
Rapport du Conseil communal au Conseil général de Val-de-Travers à l'appui du budget 2023

	Page
Rapport d'information	1
Arrêté (page rose)	
Approbation du budget 2023.....	23
Budget 2023	
Compte de résultat	25
Résumé selon la classification fonctionnelle	26
Budget des investissements (pages vertes)	
Récapitulatif des crédits d'investissement ouverts	30
Liste des crédits à solliciter	32
Tirages sur crédits-cadres	34
Contrôle des crédits	35
Indicateurs financiers	41
Détails relatifs au budget	
Budget de fonctionnement selon la classification fonctionnelle (avec commentaires) ..	43
Budget des investissements selon la classification fonctionnelle (<i>pages vertes</i>).....	133
Budget de fonctionnement et des investissements par nature	145
Glossaire (<i>page verte</i>).....	157



RAPPORT

Val-de-Travers, le 23 novembre 2022

Rapport du Conseil communal au Conseil général relatif au budget 2023



Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Membres du Conseil général,

Alors que le bouclage des comptes 2021, proche de l'équilibre, aurait pu laisser espérer une amélioration de la situation financière de Val-de-Travers, l'établissement du budget 2023 nous rappelle à une dure réalité. S'affichant à une hauteur de 2,06 millions de francs pour des charges de 71,5 millions, le déficit projeté est important, d'autant plus qu'il ne reflète qu'une partie de l'ampleur des défis à relever. En effet, ce résultat est atteint en intégrant au budget un prélèvement conséquent à la réserve de politique budgétaire, équivalent à la baisse des ressources fiscales (2,07 millions), ainsi que la vente de plusieurs biens communaux (1,3 million). Sans ces opérations, le déficit serait supérieur à 5 millions de francs, un montant que l'on retrouve à ce stade dans les exercices suivants selon le plan financier à quatre ans.

Les raisons de cette détérioration sont connues et dépassent, pour certaines, le cadre communal : le taux d'inflation annuel atteint 3,3% en Suisse selon le dernier relevé fédéral, les prix de l'énergie s'étant quant à eux envolés de 24,1%. Ces évolutions se répercutent sur le budget communal, qui prévoit également une indexation des salaires à hauteur de 1,8%, inférieure à l'augmentation du coût de la vie, le Conseil communal ayant appliqué ici la ligne du Conseil d'Etat.

S'ajoutent à cela, pour notre commune, une importante baisse des recettes fiscales des personnes morales, consécutive à l'évolution des activités d'une grande entreprise sise sur notre territoire à la suite de son rachat ainsi qu'un fort recul de la péréquation des ressources. Cette diminution s'explique par le fait que le système péréquatif tient compte des trois derniers exercices bouclés ; or, les années 2020 et 2021 avaient vu nos recettes augmenter, notamment grâce aux résultats de l'entreprise précitée.

S'il pèse sur le budget communal, le contexte inflationniste mentionné précédemment a aussi des répercussions fortes sur la population et sur les entreprises. Aussi le Conseil communal reste-t-il convaincu que les collectivités publiques ne doivent pas mettre en œuvre des politiques de repli qui ne feraient qu'accentuer encore les difficultés rencontrées. Le budget 2023 n'est dès lors pas empreint d'austérité, même si l'exécutif a cherché à lui apporter de nombreuses améliorations. Au processus d'optimisation continu se sont ainsi ajoutées plusieurs coupes dans les dépenses, avoisinant les 400'000 francs et ayant un impact jugé acceptable sur les prestations. Souhaitant donner à sa démarche la plus grande transparence, le Conseil communal a établi la liste de ces mesures dans son rapport.

Respectant la limite imposée par les mécanismes de maîtrise des finances, le déficit projeté a un impact direct sur le plafond des investissements financés par l'impôt. Celui-ci se monte à 115'000 francs seulement et demandera très certainement des dérogations pour réaliser les projets jugés nécessaires par l'exécutif, qu'ils se trouvent liés à l'amélioration énergétique des bâtiments, au maintien d'une bonne

qualité de vie dans les villages ou à l'entretien du patrimoine communal. Un travail plus étroit qu'habituellement devra être mené avec la commission de gestion et des finances tout au long de l'année, avec laquelle le Conseil communal souhaite également travailler plus intensément dans la recherche d'améliorations à moyen et long termes.

En prolongement des réflexions menées cette année avec la commission budgétaire, puis avec la commission de gestion et des finances, il s'agit désormais de s'interroger sur les prestations délivrées par notre commune, qui nécessitent aujourd'hui, dans leur ensemble, des moyens financiers supérieurs à nos possibilités. Celles-ci se trouvent d'autant plus contraintes par le poids des investissements présents et à venir, qui nécessite un recours à l'emprunt plus marqué que par le passé. Il va s'en dire que l'équilibre à atteindre est particulièrement délicat, entre la nécessité de retrouver à terme des comptes bénéficiaires et celle de ne pas faire entrer Val-de-Travers dans une spirale négative découlant sur une baisse d'attractivité, cela sur fond d'inflation et d'un réchauffement climatique dont les effets pèseront toujours davantage sur nos budgets.

S'il entend assumer sa responsabilité dans la recherche de cet équilibre, le Conseil communal est toutefois convaincu que notre commune ne dispose pas de la capacité à relever seule ce défi. Les décisions prises aux niveaux supérieurs ont une influence majeure sur notre situation financière et nombre de décisions devront être trouvées à l'échelle cantonale, qu'elles concernent, à court terme, les charges géotopographiques ou, dans un horizon un peu plus lointain, les flux financiers entre les collectivités publiques.

Preuve de cette influence : à l'heure de boucler ce rapport, le Conseil communal prend connaissance des amendements que le Conseil d'Etat entend proposer au budget cantonal 2023, qui auraient un impact direct sur ceux des communes et qu'il n'est pas possible, aujourd'hui, de chiffrer pour Val-de-Travers. Dans l'immédiat, le Conseil communal estime que le budget qui vous est présenté affiche un déficit acceptable en regard de la situation d'ensemble dans laquelle évolue notre commune, mais aussi de sa capacité à l'assumer au vu de sa fortune et de sa réserve de politique budgétaire.

Ainsi que cela était le cas l'an dernier, le rapport intègre directement le plan financier et des tâches, lequel a été établi en fonction de notre vision actuelle de la situation. Une situation qui, ces dernières années l'ont bien démontré, peut évoluer de manière significative à brève échéance. Il s'agit dès lors de considérer ce PFT avec une certaine distance, mais aussi avec la conviction que le travail d'optimisation des finances communales doit rester un processus permanent de nos autorités, que nous avons la capacité de mener sans précipitation.

CONSEIL COMMUNAL

1. CONSIDÉRATIONS GÉNÉRALES

1.1 CADRE RÉGLEMENTAIRE

Le budget tel que présenté répond au cadre légal et réglementaire en vigueur, principalement au règlement communal sur les finances et à la loi cantonale sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC). Adoptée en 2014, celle-ci fait l'objet de premières révisions, sans effet important sur le budget 2023. L'application du MCH2 (Modèle comptable harmonisé 2), effective depuis 2016, fait l'objet de quelques ajustements, rendus nécessaires ou pertinents au fil des exercices.

1.2 OBJECTIFS BUDÉGTAIRES

Limite de déficit

Conformément à notre règlement communal des finances, la limite de déficit correspond à 5% du capital propre, soit un plafond de 5'940'950 francs.

Le résultat budgétaire, qui présente un déficit de 2'064'000 francs, est inférieur de 3'876'950 francs à la limite. Ce résultat est obtenu en intégrant un prélèvement à la réserve de politique budgétaire (pour Fr. 2'076'000.-) et des ventes de plusieurs biens communaux (pour Fr. 1'300'000.-). Les charges totales se montent à Fr. 71'540'550.-.

Frein à l'endettement

Le règlement des finances comprend un mécanisme relatif aux investissements, qui correspond à un degré d'autofinancement de 70%. Directement corrélé au résultat et à l'autofinancement projetés, le plafond des investissements se monte, pour 2023, à 115'000 francs.

Cela signifie qu'une fois ce montant dépassé, tout crédit ne pourra être voté qu'à une majorité qualifiée du Conseil général et sollicitera un recours conséquent à l'emprunt. Il a été entendu avec la commission de gestion et des finances de préciser, dès le début de l'année 2023, les modalités de collaboration entre nos autorités au cours de l'année à venir sur le plan des crédits d'investissements, qui seront amenés à dépasser ce plafond.

1.3 COMPTE DE RÉSULTATS

Résultat des activités d'exploitation

Alors que le budget 2022 marquait une amélioration par rapport au précédent, celui de 2023 s'inscrit dans une tendance inverse : le déficit d'exploitation atteint près de 10 millions de francs, soit plus du double que celui des derniers comptes bouclés, en 2021. La baisse des revenus fiscaux contribue à cette détérioration pour plus de 2 millions ; celle de la péréquation pour 560'000 francs supplémentaire. S'ajoute à cela l'augmentation des charges de biens et services, en matière énergétique notamment, et celle de la facture sociale. Malgré de nombreuses mesures d'économie prises dans plusieurs secteurs, le résultat des activités d'exploitation est dès lors le moins bon qu'ait connu Val-de-Travers depuis l'introduction du MCH2.

Résultat provenant de financements

Consécutives à la hausse des taux d'intérêt et au financement de plusieurs projets en cours, les charges financières sont à la hausse, de 25% par rapport au budget précédent. Les revenus financiers augmentent aussi, en raison de la vente prévue de plusieurs parcelles communales et d'un bâtiment. Le résultat provenant de financement devrait atteindre ainsi près de 3 millions de francs, ramenant le résultat opérationnel à une perte de 6,7 millions.

Résultat extraordinaire

Le prélèvement à la réserve liée au retraitement du bilan compose plus de la moitié des revenus extraordinaires, que complète un recours à la réserve de politique budgétaire, d'un montant de 2,1 millions, équivalent à la baisse attendue des recettes fiscales. Ils permettent de ramener ainsi le déficit du compte de résultat dans une ampleur proche de celle des exercices précédents.

2. CONTEXTE CANTONAL

Aucun changement sur le plan cantonal ne pèse sur ce budget. Malheureusement, serait-on tenté d'ajouter, tant la réforme de la loi sur le traitement des déchets était attendue, en particulier la possibilité, pour les communes, de diminuer la part de l'impôt dans le traitement des déchets des ménages au profit de la taxe. Cette mesure, pensée comme une compensation à la réforme fiscale menée ces dernières années dans le canton, n'a pas obtenu le soutien du Grand Conseil, dont une majorité de circonstance a préféré le *statu quo* ; cela prive le budget communal 2023 d'une amélioration de quelque 130'000 francs. La décision est d'autant plus regrettable pour notre commune que notre compte des déchets se porte bien et que l'abaissement à 10% de la part de l'impôt (contre 20% aujourd'hui) aurait pu être réalisé sans hausse de la taxe.

Le traitement du dossier des charges géotopographiques n'a, de son côté, pas encore abouti. Après avoir traité la motion lui demandant de revoir le système actuel (lequel voit le Canton conserver l'entier des quelque 23 millions de francs reçus de la Confédération à cet effet, lié principalement à la population vivant au-delà de 800 mètres), motion dont le Grand Conseil a refusé le classement, le Conseil d'Etat travaille aujourd'hui à apporter une réponse à l'initiative populaire demandant que 90% du montant perçu soit versé aux communes. Le gouvernement a souhaité associer l'Association des communes neuchâteloises à ses réflexions, afin de soumettre en début d'année prochain un nouveau rapport aux députés. Le dossier devrait être clos courant 2023, pour une mise en application début 2024. Pour l'heure, la disposition transitoire souhaitée par le Grand Conseil (qui nous vaut une recette de quelque 110'000 francs) reste en vigueur.

3. ÉTAT GÉNÉRAL DE LA SITUATION

3.1 CONTEXTE ÉCONOMIQUE ET POLITIQUE

Une inflation qui fait son retour sur fond de forte augmentation des coûts de l'énergie, des taux d'intérêt qui repartent à la hausse, des difficultés d'approvisionnement pour de nombreuses entreprises, des primes d'assurance-maladie qui s'envolent et qui pèsent sur la facture sociale, mais aussi une pénurie de personnel dans plusieurs secteurs et un taux de chômage qui, à ce jour, reste modéré. C'est peu dire que le contexte est particulier et que les inconnues sont nombreuses, à commencer par celle de l'évolution de la guerre en Ukraine et de ses répercussions mondiales. Ce présent projet de budget en porte la trace, comme celui de l'ensemble des collectivités publiques, lesquelles doivent également augmenter leurs efforts dans la lutte contre le changement climatique.

3.2 INDICATEURS SOCIAUX

Au moment de rédiger ce rapport et malgré le contexte décrit ci-dessus, les indicateurs sociaux usuels restent bons. Le taux de chômage pour Val-de-Travers se monte à 3.2% (moyenne cantonale de 2.8%), inférieur de 0.6 point à celui de septembre 2022. Compte tenu de l'important dispositif de soutien à l'emploi déployé pendant la pandémie, le nombre de dossiers d'aide sociale a continué de diminuer ; 5'075 dossiers étaient actifs sur le plan cantonal en août dernier, contre 5'191 un an plus tôt. La tendance s'inscrit toutefois à la hausse depuis l'été et à l'échelle de notre service, on comptait 319 dossiers actifs à

RAPPORT

fin août, soit neuf de plus qu'à fin juin. L'inflation, que ne couvrira certainement pas les éventuelles hausses de salaires et de rentes, et la forte augmentation des primes d'assurance-maladie risquent sans aucun doute de péjorer la situation et de premiers signes d'une précarisation croissante se constatent déjà par les acteurs de terrain.

4. ELÉMENTS MARQUANTS**4.1 MESURES D'AMÉLIORATIONS BUDGÉTAIRES**

En prolongement des recherches constantes d'amélioration budgétaire et en cohérence avec le traitement du postulat interpartis pour l'élaboration d'une feuille de route pour retrouver un équilibre budgétaire (dont le classement a été accepté par le Conseil général en juin dernier), le budget 2023 intègre plusieurs mesures d'économies supplémentaires. Elles sont présentées ci-après et ne tiennent pas compte des ajustements réalisés à la baisse sur de nombreux comptes en regard des exercices précédents, ni des mesures d'un montant inférieur à Fr. 5'000.-

Fonctionnelle	Mesure	Amélioration (vs budget 2022)
Exécutif	Frais de réception (événements communaux à l'intention de la population)	Fr. 5'000.-
Services généraux	Redimensionnement des prestations informatiques	Fr. 23'000.-
Services généraux	Renoncement au mandat externe de communication pour la production de vidéos	Fr. 16'000.-
Services généraux	Restriction du champ des formations prises en charge pour le personnel	Fr. 15'000.-
Services généraux	Introduction de frais de réservations (émoluments) pour chaque location de salle	Fr. 30'000.-
Scolarité obligatoire	Diminution du montant octroyé pour le projet scolaire d'aide à la coopération internationale	Fr. 7'000.-
Scolarité obligatoire	Diminution de la subvention à Jardin malin ¹	Fr. 25'000.-
Sports et loisirs	Diminution des achats de fleurs pour l'embellissement des villages	Fr. 14'000.-
Sports et loisirs	Internalisation du nettoyage de la piscine d'eVAL	Fr. 20'000.-
Sports et loisirs	Diminution des horaires de l'ouverture au public de la piscine d'eVAL	Fr. 18'000.-
Vieillesse et survivants	Diminution de la part communale à la course des aînés	Fr. 5'000.-
Routes communales	Diminution du budget pour l'entretien des routes ²	Fr. 200'000.-

¹ Compensée par les réserves de la structure et donc sans effet sur les prestations.

² L'amélioration est induite par le report, en 2024, de la finalisation de la rénovation de la route de la Nouvelle Censière.

RAPPORT

Transports publics	Renoncement aux cartes journalières CFF ³	Fr. 6'500.-
Transports, autres	Optimisation de l'offre du véhicule Mobility	Fr. 3'000.-
Transports, autres	Diminution de la subvention complémentaire à TBRC	Fr. 20'000.-
	Total	Fr. 407'500.-

4.2 CHARGES DE PERSONNEL*Evolution des traitements*

Après avoir vu son évolution salariale être bloquée en 2020 et 2021, puis être réactivée en juillet 2022, le personnel communal percevra un nouvel échelon l'an prochain. Les salaires seront en outre indexés à l'IPC (indice des prix à la consommation), avec une augmentation de 1.8% similaire à celle appliquée par l'Etat. Ces deux mesures pèsent respectivement pour Fr. 170'000.- et Fr. 350'000.- sur le budget.

Contrat-formation

Introduit en 2020, le « contrat-formation » voit ses modalités inchangées : les entreprises contribuent à un fonds au travers d'un prélèvement de 0.58% sur la masse salariale ; celles formant des apprentis reçoivent une contribution annuelle de 2'600 à 5'600 francs par poste d'apprentissage, selon la nature de celui-ci. Notre commune est ainsi à la fois contributrice (pour Fr. 155'000.- l'an prochain) et bénéficiaire (pour Fr. 100'900.-) de cette mesure.

Effectif du personnel

Le principal changement en termes d'effectif concerne le service des ambulances, dont l'activité cessera à fin 2022, le personnel étant ensuite transféré à la nouvelle entité, propriété de notre Commune et de celle de Val-de-Ruz. Compte tenu des dispositions légales, les collaborateurs concernés disposent toutefois du droit de rester sous contrat communal pendant une période de transition ; l'effectif mentionné dans le tableau ci-dessous tient compte d'un transfert partiel début 2023, puis complet avant la fin de l'année. Pour le reste, l'effectif du personnel reste stable en regard de l'exercice en cours ; le budget 2023 intègre quelques augmentations et diminutions de postes, décidées et effectives en 2022 déjà pour certaines. Les évolutions entre 2022 et 2023 sont détaillées dans le tableau en pages suivantes, ainsi qu'au point 4.3. du présent rapport.

Personnel	Début 2022	Fin 2022	Début 2023	Fin 2023
Personnel communal (hors enseignants)	162.47	162.57	157.12	152.22
Personnel enseignant	108.28	108.86	108.86	108.86
Total	270.75	271.43	265.98	261.08

Cette synthèse ne comprend ni le personnel auxiliaire, dont le temps de travail n'est que rarement connu a priori, ni les apprentis et stagiaires formés au sein de la commune, qui au 1^{er} janvier prochain seront au nombre de 20, selon le décompte suivant :

- 4 apprenti-e-s agent d'exploitation ;
- 6 apprenti-e-s employé de commerce ;
- 8 apprenti-e-s assistant-e-s socio-éducatif et 1 stagiaire ;

³ Le système actuel prend de toute manière fin en décembre 2023 sur le plan fédéral ; les cartes déjà commandées par la commune sont en vigueur jusqu'à fin mars 2023 et il n'était pas possible d'en commander uniquement pour les neuf mois suivants.

RAPPORT

- 1 apprenti forestier bûcheron.

Il n'est pas inutile de rappeler que la proportion d'apprentis au sein de la commune reste particulièrement élevée en regard des moyennes cantonale et fédérale.

A noter encore que les postes des conseillers communaux n'apparaissent pas dans le récapitulatif ci-dessus, ni dans le tableau présenté dans les pages suivantes.

Dotation par entité (en EPT)	Début 2022	Fin 2022	Début 2023	Fin 2023	Entité	Cause des variations entre 2022 et 2023
Dicastère de l'administration et de la protection de la population (DAPP)						
Chancellerie	5.70	5.70	5.60	5.60	12 0220	Diminution (0.20 EPT) au contrôle des habitants et création d'un poste à 10% de durée limitée pour renforcer la « cellule communication ».
Ressources humaines	2.20	2.20	2.70	2.70	12 0220	Renforcement du service avec la création d'un poste (0.50 EPT) pour une durée déterminée.
Sécurité publique	3.00	3.00	3.00	3.00	12 0220	
Sécurité publique / Agent de sécurité publique	2.00	2.00	1.50	2.00	12 1110	Un poste vacant (0.50 EPT) sera pourvu en cours d'année.
Sécurité publique / Sécurité routière	0.50	0.50	0.00	0.50	12 1120	Un poste vacant (0.50 EPT) sera pourvu en cours d'année.
Sécurité publique / Prévention incendie	0.50	0.50	0.50	0.50	12 1500	
Service de défense incendie	1.00	1.00	1.00	1.00	12 1506	
Organisation régionale de protection civile	1.00	1.00	1.00	1.00	12 1626	
Ambulances du Val-de-Travers	17.40	17.40	7.50	0.00	12 4220	Au 1 ^{er} janvier 2023, une partie du personnel sera intégrée dans les Ambulances des vallées neuchâtelaises Sàrl ; le reste de l'équipe le sera au printemps.
Total DAPP	33.30	33.30	22.80	16.30		
Dicastère de la jeunesse et de l'enseignement (DJE)						
Direction du dicastère	0.40	0.40	0.40	0.40	12 0220	
JJR - Direction pédagogique	3.05	3.05	3.05	3.05	22 2190	
JJR - Direction administrative	0.60	0.60	0.60	0.60	22 2190	
JJR - Personnel administratif des écoles	3.50	3.50	3.50	3.50	12 2190	
JJR - Concierges/aides des écoles	3.40	3.40	3.30	3.30	12 2170	Nouvelle répartition des tâches en lien avec la fermeture du lycée (transfert de 0.10 EPT au 12 0290).
JJR - Bibliothécaire des écoles	0.53	0.53	0.53	0.53	12 2192	
JJR - Enseignants (y compris personnel socio-éducatif)	108.28	108.86	108.86	108.86	22 2111 22 2120 22 2130	Création de postes (1.40 EPT) liée à l'ouverture de la classe halterego (scolarité alternée) et diminution de l'effectif des enseignants (0.80 EPT).
JJR - Service médical des écoles	0.50	0.50	0.50	0.50	12 4330	
Bibliothèque communale	0.24	0.24	0.24	0.24	12 3210	

Crèches communales	34.50	34.60	41.25	40.65	12 5451 12 2181	Engagements (3.65 EPT) pour les mesures EBS (enfants à besoins spécifiques), subventionnées par le canton ; création de postes de 1.50 et 0.90 EPT, respectivement pour le pré et le parascolaire. Un remplacement (0.60 EPT) dans la structure administrative est en outre prévu en janvier 2023.
Total DJE	155.00	155.68	162.23	161.63		
<i>Dicastère du territoire, des sports et de la culture (DTSC)</i>						
Direction du dicastère	0.40	0.40	0.40	0.40	12 0220	
Aménagement du territoire	2.45	2.95	2.95	2.95	12 0220	Création d'un poste supplémentaire (0.5 EPT) au sein de l'administration en février 2022, pour une durée déterminée de 2 ans
Energie (y c. chauffages à distance) et mobilité	0.80	0.80	0.80	1.50	12 0220 12 8731	Création d'un poste de délégué à l'énergie (0.7 EPT) au printemps 2023.
Culture, loisirs et sports	0.35	0.35	0.85	0.85	12 0220	Transfert début 2023 d'espaceVAL au DTSC de la centrale de réservation (0.35 EPT), de la gestion des manifestations et du subventionnement (0.1 EPT) et du suivi de l'entretien des terrains de sports (0.05 EPT)
espaceVAL et piscine des Combes	14.40	13.00	12.40	12.40	12 3410	En 2022, diminution à la centrale de réservation (0.5 EPT), chez les garde-bains (0.4), à la conciergerie (0.4 EPT) et à la direction (0.1 EPT). En 2023, transfert de la centrale de réservation (0.5 EPT) et diminution à la réception (0.1 EPT)
Total DTSC	18.40	17.50	17.40	18.10		
<i>Dicastère des infrastructures (DI)</i>						
Direction du dicastère	2.20	2.20	2.10	2.10	12 0220	Transfert (0.10 EPT) au service des eaux.
Service des travaux publics	25.90	26.90	25.90	26.90	12 6150	Un poste vacant (1.00 EPT) sera repourvu en cours d'année.
Gérance des bâtiments	11.15	11.15	11.25	11.25	12 0290	Augmentation relative au transfert de la conciergerie du cercle scolaire.
Service des eaux	2.60	2.60	2.70	2.70	12 7101	Augmentation relative au transfert de la direction du dicastère.
Total DI	43.35	44.35	43.45	44.45	12 7201	

<i>Dicastère de l'économie, des finances, de la cohésion sociale et de la santé (DEFECOS)</i>									
Direction du dicastère	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	12 0220	
Finances et comptabilité	3.10	3.10	3.10	3.10	3.10	3.10	3.10	12 0220	
Economie	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	12 0220	
Service des forêts	4.50	4.60	4.60	4.60	4.60	4.60	4.60	12 8200	Début 2022, un collaborateur avait diminué de 10% son taux d'activité de manière provisoire. Fin d'un projet en cours d'année 2022.
Guichet social régional (GSR)	12.10	11.90	11.90	11.90	11.90	11.90	11.90	12 5796	
Total DEFECOS	20.70	20.60	20.60	20.60	20.60	20.60	20.60		

4.3 ÉVOLUTIONS ORGANISATIONNELLES

Les évolutions au sein du personnel communal sont les suivantes.

Accueil de l'enfance

La prise en charge des enfants à besoins spécifiques (EBS) nécessite un renforcement de l'encadrement, par l'engagement de collaborateurs et collaboratrices, intégralement subventionné par le Canton. Intégrés dans la structure en 2022 déjà, ce sont 3.65 EPT qui s'ajoutent à la dotation du service au budget 2023, tout comme les postes d'assistants socio-éducatifs et d'éducateurs créés eux aussi en 2022 et reconduits pour répondre à la demande (2.40 EPT).

Ambulances

Compte tenu de la mise en place de la nouvelle entité Ambulances des vallées neuchâteloises, le service communal des ambulances « disparaît » en partie des comptes communaux. Y subsistent uniquement pour le budget 2023 les salaires qui seront encore versés à une minorité des collaborateurs en début d'année pendant la période de transition (les autres ayant rejoint le nouveau service au 1^{er} janvier 2023) ainsi que l'indemnité pour perte de statut de la fonction publique, laquelle fait l'objet d'un remboursement par la nouvelle société. A terme, seuls les comptes liés au financement de l'entité et aux revenus provenant d'elle (dividendes et intérêts sur prêts) resteront.

Chancellerie

Une réorganisation au sein de la chancellerie et du contrôle des habitants permet de diminuer la dotation de ce dernier de 0.2 EPT. La chancellerie se voit en outre dotée d'un 10% supplémentaire, effectué précédemment par un collaborateur du DTSC ; le changement n'est donc que comptable.

DTSC (direction et service de l'aménagement du territoire)

Compte tenu des enjeux climatiques globaux et, d'une manière plus locale, de l'établissement d'un plan des énergies, puis d'un plan climat, le DTSC intégrera au printemps un poste de délégué à l'énergie.

Ecole Jean-Jacques Rousseau

Le principal changement au sein de l'école est la création de la classe de scolarité alternée (haltereço), dont les collaborateurs ont pris leur fonction en 2022, mais qui ne figurait pas au budget de l'exercice en cours.

espaceVAL

La fermeture de l'hébergement (en travaux depuis l'automne avec une réouverture au printemps 2023, sous pilotage direct de l'ECAP) a découlé dès 2022 sur un redimensionnement et une réorganisation des équipes de conciergerie, de réception et d'administration. Ces mesures apparaissent pleinement dans le budget de cette année (baisse de 0.90 EPT). En outre, la diminution des heures d'ouverture au public de la piscine permet d'adapter la taille de l'effectif des garde-bains.

Ressources humaines

Alors que l'effectif communal s'est fortement étoffé ces dernières années, la dotation du service des ressources humaines est restée inchangée, péjorant ainsi son fonctionnement ; un poste à 50% a été créé en 2022 pour une durée de deux ans et se trouve dès lors au budget 2023.

4.4 IMPÔTS

Les prévisions en matière de rentrées fiscales restent un exercice délicat, surtout en temps de crise. Les réformes fiscales votées sur le plan cantonal (et concernant également les finances communales) déploient pleinement leurs effets depuis 2021 ; l'évaluation de l'impôt sur le revenu des personnes physiques peut donc se faire sur une base stabilisée. Malgré le contexte difficile, l'état de la situation actuelle sur le plan fiscal et les perspectives retenues par le Canton permettent d'envisager une légère amélioration de l'impôt sur le revenu des personnes physiques par rapport à 2021, impôt qui reste notre principale source de financement (17.3 millions de francs). L'impôt sur le revenu des travailleurs frontaliers devrait rester sur

RAPPORT

une tendance positive, les 4.2 millions de francs attendus représentant une augmentation par rapport à 2022 et 2021 (quelque 600'000 francs de rattrapage contribuaient au résultat de 4.3 millions enregistré cette année-là).

A l'inverse, les rectificatifs et rappels d'impôts sur les années antérieures devraient s'inscrire à la baisse ; la campagne de lutte contre la fraude fiscale menée au cours des années précédentes a désormais permis de régulariser l'essentiel des situations. Les montants sont à la baisse par rapport à 2021, tout comme celui, dans une ampleur bien plus conséquente, de l'impôt sur le bénéfice des personnes morales : de 2.2 millions de francs en 2021, il devrait chuter à 700'000 francs seulement, en raison du changement de propriétaire d'une usine sise à Couvet et de réorientation des activités de celle-ci. L'impôt sur le capital des personnes morales devrait lui aussi diminuer, compte tenu de la bonne santé d'une entreprise désormais assujettie à l'impôt sur le bénéfice.

4.5 TAXES CAUSALES

Le tableau ci-après résume l'état des domaines autofinancés.

	Déchets ménages	Déchets entreprises	Eau potable	Protection des eaux
Type de taxe	Taxe de base	Taxe de base	Prix de vente	Taxe d'épuration
Montant	Fr. 90.00	variable	Fr. 1.55/m3	Fr. 2.75/m3
Résultat prévu	Bénéfice	Perte	Bénéfice	Bénéfice
Résultat budgété	Fr. 108'200	Fr. -23'300	Fr. 149'600	Fr. 89'900
Solde réserve	Fr. 1'586'853	Fr. 402'320	Fr. 1'522'606	Fr. 2'145'659

Déchets ménages

Malgré les fortes attentes des communes, qui devaient trouver là une compensation partielle à la réforme de la fiscalité, le Grand Conseil a refusé d'abaisser la part du traitement des déchets des ménages prise en charge par l'impôt, dont le seuil reste fixé à 20%, sur lequel notre commune est alignée. Les bénéficiaires successifs de ce compte plaident dès lors pour une diminution de la taxe de base, qui passera à Fr. 90.- au 1^{er} janvier prochain (montant pour une personne seule), contre Fr. 105.- aujourd'hui. Soucieux de maintenir une marge de manœuvre en regard des investissements à venir (que la réserve permettra de couvrir dans un premier temps), le Conseil communal a veillé à maintenir la taxe à un niveau suffisant pour alimenter encore la réserve à court terme.

Déchets entreprises

La taxe pour les déchets des entreprises avait été réduite en 2018. Les comptes 2019 avaient été légèrement déficitaires ; ceux des exercices suivants avaient été bouclés sur un petit bénéfice, ce qui ne devrait pas être le cas l'an prochain. La réserve permet toutefois de faire face au déficit attendu et d'attendre de disposer d'un recul suffisant pour décider d'une éventuelle hausse.

Eau potable

Les comptes de l'eau potable se trouvent bénéficiaires une nouvelle fois. Tel qu'indiqué dans le rapport à l'appui des budgets précédents, la concrétisation du plan général d'alimentation en eau (PGA), attendue pour l'an prochain, permettra de considérer l'évolution de la taxe dans une perspective à long terme, en fonction des investissements conséquents à mener.

Epuration

En cohérence avec le rapport à l'appui du crédit de 19 millions de francs pour la nouvelle étape du plan général d'évacuation des eaux (PGEE) accepté en 2019, la taxe d'épuration avait été augmentée de 30 centimes en 2021 ; elle ne devrait pas évoluer d'ici 2028. L'exercice 2022 devrait rester bénéficiaire et alimenter une réserve qui sera bienvenue en regard des importants travaux déjà engagés et restant à venir d'ici à 2030.

4.6 INVESTISSEMENTS

Généralités

Le budget des investissements se compose de plusieurs documents :

1. Le budget des investissements proprement dit, qui se présente sous la forme d'un tableau en quatre parties : la première est la liste des crédits ouverts ; la deuxième est celle des crédits à solliciter, comprenant l'ensemble des projets que le Conseil communal envisage de proposer à votre autorité jusqu'à la fin de l'an prochain ; la troisième donne un aperçu des crédits à solliciter ultérieurement ; la quatrième présente les tirages sur les crédits-cadres prévus au cours de l'exercice à venir.
2. Le tableau de contrôle des crédits, qui présente l'ensemble des crédits votés. Les investissements qui y figurent ont déjà été acceptés par votre autorité, par la commission de gestion et des finances ou encore par le Conseil communal, la plupart d'entre eux ayant déjà fait l'objet de dépenses.
3. Les budgets comptables des investissements, triés selon la classification fonctionnelle et selon les natures. Ces documents présentent toutes les dépenses envisagées en 2023, qu'il s'agisse d'investissements déjà en cours ou de crédits à solliciter. Ils figurent en fin de cahier.

Les crédits à solliciter et dont l'amortissement sera financé par l'impôt sont limités par les mécanismes de maîtrise des finances. Ces derniers fixent un plafond d'investissements nets au-delà duquel une dérogation est nécessaire pour accepter de tels crédits. Si 2022 avait permis de retrouver une limite relativement compatible avec les investissements projetés (la dérogation au frein à l'endettement a été sollicitée fin novembre seulement, pour un montant modeste), l'exercice 2023 ressemblera fortement à celui de 2021 : le budget présente un taux d'autofinancement légèrement positif, portant le plafond des investissements à Fr. 115'000.- seulement. Il s'agira dès lors de convenir avec votre autorité, respectivement la commission de gestion et des finances, d'une manière de travailler dès cette limite dépassée, afin à la fois de pouvoir décider des crédits relevant habituellement des compétences du Conseil communal (inférieurs à Fr. 50'000.-) lorsque l'urgence l'impose, et d'envisager ensemble quels crédits indispensables aux montants plus conséquents demanderont à être votés quand bien même ils imposeront un recours à l'emprunt plus important que ne le prévoient nos mécanismes de maîtrise des finances.

Priorisation des investissements

Compte tenu de la situation décrite ci-dessus, le Conseil communal a renoncé, à ce stade, à prioriser les projets figurant dans la liste des crédits à solliciter en 2023. Il estime préférable que ce travail se fasse d'entente avec votre autorité et la commission de gestion et des finances, selon des modalités à convenir, mais qui passeront certainement par une intensification des échanges avec la commission de gestion et des finances, comme cela s'était fait en 2021.

Projets principaux

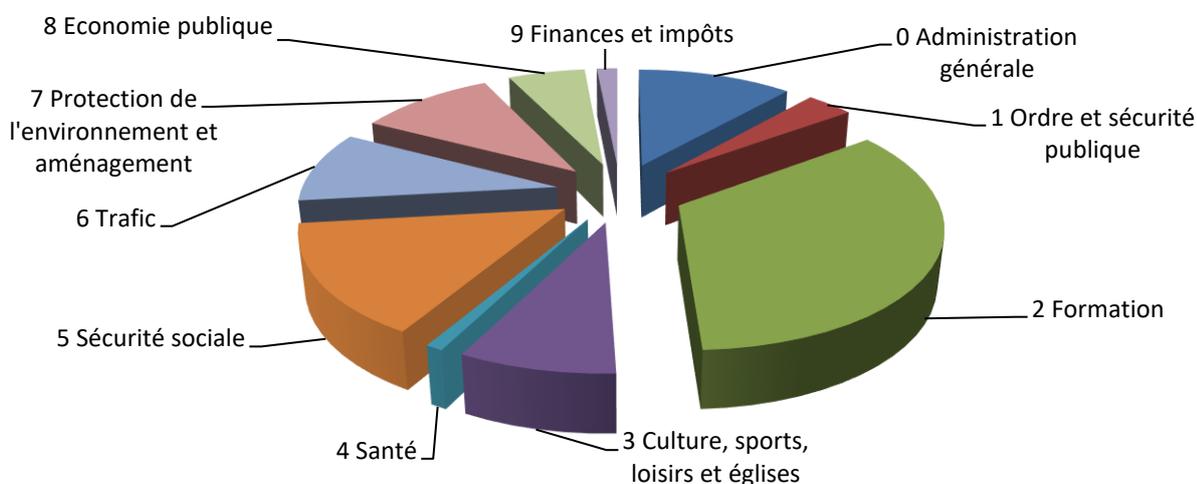
Sans se limiter ici aux investissements à charge de l'impôt, mais en intégrant également ceux couverts par des taxes causales, le projet le plus important reste le plan général d'alimentation en eau, bientôt abouti, qui devrait osciller autour des 20 millions de francs ; il se déploiera sur plusieurs années, qui verront la taxe sur l'eau potable être ajustée en conséquence. Les crédits à charge de l'impôt se chiffrant en millions de francs sont la rénovation de la piscine des Combes (toujours évaluée à 7,5 millions, la recherche d'une optimisation restant en cours), avec une échéance imposée par le Canton à fin 2023 quant à la vision clarifiée de la situation, et le réaménagement de la Grand-Rue et de la place de la gare de Couvet (non encore chiffré), afin de tirer parti de synergies avec les travaux menés par TransN et par le Canton pour la partie routière. Le programme d'assainissement énergétique des bâtiments communaux pourrait concerner les collèges de Couvet, en lien avec les projets du cercle scolaire, qui restent à affiner, tout comme le montant des travaux. Arrêté à une hauteur d'un million de francs, un nouveau crédit-cadre permettant de soutenir les projets éligibles à la Nouvelle politique régionale (NPR) ou à d'autres dispositifs d'aides cantonaux ou fédéraux pourrait être proposé en cours d'année.

Les autres crédits sont inférieurs au million de francs. Citons ici deux crédits-cadres : l'un portant sur le renouvellement des véhicules de la voirie, l'autre sur le changement des systèmes de chauffage de plusieurs bâtiments. Deux autres crédits sont directement liés aux enjeux climatiques : la pose de panneaux photovoltaïques sur le toit du bâtiment des travaux publics et l'amélioration du réseau de pistes cyclables par le goudronnage d'un tronçon plus direct entre Fleurier et Môtiers.

5. ANALYSE FINANCIÈRE

5.1 APPROCHE STRUCTURELLE DES CHARGES ET DES RÉSULTATS

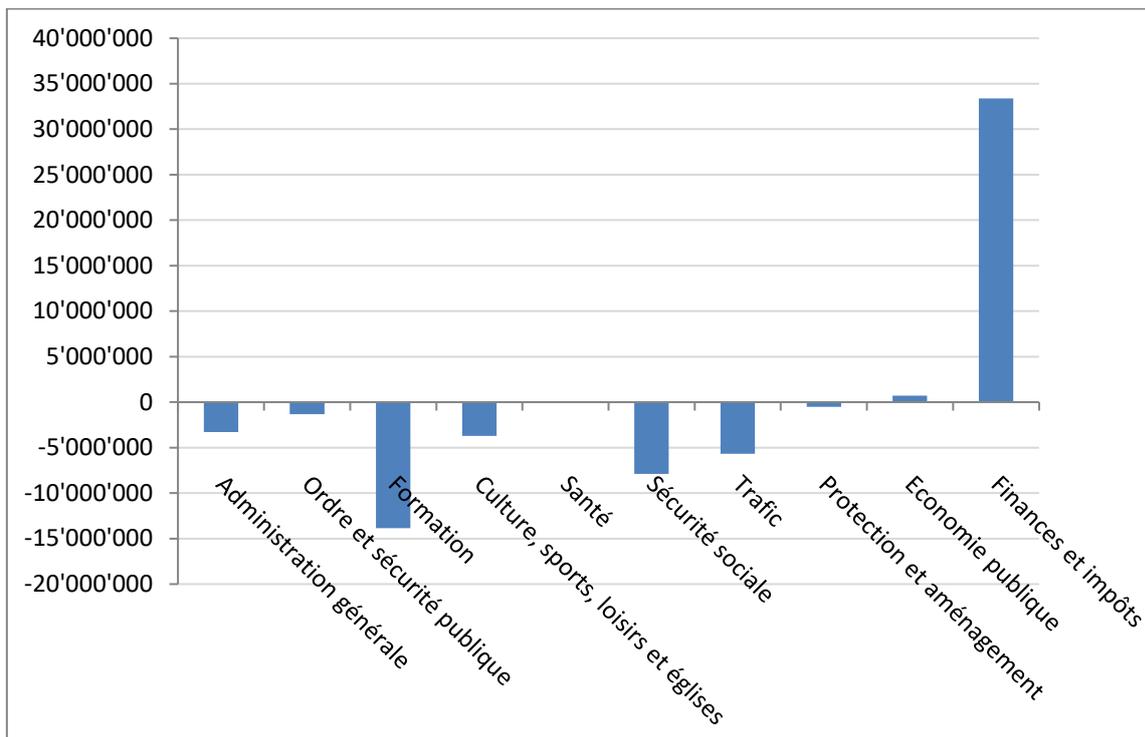
Graphiquement, les charges du compte de fonctionnement se répartissent comme suit entre les différents chapitres :



La formation représente 34% du total des charges au budget 2023. Deuxième en importance, la sécurité sociale, qui comprend également l'accueil préscolaire, correspond toujours à un sixième du total (15%). Certaines charges sont compensées par des recettes. Dès lors, une vision peut-être plus parlante est la présentation du résultat de chaque dicastère, présentée en page suivante. On y constate que le chapitre *Finances et impôts* a bien pour mission de collecter les ressources nécessaires au fonctionnement des autres tâches communales. L'économie publique, qui enregistre notamment les redevances énergétiques et le résultat d'exploitation des forêts communales, dégage également un léger bénéfice.

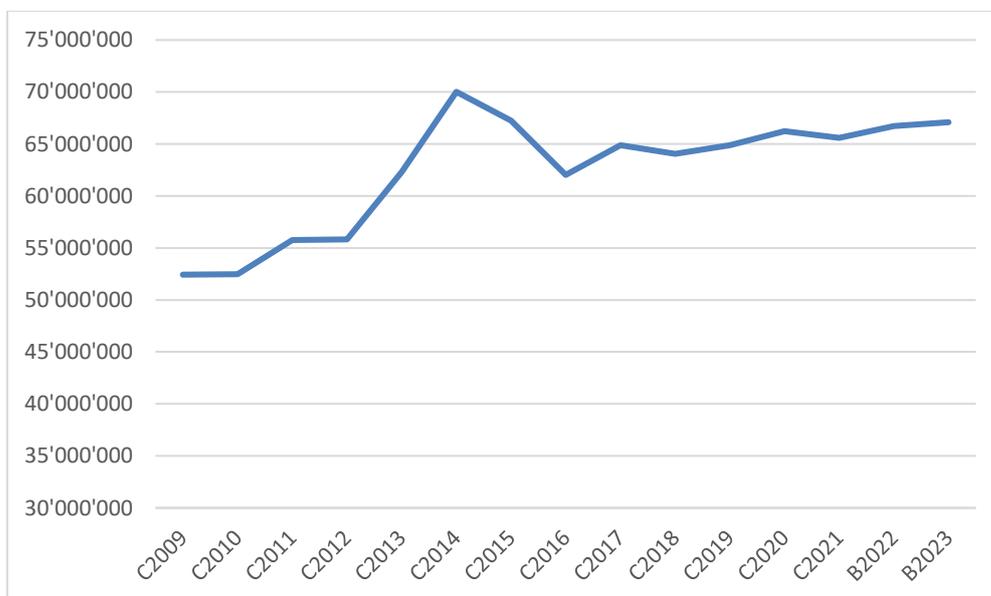
Le coût net affiché par les autres chapitres n'est pas nécessairement le reflet de leur importance. Ainsi la protection de l'environnement et l'aménagement du territoire, qui représentent 10% des charges communales, ne montrent qu'un léger déficit. La raison en est que la plupart des dépenses y sont couvertes par des taxes causales.

RAPPORT



5.2 ÉVOLUTION DES CHARGES D'EXPLOITATION

Les charges d'exploitation hors imputations internes ont évolué comme suit depuis la naissance de la commune :



Les exercices 2014 et 2015 étaient particuliers, marqués respectivement par le passage au principe d'échéance et l'assainissement de la caisse de pensions ; 2016 a vu les charges d'amortissement du patrimoine augmenter à la suite de la réévaluation du bilan. L'augmentation constatée entre 2020 et 2021 relevait notamment de la révision de la loi cantonale sur les routes et les voies publiques, qui s'était aussi accompagnée de recettes supplémentaires.

RAPPORT

	B2023	B2022	Variation	C2021	Variation
Charges de personnel	32'031'550	32'555'750	-1.6%	32'800'348	-2.3%

Nous vous renvoyons aux points 4.2. et 4.3. ci-dessus pour connaître le détail de ces évolutions, le recul enregistré étant principalement dû à l'externalisation du service des ambulances.

	B2023	B2022	Variation	C2021	Variation
Charges de BSM	15'047'500	14'895'230	+1.0%	13'961'320	+7.8%

La principale raison à l'augmentation est liée au coût de l'énergie, évaluée à 10%. Les frais de façonnage de bois sont en hausse, tout comme les dépenses d'exploitation dues à l'extension du CAD de Couvet ; le changement de système au CAD des Bayards induit également une nouvelle dépense dans cette nature. Plusieurs comptes sont à la baisse : ceux liés au matériel médical et sanitaire, aux télécommunications et aux frais de déplacement, ainsi que, de manière ponctuelle, l'entretien des routes, un projet de rénovation important prévu initialement en 2023 ayant été reporté en 2024.

	B2023	B2022	Variation	C2021	Variation
Amortissements patrimoine administratif	6'290'700	6'141'700	+2.4%	6'087'530	+3.3%

Trois causes expliquent en grande partie la hausse entre le budget 2022 et 2023 : les amortissements supplémentaires en lien avec les projets d'extension du CAD de Couvet, ceux dus à la réalisation des mesures du PGEE et les travaux prévus sur la desserte forestière. A noter que cette hausse n'impacte pas le résultat global étant donné que ces amortissements sont financés soit par des domaines autoporteurs (CAD et PGEE), soit par un fonds (desserte forestière).

	B2023	B2022	Variation	C2021	Variation
Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'006'400	1'176'090	-14.4%	1'530'897	-34.3%

L'attribution aux financements spéciaux correspond aux écritures de régulation réalisées lorsqu'un chapitre financé par une taxe est bénéficiaire. Tel que détaillé au point 4.5. ci-dessus, c'est le cas pour les déchets des ménages, l'eau potable et l'épuration, avec une baisse d'ensemble par rapport au budget 2022. S'y ajoutent les attributions au fonds communal de l'énergie (Fr. 260'000.-), au fonds forestier de réserve (Fr. 65'000.-) et, surtout, au chauffage à distance (Fr. 333'700.-), l'importance de ce dernier montant s'expliquant par les taxes de raccordement qui seront encaissées l'an prochain.

