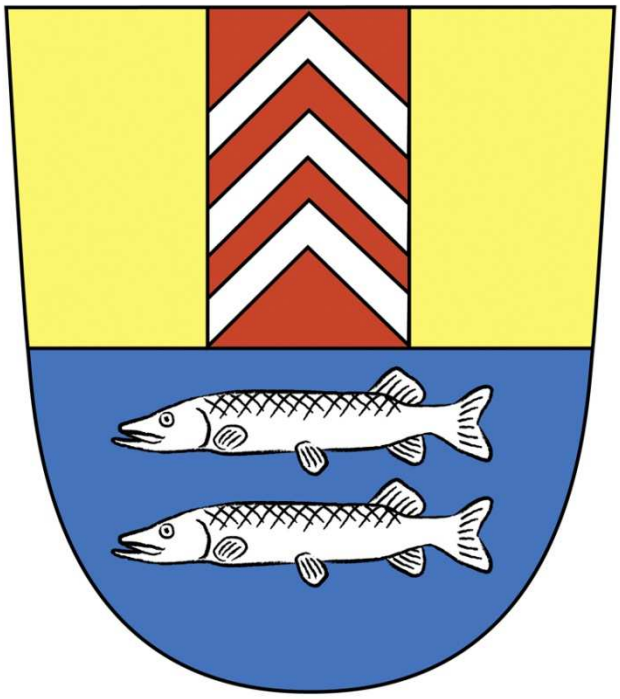
Commune du Landeron

1 3 2 5



Coupé d'or au pal de gueules
chargé de trois chevrons d'argent
et d'azur à deux brochets d'argent.

Budget 2023

Table des matières

BUGDET 2023 PAGE

Rapport du Conseil communal....1-7
Equilibre budgétaire selon le règlement communal sur les finances (RCF) 8-9
Arrêté du Conseil général....10
Budget de fonctionnement à 3 niveaux par nature et condensés en fonctionnelle....12-13
Budget d'investissements condensés en fonctionnelle....14-15
Indicateurs financiers....18-20
Contrôle des crédits du patrimoine administratif et financier....22-26

BUDGET DE FONCTIONNEMENT DETAILLE

0 ADMINISTRATION GENERALE

01100 Conseil général....28
01200 Conseil communal....28
02100 Service financier....30
02200 Administration (général)....30-32
02900 Immeubles administratifs....32

1 ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE

11100 Sécurité communale....34
14000 Police des habitants....34-36
15000 Service du feu....36
15010 Prévention du feu....36
16100 Défense militaire....36
16200 Protection civile....38

2 FORMATION

21110 Cycle 1....40
21200 Cycle 2....40
21300 Cycle 3....40
21700 Bâtiments scolaires....42
21760 Bâtiment scolaire (C2T)....44
21800 Subventions de l'accueil parascolaire....44
23000 Formation professionnelle initiale....44
29900 Formation, autres....44

3 CULTURE, SPORTS, LOISIRS ET EGLISES

31100 Musées et arts plastiques....46
31200 Conserv. monum.hist., prot. paysage....46
32100 Bibliothèques....48
32160 Bibliothèques (C2T)....48
32200 Concerts et théâtre (général)....48-50
32900 Culture, autres....50
33210 Téléréseau....50-52
34100 Sports (général)....52
34110 Port....52-54
34200 Loisirs (général)....56
35000 Paroisse protestante....56
35010 Eglise catholique....56

4 SANTE

41200 Foyers pr pers.âgées,homes médical....58
42200 Services de sauvetage....58
43300 Service médical des écoles....58
43310 Service dentaire scolaire....58
43400 Contrôle des denrées alimentaires....58
49000 Santé publique, autres....58

Table des matières

5 SECURITE SOCIALE

51200 Réductions de primes 60
52300 Foyers pour invalides 60
53100 Assurance-vieillesse et survivants (AVS) 60
53300 Prestations aux retraités 60
54100 Allocations familiales 60
54300 Avance et recouvr. pensions alim. 60
54440 Animation de jeunesse 62
54510 Crèches et garderies 62
55100 Assurance chômage 62
55200 Part communale mesures d'insertion 62
57200 Aide matérielle légale 62
57900 Assistance, autres 64
59200 Actions d'entraide dans le pays 64

6 TRAFIC

61500 Routes communales 66-68
61550 Places de stationnement 68
61900 Routes, autres 70
62200 Trafic régional 70
62310 Noctambus 70
62900 Cartes journalières des CFF 70
62901 Ferroviaire / Aéronef, autres 70
63100 Navigation 70

7 PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT

71000 Approvisionnement en eau (général) 72-74
71060 Approvisionnement eau, organisation régionale 74
72000 Traitement des eaux usées (général) 76
72016 Traitement des eaux usées, organisation région. 78
72030 Traitement des eaux claires 78
73010 Gestion des déchets ménages 80
73030 Gestion des déchets entreprises 80-82
74100 Corrections de cours d'eau 82
75000 Protection des espèces et du paysage 82
75010 Dangers naturels 82
76100 Protection de l'air et du climat 82
76900 Autre lutte contre la pollution de l'environnement 84
77100 Cimetières, crématoires 84
79000 Aménagement du territoire (général) 84
79070 Conférenc.région. (ACN-RUN-COMUL) 86

8 ECONOMIE PUBLIQUE

81200 Améliorations structurelles 88
81401 Viticulture 88-90
82000 Sylviculture 90-92
82060 Sylviculture, organis. région. (Centre forestier) 92
84000 Tourisme 92-94
87100 Electrique (en général) 94
87110 Réseau électrique (entreprise communale) 94
87120 Commerce de l'électricité photovoltaïque 96

9 FINANCES ET IMPOTS

91000 Impôts communaux généraux 98
91010 Impôts spéciaux 98
93000 Péréquation financière 98
96100 Intérêts 100
96200 Frais d'émission 100
96300 Biens-fonds du patrimoine financier 102
97100 Redistribution liées à la taxe sur le CO2 102

Table des matières

Budget de fonctionnement détaillé par nature 106-113

BUDGET DES INVESTISSEMENTS

Budget des investissements détaillés par fonction 116-120
Budget des investissements détaillés par nature 121-122

ANNEXE

Organigramme 124
Budget du C2T 125-160

Rapport du Conseil communal sur le budget 2023

Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs,

Le Conseil communal a préparé le budget 2023 avec les objectifs suivants :

- Maîtriser les charges tout en analysant chaque dépense quant à sa nécessité;
- Réévaluer la progression (ou la perte) de recettes;
- Tenir compte du contexte démographique et économique;
- Appliquer les nouvelles lois ou les nouveaux arrêtés votés.

Comme le montre le tableau ci-dessous, le budget 2023 présente un déficit moins important qu'en 2022 en raison d'une baisse des charges, mais aussi une augmentation des revenus.

A savoir que depuis 2023, la Commune du Landeron ne s'occupera plus de la gestion administrative et celle des salaires du Syndicat intercommunal d'épuration (SIEL). Ainsi, les charges salariales du personnel du SIEL ne figureront plus dans les comptes communaux dès cette année. Du fait que ces charges étaient refacturées en entier au syndicat, cette variation n'aura aucun impact sur le résultat.

En outre, suite à l'acceptation de l'arr. n°1439 lors de la séance du Conseil général du 27.10.2022, la vente du téléréseau entrainera une diminution des charges, mais aussi des recettes affectées. Comme il s'agit d'un financement spécial, cette opération n'aura aucune incidence sur le résultat du budget 2023.

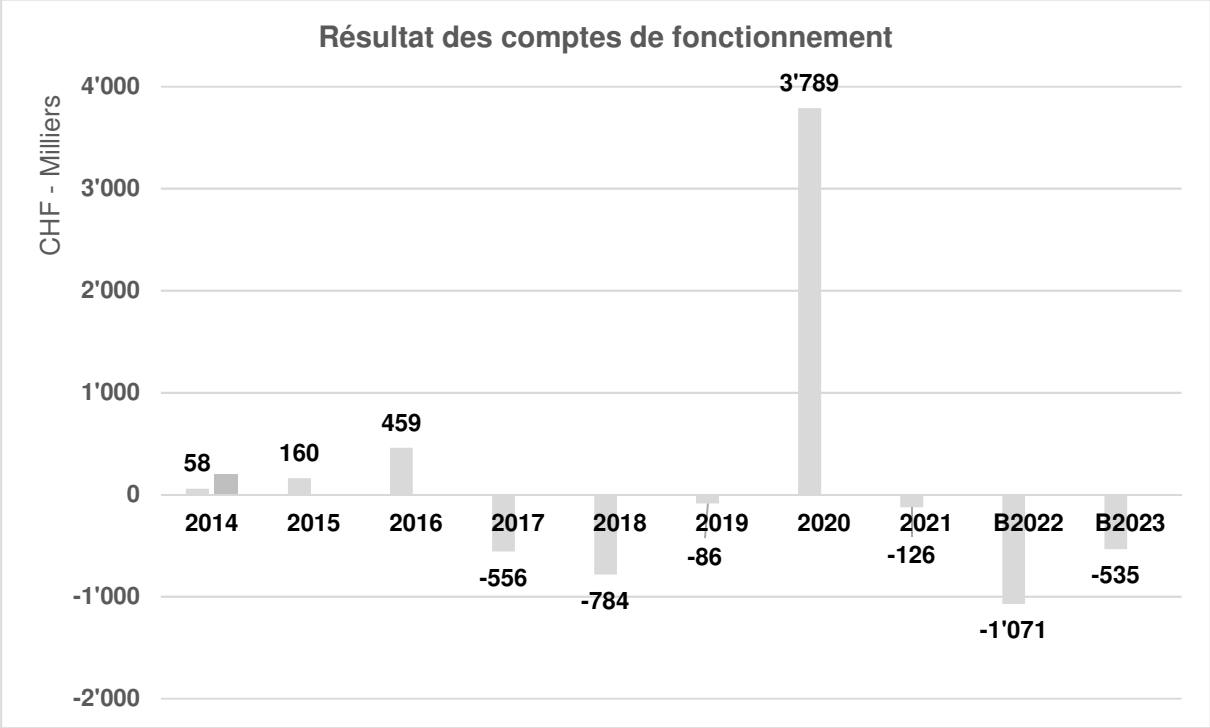
En ne tenant pas compte de ce qui précède, la diminution du déficit est liée à un accroissement des revenus (CHF 880'225.00), conjuguée avec une augmentation, mais d'une moindre mesure, des charges (CHF 335'200.00).

La bonne tenue des recettes fiscales, selon les décomptes à fin septembre, permet de prévoir une augmentation de ces dernières. En outre, la Commune devra prélever plus dans les financements spéciaux en raison du résultat de ces derniers. Ceci est souvent signe d'une augmentation des charges de ces services comme par exemple dans le service de l'approvisionnement en eau potable suite à la mise en service de la CEN notamment. De plus, les charges financières seront en hausse en raison des investissements prévu sur 2023, mais aussi à cause de la hausse des taux observée cette année. Pour finir, les charges de transfert, qui ont pour habitude d'être en hausse chaque année, seront relativement stable par rapport au budget 2022 dans leur ensemble.

Résumé des chiffres importants

Classification fonctionnelle	**Budget 2023**	**Budget 2022**	**Ecarts**	**Comptes 2021**	**Ecarts**
Charges (3)	22'688'625	23'124'025	-435'400	22'768'946.40	-80'321
Revenus (4)	-22'153'475	-22'052'650	-100'825	-22'643'307.30	489'832
Résultat (+ déficit / - excédent)	535'150	1'071'375	-536'225	125'639.10	409'511
Dont mouvement de la réserve de politique conjoncturelle	-	-	-	-	-
Revenus fiscaux (40)	12'637'500	11'849'000	788'500	12'036'591.01	600'909
Dont impôts sur revenus, fortune et prestations en capital (année fiscale en cours)	10'800'000	10'220'000	580'000	10'252'933.25	547'066.75
Coefficient fiscal	66%	66%	-	66%	-
Point d'impôt (AF en cours)	163'650	154'850	8'800	155'350	8'300
Nombre d'habitants au 31.12	4'700	4'720	-20	4'675	25
Intérêts passifs (nature 340)	670'700	572'525	98'175	628'914.52	41'785
En % par rapport aux charges	*2.95%*	*2.48%*		*2.76%*	
Taux moyen de la dette	1.50%	1.29%		1.29%	
Amortissements administratifs nets (33-48)	2'285'875	2'583'375	-297'500	2'503'294.13	-217'419
En % par rapport aux charges	10.08%	11.17%		10.99%	

* Ce qui nous place en 3ème position des communes les plus avantageuses du canton (2022).



Le cumul des résultats des années présente dans le graphique ci-dessus affichent un bénéfice de CHF 1'843'350.00, fortement influencé par le résultat des comptes 2020 suite à la perception de recettes fiscales exceptionnelles.

On rappelle que sans les événements exceptionnels cités ci-dessus, le résultat des comptes 2020 aurait affiché un déficit à hauteur de 1 million. C'est le même constat pour l'année 2016 qui a aussi connu des revenus exceptionnels, mais dans une moindre mesure.

<u>Principales explications des comptes de fonctionnement</u>

Charges de personnel (31)

La baisse par rapport au budget 2022 et aux comptes 2021 s'expliquent principalement par :

- Le fait que la Commune ne s'occupera plus de la gestion administrative et du personnel du Syndicat intercommunal d'épuration des eaux (SIEL) dès 2023 ;
- La suppression du service intercommunal de l'eau potable de l'Entre-deux-Lacs (SEPL2) à fin 2021.

Sans tenir compte des deux services citées ci-dessus, les charges de personnel augmenteront de CHF 98'650.00 par rapport au budget 2022. Ceci s'explique notamment, par le renchérissement de 1.8% des salaires, qui représente à peu près CHF 40'000.00. Le reste concerne la réorganisation interne, les éventuels échelons, ainsi que l'augmentation du taux des charges sociales patronales entre autres.

Par rapport aux comptes 2021, l'augmentation de CHF 257'636.00 est due en partie par l'agrandissement du service forestier suite à la convention avec l'Etat pour l'entretien de leurs forêts.

Par dicastère	**Budget 2023**	**Budget 2022**	**Ecarts**	**Comptes 2021**	**Ecarts**
0 Administration Générale	1'438'775	1'334'075	104'700	1'372'368.81	66'406
1 Ordre et sécurité publique	217'200	232'350	-15'150	232'608.94	-15'409
2 Formation	346'100	339'775	6'325	336'450.61	9'649
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	160'525	156'425	4'100	153'212.54	7'312
6 Trafic	457'275	446'475	10'800	447'257.09	10'018
7 Protection environnement et aménagement	3'100	360'800	-357'700	586'965.15	-583'865
8 Economie publique	458'800	471'425	-12'625	279'502.09	179'298
9 Finances et impôts	3'050	3'050	0	3'044.40	6
Total	3'084'825	3'344'375	-259'550	3'411'409.63	-326'585

Charges de biens, services et charges d'exploitation (31)

Ce poste affiche une très légère augmentation (1.9%) par rapport au budget 2022. La baisse liée à la vente du téléréseau est compensée par l'augmentation des coûts dans l'approvisionnement en eau. Quant à la baisse par rapport aux comptes 2021, le changement de prestataire pour le ramassage des déchets en est la cause principale.

Par dicastère	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
0 Administration Générale	623'225	580'675	42'550	654'746.41	-31'521
1 Ordre et sécurité publique	52'325	43'625	8'700	39'675.81	12'649
2 Formation	771'675	769'300	2'375	714'853.85	56'821
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	411'475	541'275	-129'800	540'629.12	-129'154
5 Sécurité sociale	47'250	60'700	-13'450	53'254.05	-6'004
6 Trafic	256'300	259'700	-3'400	241'018.29	15'282
7 Protection environnement et aménagement	935'900	808'200	127'700	1'118'469.13	-182'569
8 Economie publique	301'750	275'700	26'050	280'939.07	20'811
9 Finances et impôts	7'500	6'300	1'200	6'737.26	763
Total	**3'407'400**	**3'345'475**	**61'925**	**3'650'322.99**	**-242'923**

Amortissements (33 et 48950)

En plus, du fait que la Commune a vendu le téléréseau, plusieurs amortissements se sont terminés en 2022. C'est notamment le cas pour le réseau d'eau potable et celui d'électricité.

Par dicastère	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
0 Administration Générale	179'250	178'100	1'150	178'150.00	1'100
1 Ordre et sécurité publique	33'075	33'175	-100	34'012.05	-937
2 Formation	636'150	618'850	17'300	613'562.60	22'587
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	406'650	623'600	-216'950	598'090.59	-191'441
6 Trafic	487'550	502'200	-14'650	501'116.14	-13'566
7 Protection environ. et aménag.	381'875	421'925	-40'050	400'489.89	-18'615
8 Economie publique	161'325	205'525	-44'200	177'872.86	-16'548
Total (33-48950)	**2'285'875**	**2'583'375**	**-297'500**	**2'503'294.13**	**-217'419**

Financements spéciaux et fonds (35 et 45)

Dans son ensemble, les financements spéciaux affichent une perte pour 2023.

La vente du téléréseau fait qu'il n'y aura plus de financement spécial pour ce service dès 2023.

Les comptes du port affichent une perte suite à la demande de la Commission financière et de gestion d'imputer une redevance pour l'usage du domaine public par les activités du port.

Le service de l'approvisionnement en eau potable affiche une perte pour la première fois depuis 10 ans. La mise en service du raccordement de la CEN impactera lourdement les comptes de ce service. En outre, les taxes vont baisser suite à la proposition du Conseil communal de baisser le prix de l'eau potable (arr. 1443) de CHF 0.10, proposition qui a été amendée par le Conseil général du 27.10.2022 avec l'ajout d'une baisse des taxes de bases.

Quant à l'épuration, l'augmentation des coûts, notamment du SIEL explique une perte plus importante.

Pour finir, la bonne tenue des comptes relatifs à la gestion des déchets permettent au Conseil communal de proposer une baisse du tarif de la taxe de base pour 2023.

Par dicastère (3510 et 4510)	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
33210 Téléréseau		-4'350	4'350	-20'041.21	20'041
34110 Port	-25'825	23'050	-48'875	-38'578.46	12'753
71000 Approvisionnement en eau	-215'250	27'100	-242'350	182'470.35	-397'720
72000 Traitement des eaux usées	-110'900	-79'750	-31'150	-71'659.37	-39'241
73010 Gestion des déchets ménag.	47'350	95'775	-48'425	-4'565.31	51'915
73030 Gestion des déchets entre.	14'175	22'700	-8'525	-3'361.43	17'536
Total	**-290'450**	**84'525**	**-374'975**	**44'264.57**	**-334'715**

Comme le montre le tableau ci-dessous, les financements spéciaux resterons positifs malgré les prélèvements de 2023.

Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres		Solde au 31.12.2021	Budget 2022	Budget 2023	Solde au 31.12.2023
		3'375'890	**88'875**	**-290'450**	**3'174'315**
29001	Approvisionnement en eau	1'902'385	27'100	-215'250	1'714'235
29002	Assainissement	735'935	-79'750	-110'900	545'285
29003	Déchets ménages	57'795	95'775	47'350	200'920
29004	Déchets entreprises	98'360	22'700	14'175	135'235
29007	Port	581'415	23'050	-25'825	578'640
29008	Téléréseau				

Depuis 2023, les taxes d'équipements et de raccordements ne pourront plus alimenter le fonds y relatif. Ainsi, ces recettes seront imputées dans le résultat des comptes communaux, ce qui explique la baisse des attributions au fonds du capital propre par rapport au budget 2022 et aux comptes 2021.

Fonds (3511 et 4511)	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
61500 Routes communales*		25'000	-25'000	57'059.00	-57'059
61550 Places de stationnement	15'500	15'000	500	14'476.50	1'024
71000 Approvisionnement en eau*	-5'000	-3'000	-2'000	34'466.85	-39'467
72000 Traitement des eaux usées*		5'000	-5'000	20'682.40	-20'682
72030 Traitement des eaux claires*		2'500	-2'500	3'530.05	-3'530
81200 Améliorations structurelles	-7'075	-10'600	3'525	-4'584.29	-2'491
81401 Viticulture	-1'925	-1'125	-800	-2'960.12	1'035
82000 Sylviculture	2'500	-8'400	10'900	-3'042.00	5'542
87100 Electricité (en général)	31'500	35'575	-4'075	46'730.87	-15'231
Total	**35'500**	**59'950**	**-24'450**	**166'359.26**	**-130'859**

* Chapitres concernés par la taxe d'équipement et de raccordement.

Charges et revenus de transfert (36 et 46)

Les charges nettes de transfert sont en augmentation de CHF 293'925.00 par rapport au budget 2022 et de CHF 1'501'350.00 par rapport aux comptes 2021.

Cette augmentation s'explique surtout par une baisse des revenus de transfert (CHF 249'400.00) puisque les charges de transfert sont relativement stables par rapport au budget 2022 (+0.3%) comme le montre le tableau ci-dessous.

Principales charges de transfert (36)	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Participation aux frais d'écolage (y c. péréquation)	5'505'075	5'474'775	30'300	5'394'384.80	110'690
Facture sociale (y c. GSR)	2'753'475	2'686'375	67'100	2'431'377.81	322'097
Subventions de l'accueil pré-/parascolaire (y c. péréquation)	618'500	668'150	-49'650	607'943.94	10'556
SIEL (y c. taxe / micropolluants)	562'250	535'950	26'300	468'088.96	94'161
Sécurité (pompiers + ambulances)	460'675	446'725	13'950	415'454.64	45'220
Transports publics (pot commun)	352'625	346'575	6'050	327'719.20	24'906

Les revenus sont notamment impactés par le fait que la Commune ne refacture plus les charges salariales du personnel du SIEL. Ceci n'a, bien entendu, pas d'impact sur le résultat puisque ces mêmes charges salariales ne figurent plus dans le budget 2023.

Par rapport aux comptes 2021, l'augmentation est à la fois due par un accroissement des charges de transfert (voir tableau ci-dessus), mais aussi une baisse des revenus de transfert. En plus de la refacturation des charges salariales du personnel du SIEL, il y avait aussi celle du SEP2L dans les comptes 2021.

Pour finir, on rappelle que la commune était bénéficiaire de la péréquation des ressources en 2021. Ce qui n'est plus le cas depuis 2022. On notera une baisse de la participation de la Commune à la péréquation des ressources.

Péréquations des ressources	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
+ contributeur / - bénéficiaire	11'325	89'375	-78'050	-204'977.00	216'302.00

Revenus fiscaux (40)

Le budget des recettes fiscales se basent sur la situation à fin septembre 2022, qui montre une avance par rapport au budget de la même année. De ce fait, et en tenant compte d'une croissance pour les personnes physiques, les estimations fiscales pour 2023 peuvent être revues à la hausse.

Quant à l'impôt des personnes morales, une certaine retenue est de mise en raison de la volatilité de ce types d'impôts.

Rev. Fiscaux (40)	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Impôts / pers. phys.	-11'352'500	-10'611'000	-741'500	-10'715'433.37	-637'067
Impôts / pers. morales	-850'000	-805'000	-45'000	-878'766.51	28'767
Impôts fonciers	-400'000	-400'000	0	-408'848.13	8'848
Impôts sur les chiens	-35'000	-33'000	-2'000	-33'543.00	-1'457
Total	**-12'637'500**	**-11'849'000**	**-788'500**	**-12'036'591.01**	**-600'909**

Autres revenus (42 et 43)

La vente du téléréseau contribue en grande partie à la baisse des autres revenus. Comme mentionné ci-dessus, les tarifs de la vente d'eau potable, ainsi que de la taxe de base des déchets vont être baissées. Pour finir, la vente de bois a été revue à la baisse en raison de la conjoncture actuelle.

Principaux chapitres	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Traitements des eaux usées	-798'800	-802'750	3'950	-776'694.85	-22'105
Approvisionnement en eau	-709'950	-902'500	192'550	-884'238.74	174'289
Gestion des déchets	-574'950	-606'050	31'100	-596'797.27	21'847
Sports (port)	-456'000	-466'600	10'600	-427'716.69	-28'283
Electricité	-443'150	-440'125	-3'025	-418'026.88	-25'123
Sylviculture	-227'500	-262'825	35'325	-248'787.20	21'287
Service du feu	-106'000	-105'000	-1'000	-112'778.23	6'778
Téléréseau	-	-415'350	415'350	-421'058.74	421'059
Autres	-437'125	-454'250	17'125	-395'528.30	-41'597
Total	**-3'753'475**	**-4'455'450**	**701'975**	**-4'281'626.90**	**528'152**

Charges et revenus financiers (34 et 44)

Le résultat des activités de financement est en baisse de CHF 150'025.00 par rapport au budget 2022 (CHF 232'525.00 par rapport aux comptes 2021) dont les charges financières, notamment les charges d'intérêts, sont en hausse de CHF 119'300.00. La réévaluation des actions et parts sociales explique la grande partie de la différence avec les comptes 2021.

Charges et revenus extraordinaires (38 et 48)

Les revenus extraordinaires contiennent uniquement le prélèvement sur la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif (CHF 548'500.00) :

Principales variations (+/- CHF 50'000.00) entre les budgets 2023 et 2022

En CHF	2023	2022	Ecart
02100 Service financier			
31811.01 ADB, remises et NVA s. impôt PP	250'000	200'000	50'000
02200 Administration (général)			
30100.00 Salaires du personnel	936'000	859'375	76'625
21200 Cycle 2			
36120.05 Participation au Syndicat scolaire EORéN	1'723'300	1'613'450	109'850
21300 Cycle 3			
36120.05 Participation au Syndicat scolaire EORéN	2'092'000	2'152'200	-60'200
33210 Téléréseau*			
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA		197'200	-197'200
42401.30 Taxe téléréseau (abonnement)		-327'125	327'125
42401.31 Redevances d'utilisation téléréseau		-69'850	69'850
71000 Approvisionnement en eau (général)*			
31200.30 Eau pour approvisionnement en potable	251'500	170'000	81'500
42401.01 Taxe de base eau (compteur)	-183’600	-360’000	176’400
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux	-215’250		-215’250
72016 Traitement des eaux usées, organisation régionale*			
30100.00 Salaires du personnel		283'575	-283'575
46120.06 Remboursement charges de personnel		-359'700	359'700
91000 Impôts communaux généraux			
40000.00 Impôts / revenu, PP - année fiscale en cours	-9'250'000	-8'700'000	-550'000
40010.00 Impôts / fortune, PP - année fiscale en cours	-1'600'000	-1'350'000	-250'000
40020.00 Impôts à la source, PP	-100'000	-220'000	120'000
40030.00 Prest. en capital PP	-300'000	-220'000	-80'000
40110.00 Impôts / capital PM - année fiscale en cours	-100'000	-40'000	-60'000
93000 Péréquation financière			
36227.01 Contr. à la péréquation ressources	11'325	89'375	-78'050
96100 Intérêts			
34010.00 Intérêts passifs engagements à court terme	60'000	10'000	50'000

* *Sans réel impact sur le compte de résultat. Tous les écarts liés au reclassement de comptes ne figurent pas dans ce tableau.*

Principales explications des comptes d’investissements

Les dépenses d’investissements nettes du patrimoine administratif se montent à CHF 4'787’300.00, dont CHF 3'079'000.00 concernent les intentions. Les principaux investissements pour 2023 sont :

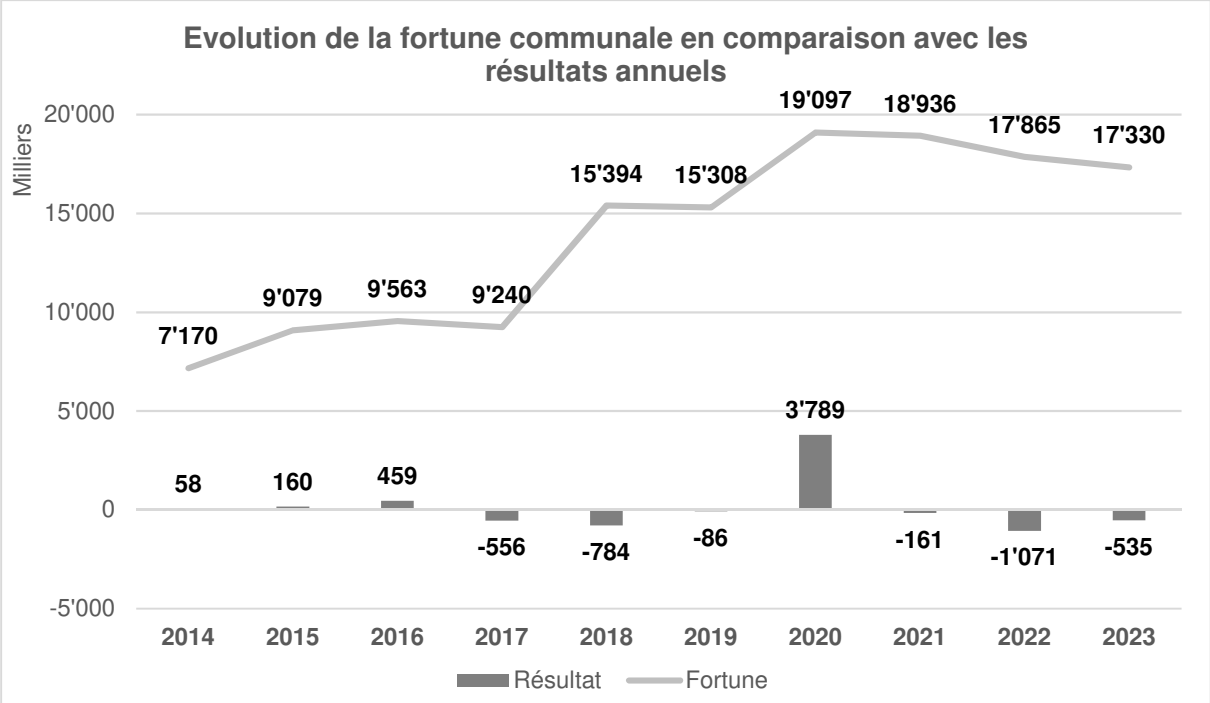
- Projet de construction d’un bâtiment pour la parascolaire, y c. crédits d’études (CHF 2'290'000.00);
- Extension et réfection du réseau électrique (CHF 375'000.00) ;
- Remplacement des fenêtres du C2T (CHF 360'000.00) ;
- Extension de la CEN, y c. réfections réservoirs (CHF 314'000.00) ;
- Aménagements de la zone sud Près-Bugnons (CHF 259'000.00) ;
- Optimisation du chauffage du C2T (CHF 230'000.00) ;

Quant aux investissements du patrimoine financier, ils se montent à CHF 185'000.00.

Résultat de l'exercice et fortune nette

Bien entendu, en raison des résultats budgétaires 2022 et 2023, la fortune communale diminuera.

Evolution de la fortune communale CHF)		
Solde au 31.12.2021	=	18'936'350
Budget 2022		-1'071'375
Budget 2023		-535'150
Solde au 31.12.2023	**=**	**17'329'825**



On rappelle que la fortune a considérablement augmenté en 2018 suite au retraitement du bilan communal et en 2020 suite à des rentrées fiscales exceptionnelles.

Conclusion

Les éléments observés lors du bouclement des comptes 2021 se confirment. D'une part, les recettes fiscales continuent de bien se porter et progressent par la même occasion malgré un contexte économique fragile. D'autres part, cette croissance n'est pas neutralisée par l'augmentation de charges, notamment celles de transfert qui sont, dans leur ensemble, contenues au même niveau que le budget 2022. Tout ceci a pour effet de réduire le déficit de la Commune pour s'établir à un niveau modéré selon les indicateurs financiers.

Toutefois, si le résultat est en amélioration, ce n'est pas le cas concernant les liquidités. En effet, la diminution des amortissements et les pertes des chapitres autoporteurs font que la marge d'autofinancement baisse. Alors qu'elle était encore de CHF 2.2 millions en 2021, elle passe à CHF 1.5 million en 2023. Ceci a bien entendu un impact non négligeable sur les capacités d'investissements de la Commune. De ce fait, le niveau d'endettement va à nouveau progresser au vue des investissements futurs et ce de façon plus rapide. Ajouter à cela une hausse des taux d'intérêt, le Service de la dette va peser sur les comptes communaux alors qu'il y avait eu une certaine détente en 2020 et 2021.

Ainsi, les besoins en liquidités se feront à nouveau ressentir et devront être comblés, soit par une diminution des dépenses (dans la mesure du possible), soit par un accroissement de revenus.

Le Conseil communal remercie toutes les personnes ayant participé à l'élaboration du budget 2023 et vous demande de l'accepter.

Le Landeron, le 31 octobre 2022.

Article 4 du règlement communal sur les finances (RCF) - "Equilibre budgétaire"

Critère 1 (alinéa 2 lettre a)

Excédent du bilan (fortune nette)

299	Fortune nette au 31.12.2021	18'971'349
+/-	Résultat budgétisé 2022	-1'071'375
	Fortune nette présumée au 31.12.2022	17'899'974
	Résultat budgétisé 2023	-535'150
	Fortune nette présumée au 31.12.2023	17'364'824

Le budget répond aux exigences légales

Critère 2 (alinéa 2 lettre b)

			Comptes 2021
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)		3'810'829
29001.00	FS - Appro. en eau		1'902'385
29002.00	FS - Assainissement		735'936
29003.00	FS - Déchets ménages		57'793
29004.00	FS - Déchets entreprises		98'362
29007.00	FS - Ports		546'414
29008.00	FS - Téléréseau		469'939
291	Fonds		1'283'311
29100.00	Fonds - Contrib. remplac. places de parc		98'012
29101.01	Fonds - Fôrets		24'490
29101.02	Fonds - Service des gardes-vignes		2'668
29101.03	Fonds - Syndicat viticulture		28'897
29103.00	Fonds - Taxes d'équipements		929'189
29104.00	Fonds - Dévelop. mobilité douce		14'477
29105.01	Fonds - Améliorations structurelles (anc. drainages)		9'402
29105.02	Fonds - Améliorations structurelles (nouv. drainage		35'235
29106.00	Fonds à vocation énergétique		140'942
294	Réserve de politique budgétaire		5'450'000
295	Réserve liée au retraitement		8'776'000
296	Réserve liée à la réévaluation du pat. fin.		9'280'895
299	Excédent du bilan (fortune)		18'971'349
29	Capitaux propres		47'572'383
Taux du déficit en % des capitaux propres		20%	9'514'477
Résultat budgétisé 2023			-535'150
Delta entre % des capitaux propres et résultat			8'979'327

Le budget répond aux exigences légales

Article 5 du règlement communal sur les finances (RCF) - "Degré d'autofinancement"

	Calcul du taux d'endettement	*Comptes 2021*
200	Engagements courants	2'726'120
201	Engagements financiers à court terme	0
204	Passifs de régularisation	1'533'302
205	Provisions à court terme	0
206	Engagements financiers à long terme	44'450'000
208	Provisions à long terme	70'591
209	Engagements envers financem.spéciaux+ fonds enregistrés comme capitaux tiers	268'724
	CAPITAUX DE TIERS	49'048'737
100	Disponibilités et placements à court terme	1'985'688
101	Créances	4'549'652
102	Placements financiers à court terme	0
104	Actifs de régularisation	2'684'144
106	Stock	14'918
107	Placements financiers	2'603
108	Immobilisations corporelles du pat. Fin. (PF)	19'153'799
109	Créances envers les financements spéciaux et fonds enregistrés comme capitaux de tiers	0
	PATRIMOINE FINANCIER	28'390'805

		Budget 2023
40	REVENUS FISCAUX	12'637'500

Taux d'endettement net en %	163.5

Marge d'autofinancement	*Budget 2023*
Résultat d'exercice (-) déficit / (+) bénéfice	-535'150
Amortissements légaux (nature 33)	2'835'375
Marge d'autofinancement	2'300'225
Investissements NET du PA (85%)	4'069'200
Degré d'autofinancement	56.5
Degré minimal d'autofinancement selon Règles LFinEC	50

	Capitaux de tiers selon MCH2
200	Engagements courants
201	Engagements financiers à court terme
204	Passifs de régularisation
205	Provisions à court terme
206	Engagements financiers à long terme
208	Provisions à long terme
209	Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers

	Patrimoine financier selon MCH2
100	Disponibilités et placements à court terme
101	Créances
102	Placements financiers à court terme
104	Actifs de régularisation
106	Stock
107	Placements financiers
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)
109	Créances envers les financements spéciaux et fonds enregistrés comme capitaux de tiers

Taux d'endettement net	Degré minimal d'autofinancement exigé
<0%	pas de limite
de 0 à <50%	25%
de 50 à <100%	35%
de 100 à <150%	40%
de 150 à <200%	50%
200% et plus	55%

OK RESPECTE LA LIMITE !

ARRETE DU CONSEIL GENERAL n° 1445

APPROBATION DU BUDGET

LE CONSEIL GENERAL

vu le rapport du Conseil communal, du 31 octobre 2022;

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

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

sur la proposition du Conseil communal,

arrête:

Article premier Est approuvé, le budget de l'exercice 2023, qui comprend :

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

Charges d'exploitation	CHF	21'905'300.00
Revenus d'exploitation	CHF	-20'420'875.00
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	1'484'425.00
Charges financières	CHF	783'325.00
Produits financiers	CHF	-1'183'100.00
Résultat provenant des financements (2)	CHF	-399'775.00
Résultat opérationnel (1 + 2)	**CHF**	**1'084'650.00**
Charges extraordinaires	CHF	-
Revenus extraordinaires	CHF	-549'500.00
Résultat extraordinaire (3)	CHF	-549'500.00
Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)	**CHF**	**535'150.00**

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

Dépenses	CHF	6'568'000.00
Recettes	CHF	-1'780'700.00
Montant total des crédits d'investissements	CHF	4'787'300.00

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

Dépenses	CHF	185'000.00

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

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

Le Landeron, le 8 décembre 2022

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président : La secrétaire :

Michael Jacot Cindy Kohler

Budget résumé 2023

Budget 2023

Compte de résultats	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Charges d'exploitation	**21'905'300**	**22'460'000**	**- 554'700**	**22'043'338.79**	**- 138'039**
30 Charges de personnel	3'084'825	3'344'375	- 259'550	3'411'409.63	- 326'585
31 Biens, services et charges d'exploitation	3'408'300	3'345'475	62'825	3'650'322.99	- 242'023
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'835'375	3'131'300	- 295'925	3'051'794.13	- 216'419
35 Attributions fonds+financements spéciaux	139'050	280'775	- 141'725	376'612.27	- 237'562
36 Charges de transfert	11'428'400	11'383'875	44'525	10'521'909.37	906'491
37 Subventions redistribuées	219'025	225'650	- 6'625	211'746.60	7'278
39 Imputations internes	790'325	748'550	41'775	819'543.80	- 29'219
Revenus d'exploitation	**- 20'420'875**	**- 20'290'900**	**- 129'975**	**- 20'736'902.57**	**316'028**
40 Revenus fiscaux	- 12'637'500	- 11'849'000	- 788'500	- 12'036'591.01	- 600'909
42 Taxes	- 3'716'975	- 4'419'950	702'975	- 4'238'000.09	521'025
43 Revenus divers	- 36'500	- 35'500	- 1'000	- 43'626.81	7'127
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	- 394'000	- 136'300	- 257'700	- 165'988.44	- 228'012
46 Revenus de transfert	- 2'626'550	- 2'875'950	249'400	- 3'221'405.82	594'856
47 Subventions à redistribuer	- 219'025	- 225'650	6'625	- 211'746.60	- 7'278
49 Imputations internes	- 790'325	- 748'550	- 41'775	- 819'543.80	29'219
Résultat des activités d'exploitation	**1'484'425**	**2'169'100**	**- 684'675**	**1'306'436.22**	**177'989**
34 Charges financières	783'325	664'025	119'300	725'607.61	57'717
44 Revenus financiers	- 1'183'100	- 1'213'825	30'725	- 1'357'904.73	174'805
Résultat provenant de financements	**- 399'775**	**- 549'800**	**150'025**	**- 632'297.12**	**232'522**
Résultat opérationnel	**1'084'650**	**1'619'300**	**- 534'650**	**674'139.10**	**410'511**
38 Charges extraordinaires	-	-	-	-	-
48 Revenus extraordinaires	- 549'500	- 547'925	- 1'575	- 548'500.00	- 1'000
Résultat extraordinaire	**- 549'500**	**- 547'925**	**- 1'575**	**- 548'500.00**	**- 1'000**
Total du compte de résultats	**535'150**	**1'071'375**	**- 536'225**	**125'639.10**	**409'511**

	Classification fonctionnelle Comptes de fonctionnement	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Fonctionnelle	**535'150**	**1'071'375**	**- 536'225**	**125'639.10**	**409'510.90**
	Total des Charges	22'688'625	23'124'025	- 435'400	22'768'946.40	- 80'321.40
	Total des Revenus	- 22'153'475	- 22'052'650	- 100'825	- 22'643'307.30	489'832.30
0	**Administration Générale**	**1'841'675**	**1'638'400**	**203'275**	**1'699'477.32**	**142'197.68**
	Charges	2'200'500	2'052'100	148'400	2'164'495.22	36'004.78
	Revenus	- 358'825	- 413'700	54'875	- 465'017.90	106'192.90
1	**Ordre et sécurité publique**	**366'800**	**342'700**	**24'100**	**341'539.38**	**25'260.62**
	Charges	692'900	685'500	7'400	664'818.71	28'081.29
	Revenus	- 326'100	- 342'800	16'700	- 323'279.33	- 2'820.67
2	**Formation**	**5'689'300**	**5'707'750**	**- 18'450**	**5'524'167.56**	**165'132.44**
	Charges	7'823'100	7'800'700	22'400	7'628'424.87	194'675.13
	Revenus	- 2'133'800	- 2'092'950	- 40'850	- 2'104'257.31	- 29'542.69
3	**Culture, Sports, Loisirs et Eglises**	**856'675**	**792'075**	**64'600**	**776'095.46**	**80'579.54**
	Charges	1'672'650	2'013'950	- 341'300	2'012'121.31	- 339'471.31
	Revenus	- 815'975	- 1'221'875	405'900	- 1'236'025.85	420'050.85
4	**Santé**	**200'525**	**200'300**	**225**	**182'147.19**	**18'377.81**
	Charges	200'525	200'300	225	182'147.19	18'377.81
	Revenus	-	-	-	-	-
5	**Sécurité sociale**	**3'032'175**	**2'997'250**	**34'925**	**2'710'686.65**	**321'488.35**
	Charges	3'080'175	3'056'450	23'725	2'768'171.96	312'003.04
	Revenus	- 48'000	- 59'200	11'200	- 57'485.31	9'485.31
6	**Trafic**	**1'105'425**	**1'186'075**	**- 80'650**	**1'079'522.40**	**25'902.60**
	Charges	1'673'150	1'696'475	- 23'325	1'660'042.14	13'107.86
	Revenus	- 567'725	- 510'400	- 57'325	- 580'519.74	12'794.74
7	**Protection environnement et amén.**	**257'025**	**225'775**	**31'250**	**256'734.26**	**290.74**
	Charges	3'117'075	3'416'350	- 299'275	3'856'576.40	- 739'501.40
	Revenus	- 2'860'050	- 3'190'575	330'525	- 3'599'842.14	739'792.14
8	**Economie publique**	**- 61'575**	**1'225**	**- 62'800**	**34'262.35**	**- 95'837.35**
	Charges	1'227'025	1'261'350	- 34'325	1'016'033.99	210'991.01
	Revenus	- 1'288'600	- 1'260'125	- 28'475	- 981'771.64	- 306'828.36
9	**Finances et impôts**	**- 12'752'875**	**- 12'020'175**	**- 732'700**	**- 12'478'993.47**	**- 273'881.53**
	Charges	1'001'525	940'850	60'675	816'114.61	185'410.39
	Revenus	- 13'754'400	- 12'961'025	- 793'375	- 13'295'108.08	- 459'291.92

Budget 2023

Classification fonctionnelle Comptes d'investissements (**administratif**)	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Fonctionnelle	**4'787'300**	**3'757'825**	**1'029'475**	**3'486'821.79**	**1'300'478.21**
Total des Charges	6'568'000	6'692'000	- 124'000	4'993'864.29	1'574'135.71
Total des Revenus	- 1'780'700	- 2'934'175	1'153'475	- 1'507'042.50	- 273'657.50
0 Administration Générale	**30'000**	**15'000**	**15'000**	**-**	**30'000.00**
Charges	30'000	15'000	15'000	-	30'000.00
Revenus	-	-	-	-	-
1 Ordre et sécurité publique	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Charges	-	-	-	-	-
Revenus	-	-	-	-	-
2 Formation	**3'080'000**	**1'098'000**	**1'982'000**	**81'221.50**	**2'998'778.50**
Charges	3'080'000	1'098'000	1'982'000	81'221.50	2'998'778.50
Revenus	-	-	-	-	-
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	**24'000**	**640'000**	**- 616'000**	**300'871.71**	**- 276'871.71**
Charges	30'000	661'000	- 631'000	313'300.91	- 283'300.91
Revenus	- 6'000	- 21'000	15'000	- 12'429.20	6'429.20
4 Santé	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Charges	-	-	-	-	-
Revenus	-	-	-	-	-
5 Sécurité sociale	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Charges	-	-	-	-	-
Revenus	-	-	-	-	-
6 Trafic	**256'000**	**316'000**	**- 60'000**	**318'463.69**	**- 62'463.69**
Charges	830'000	865'000	- 35'000	318'463.69	511'536.31
Revenus	- 574'000	- 549'000	- 25'000	-	- 574'000.00
7 Protection environnement et amén.	**975'000**	**1'210'000**	**- 235'000**	**2'063'295.14**	**- 1'088'295.14**
Charges	1'911'000	3'308'000	- 1'397'000	3'405'541.14	- 1'494'541.14
Revenus	- 936'000	- 2'098'000	1'162'000	- 1'342'246.00	406'246.00
8 Economie publique	**511'000**	**569'000**	**- 58'000**	**814'597.00**	**- 303'597.00**
Charges	687'000	745'000	- 58'000	875'337.05	- 188'337.05
Revenus	- 176'000	- 176'000	-	- 60'740.05	- 115'259.95
9 Finances et impôts	**- 88'700**	**- 90'175**	**1'475**	**- 91'627.25**	**2'927.25**
Charges	-	-	-	-	-
Revenus	- 88'700	- 90'175	1'475	- 91'627.25	2'927.25

Classification fonctionnelle Comptes d'investissements (**financier**)	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Fonctionnelle	**185'000**	**-**	**185'000**	**-**	**185'000.00**
Total des Charges	185'000	415'000	- 230'000	57'245.30	127'754.70
Total des Revenus	-	-	-	- 321'220.00	321'220.00
0 Administration Générale	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Charges	-	-	-	-	-
Revenus	-	-	-	-	-
1 Ordre et sécurité publique	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Charges	-	-	-	-	-
Revenus	-	-	-	-	-
2 Formation	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Charges	-	-	-	-	-
Revenus	-	-	-	-	-
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Charges	-	-	-	-	-
Revenus	-	-	-	-	-
4 Santé	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Charges	-	-	-	-	-
Revenus	-	-	-	-	-
5 Sécurité sociale	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Charges	-	-	-	-	-
Revenus	-	-	-	-	-
6 Trafic	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Charges	-	-	-	-	-
Revenus	-	-	-	-	-
7 Protection environnement et amén.	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Charges	-	-	-	-	-
Revenus	-	-	-	-	-
8 Economie publique	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Charges	-	-	-	-	-
Revenus	-	-	-	-	-
9 Finances et impôts	**185'000**	**-**	**185'000**	**-**	**185'000.00**
Charges	185'000	415'000	- 230'000	57'245.30	127'754.70
Revenus	-	-	-	- 321'220.00	321'220.00

Budget Indicateurs financiers 2023

Indicateurs financiers du Budget 2023

Indicateurs de 1ère priorité

Valeurs indicatives*

a) Taux d'endettement net

$$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100 = \frac{20'657'932.34}{12'637'500.00} \times 100 = \mathbf{163.47\%}$$

Moyenne des comptes 2017 à 2021 = 190.80%
Moyenne des communes (2021) = 150.47%

Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette.

< 100%	bon
100% - 150%	suffisant
> 150%	**mauvais**

b) Degré d'autofinancement

$$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100 = \frac{1'495'775.00}{4'787'300.00} \times 100 = \mathbf{31.24\%}$$

Moyenne des comptes 2017 à 2021 = 169.70%
Moyenne des communes (2021) = 29.86%

Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens. A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle :

> 100%	haute conjoncture
80% - 100%	cas normal
50% - 80%	**récession**

c) Part des charges d'intérêts

$$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{552'675.00}{21'144'125.00} \times 100 = \mathbf{2.61\%}$$

Moyenne des comptes 2017 à 2021 = 2.45%
Moyenne des communes (2021) = 1.68%

Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée.

< 4%	**bon**
4% - 9%	suffisant
> 9%	mauvais

d) Degré de couverture des revenus déterminants

$$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100 = \frac{-535'150.00}{21'144'125.00} \times 100 = \mathbf{-2.53\%}$$

Moyenne des comptes 2017 à 2021 = 1.92%
Moyenne des communes (2021) = -0.99%

Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants.

