Commune de Rochefort

Budget 2022



(Séance du Conseil général du 10 décembre 2021)

TABLE DES MATIERES

1.	**Rapport du Conseil communal au Conseil général à l'appui du budget 2022**	
	Pages 1 à 21	
2.	**Rapport de la Commission financière de Rochefort (CFin)**	
	Rapport CFin, séance du 15 novembre 2021	
3.	**Plan financier et des tâches 2022 - 2025 (PFT 22-25)**	
	Investissements / Tâches / Planification financière 2022-2025, avec rapport à l'appui	
4.	**Compte de résultats du budget 2022**	
Feuille rouge	*à trois niveaux (résultat d'exploitation, résultat financier, résultat opérationnel), par nature*	
5.	**Compte de résultats condensé en fonctionnelle**	
Feuilles jaunes	*à une, deux et quatre positions*	
6.	**Détail du budget (compte de résultats), avec commentaires**	
	Compte de résultats, fonctionnelle à 4 positions, nature à 7 positions	
7.	**Détail du budget (compte des investissements), avec commentaires**	
Feuilles roses	*Compte des investissements, récapitulation et fonctionnelle à 4 positions, nature à 7 positions*	
8.	**Détail du budget (compte de résultat), par nature**	
Feuilles bleues	*par nature à 5 positions*	
9.	**Contrôle des crédits d'engagement**	
Feuille orange	*Crédits d'engagements, votés, en cours et à voter*	
10.	**Indicateurs financiers harmonisés, selon RLFinEC**	
Feuille verte	*Taux d'endettement net, degré d'autofinancement, part des charges d'intérêts, degré de couverture des revenus,*	
	dette brute par rapport aux revenus, part du service de la dette, taux d'autofinancement, poids des intérêts passifs	
11.	**Procédures de contrôles du respect des dispositions prévues par le Règlement communal sur les finances**	
Feuilles saumon	*Equilibre budgétaire, couverture du déficit, capital propre, taux d'endettement et degré d'autofinancement*	
12.	**Informations financières diverses**	
	Amortissements légaux + excédentaires, imputation des intérêts aux chapitres autofinancés, récapitulation charges de transferts,	
	emprunts communaux, dépenses exceptionnelles 2022, indicateurs MCH2 2020 - Comparatif Rochefort-moyenne des communes	
13.	**Arrêté du Conseil général approuvant le budget 2022**	
	Propositions et approbation	

Commune de Rochefort

Rapport du Conseil communal au Conseil général

à l'appui du budget 2022

Monsieur le président,
Mesdames les conseillères générales,
Messieurs les conseillers généraux,

1. PREAMBULE

Le Conseil communal vous soumet le budget 2022 de la commune de Rochefort qui est établi sur la base du modèle de comptabilité harmonisé 2 (MCH2).

Utilisé depuis 2017, le nouveau modèle comptable a impliqué d'importants changements, il faut les relativiser sachant qu'ils ne bouleversent pas la perception des finances communales, bien au contraire puisqu'il est sensé en faciliter la transparence et de favoriser les comparaisons (harmonisation).

Enfin, il est nécessaire de rappeler que le passage au MCH2 permet de répondre aux normes comptables d'aujourd'hui dans la mesure où il est accompagné d'instruments législatifs contraignants (mécanismes de frein à l'endettement en particulier).

Ces précisions purement techniques fournies, l'exécutif relève que le budget qui vous est soumis consiste en une prévision des charges et revenus du ménage communal, compte tenu des éléments qui sont connus à l'heure de son établissement.

Le présent budget tient également compte des exigences découlant du Règlement communal sur les finances (RCF) accepté par votre Autorité en date du 11 décembre 2015. Nous y revenons dans le présent rapport (point No 5).

D'un point de vue général, le budget qui vous est présenté, établi dans le contexte sanitaire particulier que nous connaissons permet de maintenir les prestations auxquelles la commune est astreinte, ainsi qu'un entretien rationnel des biens communaux.

Le budget du compte de fonctionnement 2022 boucle sur un excédent de revenus prévisible de

CHF 1'410.00

L'on peut ainsi considérer un **budget 2022 équilibré**.

Comme de coutume, l'exécutif a intégré à ses prévisions les mesures adoptées par le Canton dans le cadre de son propre budget et qui ont une incidence directe sur notre compte de fonctionnement, quand bien même certaines d'entre elles sont encore susceptibles d'évoluer.

Nous pensons-là en particulier aux mesures salariales impactant le personnel, à la facture sociale harmonisée, à notre part au pot commun des transports, à la fiscalité ou encore à la péréquation financière intercommunale réformée de façon significative en 2020.

S'agissant des récentes réformes évoquées précédemment (fiscalité, péréquation, Loi sur les routes et voies publiques LRVP notamment), elles impactent la prévision qui vous est présentée, ce qui était déjà le cas pour le budget 2021.

En outre, le Conseil communal a également prévu certaines dépenses particulières qui relèvent exclusivement de la compétence communale et qu'il résume au point No 2 du présent rapport.

Enfin, l'exécutif relèvera encore que l'évaluation des recettes fiscales attendues est basée sur les tableaux de bord du Canton, état à fin octobre 2021, qui nous laissent à penser que la projection se confirmera, ce tant pour 2021 que 2022.

2. BUDGET DE FONCTIONNEMENT

L'excédent de revenus prévisible qui vous est présenté s'inscrit dans la même ligne que celle définie par les Autorités durant les deux dernières législatives et à l'entame de l'actuelle période administrative : la volonté d'équilibre financier.

Du point de vue du Conseil communal, il n'y a en effet aucune raison de déroger à ce principe qui est accompagné d'autres objectifs fondamentaux, tels que la stabilité de la fortune communale, la maîtrise de l'endettement communal, la nécessité d'entretenir et de développer le patrimoine et les infrastructures (effort d'investissement). Tout cela en sus d'assumer les tâches et prestations courantes incombant à une collectivité publique telle que la nôtre.

Notre Commune a atteint ces dernières années les objectifs qu'elle s'était fixés, les treize derniers exercices (2008 – 2020) s'étant soldés par des excédents de revenus.

La prévision 2022 intègre les impacts importants de la réforme fiscale cantonale des personnes physiques à compter du 1er janvier 2020 ainsi que les effets du volet lié aux personnes morales. Rappelons que cette moins-value fiscale est toutefois partiellement compensée par les effets découlant d'une réforme parallèle de la péréquation financière (verticale entre autres volets).

Dans le cadre de ces deux réformes, il est utile de rappeler que le Canton a également prévu un autre levier permettant aux communes d'atténuer les conséquences financières en découlant, à savoir la possibilité d'étendre la perception de l'impôt foncier à toutes les personnes physiques possédant un bien immobilier dit de rendement. Notre Commune a activé cette option dès 2020 (taux de l'impôt foncier fixé à 0.8‰).

Au chapitre des charges, le budget qui vous est soumis tient compte d'une augmentation substantielle des charges dites de transferts (+CHF 183'000.— en regard de la prévision 2021). L'augmentation des frais d'écolage (+CHF 108'000.—) et de la facture sociale (+CHF 53'000.—) en constitue les raisons principales.

Pour de plus amples précisions quant à l'évolution des principales charges de transferts, qui représentent plus de 40% des charges du ménage communal, nous pouvons vous inviter à prendre connaissance du tableau suivant :

Classification fonctionnelle	Nature	Désignation	Montant 2021	Montant 2022	Différence
02200	36120.16	Part communale au SIAr (archives)	6'000	6'000	**0**
14000	3611000	Dédommagement Canton (émoluments CdH)	2'500	3'000	**500**
14060	3601004	Dédommagement Canton (émoluments documents d'identité)	2'100	1'500	**-600**
14060	3612000	Etat civil régional Boudry	11'170	11'900	**730**
	3612017	ECAP, missions de secours	11'485	13'060	**1'575**
4220		*Grimp*	*460*	*520*	
6190		*Secours routiers*	*6'880*	*7'840*	
6220		*Ferroviaire / Aéronef*	*115*	*130*	
7610		*Chimique / Radioprotection*	*2'640*	*3'000*	
7690		*Hydrocarbure*	*1'390*	*1'570*	
15000	3610000	Dédommagement Confédération (redevances radios)	800	800	**0**
15000	3612018	Syndicat de la sécurité civile du Littoral neuchâtelois (SSCL)	76'990	78'440	**1'450**
16200	3612000	Dédommagements aux communes et syndicats (poste sanitaire Bôle)	1'600	1'750	**150**
16200	3611020	Part à la protection civile	17'920	17'930	**10**
21110	3612005	Ecolage cycle 1	337'960	390'600	**52'640**
21200	3612018	Ecolage cycle 2	290'250	334'200	**43'950**
21300	3612018	Ecolage cycle 3	258'440	269'800	**11'360**
32900	3634000	Subventionnement au Bibliobus neuchâtelois	11'000	11'000	**0**
34200	3636000	Subventions à organisations privées à but non lucratif	3'000	3'000	**0**
35000	3636000	Subventions à organisations privées à but non lucratif	1'000	1'000	**0**
35010	3636000	Subventions à organisations privées à but non lucratif	1'000	1'000	**0**
42200	36120.19	Part communale au SIS	51'200	53'120	**1'920**
42200	3636000	Subventions à organisations privées à but non lucratif	100	100	**0**
53300	3637000	Subventions au personnes physiques	5'500	5'500	**0**
54510	3636001	Subventionnement accueil parascolaire	90'000	120'000	**30'000**
54510	3636003	Subventionnement à Sakado	63'200	68'200	**5'000**
57200	3636000	Subvention à organisations privées à but non lucratif	500	500	**0**
57960	3612000	Guichet social régional du Val-de-Ruz / Estimation	58'000	60'000	**2'000**
		Facture sociale harmonisée	611'380	664'620	**53'240**
23000	*3611005*	*Bourse d'études*	*16'570*	*17'600*	
51200	*3611002*	*Subsides LAMAL*	*208'700*	*224'220*	
54100	*3611009*	*Allocation familiales pour personnes sans activités lucratives*	*16'310*	*17'430*	
54300	*3611014*	*Avances sur contributions d'entretien*	*2'600*	*3'100*	
55100	*3611003*	*Part financement LACI*	*13'330*	*15'100*	
55900	*3611008*	*Mesures d'intégration professionnelle*	*29'240*	*31'990*	
57200	*3611004*	*Lutte contre les abus*	*5'060*	*5'020*	
57200	*3611006*	*Aide sociale*	*306'720*	*336'800*	
57900	*3611010*	*Social privé*	*12'850*	*13'360*	
62200	3611011	Part au pot commun des transports	167'170	177'700	**10'530**
62310	3614000	Dédommagements aux entreprises publiques (Noctambus)	1'040	1'050	**10**
72000	3612000	Dédommagements à communes et Syndicat (CANEP, Corcelles)	5'500	5'500	**0**
72000	3612009	Part au Syndicat de la Step de la Saunerie	86'050	83'200	**-2'850**
73010	3612000	Dédommagements à communes et Syndicat (DILAC, Val-de-Ruz)	43'000	41'000	**-2'000**
79000	3611015	Sanction plans par SAT	10'000	10'000	**0**
79000	3614000	Dédommagements aux entreprises publiques (ACN)	1'200	1'260	**60**
81200	3611000	Dédommagements à cantons et concordats	1'800	1'800	**0**
84000	3611012	Subventionnement à organisations touristiques	3'850	3'990	**140**
87201	3610001	Cotisation à Suisse Energie	1'300	1'300	**0**
91010	3601002	Taxe des chiens - Part Etat	3'700	3'700	**0**
93000	3622700	Péréquation financière intercommunale	39'760	13'200	**-26'560**
			2'277'465	**2'460'720**	**183'255**

L'exécutif salue ce budget équilibré qui s'inscrit dans la ligne des résultats positifs de ces dernières années et qui permet d'envisager l'avenir à court et moyen termes de façon sereine.

Un optimisme conforté par le fait que ce budget qui prévoit comme à l'accoutumée des dépenses qualifiées d'extraordinaires, pour la plupart non pérennes, de l'ordre de **CHF 130'000.—**, dont la moitié impacte le compte de résultat, le solde portant sur des dépenses consacrées aux comptes autofinancés (eau, épuration et chauffage à distance).

Celles-ci sont les suivantes :

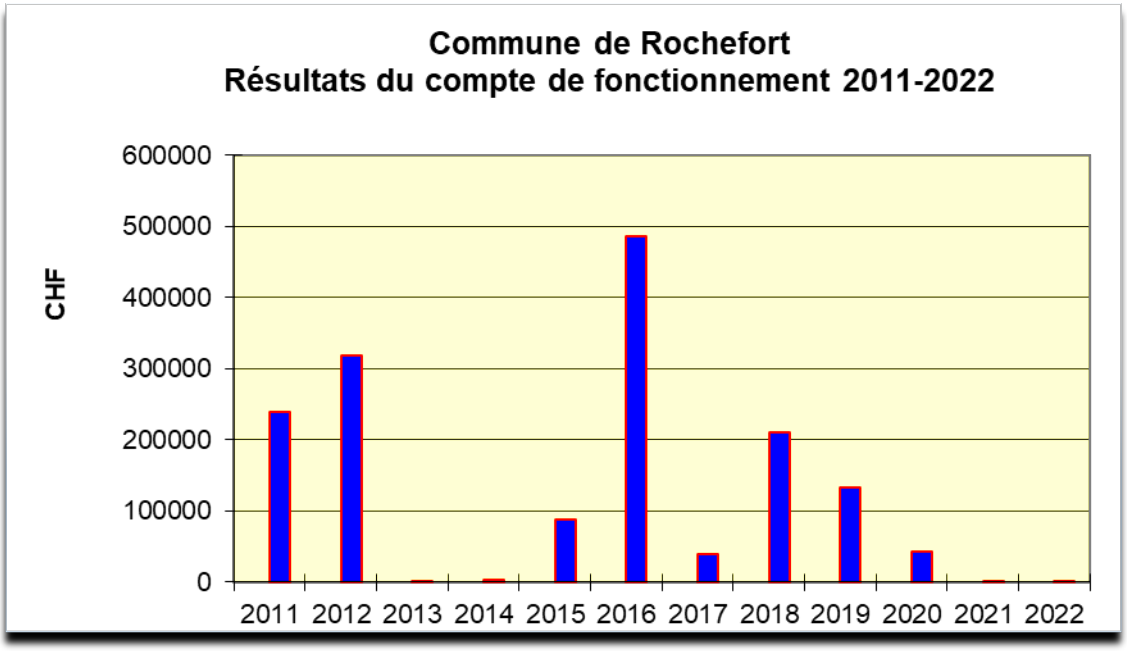
Classif. Fonctionn.	Nature	Désignation	Précisions, remarques	Montant usuel	Montant additionnel	Montant Budget 2022
2200	3113000	Matériel informatique	Achat de deux écrans	500	800	**1'300**
2200	3612016	Archivage	Poursuite des travaux d'archivage	1'000	5'000	**6'000**
2900	3144000	Entretien bâtiments	Lavabos à commande électronique	18'000	4'200	**22'200**
1500	3142000	Entretien hydrantes	Révision et réfection bornes défectueuses	6'500	10'400	**16'900**
2170	3144000	Entretien du Collège	Réfection fond salle de classe + rideaux Cotencher	5'000	5'000	**10'000**
3420	3199000	Loisirs - Autres charges d'exploit.	Accueil d'un cinéma "open air"	3'000	2'500	**5'500**
3420	3144000	Entretien terrains bâtis et bât. PA	Recharge de la Place de jeux du Collège	500	3'000	**3'500**
6150	3101000	Matériel d'exploitation, fournitures	Bacs à fleurs entrée de village	1'000	1'000	**2'000**
6150	3110000	Machines, appareils et outils	Marteau piqueur électrique	2'500	1'000	**3'500**
6150	3111002	Signalisation routière	Mesures de modération du trafic	1'500	8'500	**10'000**
6150	3140000	Entretien des terrains	Réfection place pique-nique Montezillon	500	2'000	**2'500**
6150	3151000	Entretien machines, véhicules	1 paire de pneus d'été pour Lindner	4'000	1'000	**5'000**
7100	3132000	Honoraires conseillers externes	Délégation service de piquets à Eli10 SA	0	7'000	**7'000**
7100	3133200	Contrat de prestations informatiques	Modernisation système RITOP (cloud et maintenance)	1'000	21'000	**22'000**
7100	3143016	Entretien du réseau d'eau	Changement conduite d'eau Fretereules	40'000	11'000	**51'000**
7100	3143017	Entretien des réservoirs	Curage et inspection captages de Balizet + mise en conformité réservoir Montezillon et Balizet	4'000	8'900	**12'900**
7200	3143020	Entretien canaux égouts et Step	Création chambre de visite, Step Montmollin	4'000	7'000	**11'000**
7200	3151000	Entretien machines	Révision de deux pompes de relevage (Step C-d-M)	500	5'800	**6'300**
7410	3142000	Entretien ouvrag. aménag. des eaux	Nettoyage lit Merdasson	500	5'000	**5'500**
8200	3111000	Machines, appareils et outils	Tronçonneuses (2) pour soins + débroussailleuse	4'000	4'100	**8'100**
8200	3130050	Frais façonnage et débardage	Location occasionnelle d'un tracteur	16'000	6'000	**22'000**
8200	3138000	Cours, examens et conseils	Cours nacelle et grimpe	1'200	1'400	**2'600**
8200	3151000	Entretien machines, véhicules	Pneus clous hiver pour Toyota Land Cruiser	4'500	2'800	**7'300**
8720	3151000	Entretien machines	Remplacement de compteurs de chaleur	0	6'000	**6'000**
			Total		**130'400**	**
			** dont imputation aux chapitres autofinancés		66'700	
			Montant impactant le budget 2022 (résultat)		**63'700**	

Le Conseil communal met en évidence que, si l'optimisme est de rigueur, la vigilance demeure la règle, notamment en regard d'éventuelles nouvelles réformes sur le plan cantonal et au vu de la progression de certaines charges dites de transferts (écolage, facture sociale harmonisée, transports publics, etc.).

Pour le surplus, selon l'usage, le Conseil communal vous fournit ci-après quelques indicateurs financiers, réactualisés et présentés sous la forme de graphiques, qui vous permettront, nous l'espérons, d'apprécier l'évolution des finances de la commune depuis 2011.

Si le MCH2 « taille la part belle » aux projections financières (PFT), le Conseil communal estime important de garder un œil sur le passé.

A noter que les données des exercices 2021 et 2022 sont dressées sur la base de projections budgétaires.

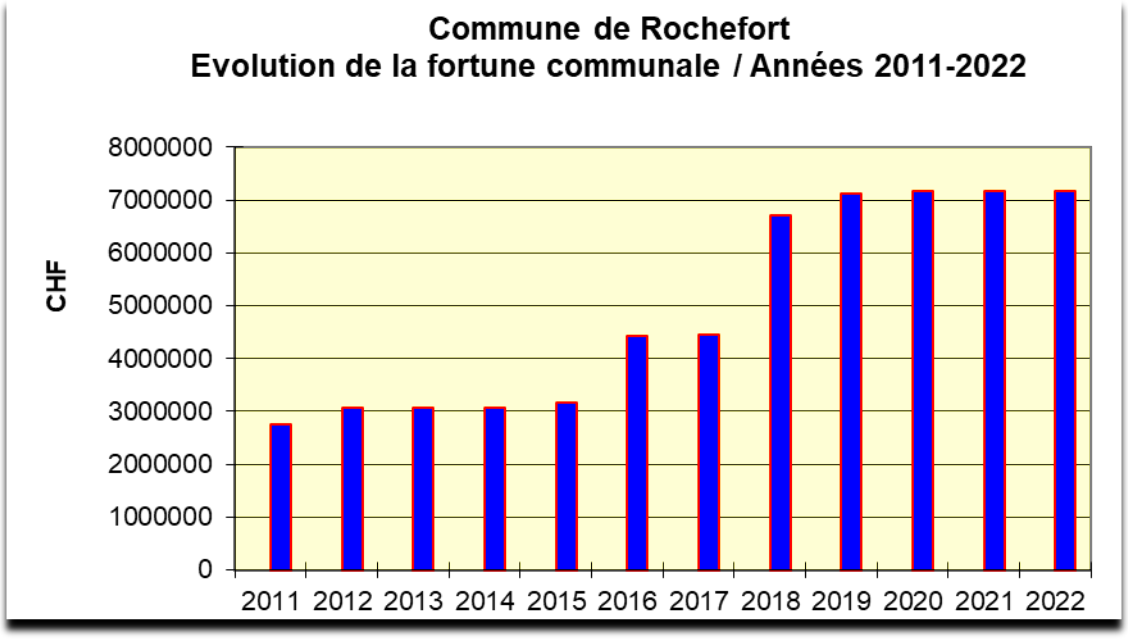


En premier lieu, le graphique ci-dessus démontre les résultats positifs des années 2011 à 2020. Il met en évidence la nette reprise illustrée par le résultat positif des comptes de fonctionnement 2009 à 2012 et la volonté d'équilibre pour les années suivantes, soit dès 2013. Egalement, le résultat historique 2016 ressort de façon marquée.

Depuis 2017, au jeu de l'introduction progressive du nouveau modèle comptable (MCH2), les résultats sont quelque peu difficiles à comparer. Aussi, nous limiterons-nous à relever que ceux-ci sont positifs et qu'ils intègrent des opérations extraordinaires (constitution/dissolution de provision, charges/~~ et~~ revenus extraordinaires).