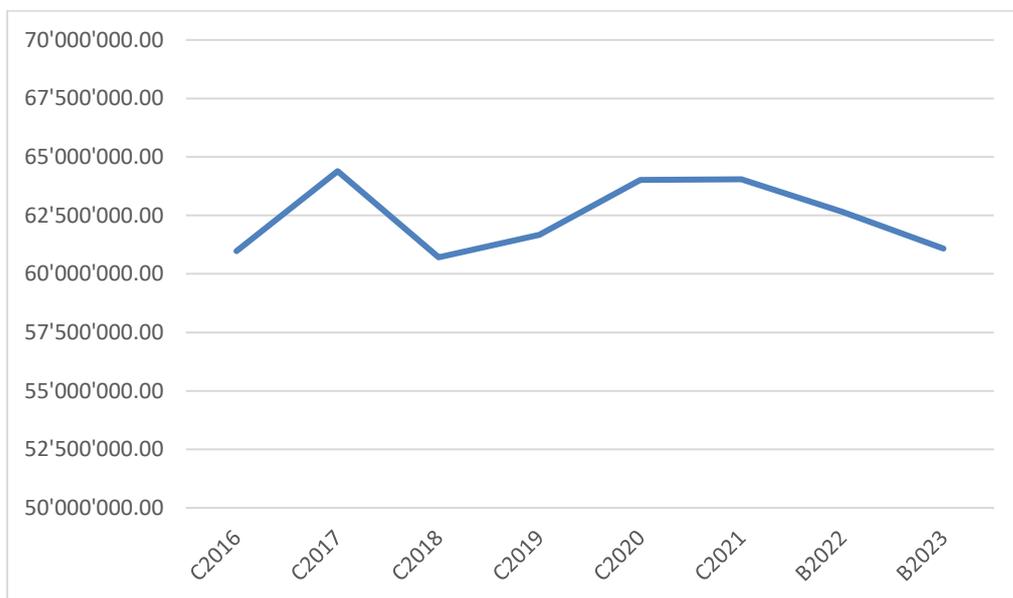
	B2023	B2022	Variation	C2021	Variation
Charges de transfert	11'259'100	10'679'900	+5.4%	9'947'644	+13.2%

La moitié de ce poste, soit 5,5 millions de francs, provient de la « facture sociale », répartie entre le Canton et les communes, relativement stable par rapport au budget 2022, mais en nette hausse face aux comptes 2021, en raison notamment de l'augmentation attendue des subsides d'assurance-maladie. Cette rubrique enregistre aussi les contributions communales (en hausse) pour les accueils pré et parascolaires, notre participation au pot cantonal des transports ou encore les subventions versées à des organisations privées à but non lucratif. La principale raison à l'augmentation en regard du budget précédent tient toutefois à notre participation directe à la mutualisation du système de transports pré-hospitaliers, consécutive à l'externalisation du service d'ambulance (laquelle, à l'inverse, a diminué nos charges de personnel notamment).

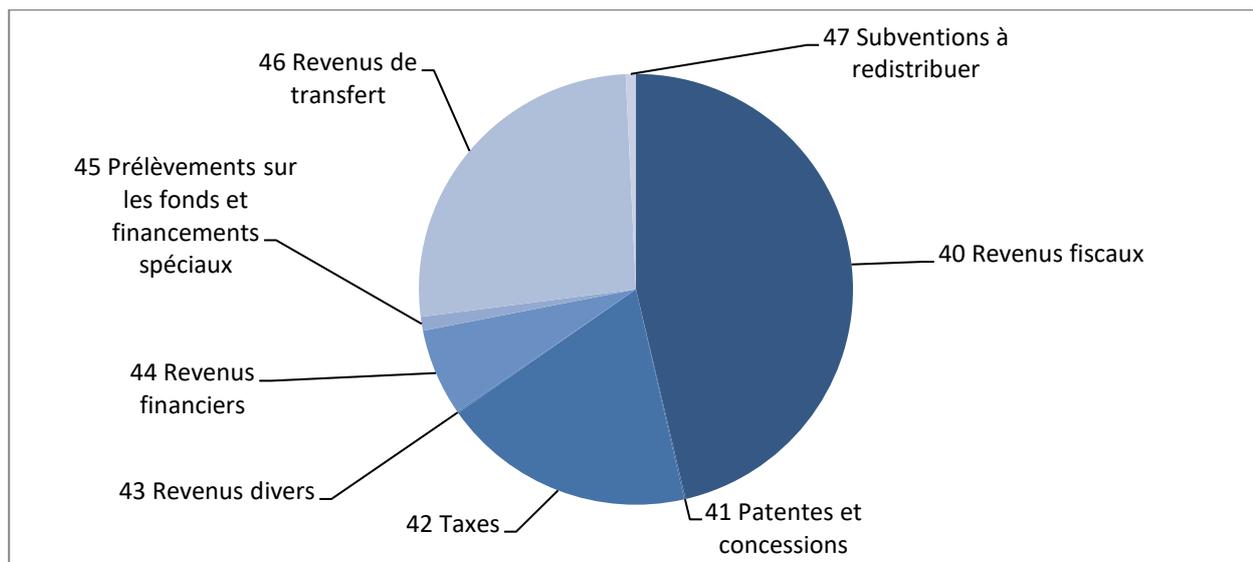
5.3 ÉVOLUTION DES REVENUS D'EXPLOITATION

Les revenus d'exploitation, en hausse depuis 2018, s'étaient stabilisés pendant les deux dernières années. Le budget 2022 les considérait déjà à la baisse, laquelle devrait s'accroître l'an prochain.

RAPPORT



Les revenus se répartissent comme suit :



	B2023	B2022	Variation	C2021	Variation
Revenus fiscaux	28'070'000	28'561'000	-1.7%	30'141'077	-6.9%

Les boucléments 2020 et 2021 nous avaient réservé de bonnes surprises en matière fiscale ; les évolutions en 2022 sont contrastées, mais le recul en 2023 est – sur le plan de l'impôt des personnes morales en tout cas – une certitude. Nous vous renvoyons au point 4.4 ci-dessus pour des explications plus détaillées quant aux principales évolutions attendues.

RAPPORT

	B2023	B2022	Variation	C2021	Variation
Patentes et concessions	64'000	67'700	-5.5%	78'119	-18.1%

Cette nature n'enregistre que trois recettes : la redevance d'utilisation du sol pour le réseau gazier (en diminution constante selon la convention signée avec le fournisseur concerné), la location du domaine public pour les terrasses et les marchés, enfin une rétribution sur une gravière à Couvet.

	B2023	B2022	Variation	C2021	Variation
Taxes	11'420'950	11'785'300	-3.1%	11'493'204	-0.6%

Cette rubrique connaît de nombreux comptes, soumis à des évolutions diverses en regard du budget précédent. En hausse : les ventes de bois et celles d'énergie au travers du CAD de Couvet. En forte baisse : les taxes facturées pour les interventions des ambulances, lesquelles relèvent désormais directement de la nouvelle entité. Consécutivement à la baisse de la taxe de base pour le traitement des déchets des ménages, la recette de ce compte diminue aussi.

	B2023	B2022	Variation	C2021	Variation
Revenus divers	66'700	155'000	-57.0%	248'001	-73.1%

L'hébergement d'espaceVAL n'est désormais plus géré par la Commune ; les ventes, considérées comme des « revenus divers », s'en ressentent.

	B2023	B2022	Variation	C2021	Variation
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	628'800	588'500	+6.8%	618'961	+1.6%

Le budget 2021 avait été marqué par un important prélèvement lié à la rénovation de l'auberge de La Robella. Tout comme celui de 2022, celui de 2023 intègre principalement les prélèvements au fonds constitué lors de la remise de routes et d'infrastructures cantonales à la commune, au fonds communal sur l'énergie et au fonds forestier de réserve, de manière plus marquée qu'en 2022 en raison des nombreux travaux d'entretien de la desserte.

	B2023	B2022	Variation	C2021	Variation
Revenus de transfert	15'931'600	16'836'000	-5.4%	17'016'302	-6.4%

Les revenus de transfert représentent, après les impôts, la deuxième source de revenus pour la commune. Ce compte enregistre principalement les subventions reçues du Canton ou des communes (école, structures d'accueil extrafamilial, Guichet social régional, ambulances, protection civile, ...), les dédommagements d'autres communes (école, structures d'accueil, service de défense incendie, infrastructures sportives, ...) et la péréquation financière intercommunale. Le recul entre les deux exercices budgétaires provient en grande partie de celui de la péréquation (en raison de notre « bon » résultat de 2021, qui portera effet pendant trois ans), ainsi que de la part à la mutualisation du service des ambulances qui nous revenait précédemment. A l'inverse, des augmentations sont constatées dans les subventions du côté du cercle scolaire et du service forestier. La part communale à l'accueil préscolaire augmente également.

5.4 ÉVOLUTION DES CHARGES ET DES REVENUS FINANCIERS

	B2023	B2022	Variation	C2021	Variation
Charges financières	1'009'100	802'700	+25.7%	798'796	+26.3%

Consécutivement à l'augmentation de notre endettement et à la hausse des taux, les intérêts passifs de nos engagements financiers sont en hausse, passant à Fr. 680'000.-, contre Fr. 444'000.- en 2021. La hausse du coût de l'énergie répercutée également les charges pesant sur le patrimoine financier.

	B2023	B2022	Variation	C2021	Variation
Revenus financiers	3'964'000	2'841'730	+39.5%	2'582'822	+53.5%

Les revenus financiers comprennent à la fois les recettes apportées par la trésorerie et les revenus du patrimoine financier. S'y ajoutent les produits des ventes de terrains ou de bâtiments du patrimoine financier, qui expliquent une large part de l'augmentation constatée par rapport au budget précédent. A noter que les revenus projetés, de 1,3 million de francs, ne correspondent pas au montant des ventes attendues, mais à celui-ci après déduction des valeurs résiduelles de ces biens au bilan.

5.5 ÉVOLUTION DES REVENUS EXTRAORDINAIRES

	B2023	B2022	Variation	C2021	Variation
Revenus extraordinaires	4'434'300	3'609'300	+22.9%	2'358'300	+88.0%

Tout comme pour le budget 2022, un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle a été inclus compte tenu du recul des revenus fiscaux ; il se monte à 2,1 millions de francs. Les revenus extraordinaires intègrent également l'habituel prélèvement de 2,3 millions de francs à la réserve de retraitement du bilan, afin de compenser l'augmentation des amortissements inhérente à la réévaluation opérée en 2016.

5.6 ENDETTEMENT ET FORTUNE

Le budget ne se limite pas uniquement au compte de résultat, mais aussi aux investissements. Ceux-ci engagent la commune dans le long terme et portent effet chaque année par leurs amortissements et les intérêts générés ; il s'avère dès lors important de s'arrêter sur notre capacité à supporter ces futures dépenses. Les mécanismes de maîtrise des finances en place depuis la création de Val-de-Travers et réaffirmés lors de l'adoption, en 2015, du règlement des finances, prévoient un plafond aux investissements, qui doivent pouvoir être autofinancés à une hauteur de 70% (le solde se trouvant à charge de l'impôt, en précisant que les projets financés par des taxes ne sont pas concernés par ce mécanisme).

Tel qu'indiqué en début du rapport, la limite admise des investissements en regard du prochain budget est faible, atteignant à peine Fr. 115'000.-. Cela signifie qu'au-delà de ce montant, tout crédit nécessitera un recours à l'emprunt plus conséquent que ne le recommandent nos mécanismes, dont le poids sera d'autant plus important au vu des taux actuels. Dans la mesure où d'importants crédits ont été votés ces dernières années, il s'agira d'être particulièrement vigilant et de concentrer nos efforts sur des projets indispensables à l'avenir de Val-de-Travers.

Il n'est toutefois pas inutile de rappeler ici que notre commune dispose encore de bases solides. A fin 2021, Val-de-Travers disposait de capitaux propres de 118 millions de francs, inférieurs de 3 millions au bouclage précédent. Ce montant est constitué de financements spéciaux, de différents fonds et réserves, ainsi que de l'accumulation des bénéfices passés, lesquels constituent ce que l'on qualifie habituellement de « fortune communale » ; étoffée par des dissolutions de réserves, celle-ci dépasse toujours les 50 millions de francs. S'ajoute à cela une réserve de politique conjoncturelle ou budgétaire, dotée de 13 millions de francs, qui n'a été utilisée qu'une seule fois depuis sa constitution.

6. PLAN FINANCIER ET DES TÂCHES (PFT) 2023-2026

6.1 GÉNÉRALITÉS

Mis en place par la commune de Val-de-Travers dès sa création, le PFT (précédemment qualifié de planification quadriennale) répond depuis 2015 à une obligation légale. Son établissement implique de tenir compte de nombreux facteurs, dont la maîtrise dans la durée nous échappe souvent ; certains sont repris du PFT accompagnant le budget de l'Etat, d'autres relèvent de prévisions internes concernant les principaux postes budgétaires. Ainsi qu'il l'avait fait lors de la présentation du budget 2022, le Conseil communal a gardé l'optique d'intégrer le PFT directement dans le rapport à l'appui du budget, afin d'en souligner l'importance. Il convient dès lors de souligner à la fois les limites du PFT quant à des prévisions à quatre ans, plus encore dans une période troublée comme celle d'aujourd'hui, mais également les enseignements qu'il est nécessaire d'en tirer.

6.2 GRANDES LIGNES

Alors que le bouclement des comptes 2021 aurait pu laisser espérer une amélioration sensible de la situation financière de notre commune, l'établissement du budget 2023 et du PFT à l'horizon 2026 témoigne au contraire d'une détérioration inquiétante. Les raisons en sont connues : un fort recul des rentrées fiscales (sur le bénéfice des personnes morales avant tout), une baisse de la péréquation horizontale qui portera effet trois ans durant, ainsi qu'une hausse des charges sur fond d'inflation. Ces motifs devraient rester d'actualité pendant quelque temps, au contraire des mesures ponctuelles d'amélioration du budget 2023, qui ne pourront pas être reconduites en l'état : aucun prélèvement à la réserve de politique budgétaire n'est prévu dès 2024 (l'hypothèse d'une légère augmentation progressive des recettes fiscales étant retenue) et la vente de biens du patrimoine financier communal ne pourra pas être reconduite chaque année à même hauteur qu'en 2023. Seule amélioration notable attendue : celle de la péréquation verticale, à compter de 2024, en prolongement du bouclement du dossier des charges géotopographiques.

Compte tenu de ce qui précède, le résultat devrait rester déficitaire dans une ampleur proche des 5 millions de francs. Si celui-ci respecte la limite déterminée par notre règlement des finances, il s'en approche de plus en plus, compte tenu de la diminution de notre capital propre au fil des pertes budgétées. Le plafond des investissements risque de rester au niveau plancher pour l'exercice 2024, avant de reprendre de timides couleurs pour les deux années suivantes grâce à l'augmentation attendue des recettes. Les investissements votés ces dernières années et ceux susceptibles de l'être dans les années à venir pèsent dès lors d'un poids toujours plus conséquent sur l'endettement, qui pourrait dépasser la barre des 100 millions de francs dès 2025. Au rythme actuel, la dette devrait se montrer supérieure au capital propre dès 2025.

6.3 ÉVOLUTION PRÉVISIONNELLE DU COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Chiffrée ci-après, l'évolution prévisionnelle du compte de fonctionnement demande quelques précisions. Du côté des charges de personnel (qui se retrouvent dans différents chapitres), les prévisions tablent sur une légère indexation des salaires et le maintien de la progression par échelon.

L'administration générale connaît la plus forte détérioration, voyant sa charge nette passer de 3,3 millions de francs en 2023 à plus de 5 millions en 2026. La raison tient dans le fait que seul le budget 2023 du PFT prévoit un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle ; l'augmentation des recettes fiscales ne permet pas d'en faire autant par la suite.

La seconde détérioration relève de la sécurité sociale, où le solde net, de 7,8 millions de francs, devrait se péjorer de 700'000 francs à quatre ans, principalement en raison des amortissements à venir des nouvelles structures d'accueil préscolaires. Hausse attendue encore du côté du trafic (5,7 millions en 2023, 6,3 en 2026), tant du côté des charges (pot commun, amortissement des véhicules de la voirie et des abribus), que des recettes, la rétrocession de la taxe auto étant susceptible de « glisser » vers la compensation des charges géotopographiques.

Les évolutions positives relèvent quant à elles des impôts, de la péréquation verticale sous réserve de l'aboutissement du dossier des charges géotopographiques, de « l'amélioration » de la péréquation

RAPPORT

horizontale dès 2025, enfin de l'économie publique, sur fond de vente des bois et, surtout, de redevances sur le parc éolien de la Montagne-de-Buttes, espérée dès 2025.

<i>Evolution prévisionnelle du compte de fonctionnement</i>	Budget 2023	Prévision 2024	Prévision 2025	Prévision 2026
Administration générale	-3'290'000	-5'470'000	-5'530'000	-5'590'000
Dépenses	8'230'000	8'340'000	8'400'000	8'460'000
Produits	4'950'000	2'870'000	2'870'000	2'870'000
Ordre et sécurité publique	-1'320'000	-1'350'000	-1'360'000	-1'380'000
Dépenses	2'510'000	2'540'000	2'560'000	2'570'000
Produits	1'190'000	1'190'000	1'190'000	1'190'000
Formation	-13'850'000	-14'010'000	-14'100'000	-14'160'000
Dépenses	24'540'000	24'900'000	25'190'000	25'320'000
Produits	10'690'000	10'890'000	11'090'000	11'160'000
Culture, sports, loisirs et églises	-3'700'000	-3'680'000	-3'660'000	-3'870'000
Dépenses	5'870'000	5'910'000	5'940'000	6'140'000
Produits	2'180'000	2'230'000	2'280'000	2'280'000
Santé	30'000	30'000	30'000	20'000
Dépenses	660'000	670'000	670'000	670'000
Produits	690'000	690'000	690'000	690'000
Sécurité sociale	-7'880'000	-7'910'000	-8'420'000	-8'560'000
Dépenses	10'540'000	10'580'000	11'090'000	11'230'000
Produits	2'670'000	2'670'000	2'670'000	2'670'000
Trafic	-5'660'000	-6'290'000	-6'380'000	-6'360'000
Dépenses	6'780'000	7'170'000	7'000'000	6'980'000
Produits	1'110'000	880'000	620'000	620'000
Protection envir. et aménagement	-520'000	-550'000	-570'000	-570'000
Dépenses	7'220'000	7'270'000	7'290'000	7'300'000
Produits	6'710'000	6'720'000	6'730'000	6'730'000
Economie publique	730'000	740'000	1'040'000	1'050'000
Dépenses	4'090'000	4'100'000	4'110'000	4'120'000
Produits	4'810'000	4'840'000	5'150'000	5'160'000
Finances et impôts	33'390'000	33'560'000	34'140'000	34'600'000
Dépenses	1'090'000	1'090'000	1'090'000	1'090'000
Produits	34'480'000	34'650'000	35'220'000	35'690'000
Résultat	-2'060'000	-4'930'000	-4'810'000	-4'800'000
Dépenses	71'540'000	72'560'000	73'330'000	73'880'000
./. Amortissements	6'290'000	6'340'000	6'940'000	7'220'000
Dépenses hors amortissements	65'250'000	66'210'000	66'390'000	66'660'000
Produits	69'480'000	67'630'000	68'520'000	69'070'000
Autofinancement	81'000	-653'000	317'000	603'000

6.4 RESPECT DES MÉCANISMES DE MAÎTRISE DES FINANCES

Notre règlement des finances prévoit deux mécanismes de maîtrise des finances : l'un lié au déficit, qui ne peut excéder 5% du capital propre, l'autre aux investissements, plafonnés à un taux d'autofinancement de 70%.

Consécutivement aux déficits projetés, la limite de déficit diminue au fil des ans. L'écart entre celle-ci et la prévision de déficit en 2026 devient particulièrement mince. Même si notre mécanisme a été voulu plus exigeant que celui proposé par le canton lors de la révision de la LFinEC (un taux de 10% était proposé),

RAPPORT

cette évolution est inquiétante, légèrement pondérée par le plafond des investissements, qui montre sur ce point une tendance positive, bien que timide.

<i>Respect des mécanismes</i>	Budget 2023	Prévision 2024	Prévision 2025	Prévision 2026
Limite de déficit selon mécanismes de maîtrise des finances	5'950'000	5'780'000	5'680'000	5'430'000
Ecart entre limite et résultat prévisionnel	3'890'000	850'000	870'000	630'000
Plafond des investissements nets soumis selon mécanismes	120'000	0	450'000	860'000

6.5 ÉVOLUTION DES INDICATEURS

Tel que mentionné précédemment, notre capital propre devrait continuer de diminuer les années prochaines, par l'absorption des déficits projetés. L'endettement est attendu en forte hausse, sans surprise compte tenu des importants crédits votés en 2021 et de ceux attendus les années à venir, qu'il s'agira évidemment de financer. A ce stade, les prévisions n'intègrent encore que peu les rénovations énergétiques nécessaires qu'il s'agira d'entreprendre sur les bâtiments communaux ; malgré cela, la dette semble promise à une avancée continue, dépassant la barre des 100 millions de francs en 2025.

<i>Evolution des indicateurs</i>	Budget 2023	Prévision 2024	Prévision 2025	Prévision 2026
Capital propre au 1er janvier	115'670'000	113'600'000	108'680'000	103'860'000
Capital propre au 31 décembre	113'600'000	108'680'000	103'860'000	99'060'000
Total des nouveaux investissements	17'060'000	16'830'000	8'220'000	2'060'000
autofinancés	5'580'000	5'090'000	2'820'000	0
financés par prélèvement à une réserve	170'000	0	0	0
à amortir par l'impôt	11'310'000	11'740'000	5'400'000	2'060'000
Dette au 31 décembre	79'320'000	96'800'000	104'700'000	106'160'000

7. CONCLUSIONS

Conscient que le résultat attendu pour l'exercice 2023 ne peut être en soi satisfaisant, le Conseil communal a la conviction d'avoir travaillé au mieux dans l'établissement de ce budget. Avec l'appui des services et de votre autorité au travers des commissions concernées, il a cherché à donner à notre Commune les moyens d'assumer ses responsabilités, de maintenir son patrimoine et d'améliorer son attractivité, tout en essayant de contenir le déficit à une hauteur acceptable. Des efforts conséquents restent à mener au cours des années à venir, qu'il s'agira de réaliser ensemble, en veillant aux intérêts multiples et toujours plus complexes de notre collectivité.

Dans l'immédiat, nous vous invitons à accepter le budget présenté et vous prions d'agréer, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les membres du Conseil général, nos meilleures salutations.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

LE PRÉSIDENT :

LE CHANCELIER :

Frédéric Mairy

Christian Reber

ARRÊTÉ DU CONSEIL GENERAL CONCERNANT L'APPROBATION DU BUDGET 2023



LE CONSEIL GENERAL DE LA COMMUNE DE VAL-DE-TRAVERS
vu la loi cantonale sur les communes (LCo), du 21 décembre 1964 ;
vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), du 24 juin 2014 ;
vu le règlement des finances (RF), du 7 décembre 2015 ;
vu le rapport du Conseil communal, du 23 novembre 2022 ;
vu la consultation de la commission de gestion et des finances, du 14 novembre 2022 ;
sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

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

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

Charges d'exploitation	Fr.	70'531'450.-
Revenus d'exploitation	Fr.	61'078'250.-
Résultat des activités d'exploitation (déficit)	Fr.	-9'453'200.-
Charges financières	Fr.	1'009'100.-
Revenus financiers	Fr.	3'964'000.-
Résultat provenant des financements	Fr.	2'954'900.-
Charges extraordinaires	Fr.	0.-
Revenus extraordinaires	Fr.	4'434'300.-
Résultat extraordinaire	Fr.	4'434'300.-
Résultat total (déficit)	Fr.	-2'064'000.-

b) le budget des investissements, qui se présente en résumé comme suit :

Dépenses	Fr.	19'681'900.-
Recettes	Fr.	2'703'200.-
Investissements nets	Fr.	16'978'700.-

c) le budget des dépenses et recettes du patrimoine financier :

Dépenses	Fr.	170'000.-
Recettes	Fr.	0.-

Article 2 : La limite de déficit du compte de résultats pour l'exercice 2023 est fixée à 5'940'950 francs.

Article 3 : Le montant maximal des investissements pris en compte pour l'exercice 2023 est fixé à 115'000 francs.

Article 3 : ¹Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.
²Il sera transmis, avec un exemplaire du budget, au service des communes.

Val-de-Travers, le 12 décembre 2022

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
LE PRESIDENT : LA SECRETAIRE :

Florian Dreyer Cécile Mermet Meyer

Budget 2023

Compte de résultats	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Charges d'exploitation	70'531'450	70'102'740	428'710	68'776'393.95	1'755'056
30 Charges de personnel	32'031'550	32'555'750	-524'200	32'800'348.10	-768'798
31 Charges de biens et services et autres ch..	15'047'500	14'895'230	152'270	13'961'319.75	1'086'180
33 Amortissements du patrimoine administratif	6'290'700	6'141'700	149'000	6'087'530.29	203'170
35 Attributions aux fonds et financements spé..	1'006'400	1'176'090	-169'690	1'530'896.51	-524'497
36 Charges de transfert	11'259'100	10'679'900	579'200	9'947'643.92	1'311'456
37 Subventions à redistribuer	460'000	460'000	0	472'034.80	-12'035
39 Imputations internes	4'436'200	4'194'070	242'130	3'976'620.58	459'579
Revenus d'exploitation	-61'078'250	-62'647'570	1'569'320	-64'044'319.81	2'966'070
40 Revenus fiscaux	-28'070'000	-28'561'000	491'000	-30'141'077.19	2'071'077
41 Patentes et concessions	-64'000	-67'700	3'700	-78'118.79	14'119
42 Taxes et redevances	-11'420'950	-11'785'300	364'350	-11'493'203.85	72'254
43 Revenus divers	-66'700	-155'000	88'300	-248'001.22	181'301
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-628'800	-588'500	-40'300	-618'961.11	-9'839
46 Revenus de transfert	-15'931'600	-16'836'000	904'400	-17'016'302.27	1'084'702
47 Subventions à redistribuer	-460'000	-460'000	0	-472'034.80	12'035
49 Imputations internes	-4'436'200	-4'194'070	-242'130	-3'976'620.58	-459'579
Résultat des activités d'exploitation	9'453'200	7'455'170	1'998'030	4'732'074.14	4'721'126
34 Charges financières	1'009'100	802'700	206'400	798'795.83	210'304
44 Revenus financiers	-3'964'000	-2'841'730	-1'122'270	-2'582'821.83	-1'381'178
Résultat provenant de financements	-2'954'900	-2'039'030	-915'870	-1'784'026.00	-1'170'874
Résultat opérationnel	6'498'300	5'416'140	1'082'160	2'948'048.14	3'550'252
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
48 Revenus extraordinaires	-4'434'300	-3'609'300	-825'000	-2'358'300.00	-2'076'000
Résultat extraordinaire	-4'434'300	-3'609'300	-825'000	-2'358'300.00	-2'076'000
Total du compte de résultats	2'064'000	1'806'840	257'160	589'748.14	1'474'252

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
0	Administration Générale	3'288'850	3'689'260	-400'410	5'383'786.87	-2'094'937
01	Législatif et exécutif	1'021'150	1'007'360	13'790	1'033'196.85	-12'047
02	Services généraux	2'267'700	2'681'900	-414'200	4'350'590.02	-2'082'890
1	Ordre et sécurité publique	1'316'400	1'214'710	101'690	1'209'493.78	106'906
11	Sécurité publique	167'500	118'000	49'500	74'220.55	93'279
14	Questions juridiques	61'200	51'000	10'200	55'387.15	5'813
15	Service du feu	858'200	825'990	32'210	822'564.22	35'636
16	Défense	229'500	219'720	9'780	257'321.86	-27'822
2	Formation	13'851'150	13'107'140	744'010	12'700'255.50	1'150'895
21	Scolarité obligatoire	13'418'050	12'672'840	745'210	12'276'235.05	1'141'815
22	Ecoles spéciales	290'000	290'000	0	286'273.30	3'727
23	Formation professionnelle initiale	143'100	144'300	-1'200	137'747.15	5'353
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	3'695'700	3'631'460	64'240	3'533'999.51	161'700
31	Héritage culturel	175'000	175'000	0	216'909.90	-41'910
32	Culture, autres	281'150	258'510	22'640	255'557.29	25'593
34	Sports et loisirs	2'972'600	2'967'420	5'180	2'842'618.09	129'982
35	Eglises et affaires religieuses	266'950	230'530	36'420	218'914.23	48'036
4	Santé	-27'500	130'320	-157'820	83'863.98	-111'364
42	Soins ambulatoires	-31'000	125'120	-156'120	80'209.28	-111'209
43	Prévention de la santé	1'500	1'400	100	54.70	1'445
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	2'000	3'800	-1'800	3'600.00	-1'600
5	Sécurité sociale	7'875'500	7'770'340	105'160	7'455'117.19	420'383
51	Maladie et accident	2'091'800	1'838'100	253'700	1'578'447.15	513'353
53	Vieillesse et survivants	53'400	50'900	2'500	36'761.85	16'638
54	Famille et jeunesse	1'642'750	1'634'740	8'010	1'829'391.27	-186'641
55	Chômage	381'000	385'900	-4'900	300'305.20	80'695
56	Construction de logements sociaux	10'000	11'500	-1'500	11'000.00	-1'000
57	Aide sociale et domaine de l'asile	3'681'550	3'827'200	-145'650	3'677'211.72	4'338
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	15'000	22'000	-7'000	22'000.00	-7'000
6	Trafic	5'663'300	5'928'920	-265'620	5'976'729.23	-313'429
61	Circulation routière	4'277'600	4'536'520	-258'920	4'623'306.33	-345'706
62	Transports publics	1'098'700	1'084'900	13'800	1'046'007.65	52'692
63	Transports, autres	287'000	307'500	-20'500	307'415.25	-20'415
7	Protection environnement et aménagement	519'200	553'150	-33'950	453'722.42	65'478
71	Approvisionnement en eau	20'000	20'000	0	3'342.95	16'657
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
73	Gestion des déchets	272'400	254'650	17'750	238'922.30	33'478
74	Aménagements	71'700	85'600	-13'900	56'307.00	15'393
75	Protection des espèces et du paysage	25'900	24'600	1'300	26'260.50	-361
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	41'800	46'400	-4'600	33'205.50	8'595
77	Protection de l'environnement, autres	56'200	56'200	0	53'575.22	2'625
79	Aménagement du territoire	31'200	65'700	-34'500	42'108.95	-10'909
8	Economie publique	-728'400	-623'910	-104'490	-865'777.47	137'377
81	Agriculture	19'800	17'400	2'400	9'591.15	10'209
82	Sylviculture	-131'000	-29'160	-101'840	-81'826.65	-49'173
84	Tourisme	110'800	80'050	30'750	-105'822.92	216'623
85	Industrie, artisanat et commerce	5'000	20'500	-15'500	3'043.25	1'957
87	Combustibles et énergie	-733'000	-712'700	-20'300	-690'762.30	-42'238
9	Finances et impôts	-33'390'200	-33'594'550	204'350	-35'341'442.87	1'951'243
91	Impôts	-28'033'500	-28'524'500	491'000	-30'106'920.09	2'073'420
93	Péréquation financière et compensation..	-3'351'100	-3'912'700	561'600	-4'233'632.00	882'532
96	Administration de la fortune et de la dette	-1'988'200	-1'138'950	-849'250	-993'336.05	-994'864
97	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-17'400	-18'400	1'000	-7'548.25	-9'852
99	Postes non répartis	0	0	0	-6.48	6
Excédent des charges/revenus (-)		2'064'000	1'806'840	257'160	589'748.14	1'474'252

Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Fonctionnelle	2'064'000.00	1'806'840.00	257'160.00	589'748.14	1'474'251.86
Total des Charges	71'540'550.00	70'905'440.00	635'110.00	69'575'189.78	1'965'360.22
Total des Revenus	-69'476'550.00	-69'098'600.00	-377'950.00	-68'985'441.64	-491'108.36
0 Administration Générale	3'288'850.00	3'689'260.00	-400'410.00	5'383'786.87	-2'094'936.87
Charges	8'234'900.00	7'691'160.00	543'740.00	8'153'696.46	81'203.54
Revenus	-4'946'050.00	-4'001'900.00	-944'150.00	-2'769'909.59	-2'176'140.41
1 Ordre et sécurité publique	1'316'400.00	1'214'710.00	101'690.00	1'209'493.78	106'906.22
Charges	2'510'700.00	2'479'210.00	31'490.00	2'333'713.91	176'986.09
Revenus	-1'194'300.00	-1'264'500.00	70'200.00	-1'124'220.13	-70'079.87
2 Formation	13'851'150.00	13'107'140.00	744'010.00	12'700'255.50	1'150'894.50
Charges	24'541'400.00	23'403'760.00	1'137'640.00	21'744'679.17	2'796'720.83
Revenus	-10'690'250.00	-10'296'620.00	-393'630.00	-9'044'423.67	-1'645'826.33
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	3'695'700.00	3'631'460.00	64'240.00	3'533'999.51	161'700.49
Charges	5'871'800.00	5'801'160.00	70'640.00	5'440'884.03	430'915.97
Revenus	-2'176'100.00	-2'169'700.00	-6'400.00	-1'906'884.52	-269'215.48
4 Santé	-27'500.00	130'320.00	-157'820.00	83'863.98	-111'363.98
Charges	664'400.00	2'763'090.00	-2'098'690.00	2'628'716.28	-1'964'316.28
Revenus	-691'900.00	-2'632'770.00	1'940'870.00	-2'544'852.30	1'852'952.30
5 Sécurité sociale	7'875'500.00	7'770'340.00	105'160.00	7'455'117.19	420'382.81
Charges	10'541'300.00	10'378'900.00	162'400.00	11'377'786.97	-836'486.97
Revenus	-2'665'800.00	-2'608'560.00	-57'240.00	-3'922'669.78	1'256'869.78
6 Trafic	5'663'300.00	5'928'920.00	-265'620.00	5'976'729.23	-313'429.23
Charges	6'778'050.00	6'940'420.00	-162'370.00	6'905'275.42	-127'225.42
Revenus	-1'114'750.00	-1'011'500.00	-103'250.00	-928'546.19	-186'203.81
7 Protection environnement et aménagement	519'200.00	553'150.00	-33'950.00	453'722.42	65'477.58
Charges	7'224'900.00	7'189'150.00	35'750.00	7'157'279.90	67'620.10
Revenus	-6'705'700.00	-6'636'000.00	-69'700.00	-6'703'557.48	-2'142.52
8 Economie publique	-728'400.00	-623'910.00	-104'490.00	-865'777.47	137'377.47
Charges	4'085'800.00	3'416'490.00	669'310.00	2'947'073.80	1'138'726.20
Revenus	-4'814'200.00	-4'040'400.00	-773'800.00	-3'812'851.27	-1'001'348.73
9 Finances et impôts	-33'390'200.00	-33'594'550.00	204'350.00	-35'341'442.87	1'951'242.87
Charges	1'087'300.00	842'100.00	245'200.00	886'083.84	201'216.16
Revenus	-34'477'500.00	-34'436'650.00	-40'850.00	-36'227'526.71	1'750'026.71

COMMUNE DE
VAL-DE-TRAVERS



Budget des investissements

Budget des investissements 2023

Investissements en cours (crédits déjà acceptés par le Conseil général, la CGF ou le Conseil communal) avec prévisions de dépenses

Dicastère	N° projet	Libellé projet	Montant voté	Dépenses 2023	Dépenses 2024	Dépenses 2025	Dépenses 2026	Recettes (subventions)	Montant disponible au 1.3.10.2022
DAPP	100.12.001	Amélioration logiciel Timelead	17'000.00	8'500.00					17'000.00
DJE	100.21.018	Cour des collèges de Couvet	44'000.00	3'000.00					3'349.00
DJE	100.21.023	Plan de mobilité scolaire à Couvet	26'000.00	13'000.00					26'000.00
DJE	100.22.013	Câblage informatique à Longereuse	80'000.00	2'900.00					2'912.00
DTSC	100.31.019	Plan d'aménagement	533'000.00	150'000.00	60'000.00				360'243.00
DTSC	100.31.023	Equipement Surville-Buttes	980'000.00						0.00
DTSC	100.31.025	Equipement de la rue du Burcle	850'000.00						64'956.00
DTSC	100.31.027	PO La Binrée à Fleurier	37'000.00						5'140.00
DTSC	100.31.051	Restriction Môtiers en zone 30	41'000.00						14'204.00
DTSC	100.31.052	Aménagement de l'Areuse Môtiers	1'660'000.00	830'000.00				1'460'000	1'287'247.00
DTSC	100.31.053	Extension 2017 du CAD Lanvoina	2'340'500.00						570'148.00
DTSC	100.31.058	Place de la Gare Fleurier	2'200'000.00						84'285.00
DTSC	100.31.060	Investigation décharge de Fleurier	23'750.00						4'207.00
DTSC	100.31.068	Ronds-points de la H10	50'000.00						11'129.00
DTSC	100.31.070	CAD Couvet - extension 3	13'950'000.00	1'935'000.00	2'385'000.00				10'433'672.00
DTSC	100.31.071	Achat place de l'Abbaye à Buttes	30'000.00	5'500.00					5'580.00
DTSC	100.31.073	Investigation environnementales Binrée	336'000.00						325'214.00
DTSC	100.31.076	Protection chutes de pierres Noiraigue	7'000'000.00	2'100'000.00	2'300'000.00			5'179'000	6'449'333.00
DTSC	100.31.077	Plan communal des énergies	18'400.00	3'000.00				9'200	4'249.00
DTSC	100.31.078	Pré-étude CAD Noiraigue	25'000.00		20'000.00				20'357.00
DTSC	100.31.079	CAD Bayards - rénovation 2022	1'050'000.00	800'000.00					1'050'000.00
DTSC	100.31.080	CAD Bayards - extension réseau	5'550'000.00	1'110'000.00	2'220'000.00				5'550'000.00
DTSC	100.31.081	Achat BF 3787 Couvet	280'000.00						280'000.00
DTSC	100.31.084	CAD Môtiers - tests de pompage	40'000.00						40'000.00
DTSC	100.32.048	Mise en place Gelore GEWEB	15'000.00	15'000.00					15'000.00
DI	100.41.063	Réfection de la traversée de Travers	4'907'000.00						435'286.00
DI	100.41.070	Credit d'étude pour la réfection des ponts	48'438.00						6'342.00
DI	100.41.074	Parking touristique de Noiraigue	200'000.00						14'643.00
DI	100.41.076	Abrils bus ligne 590	250'000.00						62'657.00
DI	100.41.078	Etude sur les arrêts de bus (Lhand)	17'200.00						17'200.00
DI	100.41.108	PN Bussan et Suglis	32'000.00						32'000.00
DI	100.41.109	Pont des Abatoirs à Noiraigue	750'000.00	300'000.00					736'329.00
DI	100.41.110	16 arrêts de bus-priorité 1	700'000.00	230'000.00	230'000.00			88'000	699'650.00
DI	100.41.114	Etude extinction nocturne EP	31'000.00	15'000.00					31'000.00
DI	100.41.115	Pont de l'île à Buttes	186'000.00	186'000.00					186'000.00
DI	100.42.054	Ecopoint de Couvet	75'000.00						5'991.00
DI	100.43.064	VdT Amélioration systèmes évacuation eaux	8'342'664.00	100'000.00					270'174.00
DI	100.43.071	Réhabilitation des STEP	5'150'000.00						141'150.00
DI	100.43.077	PGA	210'000.00						28'730.00

Budget des investissements 2023

DI	100.44.078	Fleurier, rénovation enveloppe collège Temple	1'080'000.00							239'137.00
DI	100.44.099	Accès handicapés au collège de Môtiers	21'000.00							8'032.00
DI	100.44.100	Restauration église Môtiers	2'486'000.00	200'000.00						1'411'541.00
DI	100.44.112	Extension collège de Longereuse	9'245'000.00	4'400'000.00	4'400'000.00					9'128'368.10
DI	100.44.113	Nouvelle structure préscolaire Couvet	3'600'000.00	2'500'000.00	900'000.00					3'502'539.00
DI	100.44.114	Nouvelle structure parascolaire Môtiers	1'000'000.00	950'000.00						975'643.00
DI	100.44.115	Investigation technique bâtiment DJ4	48'500.00	21'000.00						21'230.00
DI	100.44.117	Hangar pompes et caserne ambulances - liaison au CAD	42'000.00	32'000.00						33'384.00
DI	100.44.118	Abri PC - liaison au CAD	21'000.00	21'000.00						21'000.00
DEFCOS	100.51.090	Equipement Z.I. La Léchère Couvet	2'600'000.00							1'218'494.00
DEFCOS	100.51.094	Fleurier Temps des Nobels	140'000.00							61'744.00
		TOTAUX		15'930'900.00	12'515'000.00	2'450'000.00	0.00	6'736'200.00		

Crédits à solliciter jusqu'à fin 2023 (y compris fin 2022) avec prévisions de dépenses

Dicastère	Description de l'investissement	Montants estimés	Dépenses 2023	Dépenses 2024	Dépenses 2025	Dépenses 2026	Recettes (subventions)	Montant net estimé	Durée vie moyenne	Taux amort. moyen	Charge amort. annuelle	Coût financier annuel	Charge annuelle totale	Crédit-cadre	Soumis aux freins
DAPP	Aménagement zones 30 dans les localités	200'000.00	40'000.00	100'000.00	60'000.00	0.00	0.00	200'000.00	20 ans	5.00%	10'000.00	2'000.00	12'000.00		Oui
DJE	Crédit-cadre digitalisation de l'école (beamers, PC, tableaux interactifs)	625'000.00	150'000.00	150'000.00	150'000.00	175'000.00	0.00	625'000.00	4 ans	25.00%	156'300.00	6'250.00	162'550.00	Oui	Oui
DJE	Renouvellement du mobilier scolaire	à estimer	à estimer	à estimer	à estimer	à estimer	0.00	à estimer						Oui	Oui
DJE	Mobilier pour nouveau site préscolaire Couvet	130'000.00	130'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	130'000.00	10 ans	10.00%	13'000.00	1'300.00	14'300.00		Oui
DJE	Mobilier pour nouveau site pré/para Longereuse	100'000.00	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00	10 ans	10.00%	10'000.00	1'000.00	11'000.00		Oui
DJE	Réaménagement du parascolaire de Couvet	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00	10 ans	10.00%	2'000.00	200.00	2'200.00		Oui
DJE	Mobilier pour nouveau site parascolaire Motiers	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'000.00	10 ans	10.00%	3'000.00	300.00	3'300.00		Oui
DJE	Aménagement de la nouvelle bibliothèque et mobilier	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00	10 ans	10.00%	10'000.00	1'000.00	11'000.00		Oui
DTSC	Crédit complémentaire équipement Surville-Buttes	à estimer	à estimer	à estimer	à estimer	à estimer	0.00	à estimer							Oui
DTSC	Réaménagement site Dubied	à estimer	à estimer	à estimer	à estimer	à estimer	0.00	à estimer							Oui
DTSC	Réaménagement de la Grande Rue et de la Place de la Gare Couvet	à estimer	à estimer	à estimer	à estimer	à estimer	0.00	à estimer							Oui
DTSC	Combes, rénovation	7'500'000.00	0.00	3'750'000.00	3'750'000.00	0.00	0.00	7'500'000.00	40 ans	2.50%	187'500.00	75'000.00	262'500.00		Oui
DTSC	Combes, chemisage de la conduite de captage d'eau	42'000.00	42'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42'000.00	50 ans	2.00%	900.00	420.00	1'320.00		Oui
DTSC	Combes, installation voile ombrage sur jardin aquatique suite	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00	5'000.00	20'000.00	10 ans	10.00%	2'000.00	200.00	2'200.00		Oui
DTSC	Combes, réparation du tartin de jardin aquatique	15'000.00	15'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15'000.00	40 ans	2.50%	400.00	150.00	550.00		Oui
DTSC	Combes, motorisation des panneaux de signalisation (RN10)	14'000.00	14'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14'000.00	20 ans	5.00%	700.00	140.00	840.00		Oui
DI	Crédit-cadre pour les véhicules de la voirie	880'000.00	220'000.00	220'000.00	220'000.00	220'000.00	0.00	880'000.00	15 ans	6.50%	57'200.00	8'800.00	66'000.00	Oui	Oui
DI	Goudronnage piste cyclable Fleurier-Motiers	120'000.00	120'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	120'000.00	10 ans	10.00%	12'000.00	1'200.00	13'200.00		Oui
DI	Remplacement cartes d'accès Molok	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00							Non
DI	Projet renouv. Molok - 5 nouveaux containers semi-enterrés	280'000.00	0.00	280'000.00	0.00	0.00	0.00	280'000.00							Non
DI	Crédit-cadre PGA	à estimer	à estimer	à estimer	à estimer	à estimer	0.00	à estimer						Oui	Non
DI	eVAL, rénovation de l'infrastructure	400'000.00	0.00	400'000.00	0.00	0.00	0.00	400'000.00	30 ans	3.50%	14'000.00	4'000.00	18'000.00		Oui
DI	Refecion des collèges de Couvet (préétude + étude)	à estimer	à estimer	à estimer	à estimer	à estimer	0.00	à estimer							Oui
DI	Renovation/agrandissement des collèges de Couvet	à estimer	à estimer	à estimer	à estimer	à estimer	0.00	à estimer							Oui
DI	Crédit-cadre rénovation chauffage bâtiments communaux	600'000.00	150'000.00	150'000.00	150'000.00	150'000.00	0.00	600'000.00	30 ans	3.50%	21'000.00	6'000.00	27'000.00	Oui	Oui
DI	Façades salle spectacle Motiers	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40'000.00	70 ans	1.50%	600.00	400.00	1'000.00		Oui
DI	Voûte temple de Couvet	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40'000.00	30 ans	3.50%	1'400.00	400.00	1'800.00		Oui
DI	Refecion appartement Ouest Bas-de-la-Route 1 Buttes	170'000.00	170'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	170'000.00							Non
DI	Installation panneaux photovoltaïque bâtiment TP	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150'000.00	30 ans	3.50%	5'300.00	1'500.00	6'800.00	Oui	Oui
DEFOS	Crédit-cadre infrastructures urbaines pour aînés	100'000.00	0.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	0.00	100'000.00	20 ans	5.00%	5'000.00	1'000.00	6'000.00	Oui	Oui
DEFOS	Refecion drainages parcelles communales	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'000.00	15 ans	6.50%	2'000.00	300.00	2'300.00		Oui
DEFOS	Crédit-cadre NPR (3e phase)	1'000'000.00	0.00	200'000.00	200'000.00	200'000.00	0.00	1'000'000.00	10 ans	10.00%	100'000.00	10'000.00	110'000.00	Oui	Oui
DEFOS	Etude potentiel agriculture biologique parcelles communales	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'000.00	5 ans	20.00%	2'000.00	100.00	2'100.00		Oui
	TOTAUX	12'721'000.00	1'736'000.00	5'440'000.00	4'550'000.00	765'000.00	5'000.00								

Crédits à solliciter ultérieurement (prévisions)