> = 0%	équilibré / excédentaire
-2.5% - < 0%	déficit modéré
< -2.5%	**déficit exagéré**

Indicateurs financiers du Budget 2023

Valeurs indicatives*

Indicateurs de 2ème priorité

e) Dette brute par rapport aux revenus	Dette brute / Revenus courants	x 100 =	47'176'120.22 / 21'144'125.00	x 100 =	**223.12%**	Indicateur renseignant sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés.	
	Moyenne des comptes 2017 à 2021 =	*225.63%*				< 50%	très bon
	Moyenne des communes (2021) =	*167.13%*				50% - 100%	bon
						100% - 150%	moyen
						150% - 200%	mauvais
						> 200%	**critique**
f) Proportion des investissements	Investissements bruts / Dépenses totales	x 100 =	6'568'000.00 / 25'272'850.00	x 100 =	**25.99%**	Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité.	
	Moyenne des comptes 2017 à 2021 =	*12.30%*				< 10%	effort d'investissement faible
	Moyenne des communes (2021) =	*11.83%*				10% - 20%	effort d'investissement moyen
						20% - 30%	**effort d'investissement élevé**
						> 30%	effort d'investissement très élevé
g) Part du service de la dette	Service de la dette / Revenus courants	x 100 =	3'388'050.00 / 21'144'125.00	x 100 =	**16.02%**	Indicateur mesurant l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manœuvre budgétaire plus restreinte.	
	Moyenne des comptes 2017 à 2021 =	*14.68%*				< 5%	charge faible
	Moyenne des communes (2021) =	*11.73%*				5% - 15%	charge acceptable
						> 15%	**charge forte**
h) Dette nette par habitant en francs	Dette nette II / Population résidante permanente	=	17'514'892.89 / 4'645	=	**3'770.70**	Indicateur n'ayant qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit davantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre.	
	Moyenne des comptes 2017 à 2021 =	*5'107.64*				< 0 CHF	patrimoine net
	Moyenne des communes (2021) =	*4'672.00*				0 - 1'000 CHF	endettement faible
						1'001 - 2'500 CHF	endettement moyen
						2'501 - 5'000 CHF	**endettement important**
						> 5'001 CHF	endettement très important

Indicateurs financiers du Budget 2023

							Valeurs indicatives*
i) Taux d'autofinancement	Autofinancement / Revenus courants	x 100	=	1'495'775.00 / 21'144'125.00	x 100 =	**7.07%**	Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements. > 20% bon 10% - 20% moyen **< 10% mauvais**
	Moyenne des comptes 2017 à 2021 =	*14.57%*					
j) Poids des charges financières	Charges financières brutes / Revenus fiscaux directs	x 100	=	783'325.00 / 12'202'500.00	x 100 =	**6.42%**	Indicateur renseignant sur les intérêts passifs exprimés en pourcent des recettes fiscales directes. La totalité des intérêts passifs est prise en considération. Concernant les recettes fiscales directes, on considère les impôts sur le revenu et la fortune versés par les personnes physiques ainsi que les impôts sur le bénéfice et le capital des sociétés. > 9% poids des intérêts exagéré **4% - 9% poids des intérêts moyen** < 4% poids des intérêts faible
	Moyenne des comptes 2017 à 2021 =	*6.23%*					

** Echelles définies par la Conférence des directeurs cantonaux des finances.*

Calculs (Montant des postes au selon dernier exercice comtpable bouclé)

Dette brute : Engagements courants (200) + Dettes à court (201) et long termes (206)
Dette nette I : Dette brute + Provisions (205+208) + Passifs régularisation (204) + Financement spéciaux tiers (209) - Patrimoine financier (10)
Dette nette II : Dette nette I - Prêts (144) - Participations et capital social (145)
Revenus fiscaux : Tous les revenus fiscaux (40)
Revenus fiscaux directs : Impôts des personnes physiques (400) et des morales (401)
Revenus déterminants : Revenus (4) - Subventions à redistribuer (47) - Imputations internes (49)
Revenus courants : Revenus déterminants - Prélèvements dans le capital propre (489), sauf ceux sur la réserve de réévaluation (4895)
Dépenses courantes : Charges (3) - Subventions redistribuées (37) - Imputations internes (39) - Amortissements (33) - Réévaluations
Solde du compte de résultats : Revenus (4) - Charges (3)
Autofinancement : Résultat + Amortissements (33) + Attribution aux fin. spéciaux (35) - Prélèv. aux fin. spéciaux (45) - Prélèv. réserve rééval. (489)
Investissements bruts : Dépenses d'investissements du patrimoine administratif (5)
Investissements nets : Investissemets bruts - Recettes d'investissements (6)
Charges d'intérêts nets : Charges d'intérêts (340) - Revenus d'intérêts (440)
Charges financières brutes : Charges d'intérêts (340) + Charges pour biens-fonds patrimoine financier (343)
Service de la dette : Charges d'intérêts nets + Amortissements (33)
Dépenses totales : Dépenses courantes + Investissements bruts

Contrôle des crédits 2023

Contrôle des objets d'investissements - Budget 2023

	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Dépenses PR 2022	Recettes PR 2022	Dépenses BU 2023	Recettes BU 2023	Disponible 31.12.2023
Crédits ouverts du Patrimoine Administratif			**24'146'850**	**- 3'970'222**	**19'321'484**	**15'326'156**	**-1'344'327**	**4'359'331**	**-1'754'951**	**3'185'000**	**-1'476'700**	**1'276'363**
Administration Générale			**7'492'600**	**-**	**7'492'600**	**8'352'032**	**-**	**15'000**	**-**	**30'000**	**-**	**- 904'432**
0220	**Services généraux, autres**		**45'000**	**-**	**45'000**	**-**	**-**	**15'000**	**-**	**30'000**	**-**	**-**
2200001	Changement du programme de timbrage	01.01.2022 CC	15'000	-	15'000	-	-	15'000	-	-	-	-
2200002	Plan de classement	01.01.2023 CC	20'000	-	20'000	-	-	-	-	20'000	-	-
2200003	Extension Gelore (locations salles+vignettes)	01.01.2023 CC	10'000	-	10'000	-	-	-	-	10'000	-	-
0290	**Immeubles administratifs, autres**		**7'447'600**	**-**	**7'447'600**	**8'352'032**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**- 904'432**
2900107	1233-Constr.nouveau bâtiment administratif	21.02.2013 CG	5'162'700	-	5'162'700	6'533'216	-	-	-	-	-	- 1'370'516
2900108	1233-Constr.nouv.surfaces commerciales NBA	21.02.2013 CG	2'255'300	-	2'255'300	1'818'816	-	-	-	-	-	436'484
2900112	1344-Constr.nouveau bâtiment administratif	23.02.2017 CG	7'800	-	7'800	-	-	-	-	-	-	7'800
2900113	1344-Constr.nouv.surfaces commerciales NBA	23.02.2017 CG	21'800	-	21'800	-	-	-	-	-	-	21'800
Formation			**2'929'000**	**-**	**2'999'000**	**81'222**	**-**	**566'431**	**-**	**1'030'000**	**-**	**1'251'347**
2170	**Bâtiments scolaires**		**2'274'000**	**-**	**2'344'000**	**33'867**	**-**	**254'000**	**-**	**740'000**	**-**	**1'246'133**
21700408	1408-C2T : Remplacement ventilation aula + luminaires halles de gymnastique & foyer	25.05.2020 CG	70'000	-	140'000	23'143	-	-	-	-	-	46'857
21700425	1425-Collège primaire : remplacement des fenêtres et des deux portes d'entrée	06.05.2021 CG	188'000	-	188'000	-	-	188'000	-	-	-	-
21700429	1429-C2T : Remplacement fenêtres (Ecole)	23.09.2021 CG	720'000	-	720'000	10'724	-	-	-	360'000	-	349'276
21700431	1431-Rénovation des salles de classes du collège primaire	09.12.2021 CG	1'050'000	-	1'050'000	-	-	50'000	-	150'000	-	850'000
21700440	1440-C2T : Optimisation du chauffage	27.10.2022 CG	246'000	-	246'000	-	-	16'000	-	230'000	-	-
2180	**Structures d'accueil parascolaire**		**655'000**	**-**	**655'000**	**47'355**	**-**	**312'431**	**-**	**290'000**	**-**	**5'214**
21800426	1426 - Crédit d'étude préliminaire : implantation + construction bâtiment acceuil parascolaire	24.06.2021 CG	165'000	-	165'000	47'355	-	112'431	-	-	-	5'214
21800438	1438 - Crédit d'étude : Implantation + construction bâtiment acceuil parascolaire	23.06.2022 CG	490'000	-	490'000	-	-	200'000	-	290'000	-	-
Culture, Sports, Loisirs et Eglises			**1'518'000**	**- 17'000**	**1'431'000**	**1'208'992**	**-**	**254'000**	**- 8'750**	**-**	**-**	**55'008**
3220	**Concerts et théâtre**		**1'104'000**	**-**	**1'069'000**	**1'015'024**	**-**	**66'000**	**- 8'750**	**-**	**-**	**22'976**
32200100	1174-Rénovation partielle bâtiment Château	24.06.2010 CG	1'000'000	-	1'000'000	972'271	-	28'000	-	-	-	- 271
32200404	1404 - Château : Rest. mémorial + réfect. mur sud	24.10.2019 CG	69'000	-	69'000	31'181	-	38'000	- 8'750	-	-	- 181
32200408	1408-C2T : Remplacement ventilation aula + luminaires halles de gymnastique & foyer (50%)	25.05.2020 CG	35'000	-	-	11'572	-	-	-	-	-	23'428
3321	**Antennes collectives, téléréseau**		**21'000**	**- 17'000**	**4'000**	**563**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**- 20'437**
33210398	1398-ZI Près Bugnons - Téléréseau	09.05.2019 CG	21'000	- 17'000	4'000	563	-	-	-	-	-	20'437

	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Dépenses PR 2022	Recettes PR 2022	Dépenses BU 2023	Recettes BU 2023	Disponible 31.12.2023
3410	**Sports**		**48'000**	**-**	**48'000**	**59'403**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**- 11'403**
34100001	Terrains de foot - Changement des mats pour l'éclairage	04.10.2021 CC	48'000	-	48'000	59'403	-	-	-	-	-	- 11'403
34100408	1408-C2T : Remplacement ventilation aula + luminaires halles de gymnastique & foyer (50%)	22.05.2020 CG	35'000	-	-	11'572	-	-	-	-	-	23'428
3411	**Port**		**310'000**	**-**	**310'000**	**122'430**	**-**	**188'000**	**-**	**-**	**-**	**- 430**
34110411	1411-Réfection globale grue mobile port	25.06.2020 CG	74'000	-	74'000	122'430	-	137'000	-	-	-	- 185'430
34100432	1432-Réfection globale de la grue mobile du port (Complément)	09.12.2021 CG	185'000	-	185'000	-	-	-	-	-	-	185'000
34110435	1435-Remplacement du tracteur du port	05.05.2022 CG	51'000	-	51'000	-	-	51'000	-	-	-	-
Trafic			**2'719'000**	**- 524'000**	**2'195'000**	**1'338'298**	**-**	**279'800**	**-**	**680'000**	**- 524'000**	**420'902**
6150	**Routes communales**		**2'719'000**	**- 524'000**	**2'195'000**	**1'338'298**	**-**	**279'800**	**-**	**680'000**	**- 524'000**	**420'902**
61500010	Feux de carrefour - Changements des caméras et du cablage	01.01.2022 CC	20'000	-	20'000	-	-	20'000	-	-	-	-
61500100	Réfections routières / ensemble du territoire communal	CC	50'000	-	50'000	-	-	-	-	50'000	-	-
61500146	1301-Assain.installation éclairage public	26.03.2015 CG	896'400	-	896'400	766'362	-	130'000	-	-	-	38
61500160	1289-Etude réfection Chemin du Coteau	11.12.2014 CG	73'000	-	73'000	21'125	-	-	-	-	-	51'875
61500190	1307-Concept circulation+modération trafic	18.06.2015 CG	758'000	-	758'000	403'346	-	10'000	-	-	-	344'654
61500398	1398-ZI Près Bugnons - Routes communales+Eclairage public	09.05.2019 CG	655'000	- 524'000	131'000	24'528	-	-	-	630'000	- 524'000	472
61500410	1410-Réfections et surfaçages routes 2020	25.06.2020 CG	125'000	-	125'000	56'251	-	48'000	-	-	-	20'749
												-
6155	**Places de stationnement**		**70'800**	**-**	**70'800**	**33'343**	**-**	**35'900**	**-**	**-**	**-**	**1'557**
61550100	Travaux de mise en place de la politique de stationnement	01.01.2021 CC	35'000	-	35'000	33'343	-	221	-	-	-	1'436
61550109	1344-Construction nouveau parking public CAL	23.02.2017 CG	800	-	800	-	-	-	-	-	-	800
61550433	1433 - Remplacement de 6 horodateurs	09.12.2021 CG	35'000	-	35'000	-	-	35'679	-	-	-	- 679

Contrôle des objets d'investissements - Budget 2023

	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Dépenses PR 2022	Recettes PR 2022	Dépenses BU 2023	Recettes BU 2023	Disponible 31.12.2023
Protection de l'environnement et aménagement du territoire			**8'068'250**	**- 3'253'222**	**3'959'884**	**4'244'400**	**-1'252'700**	**2'704'100**	**-1'531'000**	**1'133'000**	**- 688'000**	**- 13'250**
7100	**Approvisionnement en eau (en général)**		**6'923'250**	**- 2'849'000**	**3'512'106**	**4'148'341**	**-1'252'700**	**2'312'100**	**-1'326'000**	**476'000**	**- 264'000**	**- 13'191**
71000130	1254-Participat.étude raccordement à CENE	24.10.2013 CG	160'000	-	160'000	139'901	-	-	-	-	-	20'099
71000131	1378-Extension de la CEN	21.06.2018 CG	5'907'150	- 2'563'000	2'783'150	3'966'346	- 1'252'700	1'940'000	-1'310'000	-	-	804
71000205	1320-Nouveau réservoir Combazin	18.02.2016 CG	353'200	- 71'000	238'200	30'588	-	129'000	-	193'000	- 71'000	612
71000210	1321-Mise conformité réservoir Aiguedeurs	18.02.2016 CG	129'800	- 26'000	87'800	3'902	-	60'000	-	71'000	- 26'000	- 5'102
71000398	1398-ZI Près Bugnons - Approv. en eau+Déf. incendie	09.05.2019 CG	180'000	- 189'000	179'856	7'310	-	-	-	202'000	- 167'000	- 29'310
71000412	1412-La Baume_Etude hydrogéologique protection captages	25.06.2020 CG	40'000	-	40'000	294	-	30'000	- 16'000	10'000	-	- 294
71000420	1420-Bouclage sect. "Les Combettes - Ch. des Vernets"	04.02.2021 CG	130'000	-	-	-	-	130'000	-	-	-	-
71000900	Mise à niveau du système de télégestion	01.01.2022 CC	23'100	-	23'100	-	-	23'100	-	-	-	-
7200	**Traitement des eaux usées (en général)**		**140'000**	**- 112'222**	**27'778**	**5'064**	**-**	**-**	**-**	**135'000**	**- 112'000**	**- 64**
72000398	1398-ZI Près Bugnons - Eaux usées	09.05.2019 CG	140'000	- 112'222	27'778	5'064	-	-	-	135'000	- 112'000	- 64
7203	**Traitement des eaux claires**		**385'000**	**- 292'000**	**93'000**	**23'090**	**-**	**-**	**-**	**362'000**	**- 292'000**	**- 90**
72030398	1398-ZI Près Bugnons - Eaux claires	09.05.2019 CG	365'000	- 292'000	73'000	13'878	-	-	-	351'000	- 292'000	122
72030405	1405 - CE réduction eaux claires parasites	24.10.2019 CG	20'000	-	20'000	9'212	-	-	-	11'000	-	- 212
7501	**Dangers naturels**		**293'000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**293'000**	**- 205'000**	**-**	**-**	**-**
75010422	1422-Plan d'entretien des cours d'eaux et avant-projet de concept de protections contre les crues	06.05.2021 CG	293'000	-	-	-	-	293'000	- 205'000	-	-	-
7900	**Aménagement du territoire (en général)**		**327'000**	**-**	**327'000**	**67'905**	**-**	**99'000**	**-**	**160'000**	**- 20'000**	**95**
79000423	1423-Révision du plan d'aménagement local (PAL)	06.05.2021 CG	327'000	-	327'000	67'905	-	99'000	-	160'000	- 20'000	95
Economie publique			**1'420'000**	**- 176'000**	**1'244'000**	**101'212**	**-**	**540'000**	**- 125'000**	**312'000**	**- 176'000**	**466'788**
8711	**Réseau électrique (entre. communale)**		**1'420'000**	**- 176'000**	**1'244'000**	**101'212**	**-**	**540'000**	**- 125'000**	**312'000**	**- 176'000**	**466'788**
87110398	1398-ZI Près Bugnons - Réseau électrique	09.05.2019 CG	220'000	- 176'000	44'000	7'877	-	-	-	212'000	- 176'000	123
87110419	1419-Remplacement de 22 poteaux de lignes aériennes électriques (basse tension)	04.02.2021 CG	140'000	-	140'000	74'190	-	66'000	-	-	-	- 190
87110424	1424-Remplacement des compteurs électriques	06.05.2021 CG	686'000	-	686'000	19'145	-	100'000	-	100'000	-	466'855
87110434	1434-Réfections et extensions du réseau électrique 2022	09.12.2021 CG	374'000	-	374'000	-	-	374'000	- 125'000	-	-	-
Finances et impôts			**-**	**-**	**-**	**-**	**- 91'627**	**-**	**- 90'201**	**-**	**- 88'700**	**-**
9610	**Intérêts**		**-**	**-**	**-**	**-**	**- 91'627**	**-**	**- 90'201**	**-**	**- 88'700**	**-**
96100001	Prêts pour la Fondation de la piscine		-	-	-	-	- 78'166	-	- 76'557	-	- 75'750	-
96100002	Prêts au Football club LeLanderon		-	-	-	-	- 12'920	-	- 13'086	-	- 12'375	-
96100010	Prêts aux ménages		-	-	-	-	- 541	-	- 558	-	- 575	-

	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Dépenses PR 2022	Recettes PR 2022	Dépenses BU 2023	Recettes BU 2023	Disponible 31.12.2023
Projets			**22'840'000**	**-12'149'000**	**10'880'000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**3'383'000**	**- 304'000**	**19'457'000**
Formation			**4'200'000**	**-**	**4'200'000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**2'050'000**	**-**	**2'150'000**
21700998	C2T - Révision globale du plan de fermeture	CG	100'000	-	100'000	-	-	-	-	50'000	-	50'000
21800991	Bâtiment p/acceuil parascolaire	CG	4'100'000	-	4'100'000	-	-	-	-	2'000'000	-	2'100'000
Culture, Sports, Loisirs et Eglises			**60'000**	**-**	**60'000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**30'000**	**- 6'000**	**30'000**
31200992	Plan de réfection des fontaines	CG	60'000	-	60'000	-	-	-	-	30'000	- 6'000	30'000
Trafic			**145'000**	**- 50'000**	**95'000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**150'000**	**- 50'000**	**- 5'000**
61500990	Achat tracteur moteur électrique	CG	45'000	-	45'000	-	-	-	-	50'000	-	- 5'000
61500999	Arrêts de bus - Mise en conformité Lhand	CG	100'000	- 50'000	50'000	-	-	-	-	100'000	- 50'000	-
Protection de l'environnement et aménagement du territoire			**18'060'000**	**-12'099'000**	**6'150'000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**778'000**	**- 248'000**	**17'282'000**
71000975	CEN - Crédit complémentaire	CG	472'000	- 189'000	472'000	-	-	-	-	245'000	- 98'000	227'000
71000988	Chemin des Vernets : Remplacements conduites et installations de deux hydrantes	CG	88'000	- 10'000	78'000	-	-	-	-	88'000	- 10'000	-
71000999	Plan directeur communal pour le réseau d'eau	CG	150'000	-	150'000	-	-	-	-	45'000	-	105'000
72030987	Assainissements déversoirs d'orages (PGEE)	CG	200'000	-	200'000	-	-	-	-	100'000	-	100'000
75010986	Plan d'entretiens des cours d'eau	CG	100'000	-	100'000	-	-	-	-	50'000	-	50'000
75010993	Dangers naturels - Etudes pour la protection contre les crues du lac	CG	50'000	-	50'000	-	-	-	-	50'000	-	-
75100983	Mesures de protection contre les crues (y c. crédit d'étude)	CG	17'000'000	-11'900'000	5'100'000	-	-	-	-	200'000	- 140'000	16'800'000
Economie publique			**375'000**	**-**	**375'000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**375'000**	**-**	**-**
87110900	Réfection et extension réseau électrique (y c. remplacement compteurs)	CG	375'000	-	375'000	-	-	-	-	375'000	-	-

Contrôle des objets d'investissements - Budget 2023

	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Dépenses PR 2022	Recettes PR 2022	Dépenses BU 2023	Recettes BU 2023
Patrimoine financier			**-**	**-**	**-**	**57'245**	**- 321'220**	**-**	**82'000**	**185'000**	**-**
96300005	Vente de la parcelle 9206 (ex. 8557)		-	-	-	-	- 321'220	-	-	-	-
96300020	Travaux de gors entretien CAL		-	-	-	-	-	-	20'000	50'000	-
96300030	Travaux de gros entretien PF Chipot		-	-	-	-	-	-	-	45'000	-
96300040	Travaux de gros entretien PF Capitainerie		-	-	-	-	-	-	62'000	55'000	-
96300050	Travaux de gros entretien PF autres bâtiments		-	-	-	-	-	-	-	35'000	-
96300100	CAL - Rénovation appartement 4.5 pièces	01.01.2021 CC	-	-	-	57'245	-	-	-	-	-

Budget détaillé par fonction 2023

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Administration Générale	**1'841'675**	**1'638'400**	**203'275**	**1'699'477.32**	**142'198**
	Charges	**2'200'500**	**2'052'100**	**148'400**	**2'164'495.22**	**36'005**
	Revenus	**-358'825**	**-413'700**	**54'875**	**-465'017.90**	**106'193**
0110	**Législatif**	**26'625**	**25'050**	**1'575**	**24'011.45**	**2'614**
	Charges	**26'625**	**25'050**	**1'575**	**24'011.45**	**2'614**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
01100	Conseil général	26'625	25'050	1'575	24'011.45	2'614
30	Charges de personnel	11'000	11'000	-	10'453.00	547
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	11'000	11'000	-	10'453.00	547
31	Biens, services et charges d'exploitation	15'625	14'050	1'575	13'558.45	2'067
31020.00	Imprimés	3'500	3'000	500	3'607.90	-108
31020.02	Publications	500	500	-	224.00	276
31051.00	Frais de réception	3'000	2'000	1'000	1'110.55	1'889
31180.01	Programmes informatiques (Software)	1'075	1'000	75	1'077.00	-2
31320.02	Révision des comptes communaux	6'475	6'475	-	6'462.00	13
31332.02	Contrat de maintenance SIEN	1'075	1'075	-	1'077.00	-2
0120	**Exécutif**	**165'775**	**155'450**	**10'325**	**164'343.22**	**1'432**
	Charges	**193'200**	**191'600**	**1'600**	**199'493.22**	**-6'293**
	Revenus	**-27'425**	**-36'150**	**8'725**	**-35'150.00**	**7'725**
01200	Conseil communal	165'775	155'450	10'325	164'343.22	1'432
30	Charges de personnel	152'850	152'650	200	158'459.62	-5'610
30000.02	Honoraires et vacations du Conseil communal	127'200	127'200	-	127'200.00	-
30000.03	Jetons de présence du Conseil communal	17'500	17'500	-	18'720.00	-1'220
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	4'600	4'575	25	6'811.30	-2'211
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'550	1'625	-75	2'270.95	-721
30590.00	Autres assurances sociales	550	550	-	617.60	-68
30593.00	Fonds form. prof. (LFFD)	450	450	-	627.35	-177
30990.00	Autres charges de personnel	1'000	750	250	2'212.42	-1'212
31	Biens, services et charges d'exploitation	39'000	37'600	1'400	39'703.60	-704
31051.00	Frais de réception	9'000	8'000	1'000	8'367.90	632
31051.01	Frais de réception-achats de vins	3'000	3'000	-	3'747.75	-748
31051.02	Frais de réception des nouveaux citoyens	2'000	1'500	500	1'379.30	621
31332.02	Contrat de maintenance SIEN	2'100	2'100	-	3'318.65	-1'219
31340.00	Primes d'assurances	1'900	1'950	-50	1'890.00	10
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	21'000	21'050	-50	21'000.00	-
36	Charges de transfert	1'350	1'350	-	1'330.00	20
36120.21	Contribution Cie Vignolants Vignoble NE	1'350	1'350	-	1'330.00	20
43	Revenus divers	-1'500	-3'300	1'800	-1'480.00	-20
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'500	-3'300	1'800	-1'480.00	-20
49	Imputations internes	-25'925	-32'850	6'925	-33'670.00	7'745
49100.03	Frais administration téléréseau		-6'925	6'925	-7'090.00	7'090
49100.04	Frais administration port	-8'650	-8'650	-	-8'860.00	210
49100.05	Frais administration appro. en eau	-8'650	-8'650	-	-8'860.00	210
49100.06	Frais administration eaux usées	-3'450	-3'450	-	-3'545.00	95
49100.07	Frais administration déchets	-5'175	-5'175	-	-5'315.00	140

01100	Conseil général

01200	Conseil communal
49100.03	Imputations internes supprimées suite à la vente du téléréseau communal selon décision du Conseil général du 27.10.2022.
49100.04	Correspond à 25% de temps de travail d'un conseiller communal. A mettre en relation avec le compte nº 34110.39100.00.
49100.05	Correspond à 25% de temps de travail d'un conseiller communal. A mettre en relation avec le compte nº 71000.39100.00.
49100.06	Correspond à 10% de temps de travail d'un conseiller communal. A mettre en relation avec le compte nº 72000.39100.00.
49100.07	Correspond à 15% de temps de travail d'un conseiller communal. A mettre en relation avec le compte nº 73010.39100.00.

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
0210	**Administration finances et contributions**	**259'500**	**200'500**	**59'000**	**240'249.31**	**19'251**
	Charges	**343'500**	**302'000**	**41'500**	**381'678.65**	**-38'179**
	Revenus	**-84'000**	**-101'500**	**17'500**	**-141'429.34**	**57'429**
02100	Service financier	259'500	200'500	59'000	240'249.31	19'251
31	Biens, services et charges d'exploitation	343'500	302'000	41'500	381'678.65	-38'179
31300.04	Frais de procédures et de poursuites	5'000	10'000	-5'000	1'636.55	3'363
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	67'500	69'000	-1'500	67'080.00	420
31331.01	Frais de procédures et de poursuites BU	20'000	20'000	-	21'037.60	-1'038
31800.00	Réévaluations sur créances			-	11'141.29	-11'141
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	250'000	200'000	50'000	285'615.36	-35'615
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	1'000	1'500	-500		1'000
31811.03	ADB, remises et NVA s. ISIS		1'500	-1'500	-4'832.15	4'832
42	Taxes	-81'500	-99'500	18'000	-57'572.46	-23'928
42100.01	Emoluments administratifs-frais rappels	-5'000	-10'000	5'000	-5'051.65	52
42600.01	Rbt frais de procédures et de poursuites BU	-25'000	-28'000	3'000	-23'099.66	-1'900
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values s. impôt PP	-50'000	-60'000	10'000	-29'195.46	-20'805
42900.02	Relances ADB, NVA & plus-values s. impôt PM	-1'500	-1'500	-	-225.69	-1'274
43	Revenus divers	-2'500	-2'000	-500	-5'520.80	3'021
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'500	-2'000	-500	-5'520.80	3'021
44	Revenus financiers			-	-78'336.08	78'336
44900.00	Réévaluations PA			-	-78'336.08	78'336
0220	**Services généraux, autres**	**1'106'875**	**972'500**	**134'375**	**1'002'921.41**	**103'954**
	Charges	**1'380'875**	**1'264'125**	**116'750**	**1'304'180.67**	**76'694**
	Revenus	**-274'000**	**-291'625**	**17'625**	**-301'259.26**	**27'259**
02200	Administration (général)	1'106'875	972'500	134'375	1'002'921.41	103'954
30	Charges de personnel	1'181'425	1'080'175	101'250	1'114'978.47	66'447
30000.03	Jetons de présence du Conseil communal			-	1'710.00	-1'710
30100.00	Salaires du personnel	936'000	859'375	76'625	894'408.20	41'592
30109.00	Remboursement de salaires			-	-2'907.70	2'908
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	13'150	13'200	-50	10'800.00	2'350
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	61'475	55'800	5'675	58'131.55	3'343
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	111'675	99'150	12'525	114'943.25	-3'268
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	4'125	3'925	200	4'118.20	7
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	18'650	17'775	875	18'549.10	101
30550.00	Cotis. patronales assurances indem. journ.	6'175	5'675	500	5'967.80	207
30590.00	Autres assurances sociales	4'675	4'275	400	4'380.80	294
30593.00	Fonds form. prof. (LFFD)	5'400	4'900	500	5'123.80	276
30610.00	Rentes ou part de rentes	3'600	3'600	-	3'600.00	-
30900.00	Formation et perfection. du personnel	11'500	7'500	4'000		11'500
30990.00	Autres charges de personnel	5'000	5'000	-	9'952.77	-4'953
30990.90	Ajust. provision h.suppl.+vac. (y c. ch. sociales)			-	-13'799.30	13'799
31	Biens, services et charges d'exploitation	195'700	183'950	11'750	189'202.20	6'498
31000.00	Matériel de bureau	5'000	5'000	-	5'247.40	-247
31020.00	Imprimés	5'000	5'500	-500	5'071.50	-72
31020.01	Photocopies	5'000	5'500	-500	8'093.35	-3'093
31020.02	Publications	42'000	41'000	1'000	41'959.20	41
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	3'000	500	2'500		3'000
31130.00	Matériel informatique (Hardware)	5'000	7'525	-2'525	5'843.70	-844
31180.01	Programmes informatiques (Software)	7'500		7'500	8'077.50	-578
31300.01	Frais postaux	10'000	14'500	-4'500	13'277.10	-3'277
31300.03	Communications téléphoniques	750	1'000	-250	612.15	138
31300.05	Cotisations	2'350	1'300	1'050	1'320.00	1'030
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	5'000	5'000	-	4'002.25	998
31332.01	Contrat SIEN (noeud cantonal)	8'600	8'500	100	8'499.05	101
31332.02	Contrat de maintenance SIEN	71'600	63'575	8'025	64'066.25	7'534
31340.00	Primes d'assurances	17'500	18'000	-500	17'371.60	128
31370.03	Redevance Radio-TV	900	900	-	905.00	-5
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	5'000	5'000	-	3'628.15	1'372
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000	650	350	910.25	90
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	-	317.75	182

02100	Service financier

31300.04	Concerne les débiteurs liés à la facturation de la Commune. Budget basé sur la moyenne des 3 dernières années. A mettre en relation avec le compte nº 43090.00 de ce chapitre.
31331.01	Concerne les débiteurs liés aux impôts communaux (ICC). Budget basé sur la moyenne des 3 dernières années. A mettre en relation avec le compte nº 42600.01 du présent chapitre.
31811.01 31811.02 31811.03	Concerne les débiteurs liés aux impôts communaux (ICC). Budget basé sur la moyenne des 3 dernières années. A mettre en relation avec les comptes nº 42900.01 et .02 du présent chapitre.
44900.00	Concernent la réévaluation des actions et des parts sociales du patrimoine administratif lors du bouclement des comptes.

02200	Administration (général)

30100.00	Augmentation liée à l'indexation, qui passe de 0.0% à 1.8%, aux éventuels échelons et à la réorganisation du service de l'administration.
30520.00	La cotisation patronale à la Caisse de pensions de la fonction publique du canton de Neuchâtel (CPCN) passe de 14.45% à 14.70% suite à la fin du régime transitoire durant laquelle les assurés contribuaient au financement des mesures de consolidation financière de la caisse cantonale.
31180.01	Concerne la mise en place d'un système de gestion des appels téléphoniques.
31100.00	Concerne le changement de 4 téléphones fixes.
31130.00	Concerne le changement de 3 postes de travail.
31332.02	Augmentation liée à une modification des tarifs et l'ajout de prestations au niveau de la sécurité informatique.

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'750		3'750		3'750
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	3'750		3'750		3'750
42	Taxes	-38'000	-42'750	4'750	-41'202.69	3'203
42100.03	Sanctions de plans	-35'000	-40'000	5'000	-34'616.50	-384
42100.05	Emoluments administratifs-gérance	-3'000	-2'750	-250	-6'586.19	3'586
43	Revenus divers	-2'000	-1'500	-500	-2'289.07	289
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'000	-1'500	-500	-2'289.07	289
46	Revenus de transfert	-78'500	-79'800	1'300	-80'537.50	2'038
46110.01	Dédommagement canton encais.redevance eau	-4'000	-3'800	-200	-3'837.50	-163
46120.00	Dédommag.communes et syndicats intercomm.	-2'000	-5'000	3'000	-4'200.00	2'200
46120.01	Dédommagement administration C2T	-63'500	-63'500	-	-63'500.00	-
46311.00	Subv. fonds form. apprentis	-9'000	-7'500	-1'500	-9'000.00	-
49	Imputations internes	-155'500	-167'575	12'075	-177'230.00	21'730
49100.03	Frais administration téléréseau		-33'725	33'725	-36'715.00	36'715
49100.04	Frais administration port	-45'475	-43'075	-2'400	-44'980.00	-495
49100.05	Frais administration appro. en eau	-19'675	-12'275	-7'400	-12'010.00	-7'665
49100.06	Frais administration eaux usées	-19'675	-17'350	-2'325	-17'070.00	-2'605
49100.07	Frais administration déchets	-70'675	-61'150	-9'525	-66'455.00	-4'220
0290	**Immeubles administratifs, autres**	**282'900**	**284'900**	**-2'000**	**267'951.93**	**14'948**
	Charges	**256'300**	**269'325**	**-13'025**	**255'131.23**	**1'169**
	Revenus	**26'600**	**15'575**	**11'025**	**12'820.70**	**13'779**
02900	Immeubles administratifs	282'900	284'900	-2'000	267'951.93	14'948
30	Charges de personnel	93'500	90'250	3'250	88'477.72	5'022
30100.00	Salaires du personnel	75'550	73'025	2'525	69'344.20	6'206
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	425	425	-	1'313.00	-888
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	4'975	4'800	175	4'572.75	402
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	8'400	7'900	500	8'285.10	115
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	300	300	-	269.55	30
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'500	1'525	-25	1'457.30	43
30550.00	Cotis. patronales assurances indem. journ.	500	475	25	457.80	42
30590.00	Autres assurances sociales	400	375	25	341.70	58
30593.00	Fonds form. prof. (LFFD)	450	425	25	402.55	47
30990.00	Autres charges de personnel	1'000	1'000	-	1'297.77	-298
30990.90	Ajust. provision h.suppl.+vac. (y c. ch. sociales)			-	736.00	-736
31	Biens, services et charges d'exploitation	29'400	43'075	-13'675	30'603.51	-1'204
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	3'000	-	3'408.33	-408
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	250		250	218.85	31
31200.00	Eau, énergie, combustible		12'000	-12'000	11'601.45	-11'601
31200.01	Chauffage	5'575		5'575		5'575
31200.02	Electricité	9'150		9'150		9'150
31200.03	Eau	1'000		1'000		1'000
31200.04	Déchets	500	350	150	651.20	-151
31300.03	Communications téléphoniques	450	650	-200	428.60	21
31300.08	Concessions radio et alarmes	2'000	575	1'425	567.40	1'433
31332.02	Contrat de maintenance SIEN	1'000	800	200	717.75	282
31340.00	Primes d'assurances	2'500	2'500	-	2'313.83	186
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	3'375	22'500	-19'125	10'199.70	-6'825
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	600	700	-100	496.40	104
33	Amortissements du patrimoine administratif	133'400	136'000	-2'600	136'050.00	-2'650
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général	175'500	178'100	-2'600	178'150.00	-2'650
33004.02	Amort. excédentaires des bâtiments du PA	-42'100	-42'100	-	-42'100.00	-
43	Revenus divers	-12'500	-11'200	-1'300	-12'464.30	-36
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-12'500	-11'200	-1'300	-12'464.30	-36
44	Revenus financiers	-3'000	-10'500	7'500	-12'175.00	9'175
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'000	-10'500	7'500	-12'175.00	9'175
48	Revenus extraordinaires	42'100	42'100	-	42'100.00	-
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA	42'100	42'100	-	42'100.00	-
49	Imputations internes		-4'825	4'825	-4'640.00	4'640
49100.03	Frais administration téléréseau		-4'825	4'825	-4'640.00	4'640

02200 Administration (général)

	Détails	BU23	BU22	CO21
33200.00	Chang. Programme des heures	3'750	-	-

42100.03 Relatif aux projets de construction sur la Commune. Budget basé sur la moyenne des 3 dernières années.

42100.05 Les comptes 2021 comprennent aussi l'année 2020.

49100.03 Imputations internes supprimées suite à la vente du téléréseau communal selon décision du Conseil général du 27.10.2022.

49100.05
49100.07 Les imputations internes ont été revues, notamment les pourcentages du chef des services techniques pour ces services. A mettre en relation avec le compte n° 39100.00 des chapitres 71000 et 73010.

02900 Immeubles administratifs

30100.00 Augmentation liée à l'indexation, qui passe de 0.0% à 1.8% et aux éventuels échelons.

30520.00 La cotisation patronale à la Caisse de pensions de la fonction publique du canton de Neuchâtel (CPCN) passe de 14.45% à 14.70% suite à la fin du régime transitoire durant laquelle les assurés contribuaient au financement des mesures de consolidation financière de la caisse cantonale.

31200.00
31200.01
31200.02
31200.03 Les différents postes du compte 31200.00 "Eau, énergie, combustible" ont été séparés pour permettre une meilleure lecture des comptes. Le budget se base sur la consommation moyenne des 5 dernières années à laquelle on applique les tarifs 2023 connu à ce jour.

	Détails	BU23	BU22	CO21
33004.00	NBA - Etude av. projet+expertise		2'600	2'650
	NBA - Construction	134'400	134'400	134'400
	NBA - Surfaces commerciales	39'400	39'400	39'400
	NBA - Terrain	1'200	1'200	1'200
	NBA - 92m2	500	500	500
	Total	**175'500**	**178'100**	**178'150**
33004.02	NBA - Réévaluation	-42'100	-42'100	-42'100

44700.00 La baisse par rapport au budget 2022 est liée à la fin des activités du Service intercommunal de l'eau potable de l'Entre-deux-Lacs (SEP2L). A noter que durant l'année 2021, l'aula a été loué pour le dépistage du COVID.

49100.03 Imputations internes supprimées suite à la vente du téléréseau communal selon décision du Conseil général du 27.10.2022.

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Ordre et sécurité publique	**366'800**	**342'700**	**24'100**	**341'539.38**	**25'261**
	Charges	**692'900**	**685'500**	**7'400**	**664'818.71**	**28'081**
	Revenus	**-326'100**	**-342'800**	**16'700**	**-323'279.33**	**-2'821**
1110	**Police**	**145'875**	**153'600**	**-7'725**	**170'418.90**	**-24'544**
	Charges	**237'550**	**247'500**	**-9'950**	**249'319.90**	**-11'770**
	Revenus	**-91'675**	**-93'900**	**2'225**	**-78'901.00**	**-12'774**
11100	Sécurité communale	145'875	153'600	-7'725	170'418.90	-24'544
30	Charges de personnel	213'200	228'350	-15'150	229'131.94	-15'932
30100.00	Salaires du personnel	172'700	183'575	-10'875	182'237.40	-9'537
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation		1'200	-1'200	1'200.00	-1'200
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	11'400	12'100	-700	12'011.20	-611
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	20'950	21'700	-750	24'177.00	-3'227
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	675	725	-50	707.95	-33
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	3'450	3'850	-400	3'827.25	-377
30550.00	Cotis. patronales assurances indem. journ.	1'150	1'200	-50	1'203.00	-53
30590.00	Autres assurances sociales	875	925	-50	898.20	-23
30593.00	Fonds form. prof. (LFFD)	1'000	1'075	-75	1'056.85	-57
30900.00	Formation et perfection. du personnel	500	1'200	-700	300.00	200
30990.00	Autres charges de personnel	500	800	-300	877.09	-377
30990.90	Ajust. provision h.suppl.+vac. (y c. ch. sociales)			-	636.00	-636
31	Biens, services et charges d'exploitation	21'950	16'750	5'200	17'787.96	4'162
31010.02	Carburants	800	800	-	796.60	3
31010.03	Equipement	6'700	700	6'000	1'091.69	5'608
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	900	900	-	704.45	196
31300.03	Communications téléphoniques	550	500	50	538.25	12
31300.10	Frais de surveillance	7'600	7'350	250	7'908.30	-308
31332.00	Contrat de prestation informatique		325	-325		-
31332.02	Contrat de maintenance SIEN	2'050	1'825	225	1'758.65	291
31340.00	Primes d'assurances	650	950	-300	946.82	-297
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	400	600	-200	550.75	-151
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils	1'000	1'500	-500	2'292.45	-1'292
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	1'200	1'200	-	1'200.00	-
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	100	-		100
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'400	2'400	-	2'400.00	-
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	2'400		2'400		2'400
33006.01	Amort. planifiés véhicules		2'400	-2'400	2'400.00	-2'400
42	Taxes	-26'000	-24'000	-2'000	-18'120.00	-7'880
42700.00	Amendes	-26'000	-24'000	-2'000	-18'120.00	-7'880
43	Revenus divers	-4'000	-4'500	500	-2'000.00	-2'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-4'000	-4'500	500	-2'000.00	-2'000
46	Revenus de transfert	-56'000	-57'000	1'000	-50'401.00	-5'599
46110.03	Dédommag. notificat. poursuites+retraits plaques	-56'000	-57'000	1'000	-50'401.00	-5'599
49	Imputations internes	-5'675	-8'400	2'725	-8'380.00	2'705
49100.03	Frais administration téléréseau		-2'400	2'400	-2'395.00	2'395
49100.04	Frais administration port	-2'275	-2'400	125	-2'395.00	120
49100.07	Frais administration déchets	-3'400	-3'600	200	-3'590.00	190
1400	**Questions juridiques (en général)**	**17'825**	**10'450**	**7'375**	**11'350.58**	**6'474**
	Charges	**59'325**	**59'200**	**125**	**50'206.93**	**9'118**
	Revenus	**-41'500**	**-48'750**	**7'250**	**-38'856.35**	**-2'644**
14000	Police des habitants	17'825	10'450	7'375	11'350.58	6'474
36	Charges de transfert	59'325	59'200	125	50'206.93	9'118
36010.04	Documents d'identité - part Etat	10'000	8'000	2'000	9'212.70	787
36010.05	Contrôle des habitants-part Etat	18'000	19'500	-1'500	11'748.95	6'251
36120.01	Emoluments état civil de district	31'325	31'700	-375	29'245.28	2'080
42	Taxes	-41'500	-48'750	7'250	-38'856.35	-2'644
42100.04	Finances-agrégations et naturalisations	-1'500	-1'750	250	-1'200.00	-300
42100.06	Emoluments Contrôle des habitants	-40'000	-47'000	7'000	-37'656.35	-2'344

11100 Sécurité communale

30100.00 Baisse liée à la diminution du taux d'activité du service suite à la réorganisation du service administratif (voir compte 2200.30100.00), compensée par l'indexation qui passe de 0% à 1.8% et aux éventuels échelons.

30520.00 La cotisation patronale à la Caisse de pensions de la fonction publique du canton de Neuchâtel (CPCN) passe de 14.45% à 14.70% suite à la fin du régime transitoire durant laquelle les assurés contribuaient au financement des mesures de consolidation financière de la caisse cantonale.

31010.03 Concerne l'achat de 2 vélos électriques en remplacement du scooter.

	Détails	BU23	BU22	CO21
33006	Véhicule assistant sécurité publique.	2'400	2'400	2'400

46110.03 Commandements de payer : 1'000 (Budget 2022 : 1'015, comptes 2021 : 917) à CHF 53.00. Retrait de plaques : CHF 3'000.00 (Budget 2022 : CHF 3'200.00, Comptes 2021 : CFH 1'800.00). Baisse de 2021 liée à la pandémie.

49100.03 Imputations internes supprimées suite à la vente du téléréseau communal selon décision du Conseil général du 27.10.2022.

14000 Police des habitants

36010.04 La recette se trouve dans le compte nº 14000.42100.06. Budget basé sur les 12 derniers mois.

36010.05 Les variations sont liées au nombre et au genre de permis pour les étrangers domiciliés dans la commune. La recette se trouve dans le compte nº 14000.42100.06. Budget basé sur les 12 derniers mois.

36120.01 Selon décompte de l'arrondissement de l'Etat civil de Neuchâtel, qui présente un excédent de charges de CHF 454'400.00 (Budget 2022 : CHF 461'600.00, comptes 2021 : CHF 431'750.00), réparti en fonction des originaires (25%) et du nombre d'habitants (75%).

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
1500	**Service du feu (en général)**	**105'250**	**89'825**	**15'425**	**70'320.02**	**34'930**
	Charges	**255'950**	**254'200**	**1'750**	**241'141.71**	**14'808**
	Revenus	**-150'700**	**-164'375**	**13'675**	**-170'821.69**	**20'122**
15000	Service du feu	105'250	89'825	15'425	70'320.02	34'930
31	Biens, services et charges d'exploitation	6'525	18'800	-12'275	15'952.26	-9'427
31200.00	Eau, énergie, combustible		8'000	-8'000	10'101.45	-10'101
31200.01	Chauffage	900		900		900
31200.02	Electricité	325		325		325
31340.00	Primes d'assurances	800	800	-	739.26	61
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	3'000	8'000	-5'000	3'977.20	-977
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'500	-500	898.30	102
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	-	236.05	264
33	Amortissements du patrimoine administratif	23'900	23'900	-	24'302.10	-402
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général	13'700	13'700	-	14'102.10	-402
33004.02	Amort. excédentaires des bâtiments du PA	10'200	10'200	-	10'200.00	-
36	Charges de transfert	225'525	211'500	14'025	200'887.35	24'638
36120.18	Part communale SSCL (sapeurs pompiers)	225'525	211'500	14'025	200'887.35	24'638
42	Taxes	-106'000	-105'000	-1'000	-105'914.93	-85
42000.00	Taxes d'exemption	-106'000	-105'000	-1'000	-105'914.93	-85
43	Revenus divers			-	-6'863.30	6'863
43090.00	Autres revenus d'exploitation			-	-6'863.30	6'863
44	Revenus financiers	-34'500	-49'175	14'675	-47'843.46	13'343
44700.01	Loyers hangar feu+cellule bât. TP au SSPV	-34'500	-49'175	14'675	-47'843.46	13'343
48	Revenus extraordinaires	-10'200	-10'200	-	-10'200.00	-
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA	-10'200	-10'200	-	-10'200.00	-
1501	**Prévention du feu**	**7'750**	**4'000**	**3'750**	**4'713.90**	**3'036**
	Charges	**7'750**	**4'000**	**3'750**	**4'713.90**	**3'036**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
15010	Prévention du feu	7'750	4'000	3'750	4'713.90	3'036
30	Charges de personnel	4'000	4'000	-	3'477.00	523
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	3'500	3'500	-	3'477.00	23
30990.00	Autres charges de personnel	500	500	-		500
31	Biens, services et charges d'exploitation	3'750		3'750	1'236.90	2'513
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	2'500		2'500		2'500
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'250		1'250	1'236.90	13
1506	**Service du feu, organisation régionale**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Charges	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
15060	Service du feu, organ. régionale	-	-	-	-	-
1610	**Défense militaire**	**1'000**	**1'000**	**-**	**935.35**	**65**
	Charges	**1'000**	**1'000**	**-**	**935.35**	**65**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
16100	Défense militaire	1'000	1'000	-	935.35	65
36	Charges de transfert	1'000	1'000	-	935.35	65
36120.22	Part au Stand de tir de Lignières	1'000	1'000	-	935.35	65

15000 Service du feu

31200.01
31200.02
31340.00
31440.00
44700.01

La façon de facturer les loyers et les frais annexes du hangar des pompiers a été modifiée. Les frais annexes sont imputés dans un compte de gérance dont le solde est refacturé en fin d'année. Seul le loyer brut figure dans le compte 44700.01 de ce chapitre. Le budget 2023 ne comprend que les frais du local technique du bâtiment des travaux publics, à la Rue de Soleure 41, loué au service du feu.

	Détails	**BU23**	**BU22**	**CO21**
33004.00	Hangar du feu-nouveau 6835	9'300	9'300	9'300
	Hangar du feu (rénovation)	4'400	4'400	4'802
	Total	**13'700**	**13'700**	**14'102**
33004.02	Hangar du feu-Réévaluation	10'200	10'200	10'200

36120.18 Selon le budget 2022 du Syndicat intercommunal de la Sécurité civile du Littoral neuchâtelois (SSCL), qui affiche un déficit de CHF 7'528'000.00 (Budget 2022 : CHF 7'059'000.00, comptes 2021 : CHF 6'325'471.35) réparti, au prorata, à raison de :
- 25% selon la valeur des primes de risques encaissées par l'ECAP pour l'assurance des bâtiments;
- 25% selon les valeurs assurées estimées par l'ECAP;
- 25% selon le nombre d'habitants;
- 25% selon le nombre d'emplois;

Soit une participation de 2.99% (Budget 2022 : idem, comptes 2021 : 3.08%).

15010 Prévention du feu

31320.00 Frais liés à l'obligation de passer par un expert pour les contrôles relatifs à de grandes structures (env. une dizaine).

16100 Défense militaire

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
1620	**Protection civile (en général)**	**89'100**	**83'825**	**5'275**	**83'800.63**	**5'299**
	Charges	**131'325**	**119'600**	**11'725**	**118'500.92**	**12'824**
	Revenus	**-42'225**	**-35'775**	**-6'450**	**-34'700.29**	**-7'525**
16200	Protection civile	89'100	83'825	5'275	83'800.63	5'299
31	Biens, services et charges d'exploitation	20'100	8'075	12'025	4'698.69	15'401
31200.00	Eau, énergie, combustible		3'000	-3'000	2'123.40	-2'123
31200.01	Chauffage	7'825		7'825		7'825
31200.02	Electricité	2'325		2'325		2'325
31200.03	Eau	400		400		400
31300.03	Communications téléphoniques	1'000	1'000	-	1'014.00	-14
31340.00	Primes d'assurances	1'250	1'250	-	1'151.39	99
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	6'400	2'500	3'900	2'393.90	4'006
31440.51	Charges d'exploitation nettes du C2T	750	200	550	-2'104.00	2'854
31990.00	Autres charges d'exploitation	150	125	25	120.00	30
33	Amortissements du patrimoine administratif	45'000	45'100	-100	45'527.55	-528
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général	7'800	7'800	-	7'800.00	-
33004.02	Amort. excédentaires des bâtiments du PA	24'000	24'000	-	24'000.00	-
33004.51	Amort. planifiés du C2T	9'175	9'275	-100	9'709.95	-535
33004.52	Amort. excédentaires du C2T	4'025	4'025	-	4'017.60	7
34	Charges financières	2'775	2'700	75	3'286.68	-512
34060.51	Intérêts passifs l.t. - C2T	2'775	2'700	75	3'286.68	-512
36	Charges de transfert	63'450	63'725	-275	64'988.00	-1'538
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	63'450	63'725	-275	64'988.00	-1'538
46	Revenus de transfert	-14'200	-7'750	-6'450	-6'682.69	-7'517
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	-14'200	-7'750	-6'450	-6'682.69	-7'517
48	Revenus extraordinaires	-28'025	-28'025	-	-28'017.60	-7
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA	-24'000	-24'000	-	-24'000.00	-
48950.50	Prélèv. s/Réserve retrait. pat. admin. C2T	-4'025	-4'025	-	-4'017.60	-7

16200 Protection civile

31200.00
31200.01
31200.02
31200.03

Les différents postes du compte 31200.00 "Eau, énergie, combustible" ont été séparés pour permettre une meilleure lecture des comptes. Le budget se base sur la consommation moyenne des 5 dernières années à laquelle on applique les tarifs 2023 connu à ce jour.

	Détails	BU23	BU22	CO21
33004.00	Ouvrage de Protection civile	7'800	7'800	7'800
33004.02	Ouvrage de Pci- Réévaluation	24'000	24'000	24'000
33004.51	Ouvrage de Pci (C2T)	9'175	9'275	9'710
33004.52	Ouvrage de Pci (C2T) - Rééval.	4'018	3'125	4'018

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Formation	**5'689'300**	**5'707'750**	**-18'450**	**5'524'167.56**	**165'132**
	Charges	**7'823'100**	**7'800'700**	**22'400**	**7'628'424.87**	**194'675**
	Revenus	**-2'133'800**	**-2'092'950**	**-40'850**	**-2'104'257.31**	**-29'543**
2111	**Cycle élémentaire**	**1'540'900**	**1'562'825**	**-21'925**	**1'544'481.40**	**-3'581**
	Charges	**1'540'900**	**1'562'825**	**-21'925**	**1'544'481.40**	**-3'581**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
21110	Cycle 1	1'540'900	1'562'825	-21'925	1'544'481.40	-3'581
30	Charges de personnel	5'500	6'000	-500	3'383.50	2'117
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	5'000	5'500	-500	3'383.50	1'617
30990.00	Autres charges de personnel	500	500	-		500
31	Biens, services et charges d'exploitation	3'100	2'900	200	29'774.35	-26'674
31300.21	Orthophonie, logopédie	1'000	700	300	1'554.00	-554
31700.01	Bus scolaire APL			-	28'220.35	-28'220
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	2'100	1'900	200		2'100
31990.00	Autres charges d'exploitation		300	-300		-
36	Charges de transfert	1'532'300	1'553'925	-21'625	1'511'323.55	20'976
36120.05	Participation au Syndicat scolaire EORéN	1'504'550	1'526'175	-21'625	1'511'323.55	-6'774
36360.10	Subvention à l'APL	27'750	27'750	-		27'750
2120	**Degré primaire**	**1'764'650**	**1'655'050**	**109'600**	**1'691'063.80**	**73'586**
	Charges	**1'764'650**	**1'655'050**	**109'600**	**1'691'063.80**	**73'586**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
21200	Cycle 2	1'764'650	1'655'050	109'600	1'691'063.80	73'586
30	Charges de personnel	5'500	6'000	-500	3'383.50	2'117
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	5'000	5'500	-500	3'383.50	1'617
30990.00	Autres charges de personnel	500	500	-		500
31	Biens, services et charges d'exploitation	8'100	7'850	250	27'807.65	-19'708
31300.21	Orthophonie, logopédie	1'000	1'000	-	528.00	472
31700.01	Bus scolaire APL			-	27'279.65	-27'280
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	7'100	6'500	600		7'100
31990.00	Autres charges d'exploitation		350	-350		-
33	Amortissements du patrimoine administratif			-	4'200.00	-4'200
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA			-	4'200.00	-4'200
36	Charges de transfert	1'751'050	1'641'200	109'850	1'655'672.65	95'377
36120.05	Participation au Syndicat scolaire EORéN	1'723'300	1'613'450	109'850	1'655'672.65	67'627
36360.10	Subvention à l'APL	27'750	27'750	-		27'750
2130	**Degré secondaire**	**2'092'500**	**2'152'200**	**-59'700**	**2'073'906.60**	**18'593**
	Charges	**2'092'500**	**2'152'200**	**-59'700**	**2'073'906.60**	**18'593**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
21300	Cycle 3	2'092'500	2'152'200	-59'700	2'073'906.60	18'593
31	Biens, services et charges d'exploitation	500		500	432.00	68
31300.21	Orthophonie, logopédie	500		500	432.00	68
36	Charges de transfert	2'092'000	2'152'200	-60'200	2'073'474.60	18'525
36120.05	Participation au Syndicat scolaire EORéN	2'092'000	2'152'200	-60'200	2'073'474.60	18'525

21110 Cycle 1

30000.00
31710.00 En raison de la pandémie, plusieurs activités organisées par le Conseil d'Etablissement Scolaire du Landeron (CESC) n'ont pas pu avoir lieu en 2021.

31700.01
36360.10 Selon arrêté n° 1213 du 29.03.2012, la répartition se fait par cycle. Voir également compte n° 21200.31700.01.

36120.05 Selon le budget du Syndicat de l'Ecole obligatoire région Neuchâtel (EORéN), dont le total des charges du cycle 1, se monte à CHF 19'763'600.00 (Budget 2022 : CHF 19'470'350.00, comptes 2021 : CHF 19'661'012.00) est réparti à raison de 26.3% selon la population et 73.7% selon le nombre d'élèves. L'effectif moyen est de 1'887 élèves et le coût par élève est de CHF 8'570.50 (Budget 2022 : 187 élèves à CHF 8'414.00, comptes 2021 : 188.50 élèves à CHF 8'301.06). L'augmentation est liée à l'ouverture de nouvelles classes, le renchérissement appliqué au personnel, ainsi que le rehaussement de la cotisation à la caisse de pensions (CPCN), et les charges d'exploitations en raison de la mise à disposition de nouveaux bâtiments (p. ex. Collège de Vigner à Saint-Blaise) et du prix des énergies.

21200 Cycle 2

30000.00
31710.00 En raison de la pandémie, plusieurs activités organisées par le Conseil d'Etablissement Scolaire du Landeron (CESC) n'ont pas pu avoir lieu en 2021.

31700.01
36360.10 Selon arrêté n° 1213 du 29.03.2012, la répartition se fait par cycle. Voir également compte n° 21200.31700.01.

	Détails	BU23	BU22	CO21
33006.00	Acquisition mobilier scolaire			4'200

36120.05 Selon le budget du Syndicat de l'Ecole obligatoire région Neuchâtel (EORéN), dont le total des charges du cycle 2, se monte à CHF 23'578'250.00 (Budget 2022 : CHF 22'897'000.00, comptes 2021 : CHF 22'124'453.23) est réparti à raison de 26.3% selon la population et 73.7% selon le nombre d'élèves. L'effectif moyen est de 185 élèves et le coût par élève est de CHF 9'370.00 (Budget 2022 : 173.8 élèves à CHF 9'251.00, comptes 2021 : 189.40 élèves à CHF 8'904.00). L'augmentation est liée à l'ouverture de nouvelles classes, le renchérissement appliqué au personnel, ainsi que le rehaussement de la cotisation à la caisse de pensions (CPCN), et les charges d'exploitations en raison de la mise à disposition de nouveaux bâtiments (p. ex. Collège de Vigner à Saint-Blaise) et du prix des énergies.