Il est important de rappeler que l'équilibre financier 2013 – 2015 a été atteint alors même que la commune a consacré d'importantes ressources à des financements spéciaux. Nous pensons en particulier à la première étape de l'assainissement de la caisse de pensions et au passage au principe d'échéance dans le domaine du social. Ces éléments cumulés ont eu pour effet d'impacter négativement les résultats des comptes de fonctionnement 2013-2015 de plus de 0.9 million.

Il convient encore de rappeler que d'importants préfinancements ont été opérés ces dernières années (aménagements extérieurs BCP, Place du Collège, assainissement énergétique BCP, toiture photovoltaïque, mise en valeur de la chapelle de Brot-Dessous), ce pour un montant total de CHF 1,26 million. Si le fonds d'aide à la fusion a permis de constituer ceux-ci, les résultats bénéficiaires y ont aussi contribué à hauteur de CHF 0,45 million.



Il est utile de rappeler que la fortune communale, au 31 décembre 2004, était de 3,2 millions. Etant interdépendante du résultat du compte de fonctionnement, celle-ci a diminué fortement entre 2005 et 2007 (-40%, effets du désenchevêtrement ayant conduit à une spirale déficitaire), pour atteindre son niveau le plus bas en 2007, avec quelque 1,8 million.

Les bénéfices des exercices 2008-2015 l'ont ramené au niveau de 2004. L'objectif d'alors voulu par les Autorités consistant à disposer d'une fortune égale à une levée d'impôt était ainsi atteint.

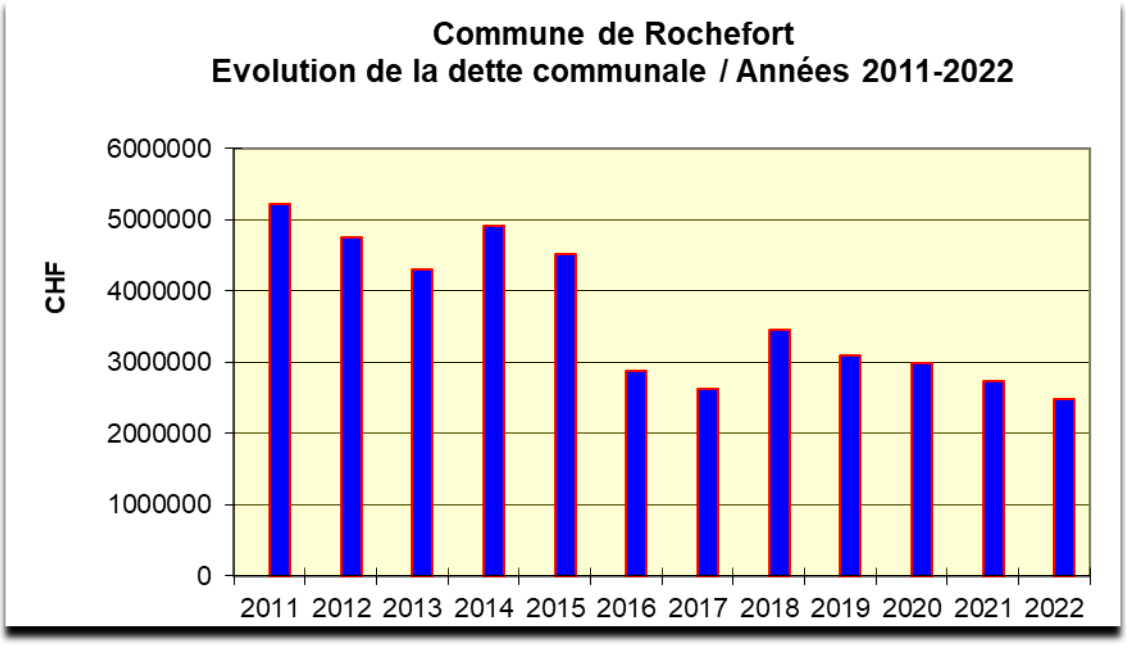
La fusion des communes de Brot-Dessous et Rochefort (consolidation fortunes : +CHF 0,77 mio), et le premier résultat positif de la nouvelle Commune (CHF 0,5 mio) ont eu pour effet, entre autres, d'augmenter considérablement la fortune communale, au même titre que les opérations menées au bilan (retraitement des patrimoines financier et administratif).

Jusqu'en 2016, la fortune communale constituait la principale « réserve » de la collectivité. Elle était le principal instrument qui permettait aux communes de faire face à leurs engagements durant des périodes économiquement difficiles.

Au jeu du retraitement des bilans des collectivités publiques neuchâteloises, cette règle a quelque peu changé, notamment du fait de la création de la réserve de politique conjoncturelle ou budgétaire – alimentée par le bénéfice de réévaluation – dans laquelle il est à présent possible de puiser lorsque certaines conditions sont remplies.

Ces dernières étant toutefois très restrictives, la fortune communale demeure la véritable « réserve » de la collectivité. Elle constitue l'instrument qui permet aux communes de faire face à leurs engagements durant des périodes économiquement difficiles. En comparaison intercommunale, Rochefort se situe parmi les collectivités neuchâteloises très bien loties.

Au 31 décembre 2020, l'excédent du bilan était de plus de CHF 7,17 millions.



Le tableau récapitulatif des emprunts figure dans les informations financières de la brochure du budget 2022 (point No 12, informations financières diverses). Il vous fournira plus de détails sur la constitution de la dette communale.

Les importants investissements consentis au début du siècle ont eu une influence très importante sur l'endettement communal qui a atteint son maximum au 31 décembre 2007 avec une dette totale de CHF 6,2 millions. L'utilité des investissements consentis n'est toutefois pas remise en cause et il y a lieu de relever que trois d'entre eux (CAD, PGEE et réseau d'eau) sont affectés à des chapitres autofinancés, corollaire, qu'ils ne péjorent pas directement les résultats du compte de fonctionnement.

Au 31 décembre 2020, la dette de la commune de Rochefort est d'un peu moins de CHF 3 mios. Les excellents résultats de ces dernières années (apport en termes de trésorerie), une politique d'investissements saine, les remboursements contractuels auprès de nos différents prêteurs mais aussi l'aide à la fusion octroyée par le Canton (CHF 1,1 million) expliquent ce résultat. Sur ce dernier point, il convient de rappeler que l'aide à la fusion a été partiellement affectée (CHF 0,3 mio) à la diminution de la dette.

Un bilan très positif lorsque l'on mesure le montant des investissements consentis ces dix dernières années et auquel il faut ajouter les remboursements contractuels des emprunts échus (1,5 mio), les engagements financiers qui ont été honorés dans le cadre des mesures d'assainissement de Prevoyance.ne et le passage au principe d'échéance en matière d'aide sociale (CHF 0,9 million).

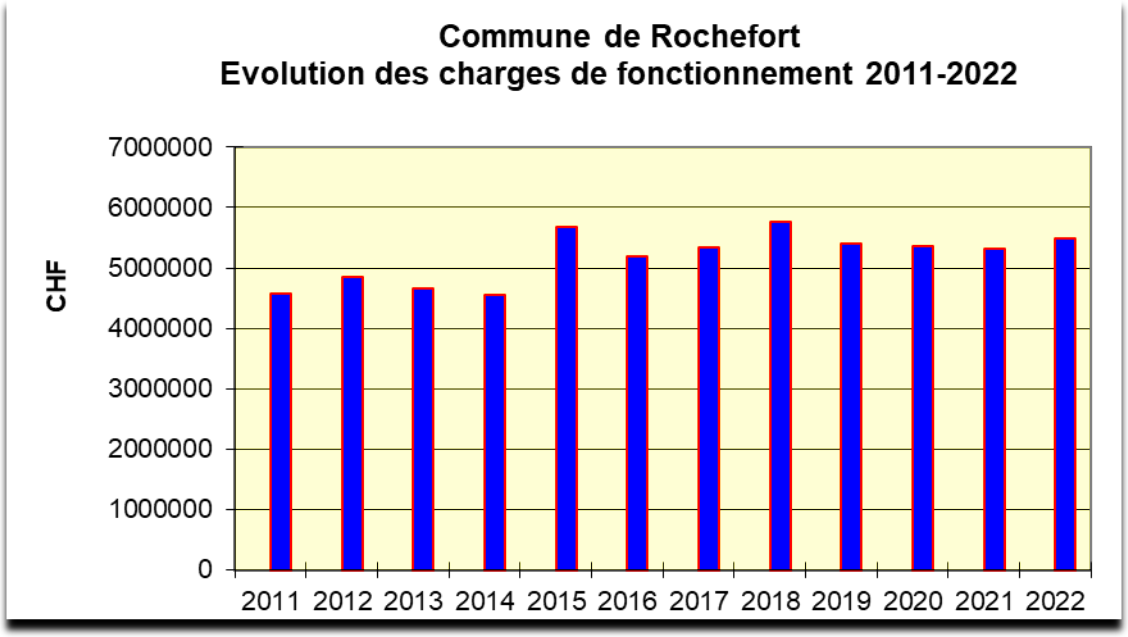
Au jeu du programme des investissements futurs (2022 – 2025), en fonction de la planification de ces derniers, il est très probable que la dette communale augmente significativement ces prochaines années. Néanmoins, ce mécanisme fera l'objet de la plus grande attention de l'exécutif qui souhaite autant que faire se peut privilégier l'autofinancement plutôt que le recours à l'emprunt. En témoigne l'exercice actuel (2021) durant lequel celui-ci n'a pas été activé, ce quand bien même de gros investissements sont en cours (photovoltaïque et assainissement énergétique BCP, mesure PGEE Vieille-Fontaine, réfection canalisations d'eau usées dans les secteurs du Burkli et de la Chassagnettaz). Pour 2022, l'exécutif n'a pas prévu de contracter un nouvel emprunt, ce au profit d'une éventuelle avance à terme fixe qui nous permettra de couvrir d'éventuels besoins ponctuels de liquidités. Au-delà de l'année 2022, par contre, il paraît acquis qu'un nouvel emprunt devra être contracté.

Au vu de ce qui précède, la politique de la Commune en matière de gestion de sa dette peut être considérée comme saine, notre dette nette par habitant – par ailleurs très inférieure à la moyenne des communes neuchâteloises (CHF 289.— vs CHF 3'776.—, base : comptes 2020) – étant parfaitement supportable en termes de charge d'intérêts, cette dernière pouvant être qualifiée de relativement faible.

Sur ce dernier point, il faut encore mettre en évidence des taux d'intérêts plus que favorables pratiqués sur les marchés financiers. En témoigne le dernier emprunt contracté (2018) à un taux d'intérêt de 0,99% pour une durée de 10 ans.

Une politique raisonnable qui ne signifie pas une absence de projets concrets. Pour preuve, une somme d'investissements (nets) de près de CHF 2.8 millions d'investissements répartis sur les années 2022-2025 (cf. PFT 22-25). Un effort d'investissements considérable lorsque l'on sait que ce montant n'intègre par les travaux menés sur le Bâtiment communal polyvalent (toiture photovoltaïque et assainissement énergétique) ou encore la mesure de séparatif dans le secteur de la Vieille-Fontaine.

Une gestion ambitieuse et cohérente qui permet à notre Commune de réaliser des nouveaux projets, d'entretenir son patrimoine, et de poursuivre son développement, notamment au niveau de ses infrastructures, ce tout en préservant les générations futures d'un endettement déraisonnable.



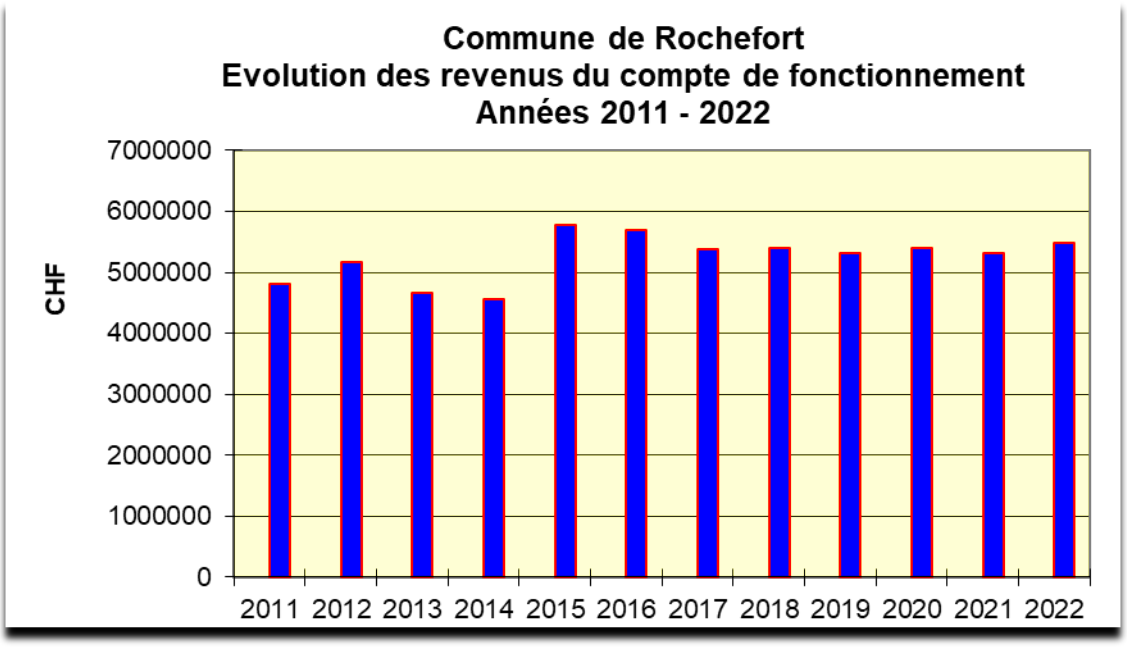
Ce graphique démontre le paramètre qui révèle que la Commune n'a pas une maîtrise totale de ses charges, certaines d'entre elles (environ 70%) découlant de la législation ou étant le fruit d'une gestion centralisée/globale (Etat, syndicat, cercle scolaire).

De surcroît, le graphique ci-dessus est quelque peu biaisé du fait de charges extraordinaires non pérennes, par exemple, en 2012, 2013 et 2018, le premier volet lié à l'assainissement de Prevoyance.ne ou encore, en 2015, l'impact du passage au principe d'échéance en matière d'aide sociale.

Relevons encore le préfinancement réalisé sur l'exercice 2015 (BCP / CHF 0,25 million) et, bien évidemment, la fusion avec Brot-Dessous, qui ont un impact sur le graphique en question.

Dès lors, à contrario de la démonstration illustrée par le graphique ci-dessus, qui ne considère que les chiffres et non les éléments qui les constituent, les charges du ménage communal sont stables si l'on excepte les éléments particuliers (par exemple en 2018 : prélèvements/attributions aux réserves eau, épuration et CAD, recettes liées au remboursement du dégrèvement ultérieure de l'impôt préalable, contrebalancées par les prélèvements en découlant).. Malgré ceux-ci, les charges de fonctionnement sont demeurées globalement stables ces dernières années, ce d'autant que d'éventuelles augmentations sont à mettre en relation avec des revenus supplémentaires.

Il reste néanmoins difficile d'opérer des comparaisons plus précises sur différentes années tant les fluctuations sont nombreuses.



A l'instar du graphique précédent, l'on dénote des fluctuations importantes qui sont la conséquence de processus/réformes s'opérant à l'échelon cantonal (fiscalité, régionalisation de l'école obligatoire, principe d'échéance en matière d'aide sociale, préfinancement Prevoyance.ne, etc.), de la fusion avec Brot-Dessous (2016) ou encore des modifications du coefficient fiscal communal (2013, 2018), de la réforme fiscale cantonale (2020-2021) ou encore des préfinancements opérés en 2019.

Ce graphique démontre les impacts de la modification du coefficient fiscal communal des personnes physiques intervenue en 2013. Relevons également que 2017 intègre les effets de report de l'harmonisation fiscale RIFRONT votée par le peuple neuchâtelois (estimation : - CHF 132'000.—). La diminution de la fiscalité intervenue en 2018 n'est par contre pas représentée du fait des opérations extraordinaires menées lors du bouclement 2018 (dissolution provision pour engagements de caisse de pensions).

Comme pour les charges, des analyses plus précises sont rendues difficiles par les importants changements opérés ces dernières années.

Tout au plus, l'exécutif se réjouira du fait que les recettes, hors opérations spéciales (prélèvement aux réserves, fusion, etc.), ont augmenté dans la même proportion que les dépenses alors que la fiscalité a été baissée en 2013 et en 2018. De surcroît, les revenus globaux ont augmenté, ce malgré une diminution notable des rentrées fiscales des personnes physiques sur l'exercice 2020.

Le Conseil communal se réjouit des réalités et prévisions illustrées par les précédents graphiques puisque ces derniers démontrent que les mesures prises par les Autorités politiques s'avèrent judicieuses.

Il y a encore lieu de noter que le résultat du compte de fonctionnement 2022 nous permet de dégager une capacité d'autofinancement de l'ordre de CHF 0,44 million. Cet important paramètre révèle la capacité financière de la Commune.

Cette dernière indique notamment la proportion dans laquelle la commune peut investir, ou autrement dit, elle montre quelle est la part des recettes de fonctionnement disponible pour financer directement ses investissements.

Pour le surplus, selon l'usage, vous trouverez tous les commentaires spécifiques dans la brochure des comptes qui vous est remise avec le présent rapport. Toutefois, votre exécutif tient à vous fournir ci-après les éléments principaux qui influencent la prévision 2022.

a) Traitement du personnel

La commune de Rochefort applique strictement la législation cantonale pour le calcul du traitement de son personnel, notamment la nouvelle échelle salariale, applicable depuis le 1er janvier 2018.

Un échelon automatique sera attribué à tous les collaborateurs en 2022, sauf en cas de plafond de classe atteint. L'indexation a quant à elle été fixée à 0,1%.

Les charges de personnel sont stables par rapport à la dernière prévision, les augmentations salariales étant compensées par la baisse des taux inhérents aux cotisations de l'assurance perte de gain maladie, de l'assurance accident et de la caisse de pensions.

A noter également l'engagement en 2022 d'un(e) apprenti(e) agent d'exploitation. Ainsi, chaque secteur de la Commune (administration, service technique, équipe forestière) contribuera à l'avenir à la formation duale.

La prévision budgétaire intègre, comme pour 2021, l'augmentation (+CHF 28'000.—) des honoraires, vacations et jetons de présence des Autorités décidées le 11 juin 2020.

A noter également que le MCH2 présente le volet salarial avec des charges patronales nettes, c'est-à-dire déduction faite des charges salariales des employés, précédemment comptabilisées en recettes (MCH1).

b) Commentaires généraux, par chapitres

En préambule, il y a lieu de relever que les amortissements excédentaires découlant du retraitement du bilan (patrimoine administratif) ainsi que leur neutralisation par des prélèvements à la réserve du bilan ont un impact sur les dépenses et les recettes des chapitres du compte de résultats. En raison de l'effet neutre de l'opération, ces variations ne seront pas commentées outre mesure.

0 – Administration générale

L'excédent de charges de ce chapitre est en augmentation par rapport à la dernière prévision (CHF 41'000.—). Il faut relativiser ce résultat du fait d'une recette de CHF 90'000.— provenant d'un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle était prévue au budget 2021. Sans cette mesure, la charge nette de l'administration diminue de quelque CHF 49'000.—.

Les principales fluctuations impactant ce chapitre proviennent des postes budgétaires suivants :

Révision des comptes communaux	CHF	3'900
Frais de poursuites (perception de l'impôt)	CHF	7'000
ADB, remise et non-valeurs (impôt)	CHF	15'000
Meubles, machines et appareils de bureau	CHF	5'000
Contrat de prestations informatiques	CHF	5'000
Chauffage PA	CHF	6'000
Amortissements PA	CHF	20'000
Recette toiture solaire photovoltaïque (vente électricité)	CHF	15'500
Neutralisation charge d'amortissement (préfinancement BCP)	CHF	13'000

Total impactant favorablement le résultat du chapitre	**50'400**

Il est utile de se rappeler que le MCH2 intègre à l'administration générale le patrimoine administratif ou encore le poste « Impôts - Remise, non-valeurs, ADB » via la rubrique « Administration des finances et des contributions ».

A l'inverse les charges et revenus découlant de la police des constructions ont été transférés au chapitre « Aménagement du territoire » (7900 MCH2). Relevons encore une ventilation salariale des « Services généraux » à la rubrique « Police des habitants ».

Au chapitre du Bâtiment communal polyvalent (BCP), aucune intervention particulière n'est prévue en 2022, à l'exception de quelques travaux d'entretien usuel et du remplacement des robinets des WC par un système automatique. Le budget d'entretien courant nous permet au surplus d'engager certains travaux, au gré des opportunités et/ou des besoins.

1 – Ordre et sécurité publique

L'excédent de charges prévisibles de ce chapitre est de CHF 178'000.— contre CHF 167'000.— prévu pour 2021.

Cette augmentation s'explique à elle seule par différentes interventions à mener sur des bornes hydrantes en 2022 (CHF 10'400.—), principalement des travaux d'entretien.

