'333
31300	Prestations de services de tiers	16'076	11'076	5'000	9'604.00	6'472
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	15'000	0	15'000	0.00	15'000
31340	Primes d'assurances	9'950	8'800	1'150	8'785.05	1'165
31370	Impôts et taxes	500	0	500	501.00	-1
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	130'000	131'000	-1'000	122'406.05	7'594
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	22'760	21'550	1'210	11'505.75	11'254
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	6'900	1'200	5'700	1'200.00	5'700
31700	Frais de déplacement et autres frais	4'300	4'300	0	2'967.75	1'332
31810	Pertes sur créances effectives	200	250	-50	0.00	200
31990	Autres charges d'exploitation	0	0	0	118'358.35	-118'358
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>347'000</b>	<b>334'000</b>	<b>13'000</b>	<b>343'946.53</b>	<b>3'053</b>
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	342'000	330'000	12'000	336'096.91	5'903
33009	Amortissements planifiés, autres immobiliati..	5'000	4'000	1'000	7'849.62	-2'850
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'993.00</b>	<b>-2'993</b>
34990	Autres charges financières	0	0	0	2'993.00	-2'993
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>409'500</b>	<b>406'500</b>	<b>3'000</b>	<b>334'581.00</b>	<b>74'919</b>
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	352'000	348'000	4'000	295'317.50	56'683
36370	Subventions aux personnes physiques	57'500	57'500	0	29'259.00	28'241
36600	Amortissement planifié, subventions d'investi..	0	1'000	-1'000	10'004.50	-10'005
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>127'988.50</b>	<b>-127'989</b>
38100	Charges de biens et services et autres charg..	0	0	0	127'988.50	-127'989
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>105'000</b>	<b>105'000</b>	<b>0</b>	<b>87'545.47</b>	<b>17'455</b>
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	105'000	105'000	0	87'545.47	17'455
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-142'000</b>	<b>-142'000</b>	<b>0</b>	<b>-147'390.52</b>	<b>5'391</b>
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-2'000	-2'000	0	-1'300.90	-699
42500	Ventes	-140'000	-140'000	0	-131'152.02	-8'848
42600	Remboursements de tiers	0	0	0	-14'937.60	14'938
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-182'240</b>	<b>-144'630</b>	<b>-37'610</b>	<b>-207'946.05</b>	<b>25'706</b>
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-160'800	-120'430	-40'370	-139'159.40	-21'641
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-20'000	-20'000	0	-66'886.65	46'887
44790	Autres produits des biens-fonds PA	-1'440	-4'200	2'760	-1'900.00	460
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-86'690</b>	<b>-86'690</b>	<b>0</b>	<b>-214'676.29</b>	<b>127'986</b>
48260	Remboursements extraordinaires	0	0	0	-111'791.20	111'791
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	0	0	0	-16'197.30	16'197
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-86'690	-86'690	0	-86'687.79	-2
<b>342</b>	<b>Loisirs</b>	<b>109'135</b>	<b>112'040</b>	<b>-2'905</b>	<b>117'869.87</b>	<b>-8'735</b>
	Charges	136'760	137'665	-905	146'155.63	-9'396
	Revenus	-27'625	-25'625	-2'000	-28'285.76	661



3420 Loisirs

31000 16 Achats et économat	Les besoins de cette UA varient peu d'année en année. Le budget 2023 doit être identique à celui de 2021
31010 17 Gérance du patrimoine	Achat de fournitures et de produits de nettoyage pour la Bornicante, Orestie 4 et Balère 5 au Pâquier (Forge)
23 Loisirs, sports	Matériel d'exploitation et petites fournitures pour diverses places de jeux réparties sur tout le territoire communal
31200 17 Gérance du patrimoine	Consommation d'électricité basée sur les années précédentes pour la Bornicante à Fontainemelon (CHF 550), la Forge au Pâquier (CHF 125), la buvette de l'Orestie à Cernier (CHF 325). Prise en compte d'une augmentation basse de +20%
23 Loisirs, sports	Déchets branchages places de jeux. Electricité pour la place de jeux de Vilars située aux 4-Tilleuls
31300 17 Gérance du patrimoine	Divers contrôles effectués par le ramoneur à la Forge du Pâquier et à la Bornicante à Fontainemelon
31400 23 Loisirs, sports	Entretien annuel minimum pour diverses places de jeux réparties sur tout le territoire communal
31440 17 Gérance du patrimoine	Diverses interventions et réparations imprévisibles
31510 17 Gérance du patrimoine	Conbrtôle extincteurs
31590 23 Loisirs, sports	Entretien annuel minimum pour diverses places de jeux réparties sur tout le territoire communal
47050 23 Loisirs, sports	Participation des téléskis au Magic Pass

3500 Paroisse protestante



Commune de Val-de-Ruz

## Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>3420 Loisirs</b>	<b>109'135</b>	<b>112'040</b>	<b>-2'905</b>	<b>117'869.87</b>	<b>-8'735</b>
Charges	136'760	137'665	-905	146'155.63	-9'396
Revenus	-27'625	-25'625	-2'000	-28'285.76	661
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>10'400</b>	<b>10'600</b>	<b>-200</b>	<b>10'099.20</b>	<b>301</b>
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo...	7'800	7'800	0	7'788.60	11
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	200	200	0	240.00	-40
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	600	600	0	513.50	87
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	900	1'000	-100	993.60	-94
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	200	300	-100	211.35	-11
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	200	200	0	163.75	36
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	200	200	0	122.15	78
30591 Fonds de formation professionnel	100	100	0	6.55	93
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	100	100	0	14.25	86
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	100	100	0	45.45	55
<b>31 Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>32'360</b>	<b>31'765</b>	<b>595</b>	<b>39'836.05</b>	<b>-7'476</b>
31000 Matériel de bureau	500	500	0	763.85	-264
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	10'900	5'200	5'700	9'527.25	1'373
31200 Alimentation et élimination	2'060	1'660	400	1'465.90	594
31300 Prestations de services de tiers	650	850	-200	192.50	458
31340 Primes d'assurances	650	605	45	606.20	44
31400 Entretien des terrains	10'000	15'000	-5'000	2'618.30	7'382
31440 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	1'050	1'400	-350	1'641.75	-592
31510 Entretien de machines, appareils, véhicules e..	50	50	0	259.60	-210
31590 Entretien d'autres biens meuble	6'500	6'500	0	16'542.75	-10'043
31600 Loyers et fermages des biens-fonds	0	0	0	6'217.95	-6'218
<b>33 Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>63'000</b>	<b>66'300</b>	<b>-3'300</b>	<b>67'951.84</b>	<b>-4'952</b>
33000 Amortissements planifiés, terrains PA du com..	27'000	26'300	700	26'338.28	662
33004 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	36'000	40'000	-4'000	41'613.56	-5'614
<b>37 Subventions à redistribuer</b>	<b>18'000</b>	<b>16'000</b>	<b>2'000</b>	<b>17'640.00</b>	<b>360</b>
37070 Ménages	18'000	16'000	2'000	17'640.00	360
<b>39 Imputations internes</b>	<b>13'000</b>	<b>13'000</b>	<b>0</b>	<b>10'628.54</b>	<b>2'371</b>
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	13'000	13'000	0	10'628.54	2'371
<b>42 Taxes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1'021.70</b>	<b>1'022</b>
42600 Remboursements de tiers	0	0	0	-1'021.70	1'022
<b>47 Subventions à redistribuer</b>	<b>-18'000</b>	<b>-16'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>-17'640.00</b>	<b>-360</b>
47050 Entreprises privées	-18'000	-16'000	-2'000	-17'640.00	-360
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-9'625</b>	<b>-9'625</b>	<b>0</b>	<b>-9'624.06</b>	<b>-1</b>
48950 Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-9'625	-9'625	0	-9'624.06	-1
<b>35 Eglises et affaires religieuses</b>	<b>298'465</b>	<b>291'610</b>	<b>6'855</b>	<b>286'896.32</b>	<b>11'569</b>
Charges	304'465	296'610	7'855	292'696.32	11'769
Revenus	-6'000	-5'000	-1'000	-5'800.00	-200
<b>350 Eglises et affaires religieuses</b>	<b>298'465</b>	<b>291'610</b>	<b>6'855</b>	<b>286'896.32</b>	<b>11'569</b>
Charges	304'465	296'610	7'855	292'696.32	11'769
Revenus	-6'000	-5'000	-1'000	-5'800.00	-200
<b>3500 Eglises et affaires religieuses</b>	<b>235'465</b>	<b>228'610</b>	<b>6'855</b>	<b>224'296.32</b>	<b>11'169</b>
Charges	241'465	233'610	7'855	230'096.32	11'369
Revenus	-6'000	-5'000	-1'000	-5'800.00	-200
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>57'600</b>	<b>59'500</b>	<b>-1'900</b>	<b>59'517.10</b>	<b>-1'917</b>
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo...	45'200	46'200	-1'000	46'484.30	-1'284
30109 Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-351.95	352
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	500	400	100	744.00	-244
30430 Indemnités de logement	300	300	0	248.40	52
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	100	100	0	128.50	-29
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	3'000	3'100	-100	3'063.85	-64
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	5'100	5'800	-700	5'839.80	-740

**Budget 2023**

31010 17	Gérance du patrimoine	Produits de nettoyages, remplacement de clés, petites fournitures. Montant difficilement estimable
		Les Hauts-Geneveys (CHF 225); Coffrane (CHF 350); Boudevilliers (CHF 105); Engollon (CHF 285); Savagnier (CHF 625); Cernier (CHF 220); Fontaines (CHF 150); Fenin (CHF 320); Fontainemelon (CHF 415); Dombresson (CHF 1'380); Chézard (CHF 5'950). Prise en compte d'une augmentation basse de +20%
31200 17	Gérance du patrimoine	
31300 17	Gérance du patrimoine	Frais courants (CHF 11'000) et contrôles OIBT (CHF 1'850)
22	Culture	Indemnité annuelle pour les prestations des organistes lors des cultes (CHF 110 par cérémonie)
31320 17	Gérance du patrimoine	Honoraires pour tous les temples communaux (CHF 5'000)
31340 17	Gérance du patrimoine	Augmentation de certaines polices ECAP suite aux réévaluation
31440 17	Gérance du patrimoine	Remise en état après contrôles OIBT (CHF 2'650), réparation beffroi temples Savagnier
31510 17	Gérance du patrimoine	Contrôles et entretiens d'extincteurs
22	Culture	Entretien normal des orgues (accordages, nettoyages, travaux et entretiens minimum indispensables)
3501	Eglise catholique	
36350 22	Culture	Subvention paroisse catholique selon convention

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'100	1'300	-200	1'262.20	-162
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'000	1'000	0	976.40	24
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	800	800	0	728.05	72
30591	Fonds de formation professionnel	100	100	0	41.05	59
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	100	100	0	83.45	17
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	300	300	0	269.05	31
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>125'865</b>	<b>108'110</b>	<b>17'755</b>	<b>112'373.45</b>	<b>13'492</b>
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	350	500	-150	198.35	152
31200	Alimentation et élimination	49'325	40'900	8'425	45'228.05	4'097
31300	Prestations de services de tiers	20'850	20'660	190	19'338.05	1'512
31340	Primes d'assurances	19'900	18'310	1'590	18'330.65	1'569
31400	Entretien des terrains	0	0	0	337.00	-337
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	22'900	15'150	7'750	22'526.80	373
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	12'500	12'550	-50	6'339.20	6'161
31700	Frais de déplacement et autres frais	40	40	0	75.35	-35
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>44'000</b>	<b>52'000</b>	<b>-8'000</b>	<b>47'221.23</b>	<b>-3'221</b>
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	44'000	52'000	-8'000	47'221.23	-3'221
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>14'000</b>	<b>14'000</b>	<b>0</b>	<b>10'984.54</b>	<b>3'015</b>
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	14'000	14'000	0	10'984.54	3'015
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-6'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>-5'800.00</b>	<b>-200</b>
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-6'000	-5'000	-1'000	-5'800.00	-200
<b>3501</b>	<b>Eglise catholique</b>	<b>63'000</b>	<b>63'000</b>	<b>0</b>	<b>62'600.00</b>	<b>400</b>
	Charges	63'000	63'000	0	62'600.00	400
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>63'000</b>	<b>63'000</b>	<b>0</b>	<b>62'600.00</b>	<b>400</b>
36350	Subventions aux entreprises privées	63'000	63'000	0	62'600.00	400

4 Santé	
4220 Services de sauvetage	
31300 19 Sécurité	Par manque d'expérience par rapport à la nouvelle entité Ambulances des Vallées, on conserve les chiffres 2022
36110 19 Sécurité	CHF 0.40 par habitant pour population de 17'450 habitants
46120 19 Sécurité	Remboursement du pot commun
4320 Lutte contre les maladies, autres	
31320 19 Sécurité	Conseils et soutien à la commission salubrité publique si nécessaire
4330 Service médical des écoles	



## Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>Santé</b>	<b>855'090</b>	<b>887'265</b>	<b>-32'175</b>	<b>873'277.51</b>	<b>-18'188</b>
Charges	2'055'790	2'088'015	-32'225	1'926'050.01	129'740
Revenus	-1'200'700	-1'200'750	50	-1'052'772.50	-147'928
<b>42 Soins ambulatoires</b>	<b>611'980</b>	<b>641'700</b>	<b>-29'720</b>	<b>649'060.96</b>	<b>-37'081</b>
Charges	1'811'980	1'841'700	-29'720	1'701'509.46	110'471
Revenus	-1'200'000	-1'200'000	0	-1'052'448.50	-147'552
<b>422 Services de sauvetage</b>	<b>611'980</b>	<b>641'700</b>	<b>-29'720</b>	<b>649'060.96</b>	<b>-37'081</b>
Charges	1'811'980	1'841'700	-29'720	1'701'509.46	110'471
Revenus	-1'200'000	-1'200'000	0	-1'052'448.50	-147'552
<b>4220 Services de sauvetage</b>	<b>611'980</b>	<b>641'700</b>	<b>-29'720</b>	<b>649'060.96</b>	<b>-37'081</b>
Charges	1'811'980	1'841'700	-29'720	1'701'509.46	110'471
Revenus	-1'200'000	-1'200'000	0	-1'052'448.50	-147'552
<b>31 Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>1'805'000</b>	<b>1'835'000</b>	<b>-30'000</b>	<b>1'695'336.91</b>	<b>109'663</b>
31300 Prestations de services de tiers	1'800'000	1'820'000	-20'000	1'674'841.76	125'158
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	5'000	15'000	-10'000	20'495.15	-15'495
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>6'980</b>	<b>6'700</b>	<b>280</b>	<b>6'172.55</b>	<b>807</b>
36110 Dédommagements aux cantons et aux conco..	6'980	6'700	280	6'172.55	807
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-1'200'000</b>	<b>-1'200'000</b>	<b>0</b>	<b>-1'052'448.50</b>	<b>-147'552</b>
46120 Dédommagements des communes et des sy..	-1'200'000	-1'200'000	0	-1'052'448.50	-147'552
<b>43 Prévention de la santé</b>	<b>242'110</b>	<b>245'265</b>	<b>-3'155</b>	<b>223'291.55</b>	<b>18'818</b>
Charges	242'810	246'015	-3'205	223'615.55	19'194
Revenus	-700	-750	50	-324.00	-376
<b>432 Lutte contre les maladies, autres</b>	<b>1'100</b>	<b>1'100</b>	<b>0</b>	<b>600.00</b>	<b>500</b>
Charges	1'100	1'100	0	600.00	500
Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>4320 Lutte contre les maladies, autres</b>	<b>1'100</b>	<b>1'100</b>	<b>0</b>	<b>600.00</b>	<b>500</b>
Charges	1'100	1'100	0	600.00	500
Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>31 Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>1'100</b>	<b>1'100</b>	<b>0</b>	<b>600.00</b>	<b>500</b>
31300 Prestations de services de tiers	600	600	0	600.00	0
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	500	500	0	0.00	500
<b>433 Service médical des écoles</b>	<b>240'050</b>	<b>243'205</b>	<b>-3'155</b>	<b>222'141.55</b>	<b>17'908</b>
Charges	240'750	243'955	-3'205	222'465.55	18'284
Revenus	-700	-750	50	-324.00	-376
<b>4330 Service médical des écoles</b>	<b>214'450</b>	<b>217'555</b>	<b>-3'105</b>	<b>206'837.75</b>	<b>7'612</b>
Charges	215'150	218'305	-3'155	207'161.75	7'988
Revenus	-700	-750	50	-324.00	-376
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>170'400</b>	<b>180'700</b>	<b>-10'300</b>	<b>178'145.90</b>	<b>-7'746</b>
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	0	0	0	20'324.95	-20'325
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-3'526.00	3'526
30109 Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-19'343.00	19'343
30200 Salaires des enseignants	138'000	144'100	-6'100	144'082.80	-6'083
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	0	700	-700	1'200.00	-1'200
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	9'100	9'500	-400	9'261.35	-161
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	16'600	19'300	-2'700	19'608.00	-3'008
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	200	300	-100	196.40	4
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	2'900	3'100	-200	2'950.75	-51
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'200	2'300	-100	2'200.40	0
30591 Fonds de formation professionnel	200	200	0	122.35	78
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	300	300	0	252.90	47
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	900	900	0	815.00	85

31010 20 Ecoles	Pharmacie (collèges, camps, salles spéciales)
31040 20 Ecoles	Matériel et livres pour la prévention
31302 20 Ecoles	Rattrapage de contrôles non effectués en 2021 et nouveaux tarifs
4331 Service dentaire scolaire	
31300 20 Ecoles	Déplacement des élèves vers la Fontenelle
4340 Contrôle des denrées alimentaires	
31320 19 Sécurité	Prestations de contrôle officiel des champignons

## Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>44'750</b>	<b>37'605</b>	<b>7'145</b>	<b>29'015.85</b>	<b>15'734</b>
31000	Matériel de bureau	0	510	-510	223.40	-223
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'300	1'300	0	2'737.55	-1'438
31040	Matériel didactique	1'500	1'500	0	1'704.55	-205
31051	Frais de réception	0	0	0	25.40	-25
31300	Prestations de services de tiers	450	470	-20	425.60	24
31302	Médecin / dentiste scolaire	27'000	19'000	8'000	16'328.60	10'671
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	13'850	13'900	-50	6'940.00	6'910
31340	Primes d'assurances	150	125	25	126.75	23
31700	Frais de déplacement et autres frais	500	800	-300	504.00	-4
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-700</b>	<b>-750</b>	<b>50</b>	<b>-324.00</b>	<b>-376</b>
46310	Subventions des cantons et des concordats	-700	-750	50	-324.00	-376
<b>4331</b>	<b>Service dentaire scolaire</b>	<b>25'600</b>	<b>25'650</b>	<b>-50</b>	<b>15'303.80</b>	<b>10'296</b>
	Charges	25'600	25'650	-50	15'303.80	10'296
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>25'600</b>	<b>25'650</b>	<b>-50</b>	<b>15'303.80</b>	<b>10'296</b>
31300	Prestations de services de tiers	1'600	1'650	-50	1'045.80	554
31302	Médecin / dentiste scolaire	24'000	24'000	0	14'258.00	9'742
<b>434</b>	<b>Contrôle des denrées alimentaires</b>	<b>960</b>	<b>960</b>	<b>0</b>	<b>550.00</b>	<b>410</b>
	Charges	960	960	0	550.00	410
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>4340</b>	<b>Contrôle des denrées alimentaires</b>	<b>960</b>	<b>960</b>	<b>0</b>	<b>550.00</b>	<b>410</b>
	Charges	960	960	0	550.00	410
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>960</b>	<b>960</b>	<b>0</b>	<b>550.00</b>	<b>410</b>
31300	Prestations de services de tiers	410	410	0	80.00	330
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	550	550	0	470.00	80
<b>49</b>	<b>Santé publique, non mentionné ailleurs</b>	<b>1'000</b>	<b>300</b>	<b>700</b>	<b>925.00</b>	<b>75</b>
	Charges	1'000	300	700	925.00	75
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>490</b>	<b>Santé publique, non mentionné ailleurs</b>	<b>1'000</b>	<b>300</b>	<b>700</b>	<b>925.00</b>	<b>75</b>
	Charges	1'000	300	700	925.00	75
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>4900</b>	<b>Santé publique, non mentionné ailleurs</b>	<b>1'000</b>	<b>300</b>	<b>700</b>	<b>925.00</b>	<b>75</b>
	Charges	1'000	300	700	925.00	75
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'000</b>	<b>300</b>	<b>700</b>	<b>925.00</b>	<b>75</b>
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	1'000	300	700	925.00	75