21300 Cycle 3

36120.05 Selon le budget du Syndicat de l'Ecole obligatoire région Neuchâtel (EORéN), dont le total des charges du cycle 3, se monte à CHF 27'323'975.00 (Budget 2022 : CHF 25'848'150.00, comptes 2021 : CHF 25'496'348.80) est réparti à raison de 26.3% selon la population et 73.7% selon le nombre d'élèves. L'effectif moyen est de 163.00 élèves et le coût par élève est de CHF 13'110.00 (Budget 2022 : 176 élèves à CHF 12'841.00, comptes 2021 : 169.78 élèves à CHF 12'747.16). L'augmentation est liée à l'ouverture de nouvelles classes, le renchérissement appliqué au personnel, ainsi que le rehaussement de la cotisation à la caisse de pensions (CPCN), et les charges d'exploitations en raison de la mise à disposition de nouveaux bâtiments (p. ex. Collège de Vigner à Saint-Blaise) et du prix des énergies.

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
2170	**Bâtiments scolaires**	**-31'050**	**-21'200**	**-9'850**	**-41'948.17**	**10'898**
	Charges	**1'848'325**	**1'825'225**	**23'100**	**1'767'718.13**	**80'607**
	Revenus	**-1'879'375**	**-1'846'425**	**-32'950**	**-1'809'666.30**	**-69'709**
21700	Bâtiments scolaires	-31'050	-21'200	-9'850	-41'948.17	10'898
30	Charges de personnel	100'675	101'250	-575	100'022.16	653
30100.00	Salaires du personnel	80'300	80'100	200	80'725.80	-426
30109.00	Remboursement de salaires			-	-2'347.60	2'348
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'475	3'650	-1'175	2'677.00	-202
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	5'300	5'275	25	5'191.00	109
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	9'100	8'575	525	9'592.05	-492
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	325	300	25	310.05	15
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'600	1'675	-75	1'653.90	-54
30550.00	Cotis. patronales assurances indem. journ.	525	500	25	520.15	5
30590.00	Autres assurances sociales	425	400	25	393.00	32
30593.00	Fonds form. prof. (LFFD)	475	475	-	456.85	18
30990.00	Autres charges de personnel	150	300	-150	618.96	-469
30990.90	Ajust. provision h.suppl.+vac. (y c. ch. sociales)			-	231.00	-231
31	Biens, services et charges d'exploitation	754'225	752'550	1'675	651'533.15	102'692
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	12'000	12'000	-	11'462.35	538
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000	1'000	-	321.70	678
31200.00	Eau, énergie, combustible		36'000	-36'000	33'690.85	-33'691
31200.01	Chauffage	20'675		20'675		20'675
31200.02	Electricité	15'900		15'900		15'900
31200.03	Eau	3'875		3'875		3'875
31200.04	Déchets	1'500	1'000	500	2'132.40	-632
31300.03	Communications téléphoniques	500	500	-	508.85	-9
31300.08	Concessions radio et alarmes	1'800	1'800	-	1'766.70	33
31332.02	Contrat de maintenance SIEN	825	750	75	690.85	134
31340.00	Primes d'assurances	6'900	6'700	200	6'430.87	469
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	5'200	28'500	-23'300	9'063.50	-3'864
31440.51	Charges d'exploitation nettes du C2T	684'050	664'300	19'750	585'455.28	98'595
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			-	9.80	-10
33	Amortissements du patrimoine administratif	878'100	859'150	18'950	879'163.10	-1'063
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général	74'300	67'500	6'800	64'200.00	10'100
33004.02	Amort. excédentaires des bâtiments du PA	118'000	118'000	-	118'000.00	-
33004.51	Amort. planifiés du C2T	529'900	517'750	12'150	541'062.60	-11'163
33004.52	Amort. excédentaires du C2T	155'900	155'900	-	155'900.50	-1
34	Charges financières	115'325	112'275	3'050	136'999.72	-21'675
34060.51	Intérêts passifs l.t. - C2T	115'325	112'275	3'050	136'999.72	-21'675
46	Revenus de transfert	-1'605'475	-1'573'125	-32'350	-1'535'765.80	-69'709
46120.00	Dédommag.communes et syndicats intercomm.	-276'200	-278'800	2'600	-272'248.20	-3'952
46120.51	Remboursement frais C2T, part EORéN	-1'329'275	-1'294'325	-34'950	-1'263'517.60	-65'757
48	Revenus extraordinaires	-273'900	-273'300	-600	-273'900.50	1
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA	-118'000	-118'000	-	-118'000.00	-
48950.50	Prélèv. s/Réserve retrait. pat. admin. C2T	-155'900	-155'300	-600	-155'900.50	1

21700 Bâtiments scolaires

Ce chapitre concerne, dans le détail, le collège primaire, le Trèfle à 4 et la Garenne. La part de l'EORéN pour le Centre des Deux Thielles y est reportée depuis la comptabilité de ce dernier.

30100.00 Malgré l'indexation qui passe de 0% à 1.8% et aux éventuels échelons, la masse salariale de ce chapitre reste stable suite à une réorganisation interne.

30520.00 La cotisation patronale à la Caisse de pensions de la fonction publique du canton de Neuchâtel (CPCN) passe de 14.45% à 14.70% suite à la fin du régime transitoire durant laquelle les assurés contribuaient au financement des mesures de consolidation financière de la caisse cantonale.

31200.00
31200.01
31200.02
31200.03
Les différents postes du compte 31200.00 "Eau, énergie, combustible" ont été séparés pour permettre une meilleure lecture des comptes. Le budget se base sur la consommation moyenne des 5 dernières années à laquelle on applique les tarifs 2023 connu à ce jour.

31440.00 Le budget 2022 comprenait en grande partie, la mise en conformité des installations électriques (OIBT) du collège primaire qui sont dorénavant inclus dans l'arrêté n 1431 du 9.12.2021. Seul subsiste le contrôle et les travaux pour le bâtiment de la Garenne.

31440.51 Concerne, d'une part, les halles de gymnastique et les places de sport pour le cycle 2 et, d'autre part, l'exploitation du Centre des Deux Thielles par le cycle 3. L'augmentation est liée, en partie, par le coût des énergies.

	Détails	**BU23**	**BU22**	**CO21**
33004.00	Collège primaire St-Maurice 6 8095	26'500	26'500	26'500
	Collège primaire-nouv. salles 8095	5'100	5'100	5'100
	Collège primaire-rempl. Fenêtres	7'600	3'300	
	Collège primaire-rénov.salles	2'500		
	Trèfle à 4 Route Neuchâtel 5 8217	20'300	20'300	20'300
	Trèfle à 4-ass.+pose drainage 8217	6'000	6'000	6'000
	La Garenne-école enfantine 5852	1'700	1'700	1'700
	La Garenne-rpl.fenêtres+port.5852	4'600	4'600	4'600
	Total	**74'300**	**67'500**	**64'200**
33004.02	Collège primaire - Réévaluation	104'800	104'800	104'800
	Trèfle à 4-ass. - Réévaluation	8'800	8'800	8'800
	La Garenne - Réévaluation	4'400	4'400	4'400
	Total	**118'000**	**118'000**	**118'000**
33004.51	Halles de gym.-enseignem. prim.	45'900	45'650	47'532
	C2T-utilisation EORéN 7954+8094	484'000	472'100	493'531
	Total	**529'900**	**517'750**	**541'063**
33004.52	C2T- EORéN 7954+8094 (Rééval.)	139'300	139'300	139'300
	Halles de gym. (Rééval.)	16'600	16'600	16'601
	Total	**155'900**	**155'900**	**155'901**

46120.00 Dédommagement de l'EORéN pour le collège primaire, le Trèfle à 4 et La Garenne.

46120.51 Dédommagement de l'EORéN pour le Centre des Deux Thielles. En relation avec les comptes N° 31440.51, 33004.51 et 34060.51.

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
2176	**Bâtiments scolaires, organisation régionale**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Charges	**234'425**	**226'525**	**7'900**	**227'558.45**	**6'867**
	Revenus	**-234'425**	**-226'525**	**-7'900**	**-227'558.45**	**-6'867**
21760	Bâtiment scolaire (C2T)	-	-	-	-	-
30	Charges de personnel	234'425	226'525	7'900	227'558.45	6'867
30100.00	Salaires du personnel	189'600	183'725	5'875	182'045.05	7'555
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	2'000	1'500	500	2'600.00	-600
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	12'625	12'200	425	12'147.75	477
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	21'725	20'500	1'225	22'747.45	-1'022
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	775	725	50	716.25	59
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	3'850	3'900	-50	3'870.55	-21
30550.00	Cotis. patronales assurances indem. journ.	1'275	1'225	50	1'216.85	58
30590.00	Autres assurances sociales	975	925	50	908.70	66
30593.00	Fonds form. prof. (LFFD)	1'100	1'075	25	1'068.85	31
30990.00	Autres charges de personnel	500	750	-250	237.00	263
46	Revenus de transfert	-234'425	-226'525	-7'900	-227'558.45	-6'867
46120.06	Remboursement charges de personnel	-234'425	-226'525	-7'900	-227'558.45	-6'867
2180	**Structures d'accueil parascolaire**	**258'600**	**291'700**	**-33'100**	**188'411.94**	**70'188**
	Charges	**278'600**	**311'700**	**-33'100**	**255'444.50**	**23'156**
	Revenus	**-20'000**	**-20'000**	**-**	**-67'032.56**	**47'033**
21800	Subventions de l'accueil parascolaire	258'600	291'700	-33'100	188'411.94	70'188
30	Charges de personnel			-	2'103.00	-2'103
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions			-	2'103.00	-2'103
31	Biens, services et charges d'exploitation	6'650	6'000	650	5'306.70	1'343
31200.00	Eau, énergie, combustible		3'500	-3'500	2'724.20	-2'724
31200.01	Chauffage	2'500		2'500		2'500
31200.02	Electricité	2'300		2'300		2'300
31200.03	Eau	850		850		850
31340.00	Primes d'assurances	500	500	-	481.60	18
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	500	2'000	-1'500	2'100.90	-1'601
33	Amortissements du patrimoine administratif	31'950	33'000	-1'050	4'100.00	27'850
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	31'950	33'000	-1'050	4'100.00	27'850
36	Charges de transfert	240'000	272'700	-32'700	243'934.80	-3'935
36360.01	Subventions de l'accueil parascolaire	240'000	272'700	-32'700	243'934.80	-3'935
44	Revenus financiers	-20'000	-20'000	-	-20'000.00	-
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-20'000	-20'000	-	-20'000.00	-
46	Revenus de transfert			-	-47'032.56	47'033
46360.00	Subventions des organisations privées à but non lucratif			-	-47'032.56	47'033
2300	**Formation professionnelle initiale**	**63'700**	**63'325**	**375**	**61'501.99**	**2'198**
	Charges	**63'700**	**63'325**	**375**	**61'501.99**	**2'198**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
23000	Formation professionnelle initiale	63'700	63'325	375	61'501.99	2'198
36	Charges de transfert	63'700	63'325	375	61'501.99	2'198
36110.01	Part communale à la facture sociale	63'700		63'700		63'700
36110.05	Part communale aux bourses d'études		63'325	-63'325	61'501.99	-61'502
2990	**Formation, non mentionné ailleurs**	**-**	**3'850**	**-3'850**	**6'750.00**	**-6'750**
	Charges	**-**	**3'850**	**-3'850**	**6'750.00**	**-6'750**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
29900	Formation, autres	-	3'850	-3'850	6'750.00	-6'750
36	Charges de transfert		3'850	-3'850	6'750.00	-6'750
36350.00	Subventions aux entreprises privées		3'850	-3'850	6'750.00	-6'750

21760 Bâtiment scolaire (C2T)

Concerne les charges de personnel de la conciergerie du Centre des Deux Thielles qui sont intégralement refacturées à ce dernier. Augmentation liée à l'indexation, qui passe de 0.0% à 1.8%, aux échelons et au réhaussement de la part patronale à la caisse de pensions (CPCN).

21800 Subventions de l'accueil parascolaire

30000.00 Les comptes 2021 concernent les jetons de présence du groupe de travail relatif à la construction d'un bâtiment pour le parascolaire.

	Détails	BU23	BU22	CO21
33004.00	CE bâtiment accueil parascolaire	31'950	33'000	4'100

36360.01 La commune de domicile prend en charge la différence entre la participation des responsables légaux des enfants, fixée par un barème, et le prix de journée effectif arrêté par l'Office de l'accueil extra-familial. Les contributions sont liées :
- au nombre d'enfants placés;
- au prix de journée fixé par l'Etat à l'association Part'âges (env. 80 places) qui est de CHF 59.20 pour le cycle 1 et de CHF 50.00 pour le cycle 2. Le prix de référence pour la facturation aux parents est respectivement de CHF 60.00 et de CHF 50.00. Le budget se base sur les 12 derniers mois.

48660.00 Les comptes 2021 concernent l'excédent des exercices 2019 (CHF 36'233.50) et 2020 (CHF 10'799.00) de l'association Part'âges.

23000 Formation professionnelle initiale

36110.05 Déficit budgété 2022 pris en charge à raison de 60% par l'Etat et 40% par les communes, soit CHF 2'397'600.00 (Budget 2022 : CHF 2'397'600.00, comptes 2021 : CHF 2'301'471.85), réparti selon la population.

29900 Formation, autres

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	**856'675**	**792'075**	**64'600**	**776'095.46**	**80'580**
	Charges	**1'672'650**	**2'013'950**	**-341'300**	**2'012'121.31**	**-339'471**
	Revenus	**-815'975**	**-1'221'875**	**405'900**	**-1'236'025.85**	**420'051**
3110	**Musées et arts plastiques**	**68'175**	**44'900**	**23'275**	**41'324.47**	**26'851**
	Charges	**187'425**	**166'200**	**21'225**	**160'034.47**	**27'391**
	Revenus	**-119'250**	**-121'300**	**2'050**	**-118'710.00**	**-540**
31100	Musées et arts plastiques	68'175	44'900	23'275	41'324.47	26'851
31	Biens, services et charges d'exploitation	46'925	26'625	20'300	22'482.22	24'443
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures		500	-500		-
31130.00	Matériel informatique (Hardware)	7'500		7'500		7'500
31200.00	Eau, énergie, combustible		5'500	-5'500	4'963.85	-4'964
31200.02	Electricité	11'500		11'500		11'500
31200.03	Eau	350		350		350
31300.03	Communications téléphoniques	300	325	-25	268.95	31
31300.08	Concessions radio et alarmes	2'200	2'200	-	2'190.60	9
31340.00	Primes d'assurances	6'900	8'000	-1'100	6'518.82	381
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	18'175	10'000	8'175	8'440.00	9'735
31990.00	Autres charges d'exploitation		100	-100	100.00	-100
33	Amortissements du patrimoine administratif	128'400	128'500	-100	126'463.35	1'937
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général	10'900	11'000	-100	8'963.35	1'937
33004.02	Amort. excédentaires des bâtiments du PA	117'500	117'500	-	117'500.00	-
36	Charges de transfert	12'100	11'075	1'025	11'088.90	1'011
36360.03	Subvention au musée de la vigne et du vin	2'100	2'075	25	2'088.90	11
36360.04	Subvention à la Fondation de l'Hôtel de Ville	10'000	9'000	1'000	9'000.00	1'000
42	Taxes	-750	-2'300	1'550	-760.00	10
42600.00	Remboursements de tiers	-750	-2'300	1'550	-760.00	10
44	Revenus financiers	-1'000	-1'500	500	-450.00	-550
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'000	-1'500	500	-450.00	-550
48	Revenus extraordinaires	-117'500	-117'500	-	-117'500.00	-
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA	-117'500	-117'500	-	-117'500.00	-
3120	**Conserv.monuments hist.+protection paysage**	**49'400**	**46'400**	**3'000**	**44'255.35**	**5'145**
	Charges	**49'700**	**46'700**	**3'000**	**44'555.35**	**5'145**
	Revenus	**-300**	**-300**	**-**	**-300.00**	**-**
31200	Conserv. monum. hist., protection paysage	49'400	46'400	3'000	44'255.35	5'145
30	Charges de personnel	1'000	2'500	-1'500	630.05	370
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	1'000	2'500	-1'500	630.05	370
31	Biens, services et charges d'exploitation	27'000	22'500	4'500	22'225.30	4'775
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'000	-	2'813.05	-813
31320.03	Affaissement Bourg-mesures complémentaires	20'000	16'500	3'500	19'412.25	588
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil		1'000	-1'000		-
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	5'000	3'000	2'000		5'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	21'700	21'700	-	21'700.00	-
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	21'400	21'400	-	21'400.00	-
33004.02	Amort. excédentaires des bâtiments du PA	300	300	-	300.00	-
48	Revenus extraordinaires	-300	-300	-	-300.00	-
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA	-300	-300	-	-300.00	-

31100 Musées et arts plastiques

31130.00 Concerne la modernisation du système vidéo de l'Hôtel-de-Ville avec le changement du serveur et du logiciel. L'amortissement du système actuel prendra fin en 2023.

31200.00
31200.01
31200.02
31200.03

Les différents postes du compte 31200.00 "Eau, énergie, combustible" ont été séparés pour permettre une meilleure lecture des comptes. Le budget se base sur la consommation moyenne des 5 dernières années à laquelle on applique les tarifs 2023 connu à ce jour.

31440.00 Comprend les contrats de maintenance concernant les systèmes de détection d'incendie, d'intrusion et de vidéosurveillance et de contrôle, ainsi que les travaux pour la mise en conformité OIBT.

	Détails	**BU23**	**BU22**	**CO21**
33004.00	Hôtel Ville-rpl.syst.séc.3556+7065	6'200	6'200	6'200
	HDV - Réf.charpente+toiture Tour	4'700	4'800	2'763
	Total	**10'900**	**11'000**	**6'200**
33004.02	Hôtel de Ville - Réévaluation	117'500	117'500	117'500

31200 Conserv. monum. hist., protection paysage

	Détails	**BU23**	**BU22**	**CO21**
33003.00	Ass.font.Bourg+croix+Tour H.Ville	21'400	21'400	21'400
33004.02	Poids public - Réévaluation	300	300	300

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
3210	**Bibliothèques**	**67'100**	**73'475**	**-6'375**	**68'711.29**	**-1'611**
	Charges	**68'550**	**74'925**	**-6'375**	**70'162.09**	**-1'612**
	Revenus	**-1'450**	**-1'450**	**-**	**-1'450.80**	**1**
32100	Bibliothèques	67'100	73'475	-6'375	68'711.29	-1'611
31	Biens, services et charges d'exploitation	28'800	31'975	-3'175	27'425.35	1'375
31440.51	Charges d'exploitation nettes du C2T	28'800	31'975	-3'175	27'425.35	1'375
33	Amortissements du patrimoine administratif	5'850	5'875	-25	6'034.88	-185
33004.51	Amort. planifiés du C2T	4'400	4'425	-25	4'584.08	-184
33004.52	Amort. excédentaires du C2T	1'450	1'450	-	1'450.80	-1
34	Charges financières	1'000	975	25	1'186.86	-187
34060.51	Intérêts passifs l.t. - C2T	1'000	975	25	1'186.86	-187
36	Charges de transfert	32'900	36'100	-3'200	35'515.00	-2'615
36340.02	Part communale Bibliobus Neuchâtelois	32'900	36'100	-3'200	35'515.00	-2'615
48	Revenus extraordinaires	-1'450	-1'450	-	-1'450.80	1
48950.50	Prélèv. s/Réserve retrait. pat. admin. C2T	-1'450	-1'450	-	-1'450.80	1
3216	**Bibliothèques, organisation régionale**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Charges	**43'875**	**42'725**	**1'150**	**42'640.80**	**1'234**
	Revenus	**-43'875**	**-42'725**	**-1'150**	**-42'640.80**	**-1'234**
32160	Bibliothèques (C2T)	-	-	-	-	-
30	Charges de personnel	43'875	42'725	1'150	42'640.80	1'234
30100.00	Salaires du personnel	36'425	35'225	1'200	34'812.70	1'612
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	2'400	2'325	75	2'294.50	106
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	3'900	3'675	225	4'065.60	-166
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	150	150	-	135.20	15
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	375	750	-375	730.70	-356
30550.00	Cotis. patronales assurances indem. journ.	250	225	25	230.00	20
30590.00	Autres assurances sociales	100	175	-75	170.50	-71
30593.00	Fonds form. prof. (LFFD)	225	200	25	201.60	23
30990.00	Autres charges de personnel	50		50		50
46	Revenus de transfert	-43'875	-42'725	-1'150	-42'640.80	-1'234
46120.06	Remboursement charges de personnel	-43'875	-42'725	-1'150	-42'640.80	-1'234
3220	**Concerts et théâtre**	**216'075**	**212'400**	**3'675**	**203'287.21**	**12'788**
	Charges	**361'500**	**358'825**	**2'675**	**343'717.81**	**17'782**
	Revenus	**-145'425**	**-146'425**	**1'000**	**-140'430.60**	**-4'994**
32200	Concerts et théâtre (général)	216'075	212'400	3'675	203'287.21	12'788
30	Charges de personnel	6'375	6'325	50	6'334.80	40
30100.00	Salaires du personnel	5'775	5'750	25	5'760.00	15
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	400	375	25	379.80	20
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents		25	-25	12.00	-12
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	125	125	-	121.20	4
30590.00	Autres assurances sociales	50	25	25	28.20	22
30593.00	Fonds form. prof. (LFFD)	25	25	-	33.60	-9
31	Biens, services et charges d'exploitation	90'325	81'225	9'100	79'164.03	11'161
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures		300	-300		-
31200.00	Eau, énergie, combustible		10'000	-10'000	9'012.89	-9'013
31200.01	Chauffage	13'100		13'100		13'100
31200.02	Electricité	2'475		2'475		2'475
31200.03	Eau	3'300		3'300		3'300
31340.00	Primes d'assurances	2'800	2'800	-	2'656.33	144
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'350	5'500	-4'150	6'974.55	-5'625
31440.51	Charges d'exploitation nettes du C2T	67'300	62'625	4'675	60'520.26	6'780

32100 Bibliothèques

31440.51
34060.51 Concerne la bibliothèque du Centre des Deux Thielles, selon comptes séparés.

	Détails	BU23	BU22	CO21
33004.51	Bibliothèque C2T	4'400	4'425	4'584
33004.52	Bibliothèque C2T - Réévaluation	1'450	1'450	1'451

36340.02 Contribution de CHF 7.00/hab. (Budget 2022 et comptes 2021 : CHF 7.50/hab. et CHF 700.00 par succursale).

32160 Bibliothèques (C2T)

Concerne les charges de personnel de la bibliothèque du Centre des Deux Thielles qui sont intégralement refacturées à ce dernier. Augmentation liée à l'indexation, qui passe de 0.0% à 1.8%, aux échelons et au réhaussement de la part patronale à la caisse de pensions (CPCN).

32200 Concerts et théâtre (général)

31440.51
34060.51 Concerne l'aula du Centre des Deux Thielles, selon comptes séparés.

31200.00
31200.01
31200.02
31200.03 Les différents postes du compte 31200.00 "Eau, énergie, combustible" ont été séparés pour permettre une meilleure lecture des comptes. Le budget se base sur la consommation moyenne des 5 dernières années à laquelle on applique les tarifs 2023 connu à ce jour.

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
33	Amortissements du patrimoine administratif	243'600	251'100	-7'500	235'504.95	8'095
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général	57'800	73'100	-15'300	52'300.00	5'500
33004.02	Amort. excédentaires des bâtiments du PA	96'300	96'300	-	96'300.00	-
33004.51	Amort. planifiés du C2T	68'575	60'775	7'800	65'974.35	2'601
33004.52	Amort. excédentaires du C2T	17'125	17'125	-	17'130.60	-6
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	3'800	3'800	-	3'800.00	-
34	Charges financières	11'800	11'475	325	14'014.03	-2'214
34060.51	Intérêts passifs l.t. - C2T	11'800	11'475	325	14'014.03	-2'214
36	Charges de transfert	9'400	8'700	700	8'700.00	700
36360.05	Subvention Société de musique la Cécilienne	9'400	8'700	700	8'700.00	700
44	Revenus financiers	-32'000	-33'000	1'000	-27'000.00	-5'000
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-32'000	-33'000	1'000	-27'000.00	-5'000
48	Revenus extraordinaires	-113'425	-113'425	-	-113'430.60	6
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA	-96'300	-96'300	-	-96'300.00	-
48950.50	Prélèv. s/Réserve retrait. pat. admin. C2T	-17'125	-17'125	-	-17'130.60	6
3290	**Culture, autres**	**14'800**	**16'900**	**-2'100**	**3'290.94**	**11'509**
	Charges	**15'800**	**17'400**	**-1'600**	**5'540.99**	**10'259**
	Revenus	**-1'000**	**-500**	**-500**	**-2'250.05**	**1'250**
32900	Culture, autres	14'800	16'900	-2'100	3'290.94	11'509
31	Biens, services et charges d'exploitation	13'300	12'900	400	5'650.99	7'649
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	-	2'054.95	-1'555
31051.03	Frais de réception de la Fête nationale	7'500	8'500	-1'000		7'500
31051.04	Frais de réception du Marché de Noël	3'000	2'500	500	2'688.45	312
31051.05	Frais de réception de la Fête Dieu	1'000		1'000		1'000
31200.00	Eau, énergie, combustible		600	-600	568.12	-568
31200.01	Chauffage	1'000		1'000		1'000
31340.00	Primes d'assurances	150	150	-	139.87	10
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	150	150	-	199.60	-50
31590.00	Entretien d'autres biens meublés		500	-500		-
36	Charges de transfert	2'500	4'500	-2'000	-110.00	2'610
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	2'500	4'500	-2'000	-110.00	2'610
43	Revenus divers	-1'000	-500	-500	-2'250.05	1'250
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'000	-500	-500	-2'250.05	1'250
3321	**Antennes collectives, téléréseau**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Charges	**-**	**419'700**	**-419'700**	**441'099.95**	**-441'100**
	Revenus	**-**	**-419'700**	**419'700**	**-441'099.95**	**441'100**
33210	Téléréseau	-	-	-	-	-
31	Biens, services et charges d'exploitation		165'350	-165'350	176'271.95	-176'272
31200.20	Electricité (Téléréseau)		10'150	-10'150	10'248.05	-10'248
31300.05	Cotisations		1'400	-1'400	1'339.40	-1'339
31300.25	Livraison de signaux (téléréseau)		43'450	-43'450	43'454.41	-43'454
31320.10	Honor. conseil. ext., spécialistes (Téléréseau)			-	668.52	-669
31320.40	Confections de plans (Téléréseau)		2'050	-2'050	1'588.99	-1'589
31340.00	Primes d'assurances		9'900	-9'900	9'907.80	-9'908
31430.10	Entretien du téléréseau		40'550	-40'550	58'952.83	-58'953
31430.11	Introductions du téléréseau		10'000	-10'000	17'293.00	-17'293
31430.12	Extensions du téléréseau		10'000	-10'000		-
31810.01	Pertes sur créances effectives (Téléréseau)		3'650	-3'650	2'439.60	-2'440
31920.01	Droits d'auteurs		33'700	-33'700	30'379.35	-30'379
31990.10	Autres charges d'exploitation (Téléréseau)		500	-500		-
33	Amortissements du patrimoine administratif		197'200	-197'200	202'300.00	-202'300
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA		197'200	-197'200	202'300.00	-202'300
39	Imputations internes		57'150	-57'150	62'528.00	-62'528
39100.00	Imputations internes pour prestations de services		47'875	-47'875	50'840.00	-50'840
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.		9'275	-9'275	11'688.00	-11'688

32200 Concerts et théâtre (général)

	Détails	BU23	BU22	CO21
33004.00	Tour horloge-div.réparations 1685	2'500	2'500	2'500
	Château-rénovation partielle 1744	50'025	57'800	46'900
	Château-inst.équip.handicap.1744	2'900	2'900	2'900
	Château-Rést.mémorial + réf.mur	2'375	3'500	
	Total	**57'800**	**66'700**	**52'300**
	Tour horl.+école mus. - Rééval.	41'200	41'200	41'200
	Château - Réévaluation	55'100	55'100	55'100
	Total	**96'300**	**96'300**	**96'300**
33004.51	Aula	68'575	60'775	65'974
33004.52	Aula - Réévaluation	17'125	17'125	17'131
33006.00	Scène mobile rempl.pont danse	3'800	3'800	3'800

36360.05 Soutien financier à l'école de musique (CHF 1'800.00), subvention annuelle à la fanfare "La Cécilienne" (CHF 4'500.00) et indemnités pour diverses manifestations (CHF 2'400.00).

44700.00 Un rabais a été accordé sur les loyers en raison de la pandémie.

32900 Culture, autres

33210 Téléréseau

Suite à l'acceptation de l'arrêté n° 1439 du 27.10.2022 relatif à la vente du téléréseau communal, ce chapitre n'a plus lieu d'être. Il se peut que quelques montants subsistent en 2023.

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
42	Taxes		-415'350	415'350	-421'058.74	421'059
42401.30	Taxe téléréseau (abonnement)		-327'125	327'125	-331'311.60	331'312
42401.31	Redevances d'utilisation téléréseau		-69'850	69'850	-64'290.59	64'291
42401.32	Locations de fibres optiques		-7'875	7'875	-7'858.95	7'859
42600.00	Remboursements de tiers		-500	500	-304.60	305
42600.02	Remboursements introductions du téléréseau		-10'000	10'000	-17'293.00	17'293
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux		-4'350	4'350	-20'041.21	20'041
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		-4'350	4'350	-20'041.21	20'041
3410	**Sports**	**374'975**	**318'450**	**56'525**	**341'769.35**	**33'206**
	Charges	**397'825**	**341'325**	**56'500**	**364'617.85**	**33'207**
	Revenus	**-22'850**	**-22'875**	**25**	**-22'848.50**	**-2**
34100	Sports (général)	374'975	318'450	56'525	341'769.35	33'206
31	Biens, services et charges d'exploitation	100'100	88'100	12'000	97'904.88	2'195
31200.02	Electricité	600	750	-150	555.60	44
31340.00	Primes d'assurances	500	1'350	-850	1'233.40	-733
31400.00	Entretien de terrains	35'000	35'000	-	32'694.20	2'306
31420.01	Entretien de la plage communale	500	1'000	-500	666.90	-167
31440.51	Charges d'exploitation nettes du C2T	61'000	46'750	14'250	60'598.93	401
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils			-	415.95	-416
31610.01	Loyers toilettes mobiles pour la plage communale	2'000	2'500	-500	1'507.80	492
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	750	-250	232.10	268
33	Amortissements du patrimoine administratif	93'350	87'150	6'200	89'682.60	3'667
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA	9'800	9'800	-	9'800.00	-
33004.51	Amort. planifiés du C2T	45'900	45'650	250	48'182.10	-2'282
33004.52	Amort. excédentaires du C2T	16'600	16'600	-	16'600.50	-1
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	21'050	11'200	9'850	11'200.00	9'850
33006.01	Amort. planifiés véhicules		3'900	-3'900	3'900.00	-3'900
34	Charges financières	11'500	11'125	375	13'580.37	-2'080
34060.51	Intérêts passifs l.t. - C2T	11'500	11'125	375	13'580.37	-2'080
36	Charges de transfert	192'875	154'950	37'925	163'450.00	29'425
36360.06	Subvention au Football-Club Le Landeron	2'000	1'800	200	1'800.00	200
36360.07	Subvention au Tennis-Club Le Landeron	8'500	7'650	850	7'650.00	850
36360.08	Subvention à la Fondation de la piscine	182'375	145'500	36'875	154'000.00	28'375
44	Revenus financiers	-6'250	-6'250	-	-6'248.00	-2
44700.02	Loyers Capitainerie au Club Nautique LL	-6'250	-6'250	-	-6'248.00	-2
48	Revenus extraordinaires	-16'600	-16'625	25	-16'600.50	1
48950.50	Prélèv. s/Réserve retrait. pat. admin. C2T	-16'600	-16'625	25	-16'600.50	1
3411	**Port**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Charges	**481'825**	**466'600**	**15'225**	**466'295.15**	**15'530**
	Revenus	**-481'825**	**-466'600**	**-15'225**	**-466'295.15**	**-15'530**
34110	Port	-	-	-	-	-
30	Charges de personnel	109'275	104'875	4'400	103'606.89	5'668
30100.00	Salaires du personnel	86'875	84'450	2'425	83'515.10	3'360
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'200		1'200	1'500.00	-300
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	5'725	5'575	150	5'504.10	221
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	10'300	9'775	525	10'852.65	-553
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'450	1'325	125	1'492.85	-43
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'725	1'775	-50	1'754.00	-29
30550.00	Cotis. patronales assurances indem. journ.	575	550	25	551.35	24
30590.00	Autres assurances sociales	425	425	-	411.75	13
30593.00	Fonds form. prof. (LFFD)	500	500	-	484.25	16
30990.00	Autres charges de personnel			-	185.00	-185
30990.05	Autres charges de personnel (Port)	500	500	-	71.84	428
30990.90	Ajust. provision h.suppl.+vac. (y c. ch. sociales)			-	-2'716.00	2'716

34100 Sports (général)

31400.00 Comprend la prise en charge de l'entretien des 2 terrains de football pour CHF 29'500.00. Le solde concerne la mise à niveau des buses d'arrosage (CHF 5'000.00) qui n'a pas pu être effectuée en 2022.

31440.51 Concerne l'exploitation des halles de gymnastique et des places de sport du Centre des Deux Thielles, selon comptes séparés.
34060.51 L'augmentation de la charge nette, par rapport au budget 2022, est due aux énergies, l'achat d'un trampoline et le contrôle, ainsi que la mise en conformité OIBT.

31510.00 Les robots de tonte ont été mis hors service en 2021.

	Détails	**BU23**	**BU22**	**CO21**
33000.00	Terrains de football (y c. aménag.)	9'800	9'800	9'800
33004.51	Halles de gym. - sport	45'900	45'650	48'182
33004.52	Halles de gym. - sport - Rééval.	16'600	16'600	16'601
33006.00	Equipem.arrosage terrains FCLL	21'050	11'200	11'200
33006.01	Achat 2 robots tonte terrains FCLL	-	3'900	3'900

36360.06 Concerne le soutien financier au mouvement "juniors" pour CHF 1'800.00.

36360.07 Concerne le soutien financier au mouvement "juniors" pour CHF 1'800.00, la participation forfaitaire aux frais d'entretien des courts pour CHF 4'500.00 (qui représente env. 50%), et la participation partielle aux intérêts d'un éventuel emprunt (selon un taux à 1% sur un emprunt de CHF 135'000.00), ce qui représente CHF 1'350.00.

36360.08 Selon le bugdet de la fondation de la piscine. Augmentation essentiellement liée aux coûts des énergies et à l'entretien des bâtiments.

34110 Port

30100.00 Augmentation liée à l'indexation, qui passe de 0.0% à 1.8% et aux échelons.

30520.00 La cotisation patronale à la Caisse de pensions de la fonction publique du canton de Neuchâtel (CPCN) passe de 14.45% à 14.70% suite à la fin du régime transitoire durant laquelle les assurés contribuaient au financement des mesures de consolidation financière de la caisse cantonale.

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31	Biens, services et charges d'exploitation	80'525	90'250	-9'725	98'010.55	-17'486
31010.10	Matériel d'exploitation, fournitures (Port)	5'000	8'550	-3'550	2'050.10	2'950
31010.20	Carburants (Port)	2'500	1'350	1'150	2'105.48	395
31130.01	Matériel informatique (Port)			-	144.40	-144
31200.10	Eau, énergie, combustible (Port)		11'050	-11'050	8'812.93	-8'813
31200.13	Chauffage (Port)	1'900		1'900		1'900
31200.24	Electricité (Port)	6'550		6'550		6'550
31200.31	Eau (Port)	4'800		4'800		4'800
31200.40	Déchets (Port)	2'000	2'250	-250	1'806.13	194
31300.26	Communications téléphoniques (Port)	1'000	900	100	958.92	41
31332.03	Contrat de maintenance SIEN (Port)	2'125	1'700	425	1'341.46	784
31340.00	Primes d'assurances	4'000	3'500	500	3'657.67	342
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	500	650	-150	337.15	163
31430.01	Entretien du port	25'000	20'000	5'000	49'239.33	-24'239
31440.10	Entretien de la Capitainerie (Port)	15'000	30'000	-15'000	13'776.50	1'224
31510.10	Entr. machines+appareils+véhicules+outils (Port)	10'000	10'000	-	13'676.63	-3'677
31990.11	Autres charges d'exploitation (Port)	150	300	-150	103.85	46
33	Amortissements du patrimoine administratif	163'025	161'775	1'250	143'986.71	19'038
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	142'375	142'375	-	142'386.71	-12
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	20'650		20'650		20'650
33006.01	Amort. planifiés véhicules		19'400	-19'400	1'600.00	-1'600
35	Attributions fonds+financements spéciaux		23'050	-23'050		-
35100.00	Attributions aux financements spéciaux		23'050	-23'050		-
39	Imputations internes	129'000	86'650	42'350	120'691.00	8'309
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	61'925	59'550	2'375	61'660.00	265
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation	10'000	10'000	-	5'000.00	5'000
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	22'075	17'100	4'975	19'031.00	3'044
39400.01	Imputations internes pour utilisation DP routiers	35'000		35'000	35'000.00	-
42	Taxes	-455'500	-466'600	11'100	-423'438.14	-32'062
42401.50	Taxe d'amarrage	-365'000	-365'000	-	-359'931.25	-5'069
42401.51	Taxe d'hivern. bateaux et vignettes remorques	-30'500	-39'300	8'800	-30'401.09	-99
42401.52	Taxes visiteurs	-10'000	-15'250	5'250	-5'300.80	-4'699
42401.53	Taxes d'utilisation de la grue	-25'000	-26'500	1'500	-14'131.86	-10'868
42401.54	Taxes d'utilisation des autres machines, appareils, véhicules et	-10'000	-7'250	-2'750	-9'978.21	-22
42401.56	Vente d'électricité aux pontons	-15'000	-13'300	-1'700	-3'694.93	-11'305
43	Revenus divers	-500		-500	-4'278.55	3'779
43090.11	Autres revenus d'exploitation (Port)	-500		-500	-4'278.55	3'779
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-25'825		-25'825	-38'578.46	12'753
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-25'825		-25'825	-38'578.46	12'753

34110 Port

31200.00
31200.01
31200.02
31200.03

Les différents postes du compte 31200.00 "Eau, énergie, combustible" ont été séparés pour permettre une meilleure lecture des comptes. Le budget se base sur la consommation moyenne des 5 dernières années à laquelle on applique les tarifs 2023 connu à ce jour.

31430.01 Les comptes 2021 comprennent l'installation de la barrière à l'entrée du port (CHF 20'600.00), mais aussi la remise en état des installations électriques du port (CHF 20'400.00) suite aux crues du lac. Une partie des coûts sera pris en charge par l'assurance en 2022.

31440.10 Concerne principalement les frais de nettoyage, dont une partie est refacturée au restaurant. Le budget 2022 comprenait des travaux suite aux inondations de 2021.

31510.00 Concerne principalement le contrat de maintenance de la grue mobile (travelift).

	Détails	**BU23**	**BU22**	**CO21**
33003.00	Port-agrand.+réaménag.rives 6953	142'375	142'375	142'387
33006.00	Réfection globale grue mobile	20'650		
33006.01			19'400	1'600

35100.00
45100.00

A noter que la réserve s'élève à CHF 581'413.57 au 31.12.2021.

39100.00 Voir remarque des comptes nº 49100.04 des chapitres nº 1200, 2200, 11100 et 61500.

39200.00 Concerne la mise à disposition des parkings du port pour l'entreposage des bateaux. Voir compte nº 61550.49200.00.

39400.00 CHF 1'470'475.00 à 1.50% (Budget 2022 : CHF 1'324'800.00 à 1.29%, Comptes 2021 : CHF 1'475'235.00 à 1.29%). A mettre en relation avec le compte n˚ 96100.49400.01.

39400.01 Suite à l'amendement de la Commission financière et de gestion qui demande à ce que le Conseil communal impute à charges des comptes du port l'utilisation du domaine public routier (n°61500.49400.01), et ce depuis les comptes 2021.

42401.50 Les comptes 2021 affichent une baisse liée au fait que certaines places n'ont pas trouvé, de suite, des repreneurs.

42401.52
42401.53
42401.55
42401.56

Le recul des recettes en 2021 était lié aux problèmes rencontrés suite aux inondations, mais aussi à l'indisponibilité de la grue mobile du port.

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
3420	**Loisirs**	**26'150**	**43'550**	**-17'400**	**37'456.85**	**-11'307**
	Charges	**26'150**	**43'550**	**-17'400**	**37'456.85**	**-11'307**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
34200	Loisirs (général)	26'150	43'550	-17'400	37'456.85	-11'307
31	Biens, services et charges d'exploitation	24'500	22'350	2'150	11'493.85	13'006
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'500	3'500	2'000	2'879.75	2'620
31200.04	Déchets	4'000	4'350	-350	3'985.20	15
31400.01	Entretien de parcs publics	10'000	6'000	4'000	2'591.20	7'409
31430.06	Entretien des places de jeux	5'000	8'500	-3'500	2'037.70	2'962
33	Amortissements du patrimoine administratif		19'600	-19'600	21'700.00	-21'700
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA		19'600	-19'600	21'700.00	-21'700
36	Charges de transfert	1'650	1'600	50	1'410.00	240
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	1'650	1'600	50	1'410.00	240
39	Imputations internes			-	2'853.00	-2'853
39100.00	Imputations internes pour prestations de services			-	2'853.00	-2'853
3500	**Paroisse protestante**	**20'000**	**18'000**	**2'000**	**18'000.00**	**2'000**
	Charges	**20'000**	**18'000**	**2'000**	**18'000.00**	**2'000**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
35000	Paroisse protestante	20'000	18'000	2'000	18'000.00	2'000
36	Charges de transfert	20'000	18'000	2'000	18'000.00	2'000
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	20'000	18'000	2'000	18'000.00	2'000
3501	**Eglise catholique**	**20'000**	**18'000**	**2'000**	**18'000.00**	**2'000**
	Charges	**20'000**	**18'000**	**2'000**	**18'000.00**	**2'000**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
35010	Eglise catholique	20'000	18'000	2'000	18'000.00	2'000
36	Charges de transfert	20'000	18'000	2'000	18'000.00	2'000
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	20'000	18'000	2'000	18'000.00	2'000

34200 Loisirs (général)

31430.06 Les comptes 2020 comprennent, en plus des travaux de maintenance et du contrôle annuel, l'achat de sable (CHF 4'500.00).

	Détails	BU23	BU22	CO21
33000.00	Place de jeux Derrière Ville 6781			2'100
	Rempl.+amén.jeux Petite-Thielle		19'600	19'600
	Total	**-**	**19'600**	**21'700**

35000 Paroisse protestante

35010 Eglise catholique

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Santé	**200'525**	**200'300**	**225**	**182'147.19**	**18'378**
	Charges	**200'525**	**200'300**	**225**	**182'147.19**	**18'378**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
4120	**Foyers pers. âgées, homes médicalisés**	**5'000**	**4'000**	**1'000**	**4'000.00**	**1'000**
	Charges	**5'000**	**4'000**	**1'000**	**4'000.00**	**1'000**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
41200	Foyers pers. âgées, homes médicalisés	5'000	4'000	1'000	4'000.00	1'000
36	Charges de transfert	5'000	4'000	1'000	4'000.00	1'000
36340.03	Subvention au Home Bellevue	5'000	4'000	1'000	4'000.00	1'000
4220	**Services de sauvetage**	**189'875**	**190'650**	**-775**	**174'646.09**	**15'229**
	Charges	**189'875**	**190'650**	**-775**	**174'646.09**	**15'229**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
42200	Services de sauvetage	189'875	190'650	-775	174'646.09	15'229
36	Charges de transfert	189'875	190'650	-775	174'646.09	15'229
36120.17	ECAP - missions de secours	1'875	1'850	25	1'671.10	204
36120.19	Part communale service d'ambulances	188'000	188'800	-800	172'974.99	15'025
4331	**Service dentaire scolaire**	**4'000**	**4'000**	**-**	**3'431.75**	**568**
	Charges	**4'000**	**4'000**	**-**	**3'431.75**	**568**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
43310	Service dentaire scolaire	4'000	4'000	-	3'431.75	568
36	Charges de transfert	4'000	4'000	-	3'431.75	568
36370.00	Subventions aux personnes physiques	4'000	4'000	-	3'431.75	568
4340	**Contrôle des denrées alimentaires**	**150**	**150**	**-**	**69.35**	**81**
	Charges	**150**	**150**	**-**	**69.35**	**81**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
43400	Contrôle des denrées alimentaires	150	150	-	69.35	81
36	Charges de transfert	150	150	-	69.35	81
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	150	150	-	69.35	81
4900	**Santé publique, autres**	**1'500**	**1'500**	**-**	**-**	**1'500**
	Charges	**1'500**	**1'500**	**-**	**-**	**1'500**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
49000	Santé publique, autres	1'500	1'500	-	-	1'500
36	Charges de transfert	1'500	1'500	-		1'500
36360.09	Subvention au Groupe Promotion Santé	1'500	1'500	-		1'500

41200 Foyers pers. âgées, homes médicalisés

42200 Services de sauvetage

36120.17 Le budget 2023 est basé sur un déficit de l'ECAP de CHF 1'764'200.00 (Budget 2022 : CHF 1'728'300.00, comptes 2021 : CHF 1'574'780.00), ce qui représente un coût de CHF 10.03/hab. (Budget 2022 : CHF 9.83/hab., comptes 2021 : CHF 8.29/hab.). La part aux missions de secours "Grimp" est de 4% des coûts, soit CHF 0.40/hab.

36120.19 Subvention de CHF 40.00/hab. (Budget 2022 : idem , comptes 2021 : CHF 37.00).

43310 Service dentaire scolaire

36370.00 Selon l'art. 3 de l'arrêté n˚1206 du 23.02.2012, la commune accorde un subside de 45% sur le montant des honoraires pour les soins dentaires donnés aux élèves de scolarité obligatoire, après déduction du montant éventuellement pris en charge par la caisse maladie. Aucun subside n'est accordé aux parents bénéficiant d'un revenu imposable de plus de CHF 100'000.00. Budget basé sur la moyenne des 3 dernières années.

43090.00 Facturation en 2019 d'un bien mobilier à l'EORèN suite à la reprise de la médecine dentaire par cette dernière.

43400 Contrôle des denrées alimentaires

49000 Santé publique, autres

36360.09 Il n'y a pas eu de séances du groupe promotion et santé en 2021.

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Sécurité sociale	**3'032'175**	**2'997'250**	**34'925**	**2'710'686.65**	**321'488**
	Charges	**3'080'175**	**3'056'450**	**23'725**	**2'768'171.96**	**312'003**
	Revenus	**-48'000**	**-59'200**	**11'200**	**-57'485.31**	**9'485**
5120	**Réductions de primes**	**931'450**	**806'850**	**124'600**	**704'617.41**	**226'833**
	Charges	**931'450**	**806'850**	**124'600**	**704'617.41**	**226'833**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
51200	Réductions de primes	931'450	806'850	124'600	704'617.41	226'833
36	Charges de transfert	931'450	806'850	124'600	704'617.41	226'833
36110.01	Part communale à la facture sociale	931'450		931'450		931'450
36110.02	Subsides LAMal		806'850	-806'850	704'617.41	-704'617
5310	**Assurance-vieillesse et survivants (AVS)**	**32'825**	**31'100**	**1'725**	**30'195.60**	**2'629**
	Charges	**32'825**	**31'100**	**1'725**	**30'195.60**	**2'629**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
53100	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	32'825	31'100	1'725	30'195.60	2'629
36	Charges de transfert	32'825	31'100	1'725	30'195.60	2'629
36120.32	Part. agence régionale AVS de l'E2L		31'100	-31'100	30'195.60	-30'196
36120.34	Part comm. GSRE2L	32'825		32'825		32'825
5330	**Prestations aux retraités**	**4'000**	**3'500**	**500**	**1'226.05**	**2'774**
	Charges	**4'000**	**3'500**	**500**	**1'226.05**	**2'774**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
53300	Prestations aux retraités	4'000	3'500	500	1'226.05	2'774
31	Biens, services et charges d'exploitation	1'500	1'000	500	1'226.05	274
31051.00	Frais de réception	1'500	1'000	500	1'226.05	274
36	Charges de transfert	2'500	2'500	-		2'500
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	2'500	2'500	-		2'500
5410	**Allocations familiales**	**63'150**	**62'700**	**450**	**57'549.67**	**5'600**
	Charges	**63'150**	**62'700**	**450**	**57'549.67**	**5'600**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
54100	Allocations familiales	63'150	62'700	450	57'549.67	5'600
36	Charges de transfert	63'150	62'700	450	57'549.67	5'600
36110.01	Part communale à la facture sociale	63'150		63'150		63'150
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative		62'700	-62'700	57'549.67	-57'550
5430	**Avance+recouvrement pensions aliment.**	**9'450**	**11'175**	**-1'725**	**6'239.96**	**3'210**
	Charges	**9'450**	**11'175**	**-1'725**	**6'239.96**	**3'210**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
54300	Avance et recouvr. pensions alim.	9'450	11'175	-1'725	6'239.96	3'210
36	Charges de transfert	9'450	11'175	-1'725	6'239.96	3'210
36110.01	Part communale à la facture sociale	9'450		9'450		9'450
36110.14	Avance sur contributions d'entretien		11'175	-11'175	6'239.96	-6'240

51200	Réductions de primes
36110.01 36110.02	Déficit pris en charge à raison de 60% par l'Etat et 40% par les communes, soit CHF35'059'550.00 (Budget 2022 : CHF 30'549'000.00, comptes 2021 : CHF 26'585'564.50) réparti selon la population. Augmentation liée aux primes 2023 qui devraient croître de 7%.
53100	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)
36120.32 36120.34	Concerne l'Agence régionale AVS qui affiche un déficit de CHF 128'500.00 (Budget 2022 : CHF 122'000.00, comptes 2021 : CHF 118'205.00), réparti : - à raison de 50% en fonction de la population, soit 22.70% (4'675/20'591); - à raison de 50% en fonction des dossiers traités de chaque commune, soit 28.39% (220/775).
53300	Prestations aux retraités
36360.00	En 2021, la subvention à la SDL pour l'organisation de la Course des aînés n'a pas été versée en raison de la pandémie.
54100	Allocations familiales
36110.01 36110.09	Déficit pris en charge à raison de 60% par l'Etat et 40% par les communes, soit CHF2'376'700.00 (Budget 2022 : CHF 2'373'600.00, comptes 2021 : CHF 2'153'075.00) réparti selon la population.
54300	Avance et recouvr. pensions alim.
36110.01 36110.14	Déficit pris en charge à raison de 60% par l'Etat et 40% par les communes, soit CHF 355'200.00 (Budget 2022 : CHF 422'400.00, comptes 2021 : CHF 232'710.00) réparti selon la population.

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
5444	**Animation de jeunesse**	**101'050**	**94'000**	**7'050**	**82'235.20**	**18'815**
	Charges	**101'050**	**94'000**	**7'050**	**82'235.20**	**18'815**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
54440	Animation de jeunesse	101'050	94'000	7'050	82'235.20	18'815
36	Charges de transfert	101'050	94'000	7'050	82'235.20	18'815
36120.24	Part.au Centre d'animation et de prévention (CAP)	101'050	94'000	7'050	82'235.20	18'815
5451	**Crèches et garderies**	**233'500**	**270'000**	**-36'500**	**257'012.83**	**-23'513**
	Charges	**233'500**	**270'000**	**-36'500**	**258'930.14**	**-25'430**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-1'917.31**	**1'917**
54510	Crèches et garderies	233'500	270'000	-36'500	257'012.83	-23'513
36	Charges de transfert	233'500	270'000	-36'500	258'930.14	-25'430
36360.02	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	233'500	270'000	-36'500	258'930.14	-25'430
46	Revenus de transfert			-	-1'917.31	1'917
46360.00	Subventions des organisations privées à but non lucratif			-	-1'917.31	1'917
5510	**Assurance chômage**	**55'075**	**54'325**	**750**	**51'929.23**	**3'146**
	Charges	**55'075**	**54'325**	**750**	**51'929.23**	**3'146**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
55100	Assurance chômage	55'075	54'325	750	51'929.23	3'146
36	Charges de transfert	55'075	54'325	750	51'929.23	3'146
36110.01	Part communale à la facture sociale	55'075		55'075		55'075
36110.03	Part sur financement LACI		54'325	-54'325	51'929.23	-51'929
5520	**Prestations aux chômeurs**	**114'625**	**115'125**	**-500**	**82'941.49**	**31'684**
	Charges	**114'625**	**115'125**	**-500**	**82'941.49**	**31'684**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
55200	Part communale aux mesures d'insertion	114'625	115'125	-500	82'941.49	31'684
36	Charges de transfert	114'625	115'125	-500	82'941.49	31'684
36110.01	Part communale à la facture sociale	114'625		114'625		114'625
36110.08	Prog.insertion+mesures intég.prof. (NIP)		115'125	-115'125	82'941.49	-82'941
5720	**Aide matérielle légale**	**1'155'650**	**1'230'000**	**-74'350**	**1'122'930.36**	**32'720**
	Charges	**1'155'650**	**1'230'000**	**-74'350**	**1'122'930.36**	**32'720**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
57200	Aide matérielle légale	1'155'650	1'230'000	-74'350	1'122'930.36	32'720
36	Charges de transfert	1'155'650	1'230'000	-74'350	1'122'930.36	32'720
36110.01	Part communale à la facture sociale	1'155'650		1'155'650		1'155'650
36110.06	Aide sociale		1'211'950	-1'211'950	1'106'792.67	-1'106'793
36110.17	Lutte contre la fraude		18'050	-18'050	16'137.69	-16'138

54440 Animation de jeunesse

36120.24 La masse salariale, couverte par les communes, se monte à CHF 192'000.00 (Budget 2022 : CHF 178'575.00, comptes 2021 : CHF 150'100.00). Augmentation liée d'une part à l'engagement d'un(e) apprenti(e), et d'autre part à l'adaptation des salaires du personnel à la grille salariale de l'Etat. La répartition, qui est au prorata du nombre d'élèves de chaque commune pour les niveaux de 8 à 11, est de 214 élèves sur 410, soit 52.19% (Budget 2022 : 52.18%, comptes 2021 : 54.33%).