Hormis cette fluctuation, les charges et revenus de ce chapitre sont globalement stables.

2 - Formation

Avec le nouveau modèle comptable, pour notre Commune, le chapitre de la formation est divisé en six branches distinctes.

Celles-ci sont les suivantes :

21110 Cycle élémentaire (Harmos 1-4)
Ecolage Cescole
21200 Degré primaire (Harmos 5-8)
Ecolage Cescole
21300 Degré secondaire (Harmos 9-11)
Ecolage Cescole
21700 Bâtiment scolaire
Charges de l'école (bâtiment)
21920 Ecoles obligatoires, autres
Transports scolaires
23000 Formation professionnelle initiale
Part communale aux bourses d'études (facture sociale)

La prévision est marquée par une augmentation du nombre d'élèves, corollaire des frais d'écolage.

Comparatif des coûts d'écolage 2016 – 2022, avec effectifs :

	Budget 2022	Budget 2021	Comptes 2020	Comptes 2019	Comptes 2018	Comptes 2017	Comptes 2016
Coût moyen écolage Cescole	8'053	7'952	7'785	7'525	7'546	7'515	7'390
Effectif cycle 1	48.50	42.50	43.50	38.50	38.00	36.00	34.50
Effectif cycle 2	41.50	36.50	36.50	42.00	44.00	44.00	47.50
Effectif cycle 3	33.50	32.50	32.50	34.00	37.50	44.00	50.00
Total effectif élèves	123.50	111.50	112.50	114.50	119.50	124.00	132.00

De manière plus générale, l'augmentation du coût moyen net s'explique principalement par l'entrée en vigueur de la nouvelle grille salariale pour le corps enseignant en 2017 ainsi que, pour la rentrée 2021, l'ouverture de 107 classes qui accueilleront plus de 2'000 élèves, une première depuis la création du cercle en 2012.

Au chapitre de la rénovation des bâtiments de Longueville, le Conseil intercommunal du Cercle scolaire a dernièrement adopté un arrêté portant sur une dépense de l'ordre de **CHF 34 millions**. A terme, cet important investissement aura un impact sur le coût de l'écolage évalué à environ **CHF 60'000.00** annuellement pour notre Commune.

S'agissant du bâtiment scolaire, le budget 2022 prévoit la réfection d'un fond d'une salle de classe et le remplacement des rideaux en salle Cotencher.

3 – Culture, sports, loisirs et Eglises

Les charges de ce chapitre sont stables en regard de la dernière prévision.

Le Conseil communal espère que l'année 2022 permettra la reprise normale des différentes activités locales et culturelles (soirée des SLR, matches au loto, fête villageoise, fête nationale, apéro-truck, course des aînés, noël des aînés, Rochefort d'ici et d'ailleurs, etc.).

A noter que la Commune reconduira l'expérience d'accueillir un cinéma en plein air en août 2022.

4 - Santé

A l'instar du chapitre précédent, les coûts de la santé – pour notre Commune – sont stables par rapport aux deux dernières prévisions. Il faut néanmoins se rappeler que ceux-ci avaient augmenté de façon importante entre 2015 et 2016, ce du fait du renforcement des effectifs du SIS, lui-même consécutif à l'externalisation du numéro d'appel 144, décidé par le peuple neuchâtelois.

5 – Sécurité sociale

L'augmentation importante de la charge nette de ce chapitre (CHF 89'000.—) en regard de la dernière prévision est dû à différentes fluctuations des charges de la facture sociale harmonisée mais également à l'augmentation de notre part aux différentes structures d'accueil pré et parascolaires.

Le chapitre de la sécurité sociale constitue une préoccupation majeure pour la collectivité. Après une diminution annoncée en 2021, force est de constater que les prévisions 2022-2025 sont bien moins réjouissantes avec des augmentations systématiques.

Pour information, la facture sociale – dont la totalité des coûts n'est pas imputée au chapitre « Sécurité sociale » (par exemple : part aux bourses d'études ➔ « Formation ») – se décline ci-après.

Part aux bourses d'études	17'600
Subsides assurance maladie (LAMAL)	224'220
Part aux ALFA pour personnes sans activité lucrative	17'430
Avance sur contribution d'entretien	3'100
Part au financement chômage (LACI)	15'100
Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	31'990
Lutte contre les abus	5'020
Aide sociale (aide matérielle)	336'800
Social privé	13'360
TOTAL	**664'620**

A celle-ci, il convient de ne pas oublier notre part aux coûts de fonctionnement du Guichet social régional du Val-de-Ruz, estimée à CHF 60'000.— pour l'année 2022, variable puisque dépendante du nombre de personnes au bénéfice de l'aide sociale dans notre Commune.

Pour le surplus, nous relèverons que notre part aux crèches et garderies, y compris la subvention annuelle allouée à l'Association Sakado, est en augmentation en regard de la dernière prévision (CHF 35'000.—), ce en raison principalement de notre participation aux structures d'accueil préscolaires dont le montant a été actualisé compte tenu de la situation intermédiaire 2021.

L'avenir de la structure d'accueil parascolaire saKado est quant à lui assuré. Un nouveau comité est en place depuis la rentrée 2019. Il assume depuis lors la responsabilité de la structure. Le Conseil communal s'en réjouit et relève au passage l'extension des heures d'ouverture de la structure, notamment le mercredi, et l'augmentation de la fréquentation qui a conduit à la mise à disposition de la salle Cotencher pour les repas de midi.

S'agissant de la recette de location de la structure d'accueil saKado (CHF 23'200.—, incluant la conciergerie), celle-ci se trouve dans la classification fonctionnelle 21700 – Bâtiment scolaire.

6 - Trafic

Ledit chapitre est divisé en deux axes principaux, soit les travaux publics (voirie) et les transports (subsides abonnements, part aux transports publics, cartes journalières). La charge nette globale de celui-ci est en diminution (-CHF 29'000.—) par rapport à la dernière prévision.

Au chapitre des dépenses exceptionnelles prévues en 2022, l'exécutif relèvera la finalisation des mesures de modération du trafic dans les différents hameaux de la Commune (CHF 8'500.—).

L'étude inhérente à la desserte en transports publics de la Commune, budgétée en 2020 et 2021, n'a pour l'heure pas été réalisée. Elle ne figure par ailleurs plus dans la prévision. Cela ne traduit nullement une volonté du Conseil communal de ne pas mener une telle réflexion mais bel et bien d'attendre « le bon moment » pour consacrer une dépense portant sur une étude technique ciblée. A l'heure actuelle, des discussions sont en cours avec nos différents partenaires (Canton, communes, privés).

En termes de desserte en transports publics, le Conseil communal a déjà manifesté à de maintes reprises sa volonté d'améliorer celle de certains secteurs en particulier Montezillon (halte CFF, ligne 424) et Rochefort (ligne 120), sans succès probant pour l'heure.

Relevons enfin que la prévision budgétaire intègre le montant qui nous est alloué annuellement (CHF 13'500.—) au titre de part à la taxe automobile allouée en compensation du déclassement de la route de Chambrelien en tronçon communal. Le bouclement de l'exercice 2021 nous dira si le montant en question est en corrélation avec les nouvelles charges nous incombant.

7 - Protection de l'environnement et aménagement

Les résultats du compte de l'eau et la prévision sur quatre ans effectuée (voir PFT 2022-2025) conclut à une augmentation inévitable du prix de l'eau à compter du 1er janvier 2023 au plus tard.

A l'inverse, malgré les importants investissements consentis dans le cadre de la modernisation des installations de la Step de La Saunerie, le tarif de la taxe d'épuration ne devrait pas augmenter avant 2033. Elle pourrait même quelque peu diminuer en regard de son lien direct avec le tarif de l'eau (taxe de base et prix au m3).

Pour 2022, le compte de l'eau conclut sur un déficit prévisible de l'ordre de CHF 18'000.—. Celui-ci sera prélevé à la réserve eau qui devrait par conséquent être épuisée au terme de l'exercice 2022.

S'agissant des dépenses prévues pour 2022, l'exécutif notera le remplacement d'une conduite d'eau potable à Fretereules, la modernisation du système informatique (maintenance et cloud), la conclusion d'un contrat inhérent au service de piquet, une inspection des captages de Balizet et diverses mises en conformité dans les réservoirs de Montezillon et Balizet.

Au chapitre des travaux menés ces dernières années, il est à relever que plusieurs portions du réseau d'eau ont fait l'objet de réfections (route de Bourgogne, Champs-Carrés, les Pommerets, route du Pré-Vert). De plus, bon nombre de dépenses ont été consenties dans les réservoirs/stations (mises en conformité, révision pompes, installations UV, équipements, etc.).

Le compte de l'épuration devrait quant à lui se solder sur un léger bénéfice de quelque CHF 1'000.—. Celui-ci sera porté à la réserve Epuration figurant au bilan qui atteignait CHF 168'300.— à fin 2020.

Le niveau de cette dernière nous permettra de maintenir la taxe à son niveau actuel à court et moyen termes. Il faut en effet savoir que d'importantes augmentations de charges sont attendues ces prochaines années, notamment en regard des investissements qui seront engagés dans le cadre de la modernisation de la Station d'épuration de la Saunerie. Un crédit de l'ordre de CHF 47 millions, dont à déduire d'importantes subventions, a d'ailleurs été voté il y a un peu plus d'un an par le Conseil intercommunal de la Step de la Saunerie.

Sur la base de la planification des coûts du syndicat et de nos prévisions, nous pouvons espérer pourvoir maintenir notre taxe à son niveau actuel jusqu'en 2033. Bien entendu, la situation sera réévaluée à intervalle régulier, l'idée étant de planifier au mieux les variations éventuelles des tarifs de nos taxes.

Au chapitre de la gestion des déchets, faute d'indications précises émanant du Canton, le Conseil communal a renoncé à intégrer à la prévision le projet de réforme cantonale portant sur le financement partiel par l'impôt du chapitre de la gestion des déchets. A notre connaissance, la tendance veut que cette part diminue à terme au profit de l'augmentation de la taxe de base.

Pour mémoire, la taxe déchets des ménages a été augmentée (de CHF 60.00 à CHF 77.00 TTC) dès le 1er janvier 2020.

Le compte 7900 « Aménagement du territoire (en général) » contient les charges et produits découlant des activités liées à l'urbanisme et la police des constructions, auparavant comptabilisés dans le compte de l'administration.

8 - Economie publique

Le compte de la sylviculture boucle sur un déficit prévisible de CHF 19'500.—.

Si les résultats de ce chapitre sont fluctuants en fonction des années du fait des nombreux paramètres qui l'influencent (planification des coupes, vente de bois, personnel, travaux pour les autres services et la commune de Milvignes), force est de constater que le marché des bois et la qualité de nos produits ne laissent que peu de place à l'optimisme, ce malgré une augmentation du prix du bois constatées ces derniers mois.

De façon très réaliste, l'année 2022 s'annonce une nouvelle fois difficile. Si la crise sanitaire a eu des retombées positives sur le prix du bois, le marché demeure « tendu ».

Sur le plan strictement économique, la situation de notre Commune demeure acceptable dans la mesure où notre Commune bénéficie d'importantes subventions (forêts protectrices). De plus, l'équipe forestière œuvre presque quotidiennement pour les autres services (imputations internes) ou pour notre commune partenaire, Milvignes.

Le compte affecté du chauffage à distance au bois tient compte des répercussions financières consécutives aux extensions réalisées.

Selon les prévisions, le compte du CAD se soldera par un bénéfice de CHF 18'500.— qui sera porté à la réserve au bilan qui atteignait à fin 2020 CHF 122'500.—. Depuis quelques années, l'on note des frais d'entretien des installations conséquents. Cela est dû à l'âge de l'installation.

La réserve du bilan nous permettra de faire face à des déficits futurs du compte du chauffage, ce jusqu'à ce que les conclusions de l'étude à finaliser début 2022 soient connues. Pour mémoire, celle-ci portera sur plusieurs aspects : filtre à particules, nouvelle chaudière, locaux, prix de la chaleur, aspects réglementaires, extensions futures.

Au chapitre du réseau, l'extension au secteur du Champ-de-la-Pierre est toujours en cours (un immeuble sur deux réalisé). Parallèlement à celle-ci, un autre raccordement a été effectué en 2020 (route de Bourgogne 8).

9 - Finances et impôts

Les rentrées fiscales ont été évaluées sur la base des tableaux de bord de fin octobre 2021 et ont été estimées avec la prudence requise.

Si l'exercice de la prévision fiscale est difficile, qui plus est en période de pandémie, l'exécutif estime avoir établi une projection raisonnable. Si celle-ci ne devait pas se vérifier, il relève que notre Commune dispose d'une réserve de politique conjoncturelle qui pourrait être sollicitée sous certaines conditions.

Cette mesure était par ailleurs prévue dans la prévision budgétaire 2021. Elle ne l'est pas pour 2022.

Comme évoqué lors de l'établissement des budgets 2020 et 2021, la perte de substance fiscale consécutive à la réforme cantonale est partiellement compensée par la réforme de la péréquation financière, favorable pour notre Commune et pour laquelle le « bénéfice » est estimé à CHF 149'000.— en 2022.

Egalement, la possibilité d'étendre aux personnes physiques propriétaires d'immeuble(s) de rendement la perception de l'impôt foncier est offerte aux communes depuis 2020. Le législatif a d'ailleurs saisi cette opportunité en fixant un taux généralisé de 0,8‰ à compter du 1er janvier 2020.

Au chapitre de la péréquation financière, celle-ci a subi une révision complète et est à présent désignée en plusieurs volets (péréquation verticale, scolaire, petite enfance).

A noter également que le coefficient fiscal n'entre plus dans le calcul de la nouvelle péréquation.

3. BUDGET DES INVESTISSEMENTS

Le budget des investissements 2022 prévoit un excédent de charges net de CHF 1,11 million.

L'effort d'investissement sera porté sur les projets suivants :

- Mise en conformité de certains arrêts de bus au sens de la LHand ;
- Infrastructure routière et aménagements du Burkli (phase 1) ;
- Remplacement de la conduite d'eau potable de la Grande-Fin, à Montezillon ;
- Poursuite des travaux liés à la révision du Plan d'aménagement local (PAL) ;
- CAD, filtres à particules, locaux, extensions futures ;
- Extension CAD, secteur Champ-de-la-Pierre.

La plupart de ces projets ont fait ou feront l'objet de demandes de crédits d'engagement.

L'année 2022 marquera donc un effort d'investissements important pour notre Commune, au même titre que pour l'année en cours.

En termes de financement de ceux-ci, aucun recours à l'emprunt n'est prévu en 2022. En effet, la Commune dispose de liquidités suffisantes à l'heure actuelle pour renoncer à actionner ce levier. De plus, d'autres options seront envisagées pour palier d'éventuels manques de trésorerie, comme par exemple les avances à terme fixe (prêt à court terme à des taux très avantageux, négatifs parfois).

Si le Conseil communal dénote en général quelque décalage des dépenses d'investissements en regard du programme établi en début de législature, il devra s'atteler autant que faire se peu à suivre « la ligne » fixée par l'ambitieux Plan financier et des tâches 2022 – 2025 (PFT 22-25).

4. FORTUNE

Au 1er janvier 2021, la fortune communale se montait à **CHF 7,17 millions**. Les résultats prévisibles cumulés 2020 et 2021 devraient la maintenir au même niveau.

L'apport du fonds de fusion (CHF 0,3 mio) consacré au désendettement est venu alimenter la fortune en 2020 (dissolution du fond d'aide à la fusion).

Un excédent appréciable représentant plus de deux levées d'impôts et couvrant plus de 100% des charges de fonctionnement d'une année de la collectivité.

A ce stade, le Conseil communal n'entrevoit pas de nouvelle diminution du coefficient fiscal communal estimant nécessaire d'observer l'évolution financière de la collectivité, notamment les résultats des prochains bouclements.

5. RESPECT DES DISPOSITIONS REGLEMENTAIRES

Le Règlement communal sur les finances (RCF), adopté par le Conseil général en date du 11 décembre 2015, fixe certaines exigences qui ont notamment pour but de mettre en place des mécanismes financiers contraignants de frein à l'endettement, comprenant au moins une règle relative au degré d'autofinancement.

Selon le règlement en vigueur à Rochefort, la prévision budgétaire doit répondre à plusieurs impératifs, qui sont les suivants :

a) L'équilibre budgétaire, la couverture du déficit par l'excédent du bilan et l'obligation de limiter l'éventuel excédent de charges au 20% du capital propre de la Commune.

Le budget 2022, puisque légèrement bénéficiaire, répond à la notion d'équilibre budgétaire. Les autres exigences sont de fait et au surplus largement respectées.

b) La définition du taux d'endettement net de la collectivité et, partant, du degré d'autofinancement minimal exigé.

Le taux d'endettement net de la collectivité, réactualisé, est de **10,6%** (patrimoine financier + revenus fiscaux – capitaux de tiers). En vertu de l'article 5, al. 2, du Règlement communal sur les finances, il fixe donc le degré d'autofinancement minimal exigé à **50%**.

c) Le respect du degré d'autofinancement minimal fixé.

Sur la base de la prévision effectuée, le degré d'autofinancement 2022 de la commune de Rochefort est de **113%**. Il respecte de ce fait les exigences réglementaires en vigueur.

Pour de plus amples précisions à l'égard des détails inhérents à ces mécanismes financiers, le Conseil communal vous renvoie à l'annexe de la brochure du budget, constituée de trois fiches, intitulée « *Procédures de contrôles du respect des dispositions prévues par le Règlement communal sur les finances (RCF)* ».

6. CONCLUSION

La prévision budgétaire 2022, établie dans un contexte sanitaire empreint d'incertitudes, atteste une fois encore de l'excellente santé des finances communales, d'autant qu'elle intègre des dépenses extraordinaires, pour la plupart non pérennes, de quelque CHF 130'000.—, dont la moitié impacte directement le résultat.

De surcroît, le budget 2022 s'inscrit dans l'objectif de **l'équilibre financier** voulu par les Autorités, ce sans prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle.

L'exécutif est satisfait de la prévision soumise à votre approbation qui permet à notre collectivité d'envisager l'avenir avec un optimisme certain et confirme la ligne adoptée ces dernières années.

Le Conseil communal estime que la prévision financière qui vous est soumise s'inscrit elle aussi dans la continuité et le respect des objectifs fixés par les Autorités.

En espérant que votre Autorité saluera ce budget équilibré par une acceptation unanime, tout en demeurant à votre entière disposition pour tout complément d'information, nous vous prions de croire, Monsieur le président, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, à l'assurance de notre parfaite considération.

Rochefort, le 8 novembre 2021

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le secrétaire, La présidente,

T. Perrin C. Bavaud

Commune de Rochefort

2. Rapport de la Commission financière de Rochefort (CFin)

Rapport CFin, séance du 15 novembre 2021

Commune de Rochefort –Législature 2020-2024

Rapport de la Commission financière au Conseil général sur le budget 2022

Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs,

La Commission financière (CFin) s'est réunie le lundi 15 novembre 2021 afin d'examiner le budget 2022 présentés par le Conseil communal (CC). La CFin a également examiné le rapport du CC au Conseil général (CG) sur le budget. Les membres présent•e•s de l'exécutif ainsi que l'administrateur ont répondu clairement aux questions qui leur ont été soumises, à la pleine satisfaction des membres de la CFin.

Dans un contexte marqué par la crise sanitaire en cours, le budget prévoit un résultat excédentaire de CHF 1400.-. Le budget est considéré comme équilibré.

Comme indiqué par l'exécutif, le budget a été établi en respect des exigences du règlement communal sur les finances (RCF).

Le budget 2022 est de 2'460'720.- (+183'255.- en comparaison du budget 2021). Les exercices futurs seront marqués par des investissements plus conséquents pour lesquels des préfinancements ont été réalisés et des charges supplémentaires dans le domaine scolaire et parascolaire. Des dépenses extraordinaires pour un montant de 130'400.- sont attendues dont 66'700.- imputables aux chapitres autofinancés.

Pour l'année prochaine, le CC privilégie l'utilisation de la trésorerie en lieu et place d'emprunts bancaires. En revanche, dès 2023 et selon les investissements prévus, un nouvel emprunt sera contracté. Cette vision est saluée par la CFin au vu de l'importante capacité d'autofinancement ainsi que de la dette actuelle et du taux d'endettement relativement bas de notre commune.

La CFin remercie le Conseil communal et l'administrateur pour l'excellent travail fourni lors de la préparation du budget 2022. Lors de la séance, la CFin a approuvé le budget du Conseil communal à l'unanimité. La CFin vous recommande ainsi d'accepter le budget 2022 soumis à votre autorité par le Conseil communal.

Chambrelien le 15 novembre 2021.