5 Sécurité sociale  
5310 Assurance-vieillesse et survivants (AVS)

46019 24 Prévoyance sociale

Subsides aux agences AVS, faible adaptation en fonction de l'augmentation de la population. La CCNC se base sur le recensement de l'année précédente pour la calculation du subside de l'année en cours

5330 Prestations aux retraités



Commune de Val-de-Ruz

## Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>Sécurité sociale</b>		<b>11'609'898</b>	<b>11'381'068</b>	<b>228'830</b>	<b>10'376'858.26</b>	<b>1'233'040</b>
Charges		11'780'898	11'551'568	229'330	10'606'694.23	1'174'204
Revenus		-171'000	-170'500	-500	-229'835.97	58'836
<b>51</b>	<b>Maladie et accident</b>	<b>3'460'388</b>	<b>2'980'212</b>	<b>480'176</b>	<b>2'602'115.60</b>	<b>858'272</b>
Charges		3'460'388	2'980'212	480'176	2'602'115.60	858'272
Revenus		0	0	0	0.00	0
<b>511</b>	<b>Assurance-maladie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		0	0	0	0.00	0
<b>5110</b>	<b>Assurance-maladie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		0	0	0	0.00	0
<b>512</b>	<b>Réductions de primes</b>	<b>3'460'388</b>	<b>2'980'212</b>	<b>480'176</b>	<b>2'602'115.60</b>	<b>858'272</b>
Charges		3'460'388	2'980'212	480'176	2'602'115.60	858'272
Revenus		0	0	0	0.00	0
<b>5120</b>	<b>Réductions de primes</b>	<b>3'460'388</b>	<b>2'980'212</b>	<b>480'176</b>	<b>2'602'115.60</b>	<b>858'272</b>
Charges		3'460'388	2'980'212	480'176	2'602'115.60	858'272
Revenus		0	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>3'460'388</b>	<b>2'980'212</b>	<b>480'176</b>	<b>2'602'115.60</b>	<b>858'272</b>
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	3'460'388	2'980'212	480'176	2'602'115.60	858'272
<b>53</b>	<b>Vieillesse et survivants</b>	<b>17'300</b>	<b>3'800</b>	<b>13'500</b>	<b>-31'969.70</b>	<b>49'270</b>
Charges		54'300	44'300	10'000	5'443.50	48'857
Revenus		-37'000	-40'500	3'500	-37'413.20	413
<b>531</b>	<b>Assurance-vieillesse et survivants (AVS)</b>	<b>-37'000</b>	<b>-36'500</b>	<b>-500</b>	<b>-36'713.20</b>	<b>-287</b>
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		-37'000	-36'500	-500	-36'713.20	-287
<b>5310</b>	<b>Assurance-vieillesse et survivants (AVS)</b>	<b>-37'000</b>	<b>-36'500</b>	<b>-500</b>	<b>-36'713.20</b>	<b>-287</b>
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		-37'000	-36'500	-500	-36'713.20	-287
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-37'000</b>	<b>-36'500</b>	<b>-500</b>	<b>-36'713.20</b>	<b>-287</b>
46019	Quotes-parts aux autres revenus cantonaux	-37'000	-36'500	-500	-36'713.20	-287
<b>532</b>	<b>Prestations complémentaires à l'AVS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		0	0	0	0.00	0
<b>5320</b>	<b>Prestations complémentaires à l'AVS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		0	0	0	0.00	0
<b>533</b>	<b>Prestations aux retraités</b>	<b>54'300</b>	<b>40'300</b>	<b>14'000</b>	<b>4'743.50</b>	<b>49'557</b>
Charges		54'300	44'300	10'000	5'443.50	48'857
Revenus		0	-4'000	4'000	-700.00	700
<b>5330</b>	<b>Prestations aux retraités</b>	<b>54'300</b>	<b>40'300</b>	<b>14'000</b>	<b>4'743.50</b>	<b>49'557</b>
Charges		54'300	44'300	10'000	5'443.50	48'857
Revenus		0	-4'000	4'000	-700.00	700
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>200</b>	<b>125.00</b>	<b>75</b>
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ...	200	0	200	125.00	75
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>36'600</b>	<b>21'300</b>	<b>15'300</b>	<b>0.00</b>	<b>36'600</b>

31300 24 Prévoyance sociale	Envois divers (Aînés + PMS)
31600 24 Prévoyance sociale	Jusqu'au bouclage 2021, les loyers des unités administratives et autres services communaux étaient comptabilisés dans l'unité administrative de la gérance du patrimoine, tant en charges qu'en revenu. Cette méthode n'est pas idéale, car elle ne permet pas de refléter la totalité des coûts d'un service communal. La correction est effective depuis juillet 2022
36350 24 Prévoyance sociale	PMS, soit le loyer métissage (CHF 5'000), le coût d'étude de faisabilité des appartements protégés (CHF 10'000) et projet bénévoles (CHF 2'500)
5440 Protection de la jeunesse (en général)	
36360 20 Ecoles	Fin de la subvention pour le Centre jeunesse (CHF 44'800)



## Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31300	Prestations de services de tiers	32'200	21'300	10'900	0.00	32'200
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	4'400	0	4'400	0.00	4'400
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>17'500</b>	<b>19'000</b>	<b>-1'500</b>	<b>5'318.50</b>	<b>12'182</b>
36350	Subventions aux entreprises privées	17'500	15'000	2'500	5'318.50	12'182
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	0	4'000	-4'000	0.00	0
<b>37</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>0</b>	<b>4'000</b>	<b>-4'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
37010	Cantons et concordats	0	4'000	-4'000	0.00	0
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-700.00</b>	<b>700</b>
46310	Subventions des cantons et des concordats	0	0	0	-700.00	700
<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>0</b>	<b>-4'000</b>	<b>4'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
47010	Cantons et concordats	0	-4'000	4'000	0.00	0
<b>54</b>	<b>Famille et jeunesse</b>	<b>1'872'367</b>	<b>1'924'149</b>	<b>-51'782</b>	<b>1'820'303.58</b>	<b>52'063</b>
	Charges	1'932'367	1'984'149	-51'782	1'941'513.45	-9'146
	Revenus	-60'000	-60'000	0	-121'209.87	61'210
<b>541</b>	<b>Allocations familiales</b>	<b>234'579</b>	<b>231'592</b>	<b>2'987</b>	<b>212'525.95</b>	<b>22'053</b>
	Charges	234'579	231'592	2'987	212'525.95	22'053
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>5410</b>	<b>Allocations familiales</b>	<b>234'579</b>	<b>231'592</b>	<b>2'987</b>	<b>212'525.95</b>	<b>22'053</b>
	Charges	234'579	231'592	2'987	212'525.95	22'053
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>234'579</b>	<b>231'592</b>	<b>2'987</b>	<b>212'525.95</b>	<b>22'053</b>
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	234'579	231'592	2'987	212'525.95	22'053
<b>543</b>	<b>Avance et recouvrement des pensions ali..</b>	<b>35'058</b>	<b>41'207</b>	<b>-6'149</b>	<b>23'042.35</b>	<b>12'016</b>
	Charges	35'058	41'207	-6'149	23'042.35	12'016
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>5430</b>	<b>Avance et recouvrement des pensions ali..</b>	<b>35'058</b>	<b>41'207</b>	<b>-6'149</b>	<b>23'042.35</b>	<b>12'016</b>
	Charges	35'058	41'207	-6'149	23'042.35	12'016
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>35'058</b>	<b>41'207</b>	<b>-6'149</b>	<b>23'042.35</b>	<b>12'016</b>
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	35'058	41'207	-6'149	23'042.35	12'016
<b>544</b>	<b>Protection de la jeunesse</b>	<b>12'530</b>	<b>60'400</b>	<b>-47'870</b>	<b>66'193.00</b>	<b>-53'663</b>
	Charges	12'530	60'400	-47'870	66'193.00	-53'663
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>5440</b>	<b>Protection de la jeunesse (en général)</b>	<b>12'530</b>	<b>60'400</b>	<b>-47'870</b>	<b>66'193.00</b>	<b>-53'663</b>
	Charges	12'530	60'400	-47'870	66'193.00	-53'663
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>12'530</b>	<b>60'400</b>	<b>-47'870</b>	<b>66'193.00</b>	<b>-53'663</b>
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	12'530	60'400	-47'870	66'193.00	-53'663
<b>5441</b>	<b>Foyers pour enfants et adolescents</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>5444</b>	<b>Animation de jeunesse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>545</b>	<b>Prestations aux familles</b>	<b>1'590'200</b>	<b>1'590'950</b>	<b>-750</b>	<b>1'518'542.28</b>	<b>71'658</b>
	Charges	1'650'200	1'650'950	-750	1'639'752.15	10'448

5451 Crèches et garderies  
 36350 21 Parascolaire  
 42600 21 Parascolaire

Référence 2020 et 2021 peu représentative car liée au Covid, fréquentation possible à la hausse après Covid  
 Remboursement des bénéfices des crèches



Commune de Val-de-Ruz

## Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Revenus		-60'000	-60'000	0	-121'209.87	61'210
<b>5451</b>	<b>Crèches et garderies</b>	<b>1'590'200</b>	<b>1'590'950</b>	<b>-750</b>	<b>1'518'542.28</b>	<b>71'658</b>
	Charges	1'650'200	1'650'950	-750	1'639'752.15	10'448
	Revenus	-60'000	-60'000	0	-121'209.87	61'210
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>0</b>	<b>750</b>	<b>-750</b>	<b>2'900.00</b>	<b>-2'900</b>
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	0	750	-750	2'900.00	-2'900
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'650'000</b>	<b>1'650'000</b>	<b>0</b>	<b>1'636'643.35</b>	<b>13'357</b>
36350	Subventions aux entreprises privées	1'650'000	1'650'000	0	1'636'643.35	13'357
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>208.80</b>	<b>-9</b>
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	200	200	0	208.80	-9
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-60'000</b>	<b>-60'000</b>	<b>0</b>	<b>-121'209.87</b>	<b>61'210</b>
42600	Remboursements de tiers	-60'000	-60'000	0	-121'209.87	61'210
<b>55</b>	<b>Chômage</b>	<b>630'352</b>	<b>625'750</b>	<b>4'602</b>	<b>498'036.20</b>	<b>132'316</b>
	Charges	630'352	625'750	4'602	498'036.20	132'316
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>551</b>	<b>Assurance chômage</b>	<b>204'530</b>	<b>200'605</b>	<b>3'925</b>	<b>191'771.70</b>	<b>12'758</b>
	Charges	204'530	200'605	3'925	191'771.70	12'758
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>5510</b>	<b>Assurance chômage</b>	<b>204'530</b>	<b>200'605</b>	<b>3'925</b>	<b>191'771.70</b>	<b>12'758</b>
	Charges	204'530	200'605	3'925	191'771.70	12'758
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>204'530</b>	<b>200'605</b>	<b>3'925</b>	<b>191'771.70</b>	<b>12'758</b>
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	204'530	200'605	3'925	191'771.70	12'758
<b>552</b>	<b>Prestations aux chômeurs</b>	<b>425'822</b>	<b>425'145</b>	<b>677</b>	<b>306'264.50</b>	<b>119'558</b>
	Charges	425'822	425'145	677	306'264.50	119'558
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>5520</b>	<b>Prestations aux chômeurs</b>	<b>425'822</b>	<b>425'145</b>	<b>677</b>	<b>306'264.50</b>	<b>119'558</b>
	Charges	425'822	425'145	677	306'264.50	119'558
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>425'822</b>	<b>425'145</b>	<b>677</b>	<b>306'264.50</b>	<b>119'558</b>
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	425'822	425'145	677	306'264.50	119'558
<b>559</b>	<b>Chômage, non mentionné ailleurs</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>5590</b>	<b>Chômage, non mentionné ailleurs</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>56</b>	<b>Construction de logements sociaux</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>560</b>	<b>Construction de logements sociaux</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>5600</b>	<b>Construction de logements sociaux</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0

## 5796 Guichets sociaux régionaux

31000 16 Achats et économat

Estimations basées sur les comptes 2021

31020 24 Prévoyance sociale

Adaptation en fonction des comptes 2021 et prévisions 2022

31051 24 Prévoyance sociale

Volonté de maintenir les projets PMS ou autres relancés après COVID

31130 24 Prévoyance sociale

Achat ou remplacement matériel KISS

31200 17 Gérance du patrimoine

Prise en compte d'une augmentation basse de +20%

31320 24 Prévoyance sociale

Frais juridiques (toujours plus de sollicitons des avocats), mise sur pieds du service juridique inter-GSR. Supervision AS - reprise post COVID

31580 24 Prévoyance sociale

Prévision à la hausse de l'implémentation du logiciel KISS

31600 24 Prévoyance sociale

Jusqu'au bouclement 2021, les loyers des unités administratives et autres services communaux étaient comptabilisés dans l'unité administrative de la gérance du patrimoine, tant en charges qu'en revenu. Cette méthode n'est pas idéale, car elle ne permet pas de refléter la totalité des coûts d'un service communal. La correction est effective depuis juillet 2022

31700 24 Prévoyance sociale

Frais de déplacements lors de réseaux, formations et autres, basés sur les comptes 2021



Commune de Val-de-Ruz

## Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>57</b>	<b>Aide sociale et domaine de l'asile</b>	<b>5'611'991</b>	<b>5'830'157</b>	<b>-218'166</b>	<b>5'471'372.58</b>	<b>140'618</b>
	Charges	5'685'991	5'900'157	-214'166	5'942'585.48	143'406
	Revenus	-74'000	-70'000	-4'000	-71'212.90	-2'787
<b>572</b>	<b>Aide matérielle</b>	<b>4'293'307</b>	<b>4'543'073</b>	<b>-249'766</b>	<b>4'188'400.93</b>	<b>104'906</b>
	Charges	4'293'307	4'543'073	-249'766	4'188'400.93	104'906
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>5720</b>	<b>Aide matérielle légale</b>	<b>4'293'307</b>	<b>4'543'073</b>	<b>-249'766</b>	<b>4'188'400.93</b>	<b>104'906</b>
	Charges	4'293'307	4'543'073	-249'766	4'188'400.93	104'906
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>4'293'307</b>	<b>4'543'073</b>	<b>-249'766</b>	<b>4'188'400.93</b>	<b>104'906</b>
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	4'293'307	4'543'073	-249'766	4'188'400.93	104'906
<b>5721</b>	<b>Aide matérielle à bien plaire</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>579</b>	<b>Assistance, non mentionné ailleurs</b>	<b>1'318'684</b>	<b>1'287'084</b>	<b>31'600</b>	<b>1'282'971.65</b>	<b>35'712</b>
	Charges	1'392'684	1'357'084	35'600	1'354'184.55	38'499
	Revenus	-74'000	-70'000	-4'000	-71'212.90	-2'787
<b>5790</b>	<b>Assistance, non mentionné ailleurs</b>	<b>206'639</b>	<b>177'484</b>	<b>29'155</b>	<b>186'691.85</b>	<b>19'947</b>
	Charges	206'639	177'484	29'155	186'691.85	19'947
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>206'639</b>	<b>177'484</b>	<b>29'155</b>	<b>186'691.85</b>	<b>19'947</b>
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	206'639	177'484	29'155	186'691.85	19'947
<b>5796</b>	<b>Guichets sociaux régionaux</b>	<b>1'112'045</b>	<b>1'109'600</b>	<b>2'445</b>	<b>1'096'279.80</b>	<b>15'765</b>
	Charges	1'186'045	1'179'600	6'445	1'167'492.70	18'552
	Revenus	-74'000	-70'000	-4'000	-71'212.90	-2'787
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>838'700</b>	<b>851'000</b>	<b>-12'300</b>	<b>847'490.00</b>	<b>-8'790</b>
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	677'000	679'800	-2'800	674'478.55	2'521
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	4'780.00	-4'780
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-2'419.95	2'420
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	6'800	6'800	0	7'134.00	-334
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	44'700	44'800	-100	44'305.80	394
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	77'200	86'600	-9'400	87'830.25	-10'630
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'000	1'000	0	939.10	61
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	14'300	14'300	0	14'116.75	183
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	10'700	10'700	0	10'527.45	173
30591	Fonds de formation professionnel	600	600	0	585.15	15
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	1'300	1'300	0	1'210.90	89
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	4'000	4'000	0	3'900.00	100
30990	Autres charges de personnel	1'100	1'100	0	102.00	998
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>105'345</b>	<b>104'600</b>	<b>745</b>	<b>92'317.70</b>	<b>13'027</b>
31000	Matériel de bureau	1'700	1'700	0	1'410.55	289
31020	Imprimés, publications	3'000	2'200	800	2'725.60	274
31051	Frais de réception	500	500	0	0.00	500
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	0	0	0	3'090.00	-3'090
31130	Acquisition de matériel informatique	700	500	200	345.40	355
31200	Alimentation et élimination	1'920	1'600	320	2'126.65	-207
31300	Prestations de services de tiers	2'025	2'025	0	1'545.65	479
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	30'600	30'600	0	19'831.00	10'769
31340	Primes d'assurances	600	575	25	576.10	24
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	35'000	35'000	0	31'470.25	3'530
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	27'500	29'500	-2'000	27'432.15	68
31700	Frais de déplacement et autres frais	1'800	400	1'400	1'764.35	36
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>220'000</b>	<b>200'000</b>	<b>20'000</b>	<b>205'506.00</b>	<b>14'494</b>



36110 24 Prévoyance sociale Maintenir à la hausse, le montant dépend des autres SSR et GSR  
 42600 24 Prévoyance sociale En principe, accueil d'une stagiaire par année  
 46120 24 Prévoyance sociale Mandat de prestation, adaptation en fonction des comptes 2022  
 5930 Actions d'entraide à l'étranger

36350 11 Comptabilité générale Cotisation à Lattitude 21 à raison de CHF 1 par habitant décidée par le Conseil communal en 2020



### Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	220'000	200'000	20'000	205'506.00	14'494
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>22'000</b>	<b>24'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>22'179.00</b>	<b>-179</b>
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	22'000	24'000	-2'000	22'179.00	-179
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-4'000</b>	<b>-4'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>-4'000</b>
42600	Remboursements de tiers	-4'000	-4'000	0	0.00	-4'000
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-70'000</b>	<b>-66'000</b>	<b>-4'000</b>	<b>-71'212.90</b>	<b>1'213</b>
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-70'000	-66'000	-4'000	-71'212.90	1'213
<b>59</b>	<b>Domaine social, non mentionné ailleurs</b>	<b>17'500</b>	<b>17'000</b>	<b>500</b>	<b>17'000.00</b>	<b>500</b>
	Charges	17'500	17'000	500	17'000.00	500
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>593</b>	<b>Actions d'entraide à l'étranger</b>	<b>17'500</b>	<b>17'000</b>	<b>500</b>	<b>17'000.00</b>	<b>500</b>
	Charges	17'500	17'000	500	17'000.00	500
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>5930</b>	<b>Actions d'entraide à l'étranger</b>	<b>17'500</b>	<b>17'000</b>	<b>500</b>	<b>17'000.00</b>	<b>500</b>
	Charges	17'500	17'000	500	17'000.00	500
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>17'500</b>	<b>17'000</b>	<b>500</b>	<b>17'000.00</b>	<b>500</b>
36350	Subventions aux entreprises privées	17'500	17'000	500	17'000.00	500