54510 Crèches et garderies

36360.02 La commune de domicile prend en charge la différence entre la participation des responsables légaux des enfants, fixée par un barème, et le prix de journée effectif arrêté par l'Office de l'accueil extra-familial. Les contributions sont liées :
- au nombre d'enfants placés;
- au prix de journée fixé par l'Etat aux différentes crèches qui accueillent les enfants landeronnais. Le prix de référence pour la facturation aux parents est de CHF 85.00. Le budget se base sur les 12 derniers mois.

46360.00 Les comptes 2021 concernent l'excédent reversé par la crèche La Gazouille.

55100 Assurance chômage

36110.01
36110.03 Déficit pris en charge à raison de 60% par l'Etat et 40% par les communes, soit CHF 2'072'250.00 (Budget 2022 : CHF 2'056'320.00, comptes 2021 : CHF CHF 1'952'000.00) réparti selon la population.

55200 Part communale aux mesures d'insertion

36110.01
36110.08 Déficit pris en charge à raison de 60% par l'Etat et 40% par les communes, soit CHF 4'314'300.00 (Budget 2022 : CHF 4'358'000.00, comptes 2021 : CHF 4'208'705.00) réparti selon la population.

57200 Aide matérielle légale

36110.01
36110.06
36110.17 Déficit pris en charge à raison de 60% par l'Etat et 40% par les communes, soit :
- Aide sociale : CHF 42'812'300.00 (Budget 2022 : CHF 45'886'440.00, comptes 2021 : CHF 42'612'725.00) réparti selon la population. Baisse liée au faible taux de chômage dans le canton malgré un contexte socio-économique incertain ;
- Lutte contre la fraude : CHF 686'120.00 (Budget 2022 : CHF 682'850.00, comptes 2021 : CHF 605'775.00) réparti selon la population.

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
5790	**Assistance, autres**	**328'900**	**315'975**	**12'925**	**311'308.85**	**17'591**
	Charges	**376'900**	**375'175**	**1'725**	**366'876.85**	**10'023**
	Revenus	**-48'000**	**-59'200**	**11'200**	**-55'568.00**	**7'568**
57900	Assistance, autres	328'900	315'975	12'925	311'308.85	17'591
31	Biens, services et charges d'exploitation	45'750	59'700	-13'950	52'028.00	-6'278
31050.01	Repas chauds pour livraison à domicile	42'000	51'800	-9'800	48'720.00	-6'720
31051.00	Frais de réception	750	500	250		750
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'000	7'400	-4'400	3'308.00	-308
36	Charges de transfert	331'150	315'475	15'675	314'848.85	16'301
36110.01	Part communale à la facture sociale	55'625		55'625		55'625
36110.10	Social privé		48'075	-48'075	50'553.00	-50'553
36120.25	Partic. Service social régional de l'E2L		229'100	-229'100	224'381.85	-224'382
36120.26	Part. Guichet Accord de l'E2L		34'600	-34'600	38'537.25	-38'537
36120.34	Part comm. GSRE2L	271'925		271'925		271'925
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	2'500	2'500	-	296.75	2'203
36370.02	Taxes chiens offertes aux bénéf.PC AVS/AI	1'100	1'200	-100	1'080.00	20
42	Taxes	-48'000	-59'200	11'200	-55'568.00	7'568
42500.05	Ventes bons pour repas chauds à domicile	-48'000	-59'200	11'200	-55'568.00	7'568
5920	**Actions d'entraide dans le pays**	**2'500**	**2'500**	**-**	**2'500.00**	**-**
	Charges	**2'500**	**2'500**	**-**	**2'500.00**	**-**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
59200	Actions d'entraide dans le pays	2'500	2'500	-	2'500.00	-
36	Charges de transfert	2'500	2'500	-	2'500.00	-
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	2'500	2'500	-	2'500.00	-

57900	Assistance, autres
31050.01	Concerne 3'000 repas chauds (budget 2022 : 3'700, comptes 2021 : 3'480) à CHF 14.00. Le budget est basé sur les 12 derniers mois. Voir également comptes n° 31700.00 et 42500.05.
31051.00	En 2021 la réception des bénévoles n'a pas pu avoir lieu en raison de la pandémie.
31700.00	Frais plus bas lié au fait qu'une partie de la livraison des repas n'est pas faite par les bénévoles qui sont rémunérés CHF 2.00 par livraison.
36110.10	Déficit pris en charge à raison de 60% par l'Etat et 40% par les communes, soit CHF 2'093'600.00 (Budget 2022 : CHF 1'819'320.00, comptes 2021 : CHF 1'844'320.00) réparti selon la population.
36120.25 36120.34	Concerne le service social régional qui affiche un déficit de CHF 1'077'300.00 (Budget 2022 : CHF1'037'900.00, comptes 2021 : CHF 1'018'385.00), réparti : - à raison de 50% en fonction de la population, soit 22.70% (4'675/20'591); - à raison de 50% en fonction des dossiers traités de chaque commune, soit 21.31% (120/563).
36120.26 36120.34	Concerne le guichet accord qui affiche un déficit de CHF 157'100.00 (Budget 2022 : CHF 156'800.00, comptes 2021 : CHF 175'100.00), réparti comme le service social (voir remarque compte n°36120.25). Variation en lien avec la subvention cantonale.
36360.00	En raison de la pandémie, les activités du groupe d'Accueil des nouveaux habitants (ANA) et des Services bénévoles Le Landeron-Lignières n'ont pas pu avoir lieu en 2021.
59200	Actions d'entraide dans le pays

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Trafic	**1'105'425**	**1'186'075**	**-80'650**	**1'079'522.40**	**25'903**
	Charges	**1'673'150**	**1'696'475**	**-23'325**	**1'660'042.14**	**13'108**
	Revenus	**-567'725**	**-510'400**	**-57'325**	**-580'519.74**	**12'795**
6150	**Routes communales**	**801'175**	**868'850**	**-67'675**	**786'523.93**	**14'651**
	Charges	**1'137'025**	**1'153'600**	**-16'575**	**1'170'413.42**	**-33'388**
	Revenus	**-335'850**	**-284'750**	**-51'100**	**-383'889.49**	**48'039**
61500	Routes communales	801'175	868'850	-67'675	786'523.93	14'651
30	Charges de personnel	457'275	446'475	10'800	447'257.09	10'018
30100.00	Salaires du personnel	361'050	353'700	7'350	348'713.10	12'337
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	3'600	3'600	-	3'600.00	-
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	3'600	3'600	-	3'600.00	-
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	23'775	22'925	850	22'988.45	787
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	40'600	38'525	2'075	43'070.40	-2'470
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	6'125	5'675	450	6'318.32	-193
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	7'225	7'300	-75	7'324.75	-100
30550.00	Cotis. patronales assurances indem. journ.	2'400	2'350	50	2'349.05	51
30590.00	Autres assurances sociales	1'800	1'775	25	1'726.10	74
30593.00	Fonds form. prof. (LFFD)	2'100	2'025	75	2'023.25	77
30900.00	Formation et perfection. du personnel	2'500		2'500	2'591.40	-91
30990.00	Autres charges de personnel	2'500	5'000	-2'500	1'651.27	849
30990.90	Ajust. provision h.suppl.+vac. (y c. ch. sociales)			-	1'301.00	-1'301
31	Biens, services et charges d'exploitation	231'800	231'775	25	216'674.58	15'125
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	40'000	40'000	-	40'251.64	-252
31010.02	Carburants	20'000	16'000	4'000	16'361.50	3'639
31010.05	Numéros d'immeubles et plaques de rues		200	-200		-
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	10'000	10'000	-	3'495.55	6'504
31110.02	Signalisation routière	5'000	5'000	-	5'802.80	-803
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	5'000	5'000	-	7'406.12	-2'406
31130.00	Matériel informatique (Hardware)			-	410.35	-410
31200.00	Eau, énergie, combustible		7'000	-7'000	10'414.50	-10'415
31200.01	Chauffage	6'300		6'300		6'300
31200.03	Eau	2'725		2'725		2'725
31200.04	Déchets	5'000	4'500	500	6'068.85	-1'069
31200.07	Electricité pour éclairage public	28'275	17'000	11'275	17'743.65	10'531
31300.03	Communications téléphoniques	1'000	900	100	1'010.31	-10
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes			-	5'360.00	-5'360
31332.02	Contrat de maintenance SIEN	2'800	2'175	625	1'390.90	1'409
31340.00	Primes d'assurances	5'800	9'000	-3'200	6'146.31	-346
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	4'150	4'000	150	4'141.70	8
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	25'000	30'000	-5'000	27'884.45	-2'884
31410.01	Entretien hivernal des routes	3'000	3'000	-	2'753.00	247
31410.02	Décoration des rues	15'000	16'000	-1'000	13'945.80	1'054
31410.03	Décoration de Noël	3'000	5'000	-2'000	2'033.90	966
31410.04	Marquages	8'750	5'000	3'750	1'986.15	6'764
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	5'500	7'000	-1'500	4'306.01	1'194
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils	10'000	20'000	-10'000	10'795.44	-795
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	20'000	20'000	-	24'622.05	-4'622
31510.04	Entretien de la signalisation lumineuse	5'000	5'000	-	1'938.60	3'061
31990.00	Autres charges d'exploitation	500		500	405.00	95
33	Amortissements du patrimoine administratif	447'950	450'350	-2'400	449'422.75	-1'473
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	370'150	290'250	79'900	284'530.00	85'620
33003.01	Amort. planifiés, éclairage public		71'800	-71'800	64'290.00	-64'290
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général	26'400	26'400	-	26'400.00	-
33004.02	Amort. excédentaires des bâtiments du PA	10'000	10'000	-	10'000.00	-
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	36'600	13'600	23'000	20'102.75	16'497
33006.01	Amort. planifiés véhicules		33'000	-33'000	36'900.00	-36'900
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	4'800	5'300	-500	7'200.00	-2'400
35	Attributions fonds+financements spéciaux		25'000	-25'000	57'059.00	-57'059
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre		25'000	-25'000	57'059.00	-57'059

61500 Routes communales

30100.00 Augmentation liée à l'indexation, qui passe de 0.0% à 1.8% et aux éventuels échelons.

30520.00 La cotisation patronale à la Caisse de pensions de la fonction publique du canton de Neuchâtel (CPCN) passe de 14.45% à 14.70% suite à la fin du régime transitoire durant laquelle les assurés contribuaient au financement des mesures de consolidation financière de la caisse cantonale.

31010.02 Le budget tient compte d'une augmentation du prix du diesel. Selon la consommation des 12 derniers mois.

31010.05 Cette ligne budgétaire a été intégrée dans le compte n° 31010.00 de ce chapitre.

31200.00
31200.01
31200.02
31200.03
Les différents postes du compte 31200.00 "Eau, énergie, combustible" ont été séparés pour permettre une meilleure lecture des comptes. Le budget se base sur la consommation moyenne des 5 dernières années à laquelle on applique les tarifs 2023 connu à ce jour.

31200.07 Augmentation liée au nouveau tarif de l'électricité.

31340.00 Baisse liée à la modification des contrats d'assurances.

31410.00 Les comptes 2021 concernent notamment l'adaptation du trottoir à la Rue de Soleure (CHF 7'075.00), la remise en état du Ch. des Draizes (CHF 8'500.00) et le rehaussement du Ch. de la Thielle (CHF 7'750.00).

31410.04 Plusieurs marquages, notamment les bandes longitudinales à Bellervie et aux Flamands, devront être réalisés.

31510.02 Comprend le contrat de maintenance (CHF 15'575.00) et divers réparations sur l'éclairage public.

	Détails	**BU23**	**BU22**	**CO21**
33001.00	Elarg. carref. Mol-Pont de Vaux	1'200	1'200	1'200
	Aménagement carrefour Tirage	11'000	11'000	11'000
	Réf. + aménag. Gare et Faubourg	7'200	7'200	7'200
	Passerel. Ruz-de-Vaux + Trottoir	2'000	2'000	2'000
	Route de desserte ZAPI	29'400	29'400	29'400
	Prolongement rue du Jolimont	11'500	11'500	11'500
	Trottoir rue du Pont de Vaux	400	400	400
	Réfection rue des Condémines	2'500	2'500	2'500
	Trottoir Petite Thielle	1'700	1'700	1'700
	Réfection rues Croix+Granges	13'900	13'900	13'900
	Aménag.routiers quar. Sauges	4'600	4'600	4'600
	Réfection routière Moulin Tour	5'700	5'700	5'700
	Réfection Rue de Bourgogne	21'800	21'800	21'800
	Réf.+ren.superstr.chauss.Gare			6'800
	Surface 2'078m2 CFF Condémines	1'500	1'500	1'500
	Réfection rue du Temple	10'700	10'700	10'700
	Réf.+ren.rue St-Maurice+ch.Sauges	1'100	1'100	1'100
	Réf.+surfaçages routes (2014)	26'700	26'700	26'700
	Réfect.trottoir Z.I. Prés Bugnons	100	100	100
	Réf.+surfaçages routes (2015)	21'200	21'200	21'200
	Assainiss.+réaménag.rue Centre	11'800	11'800	11'800
	Concept circulat.+modér.trafic	17'925	18'000	18'000
	Réfection routière RC5	31'750	31'750	31'750
	Réfection Derrière-chez-Plattet	3'200	3'200	3'200
	R.Jolimont-secteur Bas-Ruisseau	400	400	400
	Réf.+surfaçages routes (2018)	12'900	12'900	12'900
	Réf.+surfaçages routes (2020)	12'525	12'500	
	Réf. Trottoir+barrière - Petite Thielle	1'600	1'400	1'400
	Assainissem. EP+sous-voies CFF		3'700	3'700
	Prolongement sous voies CFF	13'275	13'300	13'280
	Ass.passage infér.-peinture	2'200	2'200	2'200
	Ass.passage infér.-BC+CH	4'900	4'900	4'900
	Total (routes)	**286'675**	**290'250**	**284'530**

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
42	Taxes	-49'500	-25'000	-24'500	-57'059.00	7'559
42400.10	Taxe d'équipements - Routes	-45'000	-20'000	-25'000	-51'781.35	6'781
42400.11	Taxe d'équipements - Eclairage public	-4'500	-5'000	500	-5'277.65	778
43	Revenus divers	-10'000	-10'000	-	-4'679.39	-5'321
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-10'000	-10'000	-	-4'679.39	-5'321
44	Revenus financiers			-	-44'640.00	44'640
44119.00	Gains provenant des ventes d'autres immobilisations corpor…			-	-44'640.00	44'640
46	Revenus de transfert	-38'000	-40'300	2'300	-35'307.00	-2'693
46010.01	Quotes-parts à la taxe / véhic. auto.	-17'500	-17'300	-200	-17'307.00	-193
46120.02	Dédommagement entretien extérieurs C2T	-13'000	-13'000	-	-13'000.00	-
46311.00	Subv. fonds form. apprentis	-7'500	-10'000	2'500	-5'000.00	-2'500
48	Revenus extraordinaires	-10'000	-10'000	-	-10'000.00	-
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA	-10'000	-10'000	-	-10'000.00	-
49	Imputations internes	-228'350	-199'450	-28'900	-232'204.10	3'854
49100.00	Imputations internes pour prestations de services			-	-4'462.00	4'462
49100.04	Frais administration port	-5'525	-5'425	-100	-5'425.00	-100
49100.07	Frais administration déchets	-27'625	-27'075	-550	-27'125.00	-500
49400.10	Imp. int. redevance utilisation DP routier (Eau)	-25'150	-25'150	-	-25'150.00	-
49400.11	Imp. int. redevance utilisation DP routier (EU)	-31'400	-31'400	-	-31'400.00	-
49400.12	Imp. int. redevance utilisation DP routier (Electricité)	-103'650	-110'400	6'750	-103'642.10	-8
49400.13	Imp. int. redevance utilisation DP routier (Port)	-35'000		-35'000	-35'000.00	-
6155	**Places de stationnement**	**-87'275**	**-77'375**	**-9'900**	**-81'521.65**	**-5'753**
	Charges	**88'600**	**92'275**	**-3'675**	**89'013.60**	**-414**
	Revenus	**-175'875**	**-169'650**	**-6'225**	**-170'535.25**	**-5'340**
61550	Places de stationnement	-87'275	-77'375	-9'900	-81'521.65	-5'753
31	Biens, services et charges d'exploitation	23'500	26'925	-3'425	24'343.71	-844
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	1'000	500	1'714.95	-215
31300.03	Communications téléphoniques	750	1'000	-250	977.66	-228
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes			-	1'310.00	-1'310
31340.00	Primes d'assurances	1'000	925	75	927.00	73
31410.05	Entretiens des parkings	7'500	7'500	-	1'923.60	5'576
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils	3'250	8'100	-4'850	8'012.90	-4'763
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	9'500	8'400	1'100	9'477.60	22
33	Amortissements du patrimoine administratif	49'600	50'350	-750	50'193.39	-593
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	42'700		42'700		42'700
33003.02	Amort. planifiés, parkings		42'700	-42'700	42'700.00	-42'700
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	6'900	7'650	-750	7'493.39	-593
35	Attributions fonds+financements spéciaux	15'500	15'000	500	14'476.50	1'024
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	15'500	15'000	500	14'476.50	1'024
43	Revenus divers			-	-13'198.80	13'199
43900.02	Dissolution de provisions			-	-13'198.80	13'199
44	Revenus financiers	-163'875	-157'650	-6'225	-152'320.65	-11'554
44320.03	Locations places de parc	-8'875	-7'650	-1'225	-7'556.00	-1'319
44720.01	Revenus horodateurs	-65'000	-60'000	-5'000	-54'814.65	-10'185
44720.05	Revenus des vignettes	-90'000	-90'000	-	-89'950.00	-50
46	Revenus de transfert	-2'000	-2'000	-	-15.80	-1'984
46140.00	Dédommagements des entreprises publiques	-2'000	-2'000	-	-15.80	-1'984
49	Imputations internes	-10'000	-10'000	-	-5'000.00	-5'000
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation	-10'000	-10'000	-	-5'000.00	-5'000

61500 Routes communales

	Détails	BU23	BU22	CO21
33001.00	Eclairage public ZAPI		5'700	5'700
33003.01	EP Pêches Derrière l'Eglise		3'300	3'300
	Réf. EP rues Croix et Granges	1'400	1'400	1'400
	Compl.EP Bellerive Est-Ouest	2'900	2'900	2'900
	EP chemin accès parking FC LL	1'800	1'800	1'800
	EP quartier des Sauges	800	800	800
	Assainissem. EP Moulin Tour	1'800	1'800	1'800
	Réfection EP Rue de Bourgogne	3'200	3'200	3'200
	Assain.installat.éclairage public	44'825	34'900	27'400
	Assaini.+réaménag.EP rue Centre	1'500	1'500	1'500
	Réfection EP RC5	10'300	10'300	10'290
	Réfection EP Derrière-chez-Plattet	1'200	1'200	1'200
	Eclairage public Allée du 700e	3'000	3'000	3'000
	Ass.sign.lum.carr.Fbg+Tirage (2010)			
	Ass.sign.lum.carr.Fbg+Tirage (2019)	8'750		
	Ass.sign.lum.carr.Fbg+Tirage (2022)	2'000		
	Total (éclairage public)	**83'475**	**71'800**	**64'290**
	Total (33001.00)	**370'150**	**362'050**	**348'820**
33004.00	Hangar TP Rue de Soleure 41 7795	19'400	19'400	19'400
	Hangar TP Soleure 41-vestiaire7795	7'000	7'000	7'000
	Total	**26'400**	**26'400**	**26'400**
33004.02	Local Combes 6519 - Réévaluation	400	400	400
	Hangar TP 1 - Réévaluation	9'600	9'600	9'600
	Total	**10'000**	**10'000**	**10'000**
33006.00	Ass.sign.lum.carr.Fbg+Tirage (2010)			6'600
33006.01	Ass.sign.lum.carr.Fbg+Tirage (2019)		10'000	9'903
	Ass.sign.lum.carr.Fbg+Tirage (2022)			
	Décorations de Noël	3'600	3'600	3'600
	Remplacement de l'épareuse	-	-	3'900
	Acquis.nouv.véhicule serv. voirie	21'000	21'000	21'000
	Nouveau tracteur service voirie	8'800	8'800	8'800
	Remplacement véhicule utilitaire	3'200	3'200	3'200
	Total	**36'600**	**46'600**	**57'002**
33200.00	Etude modération travers. localité		2'400	2'400
	Concept mobilité douce+stationn.	4'800	4'800	4'800
	Total	**4'800**	**7'200**	**7'200**

44119.00 En 2021, il y a eu la vente d'un bout de la Rue des Près Bugnons (DP344) dans le cadre de la vente de la parcelle 9206.

49400.13 Suite à l'amendement de la Commission financière et de gestion qui demande à ce que le Conseil communal impute à charges des comptes du port (n°34110.39400.01) l'utilisation du domaine public routier, et ce depuis les comptes 2021.

61550 Places de stationnement

31510.00 Nouveaux contrats d'entretien suite au changement des horodateurs (arr. n°1433 du 9.12.2021).

31600.00
43900.02 Concerne principalement les places de parcs de la gare que la Commune loue au CFF. Ces derniers ayant traîné à établir la convention et envoyer les factures, une provision avait été créée pour comptabiliser les montants dus. Suite à la régularisation de la situation, la provision a été dissoute avec notamment l'abandon de 2 années. Toutefois, le prix des places est plus élevé que ce qui avait été prévu.

	Détails	BU23	BU22	CO21
33003.02	Parkings STEP+Rue du Port 6953	17'800	17'800	17'800
	Parking nord Bourg-assain.6853	22'400	22'400	22'400
	Parking sud du Bourg 6875	2'500	2'500	2'500
	Total	**42'700**	**42'700**	**42'700**
33006.00	Rpl.parcomètres collectifs 3 park.		4'300	4'300
	Rempl. de 6 horodateurs	3'550		
	Mise en place politique de station.	3'350	3'350	3'193
	Total	**6'900**	**7'650**	**7'493**

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
6190	**Routes, autres**	**28'300**	**27'850**	**450**	**24'927.54**	**3'372**
	Charges	**28'300**	**27'850**	**450**	**24'927.54**	**3'372**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
61900	Routes, autres	28'300	27'850	450	24'927.54	3'372
36	Charges de transfert	28'300	27'850	450	24'927.54	3'372
36120.17	ECAP - missions de secours	28'300	27'850	450	24'927.54	3'372
6220	**Trafic régional**	**352'625**	**346'575**	**6'050**	**327'719.20**	**24'906**
	Charges	**352'625**	**346'575**	**6'050**	**327'719.20**	**24'906**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
62200	Trafic régional	352'625	346'575	6'050	327'719.20	24'906
36	Charges de transfert	352'625	346'575	6'050	327'719.20	24'906
36110.11	Transports publics (pot commun)	352'625	346'575	6'050	327'719.20	24'906
6231	**Noctambus**	**9'125**	**7'200**	**1'925**	**8'050.60**	**1'074**
	Charges	**9'125**	**7'200**	**1'925**	**8'050.60**	**1'074**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
62310	Noctambus	9'125	7'200	1'925	8'050.60	1'074
36	Charges de transfert	9'125	7'200	1'925	8'050.60	1'074
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	9'125	7'200	1'925	8'050.60	1'074
6290	**Transports publics, autres**	**475**	**475**	**-**	**2'322.78**	**-1'848**
	Charges	**56'475**	**56'475**	**-**	**28'417.78**	**28'057**
	Revenus	**-56'000**	**-56'000**	**-**	**-26'095.00**	**-29'905**
62900	Cartes journalières des CFF	-	-	-	1'905.00	-1'905
36	Charges de transfert	56'000	56'000	-	28'000.00	28'000
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	56'000	56'000	-	28'000.00	28'000
42	Taxes	-56'000	-56'000	-	-26'095.00	-29'905
42500.10	Vente cartes CFF	-56'000	-56'000	-	-26'095.00	-29'905
62901	Ferroviaire / Aéronef, autres	475	475	-	417.78	57
36	Charges de transfert	475	475	-	417.78	57
36120.17	ECAP - missions de secours	475	475	-	417.78	57
6310	**Navigation**	**1'000**	**12'500**	**-11'500**	**11'500.00**	**-10'500**
	Charges	**1'000**	**12'500**	**-11'500**	**11'500.00**	**-10'500**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
63100	Navigation	1'000	12'500	-11'500	11'500.00	-10'500
31	Biens, services et charges d'exploitation	1'000	1'000	-		1'000
31430.02	Entretien du débarcadère	1'000	1'000	-		1'000
33	Amortissements du patrimoine administratif		11'500	-11'500	11'500.00	-11'500
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA		11'500	-11'500	11'500.00	-11'500

61900 Routes, autres

36120.17 Le budget 2023 est basé sur un déficit de l'ECAP de CHF 1'764'200.00 (Budget 2022 : CHF 1'728'300.00, comptes 2021 : CHF 1'574'780.00), ce qui représente un coût de CHF 10.03/hab. (Budget 2022 : CHF 9.83/hab., comptes 2021 : CHF 8.29/hab.). La part aux Secours routiers est de 60%, soit CHF 6.02/hab.

62200 Trafic régional

36110.11 L'indemnité de l'ensemble du trafic régional et local des entreprises de transports concessionnaires (ETC) et de la contribution forfaitaire au Fonds d'infrastructure ferroviaire (FIF) sont prises en charge à raison de 60% par L'Etat et de 40% par les communes, soit CHF 29'460'000.00 (Budget 2022 : CHF 26'900'000.00, Comptes 2021 : CHF 25'454'520.00), et sont réparties à raison de :
- 60% en fonction de la qualité de la desserte (Comptes 2021 : 171 sur 44'413);
- 40% en fonction de la population (Comptes 2021 : 4'642 sur 175'757).
La part communale est de CHF 1.3%.

62310 Noctambus

36140.00 Le déficit 2023 à la charge des communes est de CHF 185'800.00 (Budget 2022 : CHF 168'800.00, comptes 2021 : CHF 127'475.00). L'augmentation du coût net est due principalement à une baisse des recettes. Ce dernier est réparti :
- à raison de 2/3 selon le nombre de dessertes;
- à raison de 1/3 selon la population pour la répartition entre le Littoral (67.64%), le Val-de-Ruz et le Val-de-Travers.
Pour la répartition entre les communes du Littoral, elle se fait à raison de 1/3 selon le nombre d'habitants et de 2/3 selon le nombre d'utilisateurs. Pour la Commune, cela représente une participation de 7.26% (Budget 2022 : idem).

62900 Cartes journalières des CFF

36140.00 Correspond à l'achat de 4 abonnements de cartes journalières. Il y en avait que 2 en 2021 en raison du Covid 19.

62901 Ferroviaire / Aéronef, autres

36120.17 Le budget 2023 est basé sur un déficit de l'ECAP de CHF 1'764'200.00 (Budget 2022 : CHF 1'728'300.00, comptes 2021 : CHF 1'574'780.00), ce qui représente un coût de CHF 10.03/hab. (Budget 2022 : CHF 9.83/hab., comptes 2021 : CHF 8.29/hab.). La part aux Secours ferroviaire/aéronef est de 1%, soit CHF 0.10/hab.

63100 Navigation

	Détails	BU23	BU22	CO21
33003.00	Nouveau débarcadère		11'500	11'500

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Protection environnement et aménagement	**257'025**	**225'775**	**31'250**	**256'734.26**	**291**
	Charges	**3'117'075**	**3'416'350**	**-299'275**	**3'856'576.40**	**-739'501**
	Revenus	**-2'860'050**	**-3'190'575**	**330'525**	**-3'599'842.14**	**739'792**
7100	**Approvisionnement en eau (en général)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Charges	**1'128'725**	**1'115'500**	**13'225**	**1'093'635.49**	**35'090**
	Revenus	**-1'128'725**	**-1'115'500**	**-13'225**	**-1'093'635.49**	**-35'090**
71000	Approvisionnement en eau (général)	-	-	-	-	-
30	Charges de personnel	1'100	1'100	-	1'080.00	20
30610.00	Rentes ou part de rentes	1'100	1'100	-	1'080.00	20
31	Biens, services et charges d'exploitation	432'400	320'700	111'700	281'550.45	150'850
31010.11	Matériel d'exploitation, fournitures (Eau)	5'000	5'000	-		5'000
31110.01	Compteurs d'eau (acquisition)	2'500	4'000	-1'500	2'996.48	-496
31200.12	Eau, énergie, combustible (Eau potable)			-	27'918.07	-27'918
31200.21	Electricité (Eau)	44'800	25'000	19'800		44'800
31200.30	Eau pour approvisionnement en potable	251'500	170'000	81'500	158'296.93	93'203
31300.30	Contrôle de l'eau potable (appro. eau)	10'000	6'000	4'000		10'000
31300.32	Contrôle des vannes		4'500	-4'500		-
31320.12	Honor. conseil. ext., spécialistes (Eau)			-	2'954.18	-2'954
31320.41	Confections de plans (Eau)	3'000	1'500	1'500	4'320.88	-1'321
31340.00	Primes d'assurances	6'600	6'600	-	6'481.02	119
31430.15	Entretien des stations de pompages (Eau)	25'000	25'000	-	9'549.77	15'450
31430.16	Entretien du réseau d'eau	50'000	50'000	-	57'935.60	-7'936
31430.17	Entretien des réservoirs	12'500	1'000	11'500	2'751.49	9'749
31430.22	Extension du réseau d'eau	5'000	5'000	-		5'000
31430.25	Entretien des vannes	7'500		7'500		7'500
31510.01	Entretien des compteurs d'eau	1'500	2'000	-500	1'085.03	415
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	7'500	10'000	-2'500	7'261.00	239
31510.11	Entr. machines+appareils+véhicules+outils (Eau)		5'000	-5'000		-
31990.12	Autres charges d'exploitation (Eau)		100	-100		-
33	Amortissements du patrimoine administratif	189'600	238'525	-48'925	197'095.76	-7'496
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement eaux PA		214'000	-214'000	173'890.00	-173'890
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	164'675	1'800	162'875	1'800.00	162'875
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	21'000	18'800	2'200	18'800.00	2'200
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	3'925	3'925	-	2'605.76	1'319
35	Attributions fonds+financements spéciaux		32'100	-32'100	216'937.20	-216'937
35100.00	Attributions aux financements spéciaux		27'100	-27'100	182'470.35	-182'470
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre		5'000	-5'000	34'466.85	-34'467
36	Charges de transfert	193'500	222'500	-29'000	138'471.88	55'028
36120.15	Frais de gestion de la CEN	20'000	30'000	-10'000		20'000
36120.28	Part comm. SEP2L - Frais exploitation nets			-	90'253.21	-90'253
36120.29	Part comm. SEP2L - Contrats communs			-	13'559.24	-13'559
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques		170'000	-170'000		-
36140.11	Rémun. mandataire facturation (Eau)	23'500	22'500	1'000	22'839.46	661
36140.13	Rémunération concessionnaire (eau)	150'000		150'000	11'819.97	138'180
37	Subventions redistribuées	198'525	205'000	-6'475	191'293.20	7'232
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	198'525	205'000	-6'475	191'293.20	7'232
39	Imputations internes	113'600	95'575	18'025	67'207.00	46'393
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	28'325	20'925	7'400	20'870.00	7'455
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	60'125	49'500	10'625	21'187.00	38'938
39400.01	Imputations internes pour utilisation DP routiers	25'150	25'150	-	25'150.00	-
42	Taxes	-708'950	-901'500	192'550	-896'830.89	187'881
42400.12	Taxe d'équipements - Eau potable	-30'000	-5'000	-25'000	-34'466.85	4'467
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-183'600	-360'000	176'400	-352'362.12	168'762
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-493'850	-535'000	41'150	-508'492.11	14'642
42401.03	Taxe sur la consommation d'eau des vignes	-1'500	-1'500	-	-1'509.81	10
43	Revenus divers	-1'000	-1'000	-	-5'511.40	4'511
43090.12	Autres revensu d'exploitation (Eau)	-1'000	-1'000	-	-5'511.40	4'511
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-220'250	-8'000	-212'250		-220'250
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-215'250		-215'250		-215'250
45110.05	Prélèv. s/Taxe d'équip. et raccordement	-5'000	-8'000	3'000		-5'000

71000 Approvisionnement en eau (général)

31200.03 Concerne, d'une part, l'achat d'eau à Wagrom avec une redevance annuelle de CHF 142'000.00 et une consommation d'eau de 75'000 m^3 (Budget 2022 : 140'000 $m^{3,}$ Comptes 2021 : 103'375 m3) à CHF 0.20. Et d'autre part, l'achat d'eau (75'000 m^3) à la CEN au prix de CHF 1.26 suite à sa mise en fonction.

31xxx.xx Certains comptes ont été adaptés selon les nouveaux contrats de maintenance suite au changement de concessionnaire.

	Détails	**BU23**	**BU22**	**CO21**
33002.00	Raccordement eau d'appoint	17'300	17'300	17'300
33003.00	Déplacement conduite Baume		5'900	5'900
	Entret.instal.+réseau d'eau		4'400	4'400
	Bouclage secteur Ville nord	1'400	1'400	1'400
	Extension eau ZAPI		14'000	14'000
	Extens. Pêches Derrière Eglise		9'500	9'500
	Assainis. Combazin-Combes		7'200	7'200
	Instal. et bâtiments réseau eau		10'500	10'500
	Réfection rue Condémines		3'000	3'000
	Réfect.rues Croix et Granges		6'200	6'200
	Ext.eau quartier des Sauges	3'900	3'900	3'900
	Boucl.2 sect.+ch.cond.Roches	7'800	7'800	7'800
	Assainissement Moulin Tour	8'700	8'700	8'700
	Amélior. install. réseau eau	5'000	5'000	5'000
	Réfection Rue de Bourgogne	3'300	3'300	3'300
	Raccordement réseau Wagrom	7'300	7'300	7'300
	Réfection rue du Temple	2'400	2'400	2'400
	Ass.réserv.+mise conform.Baume	24'300	24'300	24'300
	Rpl.cond.sect.Coteau-Neuveville	800	800	800
	Rempl.conduite Bellerive-Neuv.	400	400	400
	Assain.raccord.fontaines Bourg	400	400	400
	Ass.+réam.Rue du Centre	1'600	1'600	1'600
	Réfection RC5	10'300	10'300	10'290
	Nouveau réservoir Combazin	2'700	-	500
	Conformité réservoir Aiguedeurs	3'200	-	200
	Dépl.conduite Rte La Neuveville	800	800	800
	Réfection Derrière-chez-Plattet	1'900	1'900	1'900
	Extension de la CEN	57'500	54'000	14'900
	Bouclage "Combettes-Vernets"	1'700	1'700	
	Sous-total (Réseau d'eau)	**162'700**	**214'000**	**173'890**
33003.00	Ass. déf. incendie Moulin Tour	300	300	300
	Défense incendie Rue Bourgogne	100	100	100
	Défense incendie rue du Temple	500	500	500
	Défense incendie rue du Centre	100	100	100
	Défense incendie Derrière-Plattet	300	300	300
	Défense incendie RC5	500	500	500
	Défense incendie Ch. des Vernets	175		
	Total	**164'675**	**215'800**	**175'690**
33006.00	Remplacem.3 hydrantes Jura+Bâle	2'700	2'700	2'700
	Rempl.série compteurs d'eau	4'400	4'400	4'400
	Rpl.poste commande nouv. CAL	2'700	2'800	2'800
	Electrolyseur traitement Baume	2'400	2'400	2'400
	Equipement prélocations fuites	6'500	6'500	6'500
	Mise à niveau syst.télégestion	2'300		
	Total	**21'000**	**18'800**	**18'800**
33200.00	MAQ - part communale	2'500	1'000	2'606
	Et. hydro. prot. captages La Baume	1'425	2'925	
	Total	**3'925**	**3'925**	**2'606**

35100.00
45100.00 La réserve s'élève à CHF 1'902'385.00 au 31.12.2021. Voir compte du bilan n° 29001.00.

36120.15 Selon budget du syndicat de la CEN. Le budget 2022 contient les coûts de démarrage.

37010.01
47010.01 Volume d'eau soumis 283'600 m^3 (Budget 2022 : 292'860 m^3, comptes 2021 : 273'275 m3) à CHF 0.70/m^3.

39100.00 Suite à la fin du SEP2L, une part du temps de travail du chef des services techniques a été attribuée à ce service.

39400.00 CHF 4'004'875.00 à 1.50% (Budget 2022 : CHF 3'834'600.00 à 1.29%, comptes 2021 : CHF 1'498'215.00 à 1.28%).

42401.02 Volume d'eau vendu 290'500 m^3 (Budget 2022 : 297'200 m^3, comptes 2021 : 282'495 m^3) à CHF 1.70/m^3 (Budget 2022 et comptes 2021 : CHF 1.80/m^3. Le tarif a été réduit de CHF 0.10 suite à l'acceptation de l'arr. n° 1443 du 27.10.2022.

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
47	Subventions à redistribuer	-198'525	-205'000	6'475	-191'293.20	-7'232
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-198'525	-205'000	6'475	-191'293.20	-7'232
7106	**Service régional des eaux**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Charges	**-**	**-**	**-**	**432'219.43**	**-432'219**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-432'219.43**	**432'219**
71060	Approvisionnement eau, organisation régionale	-	-	-	-	-
30	Charges de personnel			-	247'647.51	-247'648
30100.00	Salaires du personnel			-	188'865.75	-188'866
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation			-	1'350.00	-1'350
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)			-	9'400.00	-9'400
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.			-	13'065.60	-13'066
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension			-	24'235.15	-24'235
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents			-	2'459.70	-2'460
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA			-	4'163.05	-4'163
30550.00	Cotis. patronales assurances indem. journ.			-	1'308.30	-1'308
30590.00	Autres assurances sociales			-	977.10	-977
30593.00	Fonds form. prof. (LFFD)			-	1'149.75	-1'150
30990.06	Autres charges de personnel (SEP2L)			-	673.11	-673
31	Biens, services et charges d'exploitation			-	148'104.24	-148'104
31010.14	Matériel d'exploitation, fournitures (SEP2L)			-	3'638.67	-3'639
31010.21	Carburtants (SEP2L)			-	3'750.26	-3'750
31010.31	Equipements (SEP2L)			-	165.00	-165
31130.02	Matériel informatique (SEP2L)			-	555.29	-555
31300.05	Cotisations			-	1'808.40	-1'808
31300.27	Communications téléphoniques (Eau)			-	5'042.43	-5'042
31300.30	Contrôle de l'eau potable (appro. eau)			-	17'832.48	-17'832
31300.31	Permanence dépannage (SEP2L)			-	4'500.00	-4'500
31300.32	Contrôle des vannes			-	2'771.68	-2'772
31320.12	Honor. conseil. ext., spécialistes (Eau)			-	49'822.52	-49'823
31320.44	Confections de plans (SEP2L)			-	3'602.51	-3'603
31332.04	Contrat de maintenance SIEN (SEP2L)			-	1'366.43	-1'366
31332.10	Contrat de prestations informatiques (SEP2L)			-	3'514.02	-3'514
31340.00	Primes d'assurances			-	1'221.34	-1'221
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)			-	979.55	-980
31430.50	Entretien des stations de pompage (SEP2L)			-	21'042.03	-21'042
31510.03	Entretien des bornes hydrantes			-	14'302.18	-14'302
31510.15	Entr. machines+appareils+véhicules+outils (SEP2L)			-	3'201.95	-3'202
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds			-	8'800.00	-8'800
31990.15	Autres charges d'exploitation (SEP2L)			-	187.50	-188
33	Amortissements du patrimoine administratif			-	16'185.68	-16'186
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA			-	3'400.00	-3'400
33006.01	Amort. planifiés véhicules			-	5'200.00	-5'200
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles			-	7'585.68	-7'586
34	Charges financières			-	17'000.00	-17'000
34416.00	Réévaluation des biens meubles PF			-	17'000.00	-17'000
36	Charges de transfert			-	2'200.00	-2'200
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.			-	2'200.00	-2'200
39	Imputations internes			-	1'082.00	-1'082
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.			-	1'082.00	-1'082
43	Revenus divers			-	18'103.55	-18'104
43209.00	Variation de stocks(compte de diminution de revenu)			-	25'681.55	-25'682
43900.02	Dissolution de provisions			-	-7'578.00	7'578
44	Revenus financiers			-	-58'178.25	58'178
44116.00	Gains provenant des ventes de biens meubles PF			-	-58'178.25	58'178
46	Revenus de transfert			-	-392'144.73	392'145
46120.00	Dédommag.communes et syndicats intercomm.			-	-25'109.55	25'110
46120.33	Part de la commune du Landeron			-	-110'139.22	110'139
46120.34	Part de la commune de Cressier			-	-82'874.82	82'875
46120.35	Part de la commune de Cornaux			-	-72'250.35	72'250
46120.36	Part de la commune de Lignières			-	-65'917.76	65'918
46120.37	Part de la commune d'Enges			-	-35'853.03	35'853

71000 Approvisionnement en eau (général)

71060 Approvisionnement eau, organisation régionale

Le service intercommunal de l'eau potable de l'Entre-deux-Lacs a été dissout fin 2021 et a été remplacé par un concessionnaire.

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
7200	**Traitement des eaux usées (en général)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Charges	**908'300**	**881'600**	**26'700**	**847'121.42**	**61'179**
	Revenus	**-908'300**	**-881'600**	**-26'700**	**-847'121.42**	**-61'179**
72000	Traitement des eaux usées (général)	-	-	-	-	-
31	Biens, services et charges d'exploitation	45'200	44'250	950	56'489.19	-11'289
31010.12	Matériel d'exploitation, fournitures (Epuration)	3'500	3'500	-	3'619.36	-119
31200.11	Eau, énergie, combustible (EU+EC)		2'750	-2'750	4'147.20	-4'147
31200.14	Chauffage (Eaux usées et claires)	75		75		75
31200.22	Electricité (EU+EC)	2'375		2'375		2'375
31200.32	Eau (WC publics)	1'250		1'250		1'250
31200.41	Déchets (Eaux usées et claires)	500	500	-	472.42	28
31300.05	Cotisations	100	100	-	106.65	-7
31320.13	Honor. conseil. ext., spécialistes (Epuration)	3'000	3'000	-	2'254.13	746
31320.42	Confections de plans (Epuration)	2'000	2'000	-	2'135.10	-135
31340.00	Primes d'assurances	400	400	-	386.79	13
31430.20	Entretien des canaux (EU)	20'000	20'000	-	22'359.24	-2'359
31430.21	Entretien des stations de pompage (EU)	4'000	4'000	-	290.02	3'710
31440.01	Entretien des toilettes publiques	8'000	8'000	-	20'718.28	-12'718
33	Amortissements du patrimoine administratif	70'500	70'500	-	70'490.00	10
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	62'100		62'100		62'100
33003.05	Canalisations		62'100	-62'100	62'090.00	-62'090
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général	6'300	6'300	-	6'300.00	-
33004.02	Amort. excédentaires des bâtiments du PA	2'100	2'100	-	2'100.00	-
35	Attributions fonds+financements spéciaux		5'000	-5'000	20'682.40	-20'682
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre		5'000	-5'000	20'682.40	-20'682
36	Charges de transfert	584'750	558'450	26'300	490'928.47	93'822
36120.09	Syndicat pour l'épuration (SIEL)	520'750	495'250	25'500	427'426.96	93'323
36120.33	Taxe fédérale / micropolluants (SIEL)	41'500	40'700	800	40'662.00	838
36140.12	Rémun. mandataire facturation (Epuration)	22'500	22'500	-	22'839.51	-340
39	Imputations internes	207'850	203'400	4'450	208'531.36	-681
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	23'125	20'800	2'325	20'615.00	2'510
39300.01	Imputations internes financement des eaux claires	136'150	135'725	425	140'847.36	-4'697
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	17'175	15'475	1'700	15'669.00	1'506
39400.01	Imputations internes pour utilisation DP routiers	31'400	31'400	-	31'400.00	-
42	Taxes	-794'300	-798'750	4'450	-772'530.50	-21'770
42400.13	Taxe d'équipements - Eaux usées	-18'000	-5'000	-13'000	-20'682.40	2'682
42401.10	Taxe d'épuration	-734'500	-750'000	15'500	-710'762.65	-23'737
42401.11	Taxe fédérale sur les micropolluants	-41'300	-43'250	1'950	-41'085.45	-215
42600.21	Remboursements de tiers (épuration)	-500	-500	-		-500
43	Revenus divers	-500	-500	-	-379.30	-121
43090.13	Autres revenus d'exploitation (Epuration)	-500	-500	-	-379.30	-121
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-110'900	-79'750	-31'150	-71'659.37	-39'241
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-110'900	-79'750	-31'150	-71'659.37	-39'241
46	Revenus de transfert	-500	-500	-	-452.25	-48
46110.02	Part St-Jean BE frais collecteur	-500	-500	-	-452.25	-48
48	Revenus extraordinaires	-2'100	-2'100	-	-2'100.00	-
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA	-2'100	-2'100	-	-2'100.00	-

72000 Traitement des eaux usées (général)

31440.01 Les comptes 2021 sont principalement liée à divers travaux dans les toilettes publiques se trouvant au cimetière.

	Détails	BU23	BU22	CO21
33003.00	Epuration - Combes	1'400	1'400	1'400
33003.05	Canal. égouts rue Bourgogne	800	800	800
	Canal. égouts ch. des Roches	900	900	900
	Canal. égouts rue des Granges	4'000	4'000	4'000
	Canal. égouts rue de Soleure	1'600	1'600	1'600
	Part. canal.égouts Lignières-LL	200	200	200
	Réf.+aménag.Gare et Faubourg	2'800	2'800	2'800
	Epuration ZAPI	11'000	11'000	11'000
	Epuration Pêches D. Eglise	3'300	3'300	3'300
	Réfection rue des Condémines	1'600	1'600	1'600
	Réfect.rues Croix et Granges	6'500	6'500	6'500
	Assainissem. EU Moulin Tour	700	700	700
	Réfection rue de Bourgogne	1'800	1'800	1'800
	Mod.dévers.+ass.coll.VP+BO	3'700	3'700	3'700
	Réfection rue du Temple	700	700	700
	Ass.+réam.réfection Rue Centre	3'700	3'700	3'700
	Réfection RC5	17'200	17'200	17'190
	Réfection Derrière-chez-Plattet	200	200	200
	Total	**62'100**	**62'100**	**62'090**
33004.00	WC publ.nord Bourg rénov.1684	6'300	6'300	6'300
33004.02	WC publ.nord Bourg - Réévaluation	2'100	2'100	2'100

35100.00
45100.00 La réserve s'élève à CHF 735'936.10 au 31.12.2021. Voir compte du bilan n° 29005.00.

36120.09 Selon les comptes du Syndicat intercommunal d'épuration des eaux (SIEL), qui affichent un déficit de CHF 1'200'300.00 (Budget 2022 : CHF 1'141'200.00, comptes 2021 : CHF 984'655.00, réparti comme suit :
- au prorata du nombre d'habitants lors de la modernisation de la station (CHF 186'900.00.00), soit 43.90%;
- au prorata du nombre d'habitants pour les charges d'exploitation nettes (CHF 1'013'400.00), soit 43.29%.

39100.00 Voir remarque des comptes nº 49100.06 des chapitres nº 1200 et 2200.

39400.00 CHF 1'145'300.00 à 1.50% (Budget 2022 : CHF 1'198'850.00 à 1.29%, Comptes 2021 : CHF 1'214'620.00 à 1.28%). A mettre en relation avec le compte nº 96100.49400.04.

42401.10 275'000 m^3 à CHF 2.60/m^3 (Budget 2022 : 288'450 m^3 , comptes 2021 : 273'370 m^3) .

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
7201	**Traitement eaux usées, organisat. régionale**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Charges	**-**	**359'700**	**-359'700**	**338'072.64**	**-338'073**
	Revenus	**-**	**-359'700**	**359'700**	**-338'072.64**	**338'073**
72016	Traitement des eaux usées, organisation régionale	-	-	-	-	-
30	Charges de personnel		358'200	-358'200	336'572.64	-336'573
30100.00	Salaires du personnel		283'575	-283'575	275'529.35	-275'529
30109.00	Remboursement de salaires			-	-18'262.25	18'262
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)		8'000	-8'000	8'850.00	-8'850
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.		19'225	-19'225	18'742.40	-18'742
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension		33'725	-33'725	36'845.20	-36'845
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents		3'150	-3'150	3'992.50	-3'993
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA		6'125	-6'125	5'971.85	-5'972
30550.00	Cotis. patronales assurances indem. journ.		1'925	-1'925	1'876.85	-1'877
30590.00	Autres assurances sociales		775	-775	759.30	-759
30593.00	Fonds form. prof. (LFFD)		1'700	-1'700	1'649.25	-1'649
30990.00	Autres charges de personnel			-	618.19	-618
31	Biens, services et charges d'exploitation		1'500	-1'500	1'500.00	-1'500
31700.00	Frais de déplacement et autres frais		1'500	-1'500	1'500.00	-1'500
46	Revenus de transfert		-359'700	359'700	-338'072.64	338'073
46120.06	Remboursement charges de personnel		-359'700	359'700	-338'072.64	338'073
7203	**Traitement des eaux claires**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Charges	**140'150**	**139'225**	**925**	**144'632.41**	**-4'482**
	Revenus	**-140'150**	**-139'225**	**-925**	**-144'632.41**	**4'482**
72030	Traitement des eaux claires	-	-	-	-	-
31	Biens, services et charges d'exploitation	37'525	37'350	175	43'607.36	-6'082
31010.12	Matériel d'exploitation, fournitures (Epuration)	1'000	1'000	-		1'000
31200.11	Eau, énergie, combustible (EU+EC)		300	-300	232.44	-232
31200.22	Electricité (EU+EC)	475		475		475
31300.05	Cotisations	50	50	-	53.35	-3
31320.13	Honor. conseil. ext., spécialistes (Epuration)	2'000	2'000	-	3'572.38	-1'572
31320.42	Confections de plans (Epuration)	1'500	1'500	-	566.67	933
31430.23	Entretien des canaux (EC)	30'000	30'000	-	32'137.91	-2'138
31430.24	Entretien des stations de pompages (EC)	2'500	2'500	-	7'044.61	-4'545
33	Amortissements du patrimoine administratif	71'500	71'700	-200	69'100.00	2'400
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement eaux PA		67'600	-67'600	67'600.00	-67'600
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	67'600		67'600		67'600
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	3'900	4'100	-200	1'500.00	2'400
35	Attributions fonds+financements spéciaux		2'500	-2'500	3'530.05	-3'530
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre		2'500	-2'500	3'530.05	-3'530
39	Imputations internes	31'125	27'675	3'450	28'395.00	2'730
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	31'125	27'675	3'450	28'395.00	2'730
42	Taxes	-3'500	-3'000	-500	-3'530.05	30
42400.14	Taxe d'équipements - Eaux claires	-3'000	-2'500	-500	-3'530.05	530
42600.21	Remboursements de tiers (épuration)	-500	-500	-		-500
43	Revenus divers	-500	-500	-	-255.00	-245
43090.13	Autres revenus d'exploitation (Epuration)	-500	-500	-	-255.00	-245
49	Imputations internes	-136'150	-135'725	-425	-140'847.36	4'697
49300.01	Imputations internes financement / EU	-136'150	-135'725	-425	-140'847.36	4'697

72016 Traitement des eaux usées, organisation régionale

La gestion des collaborateurs du Syndicat intercommunal d'épuration (SIEL) a été transféré à la Commune de La Neuveville.

72030 Traitement des eaux claires

31430.24 Les comptes 2021 contiennent, principalement, la réparation des pompes défectueuses de la ZAPI.

	Détails	BU23	BU22	CO21
33002.00	C.eaux cl.Pt-Collon	8'800	8'800	8'800
33003.00	Réf.+aménag.Gare et Faubourg	3'700	3'700	3'700
	Evacuation eaux claires ZAPI	3'800	3'800	3'800
	Ev.eaux c.Pêches D. Eglise	3'600	3'600	3'600
	Réf.év.eaux c.Croix et Granges	6'000	6'000	6'000
	Evac.eaux claires qu.Sauges	1'200	1'200	1'200
	Collecteur drainant sct.Roches	1'300	1'300	1'300
	Assainiss. EC Moulin Tour	1'400	1'400	1'400
	Réfection rue de Bourgogne	4'900	4'900	4'900
	Réfection rue du Temple	1'700	1'700	1'700
	Rpl.collect.EC Z.I. Prés Bugnons	100	100	100
	Ass.+rpl.collecteur EC Vertmont	100	100	100
	Ass.+réam.Rue du Centre	4'500	4'500	4'500
	Réfection RC5	26'000	26'000	26'000
	Réfection Derrière-chez-Plattet	500	500	500
	Total	**67'600**	**67'600**	**67'600**
33200.00	Réduction EC parasites - CE	3'900	4'100	1'500

39400.00 En raison du financement de ce chapitre par la taxe d'épuration, ce dernier doit être considéré comme "autoporteur" et donc supporter des intérêts calculatoires. CHF 2'074'600.00 à 1.50% (Budget 2022 : CHF 2'145'050.00 à 1.29%, comptes 2021 : CHF 2'201'145.00 à 1.29%). A mettre en relation avec le compte n˚ 96100.49400.04.