Le Président	Le rapporteur
Pascal Küffer	Joël Rilliot

Commune de Rochefort

---

3. Plan financier et des tâches 2022 - 2025 (PFT 22-25)

Investissements / Tâches / Planification financière 2022-2025, avec rapport à l'appui

---

Planification des investissements

No cpte	Rubrique comptable / Section de frais	Description du projet	Statut projet	Etat projet	Compétence décisionnelle	Processus Budget / Crédit	Montant crédit/dépense (brut/solde)	Subventions	Autres recettes et financement	Montant crédit/dépense (net)	Planification (année-s)	2022	2023	2024	2025
0	**ADMINISTRATION**														
02	**Services généraux**											0	0	0	150'000
2900	Immeubles administratifs	BCP, projet toiture photovoltaïque + assainiss.	Dépense	En cours	Législatif	Crédit CG / Voté	1'063'000	0	0	1'063'000	2021	0	0	0	0
2900	Immeubles administratifs	Chapelle Brot-Dessous	Dépense	Etude	Législatif	Crédit CG / A voter	150'000	0	0	150'000	2025	0	0	0	150'000
1	**ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE**														
16	**Défense**											0	0	0	0
1610	Défense militaire	Renouvèlement installations de tir à 300m	Dépense	En cours	Législatif	Crédit CG / Voté	51'000	0	0	51'000	2021	0	0	0	0
6	**TRAFIC**														
61	**Circulation routière**											248'300	340'000	750'000	0
6150	Routes communales	Etude réaménagement Place du Collège	Dépense	En cours	Législatif	Crédit CG / Voté	20'000	0	0	20'000	2021	0	0	0	0
6150	Routes communales	Réaménagement Place du Collège	Dépense	Etude	Législatif	Crédit CG / A voter	750'000	0	0	750'000	2024	0	0	750'000	
6150	Routes communales	Réfection chemin du Burkli	Dépense	A réaliser	Législatif	Crédit CG / Voté	480'000	0	0	480'000	2022-2023	100'000	380'000	0	0
6150	Routes communales	Réfection Vieille-Fontaine	Dépense	A réaliser	Législatif	Crédit CG / Voté	168'000	0	0	168'000	2021	0	0	0	0
6150	Routes communales	Mise en conformité arrêts de bus (LHand)	Dépense	Etude	Législatif	Crédit CG / Voté	168'300	-20'000	0	148'300	2021-2022	148'300	0	0	0
6150	Routes communales	Taxe d'équipement	Recette	En cours	Législatif	-	0	0	-40'000	-40'000	2023	0	-40'000	0	0
7	**PROTECTION ENVIRONNEMENT ET TERRITOIRE**														
71	**Approvisionnement en eau**											390'000	147'200	50'000	50'000
7100	Approvisionnement en eau (général)	Mise en valeur des fontaines du village	Dépense	Etude	Législatif	Crédit CG / A voter	50'000	0	0	50'000	2025	0	0	0	50'000
7100	Approvisionnement en eau (général)	Remplacement conduite d'eau, Grande-Fin	Dépense	A réaliser	Législatif	Crédit CG / Voté	340'000	0	0	340'000	2022	340'000	0		
7100	Approvisionnement en eau (général)	Taxe d'équipement	Recette	En cours	Législatif	-	0	0	-30'000	-30'000	2023	0	-30'000	0	0
72	**Traitement des eaux usées**														
7200	Traitement des eaux usées (général)	Mesure de séparatif, secteur Burkli	Dépense	A réaliser	Législatif	Crédit CG / A voter	262'000	-104'800	0	157'200	2023	0	157'200	0	0
7200	Traitement des eaux usées (général)	Réfection canalisation, secteur Chassagnettaz	Dépense	En cours	Législatif	Crédit CG / Voté	63'000	0	0	63'000	2021	0	0	0	0
7200	Traitement des eaux usées (général)	Réfection d'une canalisation d'eaux usées Burkli	Dépense	En cours	Législatif	Crédit CG / Voté	27'500	0	0	27'500	2021	0	0	0	0
7200	Taxe d'équipement	Taxe d'équipement	Recette	En cours	Législatif	-	0	0	-30'000	-30'000	2023	0	-30'000		0
7200	Traitement des eaux usées (général)	Mesure de séparatif, secteur Vieille-Fontaine	Dépense	En cours	Législatif	Crédit CG / Voté	450'000	-180'000	0	270'000	2021	0	0	0	0
79	**Aménagement du territoire en général**														
7900	Aménagement du territoire en général	Plan d'aménagement local (Phase 1)	Dépense	En cours	Législatif	Crédit CG / Voté	100'000	0	0	100'000	2021-2022	50'000	0	0	0
7901	Aménagement du territoire en général	Plan d'aménagement local (Phase 2	Dépense	Etude	Législatif	Crédit CG / A voter	100'000	0	0	100'000	2023-2024	0	50'000	50'000	0
8	**ECONOMIE PUBLIQUE**											480'000	0	0	0
87	**Combustibles et énergie**														
8719	Chauffage à distance	Etude CAD	Dépense	En cours	Législatif	Crédit CG / Voté	37'000	0	0	37'000	2021	0	0	0	0
8720	Chauffage à distance	Filtre à particules et locaux CAD	Dépense	Etude	Législatif	Crédit CG / A voter	450'000	0	0	450'000	2022	450'000	0	0	0
8720	Chauffage à distance	Extension CAD, Champ-de-la-Pierre	Dépense	En cours	Législatif	Crédit CG / Voté	40'000	0	-10'000	30'000	2022	30'000	0	0	0
9	**FINANCES ET IMPOTS**														
96	**Administration de la fortune et de la dette**											0	0	180'000	0
9630	Immeuble de la Cernia	Réfection / Avenir de l'immeuble	Dépense	Etude	Législatif	Crédit CG / A voter	180'000	0	0	180'000	2024	0	0	180'000	0
		TOTAUX					4'949'800	-304'800	-110'000	4'535'000		1'118'300	487'200	980'000	200'000

RECAPITULATION / TOTAUX

	2022	2023	2024	2025
Investissements nets planifiés des chapitres autofinancés	820'000	97'200	0	50'000
Investissements nets planifiés impactant le cpte de fonctionnement	298'300	390'000	980'000	150'000
Pourcentage d'investissement pris en compte, selon art. 5, lettre b) RCF	*85.00%*	*85.00%*	*85.00%*	*85.00%*
Investissements pris en compte dans le calcul du degré d'autofinancement	253'555	331'500	833'000	127'500
Degré d'autofinancement minimal exigé (50%)	113.00%	65.00%	31.00%	252.00%

Planification des tâches

No cpte	Rubrique comptable / Section de frais	Description du projet	Statut projet	Etat projet	Compétence décisionnelle	Planification (année-s)
0	**ADMINISTRATION**					
02	**Services généraux**					
1100	Législatif	Création règlement émoluments communaux	Tâche	Etude	Législatif	2022
6	**TRAFIC**					
61	**Circulation routière**					
6150	Routes, chemins et places communaux	Etude mobilité	Tâche	Etude	Législatif	2022-2023
7	**PROTECTION ENVIRONNEMENT ET TERRITOIRE**					
71	**Approvisionnement en eau**					
7100	Approvisionnement en eau	Revitalisation des captages / Sources	Tâche	Etude	Législatif	2022
7100	Approvisionnement en eau	Etablissement d'une planification sur 15 ans	Tâche	Etude	Législatif	2021-2022
72	**Traitement des eaux usées**					
7200	Traitement des eaux usées	Etablissement d'une planification sur 15 ans	Tâche	Etude	Législatif	2021-2022
8	**ECONOMIE PUBLIQUE**					
87	**Combustibles et énergie**					
87	Energie	Réflexion globale / Commission de l'énergie	Tâche	Etude	Législatif	2021 - 2022
8720	Chauffage à distance	Etablissement d'une planification sur 15 ans	Tâche	Etude	Législatif	2021-2022
8720	Chauffage à distance	Etude chauffage à distance	Tâche	Etude	Législatif	2021-2022

Planification financière

	COMPTE DE RESULTATS	2022 Compte de résultats (CR)	2022 CR sans comptes autofinancés	Variation 2022 - 2023	2023 CR sans comptes autofinancés	Variation 2023-2024	2024 CR sans comptes autofinancés	Variation 2024-2025	2025 CR sans comptes autofinancés
Charges d'exploitation		**5'422'500**	**4'673'500**	**18'500**	**4'670'700**	**32'000**	**4'701'200**	**19'000**	**4'706'200**
30	Charges de personnel	937'500	937'500	9'000	946'500	10'000	956'500	10'000	966'500
31	Biens, services et marchandises	1'085'000	757'500	-15'000	755'000	-15'000	740'000	-15'000	727'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	640'500	484'500	25'000	475'500	15'000	490'500	7'000	497'500
35	Attribution aux fonds et financements spéciaux	47'000	27'500	500	28'000	0	28'000	0	28'000
36	Charges de transferts	2'461'000	2'370'700	-1'000	2'373'700	22'000	2'393'700	17'000	2'394'700
37	Subventions redistribuées	43'000	0	0	0	0	0	0	0
39	Imputations internes	208'500	95'800	0	92'000	0	92'500	0	92'500
Revenus d'exploitation		**-5'065'500**	**-4'326'500**	**-60'000**	**-4'284'500**	**-61'000**	**-4'344'000**	**-62'000**	**-4'406'000**
40	Revenus fiscaux	-3'359'000	-3'359'000	-60'000	-3'419'000	-61'000	-3'480'000	-62'000	-3'542'000
42	Taxes	-945'000	-288'000	0	-282'000	0	-280'000	0	-280'000
43	Revenus divers	-52'500	-51'500	0	-51'500	0	-51'500	0	-51'500
45	Rélèvements sur fonds financements spéciaux	-21'000	-3'000	0	-25'000	0	-25'000	0	-25'000
46	Revenus de transferts	-436'500	-416'500	0	-415'000	0	-415'000	0	-415'000
47	Subventions à redistribuer	-43'000	0	0	0	0	0	0	0
49	Imputations internes	-208'500	-208'500	0	-92'000	0	-92'500	0	-92'500
RESULTAT DES ACTIVITES D'EXPLOITATION		**357'000**	**347'000**		**386'200**		**357'200**		**300'200**
Résultat provenant de financements		**-138'500**	**-138'500**	**20'000**	**-118'500**	**-3'500**	**-122'000**	**8'000**	**-114'000**
34	Charges financières	63'500	63'500	20'000	83'500	-3'500	80'000	8'000	88'000
44	Revenus financiers	-202'000	-202'000	0	-202'000	0	-202'000	0	-202'000
RESULTAT OPERATIONNEL		**218'500**	**208'500**		**267'700**		**235'200**		**186'200**
38	Charges extraordinaires	0	0	0	0	0	0	0	0
48	Revenus extraordinaires	-220'000	-210'000	0	-210'000	0	-210'000	0	-210'000
TOTAL DU COMPTE DE RESULTAT		**-1'500**	**-1'500**		**57'700**		**25'200**		**-23'800**

Planification financière

	COMPTE DE RESULTATS	2022	2023	2024	2025
Charges d'exploitation		**326'000**	**330'000**	**330'000**	**330'000**
30	Charges de personnel	0	0	0	0
31	Biens, services et marchandises	175'000	160'000	160'000	160'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	60'000	75'000	75'000	75'000
35	Attribution aux fonds et financements spéciaux	0	0	0	0
36	Charges de transferts	0	0	0	0
37	Subventions redistribuées	43'000	44'000	44'000	44'000
39	Imputations internes	48'000	51'000	51'000	51'000
Revenus d'exploitation		**-326'000**	**-330'000**	**-330'000**	**-330'000**
40	Revenus fiscaux	0	0	0	0
42	Taxes	-264'000	-265'000	-265'000	-265'000
43	Revenus divers	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
45	Rélèvements sur fonds financements spéciaux	-18'000	**-20'000 ***	**-20'000 ***	**-20'000 ***
46	Revenus de transferts	0	0	0	0
47	Subventions à redistribuer	-43'000	-44'000	-44'000	-44'000
49	Imputations internes	0	0	0	0
RESULTAT DES ACTIVITES D'EXPLOITATION		**0**	**0**	**0**	**0**

* *La réserve eau étant épuisée à fin 2022, le montant en question doit être financé par une augmentation de la taxe de base et/ou du prix de l'eau. Entrée en vigueur au 1er janvier 2023.*

Planification financière

	COMPTE DE RESULTATS	2022	2023	2024	2025
Charges d'exploitation		**213'000**	**211'000**	**211'000**	**219'000**
30	Charges de personnel	0	0	0	0
31	Biens, services et marchandises	30'000	20'000	20'000	18'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	56'000	63'000	63'000	63'000
35	Attribution aux fonds et financements spéciaux	1'000	8'000	6'000	0
36	Charges de transferts	89'000	85'000	87'000	103'000
37	Subventions redistribuées	0	0	0	0
39	Imputations internes	37'000	35'000	35'000	35'000
Revenus d'exploitation		**-213'000**	**-211'000**	**-211'000**	**-219'000**
40	Revenus fiscaux	0	0	0	0
42	Taxes	-183'000	-185'000	-185'000	-185'000
43	Revenus divers	0	0	0	0
45	Rélèvements sur fonds financements spéciaux	0	0	0	-8'000 *
46	Revenus de transferts	-20'000	-16'000	-16'000	-16'000
47	Subventions à redistribuer	0	0	0	0
48	Revenus extraordinaires	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
RESULTAT DES ACTIVITES D'EXPLOITATION		0	0	0	0

* ***1er exercice impacté réellement par les effets des investissements consentis à la Station d'épuration de la Saunerie. Les charges d'amortissements augmenteront au-delà de 2025. La réserve épuration constituée permettra de supporter ces nouvelles charges jusqu'en 2033 selon les prévisions. A noter encore que la présente projection ne tient pas compte d'une inévitable augmentation du prix de l'eau dès 2023 qui aura un impact direct sur la taxe d'épuration, calculée en pourcentage du prix de l'eau et de la taxe de base (80% à ce jour).***

Planification financière

	COMPTE DE RESULTATS	2022	2023	2024	2025
Charges d'exploitation		**210'000**	**218'300**	**218'300**	**218'300**
30	Charges de personnel	0	0	0	0
31	Biens, services et marchandises	122'500	135'000	135'000	135'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	40'000	52'000	52'000	52'000
35	Attribution aux fonds et financements spéciaux	18'500	0	0	0
36	Charges de transferts	1'300	1'300	1'300	1'300
37	Subventions redistribuées	0	0	0	0
39	Imputations internes	27'700	30'000	30'000	30'000
Revenus d'exploitation		**-210'000**	**-218'300**	**-218'300**	**-218'300**
40	Revenus fiscaux	0	0	0	0
42	Taxes	-210'000	-213'000	-215'000	-215'000
43	Revenus divers	0	0	0	0
45	Rélèvements sur fonds financements spéciaux	0	-5'300	-3'300	-3'300
46	Revenus de transferts	0	0	0	0
47	Subventions à redistribuer	0	0	0	0
49	Imputations internes	0	0	0	0
RESULTAT DES ACTIVITES D'EXPLOITATION		0	0	0	0

* ***La réserve prévisible à fin 2022 permettra au compte du chauffage de supporter les charges supplémentaires générées par l'installation d'un filtre à particules (traitement des fumées) en 2022, notamment la location des locaux (augmentation de la surface dédiée au CAD) et la charge d'amortissement découlant du crédit à voter.***

Commune de Rochefort

Rapport du Conseil communal au Conseil général

à l'appui du Plan financier et des tâches 2022 – 2025 (PFT 22-25)

Monsieur le président,
Mesdames les conseillères générales,
Messieurs les conseillers généraux,

1. Introduction

Le Règlement communal sur les finances de la commune de Rochefort (RCF), prévoit la présentation au législatif d'un plan financier et des tâches (PFT) chaque année, ce simultanément à l'établissement de la prévision budgétaire.

Le plan financier et des tâches (PFT), que l'on peut assimiler à un programme de législature réactualisé annuellement, a une portée d'au minimum trois ans. Pour notre Commune, le PFT est réalisé sur une durée de quatre ans.

Il s'agit d'un instrument de planification rendu obligatoire du fait des nouvelles dispositions, en particulier les mécanismes de frein à l'endettement adopté par votre Autorité dans le cadre de l'adoption, en décembre 2015, du Règlement communal sur les finances (RCF).

Sur ce dernier point, l'exécutif tient à relever qu'il a jusqu'alors toujours veillé à établir un programme d'investissements raisonnable, basé sur les besoins et les nécessités, en gardant toujours à l'esprit l'impératif d'une politique économique ambitieuse, adaptée et soucieuse de veiller à une bonne santé financière de la collectivité.

L'instrument qui est soumis à votre examen, qui s'étend sur les années 2022 à 2025, ne déroge pas à la règle comme vous le démontreront les éléments évoqués ci-après, à l'exception de l'exercice 2024 pour lequel il conviendra de déroger aux mécanismes de frein à l'endettement, en particulier en terme de respect du degré d'autofinancement minimal exigé.

Plus qu'une somme d'éléments techniques et financiers, le PFT 22-25 – évolutif puisque réactualisé chaque année – constitue ni plus ni moins le « fil rouge » qui nous accompagnera tout au long de la période administrative à venir et au-delà.

Le PFT 22-25 s'inscrit ainsi dans la droite ligne de son prédécesseur. Il répond aux besoins de la collectivité et aux exigences légales.

S'agissant de sa présentation, celle-ci se décline en trois volets distincts, à savoir :

a) Planification des investissements ;
b) Planification des tâches ;
c) Planification financière du compte de résultat et des comptes autofinancés.

./.

Pour la première fois, les comptes autofinancés (eau, épuration, chauffage à distance) ont été « sortis » de la prévision. Cette option permet une lecture simplifiée du compte de résultats communal et favorise également la planification au niveau des taxes futures (prix de l'eau, taxe de base, taxe d'épuration, prix de la chaleur à distance).

2. Principes fondamentaux

Le Plan financier et des tâches 2022-2025 est basé sur les principes fondamentaux suivants :

Compte de résultat / Equilibre budgétaire visé

Dette communale / Maîtrise de la dette

Investissements / Effort raisonnable, répondant aux besoins et exigences légales

Patrimoine / Infrastructure : Assurer l'entretien et le développement de ceux-ci

Demeurer ambitieux en menant une politique financière saine et rigoureuse

3. Compte de résultat

Comme évoqué à plusieurs reprises par le passé, le Conseil communal relève combien l'établissement d'une prévision financière est délicat, notamment de par le fait que plus de 70% des dépenses communales découlent d'engagements non maîtrisables (charges de transferts, montants incompressibles nécessaires au bon fonctionnement de la Commune).

Considérant ces paramètres, le Conseil communal se veut néanmoins optimiste, ce principalement du fait de la bonne santé des finances rochefortoises.

Il faut en effet se rappeler que les treize derniers exercices (2008-2020) ont conclu à des excédents de revenus qui ont permis de (re)constituer une fortune (réserve) de plus de 7,1 millions de francs. Les résultats prévisibles 2021/2022 devraient maintenir celle-ci au même niveau.

Si ces éléments sont très réjouissants, avec la reconstitution d'une solide réserve nous permettant de « voir venir » et des finances saines, il convient néanmoins de garder à l'esprit que l'équilibre budgétaire demeure fragile. La prévision financière effectuée le démontre.

Nonobstant, l'objectif de viser l'équilibre budgétaire doit demeurer une priorité aux yeux du Conseil communal.

Il est aussi utile de rappeler que l'exécutif a pris l'option ces dernières années de prévoir dans ses processus budgétaires des dépenses non pérennes de l'ordre de 1% à 2% du total des charges du ménage communal.

En francs, cela représente des dépenses de fonctionnement de l'ordre de CHF 50'000.— à CHF 100'000.—, principalement affectées aux infrastructures. Le budget 2022 ne fait d'ailleurs pas exception à la règle puisque prévoyant des dépenses non pérennes de CHF 130'000.—. En règle générale, des dépenses nécessaires et judicieuses qui pourraient cependant être reportées durant des périodes plus difficiles.

L'objectif de viser l'équilibre financier paraît donc raisonnable pour la législature à venir.

4. Dette communale

Au chapitre de la dette communale, celle-ci devrait atteindre 2.48 mios au 31 décembre 2022. Pour mémoire, elle affichait **CHF 6,2 millions** au 1er janvier 2008.

Une diminution substantielle due à plusieurs facteurs, tels que les résultats du compte de fonctionnement de ces dernières années, la capacité d'autofinancement en découlant, ou encore le montant qui nous a été alloué au titre d'aide à la fusion qui, s'il a été affecté à plusieurs projets, n'a pas encore été « réalisé ».

L'exercice 2022 devrait voir notre collectivité diminuer encore sa dette. En effet, le Conseil communal estime que les investissements planifiés pourront être financés par le biais de la trésorerie courante. A défaut, des avances à termes fixes, aux taux très avantageux, seront sollicitées.

A futur, par contre, au jeu des investissements votés ces dernières années, il paraît acquis que l'instrument de l'emprunt sera sollicité. Comme il l'a toujours fait, le Conseil communal veillera à n'emprunter que le strict nécessaire pour assumer nos engagements.

5. Compte des investissements

La somme totale des investissements nets prévisibles durant la période 2022 - 2025 atteint **CHF 2,8 millions**.

Vous trouverez sur le plan financier et des tâches 2022 – 2025, joint au présent rapport, les détails inhérents à la planification des investissements.

Nous pouvons néanmoins en résumer ci-après les éléments principaux :

- Mise en valeur du bâtiment de la Chapelle de Brot-Dessous ;
- Réaménagement de la Place du Collège ;
- Secteur Burkli, route, accès, desserte ;
- Mise en conformité des arrêts de bus (LHand) ;
- Mise en valeur des fontaines du village ;
- Mesure PGEE, secteur Burkli ;
- Révision Plan d'aménagement local (PAL) ;
- Extensions CAD ;
- Chauffage à distance (filtre à particules, locaux, chaudière, etc.) ;
- Immeuble de la Cernia, réfection.