Dicastère	Description de l'investissement	Montants estimés		Année du crédit		Dépenses 2024		Dépenses 2025		Dépenses 2026		Recettes (subventions)	Crédit-cadre	Soumis aux freins
		à estimer	à estimer	2025	2026	à estimer	à estimer	à estimer	à estimer	à estimer	à estimer			
DTSC	Equipeement Plaine - Fin	à estimer	à estimer	2025	2026	à estimer	à estimer	à estimer	à estimer	à estimer	à estimer	0.00		Oui
DTSC	PQ et équipement Bihrée	à estimer	à estimer	2025	2026	à estimer	à estimer	à estimer	à estimer	à estimer	à estimer	0.00		Oui
DTSC	Jardin public - Le Pontet Couvet	50'000.00	50'000.00	2026	2026	à estimer	à estimer	à estimer	à estimer	50'000.00	à estimer	0.00		Oui
DTSC	Mise à jour et révision des plans d'alignements	à estimer	à estimer	2025	2026	à estimer	à estimer	à estimer	à estimer	à estimer	à estimer	0.00		Oui
DTSC	Réaménagement place de la gare Môtiers	1'000'000.00	1'000'000.00	2026	2026	0.00	0.00	0.00	0.00	500'000.00	à estimer	0.00		Oui
DTSC	Renouvellement terrain synthétique Sugits	500'000.00	500'000.00	2026	2026	0.00	0.00	0.00	0.00	400'000.00	à estimer	0.00		Oui
DTSC	Chauffage à distance Môtiers	800'000.00	800'000.00	2024	2024	200'000.00	200'000.00	600'000.00	600'000.00	0.00	0.00	0.00		Non
DTSC	eVAL, terrain de football, pose d'un revêtement synthétique	2'000'000.00	2'000'000.00	2026	2026	0.00	0.00	0.00	0.00	500'000.00	à estimer	0.00		Oui
DTSC	eVAL, remplacement du système de contrôle d'accès	35'000.00	35'000.00	2024	2024	35'000.00	35'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		Oui
DTSC	Création d'une salle polyvalente sur la terrasse de l'ex-restaurant	260'000.00	260'000.00	2024	2024	200'000.00	200'000.00	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00	0.00		Oui
DJE	Pose d'une barrière de protection terrain de sport Travers	50'000.00	50'000.00	2024	2024	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		Oui
DI	Réfection des sanitaires du collège de Longereuse	100'000.00	100'000.00	2024	2024	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00		Oui
DI	Pont du Patinage à Fleurier	540'000.00	540'000.00	2025	2025	0.00	0.00	500'000.00	500'000.00	40'000.00	à estimer	0.00		Oui
DI	Réfection étanchéité toiture abri PC St-Sulpice	150'000.00	150'000.00	2024	2024	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		Oui
DI	Réfection appartement combles Pont 4 St-Sulpice	à estimer	à estimer	2024	2024	à estimer	à estimer	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		Non
DEFOS	Aménagement aire touristique Môtiers (sanitaire)	50'000.00	50'000.00	2024	2024	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		Oui
DEFOS	Réfection drainages agricoles Môtiers-Boveresse-Couvet	à estimer	à estimer	2024	2024	à estimer	à estimer	à estimer	à estimer	à estimer	à estimer	0.00		Oui
	TOTAUX					735'000.00	735'000.00	1'210'000.00	1'210'000.00	1'490'000.00	à estimer	0.00		Oui

Tirages sur crédit-cadres à solliciter jusqu'à fin 2023 avec prévisions de dépenses

Dicastère	N° projet	Date	Libellé du crédit cadre / du tirage décidé par le Conseil communal	Montant crédit-cadre	Montant tirage	Dépenses 2023	Dépenses 2024	Dépenses 2025	Dépenses 2026	Recettes (subventions)
DI		25.11.2019	Réalisation de mesures PGEE (phase 2) 2020-2030	19'000'000.00						
	100.43.081	09.07.2020	PGEE 2ème phase - frais globaux		1'024'000.00					
	100.43.082	09.07.2020	PGEE 2ème phase - Mesure 10 Môtiers		498'000.00					
	100.43.083	09.07.2020	PGEE 2ème phase - Mesure 101 St-Sulpice		628'000.00					
	100.43.084	11.11.2020	PGEE 2ème phase - M101-102 curage et inspection		213'000.00	20'000.00				
	100.43.085	11.11.2020	PGEE 2ème phase - M0 travaux chemisage		1'534'000.00	20'000.00				
	100.43.086	11.11.2020	PGEE 2ème phase - M1.1 Travers		344'000.00	150'000.00				
	100.43.087	11.11.2020	PGEE 2ème phase - M2 Couvet		1'185'000.00					
	100.43.088	11.11.2020	PGEE 2ème phase - M101 Travers		1'777'000.00	1'500'000.00				300'000.00
	100.43.089	09.06.2021	PGEE 2ème phase - M1.2 Travers		616'000.00					
	100.43.090	09.06.2021	PGEE 2ème phase - M15 Couvet		498'000.00					
	100.43.091	20.04.2022	PGEE 2ème phase - M8 Noiraigue		272'000.00	140'000.00				
	100.43.092	05.10.2022	PGEE 2ème phase - M107 Fleurier - EMS Valfleuri		36'000.00					
			Solde disponible	10'375'000.00	TOTAUX	1'830'000.00	0.00	0.00	0.00	300'000.00
DI		04.06.2018	Rénovation des quatorze places de jeux dans les jardins publics	473'000.00						
	100.41.072	20.02.2019	Place de jeux de Boveresse		18'175.00					
	100.41.079	29.04.2020	Place de jeux Gare de Fleurier		52'703.00					
	100.41.107	17.02.2021	Place de jeux de Buttes		22'487.00					
	100.41.112	08.12.2021	Place de jeux de Môtiers		37'500.00					
		à solliciter 2023	Place de jeux Ancienne piscine à Fleurier		65'000.00	65'000.00				
		à solliciter 2023	Place de jeux du Levant à Fleurier		6'500.00		6'500.00			
		à solliciter 2023	Place de jeux du Paquier à Fleurier		98'000.00		98'000.00			
		à solliciter 2023	Place de jeux de l'école primaire à Fleurier		24'000.00				24'000.00	
			Solde disponible	148'635.00	TOTAUX	65'000.00	6'500.00	98'000.00	24'000.00	0.00
DI		07.12.2015	Réfection de toitures	800'000.00						
	100.44.092	17.08.2016	Réfection de 3 toitures à Buttes		384'377.00					
	100.44.095	08.03.2017	Toiture du temple des Bayards		144'471.00					
	100.44.098	09.05.2018	Toiture du temple de Couvet		134'217.00					
		à solliciter 2023	Toiture salle de spectacle Môtiers		136'000.00	136'000.00				
			Solde disponible	935.00	TOTAUX	136'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DEFOS		14.12.2020	Amélioration de la desserte forestière	390'000.00						
		à solliciter 2023	Nouvelle piste à tracteur à Travers		24'000.00	24'000.00				
		à solliciter 2023	Réfection chemin des Oeilons		52'000.00	52'000.00				
		à solliciter 2023	Réfection chemin du Breuil à Fleurier		8'000.00	8'000.00				
		à solliciter 2023	Réfection chemin des Vys		70'000.00	70'000.00				
			Solde disponible	236'000.00	TOTAUX	154'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Contrôle des objets d'investissements - budget 2023

Libellé du crédit		Date crédit		Dépenses votées	Date clôture
Organigramme				117'262'482	
Dicastère de l'administration et de la protection de la population				2'403'578	
11	Chancellerie			416'672	
100.11.001	Archives communales : mobilier et informatique	17.12.2012	CG	272'000	31.12.2020
100.11.002	10 ans de la commune	15.05.2019	CC	35'072	31.12.2021
100.11.003	Scanners pour votations	13.11.2019	CC	22'600	31.12.2021
100.11.004	Gestion électronique des documents (GED)	28.09.2020	CG	87'000	
12	Ressources humaines			17'000	
100.12.001	Amélioration logiciel TimeLead	21.09.2022	CC	17'000	
13	Direction de la santé et de la sécurité publique			50'000	
100.14.002	Cabinet de groupe de Fleurier	24.06.2014	CC	50'000	31.12.2020
14	Sécurité de proximité et prévention incendie			181'906	
100.14.003	Hydrantes 2016 à Travers	04.05.2016	CC	45'000	31.12.2021
100.14.004	Véhicule SPPI	11.04.2018	CC	40'000	31.12.2021
100.14.005	Etude pour des zones 30	18.03.2019	CG	60'000	
100.14.006	2ème véhicule SPPI	26.08.2020	CC	34'100	31.12.2021
100.14.008	Fortin Môtiers	15.09.2021	CC	2'806	
15	Service de la défense incendie et de secours			0	
17	Service des ambulances			1'738'000	
100.17.005	Achat nouvelle ambulance et équipement	23.06.2014	CG	300'000	31.12.2020
100.17.006	Aménagement et mobilier centrale d'ambulances	23.06.2014	CG	129'000	31.12.2020
100.17.007	Remplacement vhc service des ambulances	03.02.2016	CC	23'000	31.12.2020
100.17.008	Acquisition nouvelle ambulance	11.12.2017	CG	270'000	31.12.2020
100.17.009	Complément pour équipement ambulance	22.05.2019	CC	31'000	31.12.2020
100.17.010	Rapprochement services ambulances	25.01.2021	CGF	10'000	31.12.2021
100.17.011	Achat parts sociales Ambulances Roland Sàrl	24.06.2022	CG	575'000	
100.17.012	Prêt à Ambulances Roland Sàrl	24.06.2022	CG	400'000	
Dicastère de la jeunesse et de l'enseignement				1'151'180	
21	Direction de la jeunesse et de l'enseignement			886'180	
100.21.013	Aménagement cour école Collège B8 Fleurier	03.02.2016	CC	49'500	31.12.2020
100.21.014	Etude pour la crèche communale	25.09.2017	CG	47'680	31.12.2021
100.21.015	Etude pour la cour des collèges de Couvet	30.05.2018	CC	30'000	31.12.2021
100.21.016	Concours d'architecture pour Longereuse	12.11.2018	CG	100'000	31.12.2021
100.21.017	Accueil parascolaire de Noiraigue	13.02.2019	CC	39'000	31.12.2021
100.21.018	Cour des collèges de Couvet	26.06.2019	CC	44'000	
100.21.019	Cour du collège B8	26.06.2019	CC	41'000	
100.21.020	Préscolaire Boveresse	28.08.2019	CC	50'000	31.12.2021
100.21.021	Etude extension collège de Longereuse	19.06.2020	CG	352'000	31.12.2021
100.21.022	Nouvelle structure préscolaire Couvet 2020	19.06.2020	CG	107'000	31.12.2021
100.21.023	Plan de mobilité scolaire à Couvet	02.02.2022	CC	26'000	
22	Cercle scolaire du Val-de-Travers			265'000	
100.22.013	Cablage informatique à Longereuse	24.03.2014	CG	80'000	
100.22.014	Casiers à Longereuse et au Lycée	07.09.2016	CG	41'700	31.12.2020
100.22.015	Remplacement de chaises de classes	02.11.2016	CC	41'900	31.12.2020
100.22.016	Véhicule électrique pour Cercle scolaire	07.07.2021	CC	49'400	
100.22.017	Câblage collège B8 pour projet "Education numérique"	10.08.2022	CC	25'000	
100.22.018	Equipement classe halterego	28.09.2022	CC	27'000	

Contrôle des objets d'investissements - budget 2023

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Date clôture
Dicastère du territoire, des sports et de la culture			45'599'386	
31	Direction du territoire, des sports et de la culture		44'785'686	
100.31.017	Sécurisation et assainissement passages à niveau TransN	10.11.2014 CG	510'000	31.12.2020
100.31.018	Fleurier Adaptation du nouveau plan aménagement	23.09.2003 CC	160'000	31.12.2020
100.31.019	Plan d'aménagement	21.06.2010 CG	533'000	
100.31.020	Déplacement canalisation Grands-Clos	31.08.2010 CC	39'000	31.12.2020
100.31.022	Protection contre les chutes de pierres à Fleurier	15.02.2011 CC	1'320'000	31.12.2020
100.31.023	Equipement Surville Buttes	10.12.2012 CG	980'000	
100.31.024	Aménagement Ruelle du Théâtre, Couvet	10.12.2013 CC	40'000	31.12.2020
100.31.025	Equipement de la rue du Burcle	09.12.2013 CG	850'000	
100.31.026	Equipement Arnel Môtiers	08.04.2015 CC	50'000	31.12.2020
100.31.027	PQ La Binrée à Fleurier	08.04.2015 CC	37'000	
100.31.032	Plan directeur régional (2015)	22.04.2015 CC	49'420	31.12.2020
100.31.033	Aménagement zones 30	29.04.2015 CC	32'076	31.12.2020
100.31.034	Participation NeuchEole	24.10.2011 CG	541'600	31.12.2020
100.31.036	Extension réseau distribution chaleur Couvet	23.06.2014 CG	255'000	23.02.2021
100.31.037	Rachat servitude Pontet	09.12.2013 CG	192'000	31.12.2020
100.31.038	Achat terrain La Binrée	10.11.2014 CC	869'000	31.12.2020
100.31.039	Achat biens-fonds 2861 & 3576 Couvet	22.04.2015 CC	1'582'000	31.12.2020
100.31.046	Etude traversée de Travers	16.03.2016 CC	19'872	31.12.2020
100.31.047	Protection contre les crues - Mauler	25.05.2016 CC	31'000	31.12.2020
100.31.048	Achat de la parcelle Perret à Fleurier (2702)	26.09.2016 CG	811'000	31.12.2020
100.31.049	Démolition du mur du stand de Fleurier	12.10.2016 CC	22'000	31.12.2020
100.31.050	Petits passages à niveaux TransN	16.11.2016 CC	47'520	31.12.2020
100.31.051	Restriction ce Môtiers en zone 30	21.12.2016 CC	41'000	
100.31.052	Aménagement de l'Areuse à Môtiers	14.11.2016 CG	1'660'000	
100.31.053	Extension 2017 du CAD Lanvoina	14.11.2016 CG	2'340'500	
100.31.054	Achat BF 1275.29 et 1276.29	23.11.2016 CC	42'000	31.12.2020
100.31.055	Revitalisation étang de la Presta	07.03.2018 CC	50'000	31.12.2020
100.31.056	Densification CAD sur Grand-Rue 20	11.04.2018 CC	45'000	31.12.2020
100.31.057	Etude de l'Areuse à Travers	30.05.2018 CC	25'000	31.12.2020
100.31.058	Place de la Gare de Fleurier	12.11.2018 CG	2'200'000	
100.31.059	Etude protection du village de Noiraigue	18.03.2019 CG+CGF	134'000	31.12.2021
100.31.060	Investigation décharge de Fleurier	06.02.2019 CC	23'750	
100.31.061	Etude CAD des Bayards	03.04.2019 CC	50'000	
100.31.062	Etude CAD Couvet ouest	30.04.2019 CC	48'000	23.02.2021
100.31.063	Modification PAL à Buttes	05.06.2019 CC	19'000	
100.31.064	Stratégie touristique pour le PAL	22.05.2019 CC	48'000	
100.31.065	Plan d'aménagement communal	25.11.2019 CG	122'000	
100.31.066	Etude complémentaire chute de pierres Noiraigue	17.07.2019 CC	17'000	31.12.2020
100.31.067	Achat parts Coopsol	28.08.2019 CC	5'000	31.12.2020
100.31.068	Ronds-points de la H10	25.09.2019 CC	50'000	
100.31.069	Acquisition de terrain à la Mercière	15.01.2020 CC	79'548	31.12.2020
100.31.070	CAD Couvet - extension 3	19.06.2020 CG	13'950'000	
100.31.071	Achat place de l'Abbaye à Buttes	01.04.2020 CC	30'000	
100.31.072	Surpresseur Surville à Buttes	12.08.2020 CC	50'000	
100.31.073	Investigation environnementale Binrée	28.09.2020 CG	336'000	
100.31.074	Permis construire chutes de pierres Noiraigue	23.09.2020 CC	25'000	
100.31.075	Achat terrain Montaval	19.06.2020 CG	425'000	31.12.2021
100.31.076	Protection chutes de pierres Noiraigue	17.05.2021 CG	7'000'000	
100.31.077	Plan communal des énergies	10.11.2021 CC	18'400	
100.31.078	Pré-étude CAD Noiraigue	19.01.2022 CC	25'000	
100.31.079	CAD Bayards - rénovation 2022	23.05.2022 CG	1'050'000	
100.31.080	CAD Bayards - extension réseau	23.05.2022 CG	5'550'000	
100.31.081	Achat BF 3787 Couvet	23.05.2022 CG	280'000	
100.31.082	Pré-étude réaménagement de la zone gare Môtiers	18.05.2022 CC	19'000	
100.31.083	Abri à vélos gare de Buttes	26.10.2022 CC	16'000	
100.31.084	CAD Môtiers - tests de pompage	21.09.2022 CC	40'000	
32	Culture, loisirs et sports		79'400	
100.32.046	Etude de faisabilité Centre aquatique	04.03.2015 CC	49'400	31.12.2020
100.32.047	Electricité foire de Couvet	25.03.2020 CC	15'000	31.12.2021
100.32.048	Mise en place Gelore GEWEB	21.09.2022 CC	15'000	

Contrôle des objets d'investissements - budget 2023

	Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Date clôture
33	espaceVAL			734'300	
100.33.016	Avant-projet piscine des Combes	14.12.2016	CC	48'600	
100.33.017	Rénovation wellness espaceVAL	25.09.2017	CG	194'700	31.12.2020
100.33.018	Amenée d'eau piscine des Combes	18.09.2019	CC	45'000	
100.33.019	Robot nettoyeur piscine des Combes	18.09.2019	CC	30'000	31.12.2021
100.33.020	Rideaux du hall espaceVAL	25.09.2019	CC	30'000	31.12.2021
100.33.022	Déplacement de l'accueil espaceVAL	25.03.2020	CC	50'000	31.12.2021
100.33.023	Etude piscine des Combes "mini"	01.04.2020	CC	15'000	
100.33.024	Redynamisation espaceVAL	28.09.2020	CG	192'000	
100.33.025	Tracteur-tondeuse piscine des Combes	29.03.2021	CGF	28'000	31.12.2021
100.33.026	Eclairage terrain des Sugits	30.09.2021	CGF	50'000	
100.33.027	Voiles d'ombrage piscine des Combes	23.03.2022	CC	35'000	
100.33.028	Autolaveuse pour espaceVAL	26.10.2022	CC	16'000	
	Dicastère des infrastructures			60'109'038	
41	Voirie			9'835'174	
100.41.047	Travers Réfection Rue Sandoz	03.08.2008	CG	435'000	31.12.2020
100.41.048	Noiraigue, démolition passerelle au Furcil	05.05.2008	CG	35'000	31.12.2021
100.41.050	Réfection mur des Raies	03.06.2014	CC	28'000	31.12.2020
100.41.051	Réfection Place du 24 Février	23.06.2014	CG	70'000	31.12.2020
100.41.052	Ralentisseurs entrées de Buttes	01.07.2015	CC	48'000	31.12.2020
100.41.054	Deux Ford et un Toyota avec saleuse	18.05.2016	CG	170'000	31.12.2020
100.41.055	Etude sur les ponts	14.03.2016	CG	65'000	31.12.2020
100.41.056	Véhicule lourd pour la voirie	28.05.2015	CG	250'000	31.12.2020
100.41.057	Aménagement du giratoire de l'Écu de France	27.05.2016	CG	350'000	31.12.2020
100.41.058	Analyse sous-sol H10	12.10.2016	CC	15'000	31.12.2020
100.41.059	Mur de soutènement hangar du feu à Couvet	14.11.2016	CG	93'000	31.12.2020
100.41.060	H10 Traversée de Travers	16.11.2016	CC	49'000	31.12.2020
100.41.061	Tracteur-tondeuse	25.01.2017	CC	28'000	31.12.2020
100.41.063	Réfection de la traversée de Travers	13.03.2017	CG	4'907'000	
100.41.064	Eclairage public Arnel	15.11.2017	CC	16'000	31.12.2020
100.41.065	Eclairage public Patinoire	22.11.2017	CC	8'500	31.12.2020
100.41.066	Balayeuse Aebi	21.02.2018	CC	150'000	31.12.2020
100.41.067	Noiraigue - Mur de la rue du Collège	22.06.2018	CG	283'000	
100.41.068	Véhicule du voyer	28.03.2018	CC	16'000	31.12.2020
100.41.069	Eclairage public Creux-aux-Loups Môtiers	28.03.2018	CC	5'836	31.12.2020
100.41.070	Crédit d'étude pour la réfection des ponts	23.01.2019	CC	48'438	
100.41.071	Isuzu D-Max	20.02.2019	CC	42'300	31.12.2020
100.41.072	Place de jeux de Boveresse	20.02.2019	CC	15'200	31.12.2020
100.41.073	Tracteur Compact B 3150	27.02.2019	CC	40'800	31.12.2020
100.41.074	Parking touristique de Noiraigue	06.05.2019	CG	200'000	
100.41.075	Illuminations de Noël	28.08.2019	CC	49'000	31.12.2020
100.41.076	Abris bus ligne 590	25.11.2019	CG	250'000	
100.41.077	Fiat Talento du team déchets	11.12.2019	CC	20'800	31.12.2020
100.41.078	Etude sur les arrêts de bus (LHand)	08.01.2020	CC	17'200	
100.41.079	Place de jeux Gare de Fleurier	29.04.2020	CC	48'000	31.12.2020
100.41.101	Chargeuse Kramer	11.07.2018	CC	67'000	31.12.2020
100.41.102	Mini-tracteur John Deere	26.09.2018	CC	61'000	31.12.2020
100.41.103	Pont sur la Noiraigue	17.10.2018	CC	42'000	31.12.2020
100.41.104	EP Moulins et ValFleurier	20.02.2019	CC	14'000	31.12.2020
100.41.105	Silos à sel et garages préfabriqués	08.07.2020	CC	38'000	31.12.2021
100.41.106	Aire camping-car à espaceVAL	21.08.2020	CC	26'100	31.12.2020
100.41.107	Place de jeux de Buttes	17.02.2021	CC	23'000	31.12.2021
100.41.108	PN de Bussan et Sugis	29.03.2021	CGF	32'000	
100.41.109	Pont des Abattoirs à Noiraigue	17.05.2021	CG	750'000	
100.41.110	16 arrêts de bus - priorité 1	17.05.2021	CG	700'000	
100.41.111	Illuminations sapins de Noël	23.03.2022	CC	34'500	
100.41.112	Place de jeux de Môtiers	08.12.2021	CC	37'500	
100.41.113	Remplacement EP rue Place d'Armes	12.01.2022	CC	39'000	
100.41.114	Etude extinction nocturne EP	23.02.2022	CC	31'000	
100.41.115	Pont de l'Île à Buttes	23.05.2022	CG	186'000	

Contrôle des objets d'investissements - budget 2023

	Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Date clôture
42	Service des déchets			118'100	
100.42.054	Ecopoint de Couvet	07.12.2015	CG	75'000	
100.42.056	Développements ETIC pour les déchets	10.08.2015	CC	23'600	31.12.2020
100.42.057	Achat de 4 Moloks	24.02.2016	CC	19'500	31.12.2020
43	Service des eaux			25'927'464	
100.43.058	Boveresse Mesures 1-2-3 PGEE	23.10.2008	CG	560'000	31.12.2020
100.43.059	Travers PGEE eaux usées	03.02.2008	CG	796'900	31.12.2020
100.43.060	Travers PGEE eaux claires	03.03.2008	CG	210'100	31.12.2020
100.43.062	Môtiers Etape 2 du PGEE	28.04.2008	CG	180'000	31.12.2020
100.43.064	VdT Amélioration systèmes évacuation eaux	22.06.2009	CG	8'342'664	
100.43.066	PGEE village de Buttes	10.12.2012	CG	210'000	31.12.2021
100.43.067	Crédit d'étude des STEP	07.01.2014	CG	37'800	31.12.2020
100.43.068	Exutoire eaux claires Saint-Gervais Couvet	23.06.2014	CG	317'000	
100.43.069	SIG égouts	02.03.2015	CG	75'000	31.12.2020
100.43.070	Mesures 3.4 et 2 du PGEE de Travers	11.05.2015	CG	630'000	31.12.2020
100.43.071	Réhabilitation des STEP	28.09.2015	CG	5'150'000	
100.43.072	Evaluation des captages publics	14.03.2016	CG	63'000	31.12.2020
100.43.073	Conduite d'eau rue Dr Ed.-Leuba à Fleurier	13.03.2017	CG	165'000	31.12.2020
100.43.075	Modernisation et automatisation réservoir Buttes	25.09.2017	CG	91'000	31.12.2020
100.43.076	Planification des mesures PGEE	17.01.2018	CC	25'000	31.12.2020
100.43.077	PGA	24.09.2018	CG	210'000	
100.43.078	Eau potable rue de l'Orée	13.06.2018	CC	45'000	31.12.2020
100.43.079	Interconnexion eau Fleurier - Saint-Sulpice	30.09.2019	CG	88'000	31.12.2020
100.43.080	Commande STAP Emer-de-Vattel et puits	19.06.2020	CG	106'000	31.12.2021
100.43.081	PGEE 2ème phase - frais globaux	07.07.2020	CC	1'024'000	
100.43.082	PGEE 2ème phase - Mesure 10 Môtiers	07.07.2020	CC	498'000	
100.43.083	PGEE 2ème phase - Mesure 101 St-Sulpice	07.07.2020	CC	628'000	
100.43.084	PGEE 2ème phase - M101-102 curage et inspection	11.11.2020	CC	213'000	
100.43.085	PGEE 2ème phase - M0 travaux chemisage	11.11.2020	CC	1'534'000	
100.43.086	PGEE 2ème phase - M1.1 Travers	11.11.2020	CC	344'000	
100.43.087	PGEE 2ème phase - M2 Couvet	11.11.2020	CC	1'185'000	
100.43.088	PGEE 2ème phase - M101 Travers	11.11.2020	CC	1'777'000	
100.43.089	PGEE 2ème phase - M1.2 Travers	09.06.2021	CC	616'000	
100.43.090	PGEE 2ème phase - M15 Couvet	09.06.2021	CC	498'000	
100.43.091	PGEE 2ème phase - M8 Noiraigue	20.04.2022	CC	272'000	
100.43.092	PGEE 2ème phase - M107 Fleurier - EMS Valfleuri	05.10.2022	CC	36'000	
44	Direction des bâtiments			24'228'300	
100.44.076	Fleurier Réfect. collège jaune	22.04.2008	CG	625'000	31.12.2020
100.44.077	Rénovation enveloppe extérieure collège Longereuse	17.12.2012	CG	2'270'000	31.12.2020
100.44.078	Fleurier Rénovation enveloppe collège Temple	23.09.2008	CG	1'080'000	
100.44.079	Réfection étanchéité vestiaires piscine espaceVAL	11.05.2015	CG	96'000	31.12.2020
100.44.080	Etude restauration temple de Môtiers	10.06.2015	CC	21'600	31.12.2020
100.44.081	Agrandissement centrale d'ambulances	23.06.2014	CG	1'330'000	31.12.2020
100.44.082	Rénovation sanitaires du camping	21.01.2014	CC	50'000	31.12.2020
100.44.084	Réfection sous-sol crèche Couvet	18.09.2012	CC	35'000	31.12.2020
100.44.085	Raccordement bâtiments au CAD Couvet	07.05.2012	CG	340'000	31.12.2020
100.44.086	Rénovation joints silicone plages piscine espaceVAL	23.09.2008	CG	30'000	31.12.2020
100.44.088	Réfection toiture loge de Riau	01.07.2015	CC	30'000	31.12.2020
100.44.090	Chauffage ferme des Oeuillons	11.11.2015	CC	49'200	31.12.2020
100.44.091	Collège Môtiers pour mobilité réduite	06.04.2016	CC	30'000	31.12.2020
100.44.092	Réfection trois toitures à Buttes	14.08.2016	CC	390'000	31.12.2020
100.44.093	Chambres des Oeuillons	27.05.2016	CG	80'000	31.12.2020
100.44.094	Salle EFA du B8	16.11.2016	CC	40'000	31.12.2020
100.44.095	Toiture temple Les Bayards	08.03.2017	CC	145'000	31.12.2020
100.44.096	Rénovation hangar des Oeuillons	25.09.2017	CG	100'000	31.12.2020
100.44.097	Compactus des archives	13.12.2017	CC	49'700	31.12.2020
100.44.098	Toiture temple Couvet	09.05.2018	CC	138'000	31.12.2020
100.44.099	Accès handicapés au Collège de Môtiers	30.05.2018	CC	21'000	
100.44.100	Restauration de l'église de Môtiers	24.09.2018	CG	2'486'000	
100.44.101	Sanitaires hommes du camping	19.09.2018	CC	50'000	31.12.2020
100.44.102	Modification des bureaux Collèges 2	07.11.2018	CC	33'000	31.12.2020
100.44.103	Stabilisation Temple 5 Travers	04.03.2019	CC	49'600	31.12.2020
100.44.105	Cuisine et mobilier de la Grande Salle	25.11.2019	CG	215'000	
100.44.106	Rénovation Auberge de la Robella	19.06.2020	CG	790'000	

Contrôle des objets d'investissements - budget 2023

	Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Date clôture
100.44.107	Nouvel accès handicapés Collège Môtiers	27.05.2020	CC	32'000	31.12.2021
100.44.108	Création salle de classe collège de Môtiers	01.07.2020	CC	49'000	31.12.2020
100.44.109	Avant-projet aménagement hangar feu Môtiers	28.09.2020	CC	13'500	31.12.2021
100.44.110	Bâtiment Clos-Pury 9 - liaison au CAD	19.04.2021	CGF	34'500	31.12.2021
100.44.111	Bâtiment Clos-Pury 11 - liaison au CAD	19.04.2021	CGF	31'700	31.12.2021
100.44.112	Extension collège de Longereuse	27.09.2021	CG	8'600'000	
100.44.113	Nouvelle structure préscolaire Couvet	27.09.2021	CG	3'600'000	
100.44.114	Nouvelle structure parascolaire Môtiers	27.09.2021	CG	1'000'000	
100.44.115	Investigation technique bâtiment DJ4	15.11.2021	CGF	48'500	
100.44.116	Réfection appartement collège des Bayards	21.03.2022	CG	182'000	
100.44.117	Hangar pompes et caserne ambulances - liaison au CAD	16.02.2022	CC	42'000	
100.44.118	Abri PC - liaison au CAD	16.02.2022	CC	21'000	

Dicastère de l'économie, des finances, de la cohésion sociale et de la santé

7'999'300

51	Dicastère de l'économie, des finances, de la cohésion sociale et de la santé			7'742'300	
100.51.090	Equipement Z.I. La Léchère Couvet	20.02.2012	CG	2'600'000	
100.51.091	Mise en œuvre du contrat-région	22.06.2009	CG	1'500'000	31.12.2020
100.51.092	2ème crédit-cadre Politique régionale	22.10.2012	CG	1'500'000	
100.51.094	Fleurier Temps des Nobels	30.09.2008	CG	140'000	
100.51.095	Promotion démographique et économique	17.12.2012	CG	1'000'000	
100.51.096	Prêt à CP Fleurier SA 2020	19.06.2020	CG	870'000	31.12.2020
100.51.097	Prêts Covid aux sociétés locales	14.12.2020	CG	100'000	31.12.2021
100.51.098	Fumière des Oeuillons	21.06.2021	CGF+CC	32'300	
52	Service forestier			232'000	
100.52.099	Réfection du chemin de Champ Petit	09.11.2016	CC	33'000	31.12.2021
100.52.101	Piste de débardage de la Grande-Côte	09.11.2016	CC	12'000	31.12.2021
100.52.105	Chemin Bois de la Prise à Travers	17.10.2018	CC	160'000	31.12.2021
100.52.106	Véhicule pour équipe forestière	09.02.2022	CC	27'000	
54	Ecoval			25'000	
100.54.106	Réorganisation EcoVal 2015	07.01.2015	CC	25'000	31.12.2020

Indicateurs

	Remarque	Définition	Valeur indicative	Comptes 2020	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023
a)	Prioritaire	Dettes nettes / revenus fiscaux	< 100% = bon > 100 - 150% = suffisant > 150% = mauvais	133.50%	137.92%	139.11%	148.09%
b)	Prioritaire	Autofinancement / Investissements nets	> 100% = idéal 70 - 100% = bon à acceptable < 70% = problématique	52.05%	63.02%	5.26%	0.47%
c)	Prioritaire	Intérêts nets / Revenus courants	< 4% = bon 4 - 9% = suffisant > 10% = mauvais	0.04%	0.16%	0.31%	0.57%
d)	Spécifique NE	Résultat / Revenus déterminants	< -2.5% = exagéré < 50% = très bon 50 - 100% = bon	-2.70%	-0.91%	-2.80%	-3.20%
e)	Secondaire	Dettes brutes / Revenus courants	100 - 150% = moyen 150 - 200% = mauvais > 200% = critique	112.25%	115.42%	113.36%	119.17%
f)	Secondaire	Invest. bruts / Dépenses totales	< 10% = activité d'investiss faible 10 - 20% = activité moyenne 20 - 30% = activité forte > 30% = activité très forte	10.43%	10.20%	30.25%	24.88%
g)	Secondaire	Service de la dette / Rev courants	< 5% = faible > 5 - 15% = acceptable > 15% = charges fortes	9.75%	9.46%	9.88%	10.49%
h)	Secondaire	Dettes nettes / population	< 1000 = faible 1000 - 2500 = moyen 2500 - 5000 = important > 5000 = très important	3'757	3'959	3'757	3'959
i)	Secondaire	Autofinancement / Rev courants	> 20% = bon 10 - 20% = moyen < 10% = mauvais	5.19%	5.83%	1.94%	0.13%
j)	Spécifique NE	Charge d'intérêts / Rev fiscaux directs	< 2.91% = bon 2.91% - 3.72% = moyen > 3.72% = mauvais	4.10%	2.74%	2.91%	3.72%
	Manuel MCH2	Revenus financiers - Charges financières	Bon si positif	1'078'019	1'784'026	2'039'030	2'954'900
	Manuel MCH2	Revenus du PF / PF	Selon niveau des taux d'intérêts	3.68%	3.67%	4.08%	6.96%
	Manuel MCH2	Excédent du bilan / charges courantes	> 12%	79.31%	79.21%	78.75%	77.40%
Besoin de trésorerie							
<i>Financement</i>							
		Investissements nets		6'364'448	5'970'222	1'748'786	115'000
		./. Autofinancement		3'312'921	3'762'635	1'224'150	80'500
		Insuffisance de financement		-3'051'527	-2'207'588	-524'636	-34'500
Besoin de trésorerie							
		Insuffisance de financement				-524'636	-34'500
		Emprunts à rembourser				12'523'017	16'618'417
		Besoin de trésorerie				-13'047'653	-16'652'917

COMMUNE DE
VAL-DE-TRAVERS



Budget de fonctionnement selon la
classification fonctionnelle

(avec commentaires)

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
0110	Législatif	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Élections fédérales et votations communales.
0110	Législatif	31320.02	Honoraires de révision	Adapté aux honoraires de la révision des comptes 2021.
0120	Exécutif	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension propres	L'augmentation de ce compte, ainsi que les suivants de même nature, est liée à la modification de la cotisation qui est passée de 14.50% à 14.70%.

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Administration Générale		3'288'850	3'689'260	-400'410	5'383'786.87	-2'094'937
	Charges	8'234'900	7'691'160	543'740	8'153'696.46	81'204
	Revenus	-4'946'050	-4'001'900	-944'150	-2'769'909.59	-2'176'140
01	Législatif et exécutif	1'021'150	1'007'360	13'790	1'033'196.85	-12'047
	Charges	1'022'150	1'008'860	13'290	1'036'406.85	-14'257
	Revenus	-1'000	-1'500	500	-3'210.00	2'210
0110	Législatif	35'900	30'700	5'200	28'725.15	7'175
	Charges	35'900	30'700	5'200	31'225.15	4'675
	Revenus	0	0	0	-2'500.00	2'500
30	Charges de personnel	1'000	1'000	0	500.00	500
30010.01	Indemnités aux bureaux électoraux	1'000	1'000	0	500.00	500
31	Charges de biens et services et autres charg..	18'900	13'700	5'200	15'225.15	3'675
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'800	100	4'700	4'380.00	420
31051.00	Frais de réception	3'200	2'500	700	75.15	3'125
31320.02	Honoraires de révision	10'800	11'000	-200	10'770.00	30
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	100	0		100
36	Charges de transfert	16'000	16'000	0	15'500.00	500
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	16'000	16'000	0	15'500.00	500
46	Revenus de transfert			0	-2'500.00	2'500
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..			0	-2'500.00	2'500
0120	Exécutif	985'250	976'660	8'590	1'004'471.70	-19'222
	Charges	986'250	978'160	8'090	1'005'181.70	-18'932
	Revenus	-1'000	-1'500	500	-710.00	-290
30	Charges de personnel	868'250	854'160	14'090	877'782.00	-9'532
30000.02	Honoraires du Conseil communal	714'500	703'000	11'500	704'892.00	9'608
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-5'500	-9'200	3'700	-889.50	-4'611
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	46'300	44'800	1'500	45'842.00	458
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	91'300	87'950	3'350	99'441.00	-8'141
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'600	1'350	250	1'599.25	1
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	14'100	14'300	-200	14'608.50	-509
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		6'250	-6'250	6'399.25	-6'399
30591.00	Fonds de formation professionnelle	600	580	20	604.50	-5
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'250	1'180	70	1'251.50	-2
30594.00	Fonds pour la formation duale	4'100	3'950	150	4'033.50	67
31	Charges de biens et services et autres charg..	118'000	124'000	-6'000	127'399.70	-9'400
31051.00	Frais de réception	20'000	25'000	-5'000	30'454.45	-10'454
31300.01	Frais postaux			0	44.10	-44
31300.05	Cotisations	47'000	48'000	-1'000	46'711.15	289
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	50'000	50'000	0	49'998.00	2
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	192.00	808
42	Taxes et redevances	-1'000	-1'500	500	-710.00	-290
42500.00	Ventes	-1'000	-1'500	500	-710.00	-290
02	Services généraux	2'267'700	2'681'900	-414'200	4'350'590.02	-2'082'890
	Charges	7'212'750	6'682'300	530'450	7'117'289.61	95'460
	Revenus	-4'945'050	-4'000'400	-944'650	-2'766'699.59	-2'178'350
0210	Administration des finances et des contributi..	-1'383'950	-564'450	-819'500	1'087'421.04	-2'471'371
	Charges	798'550	793'050	5'500	1'205'077.13	-406'527
	Revenus	-2'182'500	-1'357'500	-825'000	-1'117'656.09	-2'064'844
31	Charges de biens et services et autres charg..	888'050	882'050	6'000	1'293'859.98	-405'810
31020.00	Imprimés, publications	150	150	0	247.70	-98
31050.00	Denrées alimentaires	100		100	84.90	15

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
0210	Administration des finances et des contributions	31300.00	Prestations de services de tiers	La diminution des honoraires de notre société de recouvrement sera compensée par la reprise de la gestion des actes de défaut de bien par l'office de recouvrement de l'Etat, avec lequel nous entamons une collaboration.
0210	Administration des finances et des contributions	31300.04	Frais de poursuites	La majorité du montant prévu est une estimation des frais reportés par le Canton pour la perception de l'impôt communal.
0210	Administration des finances et des contributions	31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	Projection établie selon le nombre de contribuables à fin juillet 2022 (Fr. 20.- par contribuable).
0210	Administration des finances et des contributions	31811.01	ADB, remises et non-valeurs personnes physiques	L'évaluation de ce poste reste toujours difficile. Difficulté accentuée par l'instabilité économique actuelle. Les comptes 2021 intègrent un rattrapage 2020 en lien avec la pandémie.
0210	Administration des finances et des contributions	36400.00	Réévaluations prêts du PA	Dissolution de la provision sur le prêt TBRC.
0210	Administration des finances et des contributions	42600.01	Remboursement de frais de poursuites	A l'instar des dépenses estimées pour le compte 31300.04, la grande partie des remboursements nous sera transférée par le service du contentieux de l'Etat.
0210	Administration des finances et des contributions	48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budgétaire	Prélèvement en lien avec la diminution des recettes fiscales entre les comptes 2021 et le budget 2023.
0220	Services généraux, autres	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Création de postes de 2 x 0.50 EPT (DTSC) et 0.50 EPT (SRH) et diminution de 0.20 EPT (Contrôle des habitants).
0220	Services généraux, autres	31300.00	Prestations de services de tiers	Ressources externes pour la communication et pour les archives.
0220	Services généraux, autres	31300.03	Télécommunications	Diminution des tarifs de l'opérateur pour le CMN.
0220	Services généraux, autres	31332.00	Contrat de prestations informatiques	Redevance annuelle pour le SIEN avec des nouvelles applications (Therefore, ETIC-AEF, GECO4). Ce compte intègre également des prestations refacturées à Ambulances des Vallées Neuchâteloises et OSEO-Neuchâtel (EcoVal) (compte 42400.00 ci-après).
0220	Services généraux, autres	31340.00	Primes d'assurances	La masse globale des primes d'assurances reste stable. La répartition des primes entre les différentes entités dépend de la masse salariale, des valeurs ECAP des bâtiments et du parc véhicule notamment. Ces critères expliquent les variations entre entités.
0220	Services généraux, autres	31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de bureau	Augmentation due au cycle de remplacement des ordinateurs.
0220	Services généraux, autres	31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	Nouvelles machines multifonctions et remplacement des machines à affranchir.
0220	Services généraux, autres	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Réduction des déplacements en raison de plusieurs facteurs liés à des séances ou formations qui se font désormais à distance dans certaines situations.
0220	Services généraux, autres	33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles	Concerne la mise en place de la gestion électronique des données (GED).

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31060.00 Matériel médical et sanitaire			0	8.55	-9
31300.00 Prestations de services de tiers	10'000	10'000	0	19'845.84	-9'846
31300.01 Frais postaux	1'200	500	700	303.93	896
31300.02 Frais bancaires	19'000	20'000	-1'000	24'345.60	-5'346
31300.04 Frais de poursuites	108'000	116'000	-8'000	102'245.95	5'754
31300.05 Cotisations		100	-100		0
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique	169'000	167'000	2'000	155'080.00	13'920
31800.00 Réévaluations sur créances			0	7'257.40	-7'257
31810.00 Pertes sur créances effectives	1'000	4'000	-3'000	418.35	582
31811.01 ADB, remises et non-valeurs personnes physiqu..	550'000	550'000	0	912'280.80	-362'281
31811.02 ADB, remises et non-valeurs personnes morales	24'800	9'600	15'200	70'490.31	-45'690
31811.03 ADB, remises et non-valeurs ISIS	4'800	4'700	100	1'250.65	3'549
36 Charges de transfert	-89'500	-89'000	-500	-88'782.85	-717
36400.00 Réévaluations prêts du PA	-89'500	-89'000	-500	-88'782.85	-717
42 Taxes et redevances	-106'500	-106'500	0	-117'656.09	11'156
42100.00 Emoluments administratifs	-10'000	-10'000	0	-10'722.90	723
42600.01 Remboursement de frais de poursuites	-96'500	-96'500	0	-98'975.79	2'476
42901.00 Récupérations sur créances amorties			0	-7'957.40	7'957
48 Revenus extraordinaires	-2'076'000	-1'251'000	-825'000		-2'076'000
48940.00 Prélèvement sur la réserve de politique budgétai..	-2'076'000	-1'251'000	-825'000		-2'076'000
0220 Services généraux, autres	2'787'350	2'384'820	402'530	2'413'060.39	374'290
Charges	3'970'050	3'510'020	460'030	3'511'124.09	458'926
Revenus	-1'182'700	-1'125'200	-57'500	-1'098'063.70	-84'636
30 Charges de personnel	3'034'400	2'606'120	428'280	2'720'162.35	314'238
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'346'000	2'253'000	93'000	2'153'334.95	192'665
30100.03 Salaires remplaçants du personnel administratif	130'000		130'000		130'000
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-18'536.65	18'537
30109.00 Remboursement de salaires du personnel admi..	-18'300	-229'500	211'200	-9'289.25	-9'011
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	155'000	146'000	9'000	139'260.60	15'739
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	277'000	257'600	19'400	276'415.40	585
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'400	5'090	310	5'723.30	-323
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	46'400	46'700	-300	44'373.30	2'027
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		20'400	-20'400	20'328.25	-20'328
30590.00 Cotisations pont AVS			0	-2.30	2
30591.00 Fonds de formation professionnelle	2'100	1'930	170	1'838.65	261
30592.00 Cotisations au fonds LAE	4'200	4'000	200	3'803.75	396
30594.00 Fonds pour la formation duale	13'600	12'900	700	12'255.15	1'345
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	30'000	45'000	-15'000	33'747.90	-3'748
30910.00 Recrutement du personnel	6'000	6'000	0	6'539.55	-540
30990.00 Autres charges du personnel	37'000	37'000	0	50'369.75	-13'370
31 Charges de biens et services et autres charg..	862'650	867'300	-4'650	790'961.74	71'688
31000.00 Matériel de bureau	60'000	66'000	-6'000	59'776.20	224
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	19'000	19'000	0	4'275.10	14'725
31020.00 Imprimés, publications	79'500	80'000	-500	78'352.40	1'148
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	3'000	2'800	200	2'575.00	425
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	8'000	26'500	-18'500	10'666.35	-2'666
31120.00 Achat de vêtements, linge, rideaux	100	100	0	60.00	40
31200.04 Déchets	2'000	2'000	0	1'792.00	208
31300.00 Prestations de services de tiers	20'200	36'200	-16'000	45'758.70	-25'559
31300.01 Frais postaux	58'000	62'000	-4'000	59'479.99	-1'480
31300.03 Télécommunications	16'400	19'500	-3'100	17'913.20	-1'513
31330.00 Charges d'utilisations informatiques	350	300	50	228.90	121
31332.00 Contrat de prestation informatiques	439'000	407'900	31'100	369'128.60	69'871
31340.00 Primes d'assurances	8'400	17'200	-8'800	19'911.85	-11'512
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	38'000	15'200	22'800	23'776.80	14'223
31620.00 Mensualités de leasing opérationnel	103'000	101'900	1'100	93'464.50	9'536
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	6'000	9'000	-3'000	2'937.85	3'062
31920.00 Indemnisation de droits	700	700	0	635.50	65
31990.00 Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	228.80	771
33 Amortissements du patrimoine administratif	21'600		21'600		21'600
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	21'600		21'600		21'600

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
0220	Services généraux, autres	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Augmentation de l'imputation d'un collaborateur.
0220	Services généraux, autres	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Recettes correspondant aux prestations facturées à AVN et OSEO-NE (cf. 31332.00).
0220	Services généraux, autres	46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	La contribution de nos trois apprentis qui suivent une formation en voie maturité est plus élevée.
0290	Immeubles administratifs, autres	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Transfert de 0.10 EPT du 2170 et intégration d'heures de conciergerie supplémentaires en raison de l'ouverture de la classe halterego aux Bayards.
0290	Immeubles administratifs, autres	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Les frais des cours interentreprises des apprentis agents d'exploitation sont dorénavant facturés directement au canton.
0290	Immeubles administratifs, autres	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Adaptation suite à la pandémie.
0290	Immeubles administratifs, autres	31200.00	Eau, énergie, combustible	Augmentation en raison de la hausse des tarifs de l'électricité et des combustibles.
0290	Immeubles administratifs, autres	31300.03	Télécommunications	Diminution des tarifs de l'opérateur pour le CMN.
0290	Immeubles administratifs, autres	44700.00	Loyers et fermages, bien-fonds PA	Diminution due à la résiliation du bail par la Fondation Qualité Fleurier à l'HDV de Fleurier.
0290	Immeubles administratifs, autres	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Correspond principalement aux locations de la Grande Salle de Couvet et de la Salle Fleurisia à Fleurier.