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
7301	**Gestion des déchets ménages**	**92'000**	**119'000**	**-27'000**	**149'600.00**	**-57'600**
	Charges	**571'075**	**620'650**	**-49'575**	**704'892.02**	**-133'817**
	Revenus	**-479'075**	**-501'650**	**22'575**	**-555'292.02**	**76'217**
73010	Gestion des déchets ménages	92'000	119'000	-27'000	149'600.00	-57'600
31	Biens, services et charges d'exploitation	270'850	275'750	-4'900	484'172.17	-213'322
31010.13	Matériel d'exploitation, fournitures (Déchets)	5'000	5'000	-	5'907.67	-908
31300.40	Ramassage des déchets urbains	61'700	53'200	8'500	234'653.11	-172'953
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	140'000	141'500	-1'500	139'955.15	45
31300.43	Récupération du papier	6'000	6'000	-	5'554.88	445
31300.44	Recyclage et collecte du verre	18'000	17'000	1'000	17'748.76	251
31300.46	Récupération déchets chantier et routes	4'250	4'250	-	2'253.77	1'996
31300.47	Récupération du carton	13'800	25'800	-12'000	19'223.93	-5'424
31300.48	Récupération des déchets spéciaux	3'500	3'500	-	3'383.24	117
31300.49	Récupération de l'aluminium et du fer blanc	4'400	4'000	400	4'081.35	319
31320.14	Honor. conseil. ext., spécialistes (Déchets)	500	500	-	30'777.85	-30'278
31510.13	Entr. machines+appareils+véhicules+outils (Déchets)	5'500	5'500	-	5'580.03	-80
31810.05	Pertes sur créances effectives (Déchets)	2'000	2'000	-	2'741.35	-741
31990.02	TVA non récupérable sur dépenses	6'200	7'500	-1'300	12'311.08	-6'111
35	Attributions fonds+financements spéciaux	47'350	95'775	-48'425		47'350
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	47'350	95'775	-48'425		47'350
36	Charges de transfert	146'000	152'125	-6'125	118'234.85	27'765
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (Châtellenie)	141'500	147'625	-6'125	114'595.75	26'904
36370.03	Sacs à déchets offerts	4'500	4'500	-	3'639.10	861
39	Imputations internes	106'875	97'000	9'875	102'485.00	4'390
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	106'875	97'000	9'875	102'485.00	4'390
42	Taxes	-442'150	-479'050	36'900	-469'033.97	26'884
42401.20	Taxe déchets ménages	-317'650	-355'250	37'600	-349'742.02	32'092
42600.11	Rétrocession sur récupération de papier et du carton	-10'300	-9'100	-1'200	-8'229.94	-2'070
42600.12	Rétrocession sur récupération du verre	-16'000	-16'700	700	-15'925.36	-75
42600.13	Rétrocession sur récupération de l'aluminium et fer blanc	-550	-650	100	-626.48	76
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-97'650	-97'350	-300	-94'510.17	-3'140
43	Revenus divers			-	-80.40	80
43090.00	Autres revenus d'exploitation			-	-80.40	80
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux			-	-4'565.31	4'565
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux			-	-4'565.31	4'565
49	Imputations internes	-36'925	-22'600	-14'325	-81'612.34	44'687
49300.02	Imputation déchets entreprises	-36'925	-22'600	-14'325	-81'612.34	44'687
7303	**Gestion des déchets entreprises**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Charges	**146'600**	**134'700**	**11'900**	**137'936.33**	**8'664**
	Revenus	**-146'600**	**-134'700**	**-11'900**	**-137'936.33**	**-8'664**
73030	Gestion des déchets entreprises	-	-	-	-	-
31	Biens, services et charges d'exploitation	81'700	81'700	-	49'431.99	32'268
31300.40	Ramassage des déchets urbains	29'850	32'750	-2'900		29'850
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	51'850	48'950	2'900	49'431.99	2'418
35	Attributions fonds+financements spéciaux	14'175	22'700	-8'525		14'175
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	14'175	22'700	-8'525		14'175
39	Imputations internes	50'725	30'300	20'425	88'504.34	-37'779
39000.00	Imputations internes appro. matériel et march.		23'000	-23'000	22'546.00	-22'546
39000.01	Imputations internes ramassage déchets urbains			-	58'562.84	-58'563
39100.00	Imputations internes pour prestations de services		7'300	-7'300	7'395.50	-7'396
39300.00	Imputations internes pour frais adm. et d'expl.	50'725		50'725		50'725
42	Taxes	-132'300	-126'500	-5'800	-127'202.90	-5'097
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	-19'000	-19'500	500	-19'208.07	208
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-113'300	-107'000	-6'300	-107'994.83	-5'305

73010	Gestion des déchets ménages

31300.40	Concerne les déchets des ménages et ceux des entreprises qui ne sont pas facturés au poids. 630 tonnes à CHF 97.90/t. (Budget 2022 : 543.5 t. qui concernait uniquement les ménages). Dans les comptes 2021, il s'agit encore de l'ancien prestataire qui facturait selon le nombre d'habitants. Ce coût était ensuite réparti avec les entreprises (y c. celles facturées aux poids) via les imputations internes.
31300.42	786.5 tonnes (Budget 2022 : 795 t., comptes 2021 : 785 t.) à CHF 178.00/t.
31300.43	46 tonnes (Budget 2022 : idem, comptes 2021 : 49 t.) à CHF 130.00/t. La rétrocession se trouve dans le compte n° 42600.11 de ce chapitre.
31300.44	Comprend 75 levages (Budget 2022 : Idem, Comptes 2021 : 70) à CHF 217.50 (Budget 2022 et comptes 2021 : CHF 200.00) et la location de 4 bennes à verre. Une légère augmentation a été prise en compte en raison de la hausse du prix du carburant que répercute le prestataire. La rétrocession se trouve dans le compte n° 42600.12 de ce chapitre.
31300.47	Comprend 60 levages (Budget 2022 : 145, comptes 2021 : 107) à CHF 205.00 (Budget 2022 et comptes 2021 : CHF 178.00/levage), plus la location de la benne. La comparaison avec le budget 2022 et les comptes 2021 n'est pas aisée du fait que le prestataire a changé en 2022 et que la benne n'était plus à disposition de septembre 2021 à mars 2022.
31300.49	Correspond à 22 levages (Budget 2022 : Idem, comptes 2021 : 24) à CHF 178.00/levage. La rétrocession se trouve dans le compte n° 42600.13 de ce chapitre.
31320.14	Les comptes 2021 comprennent les frais d'avocats pour les recours contre l'appel d'offres pour le changement du prestataire concernant le ramassage des déchets.
31990.02	Concerne la part de TVA qui est couverte par l'impôt de 25% (Budget 2022 et comptes 2021 : Idem).
35100.00 45100.00	La réserve s'élève à CHF 57'793.18 au 31.12.2021. Voir compte du bilan n˚ 29003.00.
36120.10	Selon comptes du Syndicat intercommunal de la Châtellenie de Thielle dont le déficit est de CHF 651'900.00 (Budget 2022 : CHF 671'550.00, comptes 2021 : CHF 528'025.00) réparti au prorata du nombre d'habitants (env. 21.7%).
39100.00	Voir remarque des comptes nº 49100.07 des chapitres nº 1200 et 2200, 11100 et 61500.
42401.20	Environ 3'825 taxes ménages (Budget 2022 : 3'820 et comptes 2021 : 3'761) à CHF 83.00/ménage (Budget 2022 et comptes 2021 : CHF 93.00/ménage). Baisse de la taxe de base proposée par le Conseil communal suite au changement de prestataire pour le ramassage des déchets.
42600.11	Pour le papier, 46 tonnes (Budget 2022 : Idem, comptes 2021 : 49 t.) à env. CHF 130.00/t. (Budget 2022 : 90.00 t., comptes 2021 : 103.50 t.). Pour le carton, 48 tonnes (Budget 2022 : 55 t., comptes 2021 : 71 t.) à CHF 90.00/t. (Budget 2022 : Idem, comptes 2021 : CHF 44.40 t.).
42600.12	200 tonnes (Budget 2022 : 208 t., comptes 2021 : 199 t.) à CHF 80.00/t. (Budget 2022 et comptes 2021 : Idem).
42600.13	7 tonnes (Budget 2022 et comptes 2021 : 8 t.) à CHF 80.00/t. (Budget 2022 et comptes 2021 : Idem).
42600.18	610 tonnes (Budget 2022 : 590 t., comptes 2021 : 610 t.) à CHF 155.00/t. (Budget 2022 : CHF 165.00/t., comptes 2021 : Idem).
49300.02	En relation avec les comptes 39X00.0X du chapitre 73030. Reparti en fonction du nombre de ménages et d'entreprises.

73030	Gestion des déchets entreprises

31300.40	305 tonnes à CHF 97.90 (Budget 2022 : 334 t.). Le budget 2022 comprenait aussi le tonnage des entreprises qui ne sont pas facturées au poids. Ce dernier est comptabilisé via les imputations internes pour 2023.
31300.41	305 tonnes (Budget 2022 : 334 t., comptes 2021 : 291 t.) à CHF 170.00/t. (Budget 2022 et comptes 2021 : Idem).
35100.00 45100.00	La réserve s'élève à CHF 98'361.93 au 31.12.2021. Voir compte du bilan n˚ 29005.00.
42401.21	276 taxes (Budget 2022 : 284, comptes 2021 : 278) de base à CHF 69.00.
42401.22	Voir remarque du compte n° 31300.41. La taxe est de CHF 371.40/tonne.
39xxx.xx 49xxx.xx	Suite au changement de prestataire pour le ramassage des déchets., les imputations internes ont été revues. Dans le budget 2022, elles n'incluaient pas le ramassage des déchets des entreprises qui ne sont pas facturées au poids. Le coût pour ces dernières étaient directement imputées dans le compte n° 31300.40 de ce chapitre.

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
43	Revenus divers	-500	-500	-	-480.00	-20
43090.15	Autres revenus d'exploitation (Déchets)	-500	-500	-	-480.00	-20
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux			-	-3'361.43	3'361
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux			-	-3'361.43	3'361
49	Imputations internes	-13'800	-7'700	-6'100	-6'892.00	-6'908
49000.01	Imputations internes rétrocession Vadec		-7'700	7'700	-6'892.00	6'892
49300.00	Imputations internes frais adm. et d'expl.	-13'800		-13'800		-13'800
7410	**Corrections de cours d'eau**	**62'500**	**47'400**	**15'100**	**46'732.05**	**15'768**
	Charges	**62'500**	**47'400**	**15'100**	**46'732.05**	**15'768**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
74100	Corrections de cours d'eau	62'500	47'400	15'100	46'732.05	15'768
31	Biens, services et charges d'exploitation	32'500	17'500	15'000	17'112.85	15'387
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	10'000	5'000	5'000		10'000
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	2'500	2'500	-		2'500
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	20'000	10'000	10'000	17'112.85	2'887
33	Amortissements du patrimoine administratif	30'000	29'900	100	29'619.20	381
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement eaux PA	30'000		30'000		30'000
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA		29'900	-29'900	29'619.20	-29'619
7500	**Protection des espèces et du paysage**	**2'200**	**2'200**	**-**	**2'115.70**	**84**
	Charges	**2'200**	**2'200**	**-**	**2'115.70**	**84**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
75000	Protection des espèces et du paysage	2'200	2'200	-	2'115.70	84
31	Biens, services et charges d'exploitation	200	200	-		200
31300.05	Cotisations	200	200	-		200
36	Charges de transfert	2'000	2'000	-	2'115.70	-116
36110.21	Contributions à la qualité du paysage	2'000	2'000	-	2'115.70	-116
7501	**Dangers naturels**	**12'900**	**1'100**	**11'800**	**9'495.35**	**3'405**
	Charges	**12'900**	**1'100**	**11'800**	**9'495.35**	**3'405**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
75010	Dangers naturels	12'900	1'100	11'800	9'495.35	3'405
31	Biens, services et charges d'exploitation	10'000		10'000	8'395.35	1'605
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	5'000		5'000	3'492.35	1'508
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	5'000		5'000	4'903.00	97
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'900	1'100	1'800	1'100.00	1'800
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	1'100	1'100	-	1'100.00	-
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	1'800		1'800		1'800
7610	**Protection de l'air et du climat**	**10'850**	**10'675**	**175**	**9'562.52**	**1'287**
	Charges	**10'850**	**10'675**	**175**	**9'562.52**	**1'287**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
76100	Protection de l'air et du climat	10'850	10'675	175	9'562.52	1'287
36	Charges de transfert	10'850	10'675	175	9'562.52	1'287
36120.17	ECAP - missions de secours	10'850	10'675	175	9'562.52	1'287

73030 Gestion des déchets entreprises

74100 Corrections de cours d'eau

31420.00 Les comptes 2011 concernent principalement des travaux urgents au ruisseau Cambonzin.

	Détails	BU23	BU22	CO21
33003.00	Interv. + répar. sinistre Baume	2'100	2'100	2'100
	Réfect. gal. ruis. Aiguedeurs	900	900	900
	Déplac. ruis. Pêches D. Eglise	10'800	10'800	10'800
	Dédoubl. ruisseau Faubourg	7'100	7'100	7'100
	Réf.rives lac secteur piscine	900	900	900
	Ass.+rpl.collecteur EC Merdasson	300	300	300
	Réfection berges de la Petite Thielle	4'400	4'400	3'985
	Mesures urgentes à la Baume	3'500	3'400	3'534
	Total	**30'000**	**29'900**	**29'619**

75000 Protection des espèces et du paysage

75010 Dangers naturels

31320.00
31430.00 Les comptes 2021 concernent des travaux urgents relatifs aux crues du lac.

	Détails	BU23	BU22	CO21
33003.00	Ass.passage CFF-protection crues	1'100	1'100	1'100
33200.00	Plan entr. cours d'eau + élab. a.-p. protect. contre crues	1'800		

76100 Protection de l'air et du climat

36120.17 Le budget 2023 est basé sur un déficit de l'ECAP de CHF 1'764'200.00 (Budget 2022 : CHF 1'728'300.00, comptes 2021 : CHF 1'574'780.00), ce qui représente un coût de CHF 10.03/hab. (Budget 2022 : CHF 9.83/hab., comptes 2021 : CHF 8.29/hab.). La part aux missions "Chimique/radioprotection" est de 23%, soit CHF 2.31/hab.

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
7690	**Autre lutte contre la pollution de l'environnement**	**5'650**	**5'575**	**75**	**5'013.36**	**637**
	Charges	**5'650**	**5'575**	**75**	**5'013.36**	**637**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
76900	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	5'650	5'575	75	5'013.36	637
36	Charges de transfert	5'650	5'575	75	5'013.36	637
36120.17	ECAP - missions de secours	5'650	5'575	75	5'013.36	637
7710	**Cimetières, crématoires**	**17'600**	**25'450**	**-7'850**	**35'270.98**	**-17'671**
	Charges	**34'800**	**43'650**	**-8'850**	**50'450.98**	**-15'651**
	Revenus	**-17'200**	**-18'200**	**1'000**	**-15'180.00**	**-2'020**
77100	Cimetières, crématoires	17'600	25'450	-7'850	35'270.98	-17'671
31	Biens, services et charges d'exploitation	19'925	19'150	775	22'451.73	-2'527
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	2'500	-1'000	3'164.80	-1'665
31200.00	Eau, énergie, combustible		1'750	-1'750	1'085.70	-1'086
31200.02	Electricité	925		925		925
31200.03	Eau	500		500		500
31200.04	Déchets	2'000	1'400	600	1'991.65	8
31300.09	Frais d'inhumation	1'500	2'500	-1'000	2'898.55	-1'399
31340.00	Primes d'assurances	500	500	-	466.08	34
31430.07	Entretien du cimetière	10'000	10'000	-	11'228.35	-1'228
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	3'000	500	2'500	1'616.60	1'383
33	Amortissements du patrimoine administratif	14'875	24'500	-9'625	27'999.25	-13'124
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	2'675		2'675		2'675
33003.07	Amortissements planifiés, cimetière		12'300	-12'300	13'599.25	-13'599
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général			-	2'200.00	-2'200
33004.02	Amort. excédentaires des bâtiments du PA	12'200	12'200	-	12'200.00	-
42	Taxes	-5'000	-6'000	1'000	-2'980.00	-2'020
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-5'000	-6'000	1'000	-2'980.00	-2'020
48	Revenus extraordinaires	-12'200	-12'200	-	-12'200.00	-
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA	-12'200	-12'200	-	-12'200.00	-
7900	**Aménagement du territoire (en général)**	**24'400**	**7'100**	**17'300**	**-8'251.60**	**32'652**
	Charges	**64'400**	**47'100**	**17'300**	**27'500.80**	**36'899**
	Revenus	**-40'000**	**-40'000**	**-**	**-35'752.40**	**-4'248**
79000	Aménagement du territoire (général)	24'400	7'100	17'300	-8'251.60	32'652
30	Charges de personnel	2'000	1'500	500	1'665.00	335
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	2'000	1'500	500	1'665.00	335
31	Biens, services et charges d'exploitation	5'600	5'600	-	1'243.90	4'356
31300.05	Cotisations	600	600	-	616.20	-16
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	5'000	5'000	-	627.70	4'372
33	Amortissements du patrimoine administratif	16'800		16'800	3'200.00	13'600
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA			-	3'200.00	-3'200
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	16'800		16'800		16'800
36	Charges de transfert	40'000	40'000	-	21'391.90	18'608
36110.15	Sanction de plan SAT	40'000	40'000	-	21'391.90	18'608
42	Taxes	-40'000	-40'000	-	-35'752.40	-4'248
42600.00	Remboursements de tiers	-40'000	-40'000	-	-35'752.40	-4'248

76900 Autre lutte contre la pollution de l'environnement

36120.17 Le budget 2023 est basé sur un déficit de l'ECAP de CHF 1'764'200.00 (Budget 2022 : CHF 1'728'300.00, comptes 2021 : CHF 1'574'780.00), ce qui représente un coût de CHF 10.03/hab. (Budget 2022 : CHF 9.83/hab., comptes 2021 : CHF 8.29/hab.). La part aux missions "Hydrocarbure" est de 12%, soit CHF 1.20/hab.

77100 Cimetières, crématoires

	Détails	BU23	BU22	CO21
33003.00	Cimetière-divers travaux		12'300	12'300
33003.07	Désaffectation du secteur H	2'675	-	1'299
	Total	**2'675**	**12'300**	**13'599**
33004.00	Cimetière-rénov.ferbl.morgue 5729			2'200
33004.02	Cimetière-réduit - Réévaluation	800	800	800
	Cimetière-wc publics - Réévaluation	500	500	500
	Cimetière morgue - Réévaluation	8'000	8'000	8'000
	Cimetière-Chap. scapulaire - Rééval.	2'900	2'900	2'900
	Total	**12'200**	**12'200**	**14'400**

79000 Aménagement du territoire (général)

	Détails	BU23	BU22	CO21
33003.00 33200.00	Plan aménagement local (PAL)	16'800		3'200

36110.15
42600.00 En rapport avec la complexité et le nombre de dossiers de construction déposé et le coût de construction. Les frais d'expertises et d'analyses des dossiers de construction sont refacturés. Le budget est basé sur la moyenne des 3 dernières années.

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
7907	**Conférences régionales (ACN-RUN-COMUL)**	**28'925**	**7'275**	**21'650**	**7'195.90**	**21'729**
	Charges	**28'925**	**7'275**	**21'650**	**7'195.90**	**21'729**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
79070	Conférences régionales (ACN-RUN-COMUL)	28'925	7'275	21'650	7'195.90	21'729
31	Biens, services et charges d'exploitation		4'500	-4'500	4'409.90	-4'410
31300.06	Cotisation ACN		4'500	-4'500	4'409.90	-4'410
36	Charges de transfert	28'925	2'775	26'150	2'786.00	26'139
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	28'925		28'925		28'925
36340.01	Part communale RUN et COMUL		2'300	-2'300	2'321.00	-2'321
36340.04	Part communale Association Bienne-Seeland		475	-475	465.00	-465

79070	Conférences régionales (ACN-RUN-COMUL)
36340.00 36340.01	Inclus la part communale à l'Association des communes neuchâteloises (ACN), à l'Association régionale de l'Entre-deux-Lacs (ARE2L) et l'association "Objectif.ne" que le Conseil communal à décider d'y adhérer à nouveau (ex-RUN).
36340.04	Retrait de la Commune de l'association suite à la décision du Conseil communal en raison de l'abandon du projet "Pont de l'avenir".

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Economie publique	**-61'575**	**1'225**	**-62'800**	**34'262.35**	**-95'837**
	Charges	**1'227'025**	**1'261'350**	**-34'325**	**1'016'033.99**	**210'991**
	Revenus	**-1'288'600**	**-1'260'125**	**-28'475**	**-981'771.64**	**-306'828**
8120	**Améliorations structurelles**	**5'950**	**5'975**	**-25**	**5'940.52**	**9**
	Charges	**43'200**	**46'825**	**-3'625**	**40'626.24**	**2'574**
	Revenus	**-37'250**	**-40'850**	**3'600**	**-34'685.72**	**-2'564**
81200	Améliorations structurelles	5'950	5'975	-25	5'940.52	9
30	Charges de personnel	1'000	600	400		1'000
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	1'000	600	400		1'000
31	Biens, services et charges d'exploitation	24'700	28'675	-3'975	23'168.44	1'532
31200.02	Electricité	6'050	4'000	2'050	4'335.15	1'715
31300.03	Communications téléphoniques	25	50	-25	30.45	-5
31300.12	Taxe anciens drainages (propriétaire)	275	275	-	276.59	-2
31300.13	Taxe nouveaux drainages (propriétaire)	850	850	-	849.76	0
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	2'500	5'000	-2'500	1'131.20	1'369
31430.03	Entretien des anciens drainages	2'500	3'500	-1'000		2'500
31430.04	Entretien des nouveaux drainages LL+CR	10'000	10'000	-	12'513.40	-2'513
31430.18	Entretien des stations de pompages	2'500	5'000	-2'500	4'031.89	-1'532
35	Attributions fonds+financements spéciaux	17'500	17'550	-50	17'457.80	42
35110.01	Attributions au fonds des améliorations foncières	1'500	1'500	-	1'445.43	55
35110.02	Attributions au fonds des A.F. LL+CR	16'000	16'050	-50	16'012.37	-12
42	Taxes	-11'675	-11'700	25	-11'638.53	-36
42400.01	Taxe de drainage	-1'000	-1'000	-	-963.62	-36
42400.02	Taxe nouveaux drainages LL+Cressier	-10'675	-10'700	25	-10'674.91	-0
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-24'575	-28'150	3'575	-22'042.09	-2'533
45110.01	Prélèvements sur le fonds des amélior.foncières	-2'500	-3'500	1'000		-2'500
45110.02	Prélèv.s/financem.spéc.nouv.drainages LL+CR	-22'075	-24'650	2'575	-22'042.09	-33
46	Revenus de transfert	-1'000	-1'000	-	-1'005.10	5
46120.34	Part de la commune de Cressier	-1'000	-1'000	-	-1'005.10	5
8140	**Améliorations de la production végétale**	**550**	**525**	**25**	**530.00**	**20**
	Charges	**29'225**	**28'875**	**350**	**30'504.22**	**-1'279**
	Revenus	**-28'675**	**-28'350**	**-325**	**-29'974.22**	**1'299**
81401	Viticulture	550	525	25	530.00	20
30	Charges de personnel	7'550	7'050	500	8'411.20	-861
30100.00	Salaires du personnel	7'500	7'000	500	8'375.00	-875
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	25	25	-	17.30	8
30590.00	Autres assurances sociales	25	25	-	18.90	6
31	Biens, services et charges d'exploitation	650	650	-	1'130.00	-480
31300.05	Cotisations	50	50	-	30.00	20
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	600	600	-	1'100.00	-500
35	Attributions fonds+financements spéciaux	525	525	-	509.62	15
35110.03	Attributions fonds du service gardes-vignes	500	500	-	500.00	-
35110.04	Attributions fonds du Syndicat viticulture	25	25	-	9.62	15
37	Subventions redistribuées	20'500	20'650	-150	20'453.40	47
37010.02	Contribution viticole (canton)	20'500	20'650	-150	20'453.40	47
42	Taxes	-5'700	-6'050	350	-6'041.46	341
42400.03	Contribution service gardes-vignes	-5'700	-6'050	350	-6'041.46	341
44	Revenus financiers	-25		-25	-9.62	-15
44000.00	Intérêts des disponibilités	-25		-25	-9.62	-15
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-2'450	-1'650	-800	-3'469.74	1'020
45110.03	Prélèvements s/réserve service gardes-vignes	-2'450	-1'650	-800	-3'469.74	1'020

81200	Améliorations structurelles
30000.00	Suite à la modification du règlement général de commune, la commission du drainage a fusionné avec celle agricole.
31410.00 31430.03 31430.04 31430.18	Concerne essentiellement, le nettoyage et le curage des drainages qui doivent avoir lieu au moins tous les 5 ans selon le règlement en application.
35110.01	CHF 90.00/hectare drainé. Soit une participation de la commune de CHF 30.00/ha drainé en plus de la taxe.
35110.02	CHF 135.00/ha drainé. Soit une participation de la commune de CHF 45.00/ha drainé en plus de la taxe.
42400.01	CHF 60.00/ha drainé sont facturés aux propriétaires.
42400.02	CHF 90.00/ha drainé sont facturés aux propriétaires.
45110.01	A noter que la réserve d'entretien des anciens drainages s'élève à CHF 9'401.69 au 31.12.2021. Voir compte nº 29105.01.
45110.02	A noter que la réserve d'entretien des nouveaux drainages s'élève à CHF 35'234.50 au 31.12.2021. Voir compte nº 29105.02.
81401	Viticulture
31300.05 35110.03	Ces comptes correspondent à la charge communale du service.
35110.04	Les intérêts bancaires sont reversés dans le fonds du Syndicat de la viticulture qui s'élève à CHF 28'896.78 au 31.12.2021. Voir compte nº 29101.03.
35110.03 45110.03	A noter que la réserve s'élève à CHF 2'668.49 au 31.12.2021. Voir compte nº 29101.02.

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
47	Subventions à redistribuer	-20'500	-20'650	150	-20'453.40	-47
47010.02	Contribution cantonale viticole	-20'500	-20'650	150	-20'453.40	-47
8200	**Sylviculture**	**36'025**	**70'650**	**-34'625**	**76'936.80**	**-40'912**
	Charges	**748'025**	**751'375**	**-3'350**	**546'454.01**	**201'571**
	Revenus	**-712'000**	**-680'725**	**-31'275**	**-469'517.21**	**-242'483**
82000	Sylviculture	36'025	70'650	-34'625	76'936.80	-40'912
30	Charges de personnel	450'250	463'775	-13'525	271'090.89	179'159
30100.00	Salaires du personnel	358'075	369'725	-11'650	213'336.20	144'739
30109.00	Remboursement de salaires			-	-1'266.55	1'267
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	4'800	3'600	1'200	3'600.00	1'200
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	22'500	23'775	-1'275	13'980.95	8'519
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	37'475	36'650	825	22'780.20	14'695
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	10'000	13'050	-3'050	7'554.27	2'446
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	6'825	7'575	-750	4'454.65	2'370
30550.00	Cotis. patronales assurances indem. journ.	2'350	2'450	-100	1'439.35	911
30590.00	Autres assurances sociales	1'750	1'850	-100	1'048.60	701
30593.00	Fonds form. prof. (LFFD)	1'975	2'100	-125	1'230.15	745
30900.00	Formation et perfection. du personnel	500		500	161.50	339
30990.00	Autres charges de personnel	4'000	3'000	1'000	4'590.57	-591
30990.90	Ajust. provision h.suppl.+vac. (y c. ch. sociales)			-	-1'819.00	1'819
31	Biens, services et charges d'exploitation	210'175	199'200	10'975	193'171.17	17'004
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	40'000	40'000	-	33'120.18	6'880
31010.02	Carburants	15'000	18'000	-3'000	9'738.20	5'262
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	15'000	8'000	7'000	12'658.12	2'342
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	6'000	6'000	-	1'940.21	4'060
31300.00	Prestations de services de tiers	6'000	6'000	-	4'022.35	1'978
31300.03	Communications téléphoniques	250	500	-250	277.55	-28
31300.05	Cotisations	1'600	1'500	100	1'758.70	-159
31300.50	Frais débardage, transport et soins jeunes forêt			-	87'721.50	-87'722
31332.02	Contrat de maintenance SIEN	2'825	1'750	1'075	906.25	1'919
31340.00	Primes d'assurances	4'250	4'000	250	2'991.81	1'258
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	2'000	1'600	400	1'393.45	607
31450.00	Entretien des forêts	90'000	90'000	-		90'000
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils	17'500	12'500	5'000	27'225.50	-9'726
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	9'250	9'300	-50	9'115.80	134
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	50	450	301.55	198
33	Amortissements du patrimoine administratif	32'250	32'250	-	36'240.00	-3'990
33001.01	Amort. planifiés, dévestitures	200	200	-	200.00	-
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général	17'100	17'100	-	17'100.00	-
33004.02	Amort. excédentaires des bâtiments du PA	6'500	6'500	-	6'500.00	-
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	8'450		8'450		8'450
33006.01	Amort. planifiés véhicules		8'450	-8'450	12'440.00	-12'440
35	Attributions fonds+financements spéciaux	7'500	1'000	6'500	7'872.00	-372
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	7'500	1'000	6'500	7'872.00	-372
36	Charges de transfert	47'850	55'150	-7'300	33'617.95	14'232
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	9'500	8'500	1'000	9'317.25	183
36120.20	Part au Centre forestier de l'E2L	37'350	45'150	-7'800	23'383.70	13'966
36350.01	Fonds du bois et prestation A (AFN)	1'000	1'500	-500	917.00	83
39	Imputations internes			-	4'462.00	-4'462
39100.00	Imputations internes pour prestations de services			-	4'462.00	-4'462
42	Taxes	-222'500	-256'825	34'325	-243'787.20	21'287
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-30'000	-17'975	-12'025	-17'759.70	-12'240
42500.01	Vente de bois de service	-20'000	-48'200	28'200	-47'824.15	27'824
42500.03	Vente de bois de feu	-30'000	-25'400	-4'600	-34'841.00	4'841
42500.06	Vente de copeaux	-140'000	-160'250	20'250	-142'608.20	2'608
42500.07	Vente diverse	-2'500	-5'000	2'500	-754.15	-1'746
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-5'000	-9'400	4'400	-10'914.00	5'914
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-5'000	-9'400	4'400	-10'914.00	5'914

81401 Viticulture

82000 Sylviculture

Depuis 2022, un mandat avec l'Etat pour l'entretien de ses forêts est en place. Raison pour laquelle, certains postes de charges ont augmentés par rapport à 2021.

31010.02
31110.00 Le budget tient compte d'une augmentation des prix du carburant, mais aussi de l'outillage comme les tronçonneuses.

31120.00 Augmentation, par rapport à 2021, liée au fait que 2 nouveaux(-elles) apprenti(e)s devront être équipé(e)s à la rentrée 2023.

	Détails	**BU23**	**BU22**	**CO21**
33001.01	Réfection Chemin Haute Roche	200	200	200
33004.00	Hangar copeaux - agrandissement	17'100	17'100	17'100
33004.02	Hangar copeaux-Réévaluation	2'700	2'700	2'700
	Abri Chanet - Réévaluation	2'600	2'600	2'600
	Couvert à bois Le Chanet - Rééval.	1'200	1'200	1'200
	Total	**6'500**	**6'500**	**6'500**
33006.00	Acquisition tracteur+treuil			9'000
33006.01	Acquisition scie bois de feu	3'450	3'450	3'440
	Reprise des véhicules de l'Etat	5'000	5'000	
	Total	**8'450**	**8'450**	**12'440**

31510.00 Augmentation liée au fait que le parc véhicule s'est agrandi, mais aussi, pour compenser l'amortissement du tracteur qui s'est terminé en 2021.

35110.00
45110.00 Concerne l'alimentation du fonds forestier par une retenue obligatoire de 5% minimum sur les recettes nettes de l'exploitation forestière. A noter que la réserve s'élève à CHF 24'490.10 au 31.12.2021. Voir compte du bilan n° 29101.01.

36120.20 Voir remarque sous chapitre 82060 "Sylviculture, organis.région. (Centre forestier)".

42400.00 Le fait qu'il y a eu moins de fêtes en raison de la pandémie explique la baisse des recettes.

42500.01 La vente de bois de service est sensible aux conditions du marché (concurrence internationale et franc fort), mais aussi à la qualité du bois produite par nos forêts.

42500.03
42500.06 Les ventes de bois, plus particulièrement celui de feu et les copeaux, dépendent de la consommation des ménages. A noter que la consommation de copeaux du bâtiment du C2T représente près de 45% des ventes sur une année. Dès 2023, suite au travaux sur la chaudière dudit bâtiment (arr. n° 1440 du 27.10.2022), une augmentation de la consommation de cette dernière est à prévoir. Toutefois, une prudence est de mise quant à l'augmentation des ventes en raison des incertitudes qui peuvent être liées aux travaux. C'est pour cette raison que le budget se base sur les chiffres effectifs de 2021.

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
46	Revenus de transfert	-477'000	-408'000	-69'000	-205'463.01	-271'537
46100.00	Dédommagements de la Confédération	-2'000	-3'000	1'000	-788.25	-1'212
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	-385'000	-360'000	-25'000	-118'335.41	-266'665
46300.00	Subventions de la Confédération	-60'000	-21'000	-39'000	-61'709.35	1'709
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-15'000	-9'000	-6'000	-14'630.00	-370
46311.00	Subv. fonds form. apprentis	-15'000	-15'000	-	-10'000.00	-5'000
48	Revenus extraordinaires	-7'500	-6'500	-1'000	-6'500.00	-1'000
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA	-7'500	-6'500	-1'000	-6'500.00	-1'000
49	Imputations internes			-	-2'853.00	2'853
49100.00	Imputations internes pour prestations de services			-	-2'853.00	2'853
8206	**Sylviculture, organisation régionale**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Charges	**52'525**	**55'075**	**-2'550**	**36'210.78**	**16'314**
	Revenus	**-52'525**	**-55'075**	**2'550**	**-36'210.78**	**-16'314**
82060	Sylviculture, organis.région. (Centre forestier)	-	-	-	-	-
31	Biens, services et charges d'exploitation	15'100	19'325	-4'225	17'922.78	-2'823
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	3'000	-2'000	1'694.20	-694
31020.01	Photocopies	300		300	171.30	129
31200.00	Eau, énergie, combustible		4'000	-4'000	4'457.96	-4'458
31200.01	Chauffage	1'000		1'000		1'000
31200.02	Electricité	2'000		2'000		2'000
31200.03	Eau	1'500		1'500		1'500
31300.30	Contrôle de l'eau potable (appro. eau)		2'500	-2'500		-
31300.35	Contrôle de l'eau (Eter)	3'000		3'000	2'288.60	711
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes			-	4'778.75	-4'779
31332.02	Contrat de maintenance SIEN	1'375	1'225	150	1'229.30	146
31340.00	Primes d'assurances	1'800	2'000	-200	1'739.02	61
31430.17	Entretien des réservoirs	1'000	2'500	-1'500		1'000
31430.18	Entretien des stations de pompages	500	1'000	-500		500
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'000	1'500	-500	1'205.65	-206
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils		1'000	-1'000		-
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	525	500	25	251.60	273
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	100	-	106.40	-6
33	Amortissements du patrimoine administratif	21'200	21'225	-25	10'100.00	11'100
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général	22'800		22'800		22'800
33004.01	Amort. planifiés, bâtiments forestiers		22'825	-22'825	11'700.00	-11'700
33004.02	Amort. excédentaires des bâtiments du PA	-1'600	-1'600	-	-1'600.00	-
36	Charges de transfert	2'000	2'000	-	2'000.00	-
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	2'000	2'000	-	2'000.00	-
39	Imputations internes	14'225	12'525	1'700	6'188.00	8'037
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	14'225	12'525	1'700	6'188.00	8'037
42	Taxes	-5'000	-6'000	1'000	-5'000.00	-
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-3'000	-3'000	-	-3'000.00	-
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-2'000	-3'000	1'000	-2'000.00	-
46	Revenus de transfert	-49'125	-50'675	1'550	-32'810.78	-16'314
46120.03	Part cantonnements Le Landeron, Eter et Enges	-49'125	-50'675	1'550	-32'810.78	-16'314
48	Revenus extraordinaires	1'600	1'600	-	1'600.00	-
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA	1'600	1'600	-	1'600.00	-
8400	**Tourisme**	**24'100**	**23'825**	**275**	**23'852.40**	**248**
	Charges	**24'100**	**23'825**	**275**	**23'852.40**	**248**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
84000	Tourisme	24'100	23'825	275	23'852.40	248
31	Biens, services et charges d'exploitation	7'625	7'600	25	7'564.80	60
31300.00	Prestations de services de tiers	3'750	3'500	250	3'680.00	70
31300.05	Cotisations	1'425	1'675	-250	1'425.00	-
31332.02	Contrat de maintenance SIEN	2'150	2'150	-	2'154.00	-4
31990.00	Autres charges d'exploitation	300	275	25	305.80	-6

82000 Sylviculture

46100.00 Concerne la rétribution de l'impôt sur les huiles minérales.

46110.00 Concerne la refacturation des traitements selon décompte d'heures et de certaines charges d'exploitation à :
- l'Etat de Neuchâtel selon convention, pour CHF 270'000.00 (Budget 2022 : Idem, comptes 2021 : pas applicable);
- l'Etat de Neuchâtel pour le garde forestier, CHF 25'000.00 (Budget 2022 : Idem, comptes 2020 : CHF 27'800.00);
- la Commune de Lignières pour CHF 75'000.00 (Budget 2022 : CHF 55'000.00, comptes 2021 : CHF 75'350.00);
- la Corporation de Saint Maurice pour CHF 15'000.00 (Budget 2022 : CHF 10'000.00, comptes 2021 : CHF 15'200.00);

Ces participations peuvent varier selon les heures effectuées par le service forestier chez les différents propriétaires.

46300.00
46310.00 Lié à la réforme fédérale de la péréquation financière et de la répartition des tâches entre la Confédération et les cantons (RPT) 2020-2024.

82060 Sylviculture, organis.région. (Centre forestier)

Depuis 2022 et suite à l'acceptation de l'arrêté n° 1428 du 23.09.2021, la commune est devenue propriétaire à part entière du bâtiment de l'Eter.

31200.00
31200.01
31200.02
31200.03 Les différents postes du compte 31200.00 "Eau, énergie, combustible" ont été séparés pour permettre une meilleure lecture des comptes. Le budget se base sur la consommation moyenne des 5 dernières années à laquelle on applique les tarifs 2023 connu à ce jour.

31320.00 Frais liés à l'achat de la part étatique du bâtiment de l'Eter suite à l'acceptation de l'arr. n° 1428 du 23 septembre 2021.

	Détails	**BU23**	**BU22**	**CO21**
33004.01	Centre forestier Eter 5635/Cressier	11'700	11'700	11'700
	Acquisition part Etat	11'100	10'125	
	Total	**22'800**	**21'825**	**11'700**
33004.02	Centre forestier Eter - Réévaluation	-1'600	-1'600	-1'600

39400.00 CHF 948'425.00 à 1.50% (Budget 2022 : 969'625.00 à 1.29%, comptes 2021 : CHF 479'725.00 à 1.29%). A mettre en relation avec le compte nº 96100.49400.06.

46120.03 Frais d'exploitation nets répartis comme suit :
- 76% pour le cantonnement du Landeron (CHF 37'335.00);
- 12% pour le cantonnement de l'Eter (CHF 5'895.00);
- 12% pour le cantonnement d'Enges (CHF 5'895.00).

84000 Tourisme

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'500	1'500	-	1'500.00	-
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	1'500	1'500	-	1'500.00	-
36	Charges de transfert	14'975	14'725	250	14'787.60	187
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	14'100	13'850	250	13'926.00	174
36340.05	Subventions à exploitation du point "I"	875	875	-	861.60	13
8710	**Electricité (en général)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Charges	**157'500**	**166'800**	**-9'300**	**135'853.43**	**21'647**
	Revenus	**-157'500**	**-166'800**	**9'300**	**-135'853.43**	**-21'647**
87100	Electricité (en général)	-	-	-	-	-
31	Biens, services et charges d'exploitation	16'600	15'000	1'600	-6'643.17	23'243
31300.05	Cotisations	1'600		1'600		1'600
31320.15	Honor. conseil. ext., spécialistes (Electricité)	15'000	15'000	-	-6'643.17	21'643
35	Attributions fonds+financements spéciaux	36'500	40'575	-4'075	38'087.70	-1'588
35110.06	Attr. au fonds comm. à vocation énergétique	36'500	40'575	-4'075	38'087.70	-1'588
36	Charges de transfert	750	825	-75	766.80	-17
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	750	825	-75	766.80	-17
39	Imputations internes	103'650	110'400	-6'750	103'642.10	8
39400.01	Imputations internes pour utilisation DP routiers	103'650	110'400	-6'750	103'642.10	8
42	Taxes	-142'500	-151'800	9'300	-142'496.60	-3
42400.06	Redevance à vocation énergétique	-38'850	-41'400	2'550	-38'854.50	5
42400.07	Redevance pour l'utilisation du domaine public	-103'650	-110'400	6'750	-103'642.10	-8
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-5'000	-5'000	-	8'643.17	-13'643
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-5'000	-5'000	-	8'643.17	-13'643
46	Revenus de transfert	-10'000	-10'000	-	-2'000.00	-8'000
46300.00	Subventions de la Confédération	-5'000	-5'000	-		-5'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-5'000	-5'000	-	-2'000.00	-3'000
8711	**Réseau électrique (entre. communale)**	**-117'625**	**-94'075**	**-23'550**	**-85'799.50**	**-31'826**
	Charges	**157'375**	**174'250**	**-16'875**	**185'853.50**	**-28'479**
	Revenus	**-275'000**	**-268'325**	**-6'675**	**-271'653.00**	**-3'347**
87110	Réseau électrique (entreprise communale)	-117'625	-94'075	-23'550	-85'799.50	-31'826
31	Biens, services et charges d'exploitation	21'500	500	21'000	37'626.64	-16'127
31320.04	Confections de plans			-	166.25	-166
31320.15	Honor. conseil. ext., spécialistes (Electricité)	1'000		1'000	2'154.13	-1'154
31320.43	Confections de plans (Electricité)	500	500	-		500
31430.40	Entretien du réseau électrique (BT & MT)	20'000		20'000	35'306.26	-15'306
33	Amortissements du patrimoine administratif	104'075	147'250	-43'175	126'732.86	-22'658
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	82'975	130'750	-47'775	113'432.86	-30'458
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	21'100	16'500	4'600	13'300.00	7'800
39	Imputations internes	31'800	26'500	5'300	21'494.00	10'306
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	31'800	26'500	5'300	21'494.00	10'306
42	Taxes	-275'000	-268'325	-6'675	-271'653.00	-3'347
42401.41	Taxe électricité (utilisation du réseau)	-275'000	-267'825	-7'175	-271'653.00	-3'347
42600.00	Remboursements de tiers		-500	500		-

84000 Tourisme

	Détails	BU23	BU22	CO21
33003.00	Socle installation borne touristique.	1'500	1'500	1'500

87100 Electricité (en général)

31320.15
45110.00 Comptes 2021 en négatif liés à l'extourne de factures comptabilisées en 2020 pour les transférer dans un compte d'investissements.

35110.06 A noter que la réserve s'élève à CHF 140'942.20 au 31.12.2021. Voir compte n° 29106.00.

42400.06
42400.07 Correspond à 12'950 MWh (Budget 2022 : 13'800 MWh, Comptes 2021 : 12'950 MWh) à CHF 3.00/MWh pour la redevance à vocation énergétique et CHF 8.00/MWh pour la redevance d'utilisation du domaine public.

87110 Réseau électrique (entreprise communale)

31430.40 Concerne le remplacement d'un poteau vers la route de Lignières.

	Détails	BU23	BU22	CO21
33003.00	Extension Côtes-Chantemerles		2'900	2'900
	Déplacement conduite Baume	700	700	700
	Extens. Pêches Derrière Eglise		9'800	9'800
	Extension électricité ZAPI		30'500	30'500
	Assainis. Combazin-Combes		6'100	6'100
	Réfection rue des Condémines		600	600
	Réf.électr.rues Croix+Granges	3'300	3'300	3'300
	Extens.électr.quartier Sauges	9'500	9'500	9'500
	Tuyaux Champsr.-Sauges-Roc.	2'300	2'300	2'300
	Assainissement Moulin Tour	6'800	6'800	6'800
	Rpl.armoi. V.Puits+câble Russie	1'300	1'300	1'300
	Réfection rue de Bourgogne	3'900	3'900	3'900
	Réfection rue du Temple	3'000	3'000	3'000
	Amélioration réseau	1'400	1'400	1'400
	Réfection Ch.Vertmont(partie sup.)	300	300	300
	Réfection Ch.Vertmont(partie inf.)	400	400	400
	Ass.+réam.Rue du Centre	5'300	5'300	5'300
	Ass.passage inférieur CFF-câblage	100	100	100
	Renforc.Bas Ruisseau+nlle station	1'400	1'400	1'400
	Réfection RC5	19'500	19'500	19'500
	Réfection Derrière-chez-Plattet	2'800	2'800	2'800
	Rempl. 22 poteaux lignes aériennes	4'300	2'100	
	Extension réseau d'électricité 2020	4'900	4'900	1'533
	Extension réseau d'électricité 2021	4'600	11'850	
	Extension réseau d'électricité 2022	7'175		
	Total	**82'975**	**130'750**	**113'433**
33006.00	Acquisition+rempl.400 compteurs	6'200	6'200	6'200
	Acquisition 200 compteurs électr.	4'200	4'200	4'200
	Echange+acquisition 400 compteurs	2'900	2'900	2'900
	Rempl. Compteurs	7'800	3'200	
	Total	**21'100**	**16'500**	**13'300**

39400.00 CHF 2'120'175.00 à 1.50% (Budget 2022 : CHF 2'053'500.00 à 1.29%, comptes 2021 : CHF 1'666'230.00 à 1.29%). A mettre en relation avec le compte n° 96100.49400.07.

42401.41 Selon les investissements réalisés sur le réseau électrique.

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
8712	**Commerce de l'électricité et autres**	**-10'575**	**-5'675**	**-4'900**	**12'802.13**	**-23'377**
	Charges	**15'075**	**14'325**	**750**	**16'679.41**	**-1'604**
	Revenus	**-25'650**	**-20'000**	**-5'650**	**-3'877.28**	**-21'773**
87120	Commerce de l'électricité photovoltaïque	-10'575	-5'675	-4'900	12'802.13	-23'377
31	Biens, services et charges d'exploitation	5'400	4'750	650	6'998.41	-1'598
31200.23	Electricité (Panneaux photovoltaïques)		600	-600		-
31340.00	Primes d'assurances	900	900	-	900.50	-1
31510.14	Entr. machines+appareils+véhicules+outils (Electricité)	2'500	1'250	1'250	4'097.91	-1'598
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	2'000	2'000	-	2'000.00	-
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'200	8'200	-	8'200.00	-
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	8'200	8'200	-	8'200.00	-
39	Imputations internes	1'475	1'375	100	1'481.00	-6
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'475	1'375	100	1'481.00	-6
42	Taxes	-25'650	-20'000	-5'650	-3'877.28	-21'773
42401.41	Taxe électricité (utilisation du réseau)	-25'650	-20'000	-5'650	-3'877.28	-21'773

87120 Commerce de l'électricité photovoltaïque

En 2020, la Commune, suite à sa demande, a reçu une rétribution unique de la Confédération pour les installations photovoltaïques sur le toit du bâtiment du C2T. Ceci explique l'amortissement plus faible depuis. Suite à cette perception, la convention entre la Commune et la société Viteos SA pour la vente, à ce dernier, de l'électricité produite par les installations est devenue caduque. Pour la remplacer, la Commune a conclu une convention, démarrant au 01.04.2021, avec la société Eli 10 SA pour que l'électricité produite soit utilisée en premier par le C2T (autoconsommation) et le solde est revendu à Eli 10 au prix du marché (refoulement).

	Détails	**BU23**	**BU22**	**CO21**
33006.00	Panneaux solaires photovolt.C2T	8'200	8'200	8'200

39400.00 CHF 114'800.00 à 1.29% (Budget 2021 : idem, comptes 2020 : CHF 202'500.00 à 1.28%). A mettre en relation avec le compte n˚ 49400.07 du chapitre n˚ 96100.

42401.41 Comprend, le rachat de l'énergie produite par les panneaux photovoltaïques se trouvant sur le toit du NBA et de ceux du C2T (refoulement), ainsi que l'énergie "autoconsommée" par le bâtiment du C2T. En raison du manque de données, la Commune n'a pas pu facturer au C2T l'autoconsommation et le refoulement en 2021. Un rattrapage va être effectué en 2022. Le prix est fixé selon les tarifs en cours.

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Finances et impôts	**-12'752'875**	**-12'020'175**	**-732'700**	**-12'478'993.47**	**-273'882**
	Charges	**1'001'525**	**940'850**	**60'675**	**816'114.61**	**185'410**
	Revenus	**-13'754'400**	**-12'961'025**	**-793'375**	**-13'295'108.08**	**-459'292**
9100	**Impôts communaux généraux**	**-12'202'500**	**-11'416'000**	**-786'500**	**-11'594'199.88**	**-608'300**
	Charges	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Revenus	**-12'202'500**	**-11'416'000**	**-786'500**	**-11'594'199.88**	**-608'300**
91000	Impôts communaux généraux	-12'202'500	-11'416'000	-786'500	-11'594'199.88	-608'300
40	Revenus fiscaux	-12'202'500	-11'416'000	-786'500	-11'594'199.88	-608'300
40000.00	Impôts / revenu, PP - année fiscale en cours	-9'250'000	-8'700'000	-550'000	-8'737'878.00	-512'122
40001.00	Impôts / revenu, PP - années fiscales précéd.			-	-21'167.15	21'167
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP		-20'000	20'000	-1'323.60	1'324
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	2'500	5'000	-2'500	2'053.90	446
40010.00	Impôts / fortune, PP - année fiscale en cours	-1'600'000	-1'350'000	-250'000	-1'342'051.00	-257'949
40011.00	Impôts / fortune, PP - années fiscales précéd.	-25'000	-30'000	5'000	-23'550.85	-1'449
40012.00	Rappels d'impôts sur la fortune, PP		-10'000	10'000	-1'090.10	1'090
40020.00	Impôts à la source, PP	-100'000	-220'000	120'000	-228'732.87	128'733
40030.00	Prest. en capital PP	-300'000	-220'000	-80'000	-295'281.00	-4'719
40040.00	Gains en loterie PP			-	-192.70	193
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers	-80'000	-66'000	-14'000	-66'220.00	-13'780
40100.00	Impôts / bénéfice PM - année fiscale en cours	-400'000	-450'000	50'000	-463'040.55	63'041
40101.00	Impôts / bénéfice PM - années fiscales précéd.			-	-7'340.08	7'340
40110.00	Impôts / capital PM - année fiscale en cours	-100'000	-40'000	-60'000	-43'738.74	-56'261
40111.00	Impôts / capital PM - années fiscales précéd.			-	-2'853.17	2'853
40190.00	IPM part au fonds en prop. population			-	-7'334.97	7'335
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-350'000	-315'000	-35'000	-354'459.00	4'459
9101	**Impôts spéciaux**	**-426'000**	**-424'450**	**-1'550**	**-434'111.13**	**8'111**
	Charges	**9'000**	**8'550**	**450**	**8'280.00**	**720**
	Revenus	**-435'000**	**-433'000**	**-2'000**	**-442'391.13**	**7'391**
91010	Impôts spéciaux	-426'000	-424'450	-1'550	-434'111.13	8'111
31	Biens, services et charges d'exploitation	500	300	200	480.00	20
31810.00	Pertes sur créances effectives	500	300	200	480.00	20
36	Charges de transfert	8'500	8'250	250	7'800.00	700
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	8'500	8'250	250	7'800.00	700
40	Revenus fiscaux	-435'000	-433'000	-2'000	-442'391.13	7'391
40210.00	Impôts fonciers - Personnes morales	-100'000	-100'000	-	-110'239.84	10'240
40210.01	Impôts fonciers - Personnes physiques	-300'000	-300'000	-	-298'608.29	-1'392
40330.00	Taxe des chiens	-35'000	-33'000	-2'000	-33'543.00	-1'457
9300	**Péréquation financière+compensat. charges**	**341'550**	**397'775**	**-56'225**	**53'848.00**	**287'702**
	Charges	**341'550**	**397'775**	**-56'225**	**258'993.00**	**82'557**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-205'145.00**	**205'145**
93000	Péréquation financière	341'550	397'775	-56'225	53'848.00	287'702
36	Charges de transfert	341'550	397'775	-56'225	258'993.00	82'557
36227.01	Contr. à la péréquation ressources	11'325	89'375	-78'050		11'325
36228.01	Péréquation horizon. ch. scolaires	185'225	182'950	2'275	153'914.00	31'311
36228.02	Péréquation horiz. ch. préscolaires	102'050	79'050	23'000	63'853.00	38'197
36228.03	Péréquation horiz. ch. parascolaires	42'950	46'400	-3'450	41'226.00	1'724
46	Revenus de transfert			-	-205'145.00	205'145
46219.00	Péréquation financière et compensation des charges			-	-168.00	168
46227.01	Contr. de péréquation ressources			-	-204'977.00	204'977

91000 Impôts communaux généraux

Le point d'impôt s'obtient en additionnant l'impôt sur le revenu, sur la fortune et les prestations en capital d'une année fiscale, divisée par le coefficient fiscal. Pour l'année fiscale 2023, cela représente CHF 163'650.00 (=(9'000'000.00+1'550'000.00+250'000.00)/66).