6	Trafic et télécommunication	
6150	Routes communales	
30990	25 Travaux publics	Départs à la retraite - jubilaires - journée au vert Vaccination tiques pour les nouveaux collaborateurs Chaise collaboratrice
31000	25 Travaux publics	
31010	17 Gérance du patrimoine	Achat de fournitures et produits de nettoyage pour locaux dédiés aux travaux publics
25	Travaux publics	Augmentation des kilomètres de routes et ugmentation drastique du prix au litre depuis la guerre en Ukraine. Santé sécurité au travail (SST), l'ASPEN est privilégiée pour les petites machines. Javel indispensable à l'entretien des fontaines. Flambée des prix depuis la guerre en Ukraine. Petites fournitures pour entretien courant; augmentation des travaux réalisés en interne. Pistes cyclables à mettre en conformité, balisage divers et entretien courant
31020	25 Travaux publics	Mise à l'enquête de projets ou constructions (arrêts de bus ou autres)
31100	25 Travaux publics	Chaise bureau plus adaptée pour SST
31110	25 Travaux publics	Renouvellement et changement de petites machines
31119	25 Travaux publics	Poubelles de rue, bacs à fleurs, bancs, remplacement déprédations
31120	25 Travaux publics	Forfait par collaborateur (CHF 500 *21 collaborateurs)
31200	17 Gérance du patrimoine	Achat de gaz pour le bâtiment technique sis à Dombresson (Bayarda). Prise en compte d'une augmentation basse de +20%. Achat d'eau pour les locaux TP basé sur les 4 dernières années. Consommation d'électricité pour les locaux TP basé sur les 4 dernières années. Prise en compte d'une augmentation basse de +20%
25	Travaux publics	Electricité des feux de signalisation et miroirs chauffants Position impossible à réduire, comprend aussi tous les déchets littering et robidogs
31	Energie	Prise en compte de la hausse des tarifs de l'énergie annoncée à hauteur de 20%
31300	17 Gérance du patrimoine	Contrôles OIBT (CHF 1'670), contrat de maintenance et entretien de chaudières locaux TP (CHF 1'200), contrôle chaudière par ramoneur (CHF 300), contrat maintenance toiture (CHF 200 )
25	Travaux publics	Abonnements téléphoniques CMN pour les collaborateurs. Cotisations diverses - groupement des agriculteurs. Vidange des fosses, séparateurs de graisse des dépôts, dégâts de tiers non couverts
31320	25 Travaux publics	Litiges avec bordiers ou avis de droit. Petites études par bureaux d'ingénieurs
31	Energie	Participation à l'étude "nos voisins sauvages" des effets de l'extinction sur la faune Travaux de tiers qui varient en fonction de la neige. Travaux entretien des routes communales et pistes cyclables, nids de poule, éparage, balayage, marquage, dépôtiers, plantation des massifs et bacs à fleurs.
31410	25 Travaux publics	Traitement des déchets litterings, verts, routiers
31510	25 Travaux publics	Entretien minimal des machines et agrégats
31590	25 Travaux publics	Contrat de maintenance de l'éclairage public (CHF 60'000), assainissement luminaires et modifications sources (obligatoire, car plus autorisées sur le marché, CHF 10'500), remplacement des luminaires au sodium de Fontaines par les anciens LED de Chézaré (CHF 42'500), maintien de la valeur et divers travaux à réaliser après la vente du réseau, panes diverses
31600	25 Travaux publics	Jusqu'au bouclage 2021, les loyers des unités administratives et autres services communaux étaient comptabilisés dans l'unité administrative de la gérance du patrimoine, tant en charges qu'en revenu. Cette méthode n'est pas idéale, car elle ne permet pas de refléter la totalité des coûts d'un service communal. La correction est effective depuis juillet 2022
31610	25 Travaux publics	Location de machines pour travaux internes et nacelles pour les décorations de Noël
31700	25 Travaux publics	Frais de déplacements du voyer-chef avec son véhicule privé

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>Trafic</b>		<b>6'233'600</b>	<b>6'425'940</b>	<b>-192'340</b>	<b>6'404'695.68</b>	<b>-171'096</b>
Charges		7'023'605	7'525'195	-501'590	10'035'858.48	-3'012'253
Revenus		-790'005	-1'099'255	309'250	-3'631'162.80	2'841'158
<b>61</b>	<b>Circulation routière</b>	<b>4'500'715</b>	<b>4'692'405</b>	<b>-191'690</b>	<b>4'771'742.85</b>	<b>-271'028</b>
Charges		5'201'970	5'704'910	-502'940	8'304'643.25	-3'102'673
Revenus		-701'255	-1'012'505	311'250	-3'532'900.40	2'831'645
<b>615</b>	<b>Routes communales</b>	<b>4'398'165</b>	<b>4'593'655</b>	<b>-195'490</b>	<b>4'683'196.85</b>	<b>-285'032</b>
Charges		5'096'920	5'603'910	-506'990	8'212'569.25	-3'115'649
Revenus		-698'755	-1'010'255	311'500	-3'529'372.40	2'830'617
<b>6150</b>	<b>Routes communales</b>	<b>4'398'165</b>	<b>4'593'655</b>	<b>-195'490</b>	<b>4'683'196.85</b>	<b>-285'032</b>
Charges		5'096'920	5'603'910	-506'990	8'212'569.25	-3'115'649
Revenus		-698'755	-1'010'255	311'500	-3'529'372.40	2'830'617
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>2'303'700</b>	<b>2'436'400</b>	<b>-132'700</b>	<b>2'338'791.81</b>	<b>-35'092</b>
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	900	900	0	250.00	650
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo...	1'740'900	1'832'400	-91'500	1'814'092.05	-73'192
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	10'584.00	-10'584
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-92'469.89	92'470
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	18'100	17'200	900	19'432.30	-1'332
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	104'500	118'300	-13'800	98'885.00	5'615
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	121'500	127'300	-5'800	122'130.75	-631
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	189'300	199'700	-10'400	232'211.50	-42'912
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	43'600	51'100	-7'500	48'213.25	-4'613
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	38'800	40'900	-2'100	38'914.40	-114
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	28'900	30'600	-1'700	29'019.05	-119
30591	Fonds de formation professionnel	1'700	1'800	-100	1'612.45	88
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	3'400	3'600	-200	3'334.45	66
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	10'800	11'300	-500	10'747.40	53
30900	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	460.00	-460
30990	Autres charges de personnel	1'300	1'300	0	1'375.10	-75
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>1'310'220</b>	<b>1'224'110</b>	<b>86'110</b>	<b>1'406'062.25</b>	<b>-95'842</b>
31000	Matériel de bureau	1'900	1'400	500	905.15	995
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	234'620	203'120	31'500	255'161.55	-20'542
31020	Imprimés, publications	150	150	0	146.40	4
31051	Frais de réception	200	5'100	-4'900	0.00	200
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	500	500	0	684.75	-185
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	20'000	20'000	0	11'147.85	8'852
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	10'500	10'500	0	10'812.50	-313
31190	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	2'500	2'500	0	2'601.50	-102
31200	Alimentation et élimination	122'780	118'500	4'280	97'847.55	24'932
31300	Prestations de services de tiers	18'050	12'950	5'100	22'607.00	-4'557
31310	Planifications et projections de tiers	0	0	0	30'975.75	-30'976
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	8'500	9'000	-500	7'078.70	1'421
31340	Primes d'assurances	23'250	22'800	450	22'932.70	317
31370	Impôts et taxes	21'500	21'350	150	21'546.60	-47
31410	Entretien des routes / voies de communication	535'000	560'000	-25'000	553'478.95	-18'479
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	10'030	5'900	4'130	5'817.45	4'213
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	100'800	80'800	20'000	144'825.65	-44'026
31590	Entretien d'autres biens meuble	162'000	100'000	62'000	169'315.80	-7'316
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	31'400	44'500	-13'100	38'979.75	-7'580
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	3'500	2'200	1'300	3'661.05	-161
31700	Frais de déplacement et autres frais	3'040	2'840	200	3'535.60	-496
31990	Autres charges d'exploitation	0	0	0	2'000.00	-2'000
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>1'050'000</b>	<b>1'000'400</b>	<b>49'600</b>	<b>989'758.45</b>	<b>60'242</b>
33000	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	15'000	0	15'000	15'491.69	-492
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	817'000	770'000	47'000	752'690.70	64'309
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	4'000	4'400	-400	4'340.00	-340
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	121'000	118'000	3'000	117'953.58	3'046
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	73'000	95'000	-22'000	93'375.44	-20'375
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	20'000	13'000	7'000	5'907.04	14'093
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>190'000</b>	<b>700'000</b>	<b>-510'000</b>	<b>3'257'860.83</b>	<b>-3'067'861</b>

38790 11 Comptabilité générale	Montants des prélèvements aux fonds selon les pourcentages arrêtés dans le règlement sur les fonds communaux
42100 25 Travaux publics	Demandes de permis de fouille (très variables)
42400 25 Travaux publics	Location de matériel divers, signalisations, barrières
42600 25 Travaux publics	Refacturation des dégâts sur les routes ou les véhicules
44720 23 Loisirs, sports	Recettes des locations occasionnelles des infrastructures
45110 11 Comptabilité générale	Estimation du prélèvement possible au fonds des routes, le fonds des taxes dessertes étant épuisé
46012 25 Travaux publics	Versement cantonal pour entretien des routes supplémentaires, soit 3% des taxes véhicules et bateaux
6190 Routes, autres	
36110 19 Sécurité	CHF 6.02 par habitant pour une population de 17'450 habitants

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
38000	Charges de personnel extraordinaires	0	0	0	5'041.18	-5'041
38100	Charges de biens et services et autres charg..	0	0	0	1'837'260.80	-1'837'261
38790	Amortissements supplémentaires de dépens..	190'000	700'000	-510'000	1'415'558.85	-1'225'559
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>243'000</b>	<b>243'000</b>	<b>0</b>	<b>220'095.91</b>	<b>22'904</b>
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	243'000	243'000	0	220'095.91	22'904
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-244'000</b>	<b>-244'000</b>	<b>0</b>	<b>-196'851.89</b>	<b>-47'148</b>
42100	Emoluments administratifs	-35'000	-35'000	0	-38'996.12	3'996
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-204'000	-204'000	0	-143'679.18	-60'321
42500	Ventes	0	0	0	-635.39	635
42600	Remboursements de tiers	-5'000	-5'000	0	-13'541.20	8'541
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-500</b>	<b>-2'000</b>	<b>1'500</b>	<b>-3'020.20</b>	<b>2'520</b>
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0	0	0	-2'870.20	2'870
44720	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-500	-2'000	1'500	-150.00	-350
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financem..</b>	<b>-190'000</b>	<b>-500'000</b>	<b>310'000</b>	<b>-1'223'346.75</b>	<b>1'033'347</b>
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-190'000	-500'000	310'000	-1'223'346.75	1'033'347
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-200'000</b>	<b>-200'000</b>	<b>0</b>	<b>-199'598.00</b>	<b>-402</b>
46012	Quotes-parts aux émoluments cantonaux	-200'000	-200'000	0	-199'598.00	-402
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-64'255</b>	<b>-64'255</b>	<b>0</b>	<b>-1'906'555.56</b>	<b>1'842'301</b>
48260	Remboursements extraordinaires	0	0	0	-104'024.95	104'025
48600	Revenus de transfert extraordinaires - Confé..	0	0	0	-288'308.00	288'308
48611	Revenus de transfert extraordinaires - cantons	0	0	0	-522'179.00	522'179
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	0	0	0	-927'790.03	927'790
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-64'255	-64'255	0	-64'253.58	-1
<b>6155</b>	<b>Places de stationnement</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>618</b>	<b>Routes privées</b>	<b>-2'500</b>	<b>-2'250</b>	<b>-250</b>	<b>-3'528.00</b>	<b>1'028</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-2'500	-2'250	-250	-3'528.00	1'028
<b>6180</b>	<b>Routes privées</b>	<b>-2'500</b>	<b>-2'250</b>	<b>-250</b>	<b>-3'528.00</b>	<b>1'028</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-2'500	-2'250	-250	-3'528.00	1'028
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-2'500</b>	<b>-2'250</b>	<b>-250</b>	<b>-3'528.00</b>	<b>1'028</b>
42100	Emoluments administratifs	-500	-250	-250	-528.00	28
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-2'000	-2'000	0	-3'000.00	1'000
<b>619</b>	<b>Routes, non mentionné ailleurs</b>	<b>105'050</b>	<b>101'000</b>	<b>4'050</b>	<b>92'074.00</b>	<b>12'976</b>
	Charges	105'050	101'000	4'050	92'074.00	12'976
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>6190</b>	<b>Routes, non mentionné ailleurs</b>	<b>105'050</b>	<b>101'000</b>	<b>4'050</b>	<b>92'074.00</b>	<b>12'976</b>
	Charges	105'050	101'000	4'050	92'074.00	12'976
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>105'050</b>	<b>101'000</b>	<b>4'050</b>	<b>92'074.00</b>	<b>12'976</b>
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	105'050	101'000	4'050	92'074.00	12'976
<b>62</b>	<b>Transports publics</b>	<b>1'697'885</b>	<b>1'707'735</b>	<b>-9'850</b>	<b>1'606'531.85</b>	<b>91'353</b>
	Charges	1'769'635	1'779'485	-9'850	1'688'333.28	81'302
	Revenus	-71'750	-71'750	0	-81'801.43	10'051
<b>622</b>	<b>Trafic régional</b>	<b>1'668'650</b>	<b>1'667'580</b>	<b>1'070</b>	<b>1'566'730.16</b>	<b>101'920</b>
	Charges	1'686'400	1'685'330	1'070	1'592'728.84	93'671
	Revenus	-17'750	-17'750	0	-25'998.68	8'249

6220 Trafic régional	
31051 30 Transports	Frais de réception CRT5, groupe d'usagers "transports publics"
31300 14 Ressources humaines	Cotisations fixes Mobility
30 Transports	SnowBUS (CHF 20'000), Nordic'BUS (CHF 16'000)
31320 30 Transports	Etudes en lien avec les transports publics
36110 30 Transports	Pot commun et participation au FIF
36360 30 Transports	Voir le compte 3636000-306330 "Autres transports"
46310 30 Transports	Snowbus, subvention de la Ville de Neuchâtel
46320 30 Transports	Snowbus, subvention de la Ville de Neuchâtel
46350 30 Transports	Subventions du SnowBUS par Les Bugnenets-Savagnières SA (CHF 4'800), par l'ESSN Neuchâtel (CHF 800), par l'ESSN St-Imier (CHF 400), par le Téléski du Crêt-du-Puy (CHF 500)
46360 30 Transports	Subvention du SnowBUS par le Parc Chasseral (CHF 1'000), subvention du Nordic'BUS par le Parc Chasseral (CHF 1'000) et par l'ADVAT (CHF 1'000)
6222 Noctambus	
36360 23 Loisirs, sports	Noctambus



## Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>6220 Trafic régional et d'agglomération</b>	<b>1'636'850</b>	<b>1'642'580</b>	<b>-5'730</b>	<b>1'542'549.86</b>	<b>94'300</b>
Charges	1'654'600	1'660'330	-5'730	1'568'548.54	86'051
Revenus	-17'750	-17'750	0	-25'998.68	8'249
<b>31 Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>41'600</b>	<b>41'640</b>	<b>-40</b>	<b>36'955.15</b>	<b>4'645</b>
31051 Frais de réception	200	240	-40	0.00	200
31300 Prestations de services de tiers	36'400	36'400	0	36'834.35	-434
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31700 Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	106.30	-106
31710 Excursions, voyages scolaires et camps	0	0	0	14.50	-15
<b>33 Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>6'000</b>	<b>32'200</b>	<b>-26'200</b>	<b>6'210.53</b>	<b>-211</b>
33001 Amortissements planifiés, routes/voies de co..	6'000	32'200	-26'200	6'210.53	-211
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>1'600'000</b>	<b>1'579'490</b>	<b>20'510</b>	<b>1'517'952.70</b>	<b>82'047</b>
36110 Dédommagements aux cantons et aux conço..	1'600'000	1'569'490	30'510	1'487'952.70	112'047
36360 Subventions aux organisations privées à but ..	0	10'000	-10'000	30'000.00	-30'000
<b>38 Charges extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6'863.70</b>	<b>-6'864</b>
38100 Charges de biens et services et autres charg..	0	0	0	6'863.70	-6'864
<b>39 Imputations internes</b>	<b>7'000</b>	<b>7'000</b>	<b>0</b>	<b>566.46</b>	<b>6'434</b>
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	7'000	7'000	0	566.46	6'434
<b>46 Revenu de transfert</b>	<b>-17'750</b>	<b>-17'750</b>	<b>0</b>	<b>-19'134.98</b>	<b>1'385</b>
46310 Subventions des cantons et des concordats	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	0
46320 Subventions des communes et des syndicats..	-4'250	-4'250	0	-3'564.98	-685
46350 Subventions des entreprises privées	-6'500	-7'500	1'000	-8'570.00	2'070
46360 Subventions des organisations privées à but ..	-3'000	-2'000	-1'000	-3'000.00	0
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-6'863.70</b>	<b>6'864</b>
48940 Prélèvement sur la réserve de politique budg..	0	0	0	-6'863.70	6'864
<b>6221 Subvention Onde-Verte</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>6222 Noctambus</b>	<b>31'800</b>	<b>25'000</b>	<b>6'800</b>	<b>24'180.30</b>	<b>7'620</b>
Charges	31'800	25'000	6'800	24'180.30	7'620
Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>31'800</b>	<b>25'000</b>	<b>6'800</b>	<b>24'180.30</b>	<b>7'620</b>
36360 Subventions aux organisations privées à but ..	31'800	25'000	6'800	24'180.30	7'620
<b>623 Trafic d'agglomération</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>6230 Trafic d'agglomération</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>6231 Noctambus</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>629 Transports publics, non mentionné ailleurs</b>	<b>29'235</b>	<b>40'155</b>	<b>-10'920</b>	<b>39'801.69</b>	<b>-10'567</b>
Charges	83'235	94'155	-10'920	95'604.44	-12'369
Revenus	-54'000	-54'000	0	-55'802.75	1'803
<b>6290 Transports publics, non mentionné ailleurs</b>	<b>29'235</b>	<b>40'155</b>	<b>-10'920</b>	<b>39'801.69</b>	<b>-10'567</b>
Charges	83'235	94'155	-10'920	95'604.44	-12'369
Revenus	-54'000	-54'000	0	-55'802.75	1'803