Dans une large mesure, les dépenses prévues portent sur des projets d'infrastructures durables (canalisations d'eaux usées, routes et places, bâtiments).

Il convient en outre de distinguer les investissements nets dévolus aux chapitres autofinancés (chauffage à distance, réseau d'eau, épuration) qui atteindront **CHF 0,97 million**. Les dépenses nettes consacrées aux autres chapitres, c'est-à-dire celles qui impacteront directement le compte de fonctionnement, dépasseront quant à elles **CHF 1.8 million**. Un programme d'investissement ambitieux mais réaliste qui témoigne de l'attention portée à l'entretien et au développement du patrimoine et des infrastructures communales.

L'exécutif relèvera au surplus que la législature à venir sera marquée par la mise en œuvre des projets ayant fait l'objet de préfinancement ces dernières années, pour un montant total de **CHF 1,26 million**.

A l'amorce de la législature à venir, il est à relever que le Conseil communal a pris l'option de considérer dans sa planification les investissements déjà prévus précédemment et ceux s'imposant comme une nécessité/obligation.

6. Respect des dispositions réglementaires

Depuis l'adoption du Règlement communal sur les finances (RCF), en décembre 2015, des dispositions réglementaires contraignantes ont été instaurées. Celles-ci visent à mettre en place des mécanismes financiers contraignants de frein à l'endettement, comprenant au moins une règle relative au degré d'autofinancement.

Selon le règlement en vigueur à Rochefort, plusieurs exigences doivent être respectées. Nous vous les rappelons ci-après :

a) L'équilibre budgétaire, la couverture du déficit par l'excédent du bilan et l'obligation de limiter l'éventuel excédent de charges au 20% du capital propre de la Commune.

b) La définition du taux d'endettement net de la collectivité et, partant, du degré d'autofinancement minimal exigé.

c) Le respect du degré d'autofinancement minimal fixé.

Si le Conseil communal entend respecter ces dispositions, il considère néanmoins qu'une certaine mesure doit être appliquée dans la mise en œuvre de celles-ci. En effet, dans certains cas, la stricte application des règles établies peut s'avérer totalement contreproductive en finalité, corollaire aboutir à des situations ubuesques.

C'est dans cet esprit que les Autorités ont inclus au RCF une disposition prévoyant une dérogation actionnable une fois par législature. Pour la législature à venir, il est prévu que cette option soit activée, sur la base du PFT, dans le courant de l'exercice 2024. Bien entendu, l'exécutif mettra tout en œuvre pour éviter de recourir à cet instrument dérogatoire.

Dans le même ordre d'idées, les investissements affectés aux chapitres autofinancés – comme les amortissements de ces derniers – sont exclus du calcul lié au respect du degré d'autofinancement minimal exigé.

Cela étant, il convient de relativiser cet outil, ce au vu de ce même PFT 22-25 qui prévoit des dépenses d'investissements nettes impactant le compte de fonctionnement de **CHF 1,8 million** sur quatre ans, soit environ **CHF 0,45 million** en moyenne par exercice.

Un montant somme toute proche (voire même inférieur parfois) à notre capacité de financement moyenne de ces dernières années et se voulant respectueux des mécanismes de frein à l'endettement mise en place.

Bien entendu, nous ne pouvons occulter l'éventualité d'investissements non prévus, rendus nécessaires par la situation ou les opportunités, qui impacteraient négativement la planification. A contrario, des résultats financiers (compte de fonctionnement) meilleurs qu'attendus auraient également l'effet inverse. Dans tous les cas, le PFT 22-25 serait alors adapté en conséquence.

Au vu de ce qui précède, le Conseil communal estime que la ligne adoptée dans le cadre de l'établissement du PFT 2022-2025 est adaptée et respectera les dispositions réglementaires (dans la mesure où la dérogation actionnée en 2024 est prévue), en définitive que le programme établi, bien qu'ambitieux, ne péjorera pas la situation financière de la commune de Rochefort et de son développement.

7. Conclusion

Compte tenu des éléments qui nous sont connus à ce jour, le plan quadriennal qui est soumis à votre approbation se veut résolument ambitieux et empreint de cohérence.

Si le Conseil communal ne doute pas que le Plan financier et des tâches 2022 – 2025 sera appelé à évoluer durant les années à venir – ne serait-ce que pas sa réactualisation annuelle – il considère néanmoins que la « ligne » tracée avec son prédécesseur est respectée.

Au vu de ce qui précède, l'exécutif vous recommande de bien vouloir adhérer au programme qui vous est soumis en adoptant le Plan financier et des tâches 2022 – 2025.

En contrepartie, le Conseil communal s'engage à prendre toutes les mesures requises en vue de sa mise en œuvre pour laquelle votre Autorité sera naturellement sollicitée durant ces prochaines années, conformément aux dispositions réglementaires applicables.

En demeurant à votre entière disposition pour tout complément d'information, nous vous prions de croire, Monsieur le président, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, à l'assurance de notre considération distinguée.

Rochefort, le 8 novembre 2021

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le secrétaire, La présidente,

T. Perrin C. Bavaud

Annexe : **1 Plan financier et des tâches 2022 – 2025.**

Commune de Rochefort

4. Compte de résultats du budget 2022

à trois niveaux (résultat d'exploitation, résultat financier, résultat opérationnel), par nature

Budget 2022

	Compte de résultats	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Charges d'exploitation		**5'422'750**	**5'246'035**	**176'715**	**5'291'181.75**	**131'568**
30	Charges de personnel	937'340	937'270	70	980'320.69	-42'981
31	Biens, services et charges d'expl.	1'084'800	1'123'510	-38'710	1'047'080.31	37'720
33	Amortissements du patrimoine administratif	640'710	613'690	27'020	600'402.60	40'307
35	Attributions aux fonds et financements spé..	47'730	42'920	4'810	85'005.64	-37'276
36	Charges de transfert	2'460'720	2'277'465	183'255	2'318'750.26	141'970
37	Subventions redistribuées	43'000	42'000	1'000	43'955.10	-955
39	Imputations internes	208'450	209'180	-730	215'667.15	-7'217
Revenus d'exploitation		**-5'065'470**	**-4'821'830**	**-243'640**	**-4'910'356.68**	**-155'113**
40	Revenus fiscaux	-3'359'300	-3'226'800	-132'500	-3'164'902.46	-194'398
42	Taxes	-944'450	-890'300	-54'150	-938'343.73	-6'106
43	Revenus divers	-52'000	-43'500	-8'500	-75'608.01	23'608
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-17'680	-2'350	-15'330	-32'623.03	14'943
46	Revenus de transfert	-440'590	-407'700	-32'890	-439'257.20	-1'333
47	Subventions à redistribuer	-43'000	-42'000	-1'000	-43'955.10	955
49	Imputations internes	-208'450	-209'180	730	-215'667.15	7'217
Résultat des activités d'exploitation		**357'280**	**424'205**	**-66'925**	**380'825.07**	**-23'545**
34	Charges financières	63'520	78'080	-14'560	73'349.62	-9'830
44	Revenus financiers	-201'750	-204'610	2'860	-293'852.39	92'102
Résultat provenant de financements		**-138'230**	**-126'530**	**-11'700**	**-220'502.77**	**82'273**
Résultat opérationnel		**219'050**	**297'675**	**-78'625**	**160'322.30**	**58'728**
38	Charges extraordinaires					
48	Revenus extraordinaires	-220'460	-297'710	77'250	-203'170.00	-17'290
Résultat extraordinaire		**-220'460**	**-297'710**	**77'250**	**-203'170.00**	**-17'290**
Total du compte de résultats		**-1'410**	**-35**	**-1'375**	**-42'847.70**	**41'438**

Commune de Rochefort

5. Compte de résultats condensé en fonctionnelle

à une, deux et quatre positions

Budget 2022

	Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Fonctionnelle	**-1'410.00**	**-35.00**	**-1'375.00**	**-42'847.70**	**41'437.70**
	Total des Charges	5'486'270.00	5'324'115.00	162'155.00	5'364'531.37	121'738.63
	Total des Revenus	-5'487'680.00	-5'324'150.00	-163'530.00	-5'407'379.07	-80'300.93
0	**Administration Générale**	**586'920.00**	**540'190.00**	**46'730.00**	**604'687.49**	**-17'767.49**
	Charges	862'280.00	883'300.00	-21'020.00	858'124.95	4'155.05
	Revenus	-275'360.00	-343'110.00	67'750.00	-253'437.46	-21'922.54
1	**Ordre et sécurité publique**	**177'645.00**	**167'020.00**	**10'625.00**	**152'533.79**	**25'111.21**
	Charges	222'165.00	210'040.00	12'125.00	206'647.20	15'517.80
	Revenus	-44'520.00	-43'020.00	-1'500.00	-54'113.41	9'593.41
2	**Formation**	**1'139'055.00**	**1'034'825.00**	**104'230.00**	**1'021'732.94**	**117'322.06**
	Charges	1'200'485.00	1'096'255.00	104'230.00	1'080'162.94	120'322.06
	Revenus	-61'430.00	-61'430.00		-58'430.00	-3'000.00
3	**Culture, Sports, Loisirs et Eglises**	**79'900.00**	**78'250.00**	**1'650.00**	**80'631.25**	**-731.25**
	Charges	138'470.00	136'420.00	2'050.00	139'211.25	-741.25
	Revenus	-58'570.00	-58'170.00	-400.00	-58'580.00	10.00
4	**Santé**	**53'840.00**	**51'860.00**	**1'980.00**	**46'579.02**	**7'260.98**
	Charges	53'840.00	51'860.00	1'980.00	46'579.02	7'260.98
5	**Sécurité sociale**	**901'220.00**	**812'010.00**	**89'210.00**	**804'556.99**	**96'663.01**
	Charges	901'220.00	812'010.00	89'210.00	807'445.99	93'774.01
	Revenus				-2'889.00	2'889.00
6	**Trafic**	**554'020.00**	**583'170.00**	**-29'150.00**	**527'621.61**	**26'398.39**
	Charges	628'450.00	652'600.00	-24'150.00	638'699.23	-10'249.23
	Revenus	-74'430.00	-69'430.00	-5'000.00	-111'077.62	36'647.62
7	**Protection environnement et aménagement**	**91'130.00**	**92'330.00**	**-1'200.00**	**113'945.26**	**-22'815.26**
	Charges	755'860.00	724'680.00	31'180.00	769'686.08	-13'826.08
	Revenus	-664'730.00	-632'350.00	-32'380.00	-655'740.82	-8'989.18
8	**Economie publique**	**-5'670.00**	**20'680.00**	**-26'350.00**	**-5'723.02**	**53.02**
	Charges	643'180.00	635'510.00	7'670.00	710'006.99	-66'826.99
	Revenus	-648'850.00	-614'830.00	-34'020.00	-715'730.01	66'880.01
9	**Finances et impôts**	**-3'579'470.00**	**-3'380'370.00**	**-199'100.00**	**-3'389'413.03**	**-190'056.97**
	Charges	80'320.00	121'440.00	-41'120.00	107'967.72	-27'647.72
	Revenus	-3'659'790.00	-3'501'810.00	-157'980.00	-3'497'380.75	-162'409.25

Budget 2022

	Classification fonctionnelle (résumé)	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
0	**Administration Générale**	**586'920**	**540'190**	**46'730**	**604'687.49**	**-17'767**
01	Législatif et exécutif	111'720	115'620	-3'900	114'521.69	-2'802
02	Services généraux	475'200	424'570	50'630	490'165.80	-14'966
1	**Ordre et sécurité publique**	**177'645**	**167'020**	**10'625**	**152'533.79**	**25'111**
11	Sécurité publique	3'200	5'700	-2'500	-1'916.70	5'117
14	Questions juridiques	32'565	35'900	-3'335	32'041.39	524
15	Service du feu	97'080	85'230	11'850	82'427.90	14'652
16	Défense	44'800	40'190	4'610	39'981.20	4'819
2	**Formation**	**1'139'055**	**1'034'825**	**104'230**	**1'021'732.94**	**117'322**
21	Scolarité obligatoire	1'121'455	1'018'255	103'200	1'005'107.07	116'348
23	Formation professionnelle initiale	17'600	16'570	1'030	16'625.87	974
3	**Culture, Sports, Loisirs et Eglises**	**79'900**	**78'250**	**1'650**	**80'631.25**	**-731**
32	Culture, autres	13'500	13'500		11'715.50	1'785
34	Sports et loisirs	12'000	6'000	6'000	11'449.05	551
35	Eglises et affaires religieuses	54'400	58'750	-4'350	57'466.70	-3'067
4	**Santé**	**53'840**	**51'860**	**1'980**	**46'579.02**	**7'261**
42	Soins ambulatoires	53'740	51'760	1'980	46'579.02	7'161
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	100	100			100
5	**Sécurité sociale**	**901'220**	**812'010**	**89'210**	**804'556.99**	**96'663**
51	Maladie et accident	224'220	208'700	15'520	189'436.18	34'784
53	Vieillesse et survivants	5'500	5'500			5'500
54	Famille et jeunesse	208'730	172'110	36'620	195'381.16	13'349
55	Chômage	47'090	42'570	4'520	48'261.01	-1'171
57	Aide sociale et domaine de l'asile	415'680	383'130	32'550	371'478.64	44'201
6	**Trafic**	**554'020**	**583'170**	**-29'150**	**527'621.61**	**26'398**
61	Circulation routière	353'640	366'345	-12'705	300'253.21	53'387
62	Transports publics	200'380	216'825	-16'445	227'368.40	-26'988
7	**Protection environnement et aménagement**	**91'130**	**92'330**	**-1'200**	**113'945.26**	**-22'815**
71	Approvisionnement en eau					
72	Traitement des eaux usées					
73	Gestion des déchets	36'650	35'950	700	40'635.79	-3'986
74	Aménagements	32'500	32'000	500	30'961.70	1'538
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	4'570	4'030	540	3'927.87	642
77	Protection de l'environnement, autres	8'650	8'650		10'803.30	-2'153
79	Aménagement du territoire	8'760	11'700	-2'940	27'616.60	-18'857
8	**Economie publique**	**-5'670**	**20'680**	**-26'350**	**-5'723.02**	**53**
81	Agriculture	1'800	1'800		2'135.60	-336
82	Sylviculture	19'540	44'030	-24'490	31'197.63	-11'658
84	Tourisme	3'990	3'850	140	4'041.15	-51
87	Combustibles et énergie	-31'000	-29'000	-2'000	-43'097.40	12'097
9	**Finances et impôts**	**-3'579'470**	**-3'380'370**	**-199'100**	**-3'389'413.03**	**-190'057**
91	Impôts	-3'355'600	-3'223'100	-132'500	-3'161'572.46	-194'028
93	Péréquation financière et compensation..	-149'590	-93'740	-55'850	-69'552.00	-80'038
96	Administration de la fortune et de la dette	-73'780	-62'530	-11'250	-157'896.67	84'117
97	Redistributions	-500	-1'000	500	-391.90	-108
	Excédent des charges/revenus (-)	**-1'410**	**-35**	**-1'375**	**-42'847.70**	**41'438**

Budget 2022

	Classification fonctionnelle (résumé)	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
0	**Administration Générale**	**586'920**	**540'190**	**46'730**	**604'687.49**	**-17'767**
0110	Législatif	16'100	20'000	-3'900	55'116.65	-39'017
0120	Exécutif	95'620	95'620		59'405.04	36'215
0210	Administration des finances et des..	120'785	47'645	73'140	117'827.26	2'958
0220	Services généraux, autres	257'655	266'665	-9'010	257'806.96	-152
0290	Immeubles administratifs	96'760	110'260	-13'500	114'531.58	-17'772
1	**Ordre et sécurité publique**	**177'645**	**167'020**	**10'625**	**152'533.79**	**25'111**
1110	Police	3'200	5'700	-2'500	-1'916.70	5'117
1400	Questions juridiques (en général)	22'665	26'130	-3'465	26'840.59	-4'176
1406	Office régional de l'état civil	9'900	9'770	130	5'200.80	4'699
1500	Service du feu (en général)	97'080	85'230	11'850	82'427.90	14'652
1610	Défense militaire	4'960	2'410	2'550	2'410.95	2'549
1620	Protection civile (en général)	39'840	37'780	2'060	37'570.25	2'270
2	**Formation**	**1'139'055**	**1'034'825**	**104'230**	**1'021'732.94**	**117'322**
2111	Cycle élémentaire	390'600	337'960	52'640	338'653.15	51'947
2120	Degré primaire	334'500	290'550	43'950	284'258.05	50'242
2130	Degré secondaire	269'800	258'440	11'360	253'016.70	16'783
2170	Bâtiments scolaires	55'555	63'305	-7'750	61'174.17	-5'619
2192	Ecoles obligatoires autres	71'000	68'000	3'000	68'005.00	2'995
2300	Formation professionnelle initiale	17'600	16'570	1'030	16'625.87	974
3	**Culture, Sports, Loisirs et Eglises**	**79'900**	**78'250**	**1'650**	**80'631.25**	**-731**
3290	Culture, non mentionné ailleurs	13'500	13'500		11'715.50	1'785
3420	Loisirs	12'000	6'000	6'000	11'449.05	551
3500	Paroisse protestante	53'400	57'750	-4'350	56'466.70	-3'067
3501	Eglise catholique	1'000	1'000		1'000.00	
4	**Santé**	**53'840**	**51'860**	**1'980**	**46'579.02**	**7'261**
4220	Services de sauvetage	53'740	51'760	1'980	46'579.02	7'161
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	100	100			100
5	**Sécurité sociale**	**901'220**	**812'010**	**89'210**	**804'556.99**	**96'663**
5120	Réductions de primes	224'220	208'700	15'520	189'436.18	34'784
5330	Prestations aux retraités	5'500	5'500			5'500
5410	Allocations familiales	17'430	16'310	1'120	16'098.15	1'332
5430	Avance et recouvrement des pensions..	3'100	2'600	500	2'201.85	898
5451	Crèches et garderies	188'200	153'200	35'000	177'081.16	11'119
5510	Assurance chômage	15'100	13'330	1'770	14'093.23	1'007
5590	Chômage, non mentionné ailleurs	31'990	29'240	2'750	34'167.78	-2'178
5720	Aide matérielle légale	342'320	312'280	30'040	295'115.81	47'204
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	13'360	12'850	510	12'345.78	1'014
5796	Guichets sociaux régionaux	60'000	58'000	2'000	64'017.05	-4'017
6	**Trafic**	**554'020**	**583'170**	**-29'150**	**527'621.61**	**26'398**
6150	Routes communales	345'800	359'465	-13'665	293'503.72	52'296
6190	Routes, autres	7'840	6'880	960	6'749.49	1'091
6220	Trafic régional	2'630	2'615	15	2'500.00	130
6230	Trafic d'agglomération	194'700	207'170	-12'470	209'796.60	-15'097
6231	Noctambus	1'050	1'040	10	889.30	161
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	2'000	6'000	-4'000	14'182.50	-12'183
7	**Protection environnement et aménagement**	**91'130**	**92'330**	**-1'200**	**113'945.26**	**-22'815**
7100	Approvisionnement en eau (en général)					
7200	Traitement des eaux usées (en général)					
7301	Gestion des déchets ménages	36'650	35'950	700	40'635.79	-3'986
7303	Gestion des déchets entreprises					
7410	Corrections de cours d'eau	32'500	32'000	500	30'961.70	1'538
7610	Protection de l'air et du climat	3'000	2'640	360	2'573.00	427
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement	1'570	1'390	180	1'354.87	215
7710	Cimetières, crématoires	8'650	8'650		10'803.30	-2'153
7900	Aménagement du territoire (en général)	7'500	10'500	-3'000	26'435.75	-18'936
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL)	1'260	1'200	60	1'180.85	79
8	**Economie publique**	**-5'670**	**20'680**	**-26'350**	**-5'723.02**	**53**
8120	Améliorations structurelles	1'800	1'800		2'135.60	-336
8200	Sylviculture	19'540	44'030	-24'490	31'197.63	-11'658
8400	Tourisme	3'990	3'850	140	4'041.15	-51

Budget 2022

	Classification fonctionnelle (résumé)	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
8712	Usine électr.-Commerce électr. & autres	-31'000	-29'000	-2'000	-43'097.40	12'097
8720	Chauffage à distance					
9	**Finances et impôts**	**-3'579'470**	**-3'380'370**	**-199'100**	**-3'389'413.03**	**-190'057**
9100	Impôts communaux généraux	-3'299'000	-3'166'500	-132'500	-3'107'021.69	-191'978
9101	Impôts spéciaux	-56'600	-56'600		-54'550.77	-2'049
9300	Péréquation financière et compensation..	-149'590	-93'740	-55'850	-69'552.00	-80'038
9610	Intérêts	-33'410	-23'480	-9'930	-129'828.21	96'418
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-39'070	-37'750	-1'320	-26'818.46	-12'252
9690	Patrimoine financier, non mentionné..	-1'300	-1'300		-1'250.00	-50
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-500	-1'000	500	-391.90	-108
	Excédent des charges/revenus (-)	**-1'410**	**-35**	**-1'375**	**-42'847.70**	**41'438**