40000.00 Budget basé sur l'état des recettes fiscales à fin septembre 2022, auquel on ajoute la croissance des revenus des personnes physiques (env. 2%) conjuguée avec une augmentation de la population. A noter aussi qu'une part de l'impôt à la source est transférée sur les recettes de l'impôt sur le revenu suite à une modification de la Loi sur les contributions (LCdir).

40001.00 L'état actuel montre que la Commune rembourse au lieu de percevoir des rattrapages pour les années antérieures (à 2022 dans le cadre de ce budget). Raison pour laquelle, cette ligne est mise à zéro.

40002.00
40012.00 Le caractère très aléatoire de ces rappels, fait qu'il est plus prudent de ne pas en tenir compte dans le budget.

40010.00 Selon les informations reçues du service des contributions, la Commune peut s'attendre à une importante augmentation de la fortune de nos contribuables.

40020.00 Voir remarque compte n° 40020.00.

40030.00 Impôt aléatoire. Bugdet basé sur les 5 dernières années.

40100.00 Budget basé sur l'état des recettes fiscales à fin septembre 2022. Aucune croissance n'est prévue par prudence.

40110.00 Budget basé sur l'état des recettes fiscales à fin septembre 2022. Suite à la réforme fiscale, les sociétés de holding paient plus d'impôts.

40190.00
40191.00 Suite à la réforme fiscale et péréquative, la répartition du fonds entre les communes se fait uniquement sur le nombre d'emplois. Toutefois, la commune pourrait encore percevoir (ou redonner) des montants relatifs aux années antérieures selon l'ancienne clef de répartition. Aucun montant n'est budgété par prudence.

91010 Impôts spéciaux

36010.02 Correspond à 280 taxes (Budget 2022 : 275, comptes 2020 : 260) à CHF 30.00. Budget basé sur la facturation de l'année 2022.

40330.00 Correspond au même nombre de taxes que le compte n° 36010.02, mais à CHF 120.00 .

93000 Péréquation financière

36227.01
46227.01 Le calcul se base sur les années comptables 2019 à 2021.

36228.01
36228.02
36228.03 Le détails n'étant pas connu au moment de l'établissement du budget, il est donc pas possible de pouvoir expliquer les variations. Les estimations se basent en partie sur la population à fin 2021.

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
9610	**Intérêts**	**105'550**	**13'600**	**91'950**	**85'847.04**	**19'703**
	Charges	**535'300**	**438'975**	**96'325**	**466'104.12**	**69'196**
	Revenus	**-429'750**	**-425'375**	**-4'375**	**-380'257.08**	**-49'493**
96100	Intérêts	105'550	13'600	91'950	85'847.04	19'703
31	Biens, services et charges d'exploitation	7'000	6'000	1'000	6'257.26	743
31300.02	Frais bancaires	7'000	6'000	1'000	6'257.26	743
34	Charges financières	528'300	432'975	95'325	459'846.86	68'453
34000.01	Intérêts rémunératoires sur Impôts PP	50	2'000	-1'950	38.68	11
34000.02	Intérêts rémunératoires sur Impôts PM		100	-100	-0.07	0
34010.00	Intérêts passifs engagements à court terme	60'000	10'000	50'000		60'000
34060.00	Intérêts passifs engagements à long terme	468'250		468'250		468'250
34060.02	Emprunt BCN 91-23 - 1.13%		5'650	-5'650	5'650.00	-5'650
34060.03	Emprunt Rentes GE 18-38 - 1.70%		41'400	-41'400	43'937.90	-43'938
34060.04	Emprunt Banque Valliant 14-24 - 1.98%		99'000	-99'000	99'000.00	-99'000
34060.05	Emprunt Rentes GE 10-25 - 2.52%		21'350	-21'350	23'877.00	-23'877
34060.06	Emprunt CP La Poste 18-22 - 0.59%		1'475	-1'475	29'500.00	-29'500
34060.07	Emprunt SUVA 13-25 - 1.97%		108'350	-108'350	108'350.00	-108'350
34060.08	Emprunt CP La Poste 15-23 - 0.80%		40'000	-40'000	40'000.00	-40'000
34060.09	Emprunt La Poste 16-26 - 0.92%		44'150	-44'150	44'160.00	-44'160
34060.10	Emprunt CP Fct.pol.GE 16-21 - 0.60%			-	5'833.35	-5'833
34060.11	Emprunt CP Etat GE 17-28 - 1.19%		59'500	-59'500	59'500.00	-59'500
44	Revenus financiers	-251'750	-265'950	14'200	-254'042.08	2'292
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-115'000	-130'000	15'000	-116'401.17	1'401
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-3'000	-275	-2'725	-2'989.04	-11
44011.03	Intérêts ISIS		-775	775	525.13	-525
44200.00	Dividendes	-105'000	-105'000	-	-103'091.55	-1'908
44500.01	Intérêts prêts Fondation de la piscine	-22'100	-23'950	1'850	-25'936.45	3'836
44500.02	Intérêts prêts Football-Club Le Landeron	-6'200	-5'500	-700	-5'669.95	-530
44500.03	Intérêts prêts Métairie du Haut	-450	-450	-	-479.05	29
49	Imputations internes	-178'000	-159'425	-18'575	-126'215.00	-51'785
49400.01	Imputations internes intérêts téléréseau		-9'275	9'275	-11'688.00	11'688
49400.02	Imputations internes intérêts port	-22'075	-17'100	-4'975	-19'031.00	-3'044
49400.03	Imputations internes intérêts eau	-60'125	-49'500	-10'625	-22'269.00	-37'856
49400.04	Imputations internes intérêts EU+EC	-48'300	-43'150	-5'150	-15'669.00	-32'631
49400.06	Imputations internes intérêts sylviculture	-14'225	-12'525	-1'700	-34'583.00	20'358
49400.07	Imputations internes intérêts électricité	-33'275	-27'875	-5'400	-22'975.00	-10'300
9620	**Frais d'émission**	**6'000**	**1'000**	**5'000**	**-**	**6'000**
	Charges	**6'000**	**1'000**	**5'000**	**-**	**6'000**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
96200	Frais d'émission	6'000	1'000	5'000	-	6'000
34	Charges financières	6'000	1'000	5'000		6'000
34010.00	Intérêts passifs engagements à court terme		1'000	-1'000		-
34200.02	Frais emprunt (courtage)	6'000		6'000		6'000

96100 Intérêts

31300.02 Augmentation liée au fait que de plus en plus de paiements se font par cartes, mais aussi à la mise en place du paiement par "Twint".

	Comptes Bilan	Solde au 31.12.2022	Mouvements en 2023 +	Mouvements en 2023 -	Solde au 31.12.2023	Intérêts 2023	Taux 2023	Échéance
34060.00	2010x.xx	5'000'000	8'000'000	5'000'000	8'000'000	60'000	Variable	Variable
34010.00	20630.02	500'000		500'000	-	2'825	1.13%	2023
	20630.03	2'400'000		150'000	2'250'000	38'850	1.70%	2038*
	20630.04	5'000'000			5'000'000	99'000	1.98%	2024
	20630.05	800'000		100'000	700'000	18'850	2.52%	2025*
	20630.06	-			-	-	0.59%	2022
	20630.07	5'500'000			5'500'000	108'350	1.97%	2025
	20630.08	5'000'000		5'000'000	-	14'225	0.80%	2023
	20630.09	4'800'000			4'800'000	44'150	0.92%	2026
	20630.11	5'000'000			5'000'000	59'500	0.60%	2028
	Nouv.emprunts	-	5'500'000		5'500'000	82'500	2.25%	
		34'000'000	**13'500'000**	**10'750'000**	**36'750'000**	**528'250**	**1.50%**	

* Emprunts à amortissements constants.

	Arrêté	Solde au 31.12.2022	Intérêts	Amort.	Solde au 31.12.2023	Taux Intérêts	Taux Amortissem.
44500.01	982	-	-	-	-	4.50%	5.00%
	1118	103'705	2'613	9'428	94'277	2.52%	4.00%
	1119	704'888	17'763	59'239	645'650	2.52%	4.00%
	1368	107'664	1'723	7'000	100'664	1.60%	5.00%
44500.02	1367	413'524	6'203	12'387	401'138	4.00%	
44500.03	CC	14'869	446	574	14'294	3.00%	3.33%
		1'526'478	**28'748**	**88'627**	**1'256'022**		

49400.01 Imputations internes supprimées suite à la vente du téléréseau communal selon décision du Conseil général du 27.10.2022.

49400.02 Voir remarque compte nº 39400.00 du chapitre nº 34110.

49400.03 Voir remarque compte nº 39400.00 des chapitres nº 71000 et nº 71060.

49400.04 Voir remarque compte nº 39400.00 du chapitre nº 72000.

49400.06 Voir remarque compte nº 39400.00 du chapitre nº 82060.

49400.07 Voir remarque compte nº 39400.00 des chapitres nº 87110 et nº 87120.

96200 Frais d'émission

34010.00 Les frais de courtage dépendent des montants empruntés, ainsi que des durées contractées. Le taux est souvent de 0.01%.

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
9630	**Biens-fonds du patrimoine financier**	**-576'675**	**-591'100**	**14'425**	**-589'569.10**	**12'894**
	Charges	**109'675**	**94'550**	**15'125**	**82'737.49**	**26'938**
	Revenus	**-686'350**	**-685'650**	**-700**	**-672'306.59**	**-14'043**
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	-576'675	-591'100	14'425	-589'569.10	12'894
30	Charges de personnel	3'050	3'050	-	3'044.40	6
30100.00	Salaires du personnel	3'000	3'000	-	3'000.00	-
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	50	50	-	37.65	12
30590.00	Autres assurances sociales			-	6.75	-7
34	Charges financières	106'625	91'500	15'125	79'693.09	26'932
34310.01	Entretien courant par des tiers PF NBA	5'000	2'500	2'500	7'717.17	-2'717
34310.02	Entretien courant par des tiers PF CAL	30'000	30'000	-	17'860.11	12'140
34310.03	Entretien courant par des tiers PF Chipot	1'500	1'500	-	1'623.46	-123
34310.04	Entretien courant par des tiers PF Capitainerie	15'000	15'000	-	6'762.00	8'238
34310.05	Entretien courant par tiers PF autres bâtiments	5'000	15'000	-10'000	4'677.45	323
34310.06	Entretien courant par des tiers PF pâturage	20'000	4'750	15'250	5'706.53	14'293
34311.01	Matériel d'exploitation pour le pâturage	7'000	2'500	4'500	3'993.45	3'007
34391.00	Eau, énergie, combustible PF		3'500	-3'500	5'983.66	-5'984
34391.01	Chauffage PF	4'050		4'050		4'050
34391.02	Electricité PF	1'275		1'275		1'275
34391.03	Eau PF	1'000		1'000		1'000
34394.00	Primes d'assurances PF	15'250	15'500	-250	14'174.16	1'076
34395.05	Cotisations	300	300	-	300.00	-
34395.08	Concessions radio et alarmes	750	750	-	754.70	-5
34397.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes PF			-	6'281.90	-6'282
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	500	200	300	3'858.50	-3'359
44	Revenus financiers	-670'700	-669'800	-900	-656'661.59	-14'038
44300.01	Loyers et fermages, bien-fonds PF NBA	-72'550	-71'500	-1'050	-71'472.00	-1'078
44300.02	Loyers et fermages, bien-fonds PF CAL	-284'350	-289'125	4'775	-278'604.00	-5'746
44300.03	Loyers et fermages, bien-fonds PF Chipot	-26'250	-26'250	-	-26'232.00	-18
44300.04	Loyers et fermages, bien-fonds PF Capitainerie	-47'750	-43'000	-4'750	-43'008.00	-4'742
44300.05	Loyers+fermages,bien-fonds PF autres bâtim.	-45'300	-48'275	2'975	-48'293.00	2'993
44300.06	Produits du pâturage	-6'600	-6'250	-350	-6'611.03	11
44300.07	Produits des jardins	-7'000	-7'000	-	-7'116.67	117
44300.08	Redevances des droits de superficie	-53'000	-53'000	-	-52'981.50	-19
44300.09	Locations des terrains agricoles	-22'150	-23'000	850	-22'166.90	17
44300.51	Location du terrain au Centre des Deux Thielles	-80'750	-80'750	-	-80'750.00	-
44320.05	Location des antennes et lignes	-25'000	-21'650	-3'350	-19'316.90	-5'683
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes			-	-109.59	110
46	Revenus de transfert	-15'650	-15'850	200	-15'645.00	-5
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-15'650	-15'850	200	-15'645.00	-5
9710	**Redistributions liées à la taxe sur le CO2**	**-800**	**-1'000**	**200**	**-808.40**	**8**
	Charges	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Revenus	**-800**	**-1'000**	**200**	**-808.40**	**8**
97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-800	-1'000	200	-808.40	8
46	Revenus de transfert	-800	-1'000	200	-808.40	8
46990.00	Redistribution taxe CO2	-800	-1'000	200	-808.40	8

96300	Biens-fonds du patrimoine financier
34310.01 34310.02 34310.03 34310.04	Le budget comprend l'entretien courant des bâtiments. Tous les gros travaux sont portés en augmentation de la valeur des biens au bilan. Voir documents relatifs aux investissements.
34310.06 34311.01	Augmentation liée aux travaux d'électrification des barrières d'un pâturage.
34391.00 34391.01 34391.02 34391.03	Les différents postes du compte 34391.00 "Eau, énergie, combustible PF" ont été séparés pour permettre une meilleure lecture des comptes. Le budget se base sur la consomation moyenne des 5 dernières années à laquelle on applique les tarifs 2023 connu à ce jour.
34397.00	Les comptes 2021 concernent un litige avec un des locataires.
44300.01	Augmentation liée à l'extension de la surface louée à la Police neuchâteloise.
44300.02	Baisse liée à une erreur dans le budget 2022.
44300.04	Augmentation liée à des travaux réalisés dans le restaurant.
44300.05	Baisse liée à une erreur dans le budget 2022.
97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2

Budget détaillé par nature 2023

	Classification par nature	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	CHARGES	**22'688'625**	**23'124'025**	**- 435'400**	**22'768'946.40**	**- 80'321**
30	**Charges de personnel**	**3'084'825**	**3'344'375**	**- 259'550**	**3'411'409.63**	**- 326'585**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	28'500	30'100	- 1'600	25'095.05	3'405
30000.02	Honoraires et vacations du Conseil communal	127'200	127'200	-	127'200.00	-
30000.03	Jetons de présence du Conseil communal	17'500	17'500	-	20'430.00	- 2'930
30100.00	Salaires du personnel	2'312'850	2'522'225	- 209'375	2'570'667.85	- 257'818
30109.00	Remboursement de salaires	-	-	-	- 24'784.10	24'784
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	25'650	25'675	- 25	26'040.00	- 390
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	5'600	13'100	- 7'500	24'450.00	- 18'850
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	155'175	168'950	- 13'775	175'821.35	- 20'646
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	264'125	280'175	- 16'050	321'594.05	- 57'469
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	24'000	29'425	- 5'425	28'141.79	- 4'142
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	46'875	54'000	- 7'125	56'149.25	- 9'274
30550.00	Cotis. patronales assurances indem. journ.	15'200	16'575	- 1'375	17'120.50	- 1'921
30590.00	Autres assurances sociales	12'050	12'500	- 450	12'687.20	- 637
30593.00	Fonds form. prof. (LFFD)	13'700	14'950	- 1'250	15'508.10	- 1'808
30610.00	Rentes ou part de rentes	4'700	4'700	-	4'680.00	20
30900.00	Formation et perfection. du personnel	15'000	8'700	6'300	3'052.90	11'947
30990.00	Autres charges de personnel	16'200	18'100	- 1'900	22'241.04	- 6'041
30990.05	Autres charges de personnel (Port)	500	500	-	71.84	428
30990.06	Autres charges de personnel (SEP2L)	-	-	-	673.11	- 673
30990.90	Ajust. provision h.suppl.+vac. (y c. ch. sociales)	-	-	-	- 15'430.30	15'430
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**3'408'300**	**3'345'475**	**62'825**	**3'650'322.99**	**- 242'023**
31000.00	Matériel de bureau	5'000	5'000	-	5'247.40	- 247
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	117'000	113'300	3'700	102'564.20	14'436
31010.02	Carburants	35'800	34'800	1'000	26'896.30	8'904
31010.03	Equipement	6'700	700	6'000	1'091.69	5'608
31010.05	Numéros d'immeubles et plaques de rues	-	200	- 200	-	-
31010.10	Matériel d'exploitation, fournitures (Port)	5'000	8'550	- 3'550	2'050.10	2'950
31010.11	Matériel d'exploitation, fournitures (Eau)	5'000	5'000	-	-	5'000
31010.12	Matériel d'exploitation, fournitures (Epuration)	4'500	4'500	-	3'619.36	881
31010.13	Matériel d'exploitation, fournitures (Déchets)	5'000	5'000	-	5'907.67	- 908
31010.14	Matériel d'exploitation, fournitures (SEP2L)	-	-	-	3'638.67	- 3'639
31010.20	Carburants (Port)	2'500	1'350	1'150	2'105.48	395
31010.21	Carburtants (SEP2L)	-	-	-	3'750.26	- 3'750
31010.31	Equipements (SEP2L)	-	-	-	165.00	- 165
31020.00	Imprimés	8'500	8'500	-	8'679.40	- 179
31020.01	Photocopies	5'300	5'500	- 200	8'264.65	- 2'965
31020.02	Publications	42'500	41'500	1'000	42'183.20	317
31050.01	Repas chauds pour livraison à domicile	42'000	51'800	- 9'800	48'720.00	- 6'720
31051.00	Frais de réception	14'250	11'500	2'750	10'704.50	3'546
31051.01	Frais de réception-achats de vins	3'000	3'000	-	3'747.75	- 748
31051.02	Frais de réception des nouveaux citoyens	2'000	1'500	500	1'379.30	621
31051.03	Frais de réception de la Fête nationale	7'500	8'500	- 1'000	-	7'500
31051.04	Frais de réception du Marché de Noël	3'000	2'500	500	2'688.45	312
31051.05	Frais de réception de la Fête Dieu	1'000	-	1'000	-	1'000
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	3'000	500	2'500	-	3'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	26'000	19'000	7'000	16'475.37	9'525
31110.01	Compteurs d'eau (acquisition)	2'500	4'000	- 1'500	2'996.48	- 496
31110.02	Signalisation routière	5'000	5'000	-	5'802.80	- 803
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	12'150	11'900	250	10'269.63	1'880
31130.00	Matériel informatique (Hardware)	12'500	7'525	4'975	6'254.05	6'246
31130.01	Matériel informatique (Port)	-	-	-	144.40	- 144
31130.02	Matériel informatique (SEP2L)	-	-	-	555.29	- 555
31180.01	Programmes informatiques (Software)	8'575	1'000	7'575	9'154.50	- 580
31200.00	Eau, énergie, combustible	-	91'350	- 91'350	90'744.37	- 90'744
31200.01	Chauffage	58'875	-	58'875	-	58'875
31200.02	Electricité	53'550	4'750	48'800	4'890.75	48'659
31200.03	Eau	14'500	-	14'500	-	14'500
31200.04	Déchets	13'000	11'600	1'400	14'829.30	- 1'829
31200.07	Electricité pour éclairage public	28'275	17'000	11'275	17'743.65	10'531
31200.10	Eau, énergie, combustible (Port)	-	11'050	- 11'050	8'812.93	- 8'813
31200.11	Eau, énergie, combustible (EU+EC)	-	3'050	- 3'050	4'379.64	- 4'380
31200.12	Eau, énergie, combustible (Eau potable)	-	-	-	27'918.07	- 27'918
31200.13	Chauffage (Port)	1'900	-	1'900	-	1'900
31200.14	Chauffage (Eaux usées et claires)	75	-	75	-	75
31200.20	Electricité (Téléréseau)	-	10'150	- 10'150	10'248.05	- 10'248
31200.21	Electricité (Eau)	44'800	25'000	19'800	-	44'800
31200.22	Electricité (EU+EC)	2'850	-	2'850	-	2'850

	Classification par nature	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31200.23	Electricité (Panneaux photovoltaïques)	-	600	- 600	-	-
31200.24	Electricité (Port)	6'550	-	6'550	-	6'550
31200.30	Eau pour approvisionnement en potable	251'500	170'000	81'500	158'296.93	93'203
31200.31	Eau (Port)	4'800	-	4'800	-	4'800
31200.32	Eau (WC publics)	1'250	-	1'250	-	1'250
31200.40	Déchets (Port)	2'000	2'250	- 250	1'806.13	194
31200.41	Déchets (Eaux usées et claires)	500	500	-	472.42	28
31300.00	Prestations de services de tiers	9'750	9'500	250	7'702.35	2'048
31300.01	Frais postaux	10'000	14'500	- 4'500	13'277.10	- 3'277
31300.02	Frais bancaires	7'000	6'000	1'000	6'257.26	743
31300.03	Communications téléphoniques	5'575	6'425	- 850	5'666.77	- 92
31300.04	Frais de procédures et de poursuites	5'000	10'000	- 5'000	1'636.55	3'363
31300.05	Cotisations	7'975	6'875	1'100	8'457.70	- 483
31300.06	Cotisation ACN	-	4'500	- 4'500	4'409.90	- 4'410
31300.08	Concessions radio et alarmes	6'000	4'575	1'425	4'524.70	1'475
31300.09	Frais d'inhumation	1'500	2'500	- 1'000	2'898.55	- 1'399
31300.10	Frais de surveillance	7'600	7'350	250	7'908.30	- 308
31300.12	Taxe anciens drainages (propriétaire)	275	275	-	276.59	- 2
31300.13	Taxe nouveaux drainages (propriétaire)	850	850	-	849.76	-
31300.21	Orthophonie, logopédie	2'500	1'700	800	2'514.00	- 14
31300.25	Livraison de signaux (téléréseau)	-	43'450	- 43'450	43'454.41	- 43'454
31300.26	Communications téléphoniques (Port)	1'000	900	100	958.92	41
31300.27	Communications téléphoniques (Eau)	-	-	-	5'042.43	- 5'042
31300.30	Contrôle de l'eau potable (appro. eau)	10'000	8'500	1'500	17'832.48	- 7'832
31300.31	Permanence dépannage (SEP2L)	-	-	-	4'500.00	- 4'500
31300.32	Contrôle des vannes	-	4'500	- 4'500	2'771.68	- 2'772
31300.35	Contrôle de l'eau (Eter)	3'000	-	3'000	2'288.60	711
31300.40	Ramassage des déchets urbains	91'550	85'950	5'600	234'653.11	- 143'103
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	51'850	48'950	2'900	49'431.99	2'418
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	140'000	141'500	- 1'500	139'955.15	45
31300.43	Récupération du papier	6'000	6'000	-	5'554.88	445
31300.44	Recyclage et collecte du verre	18'000	17'000	1'000	17'748.76	251
31300.46	Récupération déchets chantier et routes	4'250	4'250	-	2'253.77	1'996
31300.47	Récupération du carton	13'800	25'800	- 12'000	19'223.93	- 5'424
31300.48	Récupération des déchets spéciaux	3'500	3'500	-	3'383.24	117
31300.49	Récupération de l'aluminium et du fer blanc	4'400	4'000	400	4'081.35	319
31300.50	Frais débardage, transport et soins jeunes forêt	-	-	-	87'721.50	- 87'722
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	20'000	12'500	7'500	19'571.05	429
31320.02	Révision des comptes communaux	6'475	6'475	-	6'462.00	13
31320.03	Affaissement Bourg-mesures complémentaires	20'000	16'500	3'500	19'412.25	588
31320.04	Confections de plans	-	-	-	166.25	- 166
31320.10	Honor. conseil. ext., spécialistes (Téléréseau)	-	-	-	668.52	- 669
31320.12	Honor. conseil. ext., spécialistes (Eau)	-	-	-	52'776.70	- 52'777
31320.13	Honor. conseil. ext., spécialistes (Epuration)	5'000	5'000	-	5'826.51	- 827
31320.14	Honor. conseil. ext., spécialistes (Déchets)	500	500	-	30'777.85	- 30'278
31320.15	Honor. conseil. ext., spécialistes (Electricité)	16'000	15'000	1'000	- 4'489.04	20'489
31320.40	Confections de plans (Téléréseau)	-	2'050	- 2'050	1'588.99	- 1'589
31320.41	Confections de plans (Eau)	3'000	1'500	1'500	4'320.88	- 1'321
31320.42	Confections de plans (Epuration)	3'500	3'500	-	2'701.77	798
31320.43	Confections de plans (Electricité)	500	500	-	-	500
31320.44	Confections de plans (SEP2L)	-	-	-	3'602.51	- 3'603
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	67'500	69'000	- 1'500	67'080.00	420
31331.01	Frais de procédures et de poursuites BU	20'000	20'000	-	21'037.60	- 1'038
31332.00	Contrat de prestation informatique	-	325	- 325	-	-
31332.01	Contrat SIEN (noeud cantonal)	8'600	8'500	100	8'499.05	101
31332.02	Contrat de maintenance SIEN	87'800	77'425	10'375	77'309.60	10'490
31332.03	Contrat de maintenance SIEN (Port)	2'125	1'700	425	1'341.46	784
31332.04	Contrat de maintenance SIEN (SEP2L)	-	-	-	1'366.43	- 1'366
31332.10	Contrat de prestations informatiques (SEP2L)	-	-	-	3'514.02	- 3'514
31340.00	Primes d'assurances	67'600	82'675	- 15'075	76'699.13	- 9'099
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	7'050	6'850	200	7'402.60	- 353
31370.03	Redevance Radio-TV	900	900	-	905.00	- 5
31400.00	Entretien de terrains	35'000	35'000	-	32'694.20	2'306
31400.01	Entretien de parcs publics	10'000	6'000	4'000	2'591.20	7'409
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	27'500	35'000	- 7'500	29'015.65	- 1'516
31410.01	Entretien hivernal des routes	3'000	3'000	-	2'753.00	247
31410.02	Décoration des rues	15'000	16'000	- 1'000	13'945.80	1'054
31410.03	Décoration de Noël	3'000	5'000	- 2'000	2'033.90	966
31410.04	Marquages	8'750	5'000	3'750	1'986.15	6'764
31410.05	Entretiens des parkings	7'500	7'500	-	1'923.60	5'576
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	20'000	10'000	10'000	17'112.85	2'887
31420.01	Entretien de la plage communale	500	1'000	- 500	666.90	- 167
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	5'000	1'000	4'000	4'903.00	97
31430.01	Entretien du port	25'000	20'000	5'000	49'239.33	- 24'239
31430.02	Entretien du débarcadère	1'000	1'000	-	-	1'000

	Classification par nature	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31430.03	Entretien des anciens drainages	2'500	3'500	- 1'000	-	2'500
31430.04	Entretien des nouveaux drainages LL+CR	10'000	10'000	-	12'513.40	- 2'513
31430.06	Entretien des places de jeux	5'000	8'500	- 3'500	2'037.70	2'962
31430.07	Entretien du cimetière	10'000	10'000	-	11'228.35	- 1'228
31430.10	Entretien du téléréseau	-	40'550	- 40'550	58'952.83	- 58'953
31430.11	Introductions du téléréseau	-	10'000	- 10'000	17'293.00	- 17'293
31430.12	Extensions du téléréseau	-	10'000	- 10'000	-	-
31430.15	Entretien des stations de pompages (Eau)	25'000	25'000	-	9'549.77	15'450
31430.16	Entretien du réseau d'eau	50'000	50'000	-	57'935.60	- 7'936
31430.17	Entretien des réservoirs	13'500	3'500	10'000	2'751.49	10'749
31430.18	Entretien des stations de pompages	3'000	6'000	- 3'000	4'031.89	- 1'032
31430.20	Entretien des canaux (EU)	20'000	20'000	-	22'359.24	- 2'359
31430.21	Entretien des stations de pompage (EU)	4'000	4'000	-	290.02	3'710
31430.22	Extension du réseau d'eau	5'000	5'000	-	-	5'000
31430.23	Entretien des canaux (EC)	30'000	30'000	-	32'137.91	- 2'138
31430.24	Entretien des stations de pompages (EC)	2'500	2'500	-	7'044.61	- 4'545
31430.25	Entretien des vannes	7'500	-	7'500	-	7'500
31430.40	Entretien du réseau électrique (BT & MT)	20'000	-	20'000	35'306.26	- 15'306
31430.50	Entretien des stations de pompage (SEP2L)	-	-	-	21'042.03	- 21'042
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	52'650	91'150	- 38'500	50'477.61	2'172
31440.01	Entretien des toilettes publiques	8'000	8'000	-	20'718.28	- 12'718
31440.10	Entretien de la Capitainerie (Port)	15'000	30'000	- 15'000	13'776.50	1'224
31440.51	Charges d'exploitation nettes du C2T	841'900	805'850	36'050	731'895.82	110'004
31450.00	Entretien des forêts	90'000	90'000	-	-	90'000
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	5'000	5'000	-	3'628.15	1'372
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils	31'750	43'100	- 11'350	48'742.24	- 16'992
31510.01	Entretien des compteurs d'eau	1'500	2'000	- 500	1'085.03	415
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	20'000	20'000	-	24'622.05	- 4'622
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	7'500	10'000	- 2'500	21'563.18	- 14'063
31510.04	Entretien de la signalisation lumineuse	5'000	5'000	-	1'938.60	3'061
31510.10	Entr. machines+appareils+véhicules+outils (Port)	10'000	10'000	-	13'676.63	- 3'677
31510.11	Entr. machines+appareils+véhicules+outils (Eau)	-	5'000	- 5'000	-	-
31510.13	Entr. machines+appareils+véhicules+outils (Déchets)	5'500	5'500	-	5'580.03	- 80
31510.14	Entr. machines+appareils+véhicules+outils (Electricité)	2'500	1'250	1'250	4'097.91	- 1'598
31510.15	Entr. machines+appareils+véhicules+outils (SEP2L)	-	-	-	3'201.95	- 3'202
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	-	500	- 500	-	-
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	13'225	12'100	1'125	21'729.20	- 8'504
31610.01	Loyers toilettes mobiles pour la plage communale	2'000	2'500	- 500	1'507.80	492
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	36'700	41'200	- 4'500	38'677.15	- 1'977
31700.01	Bus scolaire APL	-	-	-	55'500.00	- 55'500
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	9'200	8'400	800	-	9'200
31800.00	Réévaluations sur créances	-	-	-	11'141.29	- 11'141
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'500	1'800	- 300	1'378.30	122
31810.01	Pertes sur créances effectives (Téléréseau)	-	3'650	- 3'650	2'439.60	- 2'440
31810.05	Pertes sur créances effectives (Déchets)	2'000	2'000	-	2'741.35	- 741
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	250'000	200'000	50'000	285'615.36	- 35'615
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	1'000	1'500	- 500	-	1'000
31811.03	ADB, remises et NVA s. ISIS	-	1'500	- 1'500	- 4'832.15	4'832
31920.01	Droits d'auteurs	-	33'700	- 33'700	30'379.35	- 30'379
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'150	3'150	-	2'124.65	1'025
31990.02	TVA non récupérable sur dépenses	6'200	7'500	- 1'300	12'311.08	- 6'111
31990.10	Autres charges d'exploitation (Téléréseau)	-	500	- 500	-	-
31990.11	Autres charges d'exploitation (Port)	150	300	- 150	103.85	46
31990.12	Autres charges d'exploitation (Eau)	-	100	- 100	-	-
31990.15	Autres charges d'exploitation (SEP2L)	-	-	-	187.50	- 188
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**2'835'375**	**3'131'300**	**- 295'925**	**3'051'794.13**	**- 216'419**
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA	9'800	29'400	- 19'600	31'500.00	- 21'700
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	412'850	290'250	122'600	284'530.00	128'320
33001.01	Amort. planifiés, dévestitures	200	200	-	200.00	-
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement eaux PA	30'000	281'600	- 251'600	241'490.00	- 211'490
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	546'400	537'525	8'875	528'238.77	18'161
33003.01	Amort. planifiés, éclairage public	-	71'800	- 71'800	64'290.00	- 64'290
33003.02	Amort. planifiés, parkings	-	42'700	- 42'700	42'700.00	- 42'700
33003.05	Canalisations	-	62'100	- 62'100	62'090.00	- 62'090
33003.07	Amortissements planifiés, cimetière	-	12'300	- 12'300	13'599.25	- 13'599
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général	412'600	401'000	11'600	377'515.45	35'085
33004.01	Amort. planifiés, bâtiments forestiers	-	22'825	- 22'825	11'700.00	- 11'700
33004.02	Amort. excédentaires des bâtiments du PA	353'400	353'400	-	353'400.00	-
33004.51	Amort. planifiés du C2T	657'950	637'875	20'075	669'513.08	- 11'563
33004.52	Amort. excédentaires du C2T	195'100	195'100	-	195'100.00	-
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	150'150	79'750	70'400	90'496.14	59'654
33006.01	Amort. planifiés véhicules	-	67'150	- 67'150	62'440.00	- 62'440
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	66'925	46'325	20'600	22'991.44	43'934

	Classification par nature	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
34	**Charges financières**	**783'325**	**664'025**	**119'300**	**725'607.61**	**57'717**
34000.01	Intérêts rémunératoires sur Impôts PP	50	2'000	- 1'950	38.68	11
34000.02	Intérêts rémunératoires sur Impôts PM	-	100	- 100	- 0.07	-
34010.00	Intérêts passifs engagements à court terme	60'000	11'000	49'000	-	60'000
34060.00	Intérêts passifs engagements à long terme	468'250	-	468'250	-	468'250
34060.02	Emprunt BCN 91-23 - 1.13%	-	5'650	- 5'650	5'650.00	- 5'650
34060.03	Emprunt Rentes GE 18-38 - 1.70%	-	41'400	- 41'400	43'937.90	- 43'938
34060.04	Emprunt Banque Valliant 14-24 - 1.98%	-	99'000	- 99'000	99'000.00	- 99'000
34060.05	Emprunt Rentes GE 10-25 - 2.52%	-	21'350	- 21'350	23'877.00	- 23'877
34060.06	Emprunt CP La Poste 18-22 - 0.59%	-	1'475	- 1'475	29'500.00	- 29'500
34060.07	Emprunt SUVA 13-25 - 1.97%	-	108'350	- 108'350	108'350.00	- 108'350
34060.08	Emprunt CP La Poste 15-23 - 0.80%	-	40'000	- 40'000	40'000.00	- 40'000
34060.09	Emprunt La Poste 16-26 - 0.92%	-	44'150	- 44'150	44'160.00	- 44'160
34060.10	Emprunt CP Fct.pol.GE 16-21 - 0.60%	-	-	-	5'833.35	- 5'833
34060.11	Emprunt CP Etat GE 17-28 - 1.19%	-	59'500	- 59'500	59'500.00	- 59'500
34060.51	Intérêts passifs l.t. - C2T	142'400	138'550	3'850	169'067.66	- 26'668
34200.02	Frais emprunt (courtage)	6'000	-	6'000	-	6'000
34310.01	Entretien courant par des tiers PF NBA	5'000	2'500	2'500	7'717.17	- 2'717
34310.02	Entretien courant par des tiers PF CAL	30'000	30'000	-	17'860.11	12'140
34310.03	Entretien courant par des tiers PF Chipot	1'500	1'500	-	1'623.46	- 123
34310.04	Entretien courant par des tiers PF Capitainerie	15'000	15'000	-	6'762.00	8'238
34310.05	Entretien courant par tiers PF autres bâtiments	5'000	15'000	- 10'000	4'677.45	323
34310.06	Entretien courant par des tiers PF pâturage	20'000	4'750	15'250	5'706.53	14'293
34311.01	Matériel d'exploitation pour le pâturage	7'000	2'500	4'500	3'993.45	3'007
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	-	3'500	- 3'500	5'983.66	- 5'984
34391.01	Chauffage PF	4'050	-	4'050	-	4'050
34391.02	Electricité PF	1'275	-	1'275	-	1'275
34391.03	Eau PF	1'000	-	1'000	-	1'000
34394.00	Primes d'assurances PF	15'250	15'500	- 250	14'174.16	1'076
34395.05	Cotisations	300	300	-	300.00	-
34395.08	Concessions radio et alarmes	750	750	-	754.70	- 5
34397.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes PF	-	-	-	6'281.90	- 6'282
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	500	200	300	3'858.50	- 3'359
34416.00	Réévaluation des biens meubles PF	-	-	-	17'000.00	- 17'000
35	**Attributions fonds+financements spéciaux**	**139'050**	**280'775**	**- 141'725**	**376'612.27**	**- 237'562**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	61'525	168'625	- 107'100	182'470.35	- 120'945
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	23'000	53'500	- 30'500	138'086.80	- 115'087
35110.01	Attributions au fonds des améliorations foncières	1'500	1'500	-	1'445.43	55
35110.02	Attributions au fonds des A.F. LL+CR	16'000	16'050	- 50	16'012.37	- 12
35110.03	Attributions fonds du service gardes-vignes	500	500	-	500.00	-
35110.04	Attributions fonds du Syndicat viticulture	25	25	-	9.62	15
35110.06	Attr. au fonds comm. à vocation énergétique	36'500	40'575	- 4'075	38'087.70	- 1'588
36	**Charges de transfert**	**11'428'400**	**11'383'875**	**44'525**	**10'521'909.37**	**906'491**
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	8'500	8'250	250	7'800.00	700
36010.04	Documents d'identité - part Etat	10'000	8'000	2'000	9'212.70	787
36010.05	Permis de séjours - part Etat	18'000	19'500	- 1'500	11'748.95	6'251
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	9'500	8'500	1'000	9'317.25	183
36110.01	Part communale à la facture sociale	2'448'725	-	2'448'725	-	2'448'725
36110.02	Subsides LAMal	-	806'850	- 806'850	704'617.41	- 704'617
36110.03	Part sur financement LACI	-	54'325	- 54'325	51'929.23	- 51'929
36110.05	Part communale aux bourses d'études	-	63'325	- 63'325	61'501.99	- 61'502
36110.06	Aide sociale	-	1'211'950	-1'211'950	1'106'792.67	-1'106'793
36110.08	Prog.insertion+mesures intég.prof. (NIP)	-	115'125	- 115'125	82'941.49	- 82'941
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	-	62'700	- 62'700	57'549.67	- 57'550
36110.10	Social privé	-	48'075	- 48'075	50'553.00	- 50'553
36110.11	Transports publics (pot commun)	352'625	346'575	6'050	327'719.20	24'906
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	-	11'175	- 11'175	6'239.96	- 6'240
36110.15	Sanction de plan SAT	40'000	40'000	-	21'391.90	18'608
36110.17	Lutte contre la fraude	-	18'050	- 18'050	16'137.69	- 16'138
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	63'450	63'725	- 275	64'988.00	- 1'538
36110.21	Contributions à la qualité du paysage	2'000	2'000	-	2'115.70	- 116
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	2'150	2'150	-	4'269.35	- 2'119
36120.01	Emoluments état civil de district	31'325	31'700	- 375	29'245.28	2'080
36120.05	Participation au Syndicat scolaire EORéN	5'319'850	5'291'825	28'025	5'240'470.80	79'379
36120.09	Syndicat pour l'épuration (SIEL)	520'750	495'250	25'500	427'426.96	93'323
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (Châtellenie)	141'500	147'625	- 6'125	114'595.75	26'904
36120.15	Frais de gestion de la CEN	20'000	30'000	- 10'000	-	20'000
36120.17	ECAP - missions de secours	47'150	46'425	725	41'592.30	5'558
36120.18	Part communale SSCL (sapeurs pompiers)	225'525	211'500	14'025	200'887.35	24'638

	Classification par nature	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
36120.19	Part communale service d'ambulances	188'000	188'800	- 800	172'974.99	15'025
36120.20	Part au Centre forestier de l'E2L	37'350	45'150	- 7'800	23'383.70	13'966
36120.21	Contribution Cie Vignolants Vignoble NE	1'350	1'350	-	1'330.00	20
36120.22	Part au Stand de tir de Lignières	1'000	1'000	-	935.35	65
36120.24	Part.au Centre d'animation et de prévention (CAP)	101'050	94'000	7'050	82'235.20	18'815
36120.25	Partic. Service social régional de l'E2L	-	229'100	- 229'100	224'381.85	- 224'382
36120.26	Part. Guichet Accord de l'E2L	-	34'600	- 34'600	38'537.25	- 38'537
36120.28	Part comm. SEP2L - Frais exploitation nets	-	-	-	90'253.21	- 90'253
36120.29	Part comm. SEP2L - Contrats communs	-	-	-	13'559.24	- 13'559
36120.32	Part. agence régionale AVS de l'E2L	-	31'100	- 31'100	30'195.60	- 30'196
36120.33	Taxe fédérale / micropolluants (SIEL)	41'500	40'700	800	40'662.00	838
36120.34	Part comm. GSRE2L	304'750	-	304'750	-	304'750
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	65'875	234'025	- 168'150	36'817.40	29'058
36140.11	Rémun. mandataire facturation (Eau)	23'500	22'500	1'000	22'839.46	661
36140.12	Rémun. mandataire facturation (Epuration)	22'500	22'500	-	22'839.51	- 340
36140.13	Rémunération concessionnaire (eau)	150'000	-	150'000	11'819.97	138'180
36227.01	Contr. à la péréquation ressources	11'325	89'375	- 78'050	-	11'325
36228.01	Péréquation horizon. ch. scolaires	185'225	182'950	2'275	153'914.00	31'311
36228.02	Péréquation horiz. ch. préscolaires	102'050	79'050	23'000	63'853.00	38'197
36228.03	Péréquation horiz. ch. parascolaires	42'950	46'400	- 3'450	41'226.00	1'724
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	43'025	13'850	29'175	13'926.00	29'099
36340.01	Part communale RUN et COMUL	-	2'300	- 2'300	2'321.00	- 2'321
36340.02	Part communale Bibliobus Neuchâtelois	32'900	36'100	- 3'200	35'515.00	- 2'615
36340.03	Subvention au Home Bellevue	5'000	4'000	1'000	4'000.00	1'000
36340.04	Part communale Association Bienne-Seeland	-	475	- 475	465.00	- 465
36340.05	Subventions à exploitation du point "I"	875	875	-	861.60	13
36350.00	Subventions aux entreprises privées	-	3'850	- 3'850	6'750.00	- 6'750
36350.01	Fonds du bois et prestation A (AFN)	1'000	1'500	- 500	917.00	83
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	51'650	49'600	2'050	40'096.75	11'553
36360.01	Subventions de l'accueil parascolaire	240'000	272'700	- 32'700	243'934.80	- 3'935
36360.02	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	233'500	270'000	- 36'500	258'930.14	- 25'430
36360.03	Subvention au musée de la vigne et du vin	2'100	2'075	25	2'088.90	11
36360.04	Subvention à la Fondation de l'Hôtel de Ville	10'000	9'000	1'000	9'000.00	1'000
36360.05	Subvention Société de musique la Cécilienne	9'400	8'700	700	8'700.00	700
36360.06	Subvention au Football-Club Le Landeron	2'000	1'800	200	1'800.00	200
36360.07	Subvention au Tennis-Club Le Landeron	8'500	7'650	850	7'650.00	850
36360.08	Subvention à la Fondation de la piscine	182'375	145'500	36'875	154'000.00	28'375
36360.09	Subvention au Groupe Promotion Santé	1'500	1'500	-	-	1'500
36360.10	Subvention à l'APL	55'500	55'500	-	-	55'500
36370.00	Subventions aux personnes physiques	4'000	4'000	-	3'431.75	568
36370.02	Taxes chiens offertes aux bénéf.PC AVS/AI	1'100	1'200	- 100	1'080.00	20
36370.03	Sacs à déchets offerts	4'500	4'500	-	3'639.10	861
37	**Subventions redistribuées**	**219'025**	**225'650**	**- 6'625**	**211'746.60**	**7'278**
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	198'525	205'000	- 6'475	191'293.20	7'232
37010.02	Contribution viticole (canton)	20'500	20'650	- 150	20'453.40	47
38	**Charges extraordinaires**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
39	**Imputations internes**	**790'325**	**748'550**	**41'775**	**819'543.80**	**- 29'219**
39000.00	Imputations internes appro. matériel et march.	-	23'000	- 23'000	22'546.00	- 22'546
39000.01	Imputations internes ramassage déchets urbains	-	-	-	58'562.84	- 58'563
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	220'250	253'450	- 33'200	271'180.50	- 50'931
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation	10'000	10'000	-	5'000.00	5'000
39300.00	Imputations internes pour frais adm. et d'expl.	50'725	-	50'725	-	50'725
39300.01	Imputations internes financement des eaux claires	136'150	135'725	425	140'847.36	- 4'697
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	178'000	159'425	18'575	126'215.00	51'785
39400.01	Imputations internes pour utilisation DP routiers	195'200	166'950	28'250	195'192.10	8

	Classification par nature	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	PRODUITS	**-22'153'475**	**-22'052'650**	**- 100'825**	**-22'643'307.30**	**489'832**
40	**Revenus fiscaux**	**-12'637'500**	**-11'849'000**	**- 788'500**	**-12'036'591.01**	**- 600'909**
40000.00	Impôts / revenu, PP - année fiscale en cours	- 9'250'000	- 8'700'000	- 550'000	- 8'737'878.00	- 512'122
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	2'500	5'000	- 2'500	2'053.90	446
40010.00	Impôts / fortune, PP - année fiscale en cours	- 1'600'000	- 1'350'000	- 250'000	- 1'342'051.00	- 257'949
40011.00	Impôts / fortune, PP - années fiscales précéd.	- 25'000	- 30'000	5'000	- 23'550.85	- 1'449
40012.00	Rappels d'impôts sur la fortune, PP	-	- 10'000	10'000	- 1'090.10	1'090
40020.00	Impôts à la source, PP	- 100'000	- 220'000	120'000	- 228'732.87	128'733
40030.00	Prest. en capital PP	- 300'000	- 220'000	- 80'000	- 295'281.00	- 4'719
40040.00	Gains en loterie PP	-	-	-	- 192.70	193
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers	- 80'000	- 66'000	- 14'000	- 66'220.00	- 13'780
40100.00	Impôts / bénéfice PM - année fiscale en cours	- 400'000	- 450'000	50'000	- 463'040.55	63'041
40101.00	Impôts / bénéfice PM - années fiscales précéd.	-	-	-	- 7'340.08	7'340
40110.00	Impôts / capital PM - année fiscale en cours	- 100'000	- 40'000	- 60'000	- 43'738.74	- 56'261
40111.00	Impôts / capital PM - années fiscales précéd.	-	-	-	- 2'853.17	2'853
40190.00	IPM part au fonds en prop. population	-	-	-	- 7'334.97	7'335
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	- 350'000	- 315'000	- 35'000	- 354'459.00	4'459
40210.00	Impôts fonciers - Personnes morales	- 100'000	- 100'000	-	- 110'239.84	10'240
40210.01	Impôts fonciers - Personnes physiques	- 300'000	- 300'000	-	- 298'608.29	- 1'392
40330.00	Taxe des chiens	- 35'000	- 33'000	- 2'000	- 33'543.00	- 1'457
42	**Taxes**	**- 3'716'975**	**- 4'419'950**	**702'975**	**- 4'238'000.09**	**521'025**
42000.00	Taxes d'exemption	- 106'000	- 105'000	- 1'000	- 105'914.93	- 85
42100.01	Emoluments administratifs-frais rappels	- 5'000	- 10'000	5'000	- 5'051.65	52
42100.03	Sanctions de plans	- 35'000	- 40'000	5'000	- 34'616.50	- 384
42100.04	Finances-agrégations et naturalisations	- 1'500	- 1'750	250	- 1'200.00	- 300
42100.05	Emoluments administratifs-gérance	- 3'000	- 2'750	- 250	- 6'586.19	3'586
42100.06	Emoluments contrôle des habitants	- 40'000	- 47'000	7'000	- 37'656.35	- 2'344
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	- 35'000	- 23'975	- 11'025	- 20'739.70	- 14'260
42400.01	Taxe de drainage	- 1'000	- 1'000	-	- 963.62	- 36
42400.02	Taxe nouveaux drainages LL+Cressier	- 10'675	- 10'700	25	- 10'674.91	-
42400.03	Contribution service gardes-vignes	- 5'700	- 6'050	350	- 6'041.46	341
42400.06	Redevance à vocation énergétique	- 38'850	- 41'400	2'550	- 38'854.50	5
42400.07	Redevance pour l'utilisation du domaine public	- 103'650	- 110'400	6'750	- 103'642.10	- 8
42400.10	Taxe d'équipements - Routes	- 45'000	- 20'000	- 25'000	- 51'781.35	6'781
42400.11	Taxe d'équipements - Eclairage public	- 4'500	- 5'000	500	- 5'277.65	778
42400.12	Taxe d'équipements - Eau potable	- 30'000	- 5'000	- 25'000	- 34'466.85	4'467
42400.13	Taxe d'équipements - Eaux usées	- 18'000	- 5'000	- 13'000	- 20'682.40	2'682
42400.14	Taxe d'équipements - Eaux claires	- 3'000	- 2'500	- 500	- 3'530.05	530
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	- 186'600	- 363'000	176'400	- 355'362.12	168'762
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	- 495'850	- 538'000	42'150	- 510'492.11	14'642
42401.03	Taxe sur la consommation d'eau des vignes	- 1'500	- 1'500	-	- 1'509.81	10
42401.10	Taxe d'épuration	- 734'500	- 750'000	15'500	- 710'762.65	- 23'737
42401.11	Taxe fédérale sur les micropolluants	- 41'300	- 43'250	1'950	- 41'085.45	- 215
42401.20	Taxe déchets ménages	- 317'650	- 355'250	37'600	- 349'742.02	32'092
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	- 19'000	- 19'500	500	- 19'208.07	208
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	- 113'300	- 107'000	- 6'300	- 107'994.83	- 5'305
42401.30	Taxe téléréseau (abonnement)	-	- 327'125	327'125	- 331'311.60	331'312
42401.31	Redevances d'utilisation téléréseau	-	- 69'850	69'850	- 64'290.59	64'291
42401.32	Locations de fibres optiques	-	- 7'875	7'875	- 7'858.95	7'859
42401.41	Taxe électricité (utilisation du réseau)	- 300'650	- 287'825	- 12'825	- 275'530.28	- 25'120
42401.50	Taxe d'amarrage	- 365'000	- 365'000	-	- 359'931.25	- 5'069
42401.51	Taxe d'hivern. bateaux et vignettes remorques	- 30'500	- 39'300	8'800	- 30'401.09	- 99
42401.52	Taxes visiteurs	- 10'000	- 15'250	5'250	- 5'300.80	- 4'699
42401.53	Taxes d'utilisation de la grue	- 25'000	- 26'500	1'500	- 14'131.86	- 10'868
42401.54	Taxes d'utilisation des autres machines, appareils, véhicules et outils	- 10'000	- 7'250	- 2'750	- 9'978.21	- 22
42401.56	Vente d'électricité aux pontons	- 15'000	- 13'300	- 1'700	- 3'694.93	- 11'305
42500.01	Vente de bois de service	- 20'000	- 48'200	28'200	- 47'824.15	27'824
42500.03	Vente de bois de feu	- 30'000	- 25'400	- 4'600	- 34'841.00	4'841
42500.05	Ventes bons pour repas chauds à domicile	- 48'000	- 59'200	11'200	- 55'568.00	7'568
42500.06	Vente de copeaux	- 140'000	- 160'250	20'250	- 142'608.20	2'608
42500.07	Vente diverse	- 2'500	- 5'000	2'500	- 754.15	- 1'746
42500.10	Vente cartes CFF	- 56'000	- 56'000	-	- 26'095.00	- 29'905
42600.00	Remboursements de tiers	- 40'750	- 43'300	2'550	- 36'817.00	- 3'933
42600.01	Rbt frais de procédures et de poursuites BU	- 25'000	- 28'000	3'000	- 23'099.66	- 1'900
42600.02	Remboursements introductions du téléréseau	-	- 10'000	10'000	- 17'293.00	17'293
42600.11	Rétrocession sur récupération de papier et du carton	- 10'300	- 9'100	- 1'200	- 8'229.94	- 2'070
42600.12	Rétrocession sur récupération du verre	- 16'000	- 16'700	700	- 15'925.36	- 75
42600.13	Rétrocession sur récupération de l'aluminium et fer blanc	- 550	- 650	100	- 626.48	76
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	- 97'650	- 97'350	- 300	- 94'510.17	- 3'140
42600.21	Remboursements de tiers (épuration)	- 1'000	- 1'000	-	-	- 1'000