6290	Transports publics, non mentionnés ailleurs	
31010	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Vente de quatre jeux de cartes avant changement de système en 2024
36110	19 Sécurité	CHF 0.10 par habitant pour une population de 17'450 habitants
42500	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Vente de quatre jeux de cartes journalières CFF avant changement de système en 2024. Le taux de vente est difficile à estimer en raison de la situation sanitaire et internationale
6330	Autres systèmes de transport	
31119	30 Transports	Participation à la mise en place de stations de vélos électriques à Boudevilliers et aux Geneveys-sur-Coffrane (découle de l'implantation de Groupe E SA à Malvilliers)
31200	30 Transports	Recharge du véhicule électrique Mobility stationné à Cernier. Le montant est intégralement remboursé par Mobility via le compte 4260000-306330
31320	30 Transports	Etudes en lien avec le développement de la mobilité douce
31610	30 Transports	Contrat annuel pour les deux véhicules Mobility (Geneveys-sur-Coffrane et Cernier)
36360	30 Transports	Auparavant sous rubrique 3636000-306220. Ecopouce (covoiturage St-Imier - Villiers, CHF 13'000), subventions diverses pour projets de mobilités (CHF 2'000)
42600	30 Transports	Ristourne liée à la réservation de deux véhicules Mobility par des tiers et remboursement par Mobility de la consommation du véhicule électrique



## Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>56'485</b>	<b>56'455</b>	<b>30</b>	<b>56'463.70</b>	<b>21</b>
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	56'000	56'000	0	56'000.00	0
31200	Alimentation et élimination	125	125	0	134.90	-10
31340	Primes d'assurances	360	330	30	328.80	31
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>25'000</b>	<b>36'000</b>	<b>-11'000</b>	<b>28'580.00</b>	<b>-3'580</b>
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	25'000	36'000	-11'000	28'580.00	-3'580
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'750</b>	<b>1'700</b>	<b>50</b>	<b>1'543.15</b>	<b>207</b>
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	1'750	1'700	50	1'543.15	207
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'611.75</b>	<b>-2'612</b>
38100	Charges de biens et services et autres charg..	0	0	0	2'611.75	-2'612
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6'405.84</b>	<b>-6'406</b>
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	0	0	0	6'405.84	-6'406
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-54'000</b>	<b>-54'000</b>	<b>0</b>	<b>-53'191.00</b>	<b>-809</b>
42500	Ventes	-54'000	-54'000	0	-53'191.00	-809
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2'611.75</b>	<b>2'612</b>
48260	Remboursements extraordinaires	0	0	0	-4'259.75	4'260
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	0	0	0	1'648.00	-1'648
<b>63</b>	<b>Transports, autres</b>	<b>35'000</b>	<b>25'800</b>	<b>9'200</b>	<b>26'420.98</b>	<b>8'579</b>
	Charges	52'000	40'800	11'200	42'881.95	9'118
	Revenus	-17'000	-15'000	-2'000	-16'460.97	-539
<b>633</b>	<b>Autres systèmes de transport</b>	<b>35'000</b>	<b>25'800</b>	<b>9'200</b>	<b>26'420.98</b>	<b>8'579</b>
	Charges	52'000	40'800	11'200	42'881.95	9'118
	Revenus	-17'000	-15'000	-2'000	-16'460.97	-539
<b>6330</b>	<b>Autres systèmes de transport</b>	<b>35'000</b>	<b>25'800</b>	<b>9'200</b>	<b>26'420.98</b>	<b>8'579</b>
	Charges	52'000	40'800	11'200	42'881.95	9'118
	Revenus	-17'000	-15'000	-2'000	-16'460.97	-539
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>37'000</b>	<b>40'800</b>	<b>-3'800</b>	<b>42'881.95</b>	<b>-5'882</b>
31190	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	0	8'800	-8'800	11'145.65	-11'146
31200	Alimentation et élimination	1'000	1'000	0	880.25	120
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	31'000	31'000	0	30'856.05	144
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>15'000</b>	<b>0</b>	<b>15'000</b>	<b>0.00</b>	<b>15'000</b>
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	15'000	0	15'000	0.00	15'000
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-17'000</b>	<b>-15'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>-16'460.97</b>	<b>-539</b>
42600	Remboursements de tiers	-17'000	-15'000	-2'000	-16'460.97	-539
<b>64</b>	<b>Télécommunications</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>640</b>	<b>Télécommunications</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>6400</b>	<b>Télécommunications</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0

7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire  
 7100 Approvisionnement en eau (en général)

31200 17	Gérance du patrimoine	Prise en compte d'une augmentation basse de +20%
31320 27	Eaux	Estimation selon les années précédentes, prévisions ne provenant pas de Viteos SA
31920 27	Eaux	Indemnité pour la mise en zone de protection 1 d'un terrain privé
35100 11	Comptabilité générale	Bénéfice estimé sur le chapitre de l'eau potable de CHF 1'385
38790 11	Comptabilité générale	Montants des prélèvements aux fonds selon les pourcentages arrêtés dans le règlement sur les fonds communaux
45110 11	Comptabilité générale	Estimation du prélèvement possible au fonds de l'approvisionnement en eau

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	
<b>Protection de l'environnement et aména...</b>	<b>1'054'267</b>	<b>743'780</b>	<b>310'487</b>	<b>1'004'697.24</b>	<b>49'570</b>	
Charges	12'464'252	12'785'728	-321'476	14'134'025.21	-1'669'773	
Revenus	-11'409'985	-12'041'948	631'963	-13'129'327.97	1'719'343	
<b>71 Approvisionnement en eau</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	
Charges	4'598'785	5'057'165	-458'380	5'035'837.51	-437'053	
Revenus	-4'598'785	-5'057'165	458'380	-5'035'837.51	437'053	
<b>710 Approvisionnement en eau</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	
Charges	4'598'785	5'057'165	-458'380	5'035'837.51	-437'053	
Revenus	-4'598'785	-5'057'165	458'380	-5'035'837.51	437'053	
<b>7100 Approvisionnement en eau (en général)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	
Charges	4'598'785	5'057'165	-458'380	5'035'837.51	-437'053	
Revenus	-4'598'785	-5'057'165	458'380	-5'035'837.51	437'053	
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	<b>460.00</b>	<b>-160</b>	
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	300	0	350.00	-50	
30900	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	110.00	-110	
<b>31 Charges de biens et services et autres cha...</b>	<b>3'042'700</b>	<b>2'999'265</b>	<b>43'435</b>	<b>3'026'945.96</b>	<b>15'754</b>	
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	715'000	715'000	0	624'742.00	90'258
31200	Alimentation et élimination	720	600	120	-482.80	1'203
31300	Prestations de services de tiers	0	0	0	516.00	-516
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	180'000	137'000	43'000	370'733.85	-190'734
31340	Primes d'assurances	10'500	10'185	315	10'157.15	343
31370	Impôts et taxes	25'000	25'000	0	25'016.70	-17
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	2'110'000	2'110'000	0	1'994'783.00	115'217
31810	Pertes sur créances effectives	400	400	0	400.06	0
31920	Indemnisation de droits	1'080	1'080	0	1'080.00	0
<b>33 Amortissements du patrimoine administra...</b>	<b>679'000</b>	<b>707'900</b>	<b>-28'900</b>	<b>700'780.54</b>	<b>-21'781</b>	
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	561'000	555'000	6'000	560'012.76	987
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	4'000	4'400	-400	4'385.55	-386
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	84'000	87'000	-3'000	89'419.18	-5'419
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	24'000	55'000	-31'000	40'903.17	-16'903
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	6'000	6'500	-500	6'059.88	-60
<b>34 Charges financières</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-0.03</b>	<b>0</b>	
34990	Autres charges financières	0	0	0	-0.03	0
<b>35 Attributions aux fonds et financements sp...</b>	<b>1'385</b>	<b>0</b>	<b>1'385</b>	<b>0.00</b>	<b>1'385</b>	
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	1'385	0	1'385	0.00	1'385
<b>37 Subventions à redistribuer</b>	<b>640'000</b>	<b>680'000</b>	<b>-40'000</b>	<b>640'172.00</b>	<b>-172</b>	
37010	Cantons et concordats	640'000	680'000	-40'000	640'172.00	-172
<b>38 Charges extraordinaires</b>	<b>65'400</b>	<b>500'000</b>	<b>-434'600</b>	<b>501'334.70</b>	<b>-435'935</b>	
38100	Charges de biens et services et autres charg..	0	0	0	58'856.00	-58'856
38790	Amortissements supplémentaires de dépens..	65'400	500'000	-434'600	442'478.70	-377'079
<b>39 Imputations internes</b>	<b>170'000</b>	<b>170'000</b>	<b>0</b>	<b>166'144.34</b>	<b>3'856</b>	
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	170'000	170'000	0	166'144.34	3'856
<b>42 Taxes</b>	<b>-3'810'000</b>	<b>-3'820'000</b>	<b>10'000</b>	<b>-3'710'867.84</b>	<b>-99'132</b>	
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-100'000	-100'000	0	-55'070.53	-44'929
42500	Ventes	-3'710'000	-3'720'000	10'000	-3'655'597.31	-54'403
42600	Remboursements de tiers	0	0	0	-200.00	200
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4'353.60</b>	<b>4'354</b>	
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0	0	0	-4'353.60	4'354
<b>45 Prélèvements sur les fonds et financemen...</b>	<b>-65'400</b>	<b>-453'780</b>	<b>388'380</b>	<b>-548'864.52</b>	<b>483'465</b>	
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	0	-53'780	53'780	-161'456.32	161'456
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-65'400	-400'000	334'600	-387'408.20	322'008
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>0</b>	<b>-20'000</b>	<b>20'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
49300 11 Comptabilité générale	Part des travaux administratifs de Viteos pour l'assainissement, notamment la facturation de la taxe d'épuration				
7200 Traitement des eaux usées (en général)					
30990 27 Eaux	Journée technique électricien obligatoire (garder l'autorisation de réaliser des installations électriques) pour 2 personnes. Vaccins pour les risques biologiques				
31010 27 Eaux	Essence pour véhicules et petites machines. Les prix grimpent par rapport au Covid et avec les micropolluants on en utilisera plus. La pénurie de flocculents accentue encore la hausse				
31110 27 Eaux	Renouvellement outillage et achat GSM-GPS pour relever les chambres				
31120 27 Eaux	Forfait par collaborateur (CHF 500)				
31180 27 Eaux	Le logiciel de GMAO en 2020 (Gestion de maintenance assistée par ordinateur) et Sindata en 2018 - License GSM (CHF 1'350)				
31200 17 Gérance du patrimoine	Achat d'eau pour la STEP des Quarres à Engollon. Consommation d'électricité de la STEP des Quarres (CHF 87'000), notamment. Grâce au contrat avec Groupe E pour les gros consommateurs, l'augmentation de 20% n'a pas été prise en compte pour la STEP				
27 Eaux	Déchets/boues traités et évacués chez Vadec, coût de traitement et des transports. Utilisation uniquement en cas de panne du moteur à gaz				
31300 10 Chancellerie	Pas de raison de prévoir moins qu'en 2020				
17 Gérance du patrimoine	Contrôle OIBT				
27 Eaux	Abonnement CMN pour les alarmes des STEP. Cotisations GRESE-VSA. EGS sécurité prestation "homme mort". Electrocontrôle				
31320 27 Eaux	Litiges récurrents, changement climatique. Relevé et mise à jour Newis et honoraire bureaux ingénieur et prestations Mauler pour PGEE Seyon Amont				
31370 27 Eaux	Taxe de CHF 9 par habitant pour le financement des micropolluants, redevances TV				
31380 27 Eaux	Cours WEGA, réparation des stations pour 2 personnes				
31420 27 Eaux	Entretien et traitement des bassins extérieurs (mandat externe) et curage				
31430 27 Eaux	Entretien du compresseur - CCR et autres - Ne pas baisser step demande un suivi. Remplacement pompes. Entretien des Staps mécaniques - aléatoire selon les années. Staps vieillissants (5) et ancienne steps (2), divers travaux génie-civil construction chambres - bassin ext. Travaux défauts sur réseaux (faux raccordements et mesures PGEE) - curage et pompage				
31510 25 Travaux publics	Services et pneus pour 2 véhicules				
27 Eaux	Service sur les moteurs des soufflantes, variateurs, moteur à gaz, etc... Moteur bio (CHF 10'000), vis archimède (CHF 20'000), variateur (CHF 12'000)				
31580 27 Eaux	Maintenance logiciel accès supervision et récupération données STEP, contrat annuel AMICS (CHF 10'000)				
31700 27 Eaux	Déplacements avec véhicule privé				

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	
46310	Subventions des cantons et des concordats	0	-10'000	10'000	0.00	0
46340	Subventions des entreprises publiques	0	-10'000	10'000	0.00	0
<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>-640'000</b>	<b>-680'000</b>	<b>40'000</b>	<b>-640'172.00</b>	<b>172</b>
47070	Ménages	-640'000	-680'000	40'000	-640'172.00	172
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-4'385</b>	<b>-4'385</b>	<b>0</b>	<b>-63'241.55</b>	<b>58'857</b>
48260	Remboursements extraordinaires	0	0	0	-10'987.20	10'987
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	0	0	0	-47'868.80	47'869
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-4'385	-4'385	0	-4'385.55	1
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-79'000</b>	<b>-79'000</b>	<b>0</b>	<b>-68'338.00</b>	<b>-10'662</b>
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-45'000	-45'000	0	-45'000.00	0
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-34'000	-34'000	0	-23'338.00	-10'662
<b>72</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	4'626'900	4'538'490	88'410	5'701'910.53	-1'075'011
	Revenus	-4'626'900	-4'538'490	-88'410	-5'701'910.53	1'075'011
<b>720</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	4'626'900	4'538'490	88'410	5'701'910.53	-1'075'011
	Revenus	-4'626'900	-4'538'490	-88'410	-5'701'910.53	1'075'011
<b>7200</b>	<b>Traitement des eaux usées (en général)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	3'967'810	4'030'000	-62'190	4'972'605.77	-1'004'796
	Revenus	-3'967'810	-4'030'000	62'190	-4'972'605.77	1'004'796
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>564'450</b>	<b>686'650</b>	<b>-122'200</b>	<b>608'865.35</b>	<b>-44'415</b>
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	430'600	522'300	-91'700	486'852.30	-56'252
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	5'988.00	-5'988
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-35'786.00	35'786
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	4'800	4'800	0	6'139.90	-1'340
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	19'100	18'800	300	20'352.50	-1'253
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	29'700	35'700	-6'000	30'863.65	-1'164
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	49'900	67'200	-17'300	62'937.95	-13'038
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	8'600	12'000	-3'400	10'005.15	-1'405
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	9'500	11'400	-1'900	9'834.00	-334
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	7'100	8'500	-1'400	7'333.50	-234
30591	Fonds de formation professionnel	400	500	-100	407.65	-8
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	900	1'000	-100	843.05	57
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	2'700	3'200	-500	2'716.20	-16
30900	Formation et perfectionnement du personnel	0	800	-800	250.00	-250
30990	Autres charges de personnel	1'150	450	700	127.50	1'023
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>866'475</b>	<b>738'415</b>	<b>128'060</b>	<b>669'743.89</b>	<b>196'731</b>
31000	Matériel de bureau	1'200	1'200	0	315.45	885
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	94'000	68'050	25'950	57'673.40	36'327
31020	Imprimés, publications	0	50	-50	0.00	0
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	18'500	10'000	8'500	4'955.25	13'545
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	2'500	2'500	0	2'389.00	111
31180	Immobilisations incorporelles	3'850	2'500	1'350	792.00	3'058
31200	Alimentation et élimination	245'600	243'300	2'300	199'141.05	46'459
31300	Prestations de services de tiers	13'250	20'800	-7'550	16'236.50	-2'987
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	88'000	33'000	55'000	28'642.05	59'358
31340	Primes d'assurances	24'025	22'850	1'175	22'800.40	1'225
31370	Impôts et taxes	138'200	138'165	35	138'616.00	-416
31380	Cours, examens et conseils	2'500	0	2'500	365.00	2'135
31420	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	10'000	7'000	3'000	397.45	9'603
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	165'000	145'000	20'000	154'529.85	10'470
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	350	0	350	780.00	-430
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	46'500	31'500	15'000	29'289.20	17'211
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	12'000	12'000	0	0.00	12'000
31700	Frais de déplacement et autres frais	1'000	500	500	727.05	273
31920	Indemnisation de droits	0	0	0	107.70	-108
31990	Autres charges d'exploitation	0	0	0	11'986.54	-11'987
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>934'000</b>	<b>879'000</b>	<b>55'000</b>	<b>1'180'780.94</b>	<b>-246'781</b>

35100 11 Comptabilité générale	Estimation du bénéfice du chapitre de l'assainissement de CHF 276'985, après absorption d'une perte de CHF 538'090 du chapitre des eaux claires
35110 11 Comptabilité générale	2021 est le seul exercice comptable ayant vu une attribution au fonds pour l'approvisionnement d'eau par excédent du financement spécial ad hoc
36120 27 Eaux	En fonction des m3 traités, il y a toujours plus de logements
38790 11 Comptabilité générale	Montants des prélèvements aux fonds selon les pourcentages arrêtés dans le règlement sur les fonds communaux
39300 11 Comptabilité générale	Part des travaux administratifs de Viteos pour l'assainissement, notamment la facturation de la taxe d'épuration
45110 11 Comptabilité générale	Estimation du prélèvement possible au fonds de l'épuration des eaux
7203 Traitement des eaux claires	
31010 27 Eaux	Essence pour le véhicule de la technicienne. Petites fournitures, pièces pour caméra
31320 27 Eaux	Relevés Newis, honoraire bureau ingénieur et honoraires AF
31420 27 Eaux	Entretien des ruisseaux
31430 27 Eaux	Curage de collecteurs - entretien sécuritaire des regards environ 20 pièces. Curage dépotoirs et taxes élimination - vidange bassin rétention Combe biosse-Trésieux-Fontaines-Gouffre Pertuis. Campagne de dépotoirs (CHF 65'000) et traitement (CHF 35'000). Taxe de base augmentée en 2021 (CHF 30 à CHF 45)

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	866'000	820'000	46'000	1'113'956.28	-247'956
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	13'000	0	13'000	13'580.74	-581
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	55'000	59'000	-4'000	53'243.92	1'756
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.47</b>	<b>0</b>
34990	Autres charges financières	0	0	0	0.47	0
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements sp..</b>	<b>276'985</b>	<b>358'445</b>	<b>-81'460</b>	<b>1'181'175.04</b>	<b>-904'190</b>
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	276'985	358'445	-81'460	380'663.78	-103'679
35110	Attributions aux fonds du capital propre	0	0	0	800'511.26	-800'511
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>450'000</b>	<b>450'000</b>	<b>0</b>	<b>327'400.30</b>	<b>122'600</b>
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	450'000	450'000	0	327'400.30	122'600
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>57'810</b>	<b>250'000</b>	<b>-192'190</b>	<b>271'252.60</b>	<b>-213'443</b>
38000	Charges de personnel extraordinaires	0	0	0	1'208.45	-1'208
38100	Charges de biens et services et autres charg..	0	0	0	178'805.25	-178'805
38790	Amortissements supplémentaires de dépens..	57'810	250'000	-192'190	91'238.90	-33'429
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>818'090</b>	<b>667'490</b>	<b>150'600</b>	<b>733'387.18</b>	<b>84'703</b>
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	538'090	387'490	150'600	428'861.98	109'228
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	45'000	45'000	0	58'137.00	-13'137
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	235'000	235'000	0	246'388.20	-11'388
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-3'820'000</b>	<b>-3'840'000</b>	<b>20'000</b>	<b>-3'882'790.91</b>	<b>62'791</b>
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-190'000	-190'000	0	-148'792.67	-41'207
42500	Ventes	-3'630'000	-3'650'000	20'000	-3'713'226.74	83'227
42600	Remboursements de tiers	0	0	0	-20'771.50	20'772
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financemen..</b>	<b>-57'810</b>	<b>-100'000</b>	<b>42'190</b>	<b>-824'450.16</b>	<b>766'640</b>
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	0	0	0	-800'511.26	800'511
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-57'810	-100'000	42'190	-23'938.90	-33'871
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-180'013.70</b>	<b>180'014</b>
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	0	0	0	-180'013.70	180'014
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-90'000</b>	<b>-90'000</b>	<b>0</b>	<b>-85'351.00</b>	<b>-4'649</b>
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-90'000	-90'000	0	-85'351.00	-4'649
<b>7203</b>	<b>Traitement des eaux claires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	659'090	508'490	150'600	729'304.76	-70'215
	Revenus	-659'090	-508'490	-150'600	-729'304.76	70'215
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>99'500</b>	<b>8'900</b>	<b>90'600</b>	<b>19'356.15</b>	<b>80'144</b>
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	79'000	6'700	72'300	14'945.80	64'054
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	800	0	800	162.50	638
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	5'300	500	4'800	1'211.55	4'088
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	9'100	900	8'200	1'932.10	7'168
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'500	100	1'400	275.05	1'225
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'700	200	1'500	385.95	1'314
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'300	200	1'100	288.00	1'012
30591	Fonds de formation professionnel	100	100	0	15.75	84
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	200	100	100	32.85	167
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	500	100	400	106.60	393
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>344'590</b>	<b>298'590</b>	<b>46'000</b>	<b>316'492.15</b>	<b>28'098</b>
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	1'000	2'000	1'722.80	1'277
31020	Imprimés, publications	80	80	0	0.00	80
31300	Prestations de services de tiers	1'400	1'400	0	1'470.00	-70
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	30'000	30'000	0	21'555.60	8'444
31420	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	50'000	20'000	30'000	35'933.35	14'067
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	260'000	246'000	14'000	255'504.65	4'495
31700	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	251.90	-252
31920	Indemnisation de droits	110	110	0	53.85	56
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>180'000</b>	<b>166'000</b>	<b>14'000</b>	<b>168'433.76</b>	<b>11'566</b>
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	180'000	166'000	14'000	168'433.76	11'566