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
39	Imputations internes	51'400	36'600	14'800		51'400
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	51'400	36'600	14'800		51'400
42	Taxes et redevances	-72'000	-24'500	-47'500	-41'362.60	-30'637
42100.00	Emoluments administratifs	-31'000	-1'000	-30'000	-412.80	-30'587
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-29'000	-11'500	-17'500	-29'798.40	798
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-12'000	-12'000	0	-11'151.40	-849
46	Revenus de transfert	-22'100	-18'200	-3'900	-7'401.10	-14'699
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-200	-200	0	-201.10	1
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-21'900	-18'000	-3'900	-7'200.00	-14'700
49	Imputations internes	-1'088'600	-1'082'500	-6'100	-1'049'300.00	-39'300
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-673'600	-692'800	19'200	-720'400.00	46'800
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	-415'000	-389'700	-25'300	-328'900.00	-86'100
0290	Immeubles administratifs, autres	864'300	861'530	2'770	850'108.59	14'191
	Charges	2'444'150	2'379'230	64'920	2'401'088.39	43'062
	Revenus	-1'579'850	-1'517'700	-62'150	-1'550'979.80	-28'870
30	Charges de personnel	1'222'000	1'178'630	43'370	1'217'137.30	4'863
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'017'000	980'000	37'000	1'021'717.30	-4'717
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-7'900	-13'000	5'100	-40'889.20	32'989
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	66'100	64'000	2'100	64'079.90	2'020
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	110'000	103'000	7'000	123'488.40	-13'488
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	7'200	6'800	400	10'473.35	-3'273
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	20'000	20'200	-200	20'417.35	-417
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		8'600	-8'600	9'275.00	-9'275
30591.00	Fonds de formation professionnelle	900	830	70	846.10	54
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'800	1'700	100	1'751.65	48
30594.00	Fonds pour la formation duale	5'900	5'500	400	5'638.85	261
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000	1'000	0	338.60	661
31	Charges de biens et services et autres charg..	520'550	497'700	22'850	436'044.71	84'505
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	85'000	80'000	5'000	87'984.58	-2'985
31010.02	Carburants	500	500	0	512.45	-12
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	5'000	5'000	0	4'065.80	934
31200.00	Eau, énergie, combustible	155'250	135'000	20'250	131'370.10	23'880
31300.00	Prestations de services de tiers	15'000	15'000	0	14'709.35	291
31300.03	Télécommunications	26'600	28'000	-1'400	26'229.10	371
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	70'000	70'000	0	51'592.05	18'408
31340.00	Primes d'assurances	21'900	22'900	-1'000	19'819.95	2'080
31370.00	Impôts et taxes	600	600	0	688.80	-89
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	100'000	100'000	0	59'167.67	40'832
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	1'000	1'000	0	1'390.00	-390
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	33'700	33'700	0	33'660.00	40
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'000	4'000	0	3'982.10	18
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	43.76	-44
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	2'000	0	829.00	1'171
33	Amortissements du patrimoine administratif	689'100	688'400	700	733'471.15	-44'371
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	669'800	669'900	-100	714'971.15	-45'171
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	15'900	15'100	800	15'100.00	800
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'400	3'400	0	3'400.00	0
39	Imputations internes	12'500	14'500	-2'000	14'435.23	-1'935
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	12'500	14'500	-2'000	14'435.23	-1'935
42	Taxes et redevances	-4'000	-4'000	0	-4'321.20	321
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-4'000	-4'000	0	-4'321.20	321
43	Revenus divers	-5'000	-5'000	0	-7'775.84	2'776
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-5'000	-5'000	0	-7'775.84	2'776
44	Revenus financiers	-126'750	-124'600	-2'150	-75'670.15	-51'080
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-16'750	-14'600	-2'150	-29'306.00	12'556
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-110'000	-110'000	0	-46'364.15	-63'636
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-50'000	-50'000	0	-39'444.40	-10'556

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
0290	Immeubles administratifs, autres	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Prélèvement au fonds sur l'énergie pour les dépenses en lien avec l'amélioration énergétique des bâtiments.
0290	Immeubles administratifs, autres	48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	Pour rappel, ce prélèvement, qui se retrouve dans tous les chapitres dotés d'immeubles, compense la hausse des amortissements consécutive à la réévaluation des immeubles du patrimoine administratif opérée en 2016.

Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-50'000	-50'000	0	-39'444.40	-10'556
46 Revenus de transfert	-21'000	-21'000	0	-5'800.00	-15'200
46311.00 Contributions du fonds pour la formation duale	-20'000	-20'000	0	-5'800.00	-14'200
46340.00 Subventions des entreprises publiques	-1'000	-1'000	0		-1'000
48 Revenus extraordinaires	-327'300	-327'300	0	-327'300.00	0
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-327'300	-327'300	0	-327'300.00	0
49 Imputations internes	-1'045'800	-985'800	-60'000	-1'090'668.21	44'868
49200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-1'045'800	-985'800	-60'000	-1'090'668.21	44'868

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
1110	Sécurité de proximité	31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	Fr. 1'000.- pour le renouvellement usuel du matériel des agents de sécurité publique et Fr. 1'500.- pour l'équipement du futur collaborateur.
1110	Sécurité de proximité	31300.00	Prestations de services de tiers	La sécurité pour l'Abbaye est désormais budgétée au DTSC.
1110	Sécurité de proximité	31300.03	Télécommunications	Diminution des coûts des abonnements de téléphones et moins de frais de maintenance Infopol.
1110	Sécurité de proximité	31990.00	Autres charges d'exploitation	Les cafés-contacts auront désormais lieu dans la rue (-Fr. 500.-).
1110	Sécurité de proximité	42700.00	Amendes	Les dénonciations liées aux déchets ne sont plus facturées par la commune.
1110	Sécurité de proximité	43090.00	Autres revenus d'exploitation	Le tarif de location des places jaunes a été augmenté.
1110	Sécurité de proximité	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Les revenus de l'Abbaye sont transférés au DTSC.
1110	Sécurité de proximité	46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats	Légère diminution du nombre de commandements de payer.

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Ordre et sécurité publique		1'316'400	1'214'710	101'690	1'209'493.78	106'906
Charges		2'510'700	2'479'210	31'490	2'333'713.91	176'986
Revenus		-1'194'300	-1'264'500	70'200	-1'124'220.13	-70'080
11	Sécurité publique	167'500	118'000	49'500	74'220.55	93'279
Charges		523'000	529'300	-6'300	419'007.35	103'993
Revenus		-355'500	-411'300	55'800	-344'786.80	-10'713
1110	Sécurité de proximité	115'500	66'720	48'780	20'066.45	95'434
Charges		450'000	457'720	-7'720	362'415.75	87'584
Revenus		-334'500	-391'000	56'500	-342'349.30	7'849
30	Charges de personnel	188'400	185'420	2'980	132'109.35	56'291
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	156'000	153'900	2'100	141'222.50	14'778
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-1'200	-2'000	800	-39'850.10	38'650
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	10'200	9'900	300	8'458.65	1'741
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	18'100	17'000	1'100	17'019.95	1'080
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	350	300	50	295.15	55
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	3'100	3'180	-80	2'695.40	405
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		1'380	-1'380	1'180.85	-1'181
30591.00	Fonds de formation professionnelle	150	130	20	111.65	38
30592.00	Cotisations au fonds LAE	300	260	40	231.00	69
30594.00	Fonds pour la formation duale	900	870	30	744.30	156
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500	500	0		500
31	Charges de biens et services et autres charg..	36'000	48'200	-12'200	31'006.40	4'994
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	8'300	-6'300	1'223.65	776
31010.02	Carburants	7'000	7'000	0	5'000.00	2'000
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	4'500	3'300	1'200	4'377.40	123
31200.04	Déchets	100	100	0		100
31300.00	Prestations de services de tiers	10'000	14'700	-4'700	8'446.70	1'553
31300.03	Télécommunications	1'000	2'400	-1'400	2'346.20	-1'346
31370.00	Impôts et taxes	1'200	1'200	0	1'098.00	102
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	4'000	4'000	0	3'067.70	932
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	1'200	1'200	0	1'080.00	120
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000	1'500	-500	877.00	123
31990.00	Autres charges d'exploitation	4'000	4'500	-500	3'489.75	510
33	Amortissements du patrimoine administratif	14'500	14'600	-100	14'600.00	-100
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	14'500	14'600	-100	14'600.00	-100
36	Charges de transfert	5'000	5'000	0	5'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	5'000	5'000	0	5'000.00	0
39	Imputations internes	206'100	204'500	1'600	179'700.00	26'400
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	162'700	161'100	1'600	143'100.00	19'600
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	43'400	43'400	0	36'600.00	6'800
41	Patentes et concessions	-23'000	-23'000	0	-13'733.65	-9'266
41200.00	Revenus de concessions	-23'000	-23'000	0	-13'733.65	-9'266
42	Taxes et redevances	-40'500	-72'000	31'500	-65'726.00	25'226
42100.00	Emoluments administratifs	-500	-2'000	1'500	-71.00	-429
42700.00	Amendes	-40'000	-70'000	30'000	-65'655.00	25'655
43	Revenus divers	-10'000	-2'000	-8'000	-2'710.00	-7'290
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-10'000	-2'000	-8'000	-2'710.00	-7'290
44	Revenus financiers		-28'000	28'000	-3'000.00	3'000
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA		-28'000	28'000	-3'000.00	3'000
46	Revenus de transfert	-255'000	-260'000	5'000	-254'108.00	-892
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-255'000	-260'000	5'000	-254'108.00	-892
49	Imputations internes	-6'000	-6'000	0	-3'071.65	-2'928
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-6'000	-6'000	0	-3'071.65	-2'928

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
1120	Sécurité routière	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	La formation de notre agent de sécurité publique étant terminée, sa classification salariale a été reconsidérée.
1120	Sécurité routière	30920.00	Soldes	Revalorisation des soldes des auxiliaires de circulation.
1120	Sécurité routière	31050.00	Denrées alimentaires	Augmentation due à une journée entière de formation obligatoire pour tous les auxiliaires de circulation.
1120	Sécurité routière	49100.00	Imputations internes pour prestations de services	Adaptation des imputations avec le DTSC.
1400	Questions juridiques	36010.01	Contrôle des habitants - part Etat	Entièrement compensé par le compte 42100.00.
1400	Questions juridiques	36120.00	Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales	Entièrement compensé par le compte 42100.00.
1400	Questions juridiques	42100.00	Emoluments administratifs	Adapté selon les comptes 2021. En lien avec les comptes 36010.01 et 36120.00.
1406	Office régional de l'état-civil	36120.00	Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales	L'office régional de l'état-civil est géré par la commune des Verrières.

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
1120	Sécurité routière	52'000	51'280	720	54'154.10	-2'154
	Charges	73'000	71'580	1'420	56'591.60	16'408
	Revenus	-21'000	-20'300	-700	-2'437.50	-18'563
30	Charges de personnel	66'050	63'980	2'070	52'566.60	13'483
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	39'800	40'700	-900	40'399.70	-600
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-300	-500	200		-300
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	2'600	2'580	20	2'662.75	-63
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	4'700	4'580	120	5'203.55	-504
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	100	80	20	98.80	1
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	800	840	-40	848.35	-48
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		370	-370	371.40	-371
30591.00	Fonds de formation professionnelle	50	30	20	35.05	15
30592.00	Cotisations au fonds LAE	50	70	-20	72.70	-23
30594.00	Fonds pour la formation duale	250	230	20	234.30	16
30920.00	Soldes	18'000	15'000	3'000	2'640.00	15'360
31	Charges de biens et services et autres charg..	6'950	7'600	-650	4'025.00	2'925
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'800	1'800	0	1'560.95	239
31050.00	Denrées alimentaires	700	300	400	232.50	468
31051.00	Frais de réception	250	250	0		250
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	2'200	2'200	0	698.95	1'501
31300.03	Télécommunications	150	150	0		150
31340.00	Primes d'assurances	100	100	0		100
31370.00	Impôts et taxes	600	600	0	624.00	-24
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	1'000	1'000	0	890.00	110
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	50	200	-150	18.60	31
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	1'000	-900		100
49	Imputations internes	-21'000	-20'300	-700	-2'437.50	-18'563
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-21'000	-20'300	-700	-2'437.50	-18'563
14	Questions juridiques	61'200	51'000	10'200	55'387.15	5'813
	Charges	186'200	191'000	-4'800	181'575.75	4'624
	Revenus	-125'000	-140'000	15'000	-126'188.60	1'189
1400	Questions juridiques	-48'800	-59'000	10'200	-49'407.90	608
	Charges	76'200	81'000	-4'800	76'780.70	-581
	Revenus	-125'000	-140'000	15'000	-126'188.60	1'189
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	218.95	-219
31300.02	Frais bancaires			0	19.95	-20
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	199.00	-199
36	Charges de transfert	76'200	81'000	-4'800	76'561.75	-362
36010.01	Contrôle des habitants - part Etat	76'000	80'000	-4'000	76'388.60	-389
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	200	1'000	-800	173.15	27
42	Taxes et redevances	-125'000	-140'000	15'000	-126'188.60	1'189
42100.00	Emoluments administratifs	-125'000	-140'000	15'000	-126'036.60	1'037
42600.00	Remboursements et participations de tiers			0	-152.00	152
1406	Office régional de l'état-civil	110'000	110'000	0	104'795.05	5'205
	Charges	110'000	110'000	0	104'795.05	5'205
36	Charges de transfert	110'000	110'000	0	104'795.05	5'205
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	110'000	110'000	0	104'795.05	5'205
15	Service du feu	858'200	825'990	32'210	822'564.22	35'636
	Charges	1'241'400	1'208'090	33'310	1'180'013.20	61'387
	Revenus	-383'200	-382'100	-1'100	-357'448.98	-25'751
1500	Prévention incendie	208'150	205'950	2'200	234'387.41	-26'237
	Charges	210'450	208'250	2'200	239'041.35	-28'591

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
1500	Prévention incendie	30920.00	Soldes	Diminution de l'activité de la commission.
1500	Prévention incendie	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Nouveau compte (provient du compte 31700.00 : l'ensemble des bâtiments communaux ayant été équipés de couvertures anti-feu l'année précédente, l'achat des couvertures est en diminution). Achat d'une tablette pour le responsable de la prévention incendie, qui sera équipée du programme ECAPREV.
1500	Prévention incendie	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Entretien des hydrantes.
1500	Prévention incendie	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Le contenu de ce compte est transféré sur le compte 31010.00.
1506	Service de défense incendie	30920.00	Soldes	Revalorisation des soldes des sapeurs-pompiers.
1506	Service de défense incendie	31010.02	Carburants	Augmentation due au prix des carburants.
1506	Service de défense incendie	31050.00	Denrées alimentaires	Retour au montant d'avant la pandémie.
1506	Service de défense incendie	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Diminution des achats de matériel.
1506	Service de défense incendie	31130.00	Matériel informatique	Augmentation de capacité et prix de l'abonnement au site internet, remplacement imprimante Couvet.
1506	Service de défense incendie	31200.00	Eau, énergie, combustible	Augmentation en raison de la hausse des tarifs de l'électricité et des combustibles.
1506	Service de défense incendie	31300.03	Télécommunications	Augmentation d'une tablette, mais diminution des abonnements mensuels.
1506	Service de défense incendie	31340.00	Primes d'assurances	Augmentation due au nouveau véhicule de transport de personnes.

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Revenus		-2'300	-2'300	0	-4'653.94	2'354
30	Charges de personnel	60'850	60'850	0	59'494.75	1'355
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	43'000	41'970	1'030	41'599.70	1'400
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-300	-500	200		-300
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	2'800	2'670	130	2'662.75	137
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	5'000	4'590	410	5'203.55	-204
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	100	80	20	111.95	-12
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	850	840	10	848.35	2
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		370	-370	371.40	-371
30591.00	Fonds de formation professionnelle	50	30	20	35.05	15
30592.00	Cotisations au fonds LAE	100	70	30	72.70	27
30594.00	Fonds pour la formation duale	250	230	20	234.30	16
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500	500	0		500
30920.00	Soldes	8'500	10'000	-1'500	8'355.00	145
31	Charges de biens et services et autres charg..	78'100	78'300	-200	102'246.60	-24'147
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000		2'000		2'000
31051.00	Frais de réception	300	300	0		300
31300.00	Prestations de services de tiers	400	400	0	236.05	164
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	75'000	75'000	0	98'375.70	-23'376
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	400	2'600	-2'200	3'634.85	-3'235
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'000	2'000	0	2'000.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	2'000	2'000	0	2'000.00	0
39	Imputations internes	69'500	67'100	2'400	75'300.00	-5'800
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	69'500	67'100	2'400	75'300.00	-5'800
42	Taxes et redevances	-300	-300	0	-3'141.14	2'841
42500.00	Ventes	-300	-300	0	-3'141.14	2'841
46	Revenus de transfert	-2'000	-2'000	0	-1'512.80	-487
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-2'000	-2'000	0	-1'512.80	-487
1506	Service de défense incendie	642'700	618'220	24'480	591'144.96	51'555
	Charges	982'900	957'920	24'980	902'683.50	80'217
	Revenus	-340'200	-339'700	-500	-311'538.54	-28'661
30	Charges de personnel	370'000	345'270	24'730	317'248.16	52'752
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	136'500	130'700	5'800	129'125.40	7'375
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-1'930.20	1'930
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-1'100	-1'700	600	-1'208.40	108
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	12'500	11'300	1'200	10'471.15	2'029
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	17'300	16'400	900	17'844.30	-544
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	500	460	40	474.96	25
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	3'000	2'700	300	2'841.35	159
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		1'100	-1'100	1'165.85	-1'166
30591.00	Fonds de formation professionnelle	150	110	40	129.90	20
30592.00	Cotisations au fonds LAE	150	400	-250	270.35	-120
30594.00	Fonds pour la formation duale	1'000	800	200	786.45	214
30920.00	Soldes	200'000	183'000	17'000	157'277.05	42'723
31	Charges de biens et services et autres charg..	338'250	335'700	2'550	304'591.36	33'659
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'300	5'300	0	5'239.15	61
31010.02	Carburants	14'000	11'000	3'000	12'031.90	1'968
31020.00	Imprimés, publications	2'000	2'000	0	1'809.95	190
31050.00	Denrées alimentaires	4'500	3'200	1'300	2'248.20	2'252
31051.00	Frais de réception	1'300	1'300	0		1'300
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	40'000	60'000	-20'000	54'377.06	-14'377
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	12'000	12'000	0	16'306.10	-4'306
31130.00	Matériel informatique	500	200	300	378.95	121
31200.00	Eau, énergie, combustible	33'000	29'000	4'000	26'700.00	6'300
31200.04	Déchets	150	150	0	390.65	-241
31300.00	Prestations de services de tiers	800	1'350	-550	1'354.00	-554
31300.03	Télécommunications	18'150	18'200	-50	19'429.90	-1'280
31300.05	Cotisations	2'600	2'600	0	2'587.00	13
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	10'000	10'000	0	9'981.55	18
31340.00	Primes d'assurances	12'100	11'600	500	11'067.55	1'032

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
1506	Service de défense incendie	31370.00	Impôts et taxes	Taxes et expertise du SCAN.
1506	Service de défense incendie	31380.00	Cours, examens, conseils	Augmentation due au report en 2023 de diverses formations.
1506	Service de défense incendie	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Augmentation due au contrôle tous les 5 ans des bouteilles d'appareils respiratoires.
1506	Service de défense incendie	31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	Augmentation due au nouveau véhicule de transport de personnes.
1506	Service de défense incendie	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Diminution de l'imputation d'un collaborateur.
1506	Service de défense incendie	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	La répartition des coûts du SDIS entre les communes est calculée pour moitié sur l'effectif de la population et pour moitié sur la valeur d'assurance des immeubles.
1506	Service de défense incendie	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Subventions ECAP pour les frais d'instruction, le matériel et les consommables Fr. 30'000.-.
1507	Jeunes sapeurs-pompiers	31050.00	Denrées alimentaires	Subsistance pour les pauses des exercices, repas de midi formation en commun avec JSP Ste-Croix.
1507	Jeunes sapeurs-pompiers	31380.00	Cours, examens, conseils	Location piste feu Fr. 1'500.-, formation 1 monitrice.
1507	Jeunes sapeurs-pompiers	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Diminution des achats de vêtements.
1508	Missions de secours	30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	Les calculs des soldes soumises à l'AVS, AI, APG, AC étant difficiles à évaluer (différentes franchises à tenir compte, personnel ou pompiers non soumis, etc.), ceux-ci tiennent compte d'une moyenne des charges payées à la CCNC.
1508	Missions de secours	30920.00	Soldes	Revalorisation des soldes des sapeurs-pompiers.

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31360.00 Honoraires de l'activité de médecine privée	7'000	7'000	0	4'659.90	2'340
31370.00 Impôts et taxes	400	1'000	-600	328.70	71
31380.00 Cours, examens et conseils	48'000	40'000	8'000	29'479.85	18'520
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	5'000	5'000	0	5'000.00	0
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	58'000	52'000	6'000	38'329.80	19'670
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	12'900	12'900	0	12'860.00	40
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	49'500	48'700	800	48'615.80	884
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	50	200	-150		50
31990.00 Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	1'415.35	-415
33 Amortissements du patrimoine administratif	135'200	134'400	800	134'400.00	800
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	135'200	134'400	800	134'400.00	800
36 Charges de transfert	12'200	12'200	0	12'235.00	-35
36120.00 Dédommagements aux communes et aux assoc..	12'200	12'200	0	12'235.00	-35
39 Imputations internes	127'250	130'350	-3'100	134'208.98	-6'959
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	87'850	94'950	-7'100	95'560.00	-7'710
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	23'000	22'500	500	30'848.98	-7'849
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	16'400	12'900	3'500	7'800.00	8'600
42 Taxes et redevances	-26'000	-26'000	0	-16'235.01	-9'765
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-25'000	-25'000	0	-15'635.01	-9'365
42500.00 Ventes	-1'000	-1'000	0	-600.00	-400
44 Revenus financiers	-1'000	-1'000	0		-1'000
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-1'000	-1'000	0		-1'000
46 Revenus de transfert	-167'000	-163'300	-3'700	-155'762.45	-11'238
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-80'000	-76'300	-3'700	-73'221.75	-6'778
46340.00 Subventions des entreprises publiques	-87'000	-87'000	0	-82'540.70	-4'459
48 Revenus extraordinaires	-54'500	-54'500	0	-54'500.00	0
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-54'500	-54'500	0	-54'500.00	0
49 Imputations internes	-91'700	-94'900	3'200	-85'041.08	-6'659
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-16'700	-16'100	-600	-16'000.00	-700
49200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-75'000	-78'800	3'800	-69'041.08	-5'959
1507 Jeunes sapeurs-pompiers	6'600	4'200	2'400	3'071.05	3'529
Charges	7'300	5'400	1'900	3'766.75	3'533
Revenus	-700	-1'200	500	-695.70	-4
30 Charges de personnel	2'500	2'500	0	1'660.75	839
30920.00 Soldes	2'500	2'500	0	1'660.75	839
31 Charges de biens et services et autres charg..	4'800	2'900	1'900	2'106.00	2'694
31050.00 Denrées alimentaires	1'300	800	500	142.40	1'158
31120.00 Achat de vêtements, linge, rideaux	1'500	1'500	0	1'778.60	-279
31380.00 Cours, examens et conseils	2'000	600	1'400	185.00	1'815
46 Revenus de transfert	-700	-1'200	500	-695.70	-4
46340.00 Subventions des entreprises publiques	-700	-1'200	500	-695.70	-4
1508 Missions de secours	750	-2'380	3'130	-6'039.20	6'789
Charges	40'750	36'520	4'230	34'521.60	6'228
Revenus	-40'000	-38'900	-1'100	-40'560.80	561
30 Charges de personnel	22'550	17'820	4'730	18'231.80	4'318
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	1'200	550	650	1'095.00	105
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		20	-20		0
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	200	180	20	350.00	-150
30591.00 Fonds de formation professionnelle		10	-10		0
30592.00 Cotisations au fonds LAE	50	10	40		50
30594.00 Fonds pour la formation duale	100	50	50	96.80	3
30920.00 Soldes	21'000	17'000	4'000	16'690.00	4'310
31 Charges de biens et services et autres charg..	1'500	2'600	-1'100	289.80	1'210

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
1508	Missions de secours	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Aucun service sur les véhicules "Missions de secours", entretien courant.
1508	Missions de secours	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Augmentation de la subvention liée au nouveau tarif de soldes en intervention.
1620	Protection civile (en général)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Augmentation en raison de la hausse des tarifs de l'électricité et des combustibles.
1620	Protection civile (en général)	36120.00	Dédommagement aux communes et aux associations intercommunales	10'499 habitants au 31.12.2021 x Fr. 13.50.

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures			0	289.80	-290
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	1'000	1'000	0		1'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	500	1'600	-1'100		500
39	Imputations internes	16'700	16'100	600	16'000.00	700
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	16'700	16'100	600	16'000.00	700
46	Revenus de transfert	-40'000	-38'900	-1'100	-40'560.80	561
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-40'000	-38'900	-1'100	-40'560.80	561
16	Défense	229'500	219'720	9'780	257'321.86	-27'822
	Charges	560'100	550'820	9'280	553'117.61	6'982
	Revenus	-330'600	-331'100	500	-295'795.75	-34'804
1610	Défense militaire	7'500	6'800	700	2'762.40	4'738
	Charges	16'400	15'700	700	11'662.40	4'738
	Revenus	-8'900	-8'900	0	-8'900.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'300	4'300	0	262.40	4'038
31320.00	Honoraires de conseillers externes	2'000	2'000	0		2'000
31340.00	Primes d'assurances	300	300	0	262.40	38
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	2'000	2'000	0		2'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'900	8'900	0	8'900.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	8'900	8'900	0	8'900.00	0
36	Charges de transfert	3'200	2'500	700	2'500.00	700
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	3'200	2'500	700	2'500.00	700
48	Revenus extraordinaires	-8'900	-8'900	0	-8'900.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-8'900	-8'900	0	-8'900.00	0
1620	Protection civile (en général)	216'200	212'300	3'900	215'188.51	1'011
	Charges	304'100	300'200	3'900	303'024.51	1'075
	Revenus	-87'900	-87'900	0	-87'836.00	-64
31	Charges de biens et services et autres charg..	27'900	24'900	3'000	24'584.95	3'315
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	100	100	0		100
31200.00	Eau, énergie, combustible	12'000	9'000	3'000	12'080.05	-80
31300.00	Prestations de services de tiers	900	900	0	713.20	187
31300.03	Télécommunications	1'500	1'500	0	1'854.30	-354
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'000	2'000	0	2'020.30	-20
31340.00	Primes d'assurances	8'400	8'400	0	4'196.60	4'203
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	3'000	3'000	0	3'720.50	-721
33	Amortissements du patrimoine administratif	103'500	103'200	300	103'150.00	350
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	103'500	103'200	300	103'150.00	350
36	Charges de transfert	141'700	142'800	-1'100	148'050.00	-6'350
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..			0	148'050.00	-148'050
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	141'700	142'800	-1'100		141'700
39	Imputations internes	31'000	29'300	1'700	27'239.56	3'760
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	31'000	29'300	1'700	27'239.56	3'760
42	Taxes et redevances	-2'900	-2'900	0	-2'868.00	-32
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'900	-2'900	0	-2'868.00	-32
44	Revenus financiers	-4'400	-4'400	0	-4'368.00	-32
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-4'400	-4'400	0	-4'368.00	-32
48	Revenus extraordinaires	-80'600	-80'600	0	-80'600.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-80'600	-80'600	0	-80'600.00	0
1626	Organisation régionale de protection civile	5'800	620	5'180	39'370.95	-33'571
	Charges	239'600	234'920	4'680	238'430.70	1'169

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
1626	Organisation régionale de protection civile	31010.02	Carburants	Adaptation aux augmentations des prix du carburant.
1626	Organisation régionale de protection civile	31300.03	Télécommunications	Diminution des tarifs de l'opérateur pour le CMN.
1626	Organisation régionale de protection civile	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Montant validé au CODIR pour le fonctionnement de l'OPC.
1626	Organisation régionale de protection civile	46310.00	Subvention des cantons et des concordats	Diminution des rétributions sur salaires de la part de l'Etat depuis 2021.

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Revenus	-233'800	-234'300	500	-199'059.75	-34'740
30 Charges de personnel	137'650	136'320	1'330	136'318.75	1'331
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	113'400	112'500	900	113'153.40	247
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-2'048.90	2'049
30109.00 Remboursement de salaires du personnel admi..	-900	-1'500	600	-1'104.15	204
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	7'500	7'290	210	6'687.45	813
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	14'200	13'580	620	15'474.00	-1'274
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	250	220	30	233.25	17
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'250	2'300	-50	2'130.65	119
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		1'000	-1'000	933.60	-934
30591.00 Fonds de formation professionnelle	100	90	10	88.35	12
30592.00 Cotisations au fonds LAE	200	200	0	182.60	17
30594.00 Fonds pour la formation duale	650	640	10	588.50	62
31 Charges de biens et services et autres charg..	34'200	33'050	1'150	34'614.25	-414
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0	59.00	241
31010.02 Carburants	2'500	2'000	500	2'000.00	500
31110.00 Achats machines, appareils, véhicules et outils	5'000	5'000	0	3'318.30	1'682
31200.00 Eau, énergie, combustible	2'500	2'000	500	1'363.40	1'137
31200.04 Déchets	100	100	0	41.15	59
31300.03 Télécommunications	950	1'050	-100	676.35	274
31340.00 Primes d'assurances	1'700	1'400	300	1'347.80	352
31370.00 Impôts et taxes	1'000	1'000	0	1'210.40	-210
31380.00 Cours, examens et conseils	16'000	16'000	0	20'383.45	-4'383
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	3'500	3'500	0	4'010.40	-510
31590.00 Entretien d'autres biens meubles	600	600	0	204.00	396
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	50	100	-50		50
39 Imputations internes	67'750	65'550	2'200	67'497.70	252
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	44'200	43'200	1'000	42'500.00	1'700
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	16'350	15'250	1'100	18'797.70	-2'448
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	7'200	7'100	100	6'200.00	1'000
42 Taxes et redevances	-3'000	-2'500	-500	-2'887.50	-113
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-3'000	-2'500	-500	-2'887.50	-113
44 Revenus financiers	-700	-700	0	-981.00	281
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-700	-700	0	-981.00	281
46 Revenus de transfert	-230'100	-231'100	1'000	-195'191.25	-34'909
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-216'600	-215'200	-1'400		-216'600
46300.00 Subventions de la Confédération	-3'500	-5'900	2'400	-3'500.00	0
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-10'000	-10'000	0	-191'691.25	181'691

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
2111	Cycle 1	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Traitements du personnel socio-éducatif pour le suivi et l'encadrement d'élèves présentant d'importantes difficultés scolaires ou personnelles.
2111	Cycle 1	30200.00	Salaires des enseignants	Calculés selon les prescriptions cantonales pour l'enseignement subventionné, notamment pour l'indexation et l'attribution d'échelons.
2111	Cycle 1	30200.01	Salaires des enseignants non subventionnés	Limitation au strict minimum de l'attribution de périodes d'enseignement non-subventionnées.
2111	Cycle 1	30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	Poste estimé (maternités, maladies, accidents).
2111	Cycle 1	30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	En corrélation avec le compte 30200.02 des remplacements subventionnés.
2111	Cycle 1	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Maintien des formations pour les enseignants "Prima" et formations continues diverses.
2111	Cycle 1	31040.00	Matériel didactique	Montant adapté à l'effectif des élèves et aux projets pédagogiques spéciaux.
2111	Cycle 1	31300.22	Indemnités HEP	Remplacements par des enseignants stagiaires en formation.
2111	Cycle 1	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Adaptés selon les comptes 2021 et consécutifs à la mobilité d'enseignants spécialisés entre les collèges.
2111	Cycle 1	36120.00	Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales	Scolarisation d'un élève de cycle 1 à Neuchâtel.
2111	Cycle 1	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Prestations du service de l'accueil de l'enfance en faveur de l'école.
2111	Cycle 1	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Les coûts du Cercle scolaire du Val-de-Travers sont répartis au prix coûtant de l'élève entre les trois communes.
2111	Cycle 1	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Calculées en fonction des traitements subventionnés.
2120	Cycle 2	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Traitements du personnel socio-éducatif pour le suivi et l'encadrement d'élèves présentant d'importantes difficultés scolaires ou personnelles.
2120	Cycle 2	30200.00	Salaires des enseignants	Calculés selon les prescriptions cantonales pour l'enseignement subventionné, notamment pour l'indexation et l'attribution d'échelons.
2120	Cycle 2	30200.01	Salaires des enseignants non subventionnés	Limitation au strict minimum de l'attribution de périodes d'enseignement non-subventionnées.
2120	Cycle 2	30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	Poste estimé (maternités, maladies, accidents), basé sur les comptes 2021.
2120	Cycle 2	30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	En corrélation avec le compte 30200.02 des remplacements subventionnés.

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Formation	13'851'150	13'107'140	744'010	12'700'255.50	1'150'895
	Charges	24'541'400	23'403'760	1'137'640	21'744'679.17	2'796'721
	Revenus	-10'690'250	-10'296'620	-393'630	-9'044'423.67	-1'645'826
21	Scolarité obligatoire	13'418'050	12'672'840	745'210	12'276'235.05	1'141'815
	Charges	24'108'300	22'969'460	1'138'840	21'320'658.72	2'787'641
	Revenus	-10'690'250	-10'296'620	-393'630	-9'044'423.67	-1'645'826
2111	Cycle 1	2'353'600	2'273'570	80'030	2'139'837.27	213'763
	Charges	4'517'700	4'393'770	123'930	4'322'594.49	195'106
	Revenus	-2'164'100	-2'120'200	-43'900	-2'182'757.22	18'657
30	Charges de personnel	4'396'600	4'299'000	97'600	4'222'528.39	174'072
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	160'300	165'900	-5'600	157'740.80	2'559
30200.00	Salaires des enseignants	3'381'400	3'187'500	193'900	3'265'914.25	115'486
30200.01	Traitement des enseignants non subventionnés	28'000	91'900	-63'900	25'986.65	2'013
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	180'000	180'000	0	129'804.60	50'195
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	3'000	4'000	-1'000	1'133.40	1'867
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-120'000	-80'000	-40'000	-153'753.60	33'754
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	238'500	229'100	9'400	233'361.01	5'139
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	410'300	403'100	7'200	448'394.25	-38'094
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	8'300	8'000	300	7'214.46	1'086
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	72'400	73'000	-600	74'361.34	-1'961
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'100	3'000	100	3'080.97	19
30592.00	Cotisations au fonds LAE	6'500	6'300	200	6'373.99	126
30594.00	Fonds pour la formation duale	21'000	20'200	800	20'536.27	464
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'800	7'000	-3'200	2'380.00	1'420
31	Charges de biens et services et autres charg..	67'900	51'900	16'000	48'789.40	19'111
31040.00	Matériel didactique	40'000	37'900	2'100	35'400.80	4'599
31300.00	Prestations de services de tiers	3'500	3'000	500	3'563.00	-63
31300.21	Orthophonie, logopédie	3'400	3'000	400	3'426.00	-26
31300.22	Indemnités HEP	16'000	5'000	11'000	1'960.00	14'040
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	5'000	3'000	2'000	4'439.60	560
36	Charges de transfert	8'500		8'500	13'026.70	-4'527
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	8'500		8'500	13'026.70	-4'527
39	Imputations internes	44'700	42'870	1'830	38'250.00	6'450
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	44'700	42'870	1'830	38'250.00	6'450
46	Revenus de transfert	-2'164'100	-2'120'200	-43'900	-2'182'757.22	18'657
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..		-500	500	-180.90	181
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-320'000	-356'000	36'000	-372'439.47	52'439
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'844'100	-1'763'700	-80'400	-1'810'136.85	-33'963
2120	Cycle 2	2'193'300	2'119'610	73'690	2'198'096.41	-4'796
	Charges	4'661'300	4'456'310	204'990	4'624'311.41	36'989
	Revenus	-2'468'000	-2'336'700	-131'300	-2'426'215.00	-41'785
30	Charges de personnel	4'540'200	4'362'300	177'900	4'528'972.56	11'227
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	66'000	44'300	21'700	85'236.25	-19'236
30200.00	Salaires des enseignants	3'572'800	3'429'700	143'100	3'539'185.30	33'615
30200.01	Traitement des enseignants non subventionnés		65'900	-65'900	19'264.55	-19'265
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	190'000	100'000	90'000	194'184.50	-4'185
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	3'000	3'000	0	9'217.70	-6'218
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-80'000	-70'000	-10'000	-179'459.60	99'460
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	256'600	245'300	11'300	249'476.03	7'124
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	406'100	420'900	-14'800	488'375.80	-82'276
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	9'000	8'600	400	7'715.76	1'284
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	77'900	78'100	-200	79'492.87	-1'593
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'400	3'200	200	3'294.56	105
30592.00	Cotisations au fonds LAE	7'000	6'700	300	6'812.83	187
30594.00	Fonds pour la formation duale	22'600	21'600	1'000	21'956.01	644
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'800	5'000	800	4'220.00	1'580

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
2120	Cycle 2	31050.00	Denrées alimentaires	Nouveau compte pour les repas de la classe halterego aux Bayards (projet de scolarité alternée pour élèves en difficulté).
2120	Cycle 2	31300.00	Prestations de services de tiers	Cinéma et prestations externes en faveur des classes spéciales (Passer'Ailes, halterego).
2120	Cycle 2	31300.22	Indemnités HEP	Remplacements par des enseignants stagiaires en formation.
2120	Cycle 2	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Adaptés selon les comptes 2021 et consécutifs à la mobilité d'enseignants spécialisés entre les collèges.
2120	Cycle 2	36120.00	Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales	Pas de scolarisation d'élèves prévue dans d'autres cercles scolaires.
2120	Cycle 2	42600.00	Remboursements de tiers	Frais de rappel et divers remboursements.
2120	Cycle 2	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Les coûts du Cercle scolaire du Val-de-Travers sont répartis au prix coûtant de l'élève entre les trois communes. Aucune scolarisation d'élève d'une autre commune n'est prévue.
2120	Cycle 2	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Calculées en fonction des traitements subventionnés.
2130	Cycle 3	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Traitements du personnel socio-éducatif pour le suivi et l'encadrement d'élèves présentant d'importantes difficultés scolaires ou personnelles.
2130	Cycle 3	30200.00	Salaires des enseignants	Calculés selon les prescriptions cantonales pour l'enseignement subventionné, notamment pour l'indexation et l'attribution d'échelons.
2130	Cycle 3	30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	Poste estimé (maternités, maladies, accidents), basé sur les comptes 2021, sans le Covid.
2130	Cycle 3	30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	Diminution due à une diminution des accidents, maternité, des maladies et sans les remboursements Covid.
2130	Cycle 3	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Augmentation due à la poursuite des formations en enseignement spécialisé.
2130	Cycle 3	31040.00	Matériel didactique	Adaptés aux comptes 2021, sans les denrées alimentaires de l'économie familiale.
2130	Cycle 3	31050.00	Denrées alimentaires	Nouveau compte pour les frais de repas de l'économie familiale.
2130	Cycle 3	36120.00	Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales	Diminution des frais de scolarisation d'élèves à La Chaux-de-Fonds et à Neuchâtel.
2130	Cycle 3	42600.00	Remboursements de tiers	Participation des parents aux repas préparés lors des cours d'économie familiales ainsi que des frais de rappel pour absences et divers.
2130	Cycle 3	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Les coûts du Cercle scolaire du Val-de-Travers sont répartis au prix coûtant de l'élève entre les trois communes. La commune de La Brévine est également partenaire pour le cycle 3. De plus, la scolarisation d'un élève provenant d'une autre commune est incluse dans le budget.
2130	Cycle 3	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Calculées en fonction des traitements subventionnés.

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31 Charges de biens et services et autres charg..	83'600	49'400	34'200	52'418.30	31'182
31040.00 Matériel didactique	34'200	34'000	200	33'106.80	1'093
31050.00 Denrées alimentaires	15'000		15'000		15'000
31300.00 Prestations de services de tiers	25'000	5'000	20'000	8'691.55	16'308
31300.03 Télécommunications			0	103.65	-104
31300.21 Orthophonie, logopédie	1'200	2'600	-1'400	822.00	378
31300.22 Indemnités HEP	6'800	7'000	-200	9'520.00	-2'720
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'400	800	600	174.30	1'226
36 Charges de transfert			0	3'130.55	-3'131
36120.00 Dédommagements aux communes et aux assoc..			0	3'130.55	-3'131
39 Imputations internes	37'500	44'610	-7'110	39'790.00	-2'290
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	37'500	44'610	-7'110	39'790.00	-2'290
42 Taxes et redevances	-1'500	-1'500	0	-558.10	-942
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-1'500	-1'500	0	-558.10	-942
46 Revenus de transfert	-2'466'500	-2'335'200	-131'300	-2'425'656.90	-40'843
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	-13'600	-13'600	0	-13'599.95	0
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-485'000	-460'800	-24'200	-445'924.90	-39'075
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-1'967'900	-1'860'800	-107'100	-1'966'132.05	-1'768
2130 Cycle 3	2'560'900	2'558'390	2'510	2'574'167.01	-13'267
Charges	5'341'600	5'295'290	46'310	5'367'665.49	-26'065
Revenus	-2'780'700	-2'736'900	-43'800	-2'793'498.48	12'798
30 Charges de personnel	5'211'500	5'127'900	83'600	5'203'998.68	7'501
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	85'000	60'600	24'400	87'962.30	-2'962
30109.00 Remboursement de salaires du personnel admi..			0	-1'334.65	1'335
30200.00 Salaires des enseignants	4'113'400	4'088'300	25'100	4'090'830.95	22'569
30200.01 Traitement des enseignants non subventionnés			0	207.40	-207
30200.02 Traitements des remplaçants subventionnés	130'000	110'000	20'000	200'786.00	-70'786
30200.03 Traitements des remplaçants non subventionnés	3'000	3'000	0	843.30	2'157
30209.00 Remboursement de salaires des enseignants	-40'000	-60'000	20'000	-171'001.45	131'001
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	282'300	277'600	4'700	284'706.45	-2'406
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	495'900	507'500	-11'600	572'658.45	-76'758
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	9'900	9'700	200	8'005.77	1'894
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	88'000	88'500	-500	90'801.89	-2'802
30591.00 Fonds de formation professionnelle	3'700	3'700	0	3'759.52	-60
30592.00 Cotisations au fonds LAE	7'700	7'600	100	7'783.53	-84
30594.00 Fonds pour la formation duale	24'800	24'400	400	25'079.22	-279
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	7'800	7'000	800	2'910.00	4'890
31 Charges de biens et services et autres charg..	81'300	76'500	4'800	87'345.61	-6'046
31040.00 Matériel didactique	52'000	67'200	-15'200	74'387.31	-22'387
31050.00 Denrées alimentaires	17'000		17'000		17'000
31300.00 Prestations de services de tiers	7'000	5'800	1'200	8'915.75	-1'916
31300.21 Orthophonie, logopédie	1'300	1'000	300	1'260.00	40
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	3'000	1'500	1'500	1'385.10	1'615
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	1'000	1'000	0	1'397.45	-397
36 Charges de transfert	22'000	60'000	-38'000	49'085.20	-27'085
36120.00 Dédommagements aux communes et aux assoc..	22'000	60'000	-38'000	49'085.20	-27'085
39 Imputations internes	26'800	30'890	-4'090	27'236.00	-436
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	26'800	30'890	-4'090	27'236.00	-436
42 Taxes et redevances	-19'000	-19'000	0	-32'113.10	13'113
42300.00 Ecolages			0	-14'757.00	14'757
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-19'000	-19'000	0	-17'356.10	-1'644
46 Revenus de transfert	-2'761'700	-2'717'900	-43'800	-2'761'385.38	-315
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-506'700	-489'000	-17'700	-503'013.83	-3'686
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-2'255'000	-2'228'900	-26'100	-2'258'371.55	3'372
2170 Bâtiments scolaires	2'827'750	2'560'340	267'410	2'619'134.43	208'616
Charges	4'309'200	4'136'520	172'680	4'169'359.45	139'841

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
2170	Bâtiments scolaires	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	En année impaire, l'acquisition d'équipements pour les salles de sports est augmenté.
2170	Bâtiments scolaires	31100.00	Acquisitions de meubles, machines et appareils de bureau	Reconstitution du stock de chaises et de tables à Longereuse, quelques rares autres remplacements de matériel très vétuste dans d'autres collèges.
2170	Bâtiments scolaires	31200.00	Eau, énergie, combustible	Augmentation en raison de la hausse des tarifs de l'électricité et des combustibles.
2170	Bâtiments scolaires	31300.03	Télécommunications	Augmentation d'un forfait pour un collaborateur.
2170	Bâtiments scolaires	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Entretien courant des bâtiments scolaires.
2170	Bâtiments scolaires	31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de bureau	2ème tranche de remplacement des PC installés à Longereuse en 2016, ainsi qu'entretien des beamers, machines à coudre et de nettoyage.
2170	Bâtiments scolaires	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	En année impaire, il est procédé à une grande révision de l'équipement des salles de sports.
2170	Bâtiments scolaires	33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles	Aux amortissements déjà en cours, se rajoutent ceux en lien avec l'investigation technique du bâtiment sis rue Daniel-Jeanrichard à Fleurier.
2170	Bâtiments scolaires	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Adaptation par rapport à la réalité. Montant surévalué lors de l'élaboration du budget 2022.
2170	Bâtiments scolaires	39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation	Notamment frais de conciergerie de la salle omnisports d'eVAL à charge de l'école via imputations.
2170	Bâtiments scolaires	44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	Diminution en raison de la résiliation du bail du Lycée.
2170	Bâtiments scolaires	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Prélèvement au fonds sur l'énergie pour les dépenses en lien avec l'amélioration énergétique des bâtiments.
2180	Accueil de jour	36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	Réduction de la subvention à Jardin Malin Sàrl au vu de ses réserves suffisantes, constituées par nos subventions passées.