	Classification par nature	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
42700.00	Amendes	- 26'000	- 24'000	- 2'000	- 18'120.00	- 7'880
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values s. impôt PP	- 50'000	- 60'000	10'000	- 29'195.46	- 20'805
42900.02	Relances ADB, NVA & plus-values s. impôt PM	- 1'500	- 1'500	-	- 225.69	- 1'274
43	**Revenus divers**	**- 36'500**	**- 35'500**	**- 1'000**	**- 43'626.81**	**7'127**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	- 33'500	- 33'000	- 500	- 37'627.31	4'127
43090.11	Autres revenus d'exploitation (Port)	- 500	-	- 500	- 4'278.55	3'779
43090.12	Autres revensu d'exploitation (Eau)	- 1'000	- 1'000	-	- 5'511.40	4'511
43090.13	Autres revenus d'exploitation (Epuration)	- 1'000	- 1'000	-	- 634.30	- 366
43090.15	Autres revenus d'exploitation (Déchets)	- 500	- 500	-	- 480.00	- 20
43209.00	Variation de stocks(compte de diminution de revenu)	-	-	-	25'681.55	- 25'682
43900.02	Dissolution de provisions	-	-	-	- 20'776.80	20'777
44	**Revenus financiers**	**- 1'183'100**	**- 1'213'825**	**30'725**	**- 1'357'904.73**	**174'805**
44000.00	Intérêts des disponibilités	- 25	-	- 25	- 9.62	- 15
44011.01	Intérêts sur impôts PP	- 115'000	- 130'000	15'000	- 116'401.17	1'401
44011.02	Intérêts sur impôts PM	- 3'000	- 275	- 2'725	- 2'989.04	- 11
44011.03	Intérêts ISIS	-	- 775	775	525.13	- 525
44116.00	Gains provenant des ventes de biens meubles PF	-	-	-	- 58'178.25	58'178
44119.00	Gains provenant des ventes d'autres immobilisations corporelles PF	-	-	-	- 44'640.00	44'640
44200.00	Dividendes	- 105'000	- 105'000	-	- 103'091.55	- 1'908
44300.01	Loyers et fermages, bien-fonds PF NBA	- 72'550	- 71'500	- 1'050	- 71'472.00	- 1'078
44300.02	Loyers et fermages, bien-fonds PF CAL	- 284'350	- 289'125	4'775	- 278'604.00	- 5'746
44300.03	Loyers et fermages, bien-fonds PF Chipot	- 26'250	- 26'250	-	- 26'232.00	- 18
44300.04	Loyers et fermages, bien-fonds PF Capitainerie	- 47'750	- 43'000	- 4'750	- 43'008.00	- 4'742
44300.05	Loyers+fermages,bien-fonds PF autres bâtim.	- 45'300	- 48'275	2'975	- 48'293.00	2'993
44300.06	Produits du pâturage	- 6'600	- 6'250	- 350	- 6'611.03	11
44300.07	Produits des jardins	- 7'000	- 7'000	-	- 7'116.67	117
44300.08	Redevances des droits de superficie	- 53'000	- 53'000	-	- 52'981.50	- 19
44300.09	Locations des terrains agricoles	- 22'150	- 23'000	850	- 22'166.90	17
44300.51	Location du terrain au Centre des Deux Thielles	- 80'750	- 80'750	-	- 80'750.00	-
44320.03	Locations places de parc	- 8'875	- 7'650	- 1'225	- 7'556.00	- 1'319
44320.05	Location des antennes et lignes	- 25'000	- 21'650	- 3'350	- 19'316.90	- 5'683
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-	-	-	- 109.59	110
44500.01	Intérêts prêts Fondation de la piscine	- 22'100	- 23'950	1'850	- 25'936.45	3'836
44500.02	Intérêts prêts Football-Club Le Landeron	- 6'200	- 5'500	- 700	- 5'669.95	- 530
44500.03	Intérêts prêts Métairie du Haut	- 450	- 450	-	- 479.05	29
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	- 56'000	- 65'000	9'000	- 59'625.00	3'625
44700.01	Loyers hangar feu+cellule bât. TP au SSPV	- 34'500	- 49'175	14'675	- 47'843.46	13'343
44700.02	Loyers Capitainerie au Club Nautique LL	- 6'250	- 6'250	-	- 6'248.00	- 2
44720.01	Revenus horodateurs	- 65'000	- 60'000	- 5'000	- 54'814.65	- 10'185
44720.05	Revenus des vignettes	- 90'000	- 90'000	-	- 89'950.00	- 50
44900.00	Réévaluations PA	-	-	-	- 78'336.08	78'336
45	**Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux**	**- 394'000**	**- 136'300**	**- 257'700**	**- 165'988.44**	**- 228'012**
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	- 351'975	- 84'100	- 267'875	- 138'205.78	- 213'769
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	- 10'000	- 14'400	4'400	- 2'270.83	- 7'729
45110.01	Prélèvements sur le fonds des amélior.foncières	- 2'500	- 3'500	1'000	-	- 2'500
45110.02	Prélèv.s/financem.spéc.nouv.drainages LL+CR	- 22'075	- 24'650	2'575	- 22'042.09	- 33
45110.03	Prélèvements s/réserve service gardes-vignes	- 2'450	- 1'650	- 800	- 3'469.74	1'020
45110.05	Prélèv. s/Taxe d'équip. et raccordement	- 5'000	- 8'000	3'000	-	- 5'000
46	**Revenus de transfert**	**- 2'626'550**	**- 2'875'950**	**249'400**	**- 3'221'405.82**	**594'856**
46010.01	Quotes-parts à la taxe / véhic. auto.	- 17'500	- 17'300	- 200	- 17'307.00	- 193
46100.00	Dédommagements de la Confédération	- 2'000	- 3'000	1'000	- 788.25	- 1'212
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	- 399'200	- 367'750	- 31'450	- 125'018.10	- 274'182
46110.01	Dédommagement canton encais.redevance eau	- 4'000	- 3'800	- 200	- 3'837.50	- 163
46110.02	Part St-Jean BE frais collecteur	- 500	- 500	-	- 452.25	- 48
46110.03	Dédommag. notificat. poursuites+retraits plaques	- 56'000	- 57'000	1'000	- 50'401.00	- 5'599
46120.00	Dédommag.communes et syndicats intercomm.	- 278'200	- 283'800	5'600	- 301'557.75	23'358
46120.01	Dédommagement administration C2T	- 63'500	- 63'500	-	- 63'500.00	-
46120.02	Dédommagement entretien extérieurs C2T	- 13'000	- 13'000	-	- 13'000.00	-
46120.03	Part cantonnements Le Landeron, Eter et Enges	- 49'125	- 50'675	1'550	- 32'810.78	- 16'314
46120.06	Remboursement charges de personnel	- 278'300	- 628'950	350'650	- 608'271.89	329'972
46120.33	Part de la commune du Landeron	-	-	-	- 110'139.22	110'139
46120.34	Part de la commune de Cressier	- 1'000	- 1'000	-	- 83'879.92	82'880
46120.35	Part de la commune de Cornaux	-	-	-	- 72'250.35	72'250
46120.36	Part de la commune de Lignières	-	-	-	- 65'917.76	65'918
46120.37	Part de la commune d'Enges	-	-	-	- 35'853.03	35'853
46120.51	Remboursement frais C2T, part EORéN	- 1'329'275	- 1'294'325	- 34'950	- 1'263'517.60	- 65'757
46140.00	Dédommagements des entreprises publiques	- 2'000	- 2'000	-	- 15.80	- 1'984

	Classification par nature	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
46219.00	Péréquation financière et compensation des charges (autres) - canto	-	-	-	- 168.00	168
46227.01	Contr. de péréquation ressources	-	-	-	- 204'977.00	204'977
46300.00	Subventions de la Confédération	- 65'000	- 26'000	- 39'000	- 61'709.35	- 3'291
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	- 35'650	- 29'850	- 5'800	- 32'275.00	- 3'375
46311.00	Subv. fonds form. apprentis	- 31'500	- 32'500	1'000	- 24'000.00	- 7'500
46360.00	Subventions des organisations privées à but non lucratif	-	-	-	- 48'949.87	48'950
46990.00	Redistribution taxe CO2	- 800	- 1'000	200	- 808.40	8
47	**Subventions à redistribuer**	**- 219'025**	**- 225'650**	**6'625**	**- 211'746.60**	**- 7'278**
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	- 198'525	- 205'000	6'475	- 191'293.20	- 7'232
47010.02	Contribution cantonale viticole	- 20'500	- 20'650	150	- 20'453.40	- 47
48	**Revenus extraordinaires**	**- 549'500**	**- 547'925**	**- 1'575**	**- 548'500.00**	**- 1'000**
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA	- 354'400	- 353'400	- 1'000	- 353'400.00	- 1'000
48950.50	Prélèv. s/Réserve retrait. pat. admin. C2T	- 195'100	- 194'525	- 575	- 195'100.00	-
49	**Imputations internes**	**- 790'325**	**- 748'550**	**- 41'775**	**- 819'543.80**	**29'219**
49000.01	Imputations internes rétrocession Vadec	-	- 7'700	7'700	- 6'892.00	6'892
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-	-	-	- 7'315.00	7'315
49100.03	Frais administration téléréseau	-	- 47'875	47'875	- 50'840.00	50'840
49100.04	Frais administration port	- 61'925	- 59'550	- 2'375	- 61'660.00	- 265
49100.05	Frais administration appro. en eau	- 28'325	- 20'925	- 7'400	- 20'870.00	- 7'455
49100.06	Frais administration eaux usées	- 23'125	- 20'800	- 2'325	- 20'615.00	- 2'510
49100.07	Frais administration déchets	- 106'875	- 97'000	- 9'875	- 102'485.00	- 4'390
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation	- 10'000	- 10'000	-	- 5'000.00	- 5'000
49300.00	Imputations internes frais adm. et d'expl.	- 13'800	-	- 13'800	-	- 13'800
49300.01	Imputations internes financement / EU	- 136'150	- 135'725	- 425	- 140'847.36	4'697
49300.02	Imputation déchets entreprises	- 36'925	- 22'600	- 14'325	- 81'612.34	44'687
49400.01	Imputations internes intérêts téléréseau	-	- 9'275	9'275	- 11'688.00	11'688
49400.02	Imputations internes intérêts port	- 22'075	- 17'100	- 4'975	- 19'031.00	- 3'044
49400.03	Imputations internes intérêts eau	- 60'125	- 49'500	- 10'625	- 22'269.00	- 37'856
49400.04	Imputations internes intérêts EU+EC	- 48'300	- 43'150	- 5'150	- 15'669.00	- 32'631
49400.06	Imputations internes intérêts sylviculture	- 14'225	- 12'525	- 1'700	- 34'583.00	20'358
49400.07	Imputations internes intérêts électricité	- 33'275	- 27'875	- 5'400	- 22'975.00	- 10'300
49400.10	Imp. int. redevance utilisation DP routier (Eau)	- 25'150	- 25'150	-	- 25'150.00	-
49400.11	Imp. int. redevance utilisation DP routier (EU)	- 31'400	- 31'400	-	- 31'400.00	-
49400.12	Imp. int. redevance utilisation DP routier (Electricité)	- 103'650	- 110'400	6'750	- 103'642.10	- 8
49400.13	Imp. int. redevance utilisation DP routier (Port)	- 35'000	-	- 35'000	- 35'000.00	-

Budget des investissements 2023

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Administration Générale	**30'000**	**15'000**	**15'000**	**-**	**30'000**
	Charges	**30'000**	**15'000**	**15'000**	**-**	**30'000**
0220	**Services généraux, autres**	**30'000**	**15'000**	**15'000**	**-**	**30'000**
	Charges	**30'000**	**15'000**	**15'000**	**-**	**30'000**
52	**Immobilisations incorporelles**	**30'000**	**15'000**	**15'000**	**-**	**30'000**
52000.00	Syst. info.+comm, matériel et logiciels	10'000	15'000	- 5'000	-	10'000
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	20'000	-	20'000	-	20'000
	Formation	**3'080'000**	**1'098'000**	**1'982'000**	**81'221.50**	**2'998'779**
	Charges	**3'080'000**	**1'098'000**	**1'982'000**	**81'221.50**	**2'998'779**
2170	**Bâtiments scolaires**	**790'000**	**698'000**	**92'000**	**33'867.00**	**756'133**
	Charges	**790'000**	**698'000**	**92'000**	**33'867.00**	**756'133**
50	**Immobilisations corporelles**	**790'000**	**698'000**	**92'000**	**33'867.00**	**756'133**
50400.00	Bâtiments	150'000	698'000	- 548'000	-	150'000
50400.51	Centre des Deux Thielles	640'000	-	640'000	33'867.00	606'133
2180	**Structures d'accueil parascolaire**	**2'290'000**	**400'000**	**1'890'000**	**47'354.50**	**2'242'646**
	Charges	**2'290'000**	**400'000**	**1'890'000**	**47'354.50**	**2'242'646**
50	**Immobilisations corporelles**	**2'000'000**	**400'000**	**1'600'000**	**-**	**2'000'000**
50400.00	Bâtiments	2'000'000	400'000	1'600'000	-	2'000'000
52	**Immobilisations incorporelles**	**290'000**	**-**	**290'000**	**47'354.50**	**242'646**
52300.00	Crédits d'études	290'000	-	290'000	47'354.50	242'646
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	**24'000**	**640'000**	**- 616'000**	**300'871.71**	**- 276'872**
	Charges	**30'000**	**661'000**	**- 631'000**	**313'300.91**	**- 283'301**
	Revenus	**- 6'000**	**- 21'000**	**15'000**	**- 12'429.20**	**6'429**
3110	**Musées et arts plastiques**	**-**	**-**	**-**	**52'936.60**	**- 52'937**
	Charges	**-**	**-**	**-**	**65'365.80**	**- 65'366**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**- 12'429.20**	**12'429**
50	**Immobilisations corporelles**	**-**	**-**	**-**	**65'365.80**	**- 65'366**
50400.00	Bâtiments	-	-	-	65'365.80	- 65'366
61	**Remboursements**	**-**	**-**	**-**	**- 12'367.20**	**12'367**
61400.00	Remboursements de tiers pour des investissements en terrains	-	-	-	- 12'367.20	12'367
63	**Subventions d'investissement acquises**	**-**	**-**	**-**	**- 62.00**	**62**
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et des concordats	-	-	-	- 62.00	62
3120	**Conserv.monuments hist.+protection paysage**	**24'000**	**16'000**	**8'000**	**-**	**24'000**
	Charges	**30'000**	**20'000**	**10'000**	**-**	**30'000**
	Revenus	**- 6'000**	**- 4'000**	**- 2'000**	**-**	**- 6'000**
50	**Immobilisations corporelles**	**30'000**	**20'000**	**10'000**	**-**	**30'000**
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	30'000	20'000	10'000	-	30'000
63	**Subventions d'investissement acquises**	**- 6'000**	**- 4'000**	**- 2'000**	**-**	**- 6'000**
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et des concordats	- 6'000	- 4'000	- 2'000	-	- 6'000
3220	**Concerts et théâtre**	**-**	**-**	**-**	**77'196.65**	**- 77'197**
	Charges	**-**	**-**	**-**	**77'196.65**	**- 77'197**
50	**Immobilisations corporelles**	**-**	**-**	**-**	**77'196.65**	**- 77'197**
50400.00	Bâtiments	-	-	-	65'625.05	- 65'625
50400.51	Centre des Deux Thielles - Commune	-	-	-	11'571.60	- 11'572

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
3321	**Antennes collectives, téléréseau**	**-**	**4'000**	**- 4'000**	**-**	**-**
	Charges	**-**	**21'000**	**- 21'000**	**-**	**-**
	Revenus	**-**	**- 17'000**	**17'000**	**-**	**-**
61	**Remboursements**	**-**	**- 17'000**	**17'000**	**-**	**-**
61900.01	Remboursements de tiers pour des investissements dans le tél	-	- 17'000	17'000	-	-
3410	**Sports**	**-**	**250'000**	**- 250'000**	**70'974.90**	**- 70'975**
	Charges	**-**	**250'000**	**- 250'000**	**70'974.90**	**- 70'975**
50	**Immobilisations corporelles**	**-**	**250'000**	**- 250'000**	**70'974.90**	**- 70'975**
50400.51	Centre des Deux Thielles - Commune	-	-	-	11'571.65	- 11'572
50600.01	Mobilier urbain, candélabres, bancs, signalisation, etc...	-	-	-	59'403.25	- 59'403
50900.00	Autres immobilisations corporelles	-	250'000	- 250'000	-	-
3411	**Port**	**-**	**370'000**	**- 370'000**	**99'763.56**	**- 99'764**
	Charges	**-**	**370'000**	**- 370'000**	**99'763.56**	**- 99'764**
50	**Immobilisations corporelles**	**-**	**370'000**	**- 370'000**	**99'763.56**	**- 99'764**
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	-	200'000	- 200'000	-	-
50600.03	Véhicules spéciaux	-	170'000	- 170'000	99'763.56	- 99'764
	Trafic	**256'000**	**316'000**	**- 60'000**	**318'463.69**	**- 62'464**
	Charges	**830'000**	**865'000**	**- 35'000**	**318'463.69**	**511'536**
	Revenus	**- 574'000**	**- 549'000**	**- 25'000**	**-**	**- 574'000**
6150	**Routes communales**	**256'000**	**281'000**	**- 25'000**	**285'120.30**	**- 29'120**
	Charges	**830'000**	**830'000**	**-**	**285'120.30**	**544'880**
	Revenus	**- 574'000**	**- 549'000**	**- 25'000**	**-**	**- 574'000**
50	**Immobilisations corporelles**	**830'000**	**830'000**	**-**	**285'120.30**	**544'880**
50100.00	Routes / voies de communication	630'000	680'000	- 50'000	8'500.00	621'500
50100.01	Surfaçages des routes	50'000	50'000	-	56'251.00	- 6'251
50600.01	Mobilier urbain, candélabres, bancs, signalisation, etc...	100'000	100'000	-	220'369.30	- 120'369
50600.03	Véhicules spéciaux	50'000	-	50'000	-	50'000
61	**Remboursements**	**- 524'000**	**- 524'000**	**-**	**-**	**- 524'000**
61100.00	Remboursements de tiers pour des investissements en routes e	- 524'000	- 524'000	-	-	- 524'000
63	**Subventions d'investissement acquises**	**- 50'000**	**- 25'000**	**- 25'000**	**-**	**- 50'000**
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et des concordats	- 50'000	- 25'000	- 25'000	-	- 50'000
6155	**Places de stationnement**	**-**	**35'000**	**- 35'000**	**33'343.39**	**- 33'343**
	Charges	**-**	**35'000**	**- 35'000**	**33'343.39**	**- 33'343**
50	**Immobilisations corporelles**	**-**	**35'000**	**- 35'000**	**33'343.39**	**- 33'343**
50600.01	Mobilier urbain, candélabres, bancs, signalisation, etc...	-	35'000	- 35'000	33'343.39	- 33'343

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Protection environnement et aménagement	**975'000**	**1'210'000**	**- 235'000**	**2'063'295.14**	**- 1'088'295**
	Charges	**1'911'000**	**3'308'000**	**- 1'397'000**	**3'405'541.14**	**- 1'494'541**
	Revenus	**- 936'000**	**- 2'098'000**	**1'162'000**	**- 1'342'246.00**	**406'246**
7100	**Approvisionnement en eau (en général)**	**493'000**	**752'000**	**- 259'000**	**1'973'456.03**	**- 1'480'456**
	Charges	**865'000**	**2'262'000**	**- 1'397'000**	**3'226'156.03**	**- 2'361'156**
	Revenus	**- 372'000**	**- 1'510'000**	**1'138'000**	**- 1'252'700.00**	**880'700**
50	**Immobilisations corporelles**	**799'000**	**2'232'000**	**- 1'433'000**	**3'205'812.27**	**- 2'406'812**
50310.00	Ouvrages de génie civil de l'appro. en eau	771'000	2'184'000	- 1'413'000	3'205'812.27	- 2'434'812
50350.04	Bornes hydrantes	28'000	28'000	-	-	28'000
50900.00	Autres immobilisations corporelles	-	20'000	- 20'000	-	-
52	**Immobilisations incorporelles**	**66'000**	**30'000**	**36'000**	**20'343.76**	**45'656**
52400.00	Plan. locale+régionale, autres plan.	45'000	-	45'000	-	45'000
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	21'000	30'000	- 9'000	20'343.76	656
61	**Remboursements**	**- 167'000**	**- 167'000**	**-**	**-**	**- 167'000**
61900.01	Remboursements de tiers pour des investissements dans le téle	- 167'000	- 167'000	-	-	- 167'000
63	**Subventions d'investissement acquises**	**- 205'000**	**- 1'343'000**	**1'138'000**	**- 1'252'700.00**	**1'047'700**
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et des concordats	- 205'000	- 1'343'000	1'138'000	- 1'252'700.00	1'047'700
7106	**Service régional des eaux**	**-**	**-**	**-**	**- 67'677.00**	**67'677**
	Charges	**-**	**-**	**-**	**423.00**	**- 423**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**- 68'100.00**	**68'100**
50	**Immobilisations corporelles**	**-**	**-**	**-**	**423.00**	**- 423**
50900.00	Autres immobilisations corporelles	-	-	-	423.00	- 423
60	**Report d'immobilisations corporelles dans le patrimoine fir**	**-**	**-**	**-**	**- 17'000.00**	**17'000**
60900.00	Report d'autres immobilisations corporelles dans le patrimoine f	-	-	-	- 17'000.00	17'000
61	**Remboursements**	**-**	**-**	**-**	**- 51'100.00**	**51'100**
61900.00	Remboursements de tiers pour des investissements en autres i	-	-	-	- 51'100.00	51'100
7200	**Traitement des eaux usées (en général)**	**123'000**	**23'000**	**100'000**	**-**	**123'000**
	Charges	**235'000**	**135'000**	**100'000**	**-**	**235'000**
	Revenus	**- 112'000**	**- 112'000**	**-**	**-**	**- 112'000**
50	**Immobilisations corporelles**	**235'000**	**135'000**	**100'000**	**-**	**235'000**
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des eaux usées	235'000	135'000	100'000	-	235'000
61	**Remboursements**	**- 112'000**	**- 112'000**	**-**	**-**	**- 112'000**
61900.01	Remboursements de tiers pour des investissements dans le téle	- 112'000	- 112'000	-	-	- 112'000
7203	**Traitement des eaux claires**	**59'000**	**159'000**	**- 100'000**	**2'045.96**	**56'954**
	Charges	**351'000**	**451'000**	**- 100'000**	**2'045.96**	**348'954**
	Revenus	**- 292'000**	**- 292'000**	**-**	**-**	**- 292'000**
50	**Immobilisations corporelles**	**351'000**	**451'000**	**- 100'000**	**-**	**351'000**
50320.01	Ouvrages de génie civil du traitement des eaux claires	351'000	451'000	- 100'000	-	351'000
52	**Immobilisations incorporelles**	**-**	**-**	**-**	**2'045.96**	**- 2'046**
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	2'045.96	- 2'046
61	**Remboursements**	**- 292'000**	**- 292'000**	**-**	**-**	**- 292'000**
61900.01	Remboursements de tiers pour des investissements dans le téle	- 292'000	- 292'000	-	-	- 292'000
7410	**Corrections de cours d'eau**	**-**	**60'000**	**- 60'000**	**35'034.85**	**- 35'035**
	Charges	**-**	**60'000**	**- 60'000**	**35'034.85**	**- 35'035**
50	**Immobilisations corporelles**	**-**	**-**	**-**	**35'034.85**	**- 35'035**
50200.00	Correction des cours d'eaux	-	-	-	35'034.85	- 35'035
52	**Immobilisations incorporelles**	**-**	**60'000**	**- 60'000**	**-**	**-**
52300.00	Crédits d'études	-	60'000	- 60'000	-	-

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
7500	**Protection des espèces et du paysage**	**-**	**50'000**	**- 50'000**	**25'818.35**	**- 25'818**
	Charges	**-**	**50'000**	**- 50'000**	**47'264.35**	**- 47'264**
	Revenus	**-**	**-**	**- -**	**21'446.00**	**21'446**
52	**Immobilisations incorporelles**	**-**	**50'000**	**- 50'000**	**47'264.35**	**- 47'264**
52300.00	Crédits d'études	-	50'000	- 50'000	47'264.35	- 47'264
63	**Subventions d'investissement acquises**	**-**	**-**	**- -**	**21'446.00**	**21'446**
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et des concordats	-	-	- -	21'446.00	21'446
7501	**Dangers naturels**	**160'000**	**16'000**	**144'000**	**-**	**160'000**
	Charges	**300'000**	**200'000**	**100'000**	**-**	**300'000**
	Revenus	**- 140'000**	**- 184'000**	**44'000**	**-**	**- 140'000**
50	**Immobilisations corporelles**	**250'000**	**200'000**	**50'000**	**-**	**250'000**
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	250'000	200'000	50'000	-	250'000
52	**Immobilisations incorporelles**	**50'000**	**-**	**50'000**	**-**	**50'000**
52300.00	Crédits d'études	50'000	-	50'000	-	50'000
63	**Subventions d'investissement acquises**	**- 140'000**	**- 184'000**	**44'000**	**-**	**- 140'000**
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et des concordats	- 140'000	- 184'000	44'000	-	- 140'000
7710	**Cimetières, crématoires**	**-**	**50'000**	**- 50'000**	**26'711.75**	**- 26'712**
	Charges	**-**	**50'000**	**- 50'000**	**26'711.75**	**- 26'712**
50	**Immobilisations corporelles**	**-**	**50'000**	**- 50'000**	**26'711.75**	**- 26'712**
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	-	-	-	26'711.75	- 26'712
50400.00	Bâtiments	-	50'000	- 50'000	-	-
7900	**Aménagement du territoire (en général)**	**140'000**	**100'000**	**40'000**	**67'905.20**	**72'095**
	Charges	**160'000**	**100'000**	**60'000**	**67'905.20**	**92'095**
	Revenus	**- 20'000**	**-**	**- 20'000**	**-**	**- 20'000**
52	**Immobilisations incorporelles**	**160'000**	**100'000**	**60'000**	**67'905.20**	**92'095**
52400.00	Plan. locale+régionale, autres plan.	160'000	100'000	60'000	67'905.20	92'095
63	**Subventions d'investissement acquises**	**- 20'000**	**-**	**- 20'000**	**-**	**- 20'000**
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et des concordats	- 20'000	-	- 20'000	-	- 20'000
	Economie publique	**511'000**	**569'000**	**- 58'000**	**814'597.00**	**- 303'597**
	Charges	**687'000**	**745'000**	**- 58'000**	**875'337.05**	**- 188'337**
	Revenus	**- 176'000**	**- 176'000**	**- -**	**60'740.05**	**- 115'260**
8200	**Sylviculture**	**-**	**-**	**-**	**67'200.00**	**- 67'200**
	Charges	**-**	**-**	**-**	**67'200.00**	**- 67'200**
50	**Immobilisations corporelles**	**-**	**-**	**-**	**67'200.00**	**- 67'200**
50600.02	Véhic. + machines à usage courant	-	-	-	67'200.00	- 67'200
8206	**Sylviculture, organisation régionale**	**-**	**-**	**-**	**500'000.00**	**- 500'000**
	Charges	**-**	**-**	**-**	**500'000.00**	**- 500'000**
50	**Immobilisations corporelles**	**-**	**-**	**-**	**500'000.00**	**- 500'000**
50400.00	Bâtiments	-	-	-	500'000.00	- 500'000

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
8711	**Réseau électrique (entre. communale)**	**511'000**	**569'000**	**- 58'000**	**247'397.00**	**263'603**
	Charges	**687'000**	**745'000**	**- 58'000**	**308'137.05**	**378'863**
	Revenus	**- 176'000**	**- 176'000**	**-**	**- 60'740.05**	**- 115'260**
50	**Immobilisations corporelles**	**687'000**	**745'000**	**- 58'000**	**308'137.05**	**378'863**
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	687'000	745'000	- 58'000	288'992.06	398'008
50600.00	Mobilier, biens meubles	-	-	-	19'144.99	- 19'145
61	**Remboursements**	**- 176'000**	**- 176'000**	**-**	**- 60'740.05**	**- 115'260**
6130400	Remboursement de tiers pour des investissements en électricité	-	-	-	- 60'740.05	60'740
61900.01	Remboursements de tiers pour des investissements dans le tél	- 176'000	- 176'000	-	-	- 176'000
	Finances et impôts	**96'300**	**324'825**	**- 228'525**	**- 355'601.95**	**451'902**
	Revenus	**- 88'700**	**- 90'175**	**1'475**	**- 91'627.25**	**2'927**
9610	**Intérêts**	**- 88'700**	**- 90'175**	**1'475**	**- 91'627.25**	**2'927**
	Revenus	**- 88'700**	**- 90'175**	**1'475**	**- 91'627.25**	**2'927**
64	**Remboursement de prêts**	**- 88'700**	**- 90'175**	**1'475**	**- 91'627.25**	**2'927**
64500.00	Remboursement de prêts aux entreprises privées	- 88'125	- 89'625	1'500	-	- 88'125
64600.00	Remboursement de prêts aux organisations privées à but non lu	-	-	-	- 91'627.25	91'627
64700.00	Remboursement de prêts aux ménages	- 575	- 550	- 25	-	- 575
9630	**Biens-fonds du patrimoine financier**	**185'000**	**415'000**	**- 230'000**	**- 263'974.70**	**448'975**
70	**Immobilisations corporelles**	**185'000**	**415'000**	**- 230'000**	**57'245.30**	**127'755**
70400.00	Bâtiments	185'000	415'000	- 230'000	57'245.30	127'755
81	**Remboursements**	**-**	**-**	**-**	**- 321'220.00**	**321'220**
81000.00	Remboursements de tiers pour des investissements en terrains	-	-	-	- 321'220.00	321'220

Budget 2023

	Classification par nature	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	DEPENSES PA	**6'568'000**	**6'692'000**	**124'000**	**6'500'906.79**	**- 67'093**
50	**Immobilisations corporelles**	**5'972'000**	**6'437'000**	**465'000**	**4'808'950.52**	**-1'163'049**
50100.00	Routes / voies de communication	630'000	680'000	50'000	8'500.00	- 621'500
50100.01	Surfaçages des routes	50'000	50'000	-	56'251.00	6'251
50200.00	Correction des cours d'eaux	-	-	-	35'034.85	35'035
50310.00	Ouvrages de génie civil de l'appro. en eau	771'000	2'184'000	1'413'000	3'205'812.27	2'434'812
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des eaux usées	235'000	135'000	- 100'000	-	- 235'000
50320.01	Ouvrages de génie civil du traitement des eaux claires	351'000	451'000	100'000	-	- 351'000
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	687'000	745'000	58'000	288'992.06	- 398'008
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	280'000	420'000	140'000	26'711.75	- 253'288
50350.02	Téléréseau	-	21'000	21'000	-	-
50350.04	Bornes hydrantes	28'000	28'000	-	-	- 28'000
50400.00	Bâtiments	2'150'000	1'148'000	-1'002'000	630'990.85	-1'519'009
50400.51	Centre des Deux Thielles - Commune	-	-	-	23'143.25	23'143
50400.51	Centre des Deux Thielles	640'000	-	- 640'000	33'867.00	- 606'133
50600.00	Mobilier, biens meubles	-	-	-	19'144.99	19'145
50600.01	Mobilier urbain, candélabres, bancs, signalisation, etc...	100'000	135'000	35'000	313'115.94	213'116
50600.02	Véhic. + machines à usage courant	-	-	-	67'200.00	67'200
50600.03	Véhicules spéciaux	50'000	170'000	120'000	99'763.56	49'764
50900.00	Autres immobilisations corporelles	-	270'000	270'000	423.00	423
52	**Immobilisations incorporelles**	**596'000**	**255'000**	**- 341'000**	**184'913.77**	**- 411'086**
52000.00	Syst. info.+comm, matériel et logiciels	10'000	15'000	5'000	-	- 10'000
52300.00	Crédits d'études	340'000	110'000	- 230'000	94'618.85	- 245'381
52400.00	Plan. locale+régionale, autres plan.	205'000	100'000	- 105'000	67'905.20	- 137'095
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	41'000	30'000	- 11'000	22'389.72	- 18'610
59	**Report au bilan**	**-**	**-**	**-**	**1'507'042.50**	**1'507'043**
59000.00	Recettes reportées au bilan	-	-	-	1'507'042.50	1'507'043
	RECETTES	**-1'780'700**	**-2'934'175**	**-1'153'475**	**-6'500'906.79**	**-4'720'207**
60	**Report d'immobilisations corporelles dans le patrimoine financier**	**-**	**-**	**-**	**- 17'000.00**	**- 17'000**
60900.00	Report d'autres immobilisations corporelles dans le patrimoine financier	-	-	-	- 17'000.00	- 17'000
61	**Remboursements**	**-1'271'000**	**-1'288'000**	**- 17'000**	**- 124'207.25**	**1'146'793**
61100.00	Remboursements de tiers pour des investissements en routes et voies c	- 524'000	- 524'000	-	-	524'000
61304.00	Remboursement de tiers pour des investissements en électricité	-	-	-	- 60'740.05	- 60'740
61400.00	Remboursements de tiers pour des investissements en terrains bâtis	-	-	-	- 12'367.20	- 12'367
61900.00	Remboursements de tiers pour des investissements en autres immobilis	-	-	-	- 51'100.00	- 51'100
61900.01	Remboursements de tiers pour des investissements dans le téléréseau	- 747'000	- 764'000	- 17'000	-	747'000
63	**Subventions d'investissement acquises**	**- 421'000**	**-1'556'000**	**-1'135'000**	**-1'274'208.00**	**- 853'208**
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et des concordats	- 421'000	-1'556'000	-1'135'000	-1'274'208.00	- 853'208
64	**Remboursement de prêts**	**- 88'700**	**- 90'175**	**- 1'475**	**- 91'627.25**	**- 2'927**
64500.00	Remboursement de prêts aux entreprises privées	- 88'125	- 89'625	- 1'500	-	88'125
64600.00	Remboursement de prêts aux organisations privées à but non lucratif	-	-	-	- 91'627.25	- 91'627
64700.00	Remboursement de prêts aux ménages	- 575	- 550	25	-	575
69	**Report au bilan**	**-**	**-**	**-**	**-4'993'864.29**	**-4'993'864**
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-	-	-	-4'993'864.29	-4'993'864

	Classification par nature	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	DEPENSES PF	**185'000**	**415'000**	**230'000**	**378'465.30**	**193'465**
70	**Immobilisations corporelles**	**185'000**	**415'000**	**230'000**	**57'245.30**	**- 127'755**
70400.00	Bâtiments	185'000	415'000	230'000	57'245.30	- 127'755
79	**Report des recettes au bilan**	**-**	**-**	**-**	**321'220.00**	**321'220**
79000.00	Recettes reportées au bilan	-	-	-	321'220.00	321'220
	RECETTES PF	**-**	**-**	**-**	**- 378'465.30**	**- 378'465**
81	**Remboursements**	**-**	**-**	**-**	**- 321'220.00**	**- 321'220**
81000.00	Remboursements de tiers pour des investissements en terrains	-	-	-	- 321'220.00	- 321'220
89	**Report des dépenses au bilan**	**-**	**-**	**-**	**- 57'245.30**	**- 57'245**
89000.00	Dépenses reportées au bilan	-	-	-	- 57'245.30	- 57'245

Annexes

Le Landeron
Commune neuchâteloise

Actif dès le 15 août 2022

- Administratrice communale
  Daniela Catalano
  - Services Administratifs
    Nelly Sellenet Moré
    Cheffe service et admin-adj.
    - RH
    - Accueil et Administration
      - Employé d'administration
        Gérard Houriet
      - Préposée au contrôle des habitants
        Sarah Buser
      - Préposée au contrôle des habitants
        Valérie Muriset
    - Apprenti-e-s
      - Apprenti empl. Comm.
        Alicia Gobet
        (3ème année)
      - Apprentie empl. Comm.
        Yaël Puglia
        (1ère année)
    - Bibliothèque
      - Aide bibliothécaire
        Angela Emery
      - Aide bibliothécaire
        Rose-Annette Fellmann
  - Finances
    Nicolas Arizzi
    Chef de service
    - Aide- Comptable
      Corinne Godbert
    - Gestionnaire des débiteurs et du contentieux
      Gérard Houriet
  - Sécurité publique E2L-Est
    - Agente de sécurité publique
      Gaëlle Gabus
    - Agent de sécurité publique
      Julien Mascle
  - Service forestier
    Bernard Voiblet
    Chef de service
    - Forestier bûcheron, coordinateur
      Grégoire Prongué
    - Forestier bûcheron
      Ruben Glauser
    - Forestier bûcheron
      Jérémie Vallat
    - Apprenti Forestier- bûcheron
      Emilien Antoine
      (3ème année)
    - Apprenti Forestier bûcheron
      Guillaume Allemand
      (3ème année)
    - Apprenti Praticien forestier
      Adrien Furrer
      (1ère année)
  - Services Techniques
    Sébastien Brechbühl
    Chef de service
    - Voirie
      - Cantonnier, coordinateur
        Laurent Béguelin
      - Cantonnier, coordinateur
        Pascal Turuvani
      - Cantonnier
        André Rebetez
      - Cantonnier
        Raphaël Billod
      - Apprenti agent d'exploitation
        Lucas Melita
        (2ème année)
    - Urbanisme, Patrimoine
      Julien Grosjean
      - Concierge polyvalent, coordinateur
        Dario Bandelier
      - Concierge polyvalent
        Thierry Jeanrenaud
      - Concierge polyvalent
        Thierry Jaquier
      - Concierge polyvalent
        Iyo Baloussa Moussa
      - Concierge polyvalente
        Véronique Ducommun
      - Concierge polyvalent
        Amin Courtet
      - Employé d'administration
        Gérard Houriet (urbanisme)
    - Port
      Alexandre Poggiali
  - Syndicat intercommunal pour l'épuration des eaux du Landeron, de Lignières, la Neuveville et Nods (SIEL)
    - (STEP)
      Jean-Claude Girard
      Chef de station
      - Mécanicien
        Pierre-Alain Tanner
      - Employé d'exploitation
        Julien Jakob

Màj: 29.08.2022

LES DEUX THIELLES
CENTRE SCOLAIRE ET SPORTIF • LE LANDERON

CENTRE DES DEUX THIELLES

BUDGET 2023

LES DEUX THIELLES
CENTRE SCOLAIRE ET SPORTIF • LE LANDERON

Dispositif financier

LES DEUX THIELLES - COMPTES D'EXPLOITATION - BUDGET 2023

Dispositif financier

N° compte	Libellé	EORéN	Commune	Sport	Enseign. primaire	Aula + cuisine	PC	Bibliothèque	au prorata des chapitres
30	**Charges de personnel**								
30100.03	Traitement des concierges	73.00%	27.00%	32.05%	32.05%	33.10%		2.80%	
30100.05	Traitement des bibliothécaires	50.00%	50.00%					50.00%	
30490.00	Autres allocations (ind. de piquet)		100.00%	50%		50%			
30500.03	Coti.patr.AVS,AI,APG,AC-concierges	73.00%	27.00%	32.05%	32.05%	33.10%		2.80%	
30500.05	Coti.patr.AVS,AI,APG,AC-bibliothécaires	50.00%	50.00%					50.00%	
30520.03	Coti. patr. caisse de pensions-concierges	73.00%	27.00%	32.05%	32.05%	33.10%		2.80%	
30520.05	Coti. patr. caisse de pensions-bibliothécaires	50.00%	50.00%					50.00%	
30530.03	Coti. patr.ass.accidents-concierges	73.00%	27.00%	32.05%	32.05%	33.10%		2.80%	
30530.05	Coti. patr.ass.accidents-bibliothécaires	50.00%	50.00%					50.00%	
30540.03	Coti. patr.caisse compl.ALFA-concierges	73.00%	27.00%	32.05%	32.05%	33.10%		2.80%	
30540.05	Coti. patr.caisse compl.ALFA-bibliothécaires	50.00%	50.00%					50.00%	
30550.03	Coti. patr.ass.ind.journ.-concierges	73.00%	27.00%	32.05%	32.05%	33.10%		2.80%	
30550.05	Coti. patr.ass.ind.journ.-bibliothécaires	50.00%	50.00%					50.00%	
30590.03	Autres assurances sociales-concierges	73.00%	27.00%	32.05%	32.05%	33.10%		2.80%	
30590.05	Autres assurances sociales-bibliothécaires	50.00%	50.00%					50.00%	
30593.03	Fonds form.prof. (LFFD)-concierges	73.00%	27.00%	32.05%	32.05%	33.10%		2.80%	
30593.05	Fonds form.prof. (LFFD)-bibliothécaires	50.00%	50.00%					50.00%	
30990.00	Autres charges du personnel	73.00%	27.00%	32.05%	32.05%	33.10%		2.80%	
Total 30	**Charges de personnel**								
31	**Biens, services & charges d'exploit.**								
31010	Matériel d'exploitation, fournitures								
31010.01	Matériel de nettoyage	73.00%	27.00%	32.05%	32.05%	33.10%		2.80%	
31010.02	Produits de nettoyage	73.00%	27.00%	32.05%	32.05%	33.10%		2.80%	
Total 31010	Matériel d'exploitation, fournitures								
31120									
31120.00	Uniformes, vêtements, linges et rideaux	73.00%	27.00%	32.05%	32.05%	33.10%		2.80%	
Total 31120	Uniformes, vêtements, linges et rideaux								
31200	Alimentation et élimination								
31200.10	Chauffage-bois	73.00%	27.00%	32.05%	32.05%	33.10%		2.80%	
31200.11	Chauffage-mazout	73.00%	27.00%	32.05%	32.05%	33.10%		2.80%	
31200.20	Electricité-école	100.00%							
31200.21	Electricité-autres locaux	40.00%	60.00%	32.05%	32.05%	33.10%		2.80%	
31200.30	Eau-école	100.00%							
31200.31	Eau-autres locaux	40.00%	60.00%	32.05%	32.05%	33.10%		2.80%	
Total 31200	Alimentation et élimination								

Dispositif financier

N° compte	Libellé	EORéN	Commune	Sport	Enseign. primaire	Aula + cuisine	PC	Bibliothèque	au prorata des chapitres
31300	Prestations de services de tiers								
31300.00	Prestations de services de tiers	73.00%	27.00%	32.05%	32.05%	33.10%		2.80%	
31300.01	Frais administratifs / postaux / bancaires	50.00%	50.00%	32.05%	32.05%	33.10%		2.80%	
31300.03	Gérance administrative	50.00%	50.00%	32.05%	32.05%	33.10%		2.80%	
Total 31300	Prestations de services de tiers								
31340	Primes d'assurances								
31340.20	Prime d'assurance immobilière (ECAP)	73.00%	27.00%	29.75%	29.75%	30.70%	7.20%	2.60%	
31340.21	Prime d'assurances bâtiment	73.00%	27.00%	29.75%	29.75%	30.70%	7.20%	2.60%	
31340.22	Prime d'assurances mobilier	50.00%	50.00%	29.75%	29.75%	30.70%	7.20%	2.60%	
31340.9	Frais émissions d'emprunts	73.00%	27.00%	29.75%	29.75%	30.70%	7.20%	2.60%	
Total 31340	Primes d'assurances								
31440	**Entretien des terrains bâtis & bâtiments**								
31440.00	Entretien bâtiment - école	100.00%							
31440.01	Ent. bâtiment - halles gym + places sport	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%				
31440.02	Entretien bâtiment - aula + salle	50.00%	50.00%			X			
31440.03	Entretien bâtiment - bibliothèque	66.70%	33.30%					X	
31440.04	Entretien bâtiment - abris PC	44.40%	55.60%				X		
31440.05	Ent. bâtiment - cuisine, chambre froide		100.00%			X			
31440.10	Ent. bâtiment - accès+extérieur+toitures	73.00%	27.00%	29.75%	29.75%	30.70%	7.20%	2.60%	
Total 31440	Entretien des terrains bâtis & bâtiments								
31500	**Entretien meubles, machines & appareils**								
31500.00	Ent.mobilier+équip.- école	100.00%							
31500.01	Ent.mobilier+équip.- halles gym+places sport	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%				
31500.02	Ent.mobilier+équip.- aula + salle	50.00%	50.00%			X			
31500.03	Ent.mobilier+équip.- bibliothèque	66.70%	33.30%					X	
31500.04	Ent.mobilier+équip.- abris PC	44.40%	55.60%				X		
31500.05	Ent.mobilier+équip.- cuisine, chambre froide		100.00%			X			
31500.10	Ent.mobilier+équip.-accès+ext.+toitures	73.00%	27.00%	29.75%	29.75%	30.70%	7.20%	2.60%	
31500.20	Ent.mobilier+équip.- exploit. équipement aula		100.00%			X			
Total 31500	Entretien meubles, machines & appareils								

Dispositif financier

N° compte	Libellé	EORéN	Commune	Sport	Enseign. primaire	Aula + cuisine	PC	Bibliothèque	au prorata des chapitres
31510	**Entretien de machines,appareils,véhicules**								
31510.00	Entretien installation chauffage	73.00%	27.00%	32.05%	32.05%	33.10%		2.80%	
31510.01	Ventilation	73.00%	27.00%	32.05%	32.05%	33.10%		2.80%	
Total 31510	Entretien de machines,appareils,véhicules								
31600	**Loyers et fermages des biens-fonds**								
31600.00	Location du terrain (16'150 m2)	73.00%	27.00%	29.75%	29.75%	30.70%	7.20%	2.60%	
Total 31600	Loyers et fermages des biens-fonds								
31990	**Autres charges d'exploitation**								
31990.00	Autres charges d'exploitaiton	73.00%	27.00%	29.75%	29.75%	30.70%	7.20%	2.60%	
Total 31990	Autres charges d'exploitaiton								
	Total biens, services et marchandises								

Dispositif financier

N° compte	Libellé	EORéN	Commune	Sport	Enseign. primaire	Aula + cuisine	PC	Bibliothèque	au prorata des chapitres
No-compte	Libellé								
33	**Amortissements du patrimoine admin.**								
33001	**Amortissements planifiés-EORéN**	100.00%							
33001.00	Amort.planifiés-école	100.00%							
33001.01	Amort.planifiés-halle gym.+places sport	100.00%							
33001.02	Amort.planifiés-aula + sport	100.00%							
33001.03	Amort.planifiés-bibliothèque	100.00%							
33001.04	Amort.planifiés-abris PC	100.00%							
33001.05	Amort.planifiés-aménagement 2 salles classe	100.00%							
33001.06	Amort.planifiés-locaux techniques	100.00%							
33001.07	Amort.planifiés-accès + extérieurs	100.00%							
33001.12	Amort.planifiés-divers trav.rénovation 1167	100.00%							
33001.13	Amort.planifiés-divers trav.rénovation 1192	100.00%							
33001.14	Amort.planifiés-rén.appart. Concierge 1217	100.00%							
33001.15	Amort.planifiés-réf. Allée 700ème (arr. 1241)	100.00%							
33001.16	Amort.planifiés-dét.incendie+fenêtres 1246	100.00%							
33001.17	Amort.planifiés-réf. -Rpl. Prod. Chaleur 1248	100.00%							
33001.18	Amort.planifiés-réfect.étanchéité toiture 1261	100.00%							
33001.19	Amort.planifiés-remp.nacelle+lavabos 1287	100.00%							
33001.20	Amort.planifiés-transf.salle immo. 1337	100.00%							
33001.21	Amort.planifiés-travaux réfection divers 1357	100.00%							
33001.22	Amort.planifiés-remp.tech.ascenceur 1365	100.00%							
33001.23	Amort.planifiés-contrôle conduite chauf.1366	100.00%							
33001.24	Amort.planifiés-rempl.mob.fixe salle EFA 1399	100.00%							
33001.25	Amort.planifiés-rempl.monobloc,luminaires 1408	100.00%							
33001.26	Amort.planifiés-rempl. fenêtres 1429	100.00%							
33001.99	Amort.planifiés-nouv.investissements non votés	100.00%							
Total 33001	**Amortissements planifiés,EORéN**								

Dispositif financier

N° compte	Libellé	EORéN	Commune	Sport	Enseign. primaire	Aula + cuisine	PC	Bibliothèque	au prorata des chapitres
33002	**Amortissements planifiés, Commune**								
33002.01	Amort.planifiés-halle gym.+places sport		100.00%	50.00%	50.00%				
33002.02	Amort.planifiés-aula + sport		100.00%			X			
33002.03	Amort.planifiés-bibliothèque		100.00%					X	
33002.04	Amort.planifiés-abris PC		100.00%				X		
33002.05	Amort.planifiés-cuisine, chambre froide		100.00%			X			
33002.06	Amort.planifiés-locaux techniques		100.00%						X
33002.07	Amort.planifiés-accès + extérieurs		100.00%						X
33002.12	Amort.planifiés-divers trav.rénovation 1167		100.00%						X
33002.13	Amort.planifiés-divers trav.rénovation 1192		100.00%						X
33002.15	Amort.planifiés-réf. Allée 700ème (arr. 1241)		100.00%						X
33002.16	Amort.planifiés-dét.incendie+fenêtres 1246		100.00%						X
33002.17	Amort.planifiés-réf. -Rpl. Prod. Chaleur 1248		100.00%						X
33002.18	Amort.planifiés-réfect.étanchéité toiture 1261		100.00%						X
33002.19	Amort.planifiés-remp.nacelle+lavabos 1287		100.00%						X
33002.21	Amort.planifiés-travaux réfection divers 1357		100.00%						X
33002.23	Amort.planifiés-contrôle conduite chauf.1366		100.00%						X
33002.25	Amort.planifiés-rempl.monobloc,luminaires 1408		100.00%	50.00%	50.00%				
33002.99	Amort.planifiés-nouv.investissements non votés		100.00%	6.30%	6.29%	85.34%	1.52%	0.55%	
Total 33002	**Amortissements planifiés, Commune**								
34010	**Intérêts actifs engagements financiers**								
34010.00	Intérêts actifs engagements financiers	73.00%	27.00%						
Total 34010	Intérêts actifs engagements financiers								

Dispositif financier

N° compte	Libellé	EORéN	Commune	Sport	Enseign. primaire	Aula + cuisine	PC	Bibliothèque	au prorata des chapitres
34060	**Intérêts passifs engagements financiers**								
34060.01	Emprunt VZ Depobank 13-21 1.73%	73.00%	27.00%						
34060.02	Emprunt CP La Poste 15-23 0.80%	73.00%	27.00%						
34060.03	Emprunt SUVA 13-23 2.35%	73.00%	27.00%						
34060.04	Emprunt Rentes Gen. 16-31 1.40%	73.00%	27.00%						
34060.05	Emprunt BCN 16-26 0.90%	73.00%	27.00%						
34060.06	Emprunt Rentes Gen. 18-38 1.72%	73.00%	27.00%						
34060.99	Emprunts à renouveler 1.35%	73.00%	27.00%						
Total 34060	Dettes à long terme								
Total 34	**Intérêts passifs**								
42	**Taxes**								
42500	**Ventes**								
42500.00	Vente énergie - Chauffage "Trèfle à 4"	73.00%	27.00%	32.05%	32.05%	33.10%		2.80%	
42500.01	Vente énergie - Chauffage collège prim.	73.00%	27.00%	32.05%	32.05%	33.10%		2.80%	
42500.02	Vente énergie - location toiture	73.00%	27.00%	32.05%	32.05%	33.10%		2.80%	
Total 42500	Ventes								
44	**Revenus financiers**								
44701	**Locations aux sociétés locales**								
44701.00	Locations halles gymnastique + places sport		100.00%	X					
44701.01	Locations aula + salle		100.00%			X			
44701.02	Locations cuisine + chambre froide		100.00%			X			
44701.08	Locations émoluments-prise+reddition locaux		100.00%	2/3		1/3			
Total 44701	Locations aux sociétés locales								
44702	**Locations à des tiers**								
44702.00	Locations halles gymnastique + places sport	50.00%	50.00%	X					
44702.01	Locations aula + salle	50.00%	50.00%			X			
44702.02	Locations cuisine + chambre froide		100.00%			X			
44702.03	Locations abris PC	50.00%	50.00%				X		
44702.08	Locations émoluments-prise+reddition locaux	50.00%	50.00%	2/3		1/3			
Total 44702	Locations à des tiers								
	Recettes d'exploitation								

LES DEUX THIELLES
CENTRE SCOLAIRE ET SPORTIF • LE LANDERON

Analyse des rubriques

LES DEUX THIELLES
CENTRE SCOLAIRE ET SPORTIF • LE LANDERON

Budget 2023

	Compte de résultats	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Charges d'exploitation		**1'562'600**	**1'510'737**	**51'863**	**1'450'084.39**	**112'516**
30	Charges de personnel	274'150	272'987	1'163	271'038.95	3'111
31	Biens, services et charges d'exploitation	630'500	599'850	30'650	509'532.36	120'968
33	Amortissements du patrimoine administratif	657'950	637'900	20'050	669'513.08	-11'563
Revenus d'exploitation		**-22'900**	**-22'600**	**-300**	**-21'584.00**	**-1'316**
42	Taxes	-22'900	-22'600	-300	-21'584.00	-1'316
Résultat des activités d'exploitation		**1'539'700**	**1'488'137**	**51'563**	**1'428'500.39**	**111'200**
34	Charges financières	142'305	138'565	3'740	169'067.65	-26'763
44	Revenus financiers	-39'900	-44'400	4'500	-27'091.50	-12'809
Résultat provenant de financements		**102'405**	**94'165**	**8'240**	**141'976.15**	**-39'571**
Résultat opérationnel		**1'642'105**	**1'582'302**	**59'803**	**1'570'476.54**	**71'628**
38	Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	0.00	0
Total du compte de résultats		**1'642'105**	**1'582'302**	**59'803**	**1'570'476.54**	**71'628**

Budget 2023

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
21760	Bâtiment scolaire (C2T)	1'642'105	1'582'302	59'803	1'570'476.54	71'628
30	**Charges de personnel**	**274'150**	**272'987**	**1'163**	**271'038.95**	**3'111**
30100	**Salaires du personnel administratif et d'expl..**	**222'100**	**220'018**	**2'082**	**216'857.75**	**5'242**
30100.03	Salaires des concierges	186'300	184'625	1'675	182'045.05	4'255
30100.05	Salaires des bibliothécaires	35'800	35'393	407	34'812.70	987
30490	**Autres allocations (indemnités de piquet)**	**2'000**	**1'500**	**500**	**2'600.00**	**-600**
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	2'000	1'500	500	2'600.00	-600
30500	**Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, fra..**	**14'900**	**14'600**	**300**	**14'442.25**	**458**
30500.03	Cotis.patr.AVS,AI,APG,AC - Concierges	12'500	12'267	233	12'147.75	352
30500.05	Cotis.patr.AVS,AI,APG,AC - Bibliothécaires	2'400	2'333	67	2'294.50	106
30520	**Cotisations patronales aux caisses de pensi..**	**24'700**	**27'435**	**-2'735**	**26'423.55**	**-1'724**
30520.03	Cotis.patr.CP - Concierges	20'900	23'262	-2'362	22'358.05	-1'458
30520.05	Cotis.patr.CP - Bibliothécaires	3'800	4'173	-373	4'065.50	-266
30530	**Cotisations patronales aux assurances-accid..**	**900**	**944**	**-44**	**851.45**	**49**
30530.03	Cotis.patr.ass.acc. - Concierges	750	806	-56	716.25	34
30530.05	Cotis.patro.ass.acc. - Bilbiothécaires	150	138	12	135.20	15
30540	**Cotisations patronales aux caisses de comp..**	**4'800**	**4'652**	**148**	**4'601.25**	**199**
30540.03	Cotis.patr.caisse compl.ALFA - Concierges	4'000	3'909	91	3'870.55	129
30540.05	Cotis.patr.caisse compl.ALFA - Bibliothécaires	800	743	57	730.70	69
30550	**Cotisations patronales aux assurances d'ind..**	**1'500**	**1'462**	**38**	**1'446.85**	**53**
30550.03	Cotis.patr.ass.indem.journ. - Concierges	1'250	1'228	22	1'216.85	33
30550.05	Cotis.patr.ass.indemn.journ.- Bibliothécaires	250	234	16	230.00	20
30590	**Autres assurances sociales**	**1'150**	**1'091**	**59**	**1'079.20**	**71**
30590.03	Autres assur.sociales - Concierges	950	917	33	908.70	41
30590.05	Autres assur.sociales - Bibliothécaires	200	174	26	170.50	30
30593	**Caisse de remplacement**	**1'300**	**1'285**	**15**	**1'270.45**	**30**
30593.03	Fonds form. prof. (LFFD) - Concierges	1'100	1'080	20	1'068.85	31
30593.05	Fonds form. prof. (LFFD) - Bibliothécaires	200	205	-5	201.60	-2
30990	**Autres charges de personnel**	**800**	**0**	**800**	**1'466.20**	**-666**
30990.00	Autres charges de personnel	800		800	1'466.20	-666
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**630'500**	**599'850**	**30'650**	**509'532.36**	**120'968**
31010	**Matériel d'exploitation, fournitures**	**19'000**	**21'500**	**-2'500**	**15'297.21**	**3'703**
31010.01	Matériel de nettoyage	10'000	10'500	-500	6'349.11	3'651
31010.02	Produits de nettoyage	9'000	11'000	-2'000	8'948.10	52
31120	**Acquisition de vêtements, linge, rideaux**	**500**	**500**	**0**	**525.25**	**-25**
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	500	500	0	525.25	-25
31200	**Alimentation et élimination**	**184'750**	**122'500**	**62'250**	**133'557.15**	**51'193**
31200.10	Chauffage-bois	70'000	69'000	1'000	58'487.65	11'512
31200.11	Chauffage-mazout	40'000	25'000	15'000	39'745.00	255
31200.20	Electricité-école	19'150	5'600	13'550	9'535.15	9'615
31200.21	Electricité-autres locaux	44'600	12'000	32'600	17'708.20	26'892
31200.30	Eau-école	5'000	4'600	400	3'955.90	1'044
31200.31	Eau-autres locaux	6'000	6'300	-300	4'125.25	1'875
31300	**Prestations de services de tiers**	**79'500**	**86'000**	**-6'500**	**74'652.55**	**4'847**
31300.00	Prestations de services de tiers	9'000	16'000	-7'000	4'752.00	4'248
31300.01	Frais administratifs/postaux/bancaires	6'500	6'000	500	6'050.55	449
31300.03	Gérance administrative	64'000	64'000	0	63'850.00	150
31340	**Primes d'assurances**	**23'300**	**22'600**	**700**	**20'767.60**	**2'532**
31340.20	Primes d'assurances immobilière (ECAP)	16'000	15'500	500	14'017.05	1'983
31340.21	Primes d'assurances bâtiment	5'300	5'000	300	4'968.05	332
31340.22	Primes d'assurances mobilier	2'000	2'000	0	1'782.50	218

30490.