49100 11 Comptabilité générale	Perte estimée du chapitre des eaux claires de CHF 538'090
7301 Gestion des déchets [entreprise communale] Ménages	
31010 28 Environnement	Montant minimum indispensable pour le remplacement des sacs de protection pour les moloks et sacs en jute déchirés. Réalisation de panneaux identiques dans les écopoints
31020 28 Environnement	Abonnement déchets, mise à l'enquête de poses de moloks, divers autocollants déchets
31040 28 Environnement	Distribution d'un cutter publicitaire VDR à tous les ménages soumis à la taxe, dans le but d'encourager les citoyens à couper les cartons
31120 28 Environnement	Vêtement sécuritaire pour exploitant à l'heure
31200 17 Gérance du patrimoine	Prise en compte d'une augmentation basse de +20%
31300 28 Environnement	Désinfection de divers containers, de moloks hors mandat. Selon appel d'offres marchés publics et ajouts des bennes dans les déchèteries (CHF 108'780). Selon appel d'offres marchés publics, y compris tournus nettoyage pour 81 containers une fois an et bennes déchèteries (CHF 54'225). Selon appel d'offres marchés publics, y compris un nettoyage annuel pour 19 containers et bennes déchèteries (CHF 12'850). Selon contrat Svedel
31600 28 Environnement	Location écopoint Coffrane à un tiers
31610 28 Environnement	Selon contrat location-vente containers aériens
31920 28 Environnement	Location écopoint Fontaines

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>38 Charges extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>188'359.85</b>	<b>-188'360</b>
38100 Charges de biens et services et autres charg..	0	0	0	188'359.85	-188'360
<b>39 Imputations internes</b>	<b>35'000</b>	<b>35'000</b>	<b>0</b>	<b>36'662.85</b>	<b>-1'663</b>
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	35'000	35'000	0	36'662.85	-1'663
<b>42 Taxes</b>	<b>-121'000</b>	<b>-121'000</b>	<b>0</b>	<b>-112'082.93</b>	<b>-8'917</b>
42500 Ventes	-120'000	-120'000	0	-109'074.15	-10'926
42600 Remboursements de tiers	-1'000	-1'000	0	-3'008.78	2'009
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-188'359.85</b>	<b>188'360</b>
48260 Remboursements extraordinaires	0	0	0	-18'338.40	18'338
48611 Revenus de transfert extraordinaires - cantons	0	0	0	-187'078.10	187'078
48940 Prélèvement sur la réserve de politique budg..	0	0	0	17'056.65	-17'057
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-538'090</b>	<b>-387'490</b>	<b>-150'600</b>	<b>-428'861.98</b>	<b>-109'228</b>
49100 Imputations internes pour prestations de servi..	-538'090	-387'490	-150'600	-428'861.98	-109'228
<b>73 Gestion des déchets</b>	<b>289'362</b>	<b>0</b>	<b>289'362</b>	<b>334'649.00</b>	<b>-45'287</b>
Charges	2'139'762	2'109'293	30'469	2'405'910.83	-266'149
Revenus	-1'850'400	-2'109'293	258'893	-2'071'261.83	220'862
<b>730 Gestion des déchets</b>	<b>289'362</b>	<b>0</b>	<b>289'362</b>	<b>334'649.00</b>	<b>-45'287</b>
Charges	2'139'762	2'109'293	30'469	2'405'910.83	-266'149
Revenus	-1'850'400	-2'109'293	258'893	-2'071'261.83	220'862
<b>7301 Gestion des déchets ménages</b>	<b>289'362</b>	<b>0</b>	<b>289'362</b>	<b>334'649.00</b>	<b>-45'287</b>
Charges	1'780'862	1'750'393	30'469	2'056'200.08	-275'338
Revenus	-1'491'500	-1'750'393	258'893	-1'721'551.08	230'051
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>167'700</b>	<b>104'700</b>	<b>63'000</b>	<b>158'036.60</b>	<b>9'663</b>
30100 Salaires du personnel administratif et d'exploit..	126'700	79'000	47'700	123'349.25	3'351
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-9'832.00	9'832
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	500	0	500	726.45	-226
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	12'200	9'000	3'200	14'640.00	-2'440
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	9'200	5'800	3'400	9'087.25	113
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	10'500	5'500	5'000	11'697.30	-1'197
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	2'100	1'300	800	2'340.80	-241
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	3'000	1'900	1'100	2'895.45	105
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'100	1'300	800	1'964.50	136
30591 Fonds de formation professionnel	200	100	100	119.95	80
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	300	200	100	247.75	52
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	900	600	300	799.90	100
<b>31 Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>1'547'608</b>	<b>1'608'693</b>	<b>-61'085</b>	<b>1'673'705.58</b>	<b>-126'098</b>
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	4'000	3'000	1'000	7'796.15	-3'796
31020 Imprimés, publications	1'300	1'300	0	1'353.25	-53
31040 Matériel didactique	3'000	0	3'000	0.00	3'000
31120 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	500	250	250	400.20	100
31190 Autres immobilisations ne pouvant être porté..	0	0	0	6'800.00	-6'800
31200 Alimentation et élimination	340	300	40	140.40	200
31300 Prestations de services de tiers	1'495'255	1'559'635	-64'380	1'563'387.20	-68'132
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0	0	0	30'925.40	-30'925
31340 Primes d'assurances	350	345	5	338.35	12
31600 Loyers et fermages des biens-fonds	1'800	1'800	0	1'800.00	0
31610 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	23'463	23'463	0	23'679.40	-216
31700 Frais de déplacement et autres frais	1'600	1'600	0	2'089.95	-490
31810 Pertes sur créances effectives	15'000	16'000	-1'000	8'829.96	6'170
31920 Indemnisation de droits	1'000	1'000	0	1'000.00	0
31990 Autres charges d'exploitation	0	0	0	25'165.32	-25'165
<b>33 Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>6'000</b>	<b>10'500</b>	<b>-4'500</b>	<b>6'814.79</b>	<b>-815</b>
33003 Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	3'000	3'500	-500	3'340.76	-341
33004 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	0	4'500	-4'500	0.00	0
33006 Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	3'000	2'500	500	3'474.03	-474
<b>34 Charges financières</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-0.99</b>	<b>1</b>

35100 11 Comptabilité générale Le bénéfice estimée du chapitre des déchets ménages représente CHF 33'554. Si le chapitre devait être totalement autofinancé, il présenterait une perte de quelque CHF 255'800, l'estimation de la part couverte par l'impôt étant de CHF 289'362

36110 28 Environnement Déchets spéciaux et taxe déchets des habitants de Chaumont (CHF 7'200)

42600 28 Environnement Rétribution TELL-TEXaid

7303 Gestion des déchets [entreprise communale] Entreprises

35100 11 Comptabilité générale Le bénéfice du chapitre des déchets entreprises est estimé à CHF 2'010

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
34990	Autres charges financières	0	0	0	-0.99	1
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements sp..</b>	<b>33'554</b>	<b>0</b>	<b>33'554</b>	<b>11'984.26</b>	<b>21'570</b>
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	33'554	0	33'554	11'984.26	21'570
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>20'000</b>	<b>20'000</b>	<b>0</b>	<b>18'642.95</b>	<b>1'357</b>
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	20'000	20'000	0	18'642.95	1'357
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>182'640.83</b>	<b>-182'641</b>
38000	Charges de personnel extraordinaires	0	0	0	452.28	-452
38100	Charges de biens et services et autres charg..	0	0	0	182'188.55	-182'189
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>6'000</b>	<b>6'500</b>	<b>-500</b>	<b>4'376.06</b>	<b>1'624</b>
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	3'500	4'000	-500	3'667.00	-167
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	2'500	2'500	0	709.06	1'791
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'244'200</b>	<b>-1'244'200</b>	<b>0</b>	<b>-1'299'216.85</b>	<b>55'017</b>
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-900'200	-900'200	0	-891'515.41	-8'685
42600	Remboursements de tiers	-343'000	-343'000	0	-407'701.44	64'701
42700	Amendes	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>0</b>	<b>-1'280.40</b>	<b>280</b>
43090	Autres revenus d'exploitation	-1'000	-1'000	0	-1'280.40	280
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financemen..</b>	<b>0</b>	<b>-276'873</b>	<b>276'873</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	0	-276'873	276'873	0.00	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-182'640.83</b>	<b>182'641</b>
48260	Remboursements extraordinaires	0	0	0	-149'048.00	149'048
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	0	0	0	-33'592.83	33'593
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-246'300</b>	<b>-228'320</b>	<b>-17'980</b>	<b>-238'413.00</b>	<b>-7'887</b>
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-241'000	-223'020	-17'980	-234'980.00	-6'020
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-5'000	-5'000	0	-3'433.00	-1'567
49500	Imputations internes pour amortissements pla..	-300	-300	0	0.00	-300
<b>7303</b>	<b>Gestion des déchets entreprises</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	358'900	358'900	0	349'710.75	9'189
	Revenus	-358'900	-358'900	0	-349'710.75	-9'189
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>115'590</b>	<b>115'590</b>	<b>0</b>	<b>114'520.75</b>	<b>1'069</b>
31020	Imprimés, publications	100	100	0	0.00	100
31300	Prestations de services de tiers	115'000	115'000	0	114'030.75	969
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	490	490	0	490.00	0
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements sp..</b>	<b>2'010</b>	<b>19'990</b>	<b>-17'980</b>	<b>0.00</b>	<b>2'010</b>
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	2'010	19'990	-17'980	0.00	2'010
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>241'300</b>	<b>223'320</b>	<b>17'980</b>	<b>235'190.00</b>	<b>6'110</b>
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	241'000	223'020	17'980	234'980.00	6'020
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	0	0	0	210.00	-210
39500	Imputations internes pour amortissements pla..	300	300	0	0.00	300
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-357'000</b>	<b>-357'000</b>	<b>0</b>	<b>-333'383.29</b>	<b>-23'617</b>
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-340'000	-340'000	0	-316'956.89	-23'043
42600	Remboursements de tiers	-17'000	-17'000	0	-16'426.40	-574
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financemen..</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-14'642.46</b>	<b>14'642</b>
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	0	0	0	-14'642.46	14'642
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-1'900</b>	<b>-1'900</b>	<b>0</b>	<b>-1'685.00</b>	<b>-215</b>
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-1'900	-1'900	0	-1'685.00	-215
<b>74</b>	<b>Aménagements</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0

## 7500 Protection des espèces et du paysage

36110 29 Aménagement du territoire, urbanisme

Part communale à la contribution pour la qualité du paysage selon le règlement général d'exécution de la loi sur la promotion de l'agriculture (RELPAgr) (CHF 38'000). Les communes participent à la part cantonale à hauteur de 40%, respectivement à 4% de la contribution totale, pour les exploitants qui y sont domiciliés et qui en bénéficient

## 7610 Protection de l'air et du climat

36110 19 Sécurité

CHF 2.31 par habitant pour une population de 17'450 habitants

## 7690 Lutte contre la pollution de l'environnement, autres

36110 19 Sécurité

CHF 1.20 par habitant pour une population de 17'450 habitants

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>741</b>	<b>Corrections de cours d'eau</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>7410</b>	<b>Corrections de cours d'eau</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>742</b>	<b>Ouvrages paravalanches</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>7420</b>	<b>Ouvrages paravalanches</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>75</b>	<b>Protection des espèces et du paysage</b>	<b>38'000</b>	<b>40'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>36'638.60</b>	<b>1'361</b>
	Charges	38'000	40'000	-2'000	36'638.60	1'361
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>750</b>	<b>Protection des espèces et du paysage</b>	<b>38'000</b>	<b>40'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>36'638.60</b>	<b>1'361</b>
	Charges	38'000	40'000	-2'000	36'638.60	1'361
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>7500</b>	<b>Protection des espèces et du paysage</b>	<b>38'000</b>	<b>40'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>36'638.60</b>	<b>1'361</b>
	Charges	38'000	40'000	-2'000	36'638.60	1'361
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>38'000</b>	<b>40'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>36'638.60</b>	<b>1'361</b>
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	38'000	40'000	-2'000	36'638.60	1'361
<b>76</b>	<b>Lutte contre la pollution de l'environneme..</b>	<b>61'250</b>	<b>59'000</b>	<b>2'250</b>	<b>53'838.45</b>	<b>7'412</b>
	Charges	61'250	59'000	2'250	53'838.45	7'412
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>761</b>	<b>Protection de l'air et du climat</b>	<b>40'310</b>	<b>38'800</b>	<b>1'510</b>	<b>35'320.75</b>	<b>4'989</b>
	Charges	40'310	38'800	1'510	35'320.75	4'989
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>7610</b>	<b>Protection de l'air et du climat</b>	<b>40'310</b>	<b>38'800</b>	<b>1'510</b>	<b>35'320.75</b>	<b>4'989</b>
	Charges	40'310	38'800	1'510	35'320.75	4'989
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>40'310</b>	<b>38'800</b>	<b>1'510</b>	<b>35'320.75</b>	<b>4'989</b>
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	40'310	38'800	1'510	35'320.75	4'989
<b>769</b>	<b>Lutte contre la pollution de l'environneme..</b>	<b>20'940</b>	<b>20'200</b>	<b>740</b>	<b>18'517.70</b>	<b>2'422</b>
	Charges	20'940	20'200	740	18'517.70	2'422
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>7690</b>	<b>Lutte contre la pollution de l'environneme..</b>	<b>20'940</b>	<b>20'200</b>	<b>740</b>	<b>18'517.70</b>	<b>2'422</b>
	Charges	20'940	20'200	740	18'517.70	2'422
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>20'940</b>	<b>20'200</b>	<b>740</b>	<b>18'517.70</b>	<b>2'422</b>
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	20'940	20'200	740	18'517.70	2'422
<b>77</b>	<b>Protection de l'environnement, autres</b>	<b>3'400</b>	<b>3'510</b>	<b>-110</b>	<b>7'224.22</b>	<b>-3'824</b>
	Charges	19'400	17'510	1'890	26'297.92	-6'898
	Revenus	-16'000	-14'000	-2'000	-19'073.70	3'074

## 7710 Cimetières, crématoires

31010	25 Travaux publics	Entretien des cimetières, achats de jalons et de semences pour le cimetière de Boudevilliers
31200	25 Travaux publics	Déchets de tombes et arrosages
31300	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Dépend fortement du nombre d'inhumations
	25 Travaux publics	Aménagement cimetières, murs du souvenir, taille des gros arbres, etc
31610	25 Travaux publics	Location de machines en fonction des demandes d'inhumations (moyenne de 10 par année)
42400	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Dépend fortement du nombre d'inhumations de personnes non domiciliées dans la commune
42600	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Les gravages de plaques sont refacturés aux familles
7900 Aménagement du territoire (en général)		
30990	29 Aménagement du territoire, urbanisme	Sortie annuelle de l'unité administrative (4 personnes)
31000	16 Achats et économat	Une année sur deux, il est nécessaire de faire l'acquisition de dossiers d'archivage pour les dossiers de construction
31020	29 Aménagement du territoire, urbanisme	20 publications de dossiers de minime importance dans la FO à CHF 30/pce (CHF 600, montant refacturé dans le cadre des permis de construire). Copies de plans (CHF 300)
31051	29 Aménagement du territoire, urbanisme	Frais de réception (réseaux citoyens, etc.)
31300	29 Aménagement du territoire, urbanisme	Cotisation Espace Suisse (association suisse pour l'aménagement national) (CHF 1'800), cotisation à Mobilité piétonne suisse (CHF 250), cotisation à Rue de l'Avenir (CHF 200)
		Architecte-conseil pour permis de construire problématiques (CHF 1'300). Géomètre-conseil (CHF 31'300). Attention : il existe un décalage entre la facturation anticipée de la prestation aux requérants lors de la délivrance du permis de construire et la facturation effectivement réalisée par l'ingénieur-géomètre. Dès la sanction, le requérant a un délai de deux ans pour débiter la construction. Mandat pour les contrôles de conformités (CHF 6'000), montant récupéré via le compte 4240000-297900. Ingnéieurs, urbanistes, aménagistes-conseils pour des mandats de révisions ponctuelles des plans existants, par exemple viabilisation d'un secteur, création d'un plan d'alignement, changement d'affectation d'une parcelle, etc. (CHF 41'400). En regard de l'évolution des comptes de 2014 à 2021 pour le traitement habituel des oppositions, prise en compte de la procédure générale PAL, conseils juridiques divers
31320	29 Aménagement du territoire, urbanisme	