Commune de Rochefort

---

6. Détail du budget (compte de résultats), avec commentaires

Compte de résultats, fonctionnelle à 4 positions, nature à 7 positions

---

01100 Conseil général

30000.00 Jetons de présence des commissions du Conseil général
La prévision budgétaire 2022 intègre l'augmentation de la rétribution des Autorités communales décidée par le législatif dans sa séance du 11 juin 2020
31020.02 Publication arrêtés législatifs
31051.00 Souper de fin d'année et diverses manifestations
31320.02 Révision annuelle des comptes par l'organe de révision (Deuber et Beuret SA)

01200 Conseil communal

30000.02 Traitement des membres de l'exécutif (honoraires)
La prévision budgétaire 2022 intègre l'augmentation de la rétribution des Autorités communales décidée par le législatif dans sa séance du 11 juin 2020
30000.04 Variable en fonction du nombre d'heures consacrées à la cause publique par les conseillers communaux
30500.00 Cotisations employeur et employé prises en charge par la Commune
31051.00 Souper du personnel et autres manifestations et réceptions
43090.00 Restitution des jetons de présence (représentations des conseillers communaux)

02100 Service financier

30000.00 Jetons de présence Commission financière
30100.00 Traitement du personnel dévolu à l'administration des finances
30400.00 Allocations complémentaires enfants
30500.00 Caisse cantonale de compensation Neuchâtel
30520.00 Prevoyance.ne
30530.00 Groupe Mutuel Assurance (accident)
30540.00 Cotisations pour ALFA sur masse salariale
30550.00 Groupe Mutuel Assurance (maladie)
30591.00 Cotisations Fonds pour la formation professionnelle
30592.00 Cotisations LAE (accueil extrafamilial)
30593.00 Fonds formation apprenti-e-s (taux : 0.58%).
31020.00 Facturation (eau, épuration, déchets, CAD, taxe chiens, divers)
31090.01 Frais inhérents aux opérations (encaissements par cartes) du guichet
31300.01 Essentiellement affranchissement postal
31300.03 Frais téléphones et abonnements
31300.04 Frais de procédures et de poursuites, majoritairement au niveau des impôts (bordereau unique)
31331.00 Montant perçu par le Canton pour la gestion globale de l'impôt (bordereau unique)

Budget 2022

	Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Administration Générale	**586'920**	**540'190**	**46'730**	**604'687.49**	**-17'767**
	Charges	862'280	883'300	-21'020	858'124.95	4'155
	Revenus	-275'360	-343'110	67'750	-253'437.46	-21'923
01	**Législatif et exécutif**	**111'720**	**115'620**	**-3'900**	**114'521.69**	**-2'802**
	Charges	114'720	118'620	-3'900	117'950.69	-3'231
	Revenus	-3'000	-3'000		-3'429.00	429
01100	Conseil général	16'100	20'000	-3'900	55'116.65	-39'017
30	**Charges de personnel**	**6'000**	**6'000**		**2'170.00**	**3'830**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	6'000	6'000		2'170.00	3'830
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**10'100**	**14'000**	**-3'900**	**16'200.65**	**-6'101**
31020.00	Imprimés				2'041.10	-2'041
31020.02	Publications et annonces	500	500		593.00	-93
31051.00	Frais de réception	2'000	2'000		2'481.15	-481
31320.02	Révision des comptes communaux	7'600	11'500	-3'900	11'085.40	-3'485
36	**Charges de transfert**				**37'400.00**	**-37'400**
36370.00	Subventions aux personnes physiques				37'400.00	-37'400
43	**Revenus divers**				**-654.00**	**654**
43900.00	Autres revenus				-654.00	654
01200	Conseil communal	95'620	95'620		59'405.04	36'215
30	**Charges de personnel**	**86'620**	**86'620**		**55'776.19**	**30'844**
30000.02	Honoraires du Conseil communal	39'500	39'500		23'025.00	16'475
30000.04	Vacations du Conseil communal	36'000	36'000		25'183.84	10'816
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	11'120	11'120		7'567.35	3'553
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**12'000**	**12'000**		**6'403.85**	**5'596**
31051.00	Frais de réception	12'000	12'000		6'403.85	5'596
43	**Revenus divers**	**-3'000**	**-3'000**		**-2'775.00**	**-225**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-3'000	-3'000		-2'775.00	-225
02	**Services généraux**	**475'200**	**424'570**	**50'630**	**490'165.80**	**-14'966**
	Charges	747'560	764'680	-17'120	740'174.26	7'386
	Revenus	-272'360	-340'110	67'750	-250'008.46	-22'352
02100	Service financier	120'785	47'645	73'140	117'827.26	2'958
30	**Charges de personnel**	**71'985**	**72'975**	**-990**	**72'159.70**	**-175**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	900	900		100.00	800
30100.00	Salaires du personnel administratif	56'840	55'830	1'010	56'093.10	747
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'260	1'260		1'080.00	180
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	3'640	3'660	-20	3'626.10	14
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	6'880	7'580	-700	7'493.90	-614
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	115	110	5	110.90	4
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'195	1'170	25	1'178.05	17
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	675	1'990	-1'315	2'002.70	-1'328
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	50	50		48.80	1
30592.00	Cotisations LAE	100	100		101.00	-1
30593.00	Fonds formation apprenti-e-s	330	325	5	325.15	5
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**55'300**	**76'170**	**-20'870**	**50'313.90**	**4'986**
31020.00	Imprimés	1'500	1'500		1'500.00	
31090.01	Frais de vente	200		200	172.18	28
31300.01	Frais postaux	1'500	1'500		1'500.00	
31300.03	Téléphones	600	600		600.00	
31300.04	Frais de poursuites	5'000	12'000	-7'000	399.45	4'601
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	18'000	17'500	500	17'760.00	240

02100 Service financier

31340.00 Assurance cautionnement
31600.00 Loyer administration des finances
31811.01 Fiscalité - Modifications de taxations, non-valeurs, abandons, ADB
43090.00 Récupération frais de procédures
48940.00 Aucun prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle prévu en 2022

02200 Administration (général)

30100.00 Traitement du personnel dévolu à l'administration générale
30400.00 Allocations complémentaires enfants
30500.00 Caisse cantonale de compensation Neuchâtel
30520.00 Prevoyance.ne
30530.00 Groupe Mutuel Assurance (accident)
30540.00 Cotisations pour ALFA sur masse salariale
30550.00 Groupe Mutuel Assurance (maladie)
30591.00 Cotisations Fonds pour la formation professionnelle
30592.00 Cotisations LAE (accueil extrafamilial)
30593.00 Fonds formation apprenti-e-s (taux : 0.58%).
31000.00 Montant nécessaire aux achats courants de l'administration
31020.00 Papier factures, enveloppes, photocopies et impressions
31020.02 Publications et avis administratifs
31030.00 Abonnement ArcInfo
31100.00 Le budget 2021 prévoyait l'acquisition de mobilier à destination de la salle de l'Aréteau.
31130.00 Aucun renouvèlement de poste de travail n'est prévu en 2022, seuls deux nouveaux écrans
31300.00 Droits d'auteur et cotisations aux associations professionnelles
31300.01 Exclusivement affranchissement et autres frais postaux (taxes)
31300.03 Frais téléphones et abonnements
31332.00 Logiciels, maintenance informatique, site Internet
Il s'agit de la redevance due au Service informatique de l'entité neuchâteloise pour l'informatique
En 2021, un montant unique de CHF 5'000.00 a été consacré à la modernisation de l'infrastructure du site internet de la Commune.
31340.00 Primes d'assurances (général, excepté ECAP, véhicules et cautionnement)
31600.00 Loyer administration générale
31620.00 Leasing photocopieur. Nouveau contrat à intervenir en 2022
31700.00 Remboursement au personnel de frais de déplacements
31990.00 Frais divers administration
36120.16 Part au Service de l'archivage. Les travaux se poursuivent
46120.00 Le pourcentage dévolu au Conseil régional de sécurité publique est de 3% (EPT), sur la base des heures effectives consacrées à ce syndicat par notre personnel
49100.00 Imputation interne Administration / Déchets des ménages

02900 Immeubles administratifs

30100.01 Traitement du personnel dévolu au patrimoine administratif
30400.00 Allocations complémentaires enfants
30500.00 Caisse cantonale de compensation Neuchâtel
30520.00 Prevoyance.ne
30530.00 Groupe Mutuel Assurance et SUVA (accident)
30540.00 Cotisations pour ALFA sur masse salariale
30550.00 Groupe Mutuel Assurance (maladie)
30591.00 Cotisations Fonds pour la formation professionnelle

Budget 2022

	Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31340.00	Primes d'assurances	1'000	570	430	975.00	25
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	2'500	2'500		2'500.00	
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	25'000	40'000	-15'000	24'907.27	93
43	**Revenus divers**	**-6'500**	**-11'500**	**5'000**	**-4'646.34**	**-1'854**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-6'500	-11'500	5'000	-4'646.34	-1'854
48	**Revenus extraordinaires**		**-90'000**	**90'000**		
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budgétai..		-90'000	90'000		
02200	Administration (général)	257'655	266'665	-9'010	257'806.96	-152
30	**Charges de personnel**	**197'075**	**194'115**	**2'960**	**202'923.95**	**-5'849**
30100.00	Salaires du personnel administratif	160'050	152'100	7'950	160'515.25	-465
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'380	1'380		1'380.00	
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	10'240	9'960	280	10'377.00	-137
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	18'450	20'450	-2'000	19'872.60	-1'423
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	330	300	30	317.80	12
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	3'360	3'200	160	3'370.90	-11
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'905	5'430	-3'525	5'730.40	-3'825
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	140	135	5	140.10	
30592.00	Cotisations LAE	290	275	15	288.55	1
30593.00	Fonds formation apprenti-e-s	930	885	45	931.35	-1
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**59'380**	**71'350**	**-11'970**	**57'530.68**	**1'849**
31000.00	Matériel de bureau	3'000	3'000		4'306.49	-1'306
31020.00	Imprimés	5'000	4'400	600	3'085.00	1'915
31020.02	Publications et annonces	500	2'000	-1'500	333.80	166
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	280	250	30	276.00	4
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	1'000	6'000	-5'000		1'000
31130.00	Matériel informatique	1'300	500	800	2'202.45	-902
31300.00	Prestations de services de tiers	500	500		544.95	-45
31300.01	Frais postaux	4'000	4'000		4'162.79	-163
31300.03	Téléphones	1'800	1'800		1'625.00	175
31332.00	Contrat de prestation informatique	23'000	28'000	-5'000	22'235.76	764
31332.01	Frais de connexion au noeud cantonal (SIEN)	2'800	2'800		2'811.29	-11
31340.00	Primes d'assurances	9'500	9'800	-300	9'428.55	71
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	4'000	4'000		4'000.00	
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	1'600	3'200	-1'600	1'570.25	30
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	100			100
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000		948.35	52
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**				**865.85**	**-866**
35000.00	Attributions aux financements spéciaux des capi..				865.85	-866
36	**Charges de transfert**	**6'000**	**6'000**		**5'605.60**	**394**
36120.16	Part communale au SIAr (archives)	6'000	6'000		5'605.60	394
43	**Revenus divers**				**-7'319.12**	**7'319**
43900.00	Autres revenus				-7'319.12	7'319
46	**Revenus de transfert**	**-3'000**	**-3'000**			**-3'000**
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-3'000	-3'000			-3'000
49	**Imputations internes**	**-1'800**	**-1'800**		**-1'800.00**	
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-1'800	-1'800		-1'800.00	
02900	Immeubles administratifs	96'760	110'260	-13'500	114'531.58	-17'772
30	**Charges de personnel**	**110'010**	**107'360**	**2'650**	**115'541.40**	**-5'531**
30100.01	Salaires du personnel d'exploitation	88'000	81'710	6'290	91'127.85	-3'128
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'200	1'200		900.00	300
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	5'280	5'350	-70	4'206.95	1'073
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	9'500	10'560	-1'060	9'800.40	-300
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	2'620	3'200	-580	3'566.90	-947
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'730	1'720	10	1'913.80	-184
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	980	2'920	-1'940	3'253.35	-2'273
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	70	75	-5	79.45	-9

02900	Immeubles administratifs
30592.00	Cotisations LAE (accueil extrafamilial)
30593.00	Fonds formation apprenti-e-s (taux : 0.58%).
31100.00	Acquisition de sèche-mains destinés aux immeubles du patrimoine administratif
31200.01	Chauffage des bâtiments. Du fait de l'assainissement du BCP, une diminution est attendue
31200.02	Facture d'électricité du bâtiment. Une baisse de la consommation d'électricité du BCP est attendue
31200.03	Consommation d'eau du bâtiment
31200.04	Taxe déchets facturée au BCP (entreprise)
31340.00	Prime d'assurance ECAP
31440.00	Entretien général du patrimoine administratif (BCP notamment). Des lavabos automatiques sont prévus
31500.00	Poste dévolu à l'entretien du matériel de la salle de gymnastique
33004.00	Amortissements, y compris amortissements excédentaires liés au retraitement du bilan intervenu en 2017
39100.00	Imputation interne travaux autres services
42500.05	Rachat de la production d'électricité du BCP (toiture photovoltaïque) par le Groupe E SA
44390.00	Facturation de l'électricité au CAD de Rochefort.
44391.00	Recettes diverses
44700.00	Locations des salles du BCP, y compris loyer aux services communaux
48930.00	Il s'agit du prélèvement au préfinancement opéré pour la toiture solaire photovoltaïque et l'assainissement du BCP. Ledit préfinancement sert ainsi à neutraliser une partie de la charge d'amortissement des crédits votés, ce sur toute la durée de vie des objets (respectivement 40 et 50 ans)
48950.00	Prélèvement des amortissements excédentaires à la réserve de retraitement (neutralisation de la charge)
49100.00	Imputation interne travaux autres services

Budget 2022

	Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
30592.00	Cotisations LAE	150	150		164.15	-14
30593.00	Fonds formation apprenti-e-s	480	475	5	528.55	-49
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**64'100**	**73'300**	**-9'200**	**77'296.18**	**-13'196**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures				837.20	-837
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	2'000	6'000	-4'000	2'119.00	-119
31200.01	Chauffage	19'000	25'000	-6'000	22'091.95	-3'092
31200.02	Electricité	8'500	10'000	-1'500	10'560.80	-2'061
31200.03	Eau	2'000	2'000		2'169.30	-169
31200.04	Déchets	400	400		328.50	72
31340.00	Primes d'assurances	6'500	6'400	100	6'453.40	47
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	22'200	20'000	2'200	26'863.28	-4'663
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	3'500	3'500		5'872.75	-2'373
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**173'710**	**153'410**	**20'300**	**151'810.00**	**21'900**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	173'710	153'410	20'300	151'810.00	21'900
39	**Imputations internes**	**10'000**	**10'000**		**6'127.00**	**3'873**
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	10'000	10'000		6'127.00	3'873
42	**Taxes**	**-15'500**		**-15'500**		**-15'500**
42500.05	Vente d'électricité (installation photovoltaïque)	-15'500		-15'500		-15'500
44	**Revenus financiers**	**-85'000**	**-86'000**	**1'000**	**-84'102.00**	**-898**
44390.00	Remboursement de charges	-5'000	-6'000	1'000	-4'227.00	-773
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-80'000	-80'000		-79'875.00	-125
48	**Revenus extraordinaires**	**-93'160**	**-80'410**	**-12'750**	**-80'410.00**	**-12'750**
48930.00	Prélèvements sur les préfinancements du capita..	-12'750		-12'750		-12'750
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-80'410	-80'410		-80'410.00	
49	**Imputations internes**	**-67'400**	**-67'400**		**-71'731.00**	**4'331**
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-67'400	-67'400		-71'731.00	4'331
02901	Bâtiment communal polyvalent (BCP)					

11100 Sécurité communale

31010.00 Achat de divers matériel et fournitures, de type Roby-Dog, sacs, etc.
31301.00 Convention passée avec la commune de Milvignes (agents de sécurité)
42700.00 Part restituée à la Commune sur les amendes
46110.03 Dédommagement OP pour notifications commandements de payer

14000 Police des habitants

30000.00 Jetons de présence Commission des naturalisations et agrégations
30100.00 Traitement du personnel dévolu au Contrôle de l'habitant
30500.00 Caisse cantonale de compensation Neuchâtel
30520.00 Prevoyance.ne
30530.00 Groupe Mutuel Assurance (accident)
30540.00 Cotisations pour ALFA sur masse salariale
30550.00 Groupe Mutuel Assurance (maladie)
30591.00 Cotisations Fonds pour la formation professionnelle
30592.00 Cotisations LAE (accueil extrafamilial)
30593.00 Fonds formation apprenti-e-s (taux : 0.58%).
31020.00 Frais divers
31320.00 Consultations juridiques. Aucun montant prévu en 2022.
36110.00 Part Etat - Emoluments Contrôle de l'habitant
42100.00 Emoluments Contrôle de l'habitant

14060 Office régional de l'Etat civil

36010.04 Part Etat - Documents d'identité
36120.01 Part à l'Etat civil régional (Boudry) en augmentation du fait de la réorganisation du service suite à la fusion des communes de Neuchâtel, Corcelles, Peseux et Valangin
42100.00 Emoluments documents d'identité

Budget 2022

	Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Ordre et sécurité publique	**177'645**	**167'020**	**10'625**	**152'533.79**	**25'111**
	Charges	222'165	210'040	12'125	206'647.20	15'518
	Revenus	-44'520	-43'020	-1'500	-54'113.41	9'593
11	**Sécurité publique**	**3'200**	**5'700**	**-2'500**	**-1'916.70**	**5'117**
	Charges	13'700	16'200	-2'500	12'286.30	1'414
	Revenus	-10'500	-10'500		-14'203.00	3'703
11100	Sécurité communale	3'200	5'700	-2'500	-1'916.70	5'117
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**13'700**	**16'200**	**-2'500**	**12'162.05**	**1'538**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'200	1'200		1'052.05	148
31301.00	Contrat de prestation police	12'500	15'000	-2'500	11'110.00	1'390
36	**Charges de transfert**				**124.25**	**-124**
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.				124.25	-124
42	**Taxes**	**-500**	**-500**		**-1'610.00**	**1'110**
42100.00	Emoluments administratifs				-600.00	600
42700.00	Amendes	-500	-500		-1'010.00	510
46	**Revenus de transfert**	**-10'000**	**-10'000**		**-12'593.00**	**2'593**
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuites	-10'000	-10'000		-9'593.00	-407
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..				-3'000.00	3'000
14	**Questions juridiques**	**32'565**	**35'900**	**-3'335**	**32'041.39**	**524**
	Charges	41'565	43'400	-1'835	41'687.60	-123
	Revenus	-9'000	-7'500	-1'500	-9'646.21	646
14000	Police des habitants	22'665	26'130	-3'465	26'840.59	-4'176
30	**Charges de personnel**	**25'165**	**25'530**	**-365**	**29'390.45**	**-4'225**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	200	200		50.00	150
30100.00	Salaires du personnel administratif	20'090	19'750	340	23'234.90	-3'145
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	360	360		540.00	-180
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	1'285	1'295	-10	1'502.10	-217
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	2'355	2'595	-240	2'503.45	-148
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	40	40		46.10	-6
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	420	415	5	488.10	-68
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	240	705	-465	829.40	-589
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	20	20		19.65	
30592.00	Cotisations LAE	40	35	5	42.15	-2
30593.00	Fonds formation apprenti-e-s	115	115		134.60	-20
31	**Biens, services et charges d'expl.**		**2'100**	**-2'100**		
31020.00	Imprimés		100	-100		
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes		2'000	-2'000		
36	**Charges de transfert**	**3'000**	**2'500**	**500**	**3'561.35**	**-561**
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	3'000	2'500	500	3'561.35	-561
42	**Taxes**	**-5'500**	**-4'000**	**-1'500**	**-6'111.21**	**611**
42100.00	Emoluments administratifs	-5'500	-4'000	-1'500	-6'111.21	611
14060	Office régional de l'état civil	9'900	9'770	130	5'200.80	4'699
36	**Charges de transfert**	**13'400**	**13'270**	**130**	**8'735.80**	**4'664**
36010.04	Documents d'identité - part Etat	1'500	2'100	-600	1'647.40	-147
36120.01	Emoluments état civil de district	11'900	11'170	730	7'088.40	4'812
42	**Taxes**	**-3'500**	**-3'500**		**-3'535.00**	**35**
42100.00	Emoluments administratifs	-3'500	-3'500		-3'535.00	35

15000	**Service du feu**
30000.00	Jetons de présence Commission de police du feu
31051.00	Frais de fonctionnement de la Commission du feu
31420.00	Ce poste comprend notamment le coût du contrat d'entretien annuel des bornes hydrantes et un montant de CHF 10'400 dévolu à des travaux d'entretien de certaines hydrantes
31600.00	Location du hangar des pompiers (refacturé au syndicat)
33004.00	Amortissements, y compris amortissements excédentaires liés au retraitement du bilan intervenu en 2017
33006.01	Amortissement véhicule de première intervention
36100.00	Taxes fédérales pour les radios des pompiers (refacturées au syndicat)
36120.18	Part prévisible au Syndicat de la sécurité civile du Littoral neuchâtelois (SSCL)
39100.00	Imputation interne pour travaux autres services
46120.00	Refacturation de certains frais au futur Syndicat de la sécurité civile du Littoral neuchâtelois (SSCL), en particulier la location du local des pompiers
48950.00	Prélèvement des amortissements excédentaires à la réserve de retraitement (neutralisation de la charge)