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Revenus		-1'481'450	-1'576'180	94'730	-1'550'225.02	68'775
30	Charges de personnel	318'600	311'090	7'510	308'351.40	10'249
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	264'000	257'400	6'600	258'524.40	5'476
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-9'794.95	9'795
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-2'000	-3'500	1'500	-2'527.20	527
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	17'200	16'800	400	16'871.00	329
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	30'200	28'800	1'400	32'755.20	-2'555
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'800	1'830	-30	2'623.60	-824
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	5'200	5'300	-100	5'375.25	-175
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		2'300	-2'300	2'355.10	-2'355
30591.00	Fonds de formation professionnelle	250	220	30	223.30	27
30592.00	Cotisations au fonds LAE	450	460	-10	460.85	-11
30594.00	Fonds pour la formation duale	1'500	1'480	20	1'484.85	15
31	Charges de biens et services et autres charg..	991'750	905'730	86'020	864'067.86	127'682
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	53'000	41'000	12'000	54'566.75	-1'567
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	42'500	30'000	12'500	21'752.05	20'748
31200.00	Eau, énergie, combustible	430'000	390'000	40'000	359'821.60	70'178
31300.00	Prestations de services de tiers	36'500	29'500	7'000	17'493.30	19'007
31300.03	Télécommunications	15'050	13'930	1'120	13'326.94	1'723
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	100'000	100'000	0	114'812.59	-14'813
31340.00	Primes d'assurances	55'700	55'800	-100	52'045.55	3'654
31400.00	Entretien de terrains	8'000	10'000	-2'000	6'634.00	1'366
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	200'000	200'000	0	202'004.33	-2'004
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	39'000	27'500	11'500	12'093.90	26'906
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	12'000	8'000	4'000	9'516.85	2'483
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'747'000	1'732'700	14'300	1'721'590.25	25'410
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	9'500	9'000	500	8'400.00	1'100
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	1'624'500	1'620'400	4'100	1'680'290.25	-55'790
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	8'400	8'400	0	8'400.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	104'600	94'900	9'700	24'500.00	80'100
39	Imputations internes	1'251'850	1'187'000	64'850	1'275'349.94	-23'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	18'750	32'500	-13'750	13'635.00	5'115
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	794'800	735'900	58'900	842'714.94	-47'915
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	438'300	418'600	19'700	419'000.00	19'300
42	Taxes et redevances	-20'750	-19'000	-1'750	-18'730.00	-2'020
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-20'750	-19'000	-1'750	-18'730.00	-2'020
44	Revenus financiers	-214'000	-308'280	94'280	-296'373.50	82'374
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-124'000	-218'280	94'280	-215'390.00	91'390
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-90'000	-90'000	0	-80'983.50	-9'017
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-45'000	-45'000	0	-69'184.96	24'185
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-45'000	-45'000	0	-69'184.96	24'185
46	Revenus de transfert			0	-4'270.85	4'271
46340.00	Subventions des entreprises publiques			0	-4'270.85	4'271
48	Revenus extraordinaires	-1'105'300	-1'105'300	0	-1'105'300.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-1'105'300	-1'105'300	0	-1'105'300.00	0
49	Imputations internes	-96'400	-98'600	2'200	-56'365.71	-40'034
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-96'400	-98'600	2'200	-56'365.71	-40'034
2180	Accueil de jour	25'000	50'000	-25'000	688'413.85	-663'414
	Charges	25'000	50'000	-25'000	688'413.85	-663'414
36	Charges de transfert	25'000	50'000	-25'000	688'413.85	-663'414
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	25'000	50'000	-25'000	50'000.00	-25'000
36320.00	Subventions aux communes et aux associations..			0	557'611.60	-557'612
36350.00	Subventions aux entreprises privées			0	80'802.25	-80'802
2181	Accueil parascolaire	581'500	400'040	181'460	0.00	581'500
	Charges	2'206'500	1'755'780	450'720	0.00	2'206'500

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
2181	Accueil parascolaire	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Afin d'augmenter la capacité d'accueil, un 0.90 EPT a été créé en cours d'exercice 2022 ; il est intégré au budget 2023.
2181	Accueil parascolaire	30100.01	Salaires remplaçants auxiliaires structures accueil	Augmentation de 1.50 EPT de la dotation en remplaçants multisites (partagée avec le préscolaire 5451).
2181	Accueil parascolaire	30100.02	Salaires enfants à besoins spécifiques	Engagements de 3.65 EPT pour les mesures EBS (subventionnées par le canton).
2181	Accueil parascolaire	31000.00	Matériel de bureau	Nouveau compte pour distinguer le matériel de bureau du matériel didactique.
2181	Accueil parascolaire	31040.00	Matériel didactique	Prise en compte des cartouches d'encre précédemment dans les imputations internes de la chancellerie.
2181	Accueil parascolaire	31050.00	Denrées alimentaires	Adapté à la hausse de fréquentation ainsi qu'aux tarifs pratiqués par les commerces locaux.
2181	Accueil parascolaire	31051.00	Frais de réception	Précédemment inclus dans la rubrique 5451 ainsi que dans les autres charges d'exploitation.
2181	Accueil parascolaire	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils.	Equipement complémentaires pour les sites parascolaires de Buttes et Noiraigue.
2181	Accueil parascolaire	31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	Augmentation permettant des sorties durant les vacances scolaires lorsque les enfants accueillis au parascolaire sont réunis sur un seul site.
2181	Accueil parascolaire	31990.00	Autres charges d'exploitation	Augmentation due à la formation du nouveau personnel en prévention incendie.
2181	Accueil parascolaire	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Diminution importante de l'imputation des salaires des remplaçants occasionnels, qui émargent au 5451, et dont l'utilisation a été drastiquement réduite en lien avec l'augmentation des remplaçants multisites (+1.5 EPT).
2181	Accueil parascolaire	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Taxe d'inscription.
2181	Accueil parascolaire	42600.00	Remboursements et participations de tiers	Hausse de la participation des parents consécutive à la hausse de fréquentation.
2181	Accueil parascolaire	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Hausse de la part communale consécutive à la hausse de fréquentation.
2181	Accueil parascolaire	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Hausse de la subvention cantonale consécutive à la hausse de fréquentation.
2181	Accueil parascolaire	46310.01	Subvention pour enfants à besoins spécifiques	Vu l'augmentation importante des enfants à besoin spécifiques, la participation cantonale augmente également.
2181	Accueil parascolaire	46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	Cette contribution a été calculée pour 9 apprentis. Elle est ensuite répartie à raison de 67% pour le préscolaire et 33% pour le parascolaire.
2181	Accueil parascolaire	49100.00	Imputation internes pour prestations de services	Prestations spécifiques du personnel parascolaire en faveur de l'école.
2188	Contributions pour l'accueil parascolaire	36320.00	Subventions aux communes et aux associations intercommunales	Hausse de la part communale consécutive à la hausse de fréquentation.
2188	Contributions pour l'accueil parascolaire	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Diminution de l'accueil parascolaire par les mamans de jour (AFJ) et structures privées.

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Revenus	-1'625'000	-1'355'740	-269'260	0.00	-1'625'000
30 Charges de personnel	1'693'300	1'244'250	449'050		1'693'300
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'233'000	1'051'000	182'000		1'233'000
30100.01 Salaires remplaçants auxiliaires structures accueil	14'000		14'000		14'000
30100.02 Salaires enfants à besoins spécifiques	173'000		173'000		173'000
30109.00 Remboursement de salaires du personnel admi..	-31'000	-34'800	3'800		-31'000
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	93'000	67'900	25'100		93'000
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	154'000	110'000	44'000		154'000
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'300	2'300	1'000		3'300
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	28'100	21'700	6'400		28'100
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		9'500	-9'500		0
30591.00 Fonds de formation professionnelle	1'300	890	410		1'300
30592.00 Cotisations au fonds LAE	2'600	1'860	740		2'600
30594.00 Fonds pour la formation duale	8'200	5'900	2'300		8'200
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	13'800	8'000	5'800		13'800
31 Charges de biens et services et autres charg..	343'700	304'930	38'770		343'700
31000.00 Matériel de bureau	1'200		1'200		1'200
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	2'500	2'500	0		2'500
31040.00 Matériel didactique	12'000	6'000	6'000		12'000
31050.00 Denrées alimentaires	240'000	210'000	30'000		240'000
31051.00 Frais de réception	1'600	1'600	0		1'600
31060.00 Matériel médical et sanitaire	5'500	8'600	-3'100		5'500
31110.00 Achats machines, appareils, véhicules et outils	8'200	6'300	1'900		8'200
31200.04 Déchets	2'000	1'500	500		2'000
31300.03 Télécommunications	950	1'480	-530		950
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	3'300	3'300	0		3'300
31340.00 Primes d'assurances	1'800	1'800	0		1'800
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	5'000	5'000	0		5'000
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	42'100	42'100	0		42'100
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'050	1'050	0		1'050
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	6'800	5'000	1'800		6'800
31810.00 Pertes sur créances effectives	3'500	3'500	0		3'500
31990.00 Autres charges d'exploitation	6'200	5'200	1'000		6'200
33 Amortissements du patrimoine administratif	21'200	21'200	0		21'200
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	18'500	18'500	0		18'500
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	2'700	2'700	0		2'700
39 Imputations internes	148'300	185'400	-37'100		148'300
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	32'600	79'400	-46'800		32'600
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	61'600	67'200	-5'600		61'600
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	54'100	38'800	15'300		54'100
42 Taxes et redevances	-515'000	-465'000	-50'000		-515'000
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-5'000	-5'000	0		-5'000
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-510'000	-460'000	-50'000		-510'000
46 Revenus de transfert	-1'106'000	-890'740	-215'260		-1'106'000
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-580'000	-530'000	-50'000		-580'000
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-300'000	-280'000	-20'000		-300'000
46310.01 Subventions pour enfants à besoins spécifiques	-208'000	-55'000	-153'000		-208'000
46311.00 Contributions du fonds pour la formation duale	-18'000	-25'740	7'740		-18'000
49 Imputations internes	-4'000		-4'000		-4'000
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-4'000		-4'000		-4'000
2188 Contributions pour l'accueil parascolaire	686'000	633'000	53'000	0.00	686'000
Charges	686'000	633'000	53'000	0.00	686'000
36 Charges de transfert	686'000	633'000	53'000		686'000
36320.00 Subventions aux communes et aux associations..	590'000	530'000	60'000		590'000
36350.00 Subventions aux entreprises privées	96'000	103'000	-7'000		96'000
2190 Direction et administration des écoles	1'258'900	1'197'520	61'380	1'146'400.01	112'500
Charges	1'262'900	1'201'520	61'380	1'150'400.01	112'500
Revenus	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	0

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
2190	Direction et administration des écoles	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Traitements du personnel de direction et d'une part de celui du secrétaire général du DJE.
2190	Direction et administration des écoles	30109.00	Remboursement de salaires du personnel administratif et d'exploitation	APG maternité.
2190	Direction et administration des écoles	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Frais de défense juridique.
2190	Direction et administration des écoles	31330.00	Charges d'utilisations informatiques	Licences SAP pour la gestion des dossiers HR et augmentation du nombre de postes maintenus par le service informatique du canton.
2190	Direction et administration des écoles	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Augmentation de l'imputation d'un collaborateur.
2190	Direction et administration des écoles	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Gestion des salaires pour l'association Bibliobus.
2192	Ecole obligatoire, autres	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Fin d'un contrat de 0.15 EPT.
2192	Ecole obligatoire, autres	31300.00	Prestations de services de tiers	Variation due au transfert des coûts d'information sexuelle dans ce poste, auparavant dans la médecine scolaire.
2192	Ecole obligatoire, autres	31300.20	Transport scolaire	Concerne les abonnements Onde Verte, les transports internes à l'école, les transports des élèves de montagne et les transports liés à l'organisation des classes.
2192	Ecole obligatoire, autres	31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	Coûts des camps adaptés aux effectifs.

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
30	Charges de personnel	1'008'600	976'120	32'480	924'118.76	84'481
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	835'700	798'800	36'900	775'009.30	60'691
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-36'517.65	36'518
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-10'900	-3'800	-7'100	-892.90	-10'007
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	53'500	51'500	2'000	50'691.41	2'809
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	98'300	95'900	2'400	105'420.35	-7'120
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'900	1'780	120	1'770.70	129
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	16'450	16'400	50	16'151.15	299
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		2'500	-2'500	2'688.75	-2'689
30591.00	Fonds de formation professionnelle	800	640	160	670.40	130
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'450	1'400	50	1'384.55	65
30594.00	Fonds pour la formation duale	4'900	4'500	400	4'460.70	439
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'500	6'500	0	3'282.00	3'218
31	Charges de biens et services et autres charg..	98'400	91'500	6'900	84'909.60	13'490
31000.00	Matériel de bureau	4'500	3'900	600	3'615.80	884
31020.00	Imprimés, publications	6'200	6'200	0	6'395.60	-196
31051.00	Frais de réception	12'000	12'000	0	10'879.60	1'120
31130.00	Matériel informatique	3'000	3'000	0	3'075.55	-76
31300.01	Frais postaux	100	100	0	116.00	-16
31300.03	Télécommunications	1'800	3'000	-1'200	1'431.95	368
31320.00	Honoraires de conseillers externes	3'000		3'000		3'000
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	40'000	35'000	5'000	36'598.35	3'402
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	7'800	8'300	-500	5'463.80	2'336
31990.00	Autres charges d'exploitation	20'000	20'000	0	17'332.95	2'667
39	Imputations internes	155'900	133'900	22'000	141'371.65	14'528
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	65'400	50'700	14'700	67'571.65	-2'172
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	90'500	83'200	7'300	73'800.00	16'700
42	Taxes et redevances	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	0
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	0
2192	Ecole obligatoire, autres	931'100	880'370	50'730	910'186.07	20'914
	Charges	1'098'100	1'047'270	50'830	997'914.02	100'186
	Revenus	-167'000	-166'900	-100	-87'727.95	-79'272
30	Charges de personnel	83'300	87'870	-4'570	74'298.20	9'002
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	72'000	76'000	-4'000	77'730.60	-5'731
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-17'419.20	17'419
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-600	-1'000	400	-774.40	174
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	4'600	4'740	-140	4'590.25	10
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	5'100	4'600	500	4'746.60	353
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	200	150	50	178.75	21
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'400	1'550	-150	1'462.75	-63
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		690	-690	715.05	-715
30591.00	Fonds de formation professionnelle	50	70	-20	61.00	-11
30592.00	Cotisations au fonds LAE	150	130	20	125.55	24
30594.00	Fonds pour la formation duale	400	440	-40	403.25	-3
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel		500	-500	2'478.00	-2'478
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'014'800	959'400	55'400	874'215.82	140'584
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	8'000	8'000	0	6'989.02	1'011
31300.00	Prestations de services de tiers	57'000	47'000	10'000	44'436.35	12'564
31300.03	Télécommunications	200		200	173.95	26
31300.20	Transport scolaire	673'000	655'000	18'000	670'817.20	2'183
31340.00	Primes d'assurances	35'000	33'300	1'700	33'159.85	1'840
31370.00	Impôts et taxes	600	600	0	558.00	42
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000	500	500	1'226.55	-227
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	240'000	215'000	25'000	116'849.90	123'150
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	5.00	-5
33	Amortissements du patrimoine administratif			0	49'400.00	-49'400
33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur des ..			0	49'400.00	-49'400
42	Taxes et redevances	-95'000	-95'000	0	-128.00	-94'872
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-95'000	-95'000	0	-128.00	-94'872

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
2192	Ecole obligatoire, autres	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Augmentation de la part vaudoise pour le transport d'élèves.
2192	Ecole obligatoire, autres	46310.00	Subvention des cantons et des concordats	La participation du canton au transport d'un élève à mobilité réduite est désormais directement traitée avec la société de transports.
2200	Ecoles spéciales	36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	Adaptés aux comptes 2021.

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-20'000	-15'000	-5'000	-49'400.00	29'400
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-20'000	-15'000	-5'000	-49'400.00	29'400
46	Revenus de transfert	-52'000	-56'900	4'900	-38'199.95	-13'800
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-29'000	-20'100	-8'900	-19'633.95	-9'366
46300.00	Subventions de la Confédération	-23'000	-23'000	0	-4'766.00	-18'234
46310.00	Subventions des cantons et des concordats		-13'800	13'800	-13'800.00	13'800
22	Ecoles spéciales	290'000	290'000	0	286'273.30	3'727
	Charges	290'000	290'000	0	286'273.30	3'727
2200	Ecoles spéciales	290'000	290'000	0	286'273.30	3'727
	Charges	290'000	290'000	0	286'273.30	3'727
36	Charges de transfert	290'000	290'000	0	286'273.30	3'727
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	290'000	290'000	0	286'273.30	3'727
23	Formation professionnelle initiale	143'100	144'300	-1'200	137'747.15	5'353
	Charges	143'100	144'300	-1'200	137'747.15	5'353
2300	Formation professionnelle initiale	143'100	144'300	-1'200	137'747.15	5'353
	Charges	143'100	144'300	-1'200	137'747.15	5'353
36	Charges de transfert	143'100	144'300	-1'200	137'747.15	5'353
36110.01	Facture sociale	143'100	144'300	-1'200	137'747.15	5'353

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
3110	Musées et arts plastiques	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Mandat de prestations à la Maison de l'Absinthe.
3110	Musées et arts plastiques	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subventions directes selon conventions (MRVT, musée Rousseau).
3220	Concerts et théâtre	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subventions directes : Fr. 30'000.- (fanfares, chœurs, etc) Subventions indirectes : Fr. 40'000 .- Soutiens manifestations: Fr. 20'000.- notamment pour un projet de festival de musique.

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		3'695'700	3'631'460	64'240	3'533'999.51	161'700
Charges		5'871'800	5'801'160	70'640	5'440'884.03	430'916
Revenus		-2'176'100	-2'169'700	-6'400	-1'906'884.52	-269'215
31	Héritage culturel	175'000	175'000	0	216'909.90	-41'910
Charges		175'000	175'000	0	216'909.90	-41'910
3110	Musées et arts plastiques	175'000	175'000	0	216'909.90	-41'910
Charges		175'000	175'000	0	216'909.90	-41'910
31	Charges de biens et services et autres charg..	10'000	10'000	0	20'246.40	-10'246
31140.00	Objets du patrimoine culturel	10'000	10'000	0	3'446.40	6'554
31300.00	Prestations de services de tiers			0	16'800.00	-16'800
36	Charges de transfert	165'000	165'000	0	196'663.50	-31'664
36350.00	Subventions aux entreprises privées	80'000	80'000	0	80'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	85'000	85'000	0	116'663.50	-31'664
32	Culture, autres	281'150	258'510	22'640	255'557.29	25'593
Charges		281'150	258'510	22'640	255'678.59	25'471
Revenus		0	0	0	-121.30	121
3210	Bibliothèques	151'150	142'210	8'940	148'124.19	3'026
Charges		151'150	142'210	8'940	148'245.49	2'905
Revenus		0	0	0	-121.30	121
30	Charges de personnel	20'650	20'420	230	21'340.30	-690
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	17'200	17'100	100	17'377.80	-178
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-100	-200	100		-100
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	1'100	1'050	50	1'130.35	-30
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	1'900	1'800	100	2'130.00	-230
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	50	30	20	39.60	10
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	350	350	0	360.15	-10
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		150	-150	157.40	-157
30591.00	Fonds de formation professionnelle		10	-10	14.95	-15
30592.00	Cotisations au fonds LAE	50	30	20	30.60	19
30594.00	Fonds pour la formation duale	100	100	0	99.45	1
31	Charges de biens et services et autres charg..	30'300	31'590	-1'290	31'693.78	-1'394
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	10'000	10'000	0	11'503.73	-1'504
31200.00	Eau, énergie, combustible	350	350	0	-25.70	376
31300.03	Télécommunications	500	1'000	-500	828.00	-328
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..		500	-500		0
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	18'250	18'240	10	18'240.00	10
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'200	1'500	-300	1'147.75	52
36	Charges de transfert	84'000	85'000	-1'000	89'887.50	-5'888
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	84'000	85'000	-1'000	89'887.50	-5'888
39	Imputations internes	16'200	5'200	11'000	5'323.91	10'876
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	5'200	5'200	0	5'323.91	-124
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	11'000		11'000		11'000
42	Taxes et redevances			0	-121.30	121
42600.00	Remboursements et participations de tiers			0	-121.30	121
3220	Concerts et théâtre	90'000	76'300	13'700	63'533.80	26'466
Charges		90'000	76'300	13'700	63'533.80	26'466
36	Charges de transfert	90'000	75'000	15'000	63'533.80	26'466
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	90'000	75'000	15'000	63'533.80	26'466
39	Imputations internes		1'300	-1'300		0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services		1'300	-1'300		0

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
3290	Culture, autres	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subventions directes selon convention (Centre Culturel Val-de-Travers): Fr. 30'000.- Subventions indirectes : Fr. 10'000.-
3410	espaceVAL et Combes	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Diminutions de 0.50 EPT d'un poste à l'administration et de 0.10 EPT à la réception.
3410	espaceVAL et Combes	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Cours annuels de formation continue (sécurité, technique, garde-bains...). Budget dépendant des rappels de formation à faire chaque année.
3410	espaceVAL et Combes	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Supplément pour l'amélioration de la signalétique extérieure.
3410	espaceVAL et Combes	31010.02	Carburants	Augmentation du prix du carburant.
3410	espaceVAL et Combes	31020.00	Imprimés, publications	Promotion de la mise en place de nouvelles activités proposées en collaboration avec nos nouveaux partenaires.
3410	espaceVAL et Combes	31050.00	Denrées alimentaires	Achats pour les produits vendus à la cafétéria et pour les petits déjeuners.
3410	espaceVAL et Combes	31050.01	Achats repas	Fin des achat de repas en raison de la vente de l'hébergement à l'ECAP.
3410	espaceVAL et Combes	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Remplacement de la tente gonflable et achat d'un meuble et de matériel prévus pour le service des petits déjeuners.
3410	espaceVAL et Combes	31200.00	Eau, énergie, combustible	Augmentation en raison de la hausse des tarifs de l'électricité et des combustibles.
3410	espaceVAL et Combes	31300.00	Prestations de services de tiers	Paiements pour les prestations complémentaires à l'offre d'espaceVAL (Val-de-Travers Pass, via ferrata et désormais fitness). Réduction de Fr. 20'000.- par l'internalisation du nettoyage annuel de la piscine.
3410	espaceVAL et Combes	31300.03	Télécommunications	Suppression de l'abonnement de la timbreuse et diminution des tarifs de l'opérateur pour le CMN.
3410	espaceVAL et Combes	31370.00	Impôts et taxes	Taxes du SCAN et du SCAV, ainsi que taxe de séjour.
3410	espaceVAL et Combes	31400.00	Entretien de terrains	Contrat d'entretien du terrain de foot d'espaceVAL et plus-value de remise en état suite aux restrictions d'arrosage de l'été 2022. Aux frais d'entretien courant de la piscine des Combes s'ajoute un supplément pour le remplacement d'une partie du liner.
3410	espaceVAL et Combes	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Entretien annuel de la piscine d'eVAL (circulation, filtration, chlorage, ventilation; échangeur solaire en supplément) et autres équipements. A la piscine des Combes: réparation des filtres à diatomée et d'appareils de mesure, mise en conformité de portes.
3410	espaceVAL et Combes	31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	Suppression du loyer payé pour la gestion des chambres suite à la vente à l'ECAP.
3410	espaceVAL et Combes	31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	Location-vente des machines de fitness.
3410	espaceVAL et Combes	31990.00	Autres charges d'exploitation	Estimation des charges de copropriété notamment pour l'administration et l'attribution au fonds de rénovation.
3410	espaceVAL et Combes	33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles	L'avant-projet de la piscine des Combes est totalement amorti à fin 2022.
3410	espaceVAL et Combes	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Diminution de l'imputation d'un collaborateur.

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
3290	Culture, autres	40'000	40'000	0	43'899.30	-3'899
	Charges	40'000	40'000	0	43'899.30	-3'899
36	Charges de transfert	40'000	40'000	0	43'899.30	-3'899
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	40'000	40'000	0	43'899.30	-3'899
34	Sports et loisirs	2'972'600	2'967'420	5'180	2'842'618.09	129'982
	Charges	4'652'900	4'642'920	9'980	4'244'943.30	407'957
	Revenus	-1'680'300	-1'675'500	-4'800	-1'402'325.21	-277'975
3410	espaceVAL et Combes	2'100'250	2'106'280	-6'030	2'156'521.51	-56'272
	Charges	3'390'750	3'496'980	-106'230	3'313'108.97	77'641
	Revenus	-1'290'500	-1'390'700	100'200	-1'156'587.46	-133'913
30	Charges de personnel	1'428'300	1'504'280	-75'980	1'536'763.10	-108'463
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'180'000	1'249'000	-69'000	1'241'300.10	-61'300
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	2'176.20	-2'176
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-9'400	-15'800	6'400	-3'182.90	-6'217
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	76'900	80'600	-3'700	80'993.30	-4'093
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	134'400	135'000	-600	156'541.20	-22'141
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'600	4'200	400	5'429.55	-830
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	23'500	25'700	-2'200	25'813.40	-2'313
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		11'200	-11'200	11'064.50	-11'065
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'000	980	20	1'069.75	-70
30592.00	Cotisations au fonds LAE	2'100	1'900	200	2'212.50	-113
30594.00	Fonds pour la formation duale	6'700	7'000	-300	7'129.10	-429
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	8'500	4'500	4'000	6'216.40	2'284
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'199'450	1'222'000	-22'550	1'000'894.39	198'556
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	157'000	149'500	7'500	71'836.48	85'164
31010.02	Carburants	2'500	2'000	500	1'947.10	553
31020.00	Imprimés, publications	26'400	24'000	2'400	23'531.15	2'869
31050.00	Denrées alimentaires	105'000	90'000	15'000	28'341.10	76'659
31050.01	Achats repas		60'000	-60'000	77'695.50	-77'696
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	9'500	22'700	-13'200	6'877.90	2'622
31200.00	Eau, énergie, combustible	290'000	275'000	15'000	319'460.50	-29'461
31200.04	Déchets	5'000	5'000	0	5'787.30	-787
31300.00	Prestations de services de tiers	20'500	53'500	-33'000	9'571.43	10'929
31300.01	Frais postaux	100	500	-400	33.05	67
31300.03	Télécommunications	14'650	16'400	-1'750	15'578.25	-928
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	22'000	22'000	0	3'104.15	18'896
31340.00	Primes d'assurances	30'600	30'600	0	29'995.94	604
31370.00	Impôts et taxes	5'500	4'000	1'500	2'792.10	2'708
31400.00	Entretien de terrains	124'000	52'600	71'400	65'423.00	58'577
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	55'000	50'000	5'000	64'019.09	-9'019
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	113'000	148'500	-35'500	55'240.85	57'759
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	16'500	16'500	0	9'893.65	6'606
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	12'000	18'000	-6'000	25'272.15	-13'272
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	18'200	18'200	0	11'767.25	6'433
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'000	3'000	-1'000	1'988.40	12
31990.00	Autres charges d'exploitation	170'000	160'000	10'000	170'738.05	-738
33	Amortissements du patrimoine administratif	581'400	585'800	-4'400	573'900.00	7'500
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	89'800	89'800	0	89'800.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	476'300	476'000	300	463'850.00	12'450
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	7'500	3'100	4'400	3'100.00	4'400
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	7'800	16'900	-9'100	17'150.00	-9'350
34	Charges financières			0	0.70	-1
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères			0	0.70	-1
39	Imputations internes	181'600	184'900	-3'300	201'550.78	-19'951
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	36'100	49'000	-12'900	61'100.00	-25'000
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	4'800	4'500	300	850.78	3'949
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	43'500	36'900	6'600	44'500.00	-1'000
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	97'200	94'500	2'700	95'100.00	2'100

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
3410	espaceVAL et Combes	42500.00	Ventes	Revenus de la cafétéria.
3410	espaceVAL et Combes	42600.00	Remboursements et participations de tiers	Prestations de conciergerie pour la copropriété, l'ECAP et Table Ô Saveurs. Comprend aussi divers travaux occasionnels. La prestation facturée pour la conciergerie de la salle omnisports sont imputées dans le compte 49200.00.
3410	espaceVAL et Combes	43090.00	Autres revenus d'exploitation	Encaissement des taxes de séjour des camping cars et des locations effectuées dans les locaux de la copropriété (hall, salle à manger).
3410	espaceVAL et Combes	43090.01	Petits-déjeuners	Estimation des ventes avec une réouverture de l'hébergement au 1er avril 2023.
3410	espaceVAL et Combes	43090.02	Repas	Plus de revenus du fait de la vente de l'hébergement à l'ECAP.
3410	espaceVAL et Combes	43090.03	Hébergement	Plus de revenus du fait de la vente de l'hébergement à l'ECAP.
3410	espaceVAL et Combes	44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	Revenus des location de locaux (fitness, buvette des Combes) sans inclure le Comptoir Val-de-Travers.
3410	espaceVAL et Combes	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Recettes d'espaceVAL (ventes des prestations et locations de matériel).
3410	espaceVAL et Combes	44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	Partenariats publicitaires.
3410	espaceVAL et Combes	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Prélèvement au fonds sur l'énergie pour les dépenses en lien avec l'amélioration énergétique des bâtiments.
3411	Sports	31200.00	Eau, énergie, combustible	Augmentation en raison de la hausse des tarifs de l'électricité et des combustibles.
3411	Sports	31400.00	Entretien de terrains	Estimation en hausse pour une remise en état suite aux restrictions d'arrosage de l'été 2022.
3411	Sports	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subventions directes: Fr. 357'000.- (dont CPF SA Fr. 300'000.-, VBC Val-de-Travers Fr. 25'000.-, Swiss Canyon Trail Fr. 25'000.- et Finalissima Fr. 7'000.-). Subventions indirectes: Fr. 315'000.-. Les subventions indirectes sont versées à d'autres comptes communaux comme le paiement pour l'utilisation des salles par les entités subventionnées. En hausse du fait de corrections des prix de certaines salles et terrains.
3411	Sports	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Recettes provenant des subventions indirectes au 36360.00. Concernent les terrains de football des Sugits et de la Léchère. Estimation en hausse suite à la correction du prix des terrains.
3411	Sports	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Les communes de La Côté-aux-Fées et des Verrières contribuent aux installations sportives du Val-de-Travers par une subvention de Fr. 100.- par habitant.
3420	Loisirs	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Davantage d'entretien est nécessaire pour les infrastructures d'accueil en forêt.
3420	Loisirs	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	L'installation d'un grill fixe et robuste (à Buttes) entraîne une dépense supplémentaire.
3420	Loisirs	31300.00	Prestations de services de tiers	Frais pour manifestations communales et paiement des frais pour la vaisselle réutilisable Abbaye 2023 (verres, vaisselles et assiettes). Ces frais sont refacturés aux sociétés et comptabilisées sous le compte 42400.00.

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
42	Taxes et redevances	-276'500	-271'900	-4'600	-212'424.41	-64'076
42500.00	Ventes	-115'000	-100'000	-15'000	-44'772.96	-70'227
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-161'500	-171'900	10'400	-167'651.45	6'151
43	Revenus divers	-32'000	-132'000	100'000	-215'035.38	183'035
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-12'000	-2'000	-10'000	-14'341.03	2'341
43090.01	Petits-déjeuners	-20'000	-20'000	0	-29'505.73	9'506
43090.02	Repas		-60'000	60'000	-80'187.88	80'188
43090.03	Hébergement		-50'000	50'000	-90'986.79	90'987
43900.00	Autres revenus			0	-13.95	14
44	Revenus financiers	-666'500	-693'600	27'100	-455'719.33	-210'781
44191.00	Gains de change sur monnaies étrangères			0	-66.80	67
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-76'500	-103'600	27'100	-53'120.63	-23'379
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-560'000	-560'000	0	-371'770.49	-188'230
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-30'000	-30'000	0	-30'761.41	761
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-5'000	-5'000	0	-6'085.05	1'085
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-5'000	-5'000	0	-6'085.05	1'085
48	Revenus extraordinaires	-191'600	-191'600	0	-191'600.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-191'600	-191'600	0	-191'600.00	0
49	Imputations internes	-118'900	-96'600	-22'300	-75'723.29	-43'177
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-51'400	-36'600	-14'800		-51'400
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-67'500	-60'000	-7'500	-75'723.29	8'223
3411	Sports	545'500	458'900	86'600	486'107.17	59'393
	Charges	818'500	704'900	113'600	716'152.17	102'348
	Revenus	-273'000	-246'000	-27'000	-230'045.00	-42'955
31	Charges de biens et services et autres charg..	54'300	37'400	16'900	40'820.12	13'480
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	3'593.10	-2'593
31200.00	Eau, énergie, combustible	13'000	11'000	2'000	4'892.05	8'108
31300.00	Prestations de services de tiers	1'000	800	200	2'229.10	-1'229
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'000	2'000	0	2'410.15	-410
31340.00	Primes d'assurances	1'300		1'300	365.15	935
31400.00	Entretien de terrains	35'000	21'600	13'400	27'330.57	7'669
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	1'000	1'000	0		1'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	86'200	84'500	1'700	84'500.00	1'700
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	1'700		1'700		1'700
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	84'500	84'500	0	84'500.00	0
36	Charges de transfert	672'000	577'000	95'000	588'619.55	83'380
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	672'000	577'000	95'000	588'619.55	83'380
39	Imputations internes	6'000	6'000	0	2'212.50	3'788
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	6'000	6'000	0	2'212.50	3'788
44	Revenus financiers	-161'000	-136'000	-25'000	-120'045.00	-40'955
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-161'000	-136'000	-25'000	-120'045.00	-40'955
46	Revenus de transfert	-112'000	-110'000	-2'000	-110'000.00	-2'000
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-112'000	-110'000	-2'000	-110'000.00	-2'000
3420	Loisirs	326'850	402'240	-75'390	199'989.41	126'861
	Charges	443'650	441'040	2'610	215'682.16	227'968
	Revenus	-116'800	-38'800	-78'000	-15'692.75	-101'107
31	Charges de biens et services et autres charg..	268'950	226'440	42'510	151'481.26	117'469
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	8'000	4'000	4'000	4'645.40	3'355
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	7'000	3'500	3'500	83.60	6'916
31200.00	Eau, énergie, combustible	250	240	10		250
31300.00	Prestations de services de tiers	151'500	102'500	49'000	37'306.35	114'194
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'000	2'000	0	170.80	1'829
31340.00	Primes d'assurances	200	200	0	228.75	-29

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
3420	Loisirs	33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	Se terminent les amortissements d'une partie des sanitaires du camping.
3420	Loisirs	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Subvention forfaitaire au camping du Val-de-Travers.
3420	Loisirs	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Diminution car le Comptoir et la remise du Mérite sportif ne sont pas prévus en 2023 ; déplacement du montant pour le Swiss Canyon Trail sous le 3411 36360.00.
3420	Loisirs	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Augmentation liée à la refacturation aux sociétés de la vaisselle réutilisable pour l'Abbaye 2023 (compte 31300.00).
3420	Loisirs	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Participation des Verrières et de La Côte-aux-Fées au subventionnement du camping.
3500	Paroisse protestante	31200.00	Eau, énergie, combustible	Augmentation en raison de la hausse des tarifs de l'électricité et des combustibles.
3500	Paroisse protestante	33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	Augmentation due à la restauration du temple de Môtiers.

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31400.00	Entretien de terrains	100'000	114'000	-14'000	109'027.96	-9'028
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..			0	18.40	-18
33	Amortissements du patrimoine administratif	16'100	24'400	-8'300	25'700.00	-9'600
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	4'600	4'500	100	3'500.00	1'100
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	11'500	19'900	-8'400	22'200.00	-10'700
34	Charges financières		500	-500		0
34990.00	Autres charges financières		500	-500		0
36	Charges de transfert	91'000	119'000	-28'000	18'573.40	72'427
36350.00	Subventions aux entreprises privées	4'000	4'000	0	5'009.00	-1'009
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	87'000	115'000	-28'000	13'564.40	73'436
39	Imputations internes	67'600	70'700	-3'100	19'927.50	47'673
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	67'600	70'700	-3'100	19'927.50	47'673
42	Taxes et redevances	-84'000	-34'000	-50'000	-4'992.75	-79'007
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-84'000	-34'000	-50'000	-4'992.75	-79'007
44	Revenus financiers	-28'400	-400	-28'000	-5'600.00	-22'800
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-28'400	-400	-28'000	-5'600.00	-22'800
46	Revenus de transfert	-400	-400	0	-1'100.00	700
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-400	-400	0	-1'100.00	700
48	Revenus extraordinaires	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	0
35	Eglises et affaires religieuses	266'950	230'530	36'420	218'914.23	48'036
	Charges	762'750	724'730	38'020	723'352.24	39'398
	Revenus	-495'800	-494'200	-1'600	-504'438.01	8'638
3500	Paroisse protestante	236'950	200'530	36'420	180'914.23	56'036
	Charges	732'750	694'730	38'020	685'352.24	47'398
	Revenus	-495'800	-494'200	-1'600	-504'438.01	8'638
31	Charges de biens et services et autres charg..	146'150	136'330	9'820	122'198.05	23'952
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	402.85	597
31200.00	Eau, énergie, combustible	50'000	45'000	5'000	39'005.65	10'994
31300.00	Prestations de services de tiers	16'200	16'200	0	15'566.25	634
31300.03	Télécommunications	50	30	20	5.75	44
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	18'000	18'000	0	16'182.01	1'818
31340.00	Primes d'assurances	23'900	19'100	4'800	20'147.20	3'753
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	12'000	12'000	0	21'546.04	-9'546
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	25'000	25'000	0	9'301.30	15'699
31990.00	Autres charges d'exploitation			0	41.00	-41
33	Amortissements du patrimoine administratif	549'000	523'900	25'100	527'769.80	21'230
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	549'000	523'900	25'100	523'900.00	25'100
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..			0	3'869.80	-3'870
39	Imputations internes	37'600	34'500	3'100	35'384.39	2'216
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	37'600	34'500	3'100	35'384.39	2'216
44	Revenus financiers	-600		-600	-600.00	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-600		-600	-600.00	0
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-1'000		-1'000	-8'749.01	7'749
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-1'000		-1'000	-8'749.01	7'749
46	Revenus de transfert			0	-889.00	889
46340.00	Subventions des entreprises publiques			0	-889.00	889
48	Revenus extraordinaires	-494'200	-494'200	0	-494'200.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-494'200	-494'200	0	-494'200.00	0

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
3501	Eglise catholique	30'000	30'000	0	38'000.00	-8'000
	Charges	30'000	30'000	0	38'000.00	-8'000
36	Charges de transfert	30'000	30'000	0	38'000.00	-8'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	30'000	30'000	0	38'000.00	-8'000

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
4220	Ambulances	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Salaires du personnel pour quatre mois et indemnités de suppression de poste. Les montants sont entièrement compensés.
4220	Ambulances	31810.00	Pertes sur créances effectives	Les créances passées restent gérées par notre commune; elles font toutefois l'objet d'un remboursement de la nouvelle entité, au compte 42600.00.
4220	Ambulances	33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	Les équipements ayant été repris par la nouvelle entité fusionnée, les amortissements ne sont plus à charge de la commune.
4220	Ambulances	36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	Part de notre commune à la mutualisation ; une partie nous est remboursée par La Côte-aux-Fées et Les Verrières, au compte 46120.00.

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Santé		-27'500	130'320	-157'820	83'863.98	-111'364
	Charges	664'400	2'763'090	-2'098'690	2'628'716.28	-1'964'316
	Revenus	-691'900	-2'632'770	1'940'870	-2'544'852.30	1'852'952
42	Soins ambulatoires	-31'000	125'120	-156'120	80'209.28	-111'209
	Charges	558'700	2'639'120	-2'080'420	2'519'585.58	-1'960'886
	Revenus	-589'700	-2'514'000	1'924'300	-2'439'376.30	1'849'676
4220	Ambulances	-31'000	125'120	-156'120	80'209.28	-111'209
	Charges	558'700	2'639'120	-2'080'420	2'519'585.58	-1'960'886
	Revenus	-589'700	-2'514'000	1'924'300	-2'439'376.30	1'849'676
30	Charges de personnel	-11'600	2'025'960	-2'037'560	2'017'820.85	-2'029'421
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	562'000	1'675'000	-1'113'000	1'683'856.05	-1'121'856
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-20'418.60	20'419
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-657'850	-82'000	-575'850	-76'939.95	-580'910
30400.00	Allocations pour enfants et de formation		1'800	-1'800		0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	36'700	108'000	-71'300	109'187.75	-72'488
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	25'300	186'400	-161'100	208'187.70	-182'888
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'000	5'900	-3'900	5'318.20	-3'318
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	11'200	34'700	-23'500	34'790.20	-23'590
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		14'480	-14'480	14'450.95	-14'451
30590.00	Cotisations pont AVS	4'300	12'900	-8'600	12'827.00	-8'527
30591.00	Fonds de formation professionnelle	500	1'380	-880	1'441.10	-941
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'000	2'900	-1'900	2'981.15	-1'981
30594.00	Fonds pour la formation duale	3'250	9'500	-6'250	9'608.25	-6'358
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel		30'000	-30'000	17'268.75	-17'269
30920.00	Soldes		15'000	-15'000	8'580.00	-8'580
30990.00	Autres charges du personnel		10'000	-10'000	6'682.30	-6'682
31	Charges de biens et services et autres charg..	72'100	419'160	-347'060	296'097.35	-223'997
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	3'500	-3'000	196.45	304
31010.02	Carburants		30'000	-30'000	35'111.75	-35'112
31040.00	Matériel didactique		5'000	-5'000	705.45	-705
31050.00	Denrées alimentaires		200	-200		0
31051.00	Frais de réception		1'000	-1'000		0
31060.00	Matériel médical et sanitaire		80'000	-80'000	49'216.24	-49'216
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils		3'500	-3'500	1'629.80	-1'630
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux		7'000	-7'000	12'972.50	-12'973
31160.00	Appareils médicaux		13'500	-13'500	4'420.80	-4'421
31200.04	Déchets		300	-300	223.25	-223
31300.00	Prestations de services de tiers		47'000	-47'000	15'306.86	-15'307
31300.02	Frais bancaires			0	12.00	-12
31300.03	Télécommunications		12'000	-12'000	7'419.80	-7'420
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	8'000	23'000	-15'000	17'776.15	-9'776
31330.00	Charges d'utilisations informatiques		12'500	-12'500	9'156.70	-9'157
31340.00	Primes d'assurances		8'500	-8'500	8'456.95	-8'457
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée		15'000	-15'000	13'585.00	-13'585
31370.00	Impôts et taxes		1'000	-1'000	1'059.10	-1'059
31380.00	Cours, examens et conseils		1'000	-1'000	693.60	-694
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..		50'000	-50'000	37'197.55	-37'198
31560.00	Entretien des appareils médicaux		6'000	-6'000	5'313.45	-5'313
31590.00	Entretien d'autres biens meubles		6'000	-6'000	4'477.05	-4'477
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds		960	-960	960.00	-960
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	11'600	37'000	-25'400	36'233.40	-24'633
31810.00	Pertes sur créances effectives	52'000	55'000	-3'000	33'958.30	18'042
31990.00	Autres charges d'exploitation		200	-200	15.20	-15
33	Amortissements du patrimoine administratif		69'200	-69'200	88'452.87	-88'453
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA			0	2'540.00	-2'540
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..		67'300	-67'300	85'912.87	-85'913
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..		1'900	-1'900		0
36	Charges de transfert	434'100	4'100	430'000	3'807.00	430'293
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	4'200	4'100	100	3'807.00	393
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	429'900		429'900		429'900
39	Imputations internes	64'100	120'700	-56'600	113'407.51	-49'308

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
4220	Ambulances	44200.00	Dividendes	Notre commune perçoit désormais des dividendes de la nouvelle entité fusionnée ; il s'agit à ce stade d'une estimation, à vérifier au terme du premier exercice.
4220	Ambulances	44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	Location de la centrale d'ambulances de Couvet à la nouvelle entité.
4220	Ambulances	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Facturation aux Verrières et à La Côte-aux-Fées de la part de la mutualisation qui leur incombe.
4220	Ambulances	46320.00	Subventions des communes et des associations de communes	Les montants perçus au titre de la mutualisation les années antérieures permettent de contribuer à la mise en place de la nouvelle entité.
4330	Service médical des écoles	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Ce poste est passé dans le service des écoles au compte 2192 31300.00.

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
39100.00	Imputations internes pour prestations de services		28'800	-28'800	39'200.00	-39'200
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	64'100	64'800	-700	55'907.51	8'192
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..		27'100	-27'100	18'300.00	-18'300
42	Taxes et redevances	-52'000	-1'200'000	1'148'000	-1'461'756.00	1'409'756
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services		-1'200'000	1'200'000	-1'461'756.00	1'461'756
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-52'000		-52'000		-52'000
43	Revenus divers			0	-190.00	190
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0	-190.00	190
44	Revenus financiers	-188'000		-188'000		-188'000
44200.00	Dividendes	-100'000		-100'000		-100'000
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-88'000		-88'000		-88'000
46	Revenus de transfert	-349'700	-1'314'000	964'300	-977'430.30	627'730
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-41'400	-14'000	-27'400	-8'548.85	-32'851
46320.00	Subventions des communes et des associations..	-308'300	-1'300'000	991'700	-968'881.45	660'581
43	Prévention de la santé	1'500	1'400	100	54.70	1'445
	Charges	102'700	119'970	-17'270	105'530.70	-2'831
	Revenus	-101'200	-118'570	17'370	-105'476.00	4'276
4330	Service médical des écoles	600	500	100	179.70	420
	Charges	101'600	118'870	-17'270	105'455.70	-3'856
	Revenus	-101'000	-118'370	17'370	-105'276.00	4'276
30	Charges de personnel	76'350	79'700	-3'350	73'808.30	2'542
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	65'000	68'500	-3'500	61'129.40	3'871
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	640.40	-640
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-500	-900	400		-500
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	3'900	4'000	-100	3'807.25	93
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	5'600	5'280	320	5'973.00	-373
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	150	100	50	140.35	10
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'200	1'300	-100	1'213.25	-13
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		400	-400	415.30	-415
30591.00	Fonds de formation professionnelle	50	50	0	50.05	0
30592.00	Cotisations au fonds LAE	100	80	20	104.05	-4
30594.00	Fonds pour la formation duale	350	390	-40	335.25	15
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500	500	0		500
31	Charges de biens et services et autres charg..	24'650	38'670	-14'020	31'467.70	-6'818
31060.00	Matériel médical et sanitaire	4'000	6'000	-2'000	3'896.35	104
31300.03	Télécommunications	150	170	-20	165.65	-16
31320.00	Honoraires de conseillers externes		13'000	-13'000	7'000.00	-7'000
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	19'000	18'000	1'000	18'924.90	75
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'500	1'500	0	1'480.80	19
36	Charges de transfert	600	500	100	179.70	420
36370.00	Subventions aux personnes physiques	600	500	100	179.70	420
49	Imputations internes	-101'000	-118'370	17'370	-105'276.00	4'276
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-101'000	-118'370	17'370	-105'276.00	4'276
4340	Contrôle des denrées alimentaires	900	900	0	-125.00	1'025
	Charges	1'100	1'100	0	75.00	1'025
	Revenus	-200	-200	0	-200.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'100	1'100	0	75.00	1'025
31300.00	Prestations de services de tiers	1'000	1'000	0		1'000
31300.05	Cotisations	100	100	0	75.00	25
46	Revenus de transfert	-200	-200	0	-200.00	0
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-200	-200	0	-200.00	0
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	2'000	3'800	-1'800	3'600.00	-1'600

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
	Charges	3'000	4'000	-1'000	3'600.00	-600
	Revenus	-1'000	-200	-800	0.00	-1'000
4900	Santé publique, autres	2'000	3'800	-1'800	3'600.00	-1'600
	Charges	3'000	4'000	-1'000	3'600.00	-600
	Revenus	-1'000	-200	-800	0.00	-1'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'000	4'000	-1'000	2'000.00	1'000
31300.00	Prestations de services de tiers	3'000	4'000	-1'000	2'000.00	1'000
36	Charges de transfert			0	1'600.00	-1'600
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..			0	1'600.00	-1'600
42	Taxes et redevances	-1'000	-200	-800		-1'000
42100.00	Emoluments administratifs	-1'000	-200	-800		-1'000

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
5120	Réduction de primes	36110.01	Facture sociale	Les subsides aux primes d'assurance maladie sont l'une des composantes de la facture sociale. Augmentation due à la hausse des primes d'assurance maladie.
5330	Prestations aux retraités	31051.00	Frais de réception	Frais d'organisation de la soirée des jeunes et nouveaux retraités.
5330	Prestations aux retraités	31300.00	Prestations de services de tiers	Mandat de prestations conclu avec l'OSEO-NE (EcoVal) pour le ramassage des déchets à domicile. Cette charge était précédemment intégrée dans la masse salariale.
5330	Prestations aux retraités	31330.00	Charges d'utilisations informatiques	Diminution du prix du contrat de maintenance lié au site www.vdtseniors.ch .
5330	Prestations aux retraités	31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	La participation de la commune aux courses des aînés organisées dans chaque village passe de Fr. 60.- à Fr. 50.- par personne.
5330	Prestations aux retraités	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Mandat attribué à Cora pour ses actions envers les aînés dans le cadre de sa permanence sociale.
5410	Allocations familiales	36110.01	Facture sociale	Le versement des allocations familiales aux personnes sans activité lucrative relève de la facture sociale.
5430	Avances contributions d'entretien	36110.01	Facture sociale	Le recouvrement des pensions alimentaires relève de la facture sociale. Les montants avancés permettent souvent d'éviter un recours à l'aide sociale.
5441	Foyers pour enfants et adolescents	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subvention à Barak à hauteur de Fr. 10.- par an et par habitant.