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>771 Cimetières, crématoires</b>	<b>3'400</b>	<b>3'510</b>	<b>-110</b>	<b>7'224.22</b>	<b>-3'824</b>
Charges	19'400	17'510	1'890	26'297.92	-6'898
Revenus	-16'000	-14'000	-2'000	-19'073.70	3'074
<b>7710 Cimetières, crématoires</b>	<b>3'400</b>	<b>3'510</b>	<b>-110</b>	<b>7'224.22</b>	<b>-3'824</b>
Charges	19'400	17'510	1'890	26'297.92	-6'898
Revenus	-16'000	-14'000	-2'000	-19'073.70	3'074
<b>31 Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>19'200</b>	<b>16'400</b>	<b>2'800</b>	<b>25'322.40</b>	<b>-6'122</b>
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	2'500	1'300	1'200	4'559.10	-2'059
31200 Alimentation et élimination	2'000	1'400	600	2'737.45	-737
31300 Prestations de services de tiers	11'700	11'200	500	13'770.05	-2'070
31610 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	3'000	2'500	500	4'255.80	-1'256
<b>33 Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>0</b>	<b>910</b>	<b>-910</b>	<b>910.00</b>	<b>-910</b>
33003 Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	0	910	-910	910.00	-910
<b>39 Imputations internes</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>65.52</b>	<b>134</b>
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	200	200	0	65.52	134
<b>42 Taxes</b>	<b>-16'000</b>	<b>-14'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>-19'073.70</b>	<b>3'074</b>
42400 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-6'500	-6'500	0	-6'420.00	-80
42600 Remboursements de tiers	-9'500	-7'500	-2'000	-12'653.70	3'154
<b>779 Protection de l'environnement, non menti..</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>7791 Toilettes publiques</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>79 Aménagement du territoire</b>	<b>662'255</b>	<b>641'270</b>	<b>20'985</b>	<b>572'346.97</b>	<b>89'908</b>
Charges	980'155	964'270	15'885	873'591.37	106'564
Revenus	-317'900	-323'000	5'100	-301'244.40	-16'656
<b>790 Aménagement du territoire</b>	<b>662'255</b>	<b>641'270</b>	<b>20'985</b>	<b>572'346.97</b>	<b>89'908</b>
Charges	980'155	964'270	15'885	873'591.37	106'564
Revenus	-317'900	-323'000	5'100	-301'244.40	-16'656
<b>7900 Aménagement du territoire (en général)</b>	<b>521'830</b>	<b>508'145</b>	<b>13'685</b>	<b>481'417.27</b>	<b>40'413</b>
Charges	839'730	831'145	8'585	782'661.67	57'068
Revenus	-317'900	-323'000	5'100	-301'244.40	-16'656
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>336'800</b>	<b>344'400</b>	<b>-7'600</b>	<b>335'649.65</b>	<b>1'150</b>
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	2'200	2'200	0	4'050.00	-1'850
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	268'800	272'200	-3'400	268'741.80	58
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-6'330.00	6'330
30109 Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-653.40	653
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	2'400	2'400	0	2'750.00	-350
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	17'800	18'000	-200	17'711.90	88
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	32'400	36'300	-3'900	36'874.80	-4'475
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	400	400	0	376.30	24
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	5'700	5'800	-100	5'643.85	56
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	4'300	4'300	0	4'208.15	92
30591 Fonds de formation professionnel	300	300	0	233.45	67
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	500	500	0	483.60	16
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	1'600	1'600	0	1'559.20	41
30990 Autres charges de personnel	400	400	0	0.00	400
<b>31 Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>147'930</b>	<b>132'745</b>	<b>15'185</b>	<b>157'227.10</b>	<b>-9'297</b>
31000 Matériel de bureau	1'200	1'200	0	1'104.60	95
31020 Imprimés, publications	900	1'800	-900	18.85	881
31051 Frais de réception	1'600	1'600	0	1'118.50	482
31300 Prestations de services de tiers	2'330	2'330	0	2'291.60	38
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	140'000	123'600	16'400	136'228.65	3'771

31700	29 Aménagement du territoire, urbanisme	Indemnités kilométriques et utilisation du véhicule Mobility pour l'unité administrative (CHF 800), indemnités téléphoniques (CHF 250), séminaires en lien avec l'aménagement du territoire (CHF 600)
36110	29 Aménagement du territoire, urbanisme	Synthèse des dossiers SATAC par l'Etat (CHF 200'000). Attention, il y a un décalage entre la facture du Canton pour ses propres émoluments - de novembre à novembre - et la refacturation effective desdits émoluments dans le cadre de la sanction des permis de construire, qui prend en compte l'année civile. Taxes administratives cantonales relatives à des préavis ou des sanctions pour des objets communaux (permis de construire, divers plans liés à l'aménagement du territoire, CHF 10'000)
36360	29 Aménagement du territoire, urbanisme	Subventionnement des mesures de franges urbaines
42100	29 Aménagement du territoire, urbanisme	Sanctions des permis de construire, décisions négatives, émoluments pour installations de chauffage. En regard des comptes des années précédentes
42400	29 Aménagement du territoire, urbanisme	Emoluments des contrôles de conformité
42600	29 Aménagement du territoire, urbanisme	Récupération des frais de l'Etat pour la synthèse des dossiers SATAC (voir remarque sous 297900-361000, CHF 200'000), remboursement des frais de parution (CHF 600), remboursement des frais d'architecte-conseils (CHF 1'300), remboursement d'une partie des frais de géomètre-conseils (CHF 25'000)
7906	Groupes régionaux d'aménagement	
31300	29 Aménagement du territoire, urbanisme	Cotisation Parc Chasseral (CHF 4/hab) pour 17'450 habitants
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL)	Regroupement des cotisations ventilées sur plusieurs institutionnelles. Démission de l'association des communes suisses (cotisation de CHF 3'000), du forum transfrontalier (cotisation de CHF 1'000) et de celle de parahôtellerie (cotisation de CHF 500)
31300	10 Chancellerie	
	29 Aménagement du territoire, urbanisme	Cotisation Objectif.NE (CHF 2.50/hab) pour 17'450 habitants

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31340	Primes d'assurances	250	235	15	235.85	14
31700	Frais de déplacement et autres frais	1'650	1'680	-30	33.60	1'616
31810	Pertes sur créances effectives	0	300	-300	0.00	0
31900	Prestations en dommages et intérêts	0	0	0	16'195.45	-16'195
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>126'000</b>	<b>125'000</b>	<b>1'000</b>	<b>106'622.31</b>	<b>19'378</b>
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	126'000	125'000	1'000	106'622.31	19'378
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>218'000</b>	<b>218'000</b>	<b>0</b>	<b>173'769.25</b>	<b>44'231</b>
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	210'000	210'000	0	170'094.25	39'906
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	8'000	8'000	0	3'675.00	4'325
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>11'000</b>	<b>11'000</b>	<b>0</b>	<b>9'393.36</b>	<b>1'607</b>
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	11'000	11'000	0	9'393.36	1'607
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-317'900</b>	<b>-323'000</b>	<b>5'100</b>	<b>-301'244.40</b>	<b>-16'656</b>
42100	Emoluments administratifs	-85'000	-90'000	5'000	-82'338.40	-2'662
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-6'000	-6'000	0	-8'220.00	2'220
42600	Remboursements de tiers	-226'900	-227'000	100	-210'686.00	-16'214
<b>7906</b>	<b>Groupes régionaux d'aménagement</b>	<b>69'800</b>	<b>69'000</b>	<b>800</b>	<b>27'796.00</b>	<b>42'004</b>
	Charges	69'800	69'000	800	27'796.00	42'004
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>69'800</b>	<b>69'000</b>	<b>800</b>	<b>27'796.00</b>	<b>42'004</b>
31300	Prestations de services de tiers	69'800	69'000	800	27'796.00	42'004
<b>7907</b>	<b>Conférences régionales (ACN - RUN -COM..</b>	<b>70'625</b>	<b>64'125</b>	<b>6'500</b>	<b>63'133.70</b>	<b>7'491</b>
	Charges	70'625	64'125	6'500	63'133.70	7'491
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>70'625</b>	<b>64'125</b>	<b>6'500</b>	<b>63'133.70</b>	<b>7'491</b>
31300	Prestations de services de tiers	70'625	64'125	6'500	63'133.70	7'491

8 Economie publique  
8200 Sylviculture

30990 26 Forêt, agriculture

Journée au vert et jubilaires

Essence pour deux véhicules et essence bio pour les tronçonneuses. Forte augmentation du prix du litre. Matériel d'exploitation pour l'équipe et les gardes, augmentation des matières premières et augmentation des travaux en interne. Besoin impératif récurrent pour l'équipe : rouleau de chaîne, coins petits et gros, limes, soit environ CHF 1'500

31010 26 Forêt, agriculture

Permis de construire, impressions diverses

31020 26 Forêt, agriculture

Frais pour apéritifs, cours apprentis et journée des entreprises

31051 26 Forêt, agriculture

Renouvellement et achat de débrousailluses et outillage. En 2023, achat impératif de 2 tronçonneuses pour les soins culturaux. Renouvellement d'une tronçonneuse (CHF 5'000)

31110 26 Forêt, agriculture



## Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>Economie publique</b>		<b>-374'480</b>	<b>-303'738</b>	<b>-70'742</b>	<b>-191'448.43</b>	<b>-183'032</b>
Charges		3'153'200	3'287'942	-134'742	3'881'959.48	-728'759
Revenus		-3'527'680	-3'591'680	64'000	-4'073'407.91	545'728
<b>81</b>	<b>Agriculture</b>	<b>59'000</b>	<b>57'000</b>	<b>2'000</b>	<b>58'364.10</b>	<b>636</b>
Charges		59'000	57'000	2'000	58'364.10	636
Revenus		0	0	0	0.00	0
<b>812</b>	<b>Améliorations structurelles</b>	<b>59'000</b>	<b>57'000</b>	<b>2'000</b>	<b>58'364.10</b>	<b>636</b>
Charges		59'000	57'000	2'000	58'364.10	636
Revenus		0	0	0	0.00	0
<b>8120</b>	<b>Améliorations structurelles</b>	<b>59'000</b>	<b>57'000</b>	<b>2'000</b>	<b>58'364.10</b>	<b>636</b>
Charges		59'000	57'000	2'000	58'364.10	636
Revenus		0	0	0	0.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>51'000</b>	<b>49'000</b>	<b>2'000</b>	<b>51'017.58</b>	<b>-18</b>
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	51'000	49'000	2'000	51'017.58	-18
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>8'000</b>	<b>8'000</b>	<b>0</b>	<b>7'346.52</b>	<b>653</b>
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	8'000	8'000	0	7'346.52	653
<b>818</b>	<b>Economie alpestre</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		0	0	0	0.00	0
<b>8180</b>	<b>Economie alpestre</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		0	0	0	0.00	0
<b>82</b>	<b>Sylviculture</b>	<b>-90'675</b>	<b>-29'695</b>	<b>-60'980</b>	<b>132'632.70</b>	<b>-223'308</b>
Charges		2'488'005	2'610'985	-122'980	3'147'287.65	-659'283
Revenus		-2'578'680	-2'640'680	62'000	-3'014'654.95	435'975
<b>820</b>	<b>Sylviculture</b>	<b>-90'675</b>	<b>-29'695</b>	<b>-60'980</b>	<b>132'632.70</b>	<b>-223'308</b>
Charges		2'488'005	2'610'985	-122'980	3'147'287.65	-659'283
Revenus		-2'578'680	-2'640'680	62'000	-3'014'654.95	435'975
<b>8200</b>	<b>Sylviculture</b>	<b>-90'675</b>	<b>-29'695</b>	<b>-60'980</b>	<b>132'632.70</b>	<b>-223'308</b>
Charges		2'488'005	2'610'985	-122'980	3'147'287.65	-659'283
Revenus		-2'578'680	-2'640'680	62'000	-3'014'654.95	435'975
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>731'400</b>	<b>872'000</b>	<b>-140'600</b>	<b>865'069.75</b>	<b>-133'670</b>
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	100	0	100	100.00	0
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	572'000	681'500	-109'500	685'541.00	-113'541
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-7'365.00	7'365
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-7'418.15	7'418
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	6'200	6'200	0	6'439.50	-240
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	1'800	1'600	200	1'314.60	485
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	37'300	43'000	-5'700	45'050.90	-7'751
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	64'500	85'500	-21'000	87'081.30	-22'581
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	22'800	22'900	-100	22'963.90	-164
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	12'000	14'000	-2'000	14'353.95	-2'354
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	9'000	10'800	-1'800	10'754.75	-1'755
30591	Fonds de formation professionnel	600	700	-100	595.35	5
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	1'200	1'300	-100	1'231.05	-31
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	3'400	4'000	-600	3'964.60	-565
30900	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	60.00	-60
30990	Autres charges de personnel	500	500	0	402.00	98
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>1'422'105</b>	<b>1'401'485</b>	<b>20'620</b>	<b>1'643'365.04</b>	<b>-221'260</b>
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	39'325	25'025	14'300	29'724.80	9'600
31020	Imprimés, publications	2'000	500	1'500	2'700.00	-700
31051	Frais de réception	800	300	500	350.95	449
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	12'000	11'000	1'000	8'671.35	3'329

31120 26 Forêt, agriculture	Equiperment de sécurité pour 6 collaborateurs et 2 apprentis (CHF 15'000)
31180 26 Forêt, agriculture	Licence de cubage (CHF 1'500), tablette et module pour travail (CHF 3'500)
31200 17 Gérance du patrimoine	Achat de bois pour la Guillemette. Electricité pour le chalet de la Marnière et pour le bûcher des Gollières. Prise en compte d'une augmentation basse de +20%
31300 17 Gérance du patrimoine	Contrôles OIBTf (CHF 100), contrôle des fourneaux à bois et cheminées (CHF 800), entretien des extérieurs du bois d'Yé (CHF 1'250), contrat de maintenance toiture (CHF 360)
26 Forêt, agriculture	Abonnement CMN gardes et chef équipe. Cotisation AFN - Lignum - Bois suisse - Orta. Contributions forestières. Fraisage de souches, nettoyage de chantier et divers. Moins de sylves martelées que les années précédentes, mais frais généraux plus élevés. Achat de bois à des tiers pour alimenter les CAD (CHF 35'000). Tarifs plus élevés, augmentation des charges de tiers (mazout)
31440 17 Gérance du patrimoine	Réparations suite contrôles OIBT (CHF 800), réfection du bûcher Marnière avec aide de la PC (CHF 4'500), remise en état des poteaux extérieurs de la Guillemette (CHF 2'000)
31450 26 Forêt, agriculture	Augmentation des travaux exécutés par le personnel communal pour limiter les coûts. Création chemins selon RPT (CHF 150'000), entretien chemins selon RPT (CHF 60'000), entretien courant bord de chemins et curage des rigoles (CHF 30'000). Graines de chercheurs
31510 17 Gérance du patrimoine	Entretien d'extincteurs
25 Travaux publics	Service et remplacement de pneus pour 2 véhicules
26 Forêt, agriculture	Expertises et entretien minimal des deux véhicules
31610 26 Forêt, agriculture	Utilisation de la pompe à traiter
31700 26 Forêt, agriculture	Agrandissement des cantonnements. Avec la nouvelle organisation on est passé de 4 à 3 gardes
31900 26 Forêt, agriculture	Frais de vente du bois précieux
31990 26 Forêt, agriculture	Concerne la certification des bois, les prestations A et le fonds du bois
34990 26 Forêt, agriculture	Casse de tiers non assurée (par exemple un clou dans une machine à déchiquetter)
35110 26 Forêt, agriculture	Attribution au FFR 5% de l'exercice et subvention B et D
36110 26 Forêt, agriculture	Dédommagement cantonal pour une activité à 80% de l'ingénieur forestier pour 2'668 ha
42400 26 Forêt, agriculture	Rémunération des cours forêt suisse et des heures des gardes facturées à l'Etat pour travaux dans les forêts privées
42500 26 Forêt, agriculture	Augmentation de la demande. Demande stable au moment de l'élaboration du budget 2023. Il y aura moins de martelage, tendance des prix de vente à la hausse. Moins de martelage que les années précédentes, mais les prix de vente sont à la hausse
44700 26 Forêt, agriculture	Participation Groupe E et Swisscom et conventions forestières
44720 23 Loisirs, sports	Recettes des locations occasionnelles des infrastructures
45110 26 Forêt, agriculture	Prélèvement au fonds forestier pour prestations B-D
46000 26 Forêt, agriculture	Remboursement des droits de douanes sur les carburants
46110 26 Forêt, agriculture	Subventions RPT pour la biodiversité
46300 26 Forêt, agriculture	Subventions fédérales sur RPT A-F
46310 26 Forêt, agriculture	Subventions cantonales sur RPT A-F
46311 26 Forêt, agriculture	Ristourne formation duale selon nombre en mai 2023 (CHF 5000 par apprenti)
46350 26 Forêt, agriculture	Subvention Helsana trail pour entretien parcours didactiques

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	14'800	14'800	0	12'815.30	1'985
31180	Immobilisations incorporelles	5'000	590	4'410	592.35	4'408
31200	Alimentation et élimination	1'045	900	145	1'904.85	-860
31300	Prestations de services de tiers	990'710	1'155'810	-165'100	1'320'528.10	-329'818
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	2'500	2'500	0	21'800.25	-19'300
31340	Primes d'assurances	4'325	4'060	265	4'034.20	291
31370	Impôts et taxes	1'900	1'850	50	2'352.70	-453
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	7'300	1'000	6'300	6'525.60	774
31450	Entretien des forêts	283'000	133'000	150'000	173'215.80	109'784
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	9'650	8'650	1'000	5'675.50	3'975
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	200	200	0	193.85	6
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	0	1'350	-1'350	1'332.00	-1'332
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	2'000	1'000	1'000	915.60	1'084
31700	Frais de déplacement et autres frais	30'000	23'500	6'500	27'534.30	2'466
31810	Pertes sur créances effectives	300	200	100	311.04	-11
31900	Prestations en dommages et intérêts	250	250	0	0.00	250
31990	Autres charges d'exploitation	15'000	15'000	0	22'186.50	-7'187
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>38'000</b>	<b>41'000</b>	<b>-3'000</b>	<b>40'715.23</b>	<b>-2'715</b>
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	38'000	41'000	-3'000	40'715.23	-2'715
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>	<b>0</b>	<b>278.08</b>	<b>1'222</b>
34990	Autres charges financières	1'500	1'500	0	278.08	1'222
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements sp..</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>0</b>	<b>70'196.20</b>	<b>29'804</b>
35110	Attributions aux fonds du capital propre	100'000	100'000	0	70'196.20	29'804
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>75'000</b>	<b>75'000</b>	<b>0</b>	<b>82'041.00</b>	<b>-7'041</b>
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	75'000	75'000	0	82'041.00	-7'041
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>304'640.63</b>	<b>-304'641</b>
38000	Charges de personnel extraordinaires	0	0	0	282.53	-283
38100	Charges de biens et services et autres charg..	0	0	0	302'247.20	-302'247
38790	Amortissements supplémentaires de dépens..	0	0	0	2'110.90	-2'111
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>120'000</b>	<b>120'000</b>	<b>0</b>	<b>140'981.72</b>	<b>-20'982</b>
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	120'000	120'000	0	140'981.72	-20'982
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'760'000</b>	<b>-1'830'000</b>	<b>70'000</b>	<b>-1'925'683.80</b>	<b>165'684</b>
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-90'000	-90'000	0	-147'208.85	57'209
42500	Ventes	-1'670'000	-1'740'000	70'000	-1'776'139.05	106'139
42600	Remboursements de tiers	0	0	0	-2'335.90	2'336
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-30'000</b>	<b>-30'000</b>	<b>0</b>	<b>-71'944.61</b>	<b>41'945</b>
43090	Autres revenus d'exploitation	-30'000	-30'000	0	-31'944.61	1'945
43200	Variation de stocks, produits semi-finis et finis	0	0	0	-40'000.00	40'000
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-23'200</b>	<b>-20'200</b>	<b>-3'000</b>	<b>-25'779.10</b>	<b>2'579</b>
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'200	-5'200	0	-7'779.10	2'579
44720	Palements pour utilisation des biens-fonds PA	-18'000	-15'000	-3'000	-18'000.00	0
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financemen..</b>	<b>-100'000</b>	<b>-100'000</b>	<b>0</b>	<b>-56'969.20</b>	<b>-43'031</b>
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-100'000	-100'000	0	-56'969.20	-43'031
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-611'000</b>	<b>-606'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>-579'644.80</b>	<b>-31'355</b>
46000	Quotes-parts aux revenus de la Confédération	-20'000	-20'000	0	-19'930.60	-69
46110	Dédommagements des cantons et des conço..	-80'000	-80'000	0	-95'996.00	15'996
46300	Subventions de la Confédération	-400'000	-400'000	0	-338'587.40	-61'413
46310	Subventions des cantons et des concordats	-100'000	-100'000	0	-119'130.80	19'131
46311	Subventions du fonds de formation apprentis	-10'000	-5'000	-5'000	-5'000.00	-5'000
46350	Subventions des entreprises privées	-1'000	-1'000	0	-1'000.00	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-24'480</b>	<b>-24'480</b>	<b>0</b>	<b>-327'008.44</b>	<b>302'528</b>
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	0	0	0	-302'529.73	302'530
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-24'480	-24'480	0	-24'478.71	-1
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-30'000</b>	<b>-30'000</b>	<b>0</b>	<b>-27'625.00</b>	<b>-2'375</b>
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-30'000	-30'000	0	-27'625.00	-2'375