16100	**Défense militaire**
33009.00	Amortissements, y compris amortissements excédentaires liés au retraitement du bilan intervenu en 2017 Premier amortissement lié à la réfection des installations de tir à 300 mètres, finalisée en 2021
48950.00	Prélèvement des amortissements excédentaires à la réserve de retraitement (neutralisation de la charge)

16200	**Protection civile**
31200.02	Consommation d'énergie (électricité)
31200.03	Consommation d'eau
31340.00	Assurance ECAP
31440.00	Le contrôle périodique des installations de détection incendie des abris PCi de Rochefort et Montezillon est prévu en 2022. Celui-ci a lieu tous les 9 ans
31600.00	Loyer PCi (Bâtiment communal polyvalent)
33004.00	Amortissements, y compris amortissements excédentaires liés au retraitement du bilan intervenu en 2017
36110.20	Part à l'OPC régionale. A noter que le coût passera de CHF 14.00 par habitant à CHF 13.50 par habitant au 1er janvier 2022
36120.00	Participation au poste sanitaire de Bôle

Budget 2022

	Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
15	**Service du feu**	**97'080**	**85'230**	**11'850**	**82'427.90**	**14'652**
	Charges	107'060	95'210	11'850	97'652.10	9'408
	Revenus	-9'980	-9'980		-15'224.20	5'244
15000	Service du feu	97'080	85'230	11'850	82'427.90	14'652
30	**Charges de personnel**	**900**	**900**		**240.00**	**660**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	900	900		240.00	660
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**23'240**	**12'840**	**10'400**	**13'959.25**	**9'281**
31051.00	Frais de réception	400	400			400
31340.00	Primes d'assurances	240	240		219.65	20
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	16'900	6'500	10'400	8'039.60	8'860
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	5'700	5'700		5'700.00	
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**3'480**	**3'480**		**5'086.80**	**-1'607**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	3'480	3'480		3'490.00	-10
33006.01	Amort. planifiés véhicules				1'596.80	-1'597
36	**Charges de transfert**	**79'240**	**77'790**	**1'450**	**77'146.05**	**2'094**
36100.00	Dédommagements à la Confédération	800	800		784.20	16
36120.18	Part communale SSCL	78'440	76'990	1'450	76'361.85	2'078
39	**Imputations internes**	**200**	**200**		**1'220.00**	**-1'020**
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	200	200		1'220.00	-1'020
46	**Revenus de transfert**	**-6'500**	**-6'500**		**-11'734.20**	**5'234**
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-6'500	-6'500		-6'484.20	-16
46340.00	Subventions des entreprises publiques				-5'250.00	5'250
48	**Revenus extraordinaires**	**-3'480**	**-3'480**		**-3'490.00**	**10**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-3'480	-3'480		-3'490.00	10
15060	Service du feu, organisation régionale					
16	**Défense**	**44'800**	**40'190**	**4'610**	**39'981.20**	**4'819**
	Charges	59'840	55'230	4'610	55'021.20	4'819
	Revenus	-15'040	-15'040		-15'040.00	
16100	Défense militaire	4'960	2'410	2'550	2'410.95	2'549
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**110**	**110**		**110.95**	**-1**
31340.00	Primes d'assurances	110	110		110.95	-1
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**5'520**	**2'970**	**2'550**	**2'970.00**	**2'550**
33009.00	Amort. planifiés, autres immob. corp. PA	5'520	2'970	2'550	2'970.00	2'550
48	**Revenus extraordinaires**	**-670**	**-670**		**-670.00**	
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-670	-670		-670.00	
16200	Protection civile	39'840	37'780	2'060	20'168.25	19'672
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**14'360**	**12'460**	**1'900**	**12'904.00**	**1'456**
31200.02	Electricité	1'000	1'000		1'217.70	-218
31200.03	Eau	550	550		571.40	-21
31340.00	Primes d'assurances	510	510		515.10	-5
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'900		1'900	199.80	1'700
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	10'400	10'400		10'400.00	
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**19'570**	**19'570**		**19'570.00**	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	19'570	19'570		19'570.00	
36	**Charges de transfert**	**19'680**	**19'520**	**160**	**1'723.25**	**17'957**
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	17'930	17'920	10		17'930
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	1'750	1'600	150	1'723.25	27

16200 Protection civile

39100.00 Travaux abris PCi effectués par le personnel communal

48950.00 Prélèvement des amortissements excédentaires à la réserve de retraitement (neutralisation de la charge)

Budget 2022

	Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
39	**Imputations internes**	**600**	**600**		**341.00**	**259**
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	600	600		341.00	259
48	**Revenus extraordinaires**	**-14'370**	**-14'370**		**-14'370.00**	
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-14'370	-14'370		-14'370.00	
16260	Organisations régionales de protection civile				17'402.00	-17'402
36	**Charges de transfert**				**17'402.00**	**-17'402**
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)				17'402.00	-17'402

21110 Cycle élémentaire / Cycle 1

36120.05 48,5 élèves (effectif moyen) / CHF 8'053

21200 Degré primaire / Cycle 2

31300.21 Participation orthophonie, estimation
36120.05 41,5 élèves (effectif moyen) / CHF 8'053

21300 Degré secondaire / Cycle 3

36120.05 33,5 élèves (effectif moyen) / CHF 8'053

21700 Bâtiments scolaires

30100.00 Traitement conciergerie du Collège
30500.00 Caisse cantonale de compensation Neuchâtel
30530.00 SUVA (assurance accident)
30540.00 Cotisations pour ALFA sur masse salariale
30550.00 Groupe Mutuel Assurance (maladie)
30591.00 Cotisations Fonds pour la formation professionnelle
30592.00 Cotisations LAE (accueil extrafamilial)
30593.00 Fonds formation apprenti-e-s (taux : 0.58%).
31200.01 Consommation de chaleur à distance prévisible, estimation
31200.02 Consommation d'électricité prévisible, estimation tenant compte de la nouvelle toiture solaire du BCP
31200.03 Consommation d'eau prévisible, estimation
31200.04 Achats de sacs taxés pour le Collège, estimation
31300.00 Contrat de prestations avec une entreprise privée (externalisation conciergerie)
31340.00 Prime ECAP du Collège de Rochefort
31440.00 Montant dévolu à l'entretien du Collège. En 2022, le changement des rideaux en salle Cotencher et la la réfection d'un sol d'une salle de classe sont prévus
31600.00 Location BCP par école de Rochefort
33004.00 Amortissements, y compris amortissements excédentaires liés au retraitement du bilan intervenu en 2017
39100.00 Imputation interne personnel communal
44700.00 Location des locaux par Sakado (facturation interne intégrant la prestation de conciergerie)
48950.00 Prélèvement des amortissements excédentaires à la réserve de retraitement (neutralisation de la charge)
49100.00 Imputation interne personnel communal

Budget 2022

	Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Formation	**1'139'055**	**1'034'825**	**104'230**	**1'021'732.94**	**117'322**
	Charges	1'200'485	1'096'255	104'230	1'080'162.94	120'322
	Revenus	-61'430	-61'430		-58'430.00	-3'000
21	**Scolarité obligatoire**	**1'121'455**	**1'018'255**	**103'200**	**1'005'107.07**	**116'348**
	Charges	1'182'885	1'079'685	103'200	1'063'537.07	119'348
	Revenus	-61'430	-61'430		-58'430.00	-3'000
21110	Cycle 1	390'600	337'960	52'640	338'653.15	51'947
36	**Charges de transfert**	**390'600**	**337'960**	**52'640**	**338'653.15**	**51'947**
36120.05	Participation au Syndicat scolaire CESCOLE	390'600	337'960	52'640	338'653.15	51'947
21200	Cycle 2	334'500	290'550	43'950	284'258.05	50'242
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**300**	**300**		**100.80**	**199**
31300.21	Orthophonie, logopédie	300	300		100.80	199
36	**Charges de transfert**	**334'200**	**290'250**	**43'950**	**284'157.25**	**50'043**
36120.05	Participation au Syndicat scolaire CESCOLE	334'200	290'250	43'950	284'157.25	50'043
21300	Cycle 3	269'800	258'440	11'360	253'016.70	16'783
36	**Charges de transfert**	**269'800**	**258'440**	**11'360**	**253'016.70**	**16'783**
36120.05	Participation au Syndicat scolaire CESCOLE	269'800	258'440	11'360	253'016.70	16'783
21700	Bâtiments scolaires	55'555	63'305	-7'750	61'174.17	-5'619
30	**Charges de personnel**	**27'055**	**27'705**	**-650**	**24'431.45**	**2'624**
30100.01	Salaires du personnel d'exploitation	21'770	21'500	270	21'160.75	609
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	1'390	1'410	-20	1'063.30	327
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	2'300	2'545	-245		2'300
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	690	845	-155	828.15	-138
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	460	450	10	444.55	15
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	260	770	-510	755.30	-495
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	20	20		18.25	2
30592.00	Cotisations LAE	40	40		38.30	2
30593.00	Fonds formation apprenti-e-s	125	125		122.85	2
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**25'600**	**32'700**	**-7'100**	**30'081.72**	**-4'482**
31200.01	Chauffage	8'500	9'500	-1'000	8'505.30	-5
31200.02	Electricité	500	1'600	-1'100	1'515.75	-1'016
31200.03	Eau	1'000	1'000		1'134.70	-135
31200.04	Déchets	300	300		609.50	-310
31340.00	Primes d'assurances	1'700	1'700		1'707.25	-7
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	10'000	15'000	-5'000	13'009.22	-3'009
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	3'600	3'600		3'600.00	
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**59'830**	**59'830**		**59'830.00**	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	59'830	59'830		59'830.00	
39	**Imputations internes**	**4'500**	**4'500**		**5'261.00**	**-761**
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	4'500	4'500		5'261.00	-761
44	**Revenus financiers**	**-23'200**	**-23'200**		**-23'200.00**	
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-23'200	-23'200		-23'200.00	
48	**Revenus extraordinaires**	**-35'230**	**-35'230**		**-35'230.00**	
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-35'230	-35'230		-35'230.00	
49	**Imputations internes**	**-3'000**	**-3'000**			**-3'000**
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-3'000	-3'000			-3'000
21701	Collège de Rochefort - Cycles 1 et 2					

21920 Ecoles obligatoires, autres

31300.00 Transports scolaires Brot-Dessous, Fretereules, Champ-du-Moulin, Montezillon, Les Prises et Crostand
Une extension à ces deux derniers hameaux est effective depuis la rentrée scolaire 2021. A noter aussi que lesdits transports scolaires sont accessibles, sur réservation préalable, aux habitants de Crostand, La Prise, Brot-Dessous et Fretereules

23000 Formation professionnelle initiale

36110.05 Bourses d'études. Part à un système de type "pot commun", via la facture sociale

Budget 2022

	Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
21800	Subventions de l'accueil parascolaire					
21920	Ecoles obligatoires, autres	71'000	68'000	3'000	68'005.00	2'995
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**71'000**	**68'000**	**3'000**	**68'005.00**	**2'995**
31300.00	Prestations de services de tiers	71'000	68'000	3'000	68'005.00	2'995
22000	Ecoles spéciales					
23	**Formation professionnelle initiale**	**17'600**	**16'570**	**1'030**	**16'625.87**	**974**
	Charges	17'600	16'570	1'030	16'625.87	974
23000	Formation professionnelle initiale	17'600	16'570	1'030	16'625.87	974
36	**Charges de transfert**	**17'600**	**16'570**	**1'030**	**16'625.87**	**974**
36110.05	Part communale aux bourses d'études	17'600	16'570	1'030	16'625.87	974
29900	Formation, autres					

32900 Culture, autres

33200.00 Amortissement du crédit octroyant une aide financière à l'Association des amis du Château de Rochefort

36340.00 Subventionnement alloué au Bibliobus neuchâtelois

34200 Loisirs (général)

31440.00 Réfection du fond de la place de jeux du Collège prévue en 2022

31990.00 Participation à l'organisation de la Fête nationale et accueil d'un cinéma en plein air en 2022

33009.00 Le dernier amortissement de la Place de jeux est intervenu en 2020

36360.00 Subventionnement SLR, Rochefort d'ici et d'ailleurs et Ludothèque de la Basse Areuse.

35000 Paroisse protestante

31200.01 Consommation chaleur à distance, estimation

31200.02 Consommation d'électricité prévisible, estimation

31200.03 Consommation d'eau prévisible, estimation

31200.04 Taxe déchets entreprises

31340.00 Primes assurances ECAP

31440.03 Un montant de CHF 5'000.00 était prévu au budget 2021 en vue de moderniser l'horloge du clocher du Temple de Rochefort, ce notamment afin de permettre un réglage des sonneries plus aisé qu'à l'heure actuelle

Budget 2022

	Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	**79'900**	**78'250**	**1'650**	**80'631.25**	**-731**
	Charges	138'470	136'420	2'050	139'211.25	-741
	Revenus	-58'570	-58'170	-400	-58'580.00	10
31100	Musées et arts plastiques					
31200	Conserv monum. hist., prot. paysage					
32	**Culture, autres**	**13'500**	**13'500**		**11'715.50**	**1'785**
	Charges	13'500	13'500		11'715.50	1'785
32200	Concerts et théâtre (général)					
32900	Culture, autres	13'500	13'500		11'715.50	1'785
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**2'500**	**2'500**		**1'000.00**	**1'500**
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	2'500	2'500		1'000.00	1'500
36	**Charges de transfert**	**11'000**	**11'000**		**10'715.50**	**285**
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	11'000	11'000		10'565.50	435
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif				150.00	-150
33210	Téléréseau					
34	**Sports et loisirs**	**12'000**	**6'000**	**6'000**	**11'449.05**	**551**
	Charges	12'000	6'000	6'000	11'449.05	551
34100	Sports (général)					
34110	Port					
34200	Loisirs (général)	12'000	6'000	6'000	11'449.05	551
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**9'000**	**3'000**	**6'000**	**2'843.25**	**6'157**
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	3'500		3'500	1'787.80	1'712
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'500	3'000	2'500	1'055.45	4'445
33	**Amortissements du patrimoine administratif**				**7'605.80**	**-7'606**
33009.00	Amort. planifiés, autres immob. corp. PA				7'605.80	-7'606
36	**Charges de transfert**	**3'000**	**3'000**		**1'000.00**	**2'000**
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	3'000	3'000		1'000.00	2'000
35	**Eglises et affaires religieuses**	**54'400**	**58'750**	**-4'350**	**57'466.70**	**-3'067**
	Charges	112'970	116'920	-3'950	116'046.70	-3'077
	Revenus	-58'570	-58'170	-400	-58'580.00	10
35000	Paroisse protestante	53'400	57'750	-4'350	56'466.70	-3'067
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**8'900**	**12'850**	**-3'950**	**11'025.70**	**-2'126**
31200.01	Chauffage	4'000	4'000		3'772.65	227
31200.02	Electricité	900	900		868.80	31
31200.03	Eau	300	300		331.75	-32
31200.04	Déchets	200	200		200.00	
31340.00	Primes d'assurances	1'500	1'450	50	1'486.45	14
31440.03	Entretien du Temple	2'000	6'000	-4'000	4'366.05	-2'366

35000 Paroisse protestante

33004.00 Amortissements y compris amortissements excédentaires liés au retraitement du bilan intervenu en 2017
36360.00 Subvention à la Paroisse protestante
39100.00 Imputation interne travaux réalisés par notre personnel communal
44700.00 Location Temple de Rochefort
48950.00 Prélèvement des amortissements excédentaires à la réserve de retraitement (neutralisation de la charge)

35010 Eglise catholique

36360.00 Subvention à l'Eglise catholique

Budget 2022

	Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**100'070**	**100'070**		**100'070.00**	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	100'070	100'070		100'070.00	
36	**Charges de transfert**	**1'000**	**1'000**		**1'000.00**	
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	1'000	1'000		1'000.00	
39	**Imputations internes**	**2'000**	**2'000**		**2'951.00**	**-951**
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	2'000	2'000		2'951.00	-951
44	**Revenus financiers**	**-1'000**	**-600**	**-400**	**-1'010.00**	**10**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'000	-600	-400	-1'010.00	10
48	**Revenus extraordinaires**	**-57'570**	**-57'570**		**-57'570.00**	
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-57'570	-57'570		-57'570.00	
35010	Eglise catholique	1'000	1'000		1'000.00	
36	**Charges de transfert**	**1'000**	**1'000**		**1'000.00**	
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	1'000	1'000		1'000.00	

42200 Services de sauvetage

36120.17 ECAP - Missions de secours : GRIMP, CHF 0.39 par habitant
36120.19 Part aux ambulances / CHF 40.00 par habitant
36360.00 Subvention à la Croix-Rouge

49000 Santé publique, autres

30000.00 Jetons de présence Commission de salubrité publique

Budget 2022

	Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Santé	**53'840**	**51'860**	**1'980**	**46'579.02**	**7'261**
	Charges	53'840	51'860	1'980	46'579.02	7'261
42	**Soins ambulatoires**	**53'740**	**51'760**	**1'980**	**46'579.02**	**7'161**
	Charges	53'740	51'760	1'980	46'579.02	7'161
42200	Services de sauvetage	53'740	51'760	1'980	46'579.02	7'161
36	**Charges de transfert**	**53'740**	**51'760**	**1'980**	**46'579.02**	**7'161**
36120.17	ECAP - missions de secours	520	460	60	447.47	73
36120.19	Part communale service d'ambulances	53'120	51'200	1'920	46'031.55	7'088
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	100	100		100.00	
43300	Service médical des écoles					
43310	Service dentaire scolaire					
43400	Contrôle des denrées alimentaires					
49	**Santé publique, non mentionné ailleurs**	**100**	**100**			**100**
	Charges	100	100			100
49000	Santé publique, autres	100	100			100
30	**Charges de personnel**	**100**	**100**			**100**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	100	100			100

51200 Réductions de primes

36110.02 Subventionnement primes LAMAL, selon système "pot commun" via facture sociale

53300 Prestations aux retraités

36370.00 Course des personnes âgées

54100 Allocations familiales

36110.09 Participation aux ALFA pour personnes sans activités lucratives

54300 Avance et recouvrement des pensions alimentaires

36110.14 Part au financement des avances sur contributions d'entretien

54510 Crèches et garderies

36360.01 Subventionnement aux structures d'accueil préscolaires (base de calcul : situation intermédiaire 2021)

36360.03 Subventionnement à l'Association privée saKado. Montant budgété comprenant également la location des locaux et la conciergerie de la structure (CHF 23'200.--). Rappelons qu'un nouveau comité a "repris" les destinées de l'association depuis le 1er juillet 2019.