30490.00 Indemnités de piquet lors des manifestations les week-ends.

31010.

31010.01 Moyenne des 3 dernières années

31010.02 Moyenne des 3 dernières années

31200.

31200.10 Selon la consommation des dernières années.

31200.11 Le chauffage à mazout sert d'appoint lorsque le chauffage au bois est arrêté. Moyenne des 3 dernières années avec une légère hausse des prix.

31200.20 et .21 Par rapport au budget 2022, forte augmentation due au fait que la consommation d'électricité réelle était erronée suite au problème de paramétrage de l'ancien compteur. Dans les comptes 2021, le C2T bénéficiait sur les factures d'électricité d'ELI 10 du refoulement et de l'autoconsommation des panneaux photovoltaïques appartenant à la commune. Cette énergie est maintenant refacturée par cette dernière, ce qui explique cette augmentation significative dans ces comptes pour le budget 2023.

31200.30 et .31 Selon la consommation des dernières années.

31300.

31300.00 Nettoyage des vitres, cadres extérieurs CHF4'000.00 + continuité du travail de valorisation des œuvres d'art de la fondation par Mme Girardier CHF 3'000.00. Nette différence avec le budget 2022 qui comportait le nettoyage des vitres, cadres extérieurs mais également les stores et les vitres, cadres intérieurs dans les halles.

31300.01 Concerne entre autre:
. La révision des comptes par la fiduciaire CHF 2'000.00 ;
. La redevance SIEN CHF 1'600.00 ;
. Le contrat de maintenance de la nouvelle timbreuse CHF 700.00 ;
. Les frais bancaires CHF 120.00 ;
. Frais renouvellement d'emprunts CHF 500.00 ;
. Les divers frais CHF 1'000.00 (affranchissements, course du personnel…).

31300.03 Gérance administrative CHF 63'500.00 + jetons de présence.

31340.

31340.20

31340.21 et 22 Légères augmentations des primes d'assurances.

Budget 2023

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31340.90	Frais émissions d'emprunts		100	-100		0
31440	**Entretien des terrains bâtis et bâtiments**	**147'200**	**170'000**	**-22'800**	**117'246.20**	**29'954**
31440.00	Entr.bât. - Ecole	90'000	118'000	-28'000	51'039.55	38'960
31440.01	Entr.bât. - Halles gym.+places sport	30'000	15'000	15'000	42'489.60	-12'490
31440.02	Entr.bât. - Aula + salle	4'000	6'000	-2'000	2'437.05	1'563
31440.03	Entr.bât. - Bibliothèque	3'000	14'000	-11'000	3'047.20	-47
31440.04	Entr.bât. - Abris PC	1'500	1'000	500	1'234.60	265
31440.05	Entr.bât. - Cuisine, chambre froide	700	1'000	-300	353.20	347
31440.10	Entr.bât. - Accès+extérieurs+toitures	18'000	15'000	3'000	16'645.00	1'355
31500	**Entretien de meubles, machines et appareils ..**	**62'500**	**39'000**	**23'500**	**45'476.35**	**17'024**
31500.00	Entr.mobilier+équip. - Ecole	18'000	15'000	3'000	17'467.80	532
31500.01	Entr.mobilier+équip. - Halles gym.+places sport	22'000	10'000	12'000	19'932.10	2'068
31500.02	Entr.mobilier+équip. - Aula + salle	5'000	5'000	0	4'936.10	64
31500.03	Entr.mobilier+équip. - Bibliothèque	1'000	1'500	-500	884.00	116
31500.04	Entr.mobilier+équip. - Abris PC	500	500	0	463.70	36
31500.05	Entr.mobilier+équip. - Cuisine, chambre froide	1'000	2'000	-1'000	644.60	355
31500.10	Entr.mobilier+équip. - Accès+extérieurs+toitures	12'000	1'000	11'000	1'085.60	10'914
31500.20	Entr.mobilier+équip. - Exploit.équipement Aula	3'000	4'000	-1'000	62.45	2'938
31510	**Entretien de machines, appareils, véhicules ..**	**33'000**	**57'000**	**-24'000**	**21'260.05**	**11'740**
31510.00	Entretien installation chauffage	18'000	30'000	-12'000	12'429.25	5'571
31510.01	Entretien ventilation	15'000	27'000	-12'000	8'830.80	6'169
31600	**Loyers et fermages des biens-fonds**	**80'750**	**80'750**	**0**	**80'750.00**	**0**
31600.00	Loyers et fermages - terrains 16'150m2	80'750	80'750	0	80'750.00	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**657'950**	**637'900**	**20'050**	**669'513.08**	**-11'563**
33001	**Amortissements planifiés, EORéN**	**484'000**	**472'100**	**11'900**	**493'530.50**	**-9'531**
33001.00	Amort. planifiés, école	198'500	198'500	0	198'500.00	0
33001.01	Amort. planifiés, halles gym. + places sport	57'600	57'600	0	57'600.00	0
33001.02	Amort. planifiés, aula + salle	24'400	24'400	0	24'400.00	0
33001.03	Amort. planifiés, bibliothèque	6'200	6'200	0	6'200.00	0
33001.04	Amort. planifiés, abris PC	6'600	6'600	0	6'600.00	0
33001.05	Amort. planifiés, aménag.2 salles de classe	700	700	0	700.00	0
33001.06	Amort. planifiés, locaux techniques	8'800	8'800	0	8'800.00	0
33001.07	Amort. planifiés, accès + extérieurs	47'300	47'300	0	47'300.00	0
33001.12	Divers travaux de rénovation (1167)			0	17'100.00	-17'100
33001.13	Divers travaux de rénovation (1192)			0	6'500.00	-6'500
33001.14	Rénovation appart. Concierge (1217)	9'000	9'000	0	9'000.00	0
33001.15	Réf. Allée du 700ème (1241)		9'400	-9'400	9'400.00	-9'400
33001.16	Dét. incendie + assain. fenêtres (1246)	7'500	7'500	0	7'500.00	0
33001.17	Remplacement production chaleur (1248)	33'000	33'000	0	33'000.00	0
33001.18	Réfection étanchéité toiture (1261)	24'300	24'300	0	24'300.00	0
33001.19	Remplacement nacelle + lavabos (1287)	5'400	5'400	0	5'400.00	0
33001.20	Transformation salle immo (1337)	10'500	10'500	0	10'500.00	0
33001.21	Travaux réfection divers (1357)	5'700	5'700	0	5'700.00	0
33001.22	Rempl. tech. ascen. bâtiment scolaire (1365)	6'150	6'150	0	6'150.00	0
33001.23	Contrôle conduite chauffage (1366)	2'000	2'200	-200	2'230.50	-231
33001.24	Rempl. Mobilier fixe salle EFA (1399)	5'350	5'350	0	5'350.00	0
33001.25	Rempl.monobloc,luminaires (1408)		3'500	-3'500	1'300.00	-1'300
33001.26	Rempl.fenêtre (1429)	11'300		11'300		11'300
33001.99	Nouveaux investissements non votés	13'700		13'700		13'700
33002	**Amortissements planifiés, Commune**	**173'950**	**165'800**	**8'150**	**175'982.58**	**-2'033**
33002.01	Amort. planifiés, halles gym. + places sport	57'400	57'400	0	57'400.00	0
33002.02	Amort. planifiés, aula + salle	37'400	37'400	0	37'400.00	0
33002.03	Amort. planifiés, bibliothèque	3'100	3'100	0	3'100.00	0
33002.04	Amort. planifiés, abris PC	5'600	5'600	0	5'600.00	0
33002.05	Amort. planifiés, cuisine + chambre froide	7'700	7'700	0	7'700.00	0
33002.06	Amort. planifiés, locaux techniques	3'200	3'200	0	3'200.00	0
33002.07	Amort. planifiés, accès + extérieurs	17'400	17'400	0	17'400.00	0
33002.12	Divers travaux de rénovation (1167)			0	7'000.00	-7'000
33002.13	Divers travaux de rénovation (1192)			0	5'400.00	-5'400
33002.15	Réf. Allée du 700ème (1241)		3'500	-3'500	3'500.00	-3'500
33002.16	Détection incendie + assainiss. fenêtres (1246)	3'500	3'500	0	3'500.00	0
33002.17	Remplacement production chaleur (1248)	12'200	12'200	0	12'200.00	0

31340.90 Les frais de renouvellement des emprunts seront comptabilisés dans les frais bancaires.

31440.

31440.00 Comporte :
. L'entretien courant CHF 12'000.00 ;
. La réfection de 3 classes soit CHF 48'000.00 (peinture, sol, luminaires) ;
. Contrôle électrique périodique OIBT (tous les 5 ans) CHF 30'000.00.
La différence entre les 2 budgets s'explique par le fait que nous avons refait une classe supplémentaire en 22 par rapport au budget 23 (4 classes au lieu de 3) ainsi que la création d'une salle informatique et pose d'une paroi entre dans une salle.

31440.01 En plus de l'entretien courant de CHF 15'000.00, il faut ajouter un contrôle électrique périodique OIBT pour CHF 15'000.00.

31440.03 Entretien courant CHF 3'000.00. Le budget 2022 comprenait le changement des stores pour CHF 10'000.00.

31440.10 Entretiens usuels par le service des travaux publics CHF 13'000.00.

31500.

31500.00 Contrats de maintenance pour l'ascenseur CHF 2'600.00 et la centrale « feu » CHF 3'400.00
+ entretien courant.

31500.01 Achat d'un trampoline pour CHF 8'500.00.

31500.10 Outre l'entretien courant, un montant de CHF 10'000.00 est prévu pour la pose de clôture, filet et démontage de la table de ping-pong.

31510.

31510.00 Le budget 2022 comprenait la révision Vecoplan

31510.01 Un montant a été prévu dans le budget 2022 pour l'optimisation du rendement de la ventilation grâce à une étude réalisée par un bureau spécialisé.

33001
33002

33001.25
33002.25 Le remplacement du monobloc et des luminaires (arrêté 1408) ne concerne que la partie nord du C2T. Une correction de l'amortissement fait en 2021 sera donc faite sur 2022 (CHF 1'300.00). La répartition étant 50% pour les halles et 50% pour l'école primaire.

33001.26 Amortissement concernant le changement des fenêtres du côté école uniquement.

33001.99 Amortissements calculés au prorata selon les futurs arrêtés (optimisation chauffage sanitaire et plan de fermeture).

Budget 2023

	Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
33002.18	Réfection étanchéité toiture (1261)	7'500	7'500	0	7'500.00	0
33002.19	Remplacement nacelle + lavabos (1287)	1'000	1'000	0	1'000.00	0
33002.21	Travaux réfection divers (1357)	2'050	2'050	0	2'050.00	0
33002.23	Contrôle conduite chauffage (1366)	750	750	0	732.58	17
33002.25	Rempl.monobloc, luminaires (1408)	4'750	3'500	1'250	1'300.00	3'450
33002.99	Nouveaux investissements non votés	10'400		10'400		10'400
34	**Charges financières**	**142'305**	**138'565**	**3'740**	**169'067.65**	**-26'763**
34060	**Intérêts passifs des engagements financiers ..**	**142'305**	**138'565**	**3'740**	**169'067.65**	**-26'763**
34060.01	Emprunt VZ Depobank - 13-21 1.73%			0	28'737.20	-28'737
34060.02	Emprunt CP La Poste - 15-23 0.8%	11'950	33'600	-21'650	33'600.00	-21'650
34060.03	Emprunt SUVA - 13-23 2.35%	31'335	47'000	-15'665	47'000.00	-15'665
34060.04	Emprunt Rentes GE - 16-31 1.40%	21'550	23'100	-1'550	23'339.55	-1'790
34060.05	Emprunt BCN - 16-26 0.9%	4'950	5'625	-675	6'525.00	-1'575
34060.06	Emprunt Rentes GE - 18-38 1.72%	27'520	29'240	-1'720	29'865.90	-2'346
34060.99	Emprunts à renouveler- 6 mios	45'000		45'000		45'000
42	**Taxes**	**-22'900**	**-22'600**	**-300**	**-21'584.00**	**-1'316**
42500	**Ventes**	**-22'900**	**-22'600**	**-300**	**-21'584.00**	**-1'316**
42500.00	Vente énergie - chauffage "Trèfle à 4"	-5'900	-5'600	-300	-5'459.04	-441
42500.01	Vente énergie - chauffage collège primaire	-15'000	-15'000	0	-14'124.96	-875
42500.02	Vente énergie - location toiture	-2'000	-2'000	0	-2'000.00	0
44	**Revenus financiers**	**-39'900**	**-44'400**	**4'500**	**-27'091.50**	**-12'809**
44701	**Locations aux sociétés locales**	**-19'500**	**-20'900**	**1'400**	**-10'019.50**	**-9'481**
44701.00	Locations halles gymnastique + places sport	-13'000	-14'000	1'000	-8'709.50	-4'291
44701.01	Locations aula + salle	-5'000	-5'000	0	-887.00	-4'113
44701.02	Locations cuisine + chambre froide	-1'000	-1'500	500	-93.00	-907
44701.08	Emoluments prise et reddition locaux	-500	-400	-100	-330.00	-170
44702	**Locations à des tiers**	**-20'400**	**-23'500**	**3'100**	**-17'072.00**	**-3'328**
44702.00	Locations halles gymnastique + places sport	-8'500	-9'000	500	-4'350.00	-4'150
44702.01	Locations aula + salle	-4'000	-7'000	3'000	-1'250.00	-2'750
44702.02	Locations cuisine + chambre froide	-1'500	-1'000	-500	-500.00	-1'000
44702.03	Locations abris PC	-6'000	-6'000	0	-10'792.00	4'792
44702.08	Emoluments prise et reddition locaux	-400	-500	100	-180.00	-220

33002.25 Ecart entre les comptes 2021 et le budget 2023 dû au changement de répartition entre l'EORéN et la Commune. (cf compte 33001.25).

33002.99 Amortissements concernant les futurs investissements dont l'optimisation ventilation sanitaire (100 % commune), l'optimisation chauffage sanitaire (73% EORéN + 27% commune) et le plan de fermeture (73% EORéN ; 27% commune). Ces amortissements sont calculés au prorata.

34060.

Au 31.12.2021, le total des emprunts s'élevait à CHF 10'200'000. Cette somme est estimée à CHF 9'890'000 à fin 2022. Deux emprunts seront remboursés courant 2023. Le taux moyen des emprunts est de 1.38 % au budget 2022 contre 1.49% aux comptes 2021.

34060.02 Emprunt de CHF 4'200'000, 0.8 %, fixe, sans amortissement / durée 8 ans (15-23) –Caisse de Pension de La Poste arrive à échéance le 08.05.

34060.03 Emprunt de CHF 2'000'000, 2.35%, sans amortissement / durée 9 ans (14-23) –SUVA à rembourser le 30.08

34060.04 Emprunt de CHF 1'650'000,1.4%, amortissement annuel 110'000 / durée 15 ans (16-31) – Rentes genevoises.

34060.05 Emprunt de CHF 650'000, 0.9 %, amortissement annuel 100'000 / durée 10 ans (16-26) –BCN.

34060.06 Emprunt de CHF 1'700'000, 1.72%, amortissement annuel 100'000 / durée 20 ans (18-38) –Rentes genevoises.

34060.99 Renouvellement d'emprunts pour un montant de CHF 6 mios au taux de 1.35% dont une partie en court terme.

42500
42500.00, .01 et .02 Selon la consommation des 3 dernières années.

44701
44702 Locations aux sociétés locales ainsi qu'aux tiers: lors de l'établissement du budget (mois d'août de l'année précédente), seules les manifestations inscrites au calendrier de l'USLL. Il est donc difficile d'établir un budget relativement précis.

<u>Manifestations déjà annoncées pour 2023</u> :

- Swiss Rock'n Roll Acrobatique
- Dance contest
- Concert annuel de la Cécilienne
- Ecole de Cirque Tajum's
- Fréquence Rock

LES DEUX THIELLES
CENTRE SCOLAIRE ET SPORTIF • LE LANDERON

Répartition EORéN - COMMUNE

LES DEUX THIELLES - COMPTES D'EXPLOITATION - BUDGET 2023

Répartition EORéN - Commune

N°compte	Libellé	Charges	Revenus		EORéN	%	Commune	%
30	**Charges de personnel**							
30100.03	Traitement des concierges	186'300.00			135'999.00	73.00	50'301.00	27.00
30100.05	Traitement des bibliothécaires	35'800.00			17'900.00	50.00	17'900.00	50.00
30490.00	Autres allocations (ind. de piquet)	2'000.00					2'000.00	100.00
30500.03	Coti.patr.AVS,AI,APG,AC-concierges	12'500.00			9'125.00	73.00	3'375.00	27.00
30500.05	Coti.patr.AVS,AI,APG,AC-bibliothécaires	2'400.00			1'200.00	50.00	1'200.00	50.00
30520.03	Coti. patr. caisse de pensions-concierges	20'900.00			15'257.00	73.00	5'643.00	27.00
30520.05	Coti. patr. caisse de pensions-bibliothécaires	3'800.00			1'900.00	50.00	1'900.00	50.00
30530.03	Coti. patr.ass.accidents-concierges	750.00			547.50	73.00	202.50	27.00
30530.05	Coti. patr.ass.accidents-bibliothécaires	150.00			75.00	50.00	75.00	50.00
30540.03	Coti. patr.caisse compl.ALFA-concierges	4'000.00			2'920.00	73.00	1'080.00	27.00
30540.05	Coti. patr.caisse compl.ALFA-bibliothécaires	800.00			400.00	50.00	400.00	50.00
30550.03	Coti. patr.ass.ind.journ.-concierges	1'250.00			912.50	73.00	337.50	27.00
30550.05	Coti. patr.ass.ind.journ.-bibliothécaires	250.00			125.00	50.00	125.00	50.00
30590.03	Autres assurances sociales-concierges	950.00			693.50	73.00	256.50	27.00
30590.05	Autres assurances sociales-bibliothécaires	200.00			100.00	50.00	100.00	50.00
30593.03	Fonds form.prof. (LFFD)-concierges	1'100.00			550.00	73.00	550.00	27.00
30593.05	Fonds form.prof. (LFFD)-bibliothécaires	200.00			100.00	50.00	100.00	50.00
30990.00	Autres charges du personnel	800.00			400.00	73.00	400.00	27.00
Total 30	**Charges de personnel**	**274'150.00**			**188'204.50**		**85'945.50**	
31	**Biens, services & charges d'exploit.**							
31010	Matériel d'exploitation, fournitures							
31010.01	Matériel de nettoyage	10'000.00			7'300.00	73.00	2'700.00	27.00
31010.02	Produits de nettoyage	9'000.00			6'570.00	73.00	2'430.00	27.00
Total 31010	**Matériel d'exploitation, fournitures**	**19'000.00**			**13'870.00**		**5'130.00**	
31120								
31120.00	Uniformes, vêtements, linges et rideaux	500.00			365.00	73.00	135.00	27.00
Total 31120	**Uniformes, vêtements, linges et rideaux**	**500.00**			**365.00**		**135.00**	
31200	Alimentation et élimination							
31200.10	Chauffage-bois	70'000.00			51'100.00	73.00	18'900.00	27.00
31200.11	Chauffage-mazout	40'000.00			29'200.00	73.00	10'800.00	27.00
31200.20	Electricité-école	19'150.00			19'150.00	100.00		
31200.21	Electricité-autres locaux	44'600.00			17'840.00	40.00	26'760.00	60.00
31200.30	Eau-école	5'000.00			5'000.00	100.00		
31200.31	Eau-autres locaux	6'000.00			2'400.00	40.00	3'600.00	60.00
Total 31200	**Alimentation et élimination**	**184'750.00**			**124'690.00**		**60'060.00**	

Répartition EORéN - Commune

N°compte	Libellé	Charges	Revenus		EORéN	%	Commune	%
31300	Prestations de services de tiers							
31300.00	Prestations de services de tiers	9'000.00			6'570.00	73.00	2'430.00	27.00
31300.01	Frais administratifs / postaux / bancaires	6'500.00			3'250.00	50.00	3'250.00	50.00
31300.03	Gérance administrative	64'000.00			32'000.00	50.00	32'000.00	50.00
Total 31300	**Prestations de services de tiers**	**79'500.00**			**41'820.00**		**37'680.00**	
31340	Primes d'assurances							
31340.20	Prime d'assurance immobilière (ECAP)	16'000.00			11'680.00	73.00	4'320.00	27.00
31340.21	Prime d'assurances bâtiment	5'300.00			3'869.00	73.00	1'431.00	27.00
31340.22	Prime d'assurances mobilier	2'000.00			1'000.00	50.00	1'000.00	50.00
31340.90	Frais émissions d'emprunts	0.00			0.00	73.00	0.00	27.00
Total 31340	**Primes d'assurances**	**23'300.00**			**16'549.00**		**6'751.00**	
31440	**Entretien des terrains bâtis & bâtiments**							
31440.00	Entretien bâtiment - école	90'000.00			90'000.00	100.00		
31440.01	Ent. bâtiment - halles gym + places sport	30'000.00			15'000.00	50.00	15'000.00	50.00
31440.02	Entretien bâtiment - aula + salle	4'000.00			2'000.00	50.00	2'000.00	50.00
31440.03	Entretien bâtiment - bibliothèque	3'000.00			2'001.00	66.70	999.00	33.30
31440.04	Entretien bâtiment - abris PC	1'500.00			666.00	44.40	834.00	55.60
31440.05	Ent. bâtiment - cuisine, chambre froide	700.00					700.00	100.00
31440.10	Ent. bâtiment - accès+extérieur+toitures	18'000.00			13'140.00	73.00	4'860.00	27.00
Total 31440	**Entretien des terrains bâtis & bâtiments**	**147'200.00**			**122'807.00**		**24'393.00**	
31500	**Entretien meubles, machines & appareils**							
31500.00	Ent.mobilier+équip.- école	18'000.00			18'000.00	100.00		
31500.01	Ent.mobilier+équip.- halles gym+places sport	22'000.00			11'000.00	50.00	11'000.00	50.00
31500.02	Ent.mobilier+équip.- aula + salle	5'000.00			2'500.00	50.00	2'500.00	50.00
31500.03	Ent.mobilier+équip.- bibliothèque	1'000.00			667.00	66.70	333.00	33.30
31500.04	Ent.mobilier+équip.- abris PC	500.00			222.00	44.40	278.00	55.60
31500.05	Ent.mobilier+équip.- cuisine, chambre froide	1'000.00					1'000.00	100.00
31500.10	Ent.mobilier+équip.-accès+ext.+toitures	12'000.00			8'760.00	73.00	3'240.00	27.00
31500.20	Ent.mobilier+équip.- exploit. équipement aula	3'000.00					3'000.00	100.00
Total 31500	**Entretien meubles, machines & appareils**	**62'500.00**			**41'149.00**		**21'351.00**	

LES DEUX THIELLES - COMPTES D'EXPLOITATION - BUDGET 2023

Répartition EORéN - Commune

N°compte	Libellé	Charges	Revenus		EORéN	%	Commune	%
31510	**Entretien de machines,appareils,véhicules**							
31510.00	Entretien installation chauffage	18'000.00			13'140.00	73.00	4'860.00	27.00
31510.01	Ventilation	15'000.00			10'950.00	73.00	4'050.00	27.00
Total 31510	**Entretien de machines,appareils,véhicules**	**33'000.00**			**24'090.00**		**8'910.00**	
31600	**Loyers et fermages des biens-fonds**							
31600.00	Location du terrain (16'150 m2)	80'750.00			58'947.50	73.00	21'802.50	27.00
Total 31600	**Loyers et fermages des biens-fonds**	**80'750.00**			**58'947.50**		**21'802.50**	
31990	**Autres charges d'exploitation**							
31990.00	Autres charges d'exploitaiton	0.00			0.00	73.00	0.00	27.00
Total 31990	**Autres charges d'exploitaiton**	**0.00**			**0.00**		**0.00**	
	Total biens, services et marchandises	**630'500.00**			**444'287.50**		**186'212.50**	

Répartition EORéN - Commune

N°compte	Libellé	Charges	Revenus		EORéN	%	Commune	%
33	**Amortissements du patrimoine admin.**							
33001	**Amortissements planifiés-EORéN**							
33001.00	Amort.planifiés-école	198'500.00			198'500.00			
33001.01	Amort.planifiés-halle gym.+places sport	57'600.00			57'600.00			
33001.02	Amort.planifiés-aula + sport	24'400.00			24'400.00			
33001.03	Amort.planifiés-bibliothèque	6'200.00			6'200.00			
33001.04	Amort.planifiés-abris PC	6'600.00			6'600.00			
33001.05	Amort.planifiés-aménagement 2 salles classe	700.00			700.00			
33001.06	Amort.planifiés-locaux techniques	8'800.00			8'800.00			
33001.07	Amort.planifiés-accès + extérieurs	47'300.00			47'300.00			
33001.12	Amort.planifiés-divers trav.rénovation 1167				0.00			
33001.13	Amort.planifiés-divers trav.rénovation 1192				0.00			
33001.14	Amort.planifiés-rén.appart. Concierge 1217	9'000.00			9'000.00			
33001.15	Amort.planifiés-réf. Allée 700ème (arr. 1241)				0.00			
33001.16	Amort.planifiés-dét.incendie+fenêtres 1246	7'500.00			7'500.00			
33001.17	Amort.planifiés-réf. -Rpl. Prod. Chaleur 1248	33'000.00			33'000.00			
33001.18	Amort.planifiés-réfect.étanchéité toiture 1261	24'300.00			24'300.00			
33001.19	Amort.planifiés-remp.nacelle+lavabos 1287	5'400.00			5'400.00			
33001.20	Amort.planifiés-transf.salle immo. 1337	10'500.00			10'500.00			
33001.21	Amort.planifiés-travaux réfection divers 1357	5'700.00			5'700.00			
33001.22	Amort.planifiés-remp.tech.ascenceur 1365	6'150.00			6'150.00			
33001.23	Amort.planifiés-contrôle conduite chauf.1366	2'000.00			2'000.00			
33001.24	Amort.planifiés-rempl.mob.fixe salle EFA 1399	5'350.00			5'350.00			
33001.25	Amort.planifiés-remp.monobloc,luminaires1408				0.00			
33001.26	Amort.planifiés-rempl.fenêtres 1429	11'300.00			11'300.00			
33001.99	Amort.planifiés-nouv.investissements non voté	13'700.00			13'700.00			
Total 33001	**Total amortissements-EORéN**	**484'000.00**			**484'000.00**	**100.00**		

Répartition EORéN - Commune

N°compte	Libellé	Charges	Revenus		EORéN	%	Commune	%
33002	**Amortissements planifiés, Commune**							
33002.01	Amort.planifiés-halle gym.+places sport	57'400.00					57'400.00	
33002.02	Amort.planifiés-aula + sport	37'400.00					37'400.00	
33002.03	Amort.planifiés-bibliothèque	3'100.00					3'100.00	
33002.04	Amort.planifiés-abris PC	5'600.00					5'600.00	
33002.05	Amort.planifiés-cuisine, chambre froide	7'700.00					7'700.00	
33002.06	Amort.planifiés-locaux techniques	3'200.00					3'200.00	
33002.07	Amort.planifiés-accès + extérieurs	17'400.00					17'400.00	
33002.12	Amort.planifiés-divers trav.rénovation 1167						0.00	
33002.13	Amort.planifiés-divers trav.rénovation 1192						0.00	
33002.15	Amort.planifiés-réf. Allée 700ème (arr. 1241)						0.00	
33002.16	Amort.planifiés-dét.incendie+fenêtres 1246	3'500.00					3'500.00	
33002.17	Amort.planifiés-réf. -Rpl. Prod. Chaleur 1248	12'200.00					12'200.00	
33002.18	Amort.planifiés-réfect.étanchéité toiture 1261	7'500.00					7'500.00	
33002.19	Amort.planifiés-remp.nacelle+lavabos 1287	1'000.00					1'000.00	
33002.21	Amort.planifiés-travaux réfection divers 1357	2'050.00					2'050.00	
33002.23	Amort.planifiés-contrôle conduite chauf.1366	750.00					750.00	
33002.25	Amort.planifiés-remp.monobloc,lumin. 1408	4'750.00					4'750.00	
33002.99	Amort.planifiés-nouv.invest.non votés	10'400.00					10'400.00	
Total 33002	**Amortissements planifiés, Commune**	**173'950.00**					**173'950.00**	**100.00**
Total 33	**Amortissements**	**657'950.00**			**484'000.00**		**173'950.00**	
34010	**Intérêts actifs engagements financiers**							
34010.00	Intérêts actifs engagements financiers		0.00		0.00	73.00	0.00	27.00
Total 34010	**Intérêts actifs engagements financiers**		**0.00**		**0.00**		**0.00**	

Répartition EORéN - Commune

N°compte	Libellé	Charges	Revenus		EORéN	%	Commune	
34060	**Intérêts passifs engagements financiers**							
34060.01	Emprunt VZ Depobank 13-21 1.73%				0.00	73.00	0.00	27.00
34060.02	Emprunt CP La Poste 15-23 0.80%	11'950.00			8'723.50	73.00	3'226.50	27.00
34060.03	Emprunt SUVA 13-23 2.35%	31'335.00			22'874.55	73.00	8'460.45	27.00
34060.04	Emprunt Rentes Gen. 16-31 1.40%	21'550.00			15'731.50	73.00	5'818.50	27.00
34060.05	Emprunt BCN 16-26 0.90%	4'950.00			3'613.50	73.00	1'336.50	27.00
34060.06	Emprunt Rentes Gen. 18-38 1.72%	27'520.00			20'089.60	73.00	7'430.40	27.00
34060.99	Emprunt à renouveler 1.35%	45'000.00			32'850.00	73.00	12'150.00	27.00
Total 34060	**Dettes à long terme**	**142'305.00**			**103'882.65**		**38'422.35**	
Total 34	**Intérêts passifs**	**142'305.00**			**103'882.65**	**73.00**	**38'422.35**	27.00
42	**Taxes**							
42500	**Ventes**							
42500.00	Vente énergie - Chauffage "Trèfle à 4"		5'900.00		4'307.00	73.00	1'593.00	27.00
42500.01	Vente énergie - Chauffage collège prim.		15'000.00		10'950.00	73.00	4'050.00	27.00
42500.02	Vente énergie - location toiture		2'000.00		1'460.00	73.00	540.00	27.00
42500	**Total ventes**		**22'900.00**		**16'717.00**		**6'183.00**	
44	**Revenus financiers**							
44701	**Locations aux sociétés locales**							
44701.00	Locations halles gymnastique + places sport		13'000.00				13'000.00	
44701.01	Locations aula + salle		5'000.00				5'000.00	
44701.02	Locations cuisine + chambre froide		1'000.00				1'000.00	
44701.08	Locations émoluments-prise+reddition locaux		500.00				500.00	
44701	**Locations aux sociétés locales**		**19'500.00**				**19'500.00**	
44702	**Locations à des tiers**							
44702.00	Locations halles gymnastique + places sport		8'500.00		4'250.00	50.00	4'250.00	50.00
44702.01	Locations aula + salle		4'000.00		2'000.00	50.00	2'000.00	50.00
44702.02	Locations cuisine + chambre froide		1'500.00				1'500.00	
44702.03	Locations abris PC		6'000.00		3'000.00	50.00	3'000.00	50.00
44702.08	Locations émoluments-prise+reddition locaux		400.00		200.00	50.00	200.00	50.00
44702	**Locations à des tiers**		**20'400.00**		**9'450.00**		**10'950.00**	
	Recettes d'exploitation		**62'800.00**		**26'167.00**		**36'633.00**	

Répartition EORéN - Commune

Libellé	Charges	Revenus		EORéN	%	Commune	%
Récapitulation							
Charges de personnel	274'150.00			188'204.50		85'945.50	
Biens, services et marchandises	630'500.00			444'287.50		186'212.50	
Charges d'exploitation brutes	**904'650.00**			**632'492.00**		**272'158.00**	
Recettes d'exploitation		62'800.00		-26'167.00		-36'633.00	
Charges d'exploitation nettes	***841'850.00***			***606'325.00***		***235'525.00***	
Intérêts passifs	142'305.00			103'882.65		38'422.35	
Intérêts actifs		0.00		0.00		0.00	
Intérêts passifs nets	***142'305.00***			***103'882.65***		***38'422.35***	
Amortissements	***657'950.00***			***484'000.00***		***173'950.00***	
**Enseignement école primaire*				**135'031.05**		-135'031.05	
TOTAL CHARGES	***1'642'105.00***			***1'329'238.70***		***312'866.30***	

Total charges communales 447'897.35

Comparaison	**Total**			**EORéN**	**Différence**	**Commune**	**Différence**
BUDGET 2023	**1'642'105.00**			**1'329'238.70**		**312'866.30**	
BUDGET 2022	**1'582'302.00**			**1'294'331.13**	**34'907.57**	**287'970.87**	**24'895.43**
Comptes 2021	**1'570'476.54**			**1'263'517.59**	**65'721.11**	**306'958.95**	**5'907.35**

***Enseignement primaire : total enseignement primaire**

LES DEUX THIELLES
CENTRE SCOLAIRE ET SPORTIF • LE LANDERON

Ventilation communale

LES DEUX THIELLES - COMPTES D'EXPLOITATION - BUDGET 2023

Ventilation communale

N° compte	Libellé	Commune	Sport	Enseign. primaire	Aula + cuisine	PC	Bibliothèque	Intérêts passifs
30	**Charges de personnel**							
30100.03	Traitement des concierges	50'301.00	16'121.45	16'121.45	16'649.65		1'408.45	
30100.05	Traitement des bibliothécaires	17'900.00					17'900.00	
30490.00	Autres allocations (ind. de piquet)	2'000.00	1'000.00		1'000.00			
30500.03	Coti.patr.AVS,AI,APG,AC-concierges	3'375.00	1'081.70	1'081.70	1'117.10		94.50	
30500.05	Coti.patr.AVS,AI,APG,AC-bibliothécaires	1'200.00					1'200.00	
30520.03	Coti. patr. caisse de pensions-concierges	5'643.00	1'808.60	1'808.60	1'867.80		158.00	
30520.05	Coti. patr. caisse de pensions-bibliothécaires	1'900.00					1'900.00	
30530.03	Coti. patr.ass.accidents-concierges	202.50	64.90	64.90	67.05		5.65	
30530.05	Coti. patr.ass.accidents-bibliothécaires	75.00					75.00	
30540.03	Coti. patr.caisse compl.ALFA-concierges	1'080.00	346.15	346.15	357.45		30.25	
30540.05	Coti. patr.caisse compl.ALFA-bibliothécaires	400.00					400.00	
30550.03	Coti. patr.ass.ind.journ.-concierges	337.50	108.15	108.15	111.75		9.45	
30550.05	Coti. patr.ass.ind.journ.-bibliothécaires	125.00					125.00	
30590.03	Autres assurances sociales-concierges	256.50	82.20	82.20	84.90		7.20	
30590.05	Autres assurances sociales-bibliothécaires	100.00					100.00	
30590.03	Fonds form.prof. (LFFD)-concierges	550.00	176.30	176.30	182.00		15.40	
30593.05	Fonds form.prof. (LFFD)-bibliothécaires	100.00					100.00	
30990.00	Autres charges du personnel	400.00	128.20	128.20	132.40		11.20	
Total 30	**Charges de personnel**	**85'945.50**	**20'917.65**	**19'917.65**	**21'570.10**		**23'540.10**	
31	**Biens, services & charges d'exploit.**							
31010	Matériel d'exploitation, fournitures							
31010.01	Matériel de nettoyage	2'700.00	865.35	865.35	893.70		75.60	
31010.02	Produits de nettoyage	2'430.00	778.80	778.80	804.35		68.05	
Total 31010	**Matériel d'exploitation, fournitures**	**5'130.00**	**1'644.15**	**1'644.15**	**1'698.05**		**143.65**	
31120								
31120	Uniformes, vêtements, linges et rideaux	135.00	43.25	43.25	44.70		3.80	
Total 31120	**Uniformes, vêtements, linges et rideaux**	**135.00**	**43.25**	**43.25**	**44.70**		**3.80**	
31200	Alimentation et élimination							
31200.10	Chauffage-bois	18'900.00	6'057.45	6'057.45	6'255.90		529.20	
31200.11	Chauffage-mazout	10'800.00	3'461.40	3'461.40	3'574.80		302.40	
31200.20	Electricité-école							
31200.21	Electricité-autres locaux	26'760.00	8'576.60	8'576.60	8'857.50		749.30	
31200.30	Eau-école							
31200.31	Eau-autres locaux	3'600.00	1'153.80	1'153.80	1'191.60		100.80	
Total 31200	**Alimentation et élimination**	**60'060.00**	**19'249.25**	**19'249.25**	**19'879.80**		**1'681.70**	

Ventilation communale

N° compte	Libellé	Commune	Sport	Enseign. primaire	Aula + cuisine	PC	Bibliothèque	Intérêts passifs
31300	Prestations de services de tiers							
31300.00	Prestations de services de tiers	2'430.00	778.80	778.80	804.35		68.05	
31300.01	Frais administratifs / postaux / bancaires	3'250.00	1'041.65	1'041.65	1'075.70		91.00	
31300.03	Gérance administrative	32'000.00	10'256.00	10'256.00	10'592.00		896.00	
Total 31300	**Prestations de services de tiers**	**37'680.00**	**12'076.45**	**12'076.45**	**12'472.05**		**1'055.05**	
31340	Primes d'assurances							
31340.20	Prime d'assurance immobilière (ECAP)	4'320.00	1'285.20	1'285.20	1'326.25	311.05	112.30	
31340.21	Prime d'assurances bâtiment	1'431.00	425.70	425.70	439.35	103.05	37.20	
31340.22	Prime d'assurances mobilier	1'000.00	297.50	297.50	307.00	72.00	26.00	
31340.9	Frais émissions d'emprunts	0.00	-	-	-	-	-	
Total 31340	**Primes d'assurances**	**6'751.00**	**2'008.40**	**2'008.40**	**2'072.60**	**486.10**	**175.50**	
31440	**Entretien des terrains bâtis & bâtiments**							
31440.00	Entretien bâtiment - école							
31440.01	Ent. bâtiment - halles gym + places sport	15'000.00	7'500.00	7'500.00				
31440.02	Entretien bâtiment - aula + salle	2'000.00			2'000.00			
31440.03	Entretien bâtiment - bibliothèque	999.00					999.00	
31440.04	Entretien bâtiment - abris PC	834.00				834.00		
31440.05	Ent. bâtiment - cuisine, chambre froide	700.00			700.00			
31440.10	Ent. bâtiment - accès+extérieur+toitures	4'860.00	1'445.85	1'445.85	1'491.95	349.90	126.45	
Total 31440	**Entretien des terrains bâtis & bâtiments**	**24'393.00**	**8'945.85**	**8'945.85**	**4'191.95**	**1'183.90**	**1'125.45**	
31500	**Entretien meubles, machines & appareils**							
31500.00	Ent.mobilier+équip.- école							
31500.01	Ent.mobilier+équip.- halles gym+places sport	11'000.00	5'500.00	5'500.00				
31500.02	Ent.mobilier+équip.- aula + salle	2'500.00			2'500.00			
31500.03	Ent.mobilier+équip.- bibliothèque	333.00					333.00	
31500.04	Ent.mobilier+équip.- abris PC	278.00				278.00		
31500.05	Ent.mobilier+équip.- cuisine, chambre froide	1'000.00			1'000.00			
31500.10	Ent.mobilier+équip.-accès+ext.+toitures	3'240.00	963.90	963.90	994.65	233.30	84.25	
31500.20	Ent.mobilier+équip.- exploit. équipement aula	3'000.00			3'000.00			
Total 31500	**Entretien meubles, machines & appareils**	**21'351.00**	**6'463.90**	**6'463.90**	**7'494.65**	**511.30**	**417.25**	

Ventilation communale

N° compte	Libellé	Commune	Sport	Enseign. primaire	Aula + cuisine	PC	Bibliothèque	Intérêts passifs
31510	**Entretien de machines,appareils,véhicules**							
31510.00	Entretien installation chauffage	4'860.00	1'557.65	1'557.65	1'608.60		136.10	
31510.01	Ventilation	4'050.00	1'298.05	1'298.05	1'340.50		113.40	
Total 31510	**Entretien de machines,appareils,véhicules**	**8'910.00**	**2'855.70**	**2'855.70**	**2'949.10**	**-**	**249.50**	
31600	**Loyers et fermages des biens-fonds**							
31600.00	Location du terrain (16'150 m2)	21'802.50	6'486.25	6'486.25	6'693.35	1'569.80	566.85	
Total 31600	**Loyers et fermages des biens-fonds**	**21'802.50**	**6'486.25**	**6'486.25**	**6'693.35**	**1'569.80**	**566.85**	
31990	**Autres charges d'exploitation**							
31990.00	Autres charges d'exploitaiton	0.00	-	-	-	-	-	
Total 31990	**Autres charges d'exploitaiton**	**0.00**	-	-	-	-	-	
	Total biens, services et marchandises	**186'212.50**	**59'773.20**	**59'773.20**	**57'496.25**	**3'751.10**	**5'418.75**	

Ventilation communale

N° compte	Libellé	Commune	Sport	Enseign. primaire	Aula + cuisine	PC	Bibliothèque	Intérêts passifs
33	**Amortissements du patrimoine admin.**							
33001	**Amortissements planifiés-EORéN**							
33001.00	Amort.planifiés-école							
33001.01	Amort.planifiés-halle gym.+places sport							
33001.02	Amort.planifiés-aula + sport							
33001.03	Amort.planifiés-bibliothèque							
33001.04	Amort.planifiés-abris PC							
33001.05	Amort.planifiés-aménagement 2 salles classe							
33001.06	Amort.planifiés-locaux techniques							
33001.07	Amort.planifiés-accès + extérieurs							
33001.10	Amort.planifiés-rép&inst.de chauff.(Vécoplan)							
33001.11	Amort.planifiés-système air aula (1140)							
33001.12	Amort.planifiés-divers trav.rénovation 1167							
33001.13	Amort.planifiés-divers trav.rénovation 1192							
33001.14	Amort.planifiés-rén.appart. Concierge 1217							
33001.15	Amort.planifiés-réf. Allée 700ème (arr. 1241)							
33001.16	Amort.planifiés-dét.incendie+fenêtres 1246							
33001.17	Amort.planifiés-réf. -Rpl. Prod. Chaleur 1248							
33001.18	Amort.planifiés-réfect.étanchéité toiture 1261							
33001.19	Amort.planifiés-remp.nacelle+lavabos 1287							
33001.20	Amort.planifiés-transf.salle immo. 1337							
33001.21	Amort.planifiés-travaux réfection divers 1357							
33001.22	Amort.planifiés-remp.tech.ascenceur 1365							
33001.23	Amort.planifiés-contrôle conduite chauf.1366							
33001.24	Amort.planifiés-rempl.mob.fixe salle EFA 1399							
33001.25	Amort planifiés-remp.monobloc,lumin. 1408							
33001.26	Amort.planifiés-rempl.fenêtres 1429							
33001.99	Amort.planifiés-nouv.invest. non votés							
Total 33001	**Total amortissements-EORéN**							

Ventilation communale

N° compte	Libellé	Commune	Sport	Enseign. primaire	Aula + cuisine	PC	Bibliothèque	Intérêts passifs
33002	**Amortissements planifiés, Commune**							
33002.01	Amort.planifiés-halle gym.+places sport	57'400.00	28'700.00	28'700.00				
33002.02	Amort.planifiés-aula + sport	37'400.00			37'400.00			
33002.03	Amort.planifiés-bibliothèque	3'100.00					3'100.00	
33002.04	Amort.planifiés-abris PC	5'600.00				5'600.00		
33002.05	Amort.planifiés-cuisine, chambre froide	7'700.00			7'700.00			
33002.06	Amort.planifiés-locaux techniques	3'200.00	952.00	952.00	982.40	230.40	83.20	
33002.07	Amort.planifiés-accès + extérieurs	17'400.00	5'176.50	5'176.50	5'341.80	1'252.80	452.40	
33002.12	Amort.planifiés-divers trav.rénovation 1167	0.00	-	-	-	-	-	
33002.13	Amort.planifiés-divers trav.rénovation 1192	0.00	-	-	-	-	-	
33002.15	Amort.planifiés-réf. Allée 700ème (arr. 1241)	0.00	-	-	-	-	-	
33002.16	Amort.planifiés-dét.incendie+fenêtres 1246	3'500.00	1'041.25	1'041.25	1'074.50	252.00	91.00	
33002.17	Amort.planifiés-réf. -Rpl. Prod. Chaleur 1248	12'200.00	3'629.50	3'629.50	3'745.40	878.40	317.20	
33002.18	Amort.planifiés-réfect.étanchéité toiture 1261	7'500.00	2'231.25	2'231.25	2'302.50	540.00	195.00	
33002.19	Amort.planifiés-remp.nacelle+lavabos 1287	1'000.00	297.50	297.50	307.00	72.00	26.00	
33002.21	Amort.planifiés-travaux réfection divers 1357	2'050.00	609.90	609.90	629.35	147.60	53.25	
33002.23	Amort.planifiés-contrôle conduite chauf.1366	750.00	223.15	223.15	230.20	54.00	19.50	
33002.25	Amort planifiés-remp.monobloc,lumin. 1408	4'750.00	2'375.00	2'375.00				
33002.99	Amort.planifiés-nouv.invest.non votés	10'400.00	654.15	655.15	8'875.35	158.10	57.25	
Total 33002	**Amortissements planifiés, Commune**	**173'950.00**	**45'890.20**	**45'891.20**	**68'588.50**	**9'185.30**	**4'394.80**	
34010	**Intérêts actifs engagements financiers**							
34010.00	Intérêts actifs engagements financiers	0.00						
Total 34010	**Intérêts actifs engagements financiers**	**0.00**						

Ventilation communale

N° compte	Libellé	Commune	Sport	Enseign. primaire	Aula + cuisine	PC	Bibliothèque	Intérêts passifs
34060	**Intérêts passifs engagements financiers**							
34060.01	Emprunt VZ Depobank 13-21 1.73%	-						-
34060.02	Emprunt CP La Poste 15-23 0.80%	3'226.50						3'226.50
34060.03	Emprunt SUVA 13-23 2.35%	8'460.45						8'460.45
34060.04	Emprunt Rentes Gen. 16-31 1.40%	5'818.50						5'818.50
34060.05	Emprunt BCN 16-26 0.90%	1'336.50						1'336.50
34060.06	Emprunt Rentes Gen. 18-38 1.72%	7'430.40						7'430.40
Total 34060	**Dettes à long terme**	**38'422.35**						**38'422.35**
Total 34	**Intérêts passifs**	**38'422.35**						**38'422.35**
42	**Taxes**							
42500	**Ventes**							
42500.00	Vente énergie - Chauffage "Trèfle à 4"	1'593.00	510.55	510.55	527.30		44.60	
42500.01	Vente énergie - Chauffage collège prim.	4'050.00	1'298.05	1'298.05	1'340.50		113.40	
42500.02	Vente énergie - location toiture	540.00	173.05	173.05	178.80		15.10	
42500	**Total ventes**	**6'183.00**	**1'981.65**	**1'981.65**	**2'046.60**		**173.10**	
44	**Revenus financiers**							
44701	**Locations aux sociétés locales**							
44701.00	Locations halles gymnastique + places sport	13'000.00	13'000.00					
44701.01	Locations aula + salle	5'000.00			5'000.00			
44701.02	Locations cuisine + chambre froide	1'000.00			1'000.00			
44701.08	Locations émoluments-prise+reddition locaux	500.00	333.35		166.65			
44701	**Locations aux sociétés locales**	**19'500.00**	**13'333.35**		**6'166.65**			
44702	**Locations à des tiers**							
44702.00	Locations halles gymnastique + places sport	4'250.00	4'250.00					
44702.01	Locations aula + salle	2'000.00			2'000.00			
44702.02	Locations cuisine + chambre froide	1'500.00			1'500.00			
44702.03	Locations abris PC	3'000.00				3'000.00		
44702.08	Locations émoluments-prise+reddition locaux	200.00	133.35		66.65			
44702	**Locations à des tiers**	**10'950.00**	**4'383.35**		**3'566.65**	**3'000.00**		
	Recettes d'exploitation	**36'633.00**	**19'698.35**	**1'981.65**	**11'779.90**	**3'000.00**	**173.10**	

LES DEUX THIELLES - COMPTES D'EXPLOITATION - BUDGET 2023

Ventilation communale

N° compte	Libellé	Total commune	Sport	Enseign. primaire	Aula + cuisine	PC	Bibliothèque	Intérêts passifs
	Récapitulation							
	Charges de personnel	85'945.50	20'917.65	19'917.65	21'570.10	-	23'540.10	
	Biens, services et marchandises	186'212.50	59'773.20	59'773.20	57'496.25	3'751.10	5'418.75	
	Charges d'exploitation brutes	**272'158.00**	**80'690.85**	**79'690.85**	**79'066.35**	**3'751.10**	**28'958.85**	
	Recettes d'exploitation	- 36'633.00	- 19'698.35	- 1'981.65	- 11'779.90	- 3'000.00	- 173.10	
	Charges d'exploitation nettes	**235'525.00**	**60'992.50**	**77'709.20**	**67'286.45**	**751.10**	**28'785.75**	
	Intérêts passifs	38'422.35						38'422.35
	Intérêts actifs	-						-
	Intérêts passifs nets	**38'422.35**	**11'430.65**	**11'430.65**	**11'795.66**	**2'766.41**	**998.98**	**38'422.35**
			29.75%	29.75%	30.70%	7.20%	2.60%	
	Amortissements	**173'950.00**	**45'890.20**	**45'891.20**	**68'588.50**	**9'185.30**	**4'394.80**	
	TOTAL CHARGES	**447'897.35**	**118'313.35**	**135'031.05**	**147'670.61**	**12'702.81**	**34'179.53**	**38'422.35**