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Sécurité sociale		7'875'500	7'770'340	105'160	7'455'117.19	420'383
Charges		10'541'300	10'378'900	162'400	11'377'786.97	-836'487
Revenus		-2'665'800	-2'608'560	-57'240	-3'922'669.78	1'256'870
51	Maladie et accident	2'091'800	1'838'100	253'700	1'578'447.15	513'353
	Charges	2'091'800	1'838'100	253'700	1'578'447.15	513'353
5120	Réduction de primes	2'091'800	1'838'100	253'700	1'578'447.15	513'353
	Charges	2'091'800	1'838'100	253'700	1'578'447.15	513'353
36	Charges de transfert	2'091'800	1'838'100	253'700	1'578'447.15	513'353
36110.01	Facture sociale	2'091'800	1'838'100	253'700	1'578'447.15	513'353
53	Vieillesse et survivants	53'400	50'900	2'500	36'761.85	16'638
	Charges	53'400	50'900	2'500	36'761.85	16'638
5330	Prestations aux retraités	53'400	50'900	2'500	36'761.85	16'638
	Charges	53'400	50'900	2'500	36'761.85	16'638
31	Charges de biens et services et autres charg..	42'900	40'300	2'600	26'186.85	16'713
31051.00	Frais de réception	1'500	1'500	0	53.70	1'446
31300.00	Prestations de services de tiers	9'500	1'000	8'500	1'308.95	8'191
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	1'900	2'800	-900	2'840.90	-941
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	30'000	35'000	-5'000	21'983.30	8'017
36	Charges de transfert	10'500	10'600	-100	10'575.00	-75
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	10'500	10'600	-100	10'575.00	-75
54	Famille et jeunesse	1'642'750	1'634'740	8'010	1'829'391.27	-186'641
	Charges	3'759'650	3'709'200	50'450	5'195'056.89	-1'435'407
	Revenus	-2'116'900	-2'074'460	-42'440	-3'365'665.62	1'248'766
5410	Allocations familiales	141'800	142'800	-1'000	128'817.40	12'983
	Charges	141'800	142'800	-1'000	128'817.40	12'983
36	Charges de transfert	141'800	142'800	-1'000	128'817.40	12'983
36110.01	Facture sociale	141'800	142'800	-1'000	128'817.40	12'983
5430	Avances contributions d'entretien	21'200	25'400	-4'200	13'901.55	7'298
	Charges	21'200	25'400	-4'200	13'901.55	7'298
36	Charges de transfert	21'200	25'400	-4'200	13'901.55	7'298
36110.01	Facture sociale	21'200	25'400	-4'200	13'901.55	7'298
5441	Foyers pour enfants et adolescents	105'000	106'000	-1'000	105'750.00	-750
	Charges	105'000	106'000	-1'000	105'750.00	-750
36	Charges de transfert	105'000	106'000	-1'000	105'750.00	-750
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	105'000	106'000	-1'000	105'750.00	-750
5444	Animation de jeunesse	3'500	3'500	0	3'500.00	0
	Charges	3'500	3'500	0	3'500.00	0
36	Charges de transfert	3'500	3'500	0	3'500.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	3'500	3'500	0	3'500.00	0
5451	Crèches et garderies	455'250	462'040	-6'790	738'871.93	-283'622
	Charges	2'572'150	2'536'500	35'650	4'104'537.55	-1'532'388
	Revenus	-2'116'900	-2'074'460	-42'440	-3'365'665.62	1'248'766

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
5451	Crèches et garderies	30100.01	Salaires remplaçants auxiliaires structures accueil	1.50 EPT de remplaçants multisites (partagé avec le parascolaire 2181).
5451	Crèches et garderies	30900.00	Formation et perfectionnement du	Poursuite des formations d'assistante socio-éducative et d'éducatrice.
5451	Crèches et garderies	31000.00	Matériel de bureau	Nouveau compte pour distinguer le matériel de bureau du matériel didactique.
5451	Crèches et garderies	31040.00	Matériel didactique	Prise en compte des cartouches d'encre précédemment dans les imputations internes de la chancellerie.
5451	Crèches et garderies	31050.00	Denrées alimentaires	Adapté à la hausse de fréquentation ainsi qu'aux tarifs pratiqués par les commerces locaux.
5451	Crèches et garderies	31060.00	Matériel médical et sanitaire	Nouvelle répartition entre le parascolaire et le préscolaire.
5451	Crèches et garderies	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils.	Création d'un espace sensoriel pour la petite enfance à Couvet (Snoezelen).
5451	Crèches et garderies	31200.00	Eau, énergie, combustible	Augmentation en raison de la hausse des tarifs de l'électricité et des combustibles.
5451	Crèches et garderies	31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	Suite à la séparation pré/para, une partie du montant est comptabilisé au 2181.
5451	Crèches et garderies	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Suite à la séparation pré/para, une partie du montant est comptabilisé au 2181.
5451	Crèches et garderies	31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	Suite à la séparation pré/para, une partie du montant est comptabilisé au 2181.
5451	Crèches et garderies	31990.00	Autres charges d'exploitation	Variation due aux charges de communication relatives aux projets d'investissements de Couvet et Fleurier.
5451	Crèches et garderies	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Ajustement des imputations du secrétaire général du DJE et du chef du dicastère.
5451	Crèches et garderies	39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers	Augmentation en raison des frais relatifs aux locaux occupés par la crèche au collège de Boveresse.
5451	Crèches et garderies	42100.00	Emoluments administratifs	Passés au compte 42400.00.
5451	Crèches et garderies	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Taxe d'inscription.
5451	Crèches et garderies	42600.00	Remboursements et participations de tiers	Hausse de la participation des parents consécutive à la hausse de fréquentation.
5451	Crèches et garderies	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Hausse de la part communale consécutive à la hausse de fréquentation.
5451	Crèches et garderies	46300.00	Subventions de la Confédération	Aucune subvention fédérale n'est attendue.
5451	Crèches et garderies	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Hausse de la subvention cantonale consécutive à la hausse de fréquentation.
5451	Crèches et garderies	46310.01	Subvention pour enfants à besoins spécifiques	Vu l'augmentation importante du nombre d'enfants à besoins spécifiques, la participation cantonale augmente également.
5451	Crèches et garderies	46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	Cette contribution a été calculée pour 9 apprentis. Elle est ensuite répartie à raison de 67% pour le préscolaire et 33% pour le parascolaire.
5451	Crèches et garderies	49100.00	Imputation internes pour prestations de services	Prestations spécifiques du personnel préscolaire en faveur de l'école.

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
30	Charges de personnel	2'044'400	2'057'070	-12'670	3'281'051.65	-1'236'652
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'650'000	1'736'000	-86'000	2'618'547.85	-968'548
30100.01	Salaires remplaçants auxiliaires structures accueil	16'300		16'300	172'242.15	-155'942
30100.02	Salaires enfants à besoins spécifiques	49'000		49'000		49'000
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-12'881.60	12'882
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-33'300	-42'100	8'800	-118'227.75	84'928
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	115'000	112'300	2'700	178'846.10	-63'846
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	182'000	169'300	12'700	308'375.00	-126'375
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'000	3'900	100	8'219.80	-4'220
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	33'800	36'000	-2'200	56'984.90	-23'185
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		15'700	-15'700	26'098.90	-26'099
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'500	1'490	10	2'360.70	-861
30592.00	Cotisations au fonds LAE	3'100	3'080	20	4'886.60	-1'787
30594.00	Fonds pour la formation duale	10'000	9'900	100	15'737.40	-5'737
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	13'000	11'500	1'500	19'861.60	-6'862
31	Charges de biens et services et autres charg..	328'850	289'830	39'020	581'679.34	-252'829
31000.00	Matériel de bureau	1'200		1'200		1'200
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	3'000	0	4'228.75	-1'229
31040.00	Matériel didactique	8'000	5'800	2'200	9'525.70	-1'526
31050.00	Denrées alimentaires	160'000	140'000	20'000	361'457.10	-201'457
31051.00	Frais de réception	1'000	1'000	0	556.70	443
31060.00	Matériel médical et sanitaire	14'000	11'400	2'600	18'707.05	-4'707
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	15'700	9'800	5'900	15'440.41	260
31200.00	Eau, énergie, combustible	45'000	40'000	5'000	40'911.80	4'088
31200.04	Déchets	3'000	2'500	500	4'805.90	-1'806
31300.00	Prestations de services de tiers			0	286.65	-287
31300.03	Télécommunications	1'750	1'980	-230	3'544.35	-1'794
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	6'300	6'300	0	10'260.23	-3'960
31340.00	Primes d'assurances	4'200	3'800	400	5'396.80	-1'197
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	10'000	10'000	0	10'059.75	-60
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	43'200	43'200	0	86'551.50	-43'352
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'000	1'050	950	2'030.40	-30
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	2'000	3'000	-1'000	5'830.70	-3'831
31810.00	Pertes sur créances effectives	3'500	3'500	0	-38.20	3'538
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'000	3'500	1'500	2'123.75	2'876
33	Amortissements du patrimoine administratif	79'300	79'300	0	77'500.00	1'800
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	49'300	49'400	-100	67'900.00	-18'600
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	30'000	29'900	100	9'600.00	20'400
39	Imputations internes	119'600	110'300	9'300	164'306.56	-44'707
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	37'900	32'100	5'800	51'400.00	-13'500
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	43'600	43'100	500	65'706.56	-22'107
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	38'100	35'100	3'000	47'200.00	-9'100
42	Taxes et redevances	-743'000	-703'000	-40'000	-1'171'945.00	428'945
42100.00	Emoluments administratifs			0	-9'390.00	9'390
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-3'000	-3'000	0		-3'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-740'000	-700'000	-40'000	-1'162'555.00	422'555
44	Revenus financiers	-13'600	-13'600	0	-13'560.00	-40
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'600	-13'600	0	-13'560.00	-40
46	Revenus de transfert	-1'297'000	-1'257'260	-39'740	-2'141'160.62	844'161
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-750'000	-685'000	-65'000	-1'219'806.35	469'806
46300.00	Subventions de la Confédération			0	-55'681.27	55'681
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-480'000	-505'000	25'000	-777'284.06	297'284
46310.01	Subventions pour enfants à besoins spécifiques	-31'000	-15'000	-16'000	-39'388.94	8'389
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-36'000	-52'260	16'260	-49'000.00	13'000
48	Revenus extraordinaires	-39'000	-39'000	0	-39'000.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-39'000	-39'000	0	-39'000.00	0
49	Imputations internes	-24'300	-61'600	37'300		-24'300
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-16'000	-53'600	37'600		-16'000
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-8'300	-8'000	-300		-8'300

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
5458	Contributions pour l'accueil préscolaire	36320.00	Subventions aux communes et aux associations intercommunales	Hausse de la part communale consécutive à la hausse de fréquentation.
5458	Contributions pour l'accueil préscolaire	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Diminution de l'accueil préscolaire par les mamans de jour (AFJ) et par les structures privées.
5510	Assurance chômage	36110.01	Facture sociale	Contribution, par la facture sociale, aux mesures de placement de l'assurance chômage.
5520	Part communale aux mesures d'insertion	36110.01	Facture sociale	Part de notre commune, au travers de la facture sociale, aux programmes d'insertion cantonaux.
5600	Construction de logements sociaux	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subvention temporaire à la fondation Henchoz à Fleurier.
5720	Aide matérielle légale	36110.01	Facture sociale	Malgré le contexte socio-économique incertain, un scénario de baisse des personnes ayant besoin de l'aide matérielle a été retenu, compte tenu du faible taux de chômage dans le canton.
5720	Aide matérielle légale	36110.02	Lutte contre les abus	Contribution, par la facture sociale, à la lutte contre les abus.
5790	Assistance, autres	36110.01	Facture sociale	La facture sociale intègre le subventionnement de plusieurs structures sociales actives dans le canton. L'augmentation est due à l'intégration dans ce chapitre d'aides aux victimes qui transitaient précédemment par l'aide sociale matérielle.
5790	Assistance, autres	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subventionnement des structures sociales actives à Val-de-Travers, en hausse compte tenu du contexte socio-économique actuel.

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
5458	Contributions pour l'accueil préscolaire	916'000	895'000	21'000	838'550.39	77'450
	Charges	916'000	895'000	21'000	838'550.39	77'450
36	Charges de transfert	916'000	895'000	21'000	838'550.39	77'450
36320.00	Subventions aux communes et aux associations..	700'000	670'000	30'000	644'194.15	55'806
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	6'000	5'000	1'000	3'244.45	2'756
36350.00	Subventions aux entreprises privées	210'000	220'000	-10'000	191'111.79	18'888
55	Chômage	381'000	385'900	-4'900	300'305.20	80'695
	Charges	381'000	385'900	-4'900	300'305.20	80'695
5510	Assurance chômage	123'600	123'700	-100	116'307.15	7'293
	Charges	123'600	123'700	-100	116'307.15	7'293
36	Charges de transfert	123'600	123'700	-100	116'307.15	7'293
36110.01	Facture sociale	123'600	123'700	-100	116'307.15	7'293
5520	Part communale aux mesures d'insertion	257'400	262'200	-4'800	183'998.05	73'402
	Charges	257'400	262'200	-4'800	183'998.05	73'402
36	Charges de transfert	257'400	262'200	-4'800	183'998.05	73'402
36110.01	Facture sociale	257'400	262'200	-4'800	183'998.05	73'402
56	Construction de logements sociaux	10'000	11'500	-1'500	11'000.00	-1'000
	Charges	10'000	11'500	-1'500	11'000.00	-1'000
5600	Construction de logements sociaux	10'000	11'500	-1'500	11'000.00	-1'000
	Charges	10'000	11'500	-1'500	11'000.00	-1'000
36	Charges de transfert	10'000	11'500	-1'500	11'000.00	-1'000
36310.00	Subventions aux canton		1'500	-1'500		0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	10'000	10'000	0	11'000.00	-1'000
57	Aide sociale et domaine de l'asile	3'681'550	3'827'200	-145'650	3'677'211.72	4'338
	Charges	4'230'450	4'361'300	-130'850	4'234'215.88	-3'766
	Revenus	-548'900	-534'100	-14'800	-557'004.16	8'104
5720	Aide matérielle légale	2'595'300	2'802'000	-206'700	2'580'586.79	14'713
	Charges	2'595'300	2'802'000	-206'700	2'580'586.79	14'713
36	Charges de transfert	2'595'300	2'802'000	-206'700	2'580'586.79	14'713
36110.01	Facture sociale	2'554'400	2'760'900	-206'500	2'544'285.74	10'114
36110.02	Lutte contre les abus	40'900	41'100	-200	36'301.05	4'599
5790	Assistance, autres	130'200	114'000	16'200	119'015.89	11'184
	Charges	130'200	114'000	16'200	123'917.25	6'283
	Revenus	0	0	0	-4'901.36	4'901
31	Charges de biens et services et autres charg..	300	500	-200	250.00	50
31300.05	Cotisations	300	500	-200	250.00	50
36	Charges de transfert	129'900	113'500	16'400	123'667.25	6'233
36110.01	Facture sociale	124'900	109'500	15'400	113'367.25	11'533
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	5'000	4'000	1'000	10'300.00	-5'300
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-4'901.36	4'901
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-4'901.36	4'901
5796	Guichet social régional	956'050	911'200	44'850	977'609.04	-21'559
	Charges	1'504'950	1'445'300	59'650	1'529'711.84	-24'762

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
5796	Guichet social régional	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Dans le cadre d'un projet-pilote mené avec deux autres GSR, un mandat a été conclu avec un partenaire externe en matière d'appui juridique au service social.
5796	Guichet social régional	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Diminution de l'imputation d'un collaborateur.
5796	Guichet social régional	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	La répartition des coûts de fonctionnement du GSR entre les communes est calculée sur la base de la population des trois communes.
5796	Guichet social régional	46130.00	Dédommagement des assurances sociales publiques	Contribution de la Caisse cantonale de compensation pour la gestion de l'Agence AVS/AI.
5796	Guichet social régional	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Montant à recevoir du Canton et du pot commun intercommunal pour la gestion du GSR.
5930	Actions d'entraide à l'étranger	36360.00	Subvention aux organisations privées à but non-lucratif	Latitude 21.

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Revenus	-548'900	-534'100	-14'800	-552'102.80	3'203
30 Charges de personnel	1'305'550	1'259'600	45'950	1'351'025.45	-45'475
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'090'000	1'052'000	38'000	1'101'912.35	-11'912
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..			0	8'426.80	-8'427
30109.00 Remboursement de salaires du personnel admi..	-21'000	-26'700	5'700	-18'455.65	-2'544
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	70'900	68'300	2'600	71'664.25	-764
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	130'000	121'500	8'500	142'576.00	-12'576
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'400	2'000	400	2'513.35	-113
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	21'600	21'800	-200	22'837.10	-1'237
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		9'500	-9'500	9'999.60	-10'000
30591.00 Fonds de formation professionnelle	950	900	50	945.90	4
30592.00 Cotisations au fonds LAE	1'900	1'800	100	1'956.90	-57
30594.00 Fonds pour la formation duale	6'300	6'000	300	6'306.85	-7
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	2'500	2'500	0	342.00	2'158
31 Charges de biens et services et autres charg..	48'100	28'400	19'700	27'191.50	20'909
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	300	200	100	413.20	-113
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	500	500	0		500
31300.05 Cotisations	200	200	0	200.00	0
31320.00 Honoraires de conseillers externes	20'500		20'500	720.00	19'780
31330.00 Charges d'utilisations informatiques	20'000	20'000	0	19'929.15	71
31340.00 Primes d'assurances	1'600	1'500	100	1'566.20	34
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	4'000	5'000	-1'000	3'347.85	652
31990.00 Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	1'015.10	-15
39 Imputations internes	151'300	157'300	-6'000	151'494.89	-195
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	18'700	28'000	-9'300	27'300.00	-8'600
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	55'500	54'300	1'200	57'894.89	-2'395
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	77'100	75'000	2'100	66'300.00	10'800
46 Revenus de transfert	-548'900	-534'100	-14'800	-552'102.80	3'203
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-105'400	-100'600	-4'800	-107'616.40	2'216
46130.00 Dédommagements des assurances sociales pu..	-23'500	-23'500	0	-23'249.40	-251
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-420'000	-410'000	-10'000	-421'237.00	1'237
59 Domaine social, non mentionné ailleurs	15'000	22'000	-7'000	22'000.00	-7'000
Charges	15'000	22'000	-7'000	22'000.00	-7'000
5930 Actions d'entraide à l'étranger	15'000	22'000	-7'000	22'000.00	-7'000
Charges	15'000	22'000	-7'000	22'000.00	-7'000
36 Charges de transfert	15'000	22'000	-7'000	22'000.00	-7'000
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	15'000	22'000	-7'000	22'000.00	-7'000

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
6150	Routes communales	31010.02	Carburant	Augmentation générale du coût du diesel et de l'essence.
6150	Routes communales	31200.00	Eau, énergie, combustible	Augmentation en raison de la hausse des tarifs de l'électricité et des combustibles.
6150	Routes communales	31200.04	Déchets	Le poste déchets passe de Fr. 25'000.- à Fr. 7'000.- pour la voirie. Fr. 18'000.- correspondant aux déchets récoltés dans les corbeilles urbaines sont dorénavant pris en charge par les déchets (entrée en vigueur de la nouvelle loi cantonale sur les déchets).
6150	Routes communales	31410.00	Entretien des routes / voies de communication	Diminution par rapport au budget précédent consécutive au report, en 2024, de la poursuite de la rénovation de la route menant à la Nouvelle Censière.
6150	Routes communales	31590.00	Entretien d'autres biens meubles	Mise aux normes afin de neutraliser le chlore pour le nettoyage des fontaines.
6150	Routes communales	33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	Les amortissements de certains véhicules achetés par le crédit-cadre de 2015 se terminent en 2022.
6150	Routes communales	33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles	L'étude sur les ponts et ouvrages d'art est quasiment amortie à fin 2022.

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
	Trafic	5'663'300	5'928'920	-265'620	5'976'729.23	-313'429
	Charges	6'778'050	6'940'420	-162'370	6'905'275.42	-127'225
	Revenus	-1'114'750	-1'011'500	-103'250	-928'546.19	-186'204
61	Circulation routière	4'277'600	4'536'520	-258'920	4'623'306.33	-345'706
	Charges	5'374'350	5'455'520	-81'170	5'495'852.52	-121'503
	Revenus	-1'096'750	-919'000	-177'750	-872'546.19	-224'204
6130	Routes cantonales, autres	-25'000	-25'000	0	0.00	-25'000
	Revenus	-25'000	-25'000	0	0.00	-25'000
46	Revenus de transfert	-25'000	-25'000	0		-25'000
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-25'000	-25'000	0		-25'000
6150	Routes communales	4'255'500	4'508'120	-252'620	4'567'323.21	-311'823
	Charges	5'292'250	5'373'120	-80'870	5'409'768.42	-117'518
	Revenus	-1'036'750	-865'000	-171'750	-842'445.21	-194'305
30	Charges de personnel	2'846'550	2'717'150	129'400	2'705'927.45	140'623
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'333'000	2'222'500	110'500	2'231'828.90	101'171
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-16'346.60	16'347
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-18'200	-30'000	11'800	-64'429.80	46'230
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	149'500	142'800	6'700	139'743.45	9'757
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	269'000	250'400	18'600	283'031.70	-14'032
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	16'200	15'500	700	21'730.90	-5'531
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	45'400	45'600	-200	44'525.60	874
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		20'000	-20'000	19'506.75	-19'507
30590.00	Cotisations pont AVS	22'500	22'100	400	22'232.10	268
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'950	1'800	150	1'845.90	104
30592.00	Cotisations au fonds LAE	4'100	3'850	250	3'816.70	283
30594.00	Fonds pour la formation duale	13'100	12'600	500	12'298.00	802
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	10'000	10'000	0	6'143.85	3'856
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'645'000	1'832'870	-187'870	1'855'265.11	-210'265
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	82'500	82'500	0	81'762.65	737
31010.02	Carburants	100'000	85'000	15'000	90'007.10	9'993
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	100'000	100'000	0	97'012.00	2'988
31110.01	Corbeilles urbaines et caninettes		7'000	-7'000	6'698.25	-6'698
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	18'000	18'000	0	16'460.15	1'540
31200.00	Eau, énergie, combustible	147'000	135'000	12'000	131'343.20	15'657
31200.04	Déchets	7'000	25'000	-18'000	19'251.20	-12'251
31300.03	Télécommunications	1'500	2'500	-1'000	2'314.20	-814
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	3'000	3'000	0	3'097.45	-97
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'000	10'000	0	8'957.00	1'043
31340.00	Primes d'assurances	20'300	14'200	6'100	13'618.75	6'681
31370.00	Impôts et taxes	25'000	23'000	2'000	25'236.05	-236
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	660'000	860'000	-200'000	853'367.18	-193'367
31410.01	Entretien de la signalisation	65'000	65'000	0	62'502.70	2'497
31410.02	Déneigement par des tiers	100'000	100'000	0	137'004.05	-37'004
31410.03	Entretien des pistes cyclables	15'000	15'000	0	10'238.00	4'762
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	10'000	10'000	0	10'468.70	-469
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	155'000	155'000	0	154'853.90	146
31510.01	Entretien de l'éclairage public	110'000	110'000	0	98'835.45	11'165
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	6'000	3'000	3'000	22'654.65	-16'655
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	6'150	6'150	0	6'125.00	25
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	550	520	30	522.75	27
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	0.03	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'000	3'000	0	2'934.70	65
33	Amortissements du patrimoine administratif	719'200	742'300	-23'100	767'522.05	-48'322
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	423'000	416'100	6'900	425'638.10	-2'638
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	96'700	96'900	-200	96'740.00	-40
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	42'300	42'200	100	41'550.00	750
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	135'100	151'800	-16'700	161'800.00	-26'700
33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur des ..			0	16'993.95	-16'994
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	22'100	35'300	-13'200	24'800.00	-2'700

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
6150	Routes communales	49100.00	Imputations internes pour prestations de services	Depuis le 1er janvier 2023, les heures effectuées pour l'entretien et la vidange des corbeilles urbaines, caninettes, etc. sont à la charge des déchets et non plus de la voirie (entrée en vigueur de la nouvelle loi sur les déchets).
6190	Routes, autres	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Coût du véhicule Mobility à Noiraigue. Revenus liés aux locations au compte 42400.00.
6220	Trafic régional	36340.00	Subventions aux entreprises publiques	Participation communale aux transports publics selon la clé de répartition cantonale.

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
39	Imputations internes	81'500	80'800	700	81'053.81	446
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	81'500	80'800	700	81'053.81	446
42	Taxes et redevances	-98'000	-38'000	-60'000	-65'136.88	-32'863
42100.00	Emoluments administratifs	-15'000	-15'000	0	-17'089.60	2'090
42400.02	Taxes d'équipement	-60'000		-60'000		-60'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-23'000	-23'000	0	-48'047.28	25'047
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-275'000	-275'000	0	-290'589.03	15'589
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-275'000	-275'000	0	-290'589.03	15'589
46	Revenus de transfert	-231'000	-231'000	0	-232'949.30	1'949
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-231'000	-231'000	0	-232'196.00	1'196
46340.00	Subventions des entreprises publiques			0	-753.30	753
48	Revenus extraordinaires	-31'700	-31'700	0	-31'700.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-31'700	-31'700	0	-31'700.00	0
49	Imputations internes	-401'050	-289'300	-111'750	-222'070.00	-178'980
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-401'050	-289'300	-111'750	-222'070.00	-178'980
6180	Routes privées	-25'000	-22'000	-3'000	-13'999.83	-11'000
	Revenus	-25'000	-22'000	-3'000	-13'999.83	-11'000
42	Taxes et redevances	-25'000	-22'000	-3'000	-13'999.83	-11'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-25'000	-22'000	-3'000	-13'999.83	-11'000
6190	Routes, autres	72'100	75'400	-3'300	69'982.95	2'117
	Charges	82'100	82'400	-300	86'084.10	-3'984
	Revenus	-10'000	-7'000	-3'000	-16'101.15	6'101
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	9'495.20	-9'495
31320.00	Honoraires de conseillers externes			0	9'495.20	-9'495
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'900	5'000	-1'100	3'700.00	200
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	3'900	5'000	-1'100	3'700.00	200
36	Charges de transfert	78'200	77'400	800	72'888.90	5'311
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	63'200	62'400	800	56'787.75	6'412
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	15'000	15'000	0	16'101.15	-1'101
42	Taxes et redevances	-10'000	-7'000	-3'000	-6'417.20	-3'583
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-10'000	-7'000	-3'000	-6'417.20	-3'583
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-9'683.95	9'684
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-9'683.95	9'684
62	Transports publics	1'098'700	1'084'900	13'800	1'046'007.65	52'692
	Charges	1'116'700	1'177'400	-60'700	1'102'007.65	14'692
	Revenus	-18'000	-92'500	74'500	-56'000.00	38'000
6220	Trafic régional	1'084'200	1'050'400	33'800	1'019'521.30	64'679
	Charges	1'084'200	1'065'400	18'800	1'019'521.30	64'679
	Revenus	0	-15'000	15'000	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	16'000	22'000	-6'000		16'000
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	16'000	18'500	-2'500		16'000
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..		3'500	-3'500		0
36	Charges de transfert	1'068'200	1'043'400	24'800	1'019'521.30	48'679
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	1'100	1'100	0	951.75	148
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	1'067'100	1'042'300	24'800	1'018'569.55	48'530
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..		-15'000	15'000		0
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre		-15'000	15'000		0

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
6231	Noctambus et Somnambus	36340.00	Subventions aux entreprises publiques	Budget en hausse du fait des frais de renouvellement de la concession et d'une estimation de ventes de billets toujours en retrait après COVID.
6290	Cartes journalières des CFF	42500.00	Ventes	Ventes de cartes entre janvier et mars 2023. CFF a souhaité mettre fin au système des cartes journalières communales au 1er janvier 2024. Comme les commandes se font obligatoirement par lot de 12 mois, le système prendra fin en mars 2023 pour la Commune afin de limiter le déficit.
6290	Cartes journalières des CFF	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Pas de prélèvement prévu en 2023 suite à l'arrêt planifié des cartes journalières communales. D'autre part, le prélèvement pour le déficit Mobility n'est plus recommandé.
6330	Autres systèmes de transport	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Ce poste comprend la subvention de base à TBRC (Fr. 20.- par habitant) et celle, complémentaire, dont le montant passe de Fr. 9.07 à Fr. 7.25 en 2023.

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
6231	Noctambus et Somnambus	32'500	28'000	4'500	26'486.35	6'014
	Charges	32'500	28'000	4'500	26'486.35	6'014
36	Charges de transfert	32'500	28'000	4'500	26'486.35	6'014
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	27'000	22'500	4'500	24'009.60	2'990
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	5'500	5'500	0	2'476.75	3'023
6290	Cartes journalières des CFF	-18'000	6'500	-24'500	0.00	-18'000
	Charges	0	84'000	-84'000	56'000.00	-56'000
	Revenus	-18'000	-77'500	59'500	-56'000.00	38'000
31	Charges de biens et services et autres charg..		84'000	-84'000	56'000.00	-56'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures		84'000	-84'000	56'000.00	-56'000
42	Taxes et redevances	-18'000	-77'500	59'500	-40'911.00	22'911
42500.00	Ventes	-18'000	-77'500	59'500	-40'911.00	22'911
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-15'089.00	15'089
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-15'089.00	15'089
63	Transports, autres	287'000	307'500	-20'500	307'415.25	-20'415
	Charges	287'000	307'500	-20'500	307'415.25	-20'415
6330	Autres systèmes de transport	287'000	307'500	-20'500	307'415.25	-20'415
	Charges	287'000	307'500	-20'500	307'415.25	-20'415
36	Charges de transfert	287'000	307'500	-20'500	307'415.25	-20'415
36350.00	Subventions aux entreprises privées	287'000	307'500	-20'500	307'415.25	-20'415

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
7101	Approvisionnement en eau potable	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Transfert de 0.10 EPT du 0220 et révision d'une classification d'un collaborateur.
7101	Approvisionnement en eau potable	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Achat de Javel, d'UV et de matériel d'exploitation.
7101	Approvisionnement en eau potable	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Renouvellement de divers appareils.
7101	Approvisionnement en eau potable	31200.00	Eau, énergie, combustible	Augmentation du coût de l'énergie.
7101	Approvisionnement en eau potable	31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	Entretien du réseau et des réservoirs et prévision d'installation de débitmètres aux sorties des réservoirs.
7101	Approvisionnement en eau potable	33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA du compte général	Se terminent les amortissements du réseau d'eau potable à Boveresse.
7101	Approvisionnement en eau potable	33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles	Début des amortissements de l'étude pour le PGA.
7101	Approvisionnement en eau potable	36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	Une partie du relevé des compteurs sera effectuée par les collaborateurs du service de l'eau.
7101	Approvisionnement en eau potable	37010.00	Cantons et concordats	Paiement de la redevance cantonale liée à la quantité d'eau vendue.

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Protection environnement et aménagement		519'200	553'150	-33'950	453'722.42	65'478
	Charges	7'224'900	7'189'150	35'750	7'157'279.90	67'620
	Revenus	-6'705'700	-6'636'000	-69'700	-6'703'557.48	-2'143
71	Approvisionnement en eau	20'000	20'000	0	3'342.95	16'657
	Charges	2'167'600	2'137'200	30'400	2'128'647.88	38'952
	Revenus	-2'147'600	-2'117'200	-30'400	-2'125'304.93	-22'295
7100	Réseau des fontaines	20'000	20'000	0	3'342.95	16'657
	Charges	20'000	20'000	0	3'342.95	16'657
31	Charges de biens et services et autres charg..	20'000	20'000	0	3'342.95	16'657
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	20'000	20'000	0	3'342.95	16'657
7101	Approvisionnement en eau potable	0	0	0	0.00	0
	Charges	2'147'600	2'117'200	30'400	2'125'304.93	22'295
	Revenus	-2'147'600	-2'117'200	-30'400	-2'125'304.93	-22'295
30	Charges de personnel	325'450	284'550	40'900	267'178.45	58'272
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	262'000	232'000	30'000	210'501.55	51'498
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-3'644.45	3'644
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-2'000	-3'100	1'100		-2'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	16'900	14'800	2'100	13'557.50	3'343
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	31'000	26'300	4'700	26'978.70	4'021
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'850	1'580	270	1'960.85	-111
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	5'100	4'700	400	4'319.75	780
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		2'080	-2'080	1'892.75	-1'893
30590.00	Cotisations pont AVS	2'400	2'300	100	2'286.00	114
30591.00	Fonds de formation professionnelle	250	190	60	178.80	71
30592.00	Cotisations au fonds LAE	450	400	50	370.10	80
30594.00	Fonds pour la formation duale	1'500	1'300	200	1'193.05	307
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'000	2'000	4'000	7'583.85	-1'584
31	Charges de biens et services et autres charg..	990'300	939'050	51'250	858'042.77	132'257
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	20'000	20'000	0	20'591.50	-592
31010.02	Carburants	6'000	4'500	1'500	5'427.85	572
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	40'000	50'000	-10'000	39'724.60	275
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	1'500	1'500	0	1'103.85	396
31200.00	Eau, énergie, combustible	380'000	360'000	20'000	348'082.50	31'918
31300.00	Prestations de services de tiers	50'000	50'000	0	52'726.75	-2'727
31300.03	Télécommunications	8'400	10'550	-2'150	3'270.45	5'130
31300.30	Contrôle de l'eau potable	35'000	35'000	0	31'002.35	3'998
31320.00	Honoraires de conseillers externes			0	41.65	-42
31340.00	Primes d'assurances	4'200	4'300	-100	3'552.80	647
31370.00	Impôts et taxes	2'200	2'200	0	2'182.25	18
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	350'000	300'000	50'000	304'761.66	45'238
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	20'000	20'000	0	12'222.33	7'778
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	70'000	75'000	-5'000	31'463.16	38'537
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	342.62	657
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	5'000	-3'000	1'546.45	454
33	Amortissements du patrimoine administratif	128'500	117'600	10'900	136'373.60	-7'874
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	83'100	91'700	-8'600	91'650.00	-8'550
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	25'300	25'900	-600	38'745.10	-13'445
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	20'100		20'100	5'978.50	14'122
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	149'600	204'500	-54'900	305'534.13	-155'934
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	149'600	204'500	-54'900	305'534.13	-155'934
36	Charges de transfert	8'500	15'000	-6'500	16'891.19	-8'391
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..			0	4'755.14	-4'755
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	8'500	15'000	-6'500	12'136.05	-3'636
37	Subventions à redistribuer	460'000	460'000	0	472'034.80	-12'035
37010.00	Cantons et concordats	460'000	460'000	0	472'034.80	-12'035
39	Imputations internes	85'250	96'500	-11'250	69'249.99	16'000

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
7101	Approvisionnement en eau potable	42401.00	Taxes facturées pour les services à financement spéciaux	Taxe compteurs.
7101	Approvisionnement en eau potable	42500.00	Ventes	Correspond à environ 820'000 m3 d'eau.
7101	Approvisionnement en eau potable	47010.00	Cantons et concordats	Encaissement de la redevance cantonale liée à la quantité d'eau vendue.
7201	Traitement des eaux usées	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Révision d'un cahier des charges d'un collaborateur.
7201	Traitement des eaux usées	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Inscription de nouveaux collaborateurs aux cours CB1 et CB2.
7201	Traitement des eaux usées	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Chlorure ferrique, matériel pour analyses au laboratoire.
7201	Traitement des eaux usées	31200.00	Eau, énergie, combustible	Augmentation en raison de la hausse des coûts de l'énergie.
7201	Traitement des eaux usées	31300.00	Prestations de services de tiers	Poste lié aux frais de traitement, de séchage et d'élimination des boues. Augmentation par rapport à 2021 en relation avec l'élimination des boues de la STEP de Noiraigue.
7201	Traitement des eaux usées	31370.00	Impôts et taxes	Taxe fédérale pour le traitement des micropolluants (Fr. 9.- par habitant) et redevance TV.

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	28'600	29'800	-1'200	20'700.00	7'900
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	33'750	33'300	450	26'549.99	7'200
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	22'900	21'700	1'200	20'300.00	2'600
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..		11'700	-11'700	1'700.00	-1'700
42	Taxes et redevances	-1'637'000	-1'613'000	-24'000	-1'602'286.13	-34'714
42400.02	Taxes d'équipement	-24'000		-24'000		-24'000
42401.00	Taxes facturées pour les services à financement..	-338'000	-338'000	0	-340'062.68	2'063
42500.00	Ventes	-1'270'000	-1'270'000	0	-1'259'887.45	-10'113
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-5'000	-5'000	0	-2'336.00	-2'664
43	Revenus divers	-1'000	-1'000	0		-1'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'000	-1'000	0		-1'000
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-5'500	-5'500	0	-8'946.85	3'447
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-5'500	-5'500	0	-8'946.85	3'447
46	Revenus de transfert	-8'000	-8'000	0	-30'399.65	22'400
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-8'000	-8'000	0	-6'265.95	-1'734
46310.00	Subventions des cantons et des concordats			0	-24'133.70	24'134
47	Subventions à redistribuer	-460'000	-460'000	0	-472'034.80	12'035
47010.00	Cantons et concordats	-460'000	-460'000	0	-472'034.80	12'035
49	Imputations internes	-36'100	-29'700	-6'400	-11'637.50	-24'463
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-34'100	-29'700	-4'400	-11'637.50	-22'463
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-2'000		-2'000		-2'000
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
	Charges	2'108'600	2'036'600	72'000	2'078'112.83	30'487
	Revenus	-2'108'600	-2'036'600	-72'000	-2'078'112.83	-30'487
7201	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
	Charges	1'857'750	1'796'750	61'000	1'841'953.96	15'796
	Revenus	-1'857'750	-1'796'750	-61'000	-1'841'953.96	-15'796
30	Charges de personnel	139'450	147'970	-8'520	140'612.75	-1'163
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	112'000	118'500	-6'500	119'048.40	-7'048
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	756.55	-757
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-1'000	-1'600	600	-6'846.00	5'846
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	5'900	7'600	-1'700	7'277.55	-1'378
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	12'600	13'200	-600	14'975.40	-2'375
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	800	830	-30	1'131.60	-332
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'200	2'400	-200	2'318.50	-119
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		1'070	-1'070	1'015.45	-1'015
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	100	0	96.15	4
30592.00	Cotisations au fonds LAE	200	200	0	198.90	1
30594.00	Fonds pour la formation duale	650	670	-20	640.25	10
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'000	5'000	1'000		6'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	726'550	724'580	1'970	565'170.52	161'379
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	58'000	58'000	0	53'574.20	4'426
31010.02	Carburants	2'500	2'500	0	1'229.55	1'270
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	10'000	13'000	-3'000	10'417.90	-418
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	500	500	0		500
31200.00	Eau, énergie, combustible	110'000	95'000	15'000	88'588.05	21'412
31200.04	Déchets	16'000	16'000	0	11'021.35	4'979
31300.00	Prestations de services de tiers	300'000	300'000	0	204'437.70	95'562
31300.03	Télécommunications	2'250	2'280	-30	783.15	1'467
31340.00	Primes d'assurances	7'600	7'600	0	6'779.80	820
31370.00	Impôts et taxes	88'000	88'000	0	85'995.75	2'004
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	85'000	95'000	-10'000	66'273.05	18'727
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	2'500	2'500	0	583.70	1'916
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	43'000	43'000	0	35'480.29	7'520
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	6.03	994
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	200	0		200
33	Amortissements du patrimoine administratif	508'700	454'600	54'100	416'474.60	92'225

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
7201	Traitement des eaux usées	33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA du compte général	Augmentation due à la fin des travaux de la STEP de Noiraigue et à la suite des mesures liées à la 2ème phase du PGEE.
7201	Traitement des eaux usées	33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	La fin des installations techniques de la STEP de Noiraigue explique cette hausse.
7201	Traitement des eaux usées	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Augmentation de l'imputation d'un collaborateur.
7201	Traitement des eaux usées	39500.00	Imputations internes pour amortissements	Les amortissements des installations d'évacuation des eaux claires sont budgétés directement dans le chapitre 7203.
7203	Traitement des eaux claires	33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA du compte général	Augmentation due aux mesures liées à la 2ème phase du PGEE.
7301	Gestion des déchets ménages	31300.00	Prestations de services de tiers	Val-de-Tri - Fr. 20.-/habitant. En diminution selon les comptes 2020 et 2021.

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	366'200	333'500	32'700	329'274.60	36'925
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	133'200	111'700	21'500	77'900.00	55'300
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	9'300	9'400	-100	9'300.00	0
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	89'900	76'700	13'200	397'074.27	-307'174
35100.00 Attributions aux financements spéciaux du capit..	89'900	76'700	13'200	397'074.27	-307'174
36 Charges de transfert	8'500	15'000	-6'500	12'136.00	-3'636
36140.00 Dédommagements aux entreprises publiques	8'500	15'000	-6'500	12'136.00	-3'636
39 Imputations internes	384'650	377'900	6'750	310'485.82	74'164
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	180'750	175'000	5'750	130'173.87	50'576
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	3'200	3'000	200	3'511.95	-312
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	51'700	58'900	-7'200	38'800.00	12'900
39500.00 Imputations internes pour amortissements	149'000	141'000	8'000	138'000.00	11'000
42 Taxes et redevances	-1'856'000	-1'795'000	-61'000	-1'839'157.76	-16'842
42400.02 Taxes d'équipement	-36'000		-36'000		-36'000
42401.00 Taxes facturées pour les services à financem..	-1'820'000	-1'795'000	-25'000	-1'839'157.76	19'158
43 Revenus divers	-1'500	-1'500	0	-2'546.20	1'046
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-1'500	-1'500	0	-2'546.20	1'046
44 Revenus financiers	-250	-250	0	-250.00	0
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-250	-250	0	-250.00	0
7203 Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
Charges	250'850	239'850	11'000	236'158.87	14'691
Revenus	-250'850	-239'850	-11'000	-236'158.87	-14'691
31 Charges de biens et services et autres charg..	60'000	60'000	0	57'573.87	2'426
31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	60'000	60'000	0	57'573.87	2'426
33 Amortissements du patrimoine administratif	149'000	141'000	8'000	138'000.00	11'000
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	149'000	141'000	8'000	138'000.00	11'000
39 Imputations internes	41'850	38'850	3'000	40'585.00	1'265
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	13'750	13'750	0	15'785.00	-2'035
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	28'100	25'100	3'000	24'800.00	3'300
49 Imputations internes	-250'850	-239'850	-11'000	-236'158.87	-14'691
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-101'850	-98'850	-3'000	-98'158.87	-3'691
49500.00 Imputations internes pour amortissements	-149'000	-141'000	-8'000	-138'000.00	-11'000
73 Gestion des déchets	272'400	254'650	17'750	238'922.30	33'478
Charges	2'615'900	2'605'850	10'050	2'670'365.12	-54'465
Revenus	-2'343'500	-2'351'200	7'700	-2'431'442.82	87'943
7300 Gestion des déchets (en général)	5'700	5'700	0	5'694.65	5
Charges	5'700	5'700	0	5'694.65	5
31 Charges de biens et services et autres charg..	5'700	5'700	0	5'694.65	5
31300.00 Prestations de services de tiers	5'700	5'700	0	5'694.65	5
7301 Gestion des déchets ménages	266'700	248'950	17'750	233'227.65	33'472
Charges	2'181'900	2'190'150	-8'250	2'253'438.55	-71'539
Revenus	-1'915'200	-1'941'200	26'000	-2'020'210.90	105'011
31 Charges de biens et services et autres charg..	1'700'200	1'672'600	27'600	1'594'052.82	106'147
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	12'500	12'500	0	10'311.60	2'188
31020.00 Imprimés, publications	2'000	2'000	0	1'645.00	355
31110.00 Achats machines, appareils, véhicules et outils	18'000	18'000	0	13'188.00	4'812
31110.01 Corbeilles urbaines et caninettes	7'000		7'000		7'000
31200.04 Déchets	18'000		18'000		18'000
31300.00 Prestations de services de tiers	212'000	220'000	-8'000	211'706.42	294
31300.03 Télécommunications	21'000	21'000	0	20'263.10	737

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
7301	Gestion des déchets ménages	31300.40	Ramassage des déchets urbains	Augmentations de l'indice ASTAG au 01.07.2022 et 01.01.2023 : Fr. 15'000.-. Test d'un compacteur à ordures ménagères (location + frais de vidange) : Fr. 20'000.-.
7301	Gestion des déchets ménages	31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	Baisse du prix de l'incinération qui passe de Fr. 170.- à Fr. 165.- la tonne.
7301	Gestion des déchets ménages	31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	Augmentation de l'indice ASTAG.
7301	Gestion des déchets ménages	31300.46	PET	Baisse du tonnage pris en charge selon les chiffres de janvier à juin 2022.
7301	Gestion des déchets ménages	31300.60	Déchets encombrants	Augmentation du tonnage.
7301	Gestion des déchets ménages	31300.61	Déchets inertes	En diminution selon comptes 2021.
7301	Gestion des déchets ménages	31300.64	Déchets spéciaux de ménages	En diminution selon comptes 2020 et 2021.
7301	Gestion des déchets ménages	31330.00	Charges d'utilisations informatiques	Nouvel abonnement pour système Falconic (nouvelles pesées Pöttinger) - Fr. 4'000.-.
7301	Gestion des déchets ménages	35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capital propre	La baisse de l'attribution à la réserve s'explique principalement par une diminution de la taxe de base (passage de Fr. 105.- à Fr. 90.- pour le tarif de référence).
7301	Gestion des déchets ménages	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Augmentation de l'imputation d'un collaborateur.
7301	Gestion des déchets ménages	42401.01	Taxe de base des ménages	La bonne tenue du compte de gestion des déchets des ménages permet une diminution de la taxe (de Fr. 105.- à Fr. 90.- pour une personne).
7301	Gestion des déchets ménages	42401.02	Taxe au poids des ménages	En augmentation selon comptes 2020 et 2021.
7301	Gestion des déchets ménages	42500.43	Ristourne papier	Projection tenant compte d'une rétribution identique à 2022.
7301	Gestion des déchets ménages	42500.47	Ristourne carton	En augmentation selon comptes 2021. Cours de la matière stable à fin juin 2022.
7301	Gestion des déchets ménages	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Outre les autres communes du Val-de-Travers, la gestion des déchets ménagers concerne également celle de La Brévine. Les frais d'incinération en sont répartis selon le tonnage des déchets, les autres charges en fonction de la population.
7303	Gestion des déchets entreprises	31810.00	Pertes sur créances effectives	En augmentation en se référant aux comptes 2021.