8400	Tourisme		
31300	13 Développement économique	Cette cotisation à l'association parahôtellerie neuchâteloise figure désormais sous 3130003-107907	
8500	Industrie, artisanat et commerce		
31051	13 Développement économique	Réception du réseau "Entreprendre" (CHF 300)	
	23 Loisirs, sports	Val-de-Ruz Expo (CHF 500)	
31110	23 Loisirs, sports	Val-de-Ruz Expo (CHF 1'500)	
31300	23 Loisirs, sports	Val-de-Ruz Expo (CHF 2'000)	
31320	13 Développement économique	Mandats ponctuels pour la promotion économique	
31430	13 Développement économique	Projet "boviducs" et projet "passerelle Vue-des-Alpes"	
31600	23 Loisirs, sports	Val-de-Ruz Expo	

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>84</b>	<b>Tourisme</b>	<b>114'250</b>	<b>90'950</b>	<b>23'300</b>	<b>99'471.90</b>	<b>14'778</b>
	Charges	114'250	90'950	23'300	99'471.90	14'778
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>840</b>	<b>Tourisme</b>	<b>114'250</b>	<b>90'950</b>	<b>23'300</b>	<b>99'471.90</b>	<b>14'778</b>
	Charges	114'250	90'950	23'300	99'471.90	14'778
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>8400</b>	<b>Tourisme</b>	<b>114'250</b>	<b>90'950</b>	<b>23'300</b>	<b>99'471.90</b>	<b>14'778</b>
	Charges	114'250	90'950	23'300	99'471.90	14'778
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>650.00</b>	<b>-650</b>
31300	Prestations de services de tiers	0	0	0	500.00	-500
31370	Impôts et taxes	0	0	0	150.00	-150
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>7'000</b>	<b>0</b>	<b>7'000</b>	<b>0.00</b>	<b>7'000</b>
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	7'000	0	7'000	0.00	7'000
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>107'250</b>	<b>90'950</b>	<b>16'300</b>	<b>98'821.90</b>	<b>8'428</b>
36340	Subventions aux entreprises publiques	87'250	85'950	1'300	85'730.00	1'520
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	20'000	5'000	15'000	13'091.90	6'908
<b>8406</b>	<b>Tourisme régional</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>85</b>	<b>Industrie, artisanat et commerce</b>	<b>25'525</b>	<b>25'625</b>	<b>-100</b>	<b>63'208.00</b>	<b>-37'683</b>
	Charges	25'525	25'625	-100	63'208.00	-37'683
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>850</b>	<b>Industrie, artisanat et commerce</b>	<b>25'525</b>	<b>25'625</b>	<b>-100</b>	<b>63'208.00</b>	<b>-37'683</b>
	Charges	25'525	25'625	-100	63'208.00	-37'683
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>8500</b>	<b>Industrie, artisanat et commerce</b>	<b>25'525</b>	<b>25'625</b>	<b>-100</b>	<b>63'208.00</b>	<b>-37'683</b>
	Charges	25'525	25'625	-100	63'208.00	-37'683
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>24'425</b>	<b>24'425</b>	<b>0</b>	<b>9'616.30</b>	<b>14'809</b>
31051	Frais de réception	800	800	0	32.00	768
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	1'500	1'500	0	0.00	1'500
31300	Prestations de services de tiers	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	2'000	2'000	0	6'815.80	-4'816
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	16'000	16'000	0	2'768.50	13'232
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	1'125	1'125	0	0.00	1'125
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>1'000</b>	<b>1'100</b>	<b>-100</b>	<b>1'100.00</b>	<b>-100</b>
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	1'000	1'100	-100	1'100.00	-100
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>52'369.30</b>	<b>-52'369</b>
36350	Subventions aux entreprises privées	0	0	0	52'369.30	-52'369
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>122.40</b>	<b>-22</b>
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	100	100	0	122.40	-22
<b>87</b>	<b>Combustibles et énergie</b>	<b>-482'580</b>	<b>-447'618</b>	<b>-34'962</b>	<b>-545'125.13</b>	<b>62'545</b>
	Charges	466'420	503'382	-36'962	513'627.83	-47'208
	Revenus	-949'000	-951'000	2'000	-1'058'752.96	109'753
<b>871</b>	<b>Electricité</b>	<b>-492'330</b>	<b>-462'348</b>	<b>-29'982</b>	<b>-551'518.28</b>	<b>59'188</b>
	Charges	250'670	282'652	-31'982	256'831.37	-6'161
	Revenus	-743'000	-745'000	2'000	-808'349.65	65'350



8710 Electricité (en général)		
31200 17 Gérance du patrimoine	Taxe défense incendie transformateur Bassins 30 à Chézard-Saint-Martin	
8713 Energie Verte		
31200 31 Energie	Devrait croître en fonction de l'utilisation de la Mobility et l'installation de nouvelles bornes	
31320 31 Energie	Le plan communal des énergies doit être monitoré et mis à jour annuellement, ceci n'a pas été effectué les deux premières années en raison du COVID	
42500 31 Energie	Le tarif de reprise de l'énergie des installations par EWZ tient compte de la progression de l'amortissement, donc de la diminution des intérêts financiers	
8720 Gaz		
46011 31 Energie	Dépend des ventes de gaz (en baisse avec densification réseaux CAD)	



## Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>8710</b>	<b>Electricité (en général)</b>	<b>-498'930</b>	<b>-498'948</b>	<b>18</b>	<b>-565'098.80</b>	<b>66'169</b>
	Charges	231'070	231'052	18	230'281.65	788
	Revenus	-730'000	-730'000	0	-795'380.45	65'380
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>0</b>	<b>1'000.00</b>	<b>0</b>
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	1'000	1'000	0	1'000.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>70</b>	<b>52</b>	<b>18</b>	<b>6'625.90</b>	<b>-6'556</b>
31200	Alimentation et élimination	10	2	8	0.00	10
31340	Primes d'assurances	60	50	10	36.50	24
31990	Autres charges d'exploitation	0	0	0	6'589.40	-6'589
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.10</b>	<b>0</b>
34990	Autres charges financières	0	0	0	0.10	0
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements sp..</b>	<b>230'000</b>	<b>230'000</b>	<b>0</b>	<b>222'655.65</b>	<b>7'344</b>
35110	Attributions aux fonds du capital propre	230'000	230'000	0	222'655.65	7'344
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-730'000</b>	<b>-730'000</b>	<b>0</b>	<b>-795'380.45</b>	<b>65'380</b>
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-730'000	-730'000	0	-795'380.45	65'380
<b>8712</b>	<b>Usine électrique - commerce de l'électricit..</b>	<b>1'000</b>	<b>0</b>	<b>1'000</b>	<b>0.00</b>	<b>1'000</b>
	Charges	1'000	0	1'000	0.00	1'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>1'000</b>	<b>0</b>	<b>1'000</b>	<b>0.00</b>	<b>1'000</b>
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	1'000	0	1'000	0.00	1'000
<b>8713</b>	<b>Energie Verte</b>	<b>5'600</b>	<b>36'600</b>	<b>-31'000</b>	<b>13'580.52</b>	<b>-7'981</b>
	Charges	18'600	51'600	-33'000	26'549.72	-7'950
	Revenus	-13'000	-15'000	2'000	-12'969.20	-31
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>9'600</b>	<b>600</b>	<b>9'000</b>	<b>317.15</b>	<b>9'283</b>
31051	Frais de réception	0	0	0	190.00	-190
31200	Alimentation et élimination	500	500	0	29.15	471
31300	Prestations de services de tiers	100	100	0	98.00	2
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	9'000	0	9'000	0.00	9'000
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>8'000</b>	<b>0</b>	<b>8'000</b>	<b>-3'525.82</b>	<b>11'526</b>
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	8'000	0	8'000	-3'525.82	11'526
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>50'000</b>	<b>-50'000</b>	<b>28'832.30</b>	<b>-28'832</b>
38790	Amortissements supplémentaires de dépens..	0	50'000	-50'000	28'832.30	-28'832
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>0</b>	<b>926.09</b>	<b>74</b>
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'000	1'000	0	926.09	74
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-13'000</b>	<b>-15'000</b>	<b>2'000</b>	<b>-12'969.20</b>	<b>-31</b>
42500	Ventes	-13'000	-15'000	2'000	-12'969.20	-31
<b>872</b>	<b>Pétrole et gaz</b>	<b>-35'000</b>	<b>-35'000</b>	<b>0</b>	<b>-36'253.95</b>	<b>1'254</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-35'000	-35'000	0	-36'253.95	1'254
<b>8720</b>	<b>Pétrole et gaz</b>	<b>-35'000</b>	<b>-35'000</b>	<b>0</b>	<b>-36'253.95</b>	<b>1'254</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-35'000	-35'000	0	-36'253.95	1'254
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-35'000</b>	<b>-35'000</b>	<b>0</b>	<b>-36'253.95</b>	<b>1'254</b>
46011	Quotes-parts aux revenus régaliens et de con..	-35'000	-35'000	0	-36'253.95	1'254
<b>879</b>	<b>Combustibles, non mentionné ailleurs</b>	<b>44'750</b>	<b>49'730</b>	<b>-4'980</b>	<b>42'647.10</b>	<b>2'103</b>
	Charges	215'750	220'730	-4'980	256'796.46	-41'046
	Revenus	-171'000	-171'000	0	-214'149.36	43'149

8790 Combustibles, autres	
31300 31 Energie	Nouvelle calculation des cotisations en 2023 par Cité de l'Energie suisse, tablelle 15'001 à 20'000 habitants
8791 Entreprises de chauffage à distance, combustibles, non mentionné ailleurs [entreprise communale]	
31100 31 Energie	Fourniture des nouveaux compteurs étalonnés pour CAD Chézard
31200 31 Energie	Effet du réchauffement climatique et sortie CAD, peut-être compensés par un nouveau raccordement à Chézard
31300 31 Energie	Etalonnage de 16 compteurs à Chézard en 2023 et de 16 compteurs à Coffrane en 2024 selon l'ordonnance légale METAS
31370 31 Energie	Redevance des entreprise pour réception radio-TV, part du CAD
35100 11 Comptabilité générale	Le bénéfice estimé du chapitre des chauffages à distance représente CHF 5'450
42500 31 Energie	Effet du réchauffement climatique et sortie CAD, peut-être compensés par un nouveau raccordement à Chézard

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>8790 Combustibles, non mentionné ailleurs (en ..</b>	<b>44'750</b>	<b>49'730</b>	<b>-4'980</b>	<b>42'647.10</b>	<b>2'103</b>
Charges	44'750	49'730	-4'980	42'647.10	2'103
Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>39'700</b>	<b>42'100</b>	<b>-2'400</b>	<b>38'859.75</b>	<b>840</b>
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	31'800	33'100	-1'300	31'046.45	754
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	0	200	-200	225.00	-225
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	0	100	-100	45.00	-45
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	2'100	2'200	-100	1'920.65	179
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	4'100	4'700	-600	4'265.95	-166
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	100	100	0	41.25	59
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	700	700	0	611.90	88
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	500	600	-100	456.45	44
30591 Fonds de formation professionnel	100	100	0	25.30	75
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	100	100	0	52.65	47
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	200	200	0	169.15	31
<b>31 Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>50</b>	<b>2'630</b>	<b>-2'580</b>	<b>2'628.95</b>	<b>-2'579</b>
31300 Prestations de services de tiers	0	2'600	-2'600	2'600.00	-2'600
31340 Primes d'assurances	50	30	20	28.95	21
<b>33 Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>0</b>	<b>1'000.00</b>	<b>0</b>
33009 Amortissements planifiés, autres immobilisati..	1'000	1'000	0	1'000.00	0
<b>39 Imputations internes</b>	<b>4'000</b>	<b>4'000</b>	<b>0</b>	<b>158.40</b>	<b>3'842</b>
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	4'000	4'000	0	158.40	3'842
<b>8791 Entreprises de chauffage à distance, com..</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges	171'000	171'000	0	214'149.36	-43'149
Revenus	-171'000	-171'000	0	-214'149.36	43'149
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>10'600</b>	<b>9'200</b>	<b>1'400</b>	<b>8'103.30</b>	<b>2'497</b>
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	8'000	6'700	1'300	6'473.40	1'527
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	0	100	-100	45.00	-45
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	0	100	-100	9.00	-9
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	600	500	100	401.55	198
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	1'100	1'000	100	890.85	209
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	100	100	0	8.40	92
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	200	200	0	128.20	72
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	200	200	0	95.35	105
30591 Fonds de formation professionnel	100	100	0	5.35	95
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	100	100	0	10.85	89
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	200	100	100	35.35	165
<b>31 Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>104'950</b>	<b>104'430</b>	<b>520</b>	<b>88'345.80</b>	<b>16'604</b>
31100 Acquisition de meubles, machines et appareil..	9'000	0	9'000	0.00	9'000
31200 Alimentation et élimination	63'200	63'200	0	67'704.85	-4'505
31300 Prestations de services de tiers	31'000	40'000	-9'000	19'450.95	11'549
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	1'000	1'000	0	462.00	538
31340 Primes d'assurances	250	230	20	227.00	23
31370 Impôts et taxes	500	0	500	501.00	-1
<b>33 Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>39'000</b>	<b>38'000</b>	<b>1'000</b>	<b>37'676.00</b>	<b>1'324</b>
33003 Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	39'000	38'000	1'000	37'676.00	1'324
<b>35 Attributions aux fonds et financements sp..</b>	<b>5'450</b>	<b>8'370</b>	<b>-2'920</b>	<b>70'960.53</b>	<b>-65'511</b>
35100 Attributions aux financements spéciaux du ca..	5'450	8'370	-2'920	70'960.53	-65'511
<b>39 Imputations internes</b>	<b>11'000</b>	<b>11'000</b>	<b>0</b>	<b>9'063.73</b>	<b>1'936</b>
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	11'000	11'000	0	9'063.73	1'936
<b>42 Taxes</b>	<b>-170'000</b>	<b>-170'000</b>	<b>0</b>	<b>-212'977.36</b>	<b>42'977</b>
42500 Ventes	-170'000	-170'000	0	-196'264.33	26'264
42600 Remboursements de tiers	0	0	0	-16'713.03	16'713
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>0</b>	<b>-1'172.00</b>	<b>172</b>
49400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	-1'000	-1'000	0	-1'172.00	172



## Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>89</b>	<b>Autres exploitations artisanales</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>890</b>	<b>Autres exploitations artisanales</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>8900</b>	<b>Autres exploitations artisanales</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0

9 Finances et impôts  
9100 Impôts communaux généraux

40000 11	Comptabilité générale	La situation de juin 2022 montre une évolution favorable par rapport à 2021, ce qui laisse entrevoir une progression réjouissante de l'impôt sur le revenu. Mais il faut rester prudent.
40001 11	Comptabilité générale	Importantes variations annuelles et la situation à fin juin 2022 montre un net repli par rapport à 2021
40002 11	Comptabilité générale	Importantes variations annuelles, impossible à prévoir, mais recettes chaque année
40006 11	Comptabilité générale	Cet impôt semble diminuer mais, comme pour les rappels d'impôts, nous n'avons aucune information de l'Etat. Le budget est basé sur les derniers comptes bouclés
40007 11	Comptabilité générale	Importantes variations annuelles et la situation à fin juin 2022 montre un net repli par rapport à 2021
40010 11	Comptabilité générale	L'impôt sur la fortune augmente quelque peu chaque année et la tendance persiste selon la situation de juin 2022. Le budget 2022 semble toutefois surestimé
40012 11	Comptabilité générale	Importantes variations annuelles, impossible à prévoir, mais recettes chaque année
40020 11	Comptabilité générale	La baisse de cet impôt est régulière depuis 2020. Et l'état de situation à juin 2022 ne permet pas de tirer une tendance pour les années à venir
40030 11	Comptabilité générale	La baisse de cet impôt est régulière depuis 2019. L'état de situation à juin 2022 montre toutefois une tendance inverse
40040 11	Comptabilité générale	Budget établi selon les comptes 2020 et 2021. Le budget 2022 est largement surévalué
40050 11	Comptabilité générale	Les informations étant inexistantes pour l'établissement des budgets, l'évaluation est basée sur les derniers exercices bouclés et la prudence est de rigueur
40059 11	Comptabilité générale	Nous ne savons pas si cette rétrocession est toujours d'actualité puisque l'Etat ne donne aucune information depuis 2019
40100 11	Comptabilité générale	Budget établi en fonction de la situation de juin 2022, en légère progression par rapport aux années précédentes
40101 11	Comptabilité générale	Importantes variations annuelles. L'état de situation de juin 2022 tend à montrer que cette position est à la hausse par rapport aux années précédentes, mais la prudence s'impose
40107 11	Comptabilité générale	Importantes variations annuelles. L'état de situation de juin 2022 tend à montrer que cette position est stable. L'exercice 2021 prend en compte une correction de l'exercice 2020 de quelque CHF 3'650
40110 11	Comptabilité générale	L'état de situation de juin 2022 tend à montrer que le budget 2022 est quelque peu surévalué
40191 11	Comptabilité générale	Au vu de la situation de juin 2022, ce budget est atteignable
9101	Impôts spéciaux	
31020	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Ce psote ne peut pas être réduit, en raison des frais d'impressions et de l'envoi des factures de taxes de chiens au SALI
40210 11	Comptabilité générale	Le service des contributions reprend la gestion de l'impôt foncier des personnes physiques dès l'exercice 2022. Cela rend la visibilité à moyen terme difficile, raison pour laquelle le budget reste prudent et fonction de l'exercice 2021. A noter qu'une partie du revenu 2021 concerne des correctifs 2020
40330	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Augmentation régulière du nombre des chiens détenus sur le territoire communal