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31300.40 Ramassage des déchets urbains	390'000	355'000	35'000	349'234.20	40'766
31300.41 Incinération des déchets urbains (Vadec)	350'000	360'000	-10'000	338'157.20	11'843
31300.42 Compostage (ramassage et traitement)	185'000	180'000	5'000	180'211.65	4'788
31300.43 Récupération du papier	50'000	50'000	0	39'656.75	10'343
31300.44 Recyclage et collecte du verre	30'000	30'000	0	25'855.00	4'145
31300.45 Récupération de la ferraille, aluminium et fer bla..	8'000	8'000	0	6'426.65	1'573
31300.46 PET	2'000	2'000	0	2'317.35	-317
31300.47 Carton	75'000	75'000	0	67'892.70	7'107
31300.60 Déchets encombrants	98'000	95'000	3'000	79'672.70	18'327
31300.61 Déchets inertes	12'000	15'000	-3'000	9'278.50	2'722
31300.62 Plastiques	5'000	5'000	0	2'144.40	2'856
31300.63 Huiles usées	2'000	2'000	0	1'186.60	813
31300.64 Déchets spéciaux des ménages	10'000	12'000	-2'000	8'476.40	1'524
31300.65 Elimination du bois	12'000	12'000	0	10'810.75	1'189
31330.00 Charges d'utilisations informatiques	26'000	22'000	4'000	20'942.85	5'057
31340.00 Primes d'assurances	1'000	1'000	0	909.50	91
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	85'000	85'000	0	149'801.22	-64'801
31810.00 Pertes sur créances effectives	52'000	75'000	-23'000	29'607.80	22'392
31990.00 Autres charges d'exploitation	16'700	15'100	1'600	14'356.48	2'344
33 Amortissements du patrimoine administratif	8'800	8'800	0	48'628.10	-39'828
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	6'900	6'900	0	6'900.00	0
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	1'900	1'900	0	39'888.10	-37'988
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..			0	1'840.00	-1'840
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	108'200	284'000	-175'800	370'389.26	-262'189
35100.00 Attributions aux financements spéciaux du capit..	108'200	284'000	-175'800	370'389.26	-262'189
39 Imputations internes	364'700	224'750	139'950	240'368.37	124'332
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	351'600	213'850	137'750	230'110.00	121'490
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	2'300	2'100	200	2'458.37	-158
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	10'800	8'500	2'300	7'800.00	3'000
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..		300	-300		0
42 Taxes et redevances	-1'271'000	-1'363'000	92'000	-1'405'835.00	134'835
42401.01 Taxe de base des ménages	-790'000	-920'000	130'000	-911'570.23	121'570
42401.02 Taxe au poids des ménages	-385'000	-360'000	-25'000	-391'729.60	6'730
42500.42 Vente du verre	-8'000	-8'000	0	-6'669.30	-1'331
42500.43 Ristourne papier	-35'000	-30'000	-5'000	-36'840.10	1'840
42500.45 Ristourne ferraille, aluminium et fer blanc	-5'000	-5'000	0	-7'219.00	2'219
42500.47 Ristourne carton	-30'000	-18'000	-12'000	-27'626.20	-2'374
42500.48 Ristourne PET	-8'000	-12'000	4'000	-12'772.00	4'772
42500.49 Ristourne textiles	-8'000	-8'000	0	-7'982.82	-17
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-2'000	-2'000	0	-3'425.75	1'426
43 Revenus divers	-2'000	-2'000	0	-3'657.86	1'658
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-2'000	-2'000	0	-3'657.86	1'658
46 Revenus de transfert	-201'300	-181'300	-20'000	-207'215.35	5'915
46040.01 Restitution TEA du verre	-60'000	-55'000	-5'000	-68'794.85	8'795
46040.02 Restitution TAR sur appareils électriques	-1'000	-1'000	0	-1'000.00	0
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-140'300	-125'300	-15'000	-137'420.50	-2'880
49 Imputations internes	-440'900	-394'900	-46'000	-403'502.69	-37'397
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-422'300	-394'900	-27'400	-390'502.69	-31'797
49400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-18'600		-18'600	-13'000.00	-5'600
7303 Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
Charges	428'300	410'000	18'300	411'231.92	17'068
Revenus	-428'300	-410'000	-18'300	-411'231.92	-17'068
31 Charges de biens et services et autres charg..	6'000	3'000	3'000	8'910.52	-2'911
31810.00 Pertes sur créances effectives	6'000	3'000	3'000	8'910.52	-2'911
35 Attributions aux fonds et financements spéci..		12'100	-12'100	11'818.71	-11'819
35100.00 Attributions aux financements spéciaux du capit..		12'100	-12'100	11'818.71	-11'819
39 Imputations internes	422'300	394'900	27'400	390'502.69	31'797
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	422'300	394'900	27'400	390'502.69	31'797

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
7303	Gestion des déchets entreprises	42401.06	Taxe de base des entreprises	En diminution selon comptes 2020 et 2021.
7410	Corrections de cours d'eau	33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles	Les amortissements de l'étude de la protection contre les crues à Môtiers se terminent en 2022.
7500	Protection des espèces et du paysage	36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concordats	Contribution communale aux mesures paysagères de la politique agricole fédérale.
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement	36370.00	Subventions aux personnes physiques	Subvention communale pour l'installation de panneaux solaires lorsque des charges architecturales sont imposées lors de l'octroi du permis de construire.

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
42	Taxes et redevances	-405'000	-410'000	5'000	-411'231.92	6'232
42401.06	Taxe de base des entreprises	-175'000	-180'000	5'000	-176'001.72	1'002
42401.07	Taxe au poids des entreprises	-230'000	-230'000	0	-235'230.20	5'230
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-23'300		-23'300		-23'300
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-23'300		-23'300		-23'300
74	Aménagements	71'700	85'600	-13'900	56'307.00	15'393
	Charges	71'700	85'600	-13'900	56'307.00	15'393
7410	Corrections de cours d'eau	26'700	40'600	-13'900	43'107.00	-16'407
	Charges	26'700	40'600	-13'900	43'107.00	-16'407
31	Charges de biens et services et autres charg..	15'000	15'000	0	12'307.00	2'693
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	15'000	15'000	0	12'307.00	2'693
33	Amortissements du patrimoine administratif	11'700	25'600	-13'900	30'800.00	-19'100
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	8'200	8'800	-600	7'700.00	500
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'500	16'800	-13'300	23'100.00	-19'600
7420	Ouvrages paravalanches	45'000	45'000	0	13'200.00	31'800
	Charges	45'000	45'000	0	13'200.00	31'800
33	Amortissements du patrimoine administratif	45'000	45'000	0	13'200.00	31'800
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	9'900	9'900	0	9'900.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	35'100	35'100	0	3'300.00	31'800
75	Protection des espèces et du paysage	25'900	24'600	1'300	26'260.50	-361
	Charges	25'900	24'600	1'300	26'260.50	-361
7500	Protection des espèces et du paysage	25'900	24'600	1'300	26'260.50	-361
	Charges	25'900	24'600	1'300	26'260.50	-361
33	Amortissements du patrimoine administratif	900	900	0	900.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	900	900	0	900.00	0
36	Charges de transfert	25'000	23'700	1'300	25'360.50	-361
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	25'000	23'700	1'300	25'360.50	-361
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	41'800	46'400	-4'600	33'205.50	8'595
	Charges	66'800	96'400	-29'600	33'205.50	33'595
	Revenus	-25'000	-50'000	25'000	0.00	-25'000
7610	Protection de l'air et du climat	24'200	23'900	300	21'784.50	2'416
	Charges	24'200	23'900	300	21'784.50	2'416
36	Charges de transfert	24'200	23'900	300	21'784.50	2'416
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	24'200	23'900	300	21'784.50	2'416
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, ..	17'600	22'500	-4'900	11'421.00	6'179
	Charges	42'600	72'500	-29'900	11'421.00	31'179
	Revenus	-25'000	-50'000	25'000	0.00	-25'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'000	10'000	-5'000		5'000
31300.00	Prestations de services de tiers	5'000	10'000	-5'000		5'000
36	Charges de transfert	37'600	62'500	-24'900	11'421.00	26'179
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	12'600	12'500	100	11'421.00	1'179
36370.00	Subventions aux personnes physiques	25'000	50'000	-25'000		25'000

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
7900	Aménagement du territoire (en général)	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Montant lié aux frais des procédures juridiques (oppositions, recours) en lien avec les permis de construire ou l'aménagement du territoire. Fin de certaines procédures en 2022.
7900	Aménagement du territoire (en général)	33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA du compte général	S'explique par une diminution des amortissements du lotissement Champ-de-la-Pierre à Noiraigue. Un solde sera encore passé sur l'exercice 2023.

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-25'000	-50'000	25'000		-25'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-25'000	-50'000	25'000		-25'000
77	Protection de l'environnement, autres	56'200	56'200	0	53'575.22	2'625
	Charges	57'200	57'200	0	53'925.22	3'275
	Revenus	-1'000	-1'000	0	-350.00	-650
7710	Cimetières, crématoires	56'200	56'200	0	53'575.22	2'625
	Charges	57'200	57'200	0	53'925.22	3'275
	Revenus	-1'000	-1'000	0	-350.00	-650
31	Charges de biens et services et autres charg..	45'000	45'000	0	41'765.22	3'235
31200.04	Déchets	5'000	5'000	0	5'000.00	0
31400.00	Entretien de terrains	40'000	40'000	0	36'165.22	3'835
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	600.00	-600
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'200	12'200	0	12'160.00	40
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	12'200	12'200	0	12'160.00	40
42	Taxes et redevances	-1'000	-1'000	0	-350.00	-650
42100.00	Emoluments administratifs	-1'000	-1'000	0	-350.00	-650
79	Aménagement du territoire	31'200	65'700	-34'500	42'108.95	-10'909
	Charges	111'200	145'700	-34'500	110'455.85	744
	Revenus	-80'000	-80'000	0	-68'346.90	-11'653
7900	Aménagement du territoire (en général)	31'200	65'700	-34'500	42'108.95	-10'909
	Charges	111'200	145'700	-34'500	110'455.85	744
	Revenus	-80'000	-80'000	0	-68'346.90	-11'653
31	Charges de biens et services et autres charg..	50'500	70'500	-20'000	33'754.15	16'746
31300.00	Prestations de services de tiers	20'000	25'000	-5'000	16'554.80	3'445
31300.05	Cotisations	5'500	5'500	0	4'699.35	801
31320.00	Honoraires de conseillers externes	25'000	40'000	-15'000	12'500.00	12'500
33	Amortissements du patrimoine administratif	60'700	75'200	-14'500	76'701.70	-16'002
33000.00	Amortissements planifiés terrains PA	12'200	12'200	0	12'200.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	12'400	28'200	-15'800	28'200.00	-15'800
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	36'100	34'800	1'300	36'301.70	-202
42	Taxes et redevances	-80'000	-80'000	0	-68'346.90	-11'653
42100.00	Emoluments administratifs	-80'000	-80'000	0	-68'324.30	-11'676
42500.00	Ventes			0	-22.60	23

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
8120	Améliorations structurelles	31300.00	Prestations de services de tiers	Augmentation pour lutter contre la recrudescence des nuisibles et des plantes invasives.
8120	Améliorations structurelles	31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	L'application stricte du règlement communal imposerait un montant plus faible dévolu à l'entretien du réseau de drainages ; les interventions planifiées sur l'exercice 2023 nécessitent un budget plus conséquent.
8200	Sylviculture	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Certains cours organisés dans le cadre cantonal représentent des frais désormais moindres pour la commune ; la diminution du compte ne signifie donc pas une baisse de la formation.
8200	Sylviculture	31010.02	Carburants	L'augmentation du prix du carburant nécessite cette adaptation.
8200	Sylviculture	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Le montant budgété correspond aux dépenses courantes, alors que pour 2022 des équipements spécifiques étaient prévus.
8200	Sylviculture	31300.50	Frais de façonnage et débardage	Les volumes en attente dans le domaine de Noiraigue en raison de la problématique du pont et l'exploitation forcée de nombreux chablis expliquent cette importante augmentation par rapport au budget précédent ; cette hausse se répercute dans les ventes des produits bois.
8200	Sylviculture	31300.51	Frais de transport	Les volumes pour la mise sur wagons du bois d'industrie sont en diminution.
8200	Sylviculture	31300.52	Déchetage et transport de plaquettes	L'extension du chauffage à distance de Couvet continue son avancée et le montant prévu pour ce poste est en adéquation.
8200	Sylviculture	31410.00	Entretien des routes / voies de communications	L'expérience nous montre que nous devons adapter ce poste pour faire face aux entretiens courants de la desserte forestière.

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Economie publique		-728'400	-623'910	-104'490	-865'777.47	137'377
Charges		4'085'800	3'416'490	669'310	2'947'073.80	1'138'726
Revenus		-4'814'200	-4'040'400	-773'800	-3'812'851.27	-1'001'349
81	Agriculture	19'800	17'400	2'400	9'591.15	10'209
Charges		19'800	17'400	2'400	9'591.15	10'209
8120	Améliorations structurelles	19'800	17'400	2'400	9'591.15	10'209
Charges		19'800	17'400	2'400	9'591.15	10'209
31	Charges de biens et services et autres charg..	17'000	14'500	2'500	6'791.15	10'209
31300.00	Prestations de services de tiers	5'000	2'500	2'500	3'677.95	1'322
31320.00	Honoraires de conseillers externes	1'000	1'000	0	258.50	742
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	11'000	11'000	0	2'854.70	8'145
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'400	2'400	0	2'400.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	2'400	2'400	0	2'400.00	0
36	Charges de transfert	400	500	-100	400.00	0
36350.00	Subventions aux entreprises privées	400	500	-100	400.00	0
82	Sylviculture	-131'000	-29'160	-101'840	-81'826.65	-49'173
Charges		1'989'900	1'728'240	261'660	1'561'195.30	428'705
Revenus		-2'120'900	-1'757'400	-363'500	-1'643'021.95	-477'878
8200	Sylviculture	-131'000	-29'160	-101'840	-81'826.65	-49'173
Charges		1'989'900	1'728'240	261'660	1'561'195.30	428'705
Revenus		-2'120'900	-1'757'400	-363'500	-1'643'021.95	-477'878
30	Charges de personnel	568'600	548'140	20'460	550'052.80	18'547
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	455'000	438'600	16'400	428'759.30	26'241
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	8'673.75	-8'674
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-3'500	-5'900	2'400	-5'243.15	1'743
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	30'000	28'200	1'800	27'474.90	2'525
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	53'200	48'600	4'600	53'808.50	-609
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	13'000	11'900	1'100	13'121.15	-121
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	9'000	9'000	0	8'753.80	246
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		3'900	-3'900	4'154.45	-4'154
30590.00	Cotisations pont AVS	5'600	5'300	300	5'588.10	12
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	370	30	362.25	38
30592.00	Cotisations au fonds LAE	800	770	30	750.40	50
30594.00	Fonds pour la formation duale	2'600	2'400	200	2'417.45	183
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'500	5'000	-2'500	1'431.90	1'068
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'061'700	894'100	167'600	745'591.69	316'108
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	12'200	12'200	0	8'421.55	3'778
31010.02	Carburants	15'000	12'000	3'000	10'166.40	4'834
31010.03	Achat de bois			0	4'454.15	-4'454
31010.04	Achat de bois pour le CAD	30'000	30'000	0	11'452.20	18'548
31050.00	Denrées alimentaires		600	-600	964.60	-965
31051.00	Frais de réception	600		600	56.90	543
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	15'000	27'000	-12'000	14'304.00	696
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	9'000	9'000	0	6'034.60	2'965
31200.00	Eau, énergie, combustible	3'500	3'000	500	3'977.80	-478
31300.00	Prestations de services de tiers	35'000	36'000	-1'000	46'553.70	-11'554
31300.03	Télécommunications	500	1'100	-600	1'058.05	-558
31300.05	Cotisations	4'700	4'200	500	4'202.00	498
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'000	1'000	0	989.35	11
31300.50	Frais de façonnage et débardage	605'000	465'000	140'000	400'613.70	204'386
31300.51	Frais de transport	15'000	21'000	-6'000	23'115.90	-8'116
31300.52	Déchetage et transport plaquettes	204'000	151'000	53'000	129'813.00	74'187
31340.00	Primes d'assurances	2'800	2'400	400	2'800.45	0
31370.00	Impôts et taxes	15'800	12'000	3'800	12'149.80	3'650
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	30'000	25'000	5'000	19'902.25	10'098
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	3'000	19'000	-16'000	3'045.25	-45

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
8200	Sylviculture	31450.00	Entretien des forêts	Ce compte comporte notamment des achats de plants liés aux projets "nature" subventionnés (cf. compte 46310.00).
8200	Sylviculture	31990.00	Autres charges d'exploitation	Une meilleure répartition des dépenses a été effectuée, d'où un solde résiduel de "frais divers" moins conséquent.
8200	Sylviculture	33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur des fonds	Concerne les travaux d'entretien de la desserte planifiés sur l'exercice 2023.
8200	Sylviculture	34990.00	Autres charges financières	Une partie de l'explication se trouve dans le commentaire du compte 31990.00 ; une autre s'explique par des escomptes sur ventes de bois en hausse, consécutifs à l'augmentation des volumes à commercialiser en 2023.
8200	Sylviculture	35110.00	Attribution aux fonds du capital propre	Le montant se compose du 5% des recettes nettes d'exploitation selon la législation forestière et des subventions pour la desserte.
8200	Sylviculture	42400.00	Taxe d'utilisation et prestations de services	Ce montant correspond aux travaux forestiers "classiques" pour le compte de l'Etat et des CFF (des travaux spécifiques s'y ajoutaient lors des exercices 2021 et 2022).
8200	Sylviculture	42500.80	Ventes de bois de service	L'augmentation résulte du volume supplémentaire exploité en 2023.
8200	Sylviculture	42500.81	Ventes de bois d'industrie	L'assortiment en bois d'industrie est en diminution au profit du bois énergie.
8200	Sylviculture	42500.82	Ventes de bois énergie	L'augmentation s'explique par l'extension du chauffage à distance de Couvet et les nouveaux raccordements effectifs et à venir en 2023.
8200	Sylviculture	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Le montant est calculé en fonction des travaux d'entretiens de la desserte prévus dans le crédit-cadre voté à cet effet.
8200	Sylviculture	46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats	Cette subvention concerne la fonction d'agent-nature des deux gardes forestiers.
8200	Sylviculture	46300.00	Subventions de la Confédération	Les subventions relèvent de l'accord de prestation 2020-2024, qui sont versées de manière régulière au terme de chaque exercice comptable ; un montant supplémentaire non planifié dans le calcul des annuités explique l'augmentation.
8200	Sylviculture	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Cf. commentaire précédent. S'y ajoute un montant de Fr. 15'000.- attendu au titre des projets "nature" menés par le service et faisant l'objet d'un subventionnement.
8200	Sylviculture	46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	Contribution calculée sur la base d'un apprenti au lieu de deux.
8400	Tourisme	31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	Location de terrains pour le stationnement à Noiraigue.

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31450.00 Entretien des forêts	36'000	35'000	1'000	26'501.60	9'498
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	10'000	10'000	0	2'931.55	7'068
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	7'600	7'600	0	6'784.80	815
31810.00 Pertes sur créances effectives			0	-0.01	0
31990.00 Autres charges d'exploitation	6'000	10'000	-4'000	5'298.10	702
33 Amortissements du patrimoine administratif	188'300	136'300	52'000	49'911.17	138'389
33001.00 Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	6'500	6'500	0	6'500.00	0
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	27'800	27'800	0	27'200.00	600
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..			0	806.30	-806
33020.00 Amortissements non planifiés, prélevés sur des ..	154'000	102'000	52'000	15'404.87	138'595
34 Charges financières	40'000	25'000	15'000	29'940.01	10'060
34990.00 Autres charges financières	40'000	25'000	15'000	29'940.01	10'060
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	65'000	64'000	1'000	119'154.70	-54'155
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre	65'000	64'000	1'000	119'154.70	-54'155
36 Charges de transfert	61'500	56'000	5'500	61'407.75	92
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	61'500	56'000	5'500	61'407.75	92
39 Imputations internes	4'800	4'700	100	5'137.18	-337
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	4'800	4'700	100	5'137.18	-337
42 Taxes et redevances	-1'462'000	-1'236'000	-226'000	-1'125'262.79	-336'737
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-80'000	-110'000	30'000	-109'403.99	29'404
42500.00 Ventes	-3'000	-3'000	0	-2'150.00	-850
42500.80 Vente bois de service	-865'000	-680'000	-185'000	-521'658.39	-343'342
42500.81 Vente bois d'industrie	-60'000	-84'000	24'000	-107'107.46	47'107
42500.82 Vente de bois énergie	-444'000	-349'000	-95'000	-310'384.40	-133'616
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-10'000	-10'000	0	-74'558.55	64'559
43 Revenus divers	-15'200	-11'500	-3'700	-16'085.94	886
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-500	-500	0	-410.01	-90
43900.00 Autres revenus	-14'700	-11'000	-3'700	-15'675.93	976
44 Revenus financiers	-800	-800	0	-813.00	13
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-800	-800	0	-813.00	13
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-169'000	-118'000	-51'000	-82'608.62	-86'391
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-169'000	-118'000	-51'000	-82'608.62	-86'391
46 Revenus de transfert	-457'800	-375'000	-82'800	-402'151.60	-55'648
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	-6'800	-4'000	-2'800	-6'400.00	-400
46300.00 Subventions de la Confédération	-306'000	-276'000	-30'000	-249'763.45	-56'237
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-140'000	-85'000	-55'000	-138'288.15	-1'712
46311.00 Contributions du fonds pour la formation duale	-5'000	-10'000	5'000	-7'700.00	2'700
48 Revenus extraordinaires	-16'100	-16'100	0	-16'100.00	0
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-16'100	-16'100	0	-16'100.00	0
84 Tourisme	110'800	80'050	30'750	-105'822.92	216'623
Charges	130'800	123'050	7'750	126'277.95	4'522
Revenus	-20'000	-43'000	23'000	-232'100.87	212'101
8400 Tourisme	110'800	80'050	30'750	-105'822.92	216'623
Charges	130'800	123'050	7'750	126'277.95	4'522
Revenus	-20'000	-43'000	23'000	-232'100.87	212'101
31 Charges de biens et services et autres charg..	26'800	18'550	8'250	15'927.95	10'872
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0		500
31300.00 Prestations de services de tiers	4'700	4'700	0	3'676.25	1'024
31300.05 Cotisations	1'700	1'700	0	1'228.75	471
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	7'000	250	6'750		7'000
31330.00 Charges d'utilisations informatiques	2'800	3'900	-1'100	3'887.95	-1'088
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	10'100	7'500	2'600	7'135.00	2'965
33 Amortissements du patrimoine administratif	18'500	20'500	-2'000	26'200.00	-7'700

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
8400	Tourisme	36340.00	Subventions aux entreprises publiques	Subvention à Tourisme neuchâtelois.
8400	Tourisme	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Subvention à Destination Val-de-Travers.
8400	Tourisme	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subvention à diverses entités touristiques, dont principalement l'Association Pays de l'absinthe.
8400	Tourisme	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Revenus des horodateurs à Noiraigue en nette diminution après la pandémie.
8506	Promotion économique régionale	31020.00	Imprimés, publications	Concerne principalement la promotion du Pain des horlogers.
8506	Promotion économique régionale	31051.00	Frais de réception	Frais d'organisation du Cocktail des entreprises.
8506	Promotion économique régionale	31300.00	Prestations de services de tiers	Concerne principalement les frais d'organisation du Pain des horlogers.
8506	Promotion économique régionale	31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	Location à espaceVAL pour le Cocktail des entreprises.
8506	Promotion économique régionale	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Sponsoring du Cocktail des entreprises.
8506	Promotion économique régionale	46350.00	Subventions des entreprises privées	Sponsoring du Pain des horlogers.
8710	Electricité (en général)	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Revenu selon les chiffres du gestionnaire de réseau de distribution (Groupe E).
8720	Gaz	41200.00	Revenus de concessions	Revenu selon convention Viteos en vigueur jusqu'au 01.01.2024.

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
33001.00 Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	18'500	18'600	-100	18'400.00	100
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..		1'900	-1'900	7'800.00	-7'800
36 Charges de transfert	85'500	84'000	1'500	84'150.00	1'350
36340.00 Subventions aux entreprises publiques	52'500	53'000	-500	52'875.00	-375
36350.00 Subventions aux entreprises privées	20'000	20'000	0	20'000.00	0
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	13'000	11'000	2'000	11'275.00	1'725
42 Taxes et redevances	-20'000	-43'000	23'000	-32'100.87	12'101
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-20'000	-43'000	23'000	-32'100.87	12'101
44 Revenus financiers			0	-200'000.00	200'000
44900.00 Réévaluations du Patrimoine Administratif			0	-200'000.00	200'000
85 Industrie, artisanat et commerce	5'000	20'500	-15'500	3'043.25	1'957
Charges	15'200	30'700	-15'500	6'243.25	8'957
Revenus	-10'200	-10'200	0	-3'200.00	-7'000
8506 Promotion économique régionale	5'000	20'500	-15'500	3'043.25	1'957
Charges	15'200	30'700	-15'500	6'243.25	8'957
Revenus	-10'200	-10'200	0	-3'200.00	-7'000
31 Charges de biens et services et autres charg..	15'200	30'700	-15'500	6'243.25	8'957
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	500	1'000	-500	146.50	354
31020.00 Imprimés, publications	1'500	1'500	0	2'056.75	-557
31050.00 Denrées alimentaires		2'500	-2'500		0
31051.00 Frais de réception	7'000	3'000	4'000		7'000
31300.00 Prestations de services de tiers	4'000	13'500	-9'500	3'920.00	80
31330.00 Charges d'utilisations informatiques	200	300	-100	120.00	80
31332.00 Contrat de prestation informatiques		900	-900		0
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	2'000	8'000	-6'000		2'000
46 Revenus de transfert	-10'200	-10'200	0	-3'200.00	-7'000
46340.00 Subventions des entreprises publiques	-7'000	-7'000	0		-7'000
46350.00 Subventions des entreprises privées	-3'200	-3'200	0	-3'200.00	0
87 Combustibles et énergie	-733'000	-712'700	-20'300	-690'762.30	-42'238
Charges	1'930'100	1'517'100	413'000	1'243'766.15	686'334
Revenus	-2'663'100	-2'229'800	-433'300	-1'934'528.45	-728'572
8710 Electricité (en général)	-698'000	-673'000	-25'000	-652'022.65	-45'977
Charges	260'000	247'000	13'000	227'571.45	32'429
Revenus	-958'000	-920'000	-38'000	-879'594.10	-78'406
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	260'000	247'000	13'000	227'571.45	32'429
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre	260'000	247'000	13'000	227'571.45	32'429
42 Taxes et redevances	-680'000	-642'000	-38'000	-599'971.60	-80'028
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-420'000	-395'000	-25'000	-372'400.15	-47'600
42400.01 Redevance à vocation énergétique	-260'000	-247'000	-13'000	-227'571.45	-32'429
44 Revenus financiers	-278'000	-278'000	0	-279'622.50	1'623
44200.00 Dividendes	-278'000	-278'000	0	-279'622.50	1'623
8720 Gaz	-35'000	-39'700	4'700	-55'505.14	20'505
Revenus	-35'000	-39'700	4'700	-55'505.14	20'505
41 Patentes et concessions	-26'000	-29'700	3'700	-46'385.14	20'385
41200.00 Revenus de concessions	-26'000	-29'700	3'700	-46'385.14	20'385
44 Revenus financiers	-9'000	-10'000	1'000	-9'120.00	120
44200.00 Dividendes	-9'000	-10'000	1'000	-9'120.00	120

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
8731	Chauffages à distance	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Mise en place d'un service de piquet.
8731	Chauffages à distance	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Moins de besoins identifiés en 2023.
8731	Chauffages à distance	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Changement de matériel prévu sur 2023 (nouveau matériel de relevé de compteurs, modification de certaines installations liées à la deuxième chaudière).
8731	Chauffages à distance	31200.00	Eau, énergie, combustible	Estimation liée à la mise en place de la deuxième chaudière et à l'augmentation des prix de l'énergie.
8731	Chauffages à distance	31200.04	Déchets	Estimation en hausse du fait du nombre croissant de clients et de l'augmentation des taxes de décharge.
8731	Chauffages à distance	31200.11	CAD: achat de bois	Augmentation liée à l'extension du chauffage.
8731	Chauffages à distance	31200.12	CAD: achat de gaz	Estimation en hausse du fait du prix du gaz.
8731	Chauffages à distance	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Contrats d'entretien courant et changement des vérins ainsi que des agregats du silo à prévoir en 2023.
8731	Chauffages à distance	33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA du compte général	Augmentation liée aux différentes extensions du réseau du CAD de Couvet.
8731	Chauffages à distance	33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	La fin des dépenses issue de l'acquisition d'une deuxième chaudière pour le CAD de Couvet explique cette hausse.
8731	Chauffages à distance	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Augmentation de l'imputation d'un collaborateur.
8731	Chauffages à distance	42401.00	Taxes facturées pour les services à financements spéciaux	Estimation en hausse du fait des nombreux raccordements attendus en 2023.
8731	Chauffages à distance	42500.00	Ventes	Vente de chaleur pour les chauffages de Couvet et des Bayards. Estimation en hausse du fait du plus grand nombre de clients à Couvet.

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
8731	Chauffages à distance	0	0	0	16'765.49	-16'765
	Charges	1'670'100	1'270'100	400'000	1'016'194.70	653'905
	Revenus	-1'670'100	-1'270'100	-400'000	-999'429.21	-670'671
30	Charges de personnel	62'100	50'310	11'790	59'287.20	2'813
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	51'000	41'500	9'500	46'857.60	4'142
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	1'220.35	-1'220
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-400	-700	300		-400
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	3'300	2'690	610	3'074.55	225
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	6'400	4'960	1'440	5'853.00	547
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	350	290	60	478.00	-128
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'000	860	140	979.60	20
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		370	-370	429.00	-429
30591.00	Fonds de formation professionnelle	50	40	10	40.70	9
30592.00	Cotisations au fonds LAE	100	70	30	83.95	16
30594.00	Fonds pour la formation duale	300	230	70	270.45	30
31	Charges de biens et services et autres charg..	800'800	602'700	198'100	569'528.51	231'271
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'400	6'400	-4'000	96.95	2'303
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	15'000	5'000	10'000	6'373.00	8'627
31200.00	Eau, énergie, combustible	40'000	30'000	10'000	20'193.35	19'807
31200.04	Déchets	25'000	10'000	15'000	9'552.70	15'447
31200.11	CAD : achat de bois	420'000	332'000	88'000	267'601.85	152'398
31200.12	CAD : achat de gaz	60'000	41'000	19'000	120'179.00	-60'179
31200.13	CAD : achat de kWh	100'000	100'000	0	102'580.85	-2'581
31300.00	Prestations de services de tiers	27'000	27'000	0	14'441.70	12'558
31300.03	Télécommunications	700	700	0	612.90	87
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'000	1'000	0		1'000
31332.00	Contrat de prestation informatiques	1'300	1'300	0		1'300
31340.00	Primes d'assurances	1'800	1'800	0	1'783.75	16
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	100'000	40'000	60'000	19'342.75	80'657
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	6'000	6'000	0	5'571.05	429
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	0.01	0
31900.00	Autres charges d'exploitation	600	500	100	1'198.65	-599
33	Amortissements du patrimoine administratif	360'800	258'700	102'100	218'125.00	142'675
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	171'500	111'700	59'800	96'925.00	74'575
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	39'300	39'300	0	39'300.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	131'800	89'600	42'200	72'800.00	59'000
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	18'200	18'100	100	9'100.00	9'100
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	333'700	287'790	45'910	99'353.99	234'346
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	333'700	287'790	45'910	99'353.99	234'346
39	Imputations internes	112'700	70'600	42'100	69'900.00	42'800
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	27'600	13'300	14'300	22'200.00	5'400
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..			0	100.00	-100
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	85'100	57'300	27'800	47'600.00	37'500
42	Taxes et redevances	-1'665'000	-1'265'000	-400'000	-994'329.21	-670'671
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-415'000	-300'000	-115'000	-143'992.55	-271'007
42500.00	Ventes	-1'250'000	-965'000	-285'000	-850'336.66	-399'663
48	Revenus extraordinaires	-5'100	-5'100	0	-5'100.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-5'100	-5'100	0	-5'100.00	0

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
9100	Impôts communaux généraux	40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - année fiscale	Nous vous renvoyons au rapport à l'appui du budget pour des commentaires sur l'entier des recettes fiscales.
9101	Impôts spéciaux	36010.02	Taxe des chiens part Etat	Versement de la part cantonale à la taxe des chiens.
9101	Impôts spéciaux	40210.00	Impôts fonciers	Basés sur la facturation de l'année fiscale 2021.
9101	Impôts spéciaux	40330.00	Taxe des chiens	Taxe des chiens fixée à Fr. 120.-, dont Fr. 30.- sont reversés au canton.
9300	Péréquation financière et compensation des charges	36228.02	Compensation des charges préscolaires	La réforme de la péréquation des charges a introduit de nouveaux fonds péréquatifs, dont celui pour les charges préscolaires, dont nous serons contributeurs en 2023.
9300	Péréquation financière et compensation des charges	36228.03	Compensation des charges parascolaires	La réforme de la péréquation des charges a introduit de nouveaux fonds péréquatifs, dont celui pour les charges parascolaires, dont nous sommes, de peu, contributeurs.
9300	Péréquation financière et compensation des charges	46215.00	Péréquation financière verticale	Les dispositions transitoires sont maintenues pour l'exercice 2023 dans l'attente du traitement de l'initiative relative aux charges géo-topographiques. Le dossier devrait être finalisé en 2023 avec une mise en œuvre pour l'exercice 2024.
9300	Péréquation financière et compensation des charges	46227.00	Péréquation financière intercommunale	La répartition du fonds de péréquation des ressources se base sur les comptes des exercices 2019 à 2021. L'amélioration de notre situation en 2021 par rapport à la moyenne des communes explique cette forte diminution.
9300	Péréquation financière et compensation des charges	46228.01	Compensation des charges scolaires	Cette composante de la péréquation intercommunale se base sur la masse salariale des enseignants ; elle nous est favorable, davantage encore qu'en 2022.

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Finances et impôts		-33'390'200	-33'594'550	204'350	-35'341'442.87	1'951'243
Charges		1'087'300	842'100	245'200	886'083.84	201'216
Revenus		-34'477'500	-34'436'650	-40'850	..-36'227'526.	1'750'027
91	Impôts	-28'033'500	-28'524'500	491'000	-30'106'920.09	2'073'420
Charges		36'500	36'500	0	34'157.10	2'343
Revenus		-28'070'000	-28'561'000	491'000	..-30'141'077.	2'071'077
9100	Impôts communaux généraux	-27'119'000	-27'610'000	491'000	-29'195'047.89	2'076'048
Revenus		-27'119'000	-27'610'000	491'000	..-29'195'047.	2'076'048
40	Revenus fiscaux	-27'119'000	-27'610'000	491'000	-29'195'047.89	2'076'048
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-17'300'000	-16'579'000	-721'000	-17'181'941.47	-118'059
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-200'000	-234'000	34'000	-354'869.75	154'870
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-150'000	-150'000	0	-252'554.21	102'554
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	15'000	15'000	0	11'675.30	3'325
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-1'850'000	-1'850'000	0	-1'897'668.15	47'668
40011.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-71'000	-48'000	-23'000		-71'000
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-393'000	-318'000	-75'000	-392'838.56	-161
40030.00	Prestations en capital	-402'000	-392'000	-10'000	-549'841.20	147'841
40040.00	Gains en loterie	-5'000	-12'000	7'000		-5'000
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	-4'200'000	-3'706'000	-494'000	-4'298'390.00	98'390
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-700'000	-2'500'000	1'800'000	-2'200'026.56	1'500'027
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-1'000	-1'000	0	7'819.17	-8'819
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-1'000	-1'000	0	-7'875.08	6'875
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-360'000	-423'000	63'000	-525'274.74	165'275
40111.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-1'000	-1'000	0	-5'378.36	4'378
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la population			0	-16'803.25	16'803
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..	-1'500'000	-1'410'000	-90'000	-1'531'081.03	31'081
9101	Impôts spéciaux	-914'500	-914'500	0	-911'872.20	-2'628
Charges		36'500	36'500	0	34'157.10	2'343
Revenus		-951'000	-951'000	0	-946'029.30	-4'971
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'000	5'000	0	2'297.10	2'703
31810.00	Pertes sur créances effectives	5'000	5'000	0	2'297.10	2'703
36	Charges de transfert	31'500	31'500	0	31'860.00	-360
36010.02	Taxe des chiens part Etat	31'500	31'500	0	31'860.00	-360
40	Revenus fiscaux	-951'000	-951'000	0	-946'029.30	-4'971
40210.00	Impôts fonciers	-825'000	-825'000	0	-851'079.30	26'079
40330.00	Taxe des chiens	-126'000	-126'000	0	-94'950.00	-31'050
93	Péréquation financière et compensation des ..	-3'351'100	-3'912'700	561'600	-4'233'632.00	882'532
Charges		33'400	1'800	31'600	40'521.00	-7'121
Revenus		-3'384'500	-3'914'500	530'000	-4'274'153.00	889'653
9300	Péréquation financière et compensation des ..	-3'351'100	-3'912'700	561'600	-4'233'632.00	882'532
Charges		33'400	1'800	31'600	40'521.00	-7'121
Revenus		-3'384'500	-3'914'500	530'000	-4'274'153.00	889'653
36	Charges de transfert	33'400	1'800	31'600	40'521.00	-7'121
36228.02	Compensation des charges préscolaires	31'700		31'700	38'127.00	-6'427
36228.03	Compensation des charges parascolaires	1'700	1'800	-100	2'394.00	-694
46	Revenus de transfert	-3'384'500	-3'914'500	530'000	-4'274'153.00	889'653
46215.00	Péréquation financière verticale	-112'900	-110'000	-2'900	-113'337.00	437
46227.00	Péréquation financière intercommunale	-2'964'500	-3'617'000	652'500	-4'015'541.00	1'051'041
46228.01	Compensation des charges scolaires	-307'100	-180'200	-126'900	-145'275.00	-161'825
46228.02	Compensation des charges préscolaires		-7'300	7'300		0
96	Administration de la fortune et de la dette	-1'988'200	-1'138'950	-849'250	-993'336.05	-994'864

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
9610	Intérêts	34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	Notre projection présente une charge d'intérêts en hausse liée à l'augmentation de la dette financière et à la hausse des taux d'intérêt. Nos emprunts actuels ayant des taux fixes, la hausse des taux se répercutera uniquement sur les renouvellements d'emprunts et les nouveaux emprunts.
9610	Intérêts	44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	Les intérêts sur impôts ont été extrapolés à partir de la situation au 31 juillet 2022.
9610	Intérêts	44500.00	Intérêts sur prêts PA	Augmentation due aux prêts octroyés à Ambulances Roland Sàrl.
9610	Intérêts	49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	L'imputation des intérêts est calculée sur la valeur du capital investi en début d'année et le taux moyen de la dette communale, taux estimé à la hausse.
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	Achat d'eau pour les jardins communaux. Estimation en baisse suite aux rénovations réalisées en 2022. Les jardins paient leur loyer et l'eau sur le compte 44300.00.
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	34391.00	Eau, énergie, combustible	Augmentation en raison de la hausse des tarifs de l'électricité et du gaz.
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	44110.00	Gains provenant de ventes de terrains PF	Plue-value sur la vente planifiée de plusieurs parcelles communales.
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	44114.00	Gains provenant des ventes de bâtiments PF	Plue-value sur la vente d'un bâtiment à Fleurier.
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	44390.00	Remboursement de charges	Augmentation des charges suite à l'évolution des prix des énergies.

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
	Charges	1'017'400	803'800	213'600	811'410.26	205'990
	Revenus	-3'005'600	-1'942'750	-1'062'850	-1'804'746.31	-1'200'854
9610	Intérêts	-349'100	-488'300	139'200	-525'954.01	176'854
	Charges	700'600	516'700	183'900	457'127.63	243'472
	Revenus	-1'049'700	-1'005'000	-44'700	-983'081.64	-66'618
34	Charges financières	680'000	516'700	163'300	444'127.63	235'872
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	680'000	516'700	163'300	444'127.63	235'872
39	Imputations internes	20'600		20'600	13'000.00	7'600
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	20'600		20'600	13'000.00	7'600
44	Revenus financiers	-349'300	-338'600	-10'700	-356'081.64	6'782
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-200	-500	300	-82.85	-117
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-325'000	-322'000	-3'000	-339'404.12	14'404
44019.00	Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpte de dimi..			0	658.28	-658
44070.00	Intérêts des placements financiers à long terme	-600	-600	0	-635.00	35
44500.00	Intérêts sur prêts PA	-23'200	-15'000	-8'200	-16'088.40	-7'112
44990.00	Autres revenus financiers	-300	-500	200	-529.55	230
49	Imputations internes	-700'400	-666'400	-34'000	-627'000.00	-73'400
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-700'400	-666'400	-34'000	-627'000.00	-73'400
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-1'638'500	-650'050	-988'450	-372'765.69	-1'265'734
	Charges	316'800	287'100	29'700	352'182.63	-35'383
	Revenus	-1'955'300	-937'150	-1'018'150	-724'948.32	-1'230'352
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'100	1'100	0	1'100.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	1'100	1'100	0	1'100.00	0
34	Charges financières	289'100	260'500	28'600	324'732.01	-35'632
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	40'000	40'000	0	56'426.01	-16'426
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	73'000	70'000	3'000	63'703.08	9'297
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	3'000	4'000	-1'000	2'176.27	824
34391.00	Eau, énergie, combustible	156'000	130'000	26'000	120'998.15	35'002
34394.00	Primes d'assurances PF	17'100	16'500	600	16'381.55	718
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF			0	65'046.95	-65'047
39	Imputations internes	26'600	25'500	1'100	26'350.62	249
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	26'600	25'500	1'100	26'350.62	249
41	Patentes et concessions	-15'000	-15'000	0	-18'000.00	3'000
41200.00	Revenus de concessions	-15'000	-15'000	0	-18'000.00	3'000
44	Revenus financiers	-1'921'100	-902'900	-1'018'200	-664'301.36	-1'256'799
44110.00	Gains provenant de ventes de terrains PF	-400'000	-230'000	-170'000	-23'664.00	-376'336
44114.00	Gains provenant des ventes de bâtiments PF	-900'000	-86'000	-814'000		-900'000
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-515'100	-491'600	-23'500	-480'208.60	-34'891
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-15'000	-15'000	0	-14'290.00	-710
44390.00	Remboursement de charges	-90'000	-79'300	-10'700	-82'812.31	-7'188
44391.00	Autres remboursements de tiers	-1'000	-1'000	0	-2'504.65	1'505
44430.00	Adaptation de terrains PF aux valeurs marchand..			0	-20'421.80	20'422
44434.00	Adaptation de bâtiments PF aux valeurs marcha..			0	-40'400.00	40'400
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-10'000	-10'000	0	-34'278.88	24'279
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-10'000	-10'000	0	-34'278.88	24'279
49	Imputations internes	-9'200	-9'250	50	-8'368.08	-832
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-9'200	-9'250	50	-8'368.08	-832
9690	Patrimoine financier, autres	-600	-600	0	-94'616.35	94'016
	Charges	0	0	0	2'100.00	-2'100
	Revenus	-600	-600	0	-96'716.35	96'116
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	2'100.00	-2'100

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	46900.00	Redistribution taxe CO2	Le facteur de redistribution de la taxe CO2 étant difficile à évaluer, le remboursement pour 2023 a été déterminé sur la moyenne des versements trois dernières années.

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31320.00 Honoraires de conseillers externes			0	2'100.00	-2'100
44 Revenus financiers	-600	-600	0	-96'716.35	96'116
44190.00 Autres gains réalisés à partir du patrimoine finan..			0	-95'000.00	95'000
44320.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-600	-600	0	-596.35	-4
44400.00 Réévaluation autres placements financiers PF			0	-1'120.00	1'120
97 Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-17'400	-18'400	1'000	-7'548.25	-9'852
Revenus	-17'400	-18'400	1'000	-7'548.25	-9'852
9710 Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-17'400	-18'400	1'000	-7'548.25	-9'852
Revenus	-17'400	-18'400	1'000	-7'548.25	-9'852
46 Revenus de transfert	-17'400	-18'400	1'000	-7'548.25	-9'852
46900.00 Redistribution taxe CO2	-17'400	-18'400	1'000	-7'548.25	-9'852
99 Postes non répartis	0	0	0	-6.48	6
Charges	0	0	0	-4.52	5
Revenus	0	0	0	-1.96	2
9900 Postes non répartis	0	0	0	-6.48	6
Charges	0	0	0	-4.52	5
Revenus	0	0	0	-1.96	2
34 Charges financières			0	-4.52	5
34990.00 Autres charges financières			0	-4.52	5
42 Taxes et redevances			0	-1.96	2
42500.00 Ventes			0	-1.96	2

COMMUNE DE
VAL-DE-TRAVERS



Budget des investissements selon la
classification fonctionnelle

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Administration Générale		173'500	20'000	153'500	71'297.40	102'203
	Charges	173'500	20'000	153'500	71'297.40	102'203
0220	Services généraux, autres	23'500	20'000	3'500	71'297.40	-47'797
	Charges	23'500	20'000	3'500	71'297.40	-47'797
52	Immobilisations incorporelles	23'500	20'000	3'500	71'297.40	-47'797
52000.00	Logiciels	23'500	20'000	3'500	71'297.40	-47'797
0290	Immeubles administratifs, autres	150'000	0	150'000	0.00	150'000
	Charges	150'000	0	150'000	0.00	150'000
50	Immobilisations corporelles	150'000	0	150'000	0.00	150'000
50400.00	Bâtiments	150'000	0	150'000	0.00	150'000

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Ordre et sécurité publique		53'000	154'000	-101'000	0.00	53'000
Charges		53'000	154'000	-101'000	0.00	53'000
1110	Sécurité de proximité	0	14'000	-14'000	0.00	0
	Charges	0	14'000	-14'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0	14'000	-14'000	0.00	0
50600.00	Biens mobiliers	0	14'000	-14'000	0.00	0
1500	Prévention incendie	0	110'000	-110'000	0.00	0
	Charges	0	110'000	-110'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0	110'000	-110'000	0.00	0
50600.00	Biens mobiliers	0	110'000	-110'000	0.00	0
1506	Service de défense incendie	32'000	30'000	2'000	0.00	32'000
	Charges	32'000	30'000	2'000	0.00	32'000
50	Immobilisations corporelles	32'000	30'000	2'000	0.00	32'000
50400.00	Bâtiments	32'000	30'000	2'000	0.00	32'000
1620	Protection civile (en général)	21'000	0	21'000	0.00	21'000
	Charges	21'000	0	21'000	0.00	21'000
50	Immobilisations corporelles	21'000	0	21'000	0.00	21'000
50400.00	Bâtiments	21'000	0	21'000	0.00	21'000

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Formation		1'445'900	1'798'400	-352'500	308'436.43	1'137'464
Charges		1'445'900	1'798'400	-352'500	308'436.43	1'137'464
2170	Bâtiments scolaires	432'900	733'900	-301'000	256'374.83	176'525
	Charges	432'900	733'900	-301'000	256'374.83	176'525
50	Immobilisations corporelles	411'900	658'900	-247'000	39'442.58	372'457
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	3'000	0	3'000	23'008.08	-20'008
50400.00	Bâtiments	178'900	528'900	-350'000	16'434.50	162'466
50600.00	Biens mobiliers	80'000	30'000	50'000	0.00	80'000
50900.00	Autres immobilisations corporelles	150'000	100'000	50'000	0.00	150'000
52	Immobilisations incorporelles	21'000	75'000	-54'000	216'932.25	-195'932
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	21'000	75'000	-54'000	216'932.25	-195'932
2181	Accueil parascolaire	1'000'000	1'000'000	0	2'661.60	997'338
	Charges	1'000'000	1'000'000	0	2'661.60	997'338
50	Immobilisations corporelles	1'000'000	1'000'000	0	2'661.60	997'338
50400.00	Bâtiments	950'000	1'000'000	-50'000	2'661.60	947'338
50600.00	Biens mobiliers	50'000	0	50'000	0.00	50'000
2192	Ecole obligatoire, autres	13'000	64'500	-51'500	49'400.00	-36'400
	Charges	13'000	64'500	-51'500	49'400.00	-36'400
50	Immobilisations corporelles	0	44'500	-44'500	49'400.00	-49'400
50600.00	Biens mobiliers	0	44'500	-44'500	49'400.00	-49'400
52	Immobilisations incorporelles	13'000	20'000	-7'000	0.00	13'000
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	13'000	20'000	-7'000	0.00	13'000

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		496'000	1'353'500	-857'500	263'380.01	232'620
	Charges	501'000	1'363'500	-862'500	608'960.01	-107'960
	Revenus	-5'000	-10'000	5'000	-345'580.00	340'580
3210	Bibliothèques	100'000	0	100'000	0.00	100'000
	Charges	100'000	0	100'000	0.00	100'000
50	Immobilisations corporelles	100'000	0	100'000	0.00	100'000
50600.00	Biens mobiliers	100'000	0	100'000	0.00	100'000
3220	Concerts et théâtre	0	0	0	8'228.85	-8'229
	Charges	0	0	0	8'228.85	-8'229
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	8'228.85	-8'229
50400.00	Bâtiments	0	0	0	7'609.35	-7'609
50600.00	Biens mobiliers	0	0	0	278.95	-279
50900.00	Autres immobilisations corporelles	0	0	0	340.55	-341
3410	espaceVAL et Combes	91'000	543'500	-452'500	232'664.01	-141'664
	Charges	96'000	553'500	-457'500	232'664.01	-136'664
	Revenus	-5'000	-10'000	5'000	0.00	-5'000
50	Immobilisations corporelles	96'000	553'500	-457'500	232'664.01	-136'664
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	57'000	45'000	12'000	18'570.10	38'430
50400.00	Bâtiments	0	450'000	-450'000	188'095.76	-188'096
50600.00	Biens mobiliers	39'000	46'000	-7'000	25'998.15	13'002
50900.00	Autres immobilisations corporelles	0	12'500	-12'500	0.00	0
63	Subventions d'investissement acquises	-5'000	-10'000	5'000	0.00	-5'000
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-5'000	-10'000	5'000	0.00	-5'000
3420	Loisirs	65'000	70'000	-5'000	22'487.15	42'513
	Charges	65'000	70'000	-5'000	22'487.15	42'513
50	Immobilisations corporelles	65'000	70'000	-5'000	22'487.15	42'513
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	65'000	70'000	-5'000	22'487.15	42'513
3500	Paroisse protestante	240'000	740'000	-500'000	0.00	240'000
	Charges	240'000	740'000	-500'000	345'580.00	-105'580
	Revenus	0	0	0	-345'580.00	345'580
50	Immobilisations corporelles	240'000	740'000	-500'000	345'580.00	-105'580
50400.00	Bâtiments	240'000	740'000	-500'000	345'580.00	-105'580
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	-345'580.00	345'580
63000.00	Subventions d'investissement de la Confédér..	0	0	0	-345'580.00	345'580

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
	Santé	0	710'000	-710'000	10'000.00	-10'000
	Charges	0	710'000	-710'000	10'000.00	-10'000
4220	Ambulances	0	710'000	-710'000	10'000.00	-10'000
	Charges	0	710'000	-710'000	10'000.00	-10'000
50	Immobilisations corporelles	0	110'000	-110'000	0.00	0
50600.00	Biens mobiliers	0	110'000	-110'000	0.00	0
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	10'000.00	-10'000
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	10'000.00	-10'000
55	Participations et capital social	0	600'000	-600'000	0.00	0
55400.00	Participations aux entreprises publiques	0	600'000	-600'000	0.00	0

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Sécurité sociale		7'080'000	7'600'000	-520'000	59'046.35	7'020'954
	Charges	7'080'000	7'600'000	-520'000	59'046.35	7'020'954
5451	Crèches et garderies	7'080'000	7'600'000	-520'000	59'046.35	7'020'954
	Charges	7'080'000	7'600'000	-520'000	59'046.35	7'020'954
50	Immobilisations corporelles	7'080'000	7'600'000	-520'000	16'181.75	7'063'818
50400.00	Bâtiments	6'900'000	7'600'000	-700'000	2'681.75	6'897'318
50600.00	Biens mobiliers	180'000	0	180'000	0.00	180'000
50900.00	Autres immobilisations corporelles	0	0	0	13'500.00	-13'500
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	42'864.60	-42'865
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	42'864.60	-42'865

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Trafic	1'247'500	2'404'500	-1'157'000	277'802.09	969'698
Charges	1'276'500	2'459'500	-1'183'000	277'802.09	998'698
Revenus	-29'000	-55'000	26'000	0.00	-29'000
6150 Routes communales	1'046'500	2'229'500	-1'183'000	224'344.34	822'156
Charges	1'046'500	2'259'500	-1'213'000	224'344.34	822'156
Revenus	0	-30'000	30'000	0.00	0
50 Immobilisations corporelles	1'031'500	2'252'500	-1'221'000	52'847.05	978'653
50100.00 Routes / voies de communication	621'500	1'348'000	-726'500	1'714.35	619'786
50300.00 Autres ouvrages de génie civil en général	0	670'000	-670'000	0.00	0
50400.00 Bâtiments	150'000	0	150'000	36'726.85	113'273
50600.00 Biens mobiliers	260'000	234'500	25'500	12'215.85	247'784
50900.00 Autres immobilisations corporelles	0	0	0	2'190.00	-2'190
52 Immobilisations incorporelles	15'000	7'000	8'000	171'497.29	-156'497
52900.00 Autres immobilisations incorporelles	15'000	7'000	8'000	171'497.29	-156'497
63 Subventions d'investissement acquises	0	-30'000	30'000	0.00	0
63100.00 Subventions d'investissement des cantons et ..	0	-30'000	30'000	0.00	0
6190 Routes, autres	0	0	0	1'868.25	-1'868
Charges	0	0	0	1'868.25	-1'868
50 Immobilisations corporelles	0	0	0	1'868.25	-1'868
50100.00 Routes / voies de communication	0	0	0	1'868.25	-1'868
6220 Trafic régional	201'000	175'000	26'000	51'589.50	149'411
Charges	230'000	200'000	30'000	51'589.50	178'411
Revenus	-29'000	-25'000	-4'000	0.00	-29'000
50 Immobilisations corporelles	230'000	200'000	30'000	51'589.50	178'411
50100.00 Routes / voies de communication	0	0	0	51'589.50	-51'590
50300.00 Autres ouvrages de génie civil en général	230'000	200'000	30'000	0.00	230'000
63 Subventions d'investissement acquises	-29'000	-25'000	-4'000	0.00	-29'000
63100.00 Subventions d'investissement des cantons et ..	-29'000	-25'000	-4'000	0.00	-29'000

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Protection environnement et aménagement		2'443'800	6'046'000	-3'602'200	2'850'619.62	-406'820
	Charges	5'113'000	8'290'000	-3'177'000	3'070'303.92	2'042'696
	Revenus	-2'669'200	-2'244'000	-425'200	-219'684.30	-2'449'516
7101	Approvisionnement en eau potable	0	52'000	-52'000	50'048.45	-50'048
	Charges	0	52'000	-52'000	69'732.75	-69'733
	Revenus	0	0	0	-19'684.30	19'684
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	9'732.75	-9'733
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	0	0	0	550.00	-550
50600.00	Biens mobiliers	0	0	0	9'182.75	-9'183
52	Immobilisations incorporelles	0	52'000	-52'000	60'000.00	-60'000
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	52'000	-52'000	60'000.00	-60'000
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	-19'684.30	19'684
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	0	0	-19'684.30	19'684
7201	Traitement des eaux usées	1'240'000	3'520'000	-2'280'000	2'197'530.56	-957'531
	Charges	1'540'000	4'304'000	-2'764'000	2'197'530.56	-657'531
	Revenus	-300'000	-784'000	484'000	0.00	-300'000
50	Immobilisations corporelles	1'540'000	4'204'000	-2'664'000	2'197'530.56	-657'531
50100.00	Routes / voies de communication	0	0	0	38'876.85	-38'877
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	1'540'000	4'204'000	-2'664'000	2'063'650.61	-523'651
50900.00	Autres immobilisations corporelles	0	0	0	95'003.10	-95'003
52	Immobilisations incorporelles	0	100'000	-100'000	0.00	0
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	100'000	-100'000	0.00	0
63	Subventions d'investissement acquises	-300'000	-784'000	484'000	0.00	-300'000
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-300'000	-784'000	484'000	0.00	-300'000
7203	Traitement des eaux claires	390'000	190'000	200'000	581'642.21	-191'642
	Charges	390'000	190'000	200'000	581'642.21	-191'642
50	Immobilisations corporelles	390'000	190'000	200'000	581'642.21	-191'642
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	390'000	190'000	200'000	562'097.61	-172'098
50900.00	Autres immobilisations corporelles	0	0	0	19'544.60	-19'545
7301	Gestion des déchets ménages	100'000	0	100'000	0.00	100'000
	Charges	100'000	0	100'000	0.00	100'000
50	Immobilisations corporelles	100'000	0	100'000	0.00	100'000
50900.00	Autres immobilisations corporelles	100'000	0	100'000	0.00	100'000
7410	Corrections de cours d'eau	-30'000	-120'000	90'000	-139'736.25	109'736
	Charges	830'000	1'340'000	-510'000	60'263.75	769'736
	Revenus	-860'000	-1'460'000	600'000	-200'000.00	-660'000
50	Immobilisations corporelles	830'000	1'340'000	-510'000	60'263.75	769'736
50200.00	Aménagement des eaux	830'000	1'340'000	-510'000	60'263.75	769'736
61	Remboursements	-50'000	-50'000	0	0.00	-50'000
61200.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	-50'000	-50'000	0	0.00	-50'000
63	Subventions d'investissement acquises	-810'000	-1'410'000	600'000	-200'000.00	-610'000
63000.00	Subventions d'investissement de la Confédér..	-305'000	-710'000	405'000	-200'000.00	-105'000
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-505'000	-700'000	195'000	0.00	-505'000
7420	Ouvrages paravalanches	600'000	2'300'000	-1'700'000	115'028.00	484'972
	Charges	2'100'000	2'300'000	-200'000	115'028.00	1'984'972

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Revenus		-1'500'000	0	-1'500'000	0.00	-1'500'000
50	Immobilisations corporelles	2'100'000	2'300'000	-200'000	26'595.85	2'073'404
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	2'100'000	2'300'000	-200'000	26'595.85	2'073'404
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	88'432.15	-88'432
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	88'432.15	-88'432
63	Subventions d'investissement acquises	-1'500'000	0	-1'500'000	0.00	-1'500'000
63000.00	Subventions d'investissement de la Confédér..	-660'000	0	-660'000	0.00	-660'000
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-840'000	0	-840'000	0.00	-840'000
7900	Aménagement du territoire (en général)	143'800	104'000	39'800	46'106.65	97'693
	Charges	153'000	104'000	49'000	46'106.65	106'893
	Revenus	-9'200	0	-9'200	0.00	-9'200
52	Immobilisations incorporelles	153'000	104'000	49'000	46'106.65	106'893
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	153'000	104'000	49'000	46'106.65	106'893
63	Subventions d'investissement acquises	-9'200	0	-9'200	0.00	-9'200
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-9'200	0	-9'200	0.00	-9'200

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Economie publique		4'039'000	3'201'000	838'000	2'129'640.30	1'909'360
Charges		4'039'000	3'201'000	838'000	2'129'640.30	1'909'360
8120	Améliorations structurelles	40'000	50'000	-10'000	0.00	40'000
	Charges	40'000	50'000	-10'000	0.00	40'000
50	Immobilisations corporelles	30'000	40'000	-10'000	0.00	30'000
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	30'000	40'000	-10'000	0.00	30'000
52	Immobilisations incorporelles	10'000	10'000	0	0.00	10'000
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	10'000	10'000	0	0.00	10'000
8200	Sylviculture	154'000	147'000	7'000	30'809.75	123'190
	Charges	154'000	147'000	7'000	30'809.75	123'190
50	Immobilisations corporelles	154'000	147'000	7'000	30'809.75	123'190
50100.00	Routes / voies de communication	154'000	102'000	52'000	0.00	154'000
50400.00	Bâtiments	0	0	0	28'348.75	-28'349
50600.00	Biens mobiliers	0	45'000	-45'000	0.00	0
50900.00	Autres immobilisations corporelles	0	0	0	2'461.00	-2'461
8400	Tourisme	0	89'000	-89'000	52'495.00	-52'495
	Charges	0	89'000	-89'000	52'495.00	-52'495
50	Immobilisations corporelles	0	89'000	-89'000	1'505.00	-1'505
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	0	89'000	-89'000	1'228.10	-1'228
50400.00	Bâtiments	0	0	0	276.90	-277
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	990.00	-990
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	990.00	-990
56	Subventions d'investissement propres	0	0	0	50'000.00	-50'000
56500.00	Subventions d'investissement aux entreprises..	0	0	0	50'000.00	-50'000
8506	Promotion économique régionale	0	0	0	116'823.05	-116'823
	Charges	0	0	0	116'823.05	-116'823
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	21'273.05	-21'273
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	21'273.05	-21'273
56	Subventions d'investissement propres	0	0	0	95'550.00	-95'550
56600.00	Subventions d'investissement aux organisatio..	0	0	0	95'550.00	-95'550
8731	Chauffages à distance	3'845'000	2'915'000	930'000	1'929'512.50	1'915'488
	Charges	3'845'000	2'915'000	930'000	1'929'512.50	1'915'488
50	Immobilisations corporelles	3'045'000	2'900'000	145'000	1'829'276.55	1'215'723
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	0	2'300'000	-2'300'000	0.00	0
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	3'045'000	0	3'045'000	937'930.45	2'107'070
50600.00	Biens mobiliers	0	600'000	-600'000	891'346.10	-891'346
52	Immobilisations incorporelles	0	15'000	-15'000	100'235.95	-100'236
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	15'000	-15'000	100'235.95	-100'236
56	Subventions d'investissement propres	800'000	0	800'000	0.00	800'000
56500.00	Subventions d'investissement aux entreprises..	800'000	0	800'000	0.00	800'000

COMMUNE DE
VAL-DE-TRAVERS



Budget de fonctionnement et des investissements
par nature

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
CHARGES		-71'540'550	-70'905'440	-635'110-69'575'189.78		-1'965'360
30	Charges de personnel	-32'031'550	-32'555'750	524'200-32'800'348.10		768'798
30000.02	Honoraires du Conseil communal	-714'500	-703'000	-11'500	-704'892.00	-9'608
30010.01	Indemnités aux bureaux électoraux	-1'000	-1'000	0	-500.00	-500
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	-14'344'900	-15'017'470	672'570-14'843'875.90		498'976
30100.01	Salaires remplaçants auxiliaires structures ac..	-30'300	0	-30'300	-172'242.15	141'942
30100.02	Salaires enfants à besoins spécifiques	-222'000	0	-222'000	0.00	-222'000
30100.03	Salaires remplaçants du personnel administr..	-130'000	0	-130'000	0.00	-130'000
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	117'644.75	-117'645
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	827'250	510'000	317'250	392'084.95	435'165
30200.00	Salaires des enseignants	-11'067'600	-10'705'500	-362'100-10'895'930.50		-171'670
30200.01	Traitement des enseignants non subventionn..	-28'000	-157'800	129'800	-45'458.60	17'459
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	-500'000	-390'000	-110'000	-524'775.10	24'775
30200.03	Traitements des remplaçants non subvention..	-9'000	-10'000	1'000	-11'194.40	2'194
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	240'000	210'000	30'000	504'214.65	-264'215
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	0	-1'800	1'800	0.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	-1'760'000	-1'752'370	-7'630	-1'757'673.35	-2'327
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	-2'988'900	-3'038'240	49'340	-3'420'871.00	431'971
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	-95'300	-92'990	-2'310	-106'602.40	11'302
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	-534'500	-558'200	23'700	-559'654.75	25'155
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	0	-133'310	133'310	-134'969.55	134'970
30590.00	Cotisations pont AVS	-34'800	-42'600	7'800	-42'930.90	8'131
30591.00	Fonds de formation professionnelle	-23'450	-22'770	-680	-23'185.25	-265
30592.00	Cotisations au fonds LAE	-47'850	-47'420	-430	-47'969.40	119
30594.00	Fonds pour la formation duale	-155'000	-153'780	-1'220	-154'567.95	-432
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	-118'700	-152'000	33'300	-108'204.85	-10'495
30910.00	Recrutement du personnel	-6'000	-6'000	0	-6'539.55	540
30920.00	Soldes	-250'000	-242'500	-7'500	-195'202.80	-54'797
30990.00	Autres charges du personnel	-37'000	-47'000	10'000	-57'052.05	20'052
31	Charges de biens et services et autres cha..	-15'047'500	-14'895'230	-152'270-13'961'319.75		-1'086'180
31000.00	Matériel de bureau	-66'900	-69'900	3'000	-63'392.00	-3'508
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	-534'900	-597'500	62'600	-475'386.96	-59'513
31010.02	Carburants	-150'000	-156'500	6'500	-163'434.10	13'434
31010.03	Achat de bois	0	0	0	-4'454.15	4'454
31010.04	Achat de bois pour le CAD	-30'000	-30'000	0	-11'452.20	-18'548
31020.00	Imprimés, publications	-117'750	-115'850	-1'900	-114'038.55	-3'711
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	-21'300	-21'000	-300	-21'480.95	181
31040.00	Matériel didactique	-146'200	-155'900	9'700	-153'126.06	6'926
31050.00	Denrées alimentaires	-543'600	-447'600	-96'000	-393'470.80	-150'129
31050.01	Achats repas	0	-60'000	60'000	-77'695.50	77'696
31051.00	Frais de réception	-48'750	-49'450	700	-42'076.50	-6'674
31060.00	Matériel médical et sanitaire	-23'500	-106'000	82'500	-71'828.19	48'328
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareil..	-51'000	-57'000	6'000	-32'418.40	-18'582
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	-284'400	-324'800	40'400	-262'746.57	-21'653
31110.01	Corbeilles urbaines et caninettes	-7'000	-7'000	0	-6'698.25	-302
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	-54'300	-60'100	5'800	-63'857.95	9'558
31130.00	Matériel informatique	-3'500	-3'200	-300	-3'454.50	-46
31140.00	Objets du patrimoine culturel	-10'000	-10'000	0	-3'446.40	-6'554
31160.00	Appareils médicaux	0	-13'500	13'500	-4'420.80	4'421
31200.00	Eau, énergie, combustible	-1'711'850	-1'559'590	-152'260	-1'527'764.35	-184'086
31200.04	Déchets	-83'350	-67'650	-15'700	-57'865.50	-25'485
31200.11	CAD : achat de bois	-420'000	-332'000	-88'000	-267'601.85	-152'398
31200.12	CAD : achat de gaz	-60'000	-41'000	-19'000	-120'179.00	60'179
31200.13	CAD : achat de kWh	-100'000	-100'000	0	-102'580.85	2'581
31300.00	Prestations de services de tiers	-1'057'400	-1'089'250	31'850	-837'929.30	-219'471
31300.01	Frais postaux	-59'400	-63'100	3'700	-59'977.07	577
31300.02	Frais bancaires	-19'000	-20'000	1'000	-24'377.55	5'378
31300.03	Télécommunications	-134'200	-158'920	24'720	-139'329.19	5'129
31300.04	Frais de poursuites	-108'000	-116'000	8'000	-102'245.95	-5'754
31300.05	Cotisations	-62'100	-62'900	800	-59'953.25	-2'147
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	-255'600	-263'850	8'250	-232'396.78	-23'203
31300.20	Transport scolaire	-673'000	-655'000	-18'000	-670'817.20	-2'183
31300.21	Orthophonie, logopédie	-5'900	-6'600	700	-5'508.00	-392
31300.22	Indemnités HEP	-22'800	-12'000	-10'800	-11'480.00	-11'320

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31300.30	Contrôle de l'eau potable	-35'000	-35'000	0	-31'002.35	-3'998
31300.40	Ramassage des déchets urbains	-390'000	-355'000	-35'000	-349'234.20	-40'766
31300.41	Incineration des déchets urbains (Vadec)	-350'000	-360'000	10'000	-338'157.20	-11'843
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	-185'000	-180'000	-5'000	-180'211.65	-4'788
31300.43	Récupération du papier	-50'000	-50'000	0	-39'656.75	-10'343
31300.44	Recyclage et collecte du verre	-30'000	-30'000	0	-25'855.00	-4'145
31300.45	Récupération de la ferraille, aluminium et fer ..	-8'000	-8'000	0	-6'426.65	-1'573
31300.46	PET	-2'000	-2'000	0	-2'317.35	317
31300.47	Carton	-75'000	-75'000	0	-67'892.70	-7'107
31300.50	Frais de façonnage et débardage	-605'000	-465'000	-140'000	-400'613.70	-204'386
31300.51	Frais de transport	-15'000	-21'000	6'000	-23'115.90	8'116
31300.52	Déchetage et transport plaquettes	-204'000	-151'000	-53'000	-129'813.00	-74'187
31300.60	Déchets encombrants	-98'000	-95'000	-3'000	-79'672.70	-18'327
31300.61	Déchets inertes	-12'000	-15'000	3'000	-9'278.50	-2'722
31300.62	Plastiques	-5'000	-5'000	0	-2'144.40	-2'856
31300.63	Huiles usées	-2'000	-2'000	0	-1'186.60	-813
31300.64	Déchets spéciaux des ménages	-10'000	-12'000	2'000	-8'476.40	-1'524
31300.65	Elimination du bois	-12'000	-12'000	0	-10'810.75	-1'189
31320.00	Honoraires de conseillers externes	-61'500	-66'000	4'500	-41'072.35	-20'428
31320.02	Honoraires de révision	-10'800	-11'000	200	-10'770.00	-30
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	-91'250	-96'800	5'550	-93'704.80	2'455
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	-169'000	-167'000	-2'000	-155'080.00	-13'920
31332.00	Contrat de prestation informatiques	-440'300	-410'100	-30'200	-369'128.60	-71'171
31340.00	Primes d'assurances	-244'900	-247'800	2'900	-237'413.59	-7'486
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	-26'000	-40'000	14'000	-37'169.80	11'170
31370.00	Impôts et taxes	-140'900	-135'200	-5'700	-133'922.95	-6'977
31380.00	Cours, examens et conseils	-66'000	-57'600	-8'400	-50'741.90	-15'258
31400.00	Entretien de terrains	-307'000	-238'200	-68'800	-244'580.75	-62'419
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	-690'000	-885'000	195'000	-873'269.43	183'269
31410.01	Entretien de la signalisation	-65'000	-65'000	0	-62'502.70	-2'497
31410.02	Déneigement par des tiers	-100'000	-100'000	0	-137'004.05	37'004
31410.03	Entretien des pistes cyclables	-15'000	-15'000	0	-10'238.00	-4'762
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	-15'000	-15'000	0	-12'307.00	-2'693
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	-526'000	-486'000	-40'000	-434'806.23	-91'194
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	-428'500	-439'500	11'000	-391'837.36	-36'663
31450.00	Entretien des forêts	-36'000	-35'000	-1'000	-26'501.60	-9'498
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	-77'000	-43'200	-33'800	-35'870.70	-41'129
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	-731'000	-752'600	21'600	-641'910.12	-89'090
31510.01	Entretien de l'éclairage public	-110'000	-110'000	0	-98'835.45	-11'165
31560.00	Entretien des appareils médicaux	0	-6'000	6'000	-5'313.45	5'313
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	-16'500	-16'500	0	-9'893.65	-6'606
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	-31'600	-34'600	3'000	-36'637.00	5'037
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	-187'600	-197'950	10'350	-197'454.70	9'855
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	-68'250	-67'420	-830	-60'905.80	-7'344
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	-103'000	-101'900	-1'100	-93'464.50	-9'536
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	-109'500	-137'900	28'400	-126'003.40	16'503
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	-279'800	-259'000	-20'800	-146'061.35	-133'739
31800.00	Réévaluations sur créances	0	0	0	-7'257.40	7'257
31810.00	Pertes sur créances effectives	-125'000	-151'000	26'000	-76'350.31	-48'650
31811.01	ADB, remises et non-valeurs personnes phys..	-550'000	-550'000	0	-912'280.80	362'281
31811.02	ADB, remises et non-valeurs personnes mora..	-24'800	-9'600	-15'200	-70'490.31	45'690
31811.03	ADB, remises et non-valeurs ISIS	-4'800	-4'700	-100	-1'250.65	-3'549
31920.00	Indemnisation de droits	-700	-700	0	-635.50	-65
31990.00	Autres charges d'exploitation	-241'100	-235'800	-5'300	-223'903.08	-17'197
33	Amortissements du patrimoine administra..	-6'290'700	-6'141'700	-149'000	-6'087'530.29	-203'170
33000.00	Amortissements planifiés terrains PA	-12'200	-12'200	0	-12'200.00	0
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	-451'900	-446'200	-5'700	-454'238.10	2'338
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	-8'200	-8'800	600	-7'700.00	-500
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	-1'033'900	-958'200	-75'700	-915'849.60	-118'050
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	-3'840'400	-3'818'300	-22'100	-3'914'651.40	74'251
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	-475'600	-493'300	17'700	-528'852.37	53'252
33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur d..	-154'000	-102'000	-52'000	-81'798.82	-72'201
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	-314'500	-302'700	-11'800	-172'240.00	-142'260
34	Charges financières	-1'009'100	-802'700	-206'400	-798'795.83	-210'304
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	-680'000	-516'700	-163'300	-444'127.63	-235'872
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	0	0	0	-0.70	1

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	-40'000	-40'000	0	-56'426.01	16'426
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	-73'000	-70'000	-3'000	-63'703.08	-9'297
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	-3'000	-4'000	1'000	-2'176.27	-824
34391.00	Eau, énergie, combustible	-156'000	-130'000	-26'000	-120'998.15	-35'002
34394.00	Primes d'assurances PF	-17'100	-16'500	-600	-16'381.55	-718
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	0	0	0	-65'046.95	65'047
34990.00	Autres charges financières	-40'000	-25'500	-14'500	-29'935.49	-10'065
35	Attributions aux fonds et financements sp..	-1'006'400	-1'176'090	169'690	-1'530'896.51	524'497
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du ca..	-681'400	-865'090	183'690	-1'184'170.36	502'770
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	-325'000	-311'000	-14'000	-346'726.15	21'726
36	Charges de transfert	-11'259'100	-10'679'900	-579'200	-9'947'643.92	-1'311'456
36010.01	Contrôle des habitants - part Etat	-76'000	-80'000	4'000	-76'388.60	389
36010.02	Taxe des chiens part Etat	-31'500	-31'500	0	-31'860.00	360
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	-86'500	-79'700	-6'800	-239'573.39	153'073
36110.01	Facture sociale	-5'458'200	-5'406'900	-51'300	-4'816'871.44	-641'329
36110.02	Lutte contre les abus	-40'900	-41'100	200	-36'301.05	-4'599
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	-399'900	-430'000	30'100	-277'197.65	-122'702
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	-761'900	-370'000	-391'900	-360'545.35	-401'355
36228.02	Compensation des charges préscolaires	-31'700	0	-31'700	-38'127.00	6'427
36228.03	Compensation des charges parascolaires	-1'700	-1'800	100	-2'394.00	694
36310.00	Subventions aux canton	0	-1'500	1'500	0.00	0
36320.00	Subventions aux communes et aux associati..	-1'290'000	-1'200'000	-90'000	-1'201'805.75	-88'194
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	-1'152'600	-1'122'800	-29'800	-1'098'698.60	-53'901
36350.00	Subventions aux entreprises privées	-697'400	-735'000	37'600	-684'738.29	-12'662
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	-1'294'700	-1'218'100	-76'600	-1'171'745.95	-122'954
36370.00	Subventions aux personnes physiques	-25'600	-50'500	24'900	-179.70	-25'420
36400.00	Réévaluations prêts du PA	89'500	89'000	500	88'782.85	717
37	Subventions à redistribuer	-460'000	-460'000	0	-472'034.80	12'035
37010.00	Cantons et concordats	-460'000	-460'000	0	-472'034.80	12'035
38	Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
39	Imputations internes	-4'436'200	-4'194'070	-242'130	-3'976'620.58	-459'579
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-1'849'000	-1'756'520	-92'480	-1'569'554.21	-279'446
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-1'302'200	-1'240'450	-61'750	-1'300'166.37	-2'034
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	-415'000	-389'700	-25'300	-328'900.00	-86'100
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-721'000	-666'400	-54'600	-640'000.00	-81'000
39500.00	Imputations internes pour amortissements	-149'000	-141'000	-8'000	-138'000.00	-11'000

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
PRODUITS		69'476'550	69'098'600	377'950	68'985'441.64	491'108
40	Revenus fiscaux	28'070'000	28'561'000	-491'000	30'141'077.19	-2'071'077
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	17'300'000	16'579'000	721'000	17'181'941.47	118'059
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	200'000	234'000	-34'000	354'869.75	-154'870
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	150'000	150'000	0	252'554.21	-102'554
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	-15'000	-15'000	0	-11'675.30	-3'325
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	1'850'000	1'850'000	0	1'897'668.15	-47'668
40011.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	71'000	48'000	23'000	0.00	71'000
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	393'000	318'000	75'000	392'838.56	161
40030.00	Prestations en capital	402'000	392'000	10'000	549'841.20	-147'841
40040.00	Gains en loterie	5'000	12'000	-7'000	0.00	5'000
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	4'200'000	3'706'000	494'000	4'298'390.00	-98'390
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	700'000	2'500'000	-1'800'000	2'200'026.56	-1'500'027
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	1'000	1'000	0	-7'819.17	8'819
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	1'000	1'000	0	7'875.08	-6'875
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	360'000	423'000	-63'000	525'274.74	-165'275
40111.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	1'000	1'000	0	5'378.36	-4'378
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la populat..	0	0	0	16'803.25	-16'803
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	1'500'000	1'410'000	90'000	1'531'081.03	-31'081
40210.00	Impôts fonciers	825'000	825'000	0	851'079.30	-26'079
40330.00	Taxe des chiens	126'000	126'000	0	94'950.00	31'050
41	Patentes et concessions	64'000	67'700	-3'700	78'118.79	-14'119
41200.00	Revenus de concessions	64'000	67'700	-3'700	78'118.79	-14'119
42	Taxes et redevances	11'420'950	11'785'300	-364'350	11'493'203.85	-72'254
42100.00	Emoluments administratifs	263'500	249'200	14'300	232'397.20	31'103
42300.00	Ecolages	0	0	0	14'757.00	-14'757
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	680'000	1'837'500	-1'157'500	2'036'504.37	-1'356'504
42400.01	Redevance à vocation énergétique	260'000	247'000	13'000	227'571.45	32'429
42400.02	Taxes d'équipement	120'000	0	120'000	0.00	120'000
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	2'573'000	2'433'000	140'000	2'323'212.99	249'787
42401.01	Taxe de base des ménages	790'000	920'000	-130'000	911'570.23	-121'570
42401.02	Taxe au poids des ménages	385'000	360'000	25'000	391'729.60	-6'730
42401.06	Taxe de base des entreprises	175'000	180'000	-5'000	176'001.72	-1'002
42401.07	Taxe au poids des entreprises	230'000	230'000	0	235'230.20	-5'230
42500.00	Ventes	2'658'300	2'418'300	240'000	2'202'533.77	455'766
42500.42	Vente du verre	8'000	8'000	0	6'669.30	1'331
42500.43	Ristourne papier	35'000	30'000	5'000	36'840.10	-1'840
42500.45	Ristourne ferraille, aluminium et fer blanc	5'000	5'000	0	7'219.00	-2'219
42500.47	Ristourne carton	30'000	18'000	12'000	27'626.20	2'374
42500.48	Ristourne PET	8'000	12'000	-4'000	12'772.00	-4'772
42500.49	Ristourne textiles	8'000	8'000	0	7'982.82	17
42500.80	Vente bois de service	865'000	680'000	185'000	521'658.39	343'342
42500.81	Vente bois d'industrie	60'000	84'000	-24'000	107'107.46	-47'107
42500.82	Vente de bois énergie	444'000	349'000	95'000	310'384.40	133'616
42600.00	Remboursements et participations de tiers	1'686'650	1'549'800	136'850	1'530'847.46	155'803
42600.01	Remboursement de frais de poursuites	96'500	96'500	0	98'975.79	-2'476
42700.00	Amendes	40'000	70'000	-30'000	65'655.00	-25'655
42901.00	Récupérations sur créances amorties	0	0	0	7'957.40	-7'957
43	Revenus divers	66'700	155'000	-88'300	248'001.22	-181'301
43090.00	Autres revenus d'exploitation	32'000	14'000	18'000	31'630.94	369
43090.01	Petits-déjeuners	20'000	20'000	0	29'505.73	-9'506
43090.02	Repas	0	60'000	-60'000	80'187.88	-80'188
43090.03	Hébergement	0	50'000	-50'000	90'986.79	-90'987
43900.00	Autres revenus	14'700	11'000	3'700	15'689.88	-990
44	Revenus financiers	3'964'000	2'841'730	1'122'270	2'582'821.83	1'381'178
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	200	500	-300	82.85	117
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	325'000	322'000	3'000	339'404.12	-14'404
44019.00	Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpte de di..	0	0	0	-658.28	658

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
44070.00	Intérêts des placements financiers à long ter..	600	600	0	635.00	-35
44110.00	Gains provenant de ventes de terrains PF	400'000	230'000	170'000	23'664.00	376'336
44114.00	Gains provenant des ventes de bâtiments PF	900'000	86'000	814'000	0.00	900'000
44190.00	Autres gains réalisés à partir du patrimoine fi..	0	0	0	95'000.00	-95'000
44191.00	Gains de change sur monnaies étrangères	0	0	0	66.80	-67
44200.00	Dividendes	387'000	288'000	99'000	288'742.50	98'258
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	515'100	491'600	23'500	480'208.60	34'891
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	15'600	15'600	0	14'886.35	714
44390.00	Remboursement de charges	90'000	79'300	10'700	82'812.31	7'188
44391.00	Autres remboursements de tiers	1'000	1'000	0	2'504.65	-1'505
44400.00	Réévaluation autres placements financiers PF	0	0	0	1'120.00	-1'120
44430.00	Adaptation de terrains PF aux valeurs march..	0	0	0	20'421.80	-20'422
44434.00	Adaptation de bâtiments PF aux valeurs marc..	0	0	0	40'400.00	-40'400
44500.00	Intérêts sur prêts PA	23'200	15'000	8'200	16'088.40	7'112
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	323'500	354'730	-31'230	315'994.63	7'505
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	952'500	926'900	25'600	630'157.14	322'343
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	30'000	30'000	0	30'761.41	-761
44900.00	Réévaluations du Patrimoine Administratif	0	0	0	200'000.00	-200'000
44990.00	Autres revenus financiers	300	500	-200	529.55	-230
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	628'800	588'500	40'300	618'961.11	9'839
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	23'300	0	23'300	0.00	23'300
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	605'500	588'500	17'000	618'961.11	-13'461
46	Revenus de transfert	15'931'600	16'836'000	-904'400	17'016'302.27	-1'084'702
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	231'000	231'000	0	232'196.00	-1'196
46040.01	Restitution TEA du verre	60'000	55'000	5'000	68'794.85	-8'795
46040.02	Restitution TAR sur appareils électriques	1'000	1'000	0	1'000.00	0
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	308'600	311'300	-2'700	283'255.90	25'344
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	3'367'000	3'182'900	184'100	2'998'926.00	368'074
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	23'500	23'500	0	23'249.40	251
46215.00	Péréquation financière verticale	112'900	110'000	2'900	113'337.00	-437
46227.00	Péréquation financière intercommunale	2'964'500	3'617'000	-652'500	4'015'541.00	-1'051'041
46228.01	Compensation des charges scolaires	307'100	180'200	126'900	145'275.00	161'825
46228.02	Compensation des charges préscolaires	0	7'300	-7'300	0.00	0
46300.00	Subventions de la Confédération	332'500	304'900	27'600	313'710.72	18'789
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	7'417'000	7'157'200	259'800	7'601'074.61	-184'075
46310.01	Subventions pour enfants à besoins spécificu..	239'000	70'000	169'000	39'388.94	199'611
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	100'900	126'000	-25'100	69'700.00	31'200
46320.00	Subventions des communes et des associati..	308'300	1'300'000	-991'700	968'881.45	-660'581
46340.00	Subventions des entreprises publiques	137'700	137'100	600	131'223.15	6'477
46350.00	Subventions des entreprises privées	3'200	3'200	0	3'200.00	0
46900.00	Redistribution taxe CO2	17'400	18'400	-1'000	7'548.25	9'852
47	Subventions à redistribuer	460'000	460'000	0	472'034.80	-12'035
47010.00	Cantons et concordats	460'000	460'000	0	472'034.80	-12'035
48	Revenus extraordinaires	4'434'300	3'609'300	825'000	2'358'300.00	2'076'000
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	2'076'000	1'251'000	825'000	0.00	2'076'000
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	2'358'300	2'358'300	0	2'358'300.00	0
49	Imputations internes	4'436'200	4'194'070	242'130	3'976'620.58	459'579
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	1'849'000	1'756'520	92'480	1'569'554.21	279'446
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	1'302'200	1'240'450	61'750	1'300'166.37	2'034
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	415'000	389'700	25'300	328'900.00	86'100
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	721'000	666'400	54'600	640'000.00	81'000
49500.00	Imputations internes pour amortissements	149'000	141'000	8'000	138'000.00	11'000

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
DEPENSES		-19'681'900	-25'596'400	5'914'500	-7'100'750.80	-12'581'149
50	Immobilisations corporelles	-18'646'400	-24'593'400	5'947'000	-5'560'307.16	-13'086'093
50100.00	Routes / voies de communication	-775'500	-1'450'000	674'500	-94'048.95	-681'451
50200.00	Aménagement des eaux	-830'000	-1'340'000	510'000	-60'263.75	-769'736
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	-2'485'000	-5'714'000	3'229'000	-91'889.28	-2'393'111
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	-1'930'000	-4'394'000	2'464'000	-2'626'298.22	696'298
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	-3'045'000	0	-3'045'000	-937'930.45	-2'107'070
50400.00	Bâtiments	-8'621'900	-10'348'900	1'727'000	-628'415.46	-7'993'485
50600.00	Biens mobiliers	-709'000	-1'234'000	525'000	-988'421.80	279'422
50900.00	Autres immobilisations corporelles	-250'000	-112'500	-137'500	-133'039.25	-116'961
52	Immobilisations incorporelles	-235'500	-403'000	167'500	-829'629.34	594'129
52000.00	Logiciels	-23'500	-20'000	-3'500	-71'297.40	47'797
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	-212'000	-383'000	171'000	-758'331.94	546'332
55	Participations et capital social	0	-600'000	600'000	0.00	0
55400.00	Participations aux entreprises publiques	0	-600'000	600'000	0.00	0
56	Subventions d'investissement propres	-800'000	0	-800'000	-145'550.00	-654'450
56500.00	Subventions d'investissement aux entreprises..	-800'000	0	-800'000	-50'000.00	-750'000
56600.00	Subventions d'investissement aux organisatio..	0	0	0	-95'550.00	95'550
59	Report au bilan	0	0	0	-565'264.30	565'264
59000.00	Recettes reportées au bilan	0	0	0	-565'264.30	565'264

Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
RECETTES		2'703'200	2'309'000	394'200	7'100'750.80	-4'397'551
61	Remboursements	50'000	50'000	0	0.00	50'000
61200.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	50'000	50'000	0	0.00	50'000
63	Subventions d'investissement acquises	2'653'200	2'259'000	394'200	565'264.30	2'087'936
63000.00	Subventions d'investissement de la Confédér..	965'000	710'000	255'000	545'580.00	419'420
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	1'688'200	1'549'000	139'200	19'684.30	1'668'516
69	Report au bilan	0	0	0	6'535'486.50	-6'535'487
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	6'535'486.50	-6'535'487

Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Dépenses d'investissement du patrimoine ..		-170'000	-200'000	30'000	-718'193.25	548'193
7	Immobilisations corporelles	-170'000	-200'000	30'000	-718'193.25	548'193
70000.00	Terrains	0	0	0	-13'286.55	13'287
70400.00	Bâtiments	-170'000	-200'000	30'000	-669'950.75	499'951
70600.00	Biens mobiliers	0	0	0	-34'955.95	34'956

Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
	Recettes d'investissement du patrimoine f..	0	0	0	718'193.25	-718'193
89	Report au bilan	0	0	0	718'193.25	-718'193
89000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	718'193.25	-718'193

Glossaire des acronymes relatif aux comptes communaux¹

Dicastères

DAPP	Dicastère de l'administration et de la protection de la population
DJE	Dicastère de la jeunesse et de l'enseignement
DTSC	Dicastère du territoire, des sports et de la culture
DI	Dicastère des infrastructures
DEFCOS	Dicastère de l'économie, des finances, de la cohésion sociale et de la santé

Services et structures communaux

SRH	Service des ressources humaines (DAPP)
SPPI	Service de proximité et de prévention incendie (DAPP)
SDIS	Service de défense incendie et de secours (DAPP)
OPC	Organisation de protection civile (DAPP)
JJR	Ecole Jean-Jacques Rousseau (DJE)
SAE	Service de l'accueil de l'enfance (DJE)
CAD	Chauffage à distance (DTSC)
CLS	Culture, loisirs et sports (DTSC)
DBAT	Direction des bâtiments (DI)
STEP	Stations d'épuration (DI)
GSR	Guichet social régional (DEFCOS)
SEFOR	Service forestier (DEFCOS)

Administration

DDP	Droit distinct permanent (ou droit de superficie)
GED	Gestion électronique des documents
MCH2	Modèle comptable harmonisé 2
PAL	Plan d'aménagement local
PA	Patrimoine administratif
PF	Patrimoine financier
PFT	Plan financier et des tâches
PGEE	Plan général d'évacuation des eaux

¹ Ne sont mentionnés dans ce glossaire que les acronymes utilisés de manière récurrente dans le rapport, raison pour laquelle certains services communaux par exemple n'y apparaissent pas. Les acronymes des autorités communales (CC, CG, CGF...) ne sont par ailleurs pas répertoriés, ni ceux des lois, règlements et services cantonaux.

ARRÊTÉ DU CONSEIL GENERAL CONCERNANT L'APPROBATION DU BUDGET 2023



LE CONSEIL GENERAL DE LA COMMUNE DE VAL-DE-TRAVERS
vu la loi cantonale sur les communes (LCo), du 21 décembre 1964 ;
vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), du 24 juin 2014 ;
vu le règlement des finances (RF), du 7 décembre 2015 ;
vu le rapport du Conseil communal, du 23 novembre 2022 ;
vu la consultation de la commission de gestion et des finances, du 14 novembre 2022 ;
sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

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

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

Charges d'exploitation	Fr.	69'947'350.-
Revenus d'exploitation	Fr.	61'613'450.-
Résultat des activités d'exploitation (déficit)	Fr.	-8'333'900.-
Charges financières	Fr.	1'009'100.-
Revenus financiers	Fr.	3'964'000.-
Résultat provenant des financements	Fr.	2'954'900.-
Charges extraordinaires	Fr.	0.-
Revenus extraordinaires	Fr.	4'184'300.-
Résultat extraordinaire	Fr.	4'184'300.-
Résultat total (déficit)	Fr.	-1'194'700.-

b) le budget des investissements, qui se présente en résumé comme suit :

Dépenses	Fr.	19'681'900.-
Recettes	Fr.	2'703'200.-
Investissements nets	Fr.	16'978'700.-

c) le budget des dépenses et recettes du patrimoine financier :

Dépenses	Fr.	170'000.-
Recettes	Fr.	0.-

Article 2 : La limite de déficit du compte de résultats pour l'exercice 2023 est fixée à 5'940'950 francs.

Article 3 : Le montant maximal des investissements pris en compte pour l'exercice 2023 est fixé à 1'954'700 francs.

Article 4 : ¹Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.
²Il sera transmis, avec un exemplaire du budget, au service des communes.

Val-de-Travers, le 12 décembre 2022

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
LE PRESIDENT : LA SECRETAIRE :

Florian Dreyer Cécile Mermet Meyer