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>Finances et impôts</b>	<b>-51'657'892</b>	<b>-50'593'447</b>	<b>-1'064'445-49'688'090.83</b>	<b>-1'969'801</b>	
Charges	3'907'190	3'623'740	283'450	3'515'690.58	391'499
Revenus	-55'565'082	-54'217'187	-1'347'895	-53'203'781.41	-2'361'301
<b>91 Impôts</b>	<b>-42'685'750</b>	<b>-41'990'750</b>	<b>-695'000-40'630'756.76</b>	<b>-2'054'993</b>	
Charges	47'250	49'250	-2'000	45'126.40	2'124
Revenus	-42'733'000	-42'040'000	-693'000	-40'675'883.16	-2'057'117
<b>910 Impôts</b>	<b>-42'685'750</b>	<b>-41'990'750</b>	<b>-695'000-40'630'756.76</b>	<b>-2'054'993</b>	
Charges	47'250	49'250	-2'000	45'126.40	2'124
Revenus	-42'733'000	-42'040'000	-693'000	-40'675'883.16	-2'057'117
<b>9100 Impôts communaux généraux</b>	<b>-41'460'000</b>	<b>-40'771'000</b>	<b>-689'000-39'311'496.81</b>	<b>-2'148'503</b>	
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	-41'460'000	-40'771'000	-689'000	-39'311'496.81	-2'148'503
<b>40 Revenus fiscaux</b>	<b>-41'460'000</b>	<b>-40'771'000</b>	<b>-689'000-39'311'496.81</b>	<b>-2'148'503</b>	
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-31'500'000	-31'000'000	-500'000-29'732'024.75	-1'767'975
40001	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-189'000	-250'000	61'000	62'756
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-15'000	-30'000	15'000	59'509
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	11'000	10'000	1'000	409
40007	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à l..	40'000	50'000	-10'000	-24'637
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-3'350'000	-3'400'000	50'000	-156'731
40011	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-200'000	-80'000	-120'000	-119'913
40012	Rappels d'impôts sur la fortune, personnes p..	-20'000	-15'000	-5'000	5'203
40017	Impôts sur la fortune, taxation rectificatives à ..	1'000	1'000	0	322
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-700'000	-700'000	0	21'814
40030	Prestations en capital	-800'000	-800'000	0	-5'649
40040	Gains en loterie	-1'000	-10'000	9'000	254
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-1'710'000	-1'700'000	-10'000	-10'781
40059	Impôts rétrocedé sur les travailleurs frontaliers	8'000	13'000	-5'000	-4'000
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-750'000	-700'000	-50'000	-155'787
40101	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-5'000	-5'000	0	89
40107	Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives..	5'000	5'000	0	-7'547
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-280'000	-300'000	20'000	-16'398
40111	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-5'000	-20'000	15'000	4'489
40117	Impôts sur le capital, taxations rectificatives à..	0	0	0	-356
40190	IPM part au fonds en proportion de la populat..	0	0	0	26'828
40191	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-2'000'000	-1'840'000	-160'000	-60'403
<b>9101 Impôts spéciaux</b>	<b>-1'225'750</b>	<b>-1'219'750</b>	<b>-6'000</b>	<b>-1'319'259.95</b>	<b>93'510</b>
Charges	47'250	49'250	-2'000	45'126.40	2'124
Revenus	-1'273'000	-1'269'000	-4'000	-1'364'386.35	91'386
<b>31 Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>3'250</b>	<b>5'250</b>	<b>-2'000</b>	<b>1'836.40</b>	<b>1'414</b>
31020	Imprimés, publications	250	250	0	31
31810	Pertes sur créances effectives	3'000	5'000	-2'000	1'383
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>44'000</b>	<b>44'000</b>	<b>0</b>	<b>43'290.00</b>	<b>710</b>
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	44'000	44'000	0	710
<b>40 Revenus fiscaux</b>	<b>-1'273'000</b>	<b>-1'269'000</b>	<b>-4'000</b>	<b>-1'364'386.35</b>	<b>91'386</b>
40210	Impôts fonciers	-1'100'000	-1'100'000	0	88'631
40330	Taxe des chiens	-173'000	-169'000	-4'000	2'755
<b>93 Péréquation financière et compensation d..</b>	<b>-5'682'117</b>	<b>-5'122'187</b>	<b>-559'930</b>	<b>-5'163'748.00</b>	<b>-518'369</b>
Charges	129'065	147'850	-18'785	145'491.00	-16'426
Revenus	-5'811'182	-5'270'037	-541'145	-5'309'239.00	-501'943
<b>930 Péréquation financière et compensation d..</b>	<b>-5'682'117</b>	<b>-5'122'187</b>	<b>-559'930</b>	<b>-5'163'748.00</b>	<b>-518'369</b>
Charges	129'065	147'850	-18'785	145'491.00	-16'426
Revenus	-5'811'182	-5'270'037	-541'145	-5'309'239.00	-501'943
<b>9300 Péréquation financière et compensation d..</b>	<b>-5'682'117</b>	<b>-5'122'187</b>	<b>-559'930</b>	<b>-5'163'748.00</b>	<b>-518'369</b>
Charges	129'065	147'850	-18'785	145'491.00	-16'426

9300	Péréquation financière et compensation des charges	Les montants de la péréquation financière sont déterminés par le canton et sont fixés pour l'année budgétaire et les 3 années suivantes. Le budget 2023 correspond à celui indiqué dans le cadre de l'élaboration du budget 2022
36228	11 Comptabilité générale	
46215	11 Comptabilité générale	Selon décision du Grand Conseil, cette position de la péréquation financière est maintenue jusqu'à nouvel avis
46227	11 Comptabilité générale	Les montants de la péréquation financière sont déterminés par le canton et sont fixés pour l'année budgétaire et les 3 années suivantes. Le budget 2023 correspond à celui indiqué dans le cadre de l'élaboration du budget 2022
46228	11 Comptabilité générale	Les montants de la péréquation financière sont déterminés par le canton et sont fixés pour l'année budgétaire et les 3 années suivantes. Le budget 2023 correspond à celui indiqué dans le cadre de l'élaboration du budget 2022
9610	Intérêts	
34010	11 Comptabilité générale	Les taux remontent de manière importante dès le milieu de l'année 2022. Vu le montant conséquent de renouvellement d'emprunts, soit quelque CHF 13 millions, la charge repart à la hausse
34200	11 Comptabilité générale	Renouvellement de CHF 9 millions, notre mandataire prend une commission de 0.1%
44011	11 Comptabilité générale	Au vu de l'évolution des tableaux de bord fiscaux à fin août 2021. Importantes variations annuelles rendant une projection impossible. La prudence impose un montant avoisinant les comptes 2020 et non les autres exercices. Importantes variations annuelles rendant une projection très difficile. La situation à fin juin 2022 étant inférieure à 2021, le budget doit être revu à la baisse. Ce compte tient également compte des intérêts des soustractions fiscales. Mais comme celles-ci sont prises en compte de manière minimale, les intérêts ne sont que peu impactés
44200	11 Comptabilité générale	Les dividendes encaissés en 2022 sont identiques à ceux de 2021. Le budget 2023 reste donc le même

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Revenus	-5'811'182	-5'270'037	-541'145	-5'309'239.00	-501'943
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>129'065</b>	<b>147'850</b>	<b>-18'785</b>	<b>145'491.00</b>	<b>-16'426</b>
36228 Compensation des charges entre communes	129'065	147'850	-18'785	145'491.00	-16'426
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-5'811'182</b>	<b>-5'270'037</b>	<b>-541'145</b>	<b>-5'309'239.00</b>	<b>-501'943</b>
46215 Péréquation financière verticale	-264'505	0	-264'505	-256'669.00	-7'836
46227 Péréquation financière intercommunale	-4'057'358	-3'570'943	-486'415	-3'458'150.00	-599'208
46228 Compensation des charges entre communes	-1'489'319	-1'699'094	209'775	-1'594'420.00	105'101
<b>95 Quotes-parts, autres</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>950 Quotes-parts, autres</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>9500 Quotes-parts, autres</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>96 Administration de la fortune et de la dette</b>	<b>-3'290'025</b>	<b>-3'480'510</b>	<b>190'485</b>	<b>-3'893'586.07</b>	<b>603'561</b>
Charges	3'730'875	3'426'640	304'235	3'325'073.18	405'802
Revenus	-7'020'900	-6'907'150	-113'750	-7'218'659.25	197'759
<b>961 Intérêts</b>	<b>-1'239'200</b>	<b>-1'349'950</b>	<b>110'750</b>	<b>-1'580'032.26</b>	<b>340'832</b>
Charges	1'565'000	1'509'200	55'800	1'639'399.22	-74'399
Revenus	-2'804'200	-2'859'150	54'950	-3'219'431.48	415'231
<b>9610 Intérêts</b>	<b>-1'239'200</b>	<b>-1'349'950</b>	<b>110'750</b>	<b>-1'580'032.26</b>	<b>340'832</b>
Charges	1'565'000	1'509'200	55'800	1'639'399.22	-74'399
Revenus	-2'804'200	-2'859'150	54'950	-3'219'431.48	415'231
<b>34 Charges financières</b>	<b>1'547'000</b>	<b>1'491'200</b>	<b>55'800</b>	<b>1'474'779.32</b>	<b>72'221</b>
34000 Intérêts passifs des engagements courants	0	0	0	1'633.61	-1'634
34001 Intérêts rémunérateurs sur impôts	8'000	5'100	2'900	8'025.81	-26
34010 Intérêts passifs des engagements financiers ..	1'530'000	1'475'000	55'000	1'465'119.90	64'880
34200 Acquisition et administration de capital	9'000	11'100	-2'100	0.00	9'000
<b>39 Imputations internes</b>	<b>18'000</b>	<b>18'000</b>	<b>0</b>	<b>164'619.90</b>	<b>-146'620</b>
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	18'000	18'000	0	164'619.90	-146'620
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-553'000</b>	<b>-606'550</b>	<b>53'550</b>	<b>-856'174.14</b>	<b>303'174</b>
44000 Intérêts des disponibilités	0	-50	50	-5.67	6
44010 Intérêts des créances et comptes courants	-1'000	-1'500	500	-983.08	-17
44011 Intérêts moratoires sur impôts	-326'000	-380'000	54'000	-373'572.14	47'572
44110 Gains provenant des ventes de terrains PF	0	0	0	-255'586.00	255'586
44200 Dividendes	-226'000	-225'000	-1'000	-226'027.25	27
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-11'000</b>	<b>-12'400</b>	<b>1'400</b>	<b>-13'447.10</b>	<b>2'447</b>
46110 Dédommagements des cantons et des conço..	-11'000	-12'400	1'400	-13'447.10	2'447
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-2'240'200</b>	<b>-2'240'200</b>	<b>0</b>	<b>-2'349'810.24</b>	<b>109'610</b>
49400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	-2'240'200	-2'240'200	0	-2'349'810.24	109'610
<b>963 Biens-fonds du patrimoine financier</b>	<b>-2'045'825</b>	<b>-2'128'060</b>	<b>82'235</b>	<b>-2'305'529.24</b>	<b>259'704</b>
Charges	2'165'875	1'914'940	250'935	1'687'284.30	478'591
Revenus	-4'211'700	-4'043'000	-168'700	-3'992'813.54	-218'886
<b>9630 Biens-fonds du patrimoine financier</b>	<b>-2'045'825</b>	<b>-2'128'060</b>	<b>82'235</b>	<b>-2'305'529.24</b>	<b>259'704</b>
Charges	2'165'875	1'914'940	250'935	1'687'284.30	478'591
Revenus	-4'211'700	-4'043'000	-168'700	-3'992'813.54	-218'886

9630 Biens-fonds du patrimoine financier		
31000 16 Achats et économat	Estimations basées sur les comptes 2021	
34310 17 Gérance du patrimoine	Basé sur l'entretien moyen des années précédentes (CHF 250'000), réparations suite à contrôles OIBT (CHF 8'250), remplacement de la génératrice de la métairie d'Aarberg (CHF 12'000), raccordement de la ferme Matile au CAD Cernier-Fontainemelon (CHF 16'000)	
34312 17 Gérance du patrimoine	Budget basé sur la moyenne des 2 derniers exercices. Comprend les remplacements ou les achats d'appareils ménagers, les achats de matériel d'entretien comme une débrousailluse ou une autolaveuse ou les remplacements d'extincteurs. Poste difficile à prévoir de l'état du matériel	
34313 17 Gérance du patrimoine	Prévision difficile à établir car dépend de l'état du matériel. Certains coûts peuvent être refacturés à nos locataires dans les cas où une faute peut leur être imputée	
34314 17 Gérance du patrimoine	Compte tenu du fait que beaucoup d'appartements sont vacants au Val-de-Ruz il devient de plus en plus difficile de louer rapidement nos appartements; partant il semble illusoire de voir la moyenne des années précédentes baisser de façon significative. Loyer de la salle de conférence (CHF 15'000). Part de chauffage à charge du propriétaire dans les cas où des appartements sont vacants	
34391 17 Gérance du patrimoine	Electricité payée pour les appartements vacants ou en rénovation. Estimation basée sur les derniers chiffres connus; consistent en les achats d'eau pour des immeubles non soumis aux décomptes de charges (par exemple grange à Bayerel 8, Monts 7 ou autres loges/métairies). Prise en compte d'une augmentation basse) de +20%	
34393 17 Gérance du patrimoine	Taxes de drainages dles terrains communaux (CHF 8'000), assurance et taxe immobilières et impôts les Savagnières (CHF 2'500), taxe de raccordement de la Ferme Matile au CAD (CHF 18'000)	
34394 17 Gérance du patrimoine	Augmentation des primes ECAP suite à des réévaluations	
34395 11 Comptabilité générale	Contrepartie du compte 4240096-110220	
17 Gérance du patrimoine	Surveillance Epervier 4 (CHF 10'000), contrôles OIBT (CHF 4'500), publication appartements vacants (CHF 4'000), transport d'eau aux métairies refacturé au prix coûtant (CHF 10'000), contrats de maintenance divers et frais téléphoniques (CHF 4'000)	
34397 17 Gérance du patrimoine	Honoraires réévaluations (CHF 12'925), mandat de réorganisation des activités de l'architecte communal (CHF 28'000), expertises des baux à ferme et terrains nus (CHF 7'000), conseils et suivi baux à ferme (CHF 10'000)	
34414 11 Comptabilité générale	L'année 2023 correspond à la première année d'un nouveau tournus sur 5 ans. Les réévaluations seront moins conséquentes	
38790 11 Comptabilité générale	Montants des prélèvements aux fonds selon les pourcentages arrêtés dans le règlement sur les fonds communaux	
44320 23 Loisirs, sports	Recettes des locations occasionnelles des infrastructures	
44434 11 Comptabilité générale	L'année 2023 correspond à la première année d'un nouveau tournus sur 5 ans. Les réévaluations seront moins conséquentes	
45110 11 Comptabilité générale	Selon le règlement des fonds communaux, les dévaluations des immobilisations du patrimoine financier sont compensées par un prélèvement au fonds d'entretien desdites immobilisations	

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>172'850</b>	<b>167'450</b>	<b>5'400</b>	<b>163'644.45</b>	<b>9'206</b>
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	150	150	0	300.00	-150
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo...	144'100	134'300	9'800	134'572.10	9'528
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-849.00	849
30109 Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-4'077.75	4'078
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	-2'500	1'700	-4'200	3'096.00	-5'596
30430 Indemnités de logement	800	800	0	745.20	55
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	100	100	0	176.50	-77
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	9'600	8'900	700	8'641.90	958
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	10'300	11'400	-1'100	11'568.60	-1'269
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	3'500	3'700	-200	3'558.15	-58
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	3'100	2'900	200	2'753.55	346
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'300	2'200	100	2'051.30	249
30591 Fonds de formation professionnel	200	200	0	112.60	87
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	300	300	0	235.25	65
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	900	800	100	760.05	140
<b>31 Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>2'100</b>	<b>1'340</b>	<b>760</b>	<b>1'216.05</b>	<b>884</b>
31000 Matériel de bureau	900	900	0	542.40	358
31300 Prestations de services de tiers	400	400	0	360.45	40
31700 Frais de déplacement et autres frais	800	40	760	313.20	487
<b>34 Charges financières</b>	<b>1'190'925</b>	<b>1'346'150</b>	<b>-155'225</b>	<b>1'004'505.14</b>	<b>186'420</b>
34300 Travaux de gros entretien, terrains PF	8'000	8'000	0	8'153.00	-153
34310 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	286'250	252'500	33'750	288'156.20	-1'906
34311 Matériel d'exploitation et fournitures	10'000	10'000	0	16'792.90	-6'793
34312 Acquisition de biens meubles	45'000	45'000	0	37'211.25	7'789
34313 Entretien de biens meubles	10'000	10'000	0	12'714.75	-2'715
34314 Loyers et frais d'utilisation	170'000	118'600	51'400	173'261.35	-3'261
34391 Eau, énergie, combustible	85'350	72'150	13'200	49'056.05	36'294
34393 Impôts et taxes	28'500	6'000	22'500	10'365.60	18'134
34394 Primes d'assurances PF	69'400	67'900	1'500	63'309.55	6'090
34395 Prestations de services de tiers	207'500	198'000	9'500	202'270.25	5'230
34397 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	57'925	28'000	29'925	41'186.55	16'738
34399 Autres charges des biens-fonds PF	10'000	10'000	0	64'022.60	-54'023
34414 Réévaluation des bâtiments PF	203'000	520'000	-317'000	38'000.00	165'000
34990 Autres charges financières	0	0	0	5.09	-5
<b>38 Charges extraordinaires</b>	<b>400'000</b>	<b>0</b>	<b>400'000</b>	<b>134'266.15</b>	<b>265'734</b>
38100 Charges de biens et services et autres charg..	0	0	0	41'200.05	-41'200
38790 Amortissements supplémentaires de dépens..	400'000	0	400'000	93'066.10	306'934
<b>39 Imputations internes</b>	<b>400'000</b>	<b>400'000</b>	<b>0</b>	<b>383'652.51</b>	<b>16'347</b>
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	400'000	400'000	0	383'652.51	16'347
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-3'811'700</b>	<b>-4'043'000</b>	<b>231'300</b>	<b>-3'857'547.39</b>	<b>45'847</b>
44300 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-3'186'500	-3'155'000	-31'500	-3'104'569.40	-81'931
44320 Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-1'700	-8'000	6'300	-1'725.00	25
44390 Remboursement de charges	-112'500	-110'000	-2'500	-109'894.60	-2'605
44391 Autres remboursements de tiers	-22'000	-20'000	-2'000	-29'034.99	7'035
44434 Adaptations de bâtiments PF aux valeurs mar..	-489'000	-750'000	261'000	-612'323.40	123'323
<b>45 Prélèvements sur les fonds et financemen..</b>	<b>-400'000</b>	<b>0</b>	<b>-400'000</b>	<b>-93'066.10</b>	<b>-306'934</b>
45110 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-400'000	0	-400'000	-93'066.10	-306'934
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>1'000</b>
46340 Subventions des entreprises publiques	0	0	0	-1'000.00	1'000
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-41'200.05</b>	<b>41'200</b>
48260 Remboursements extraordinaires	0	0	0	-78'173.77	78'174
48940 Prélèvement sur la réserve de politique budg..	0	0	0	36'973.72	-36'974
<b>969 Patrimoine financier, non mentionné ailleu..</b>	<b>-5'000</b>	<b>-2'500</b>	<b>-2'500</b>	<b>-8'024.57</b>	<b>3'025</b>
Charges	0	2'500	-2'500	-1'610.34	1'610
Revenus	-5'000	-5'000	0	-6'414.23	1'414
<b>9690 Patrimoine financier, non mentionné ailleu..</b>	<b>-5'000</b>	<b>-2'500</b>	<b>-2'500</b>	<b>-8'024.57</b>	<b>3'025</b>



## Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Charges	0	2'500	-2'500	-1'610.34	1'610
	Revenus	-5'000	-5'000	0	-6'414.23	1'414
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-0.50</b>	<b>1</b>
31990	Autres charges d'exploitation	0	0	0	-0.50	1
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>0</b>	<b>2'500</b>	<b>-2'500</b>	<b>-1'609.84</b>	<b>1'610</b>
34990	Autres charges financières	0	2'500	-2'500	-1'609.84	1'610
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-5'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>0</b>	<b>-6'285.88</b>	<b>1'286</b>
42900	Autres Taxe	-5'000	-5'000	0	-6'285.88	1'286
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-128.35</b>	<b>128</b>
44990	Autres revenus financiers	0	0	0	-128.35	128
<b>99</b>	<b>Postes non répartis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>990</b>	<b>Postes non répartis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>9900</b>	<b>Postes non répartis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>995</b>	<b>Charges et revenus neutres</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>9950</b>	<b>Charges et revenus neutres</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>999</b>	<b>Clôture</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>9999</b>	<b>Boucllement</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0