Budget 2022

	Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Sécurité sociale	**901'220**	**812'010**	**89'210**	**804'556.99**	**96'663**
	Charges	901'220	812'010	89'210	807'445.99	93'774
	Revenus				-2'889.00	2'889
51	**Maladie et accident**	**224'220**	**208'700**	**15'520**	**189'436.18**	**34'784**
	Charges	224'220	208'700	15'520	189'436.18	34'784
51200	Réductions de primes	224'220	208'700	15'520	189'436.18	34'784
36	**Charges de transfert**	**224'220**	**208'700**	**15'520**	**189'436.18**	**34'784**
36110.02	Subsides LAMal	224'220	208'700	15'520	189'436.18	34'784
52300	Foyers pour invalides					
53	**Vieillesse et survivants**	**5'500**	**5'500**			**5'500**
	Charges	5'500	5'500			5'500
53100	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)					
53160	Agences régionales AVS					
53161	Agence AVS/AI de l'Entre-deux-Lacs					
53300	Prestations aux retraités	5'500	5'500			5'500
36	**Charges de transfert**	**5'500**	**5'500**			**5'500**
36370.00	Subventions aux personnes physiques	5'500	5'500			5'500
54	**Famille et jeunesse**	**208'730**	**172'110**	**36'620**	**195'381.16**	**13'349**
	Charges	208'730	172'110	36'620	195'381.16	13'349
54100	Allocations familiales	17'430	16'310	1'120	16'098.15	1'332
36	**Charges de transfert**	**17'430**	**16'310**	**1'120**	**16'098.15**	**1'332**
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	17'430	16'310	1'120	16'098.15	1'332
54300	Avance et recouvr. pensions alim.	3'100	2'600	500	2'201.85	898
36	**Charges de transfert**	**3'100**	**2'600**	**500**	**2'201.85**	**898**
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	3'100	2'600	500	2'201.85	898
54400	Protection de la jeunesse (général)					
54510	Crèches et garderies	188'200	153'200	35'000	177'081.16	11'119
36	**Charges de transfert**	**188'200**	**153'200**	**35'000**	**177'081.16**	**11'119**
36360.01	Subventions à l'accueil préscolaire	120'000	90'000	30'000	113'881.16	6'119
36360.03	Subventionnement à Sakado	68'200	63'200	5'000	63'200.00	5'000
54580	Accueil familial de jour					
55	**Chômage**	**47'090**	**42'570**	**4'520**	**48'261.01**	**-1'171**
	Charges	47'090	42'570	4'520	48'261.01	-1'171

55100 Assurance chômage

36110.03 Participation au financement de l'assurance chômage (LACI)

55900 Chômage, autres

36110.08 Participation aux mesures d'intégration mises sur pied par le Service de l'emploi

57200 Aide matérielle légale

36110.04 Montant dévolu à la lutte contre les abus

36110.06 Montant dû au pot commun de l'aide sociale (aide matérielle)

36360.00 Dons divers

57900 Assistance, autres

36110.10 Participation aux instances privées œuvrant dans le domaine social

57960 Guichet sociaux régionaux

36120.00 Part aux charges d'exploitation du Guichet social régional du Val-de-Ruz. Montant en diminution par rapport aux comptes 2020 du fait du nombre de personnes au bénéfice de l'aide sociale domiciliées dans la Commune qui a quelque peu diminué depuis

Budget 2022

	Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
55100	Assurance chômage	15'100	13'330	1'770	14'093.23	1'007
36	**Charges de transfert**	**15'100**	**13'330**	**1'770**	**14'093.23**	**1'007**
36110.03	Part sur financement LACI	15'100	13'330	1'770	14'093.23	1'007
55200	Prestations aux chômeurs					
55900	Chômage, autres	31'990	29'240	2'750	34'167.78	-2'178
36	**Charges de transfert**	**31'990**	**29'240**	**2'750**	**34'167.78**	**-2'178**
36110.08	Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	31'990	29'240	2'750	34'167.78	-2'178
57	**Aide sociale et domaine de l'asile**	**415'680**	**383'130**	**32'550**	**371'478.64**	**44'201**
	Charges	415'680	383'130	32'550	374'367.64	41'312
	Revenus				-2'889.00	2'889
57200	Aide matérielle légale	342'320	312'280	30'040	295'115.81	47'204
36	**Charges de transfert**	**342'320**	**312'280**	**30'040**	**298'004.81**	**44'315**
36110.04	Lutte contre les abus	5'020	5'060	-40	3'258.68	1'761
36110.06	Aide sociale	336'800	306'720	30'080	294'346.13	42'454
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	500	500		400.00	100
43	**Revenus divers**				**-2'889.00**	**2'889**
43900.00	Autres revenus				-2'889.00	2'889
57900	Assistance, autres	13'360	12'850	510	12'345.78	1'014
36	**Charges de transfert**	**13'360**	**12'850**	**510**	**12'345.78**	**1'014**
36110.10	Social privé	13'360	12'850	510	12'345.78	1'014
57960	Guichets sociaux régionaux	60'000	58'000	2'000	64'017.05	-4'017
36	**Charges de transfert**	**60'000**	**58'000**	**2'000**	**64'017.05**	**-4'017**
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	60'000	58'000	2'000	64'017.05	-4'017
59200	Actions d'entraide dans le pays					

61500	**Routes communales**
30100.01	Traitement du personnel dédié aux travaux publics
30500.00	Caisse cantonale de compensation Neuchâtel
30520.00	Prevoyance.ne
30530.00	Groupe Mutuel Assurance et SUVA (accident)
30540.00	Cotisations pour ALFA sur masse salariale
30550.00	Groupe Mutuel Assurance (maladie)
30591.00	Cotisations Fonds pour la formation professionnelle
30591.01	Attribution à réserve professions pénibles. Montant de CHF 15'000 ventilé dans les différents chapitres concernés (voirie, service forestier)
30592.00	Cotisations LAE (accueil extrafamilial)
30593.00	Fonds formation apprenti-e-s (taux : 0.58%).
31010.02	Essence pour véhicules (Caddy et Lindner)
31110.00	Montant dévolu au renouvèlement des machines, appareils et véhicules.
31110.02	Le budget 2022 prévoit l'éventuelle mise en œuvre de mesures de modération de trafic dans les différents hameaux de la commune de Rochefort
31120.00	Matériel de corps du voyer (renouvèlement)
31200.00	Principalement : énergie utilisée pour l'éclairage public
31300.03	Montant forfaitaire alloué au voyer (téléphone)
31340.00	Assurances véhicules et divers
31370.02	Taxes Service cantonal des automobiles et de la navigation (SCAN)
31400.00	Montant dévolu à l'entretien des places et parcs
31410.00	Montant nécessaire à l'entretien courant des routes, chemins, trottoirs, etc.
31410.01	Montant nécessaire à l'accomplissement du service de déneigement
31510.00	Montant nécessaire à l'entretien courant de nos véhicules, machines et appareils
31510.02	Mise en conformité de notre éclairage public découlant d'une exigence de l'Inspection fédérale des courants forts (ESTI) en 2021.
31600.00	Location d'une surface (bailleur : CFF SA) attenante au passage à niveau de Montezillon
31600.01	Location des locaux utilisés par la voirie (BCP)
31700.00	Frais divers du service (frais déplacements, indemnités)
33001.00	Amortissement des routes, chemins, trottoirs et places, y compris amortissements liés au retraitement du bilan Augmentation de la charge découlant de la réfection de la route de Champ-du-Moulin-Dessus
33006.00	Amortissement éclairage public
33006.01	Amortissement des véhicules et machines (Caddy, Lindner, saleuse)
39100.00	Imputation interne pour les travaux entrepris pour la voirie par les autres services
43090.00	Revenus divers et autres recettes
46010.01	Consécutivement à l'entrée en vigueur de la nouvelle Loi sur les routes et voies publiques (LRVP) qui a vu la route de Chambrelien nous être remise, le Canton a prévu un versement annuel aux communes calculé en fonction de différents critères tels que la longueur des réseaux routiers, l'altitude moyenne de la commune. Son financement provient de la taxe automobile dont la part affectée aux communes a été augmentée à 5%
48950.00	Prélèvement des amortissements excédentaires à la réserve de retraitement (neutralisation de la charge)
49100.00	Imputation interne pour les travaux entrepris par notre voyer pour les autres services

Budget 2022

	Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Trafic	**554'020**	**583'170**	**-29'150**	**527'621.61**	**26'398**
	Charges	628'450	652'600	-24'150	638'699.23	-10'249
	Revenus	-74'430	-69'430	-5'000	-111'077.62	36'648
61	**Circulation routière**	**353'640**	**366'345**	**-12'705**	**300'253.21**	**53'387**
	Charges	402'070	413'775	-11'705	397'401.46	4'669
	Revenus	-48'430	-47'430	-1'000	-97'148.25	48'718
61500	Routes communales	345'800	359'465	-13'665	293'503.72	52'296
30	**Charges de personnel**	**97'850**	**100'135**	**-2'285**	**98'691.35**	**-841**
30100.01	Salaires du personnel d'exploitation	73'430	72'570	860	72'195.30	1'235
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'400	2'400		2'100.00	300
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	4'700	4'755	-55	2'164.90	2'535
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	8'200	9'075	-875	9'293.40	-1'093
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	2'330	2'850	-520	4'482.80	-2'153
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'540	1'530	10	1'515.95	24
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	880	2'590	-1'710	2'577.45	-1'697
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	65	65		62.95	2
30591.01	Cotisations pont AVS (professions pénibles)	3'750	3'750		3'750.00	
30592.00	Cotisations LAE	130	130		130.00	
30593.00	Fonds formation apprenti-e-s	425	420	5	418.60	6
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**168'400**	**183'950**	**-15'550**	**157'092.62**	**11'307**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	1'000	1'000	1'553.17	447
31010.02	Carburants	3'000	2'700	300	3'074.73	-75
31020.00	Imprimés				339.25	-339
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	3'500	2'500	1'000	736.35	2'764
31110.02	Signalisation routière	10'000	10'000		2'613.00	7'387
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	700	700		841.40	-141
31200.00	Eau, énergie, combustible	21'000	20'000	1'000	18'902.40	2'098
31200.02	Electricité				2'476.45	-2'476
31300.03	Téléphones	300	300		225.00	75
31340.00	Primes d'assurances	4'300	4'100	200	4'279.90	20
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	2'700	2'750	-50	2'674.45	26
31400.00	Entretien de terrains	2'500	500	2'000	1'606.75	893
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	66'000	66'000		62'111.65	3'888
31410.01	Entretien hivernal des routes	30'000	30'000		31'688.50	-1'689
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	5'000	4'000	1'000	8'569.62	-3'570
31510.02	Entretien éclairage public (EP)		22'000	-22'000		
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	1'500	1'500		15'400.00	-13'900
31600.01	Location locaux (BCP)	15'400	15'400			15'400
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	500			500
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**79'980**	**74'810**	**5'170**	**68'410.00**	**11'570**
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	40'530	36'930	3'600	30'530.00	10'000
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	15'570	14'000	1'570	14'000.00	1'570
33006.01	Amort. planifiés véhicules	23'880	23'880		23'880.00	
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**				**36'000.00**	**-36'000**
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre				36'000.00	-36'000
39	**Imputations internes**	**48'000**	**48'000**		**30'458.00**	**17'542**
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	48'000	48'000		30'458.00	17'542
43	**Revenus divers**	**-4'000**	**-4'000**		**-10'941.25**	**6'941**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-4'000	-4'000		-10'941.25	6'941
46	**Revenus de transfert**	**-13'500**	**-13'500**		**-49'513.00**	**36'013**
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-13'500	-13'500		-13'513.00	13
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..				-36'000.00	36'000
48	**Revenus extraordinaires**	**-2'530**	**-2'530**		**-2'530.00**	
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-2'530	-2'530		-2'530.00	
49	**Imputations internes**	**-28'400**	**-27'400**	**-1'000**	**-34'164.00**	**5'764**
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-28'400	-27'400	-1'000	-34'164.00	5'764

61900 Routes, autres

36120.17 ECAP - Missions de secours : Secours routiers, CHF 5.90 par habitant

62200 Trafic régional

33001.00 Amortissement crédit aménagement PN piétonnier en gare de Chambrelien

36120.17 ECAP - Missions de secours : Ferroviaire / Aéronef, CHF 0.10 par habitant

62300 Subvention Onde-Verte

31300.00 L'étude prévue en 2020 et 2021 a été reportée. En effet, le Conseil communal entend mener une étude ciblée une fois que seront connues les intentions du Canton et des communes avoisinantes

31300.22 Subventionnement des abonnements Onde Verte. Le champ d'application de ce subventionnement a été étendu aux jeunes adultes jusqu'à 25 ans révolus.

36110.11 Part au pot commun des transports publics. La clé de répartition liée au mode de calcul de cette charge a été modifiée en 2018 (le nombre de dessertes ayant pris une plus grande importance dans le calcul et inversement pour le nombre d'habitants). La baisse en regard des comptes 2020 est due à la requalification de la ligne directe Neuchâtel - La Chaux-de-Fonds

62310 Noctambus

36140.00 Part au Noctambus

62900 Transports publics, non mentionné ailleurs

31300.00 Achat de cartes journalières. Une réflexion quant au maintien ou à la suppression de cette prestation a été menée. L'option de maintenir ce service dans la prévision 2022 a été retenue. A noter, une reprise nette de la sollicitation de cette prestation.

42500.00 Vente de cartes journalières

	Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
61550	Places de stationnement					
61900	Routes, autres	7'840	6'880	960	6'749.49	1'091
36	**Charges de transfert**	**7'840**	**6'880**	**960**	**6'749.49**	**1'091**
36120.17	ECAP - missions de secours	7'840	6'880	960	6'749.49	1'091
62	**Transports publics**	**200'380**	**216'825**	**-16'445**	**227'368.40**	**-26'988**
	Charges	226'380	238'825	-12'445	241'297.77	-14'918
	Revenus	-26'000	-22'000	-4'000	-13'929.37	-12'071
62200	Trafic régional	2'630	2'615	15	2'500.00	130
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**2'500**	**2'500**		**2'500.00**	
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	2'500	2'500		2'500.00	
36	**Charges de transfert**	**130**	**115**	**15**		**130**
36120.17	ECAP - missions de secours	130	115	15		130
62300	Subvention aux transports publics	194'700	207'170	-12'470	209'796.60	-15'097
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**17'000**	**40'000**	**-23'000**	**16'136.00**	**864**
31300.00	Prestations de services de tiers		20'000	-20'000		
31300.22	Abonnements TN - participation	17'000	20'000	-3'000	16'136.00	864
36	**Charges de transfert**	**177'700**	**167'170**	**10'530**	**193'660.60**	**-15'961**
36110.11	Transports publics (pot commun)	177'700	167'170	10'530	193'660.60	-15'961
62310	Noctambus	1'050	1'040	10	889.30	161
36	**Charges de transfert**	**1'050**	**1'040**	**10**	**889.30**	**161**
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	1'050	1'040	10	889.30	161
62900	Cartes journalières des CFF	2'000	6'000	-4'000	14'182.50	-12'183
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**28'000**	**28'000**		**28'000.00**	
31300.00	Prestations de services de tiers	28'000	28'000		28'000.00	
36	**Charges de transfert**				**111.87**	**-112**
36120.17	ECAP - missions de secours				111.87	-112
42	**Taxes**	**-26'000**	**-22'000**	**-4'000**	**-13'929.37**	**-12'071**
42500.00	Ventes	-26'000	-22'000	-4'000	-13'929.37	-12'071
63100	Navigation					

71000 Approvisionnement en eau

31010.00	Acquisition de matériel divers pour le réseau d'eau
31010.04	Achat de chlore
31020.00	Matériel pour facturation (BVR)
31050.00	Achats d'eau à la Ville de Neuchâtel
31110.01	Acquisition de compteurs d'eau
31200.00	Electricité des stations de pompage et des réservoirs
31300.03	Location de lignes pour système d'automatisation du réseau d'eau
31320.00	Un contrat a été conclu avec la société Eli10 SA concernant le service de piquet du réseau d'eau. L'idée consiste à décharger le fontainier de cette tâche, la situation actuelle ne pouvant perdurer puisque le piquet est assuré par une seule personne, également de piquet au niveau du chauffage à distance
31332.00	Modernisation du système de gestion du réseau d'eau (cloud et maintenance)
31430.16	Montant nécessaire à l'entretien du réseau (fuites et autres interventions). Le remplacement d'une conduite d'eau à Fretereules est prévue en 2022
31430.17	Deux mises en conformité dans les réservoirs de Montezillon et Balizet sont prévues en 2022. Egalement, un curage et une inspection des captages de Balizet seront effectués
31430.18	La révision des pompes a été effectuée ces trois dernières années
31430.19	Montant nécessaire à l'entretien des fontaines
31510.00	Frais d'entretien divers
31810.00	Pertes sur débiteurs / Estimation
31990.00	Frais divers
33002.00	Amortissements réseau et réservoirs
37010.01	Redevance cantonale facturée par le Service de la protection de l'environnement
39100.00	Imputation interne pour les travaux réalisés par les autres services communaux
39400.00	Imputation interne d'intérêts (emprunts)
42401.01	Location des compteurs d'eau
42401.02	Vente d'eau potable prévisible
43090.00	Recettes diverses
47010.01	Redevance cantonale facturée aux clients

72000 Traitement des eaux usées

Le chapitre du traitement des eaux usées tient compte du raccordement à la Station d'épuration de la Saunerie, à Colombier. Si notre part au syndicat est pour l'heure stable, certaines charges demeurent alors que d'autres disparaissent et/ou s'amenuisent. Il ne faut en effet pas oublier que nous disposons encore de quatre autres infrastructures liées à l'épuration (Montmollin-Montezillon, Brot-Dessous, Champ-du-Moulin et Chambrelien)

Il convient de se rappeler que la Step de la Saunerie se trouve face à des investissements importants (CHF 47 mios) et que ceux-ci seront consentis prochainement. La réserve épuration nous permettra de lisser les impacts financiers découlant de cet investissement, selon la prévision, jusqu'en 2033

31200.00	Electricité des stations d'épuration

	Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Protection environnement et aménagement	**91'130**	**92'330**	**-1'200**	**113'945.26**	**-22'815**
	Charges	755'860	724'680	31'180	769'686.08	-13'826
	Revenus	-664'730	-632'350	-32'380	-655'740.82	-8'989
71	**Approvisionnement en eau**					
	Charges	325'180	299'350	25'830	330'048.13	-4'868
	Revenus	-325'180	-299'350	-25'830	-330'048.13	4'868
71000	Approvisionnement en eau (général)					
30	**Charges de personnel**				**2'350.00**	**-2'350**
30900.00	Formation et perfection. du personnel				2'350.00	-2'350
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**174'800**	**146'900**	**27'900**	**154'341.03**	**20'459**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	2'500	-1'000	1'580.05	-80
31020.00	Imprimés	500	500		3'983.50	-3'484
31050.00	Denrées alimentaires	42'000	42'000		40'884.80	1'115
31110.01	Compteurs (acquisition)	500	3'000	-2'500	2'311.10	-1'811
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux				439.00	-439
31200.00	Eau, énergie, combustible	24'000	26'000	-2'000	23'955.45	45
31300.01	Frais postaux	900	900		198.00	702
31300.03	Téléphones	5'000	4'600	400	4'927.13	73
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	7'000		7'000	3'106.05	3'894
31332.00	Contrat de prestation informatique	22'000		22'000		22'000
31430.16	Entretien du réseau d'eau	51'000	50'000	1'000	55'309.34	-4'309
31430.17	Entretien des réservoirs	12'900	6'500	6'400	12'387.91	512
31430.18	Entretien des stations de pompage	1'000	4'000	-3'000	506.95	493
31430.19	Entretien des fontaines	500	900	-400	50.65	449
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	4'000	4'000		853.00	3'147
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000		236.80	763
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000		3'611.30	-2'611
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**60'000**	**60'000**		**60'000.00**	
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	60'000	60'000		60'000.00	
37	**Subventions redistribuées**	**43'000**	**42'000**	**1'000**	**43'955.10**	**-955**
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	43'000	42'000	1'000	43'955.10	-955
39	**Imputations internes**	**47'380**	**50'450**	**-3'070**	**69'402.00**	**-22'022**
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	34'000	34'000		53'417.00	-19'417
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	13'380	16'450	-3'070	15'985.00	-2'605
42	**Taxes**	**-264'000**	**-254'000**	**-10'000**	**-253'162.50**	**-10'838**
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-69'000	-64'000	-5'000	-68'075.00	-925
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-195'000	-190'000	-5'000	-185'087.50	-9'913
43	**Revenus divers**	**-500**	**-1'000**	**500**	**-307.50**	**-193**
43090.00	Autres revenus d'exploitation		-1'000	1'000		
43900.00	Autres revenus	-500		-500	-307.50	-193
45	**Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux**	**-17'680**	**-2'350**	**-15'330**	**-32'623.03**	**14'943**
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-17'680	-2'350	-15'330	-32'623.03	14'943
47	**Subventions à redistribuer**	**-43'000**	**-42'000**	**-1'000**	**-43'955.10**	**955**
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-43'000	-42'000	-1'000	-43'955.10	955
72	**Traitement des eaux usées**					
	Charges	213'150	208'150	5'000	203'335.39	9'815
	Revenus	-213'150	-208'150	-5'000	-203'335.39	-9'815
72000	Traitement des eaux usées (général)					
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**29'400**	**18'100**	**11'300**	**16'905.62**	**12'494**
31020.00	Imprimés	500	500		3'983.45	-3'483
31200.00	Eau, énergie, combustible	500	500		1'779.31	-1'279

72000	**Traitement des eaux usées**
31200.03	Achats d'eau
31200.04	Evacuation des boues d'épuration
31430.20	Montant nécessaire à l'entretien du réseau (fuites, obstructions et autres interventions). La création d'une chambre de visite à la Step de Montmollin est prévue en 2022
31510.00	Entretien du matériel et de machines des Steps. Révision de deux pompes de relevage prévue en 2022 à la Step de Champ-du-Moulin
31700.00	Frais déplacements gardien de STEP et autres divers
31810.00	Pertes sur débiteurs / Estimation
31990.00	Frais divers
33003.00	Amortissements réseau et infrastructures, y compris amortissements liés au retraitement du bilan de 2017
35100.00	Attribution à la réserve Epuration prévue en 2022
36120.00	Participation aux frais du CANEP (Corcelles-Peseux)
36120.09	Part à la STEP de la Saunerie, à Colombier, en augmentation du fait du raccordement de nos EU
39100.00	Imputation interne pour les travaux réalisés par les autres services communaux
39400.00	Imputation interne d'intérêts (emprunts)
42401.10	Taxe d'épuration estimée pour 2022
46120.00	Dédommagement Val-de-Ruz (ancienne STEP Montmollin - Montezillon)
48950.00	Prélèvement des amortissements excédentaires à la réserve de retraitement (neutralisation de la charge)

73010	**Gestion des déchets / Ménages**
	Le compte de la gestion des déchets tient compte de l'orientation donnée par le législatif rochefortois (adhésion à la déchèterie de la Croix, à Cortaillod). La prévision 2022 ne tient pas compte du projet de réforme cantonale concernant le financement par l'impôt d'une partie du chapitre de la gestion des déchets. Il semble en effet que la tendance vise à diminuer cette part au profit de l'augmentation de la taxe de base. A l'heure de l'établissement du budget, aucune décision du Grand Conseil n'a été prise
31020.00	Matériel pour facturation (BVR)
31300.40	Ramassage des ordures ménagères
31300.42	Collecte et élimination des déchets verts
31300.43	Récupération du papier et du carton (compacteur mixte depuis 2017)
31300.44	Collecte du verre
31810.00	Pertes sur débiteurs, estimation
31990.00	Déchets "spéciaux" des ménages et autres charges d'exploitation
35100.00	Attribution à la Réserve déchets
36120.00	Part à la déchèterie (CHF 32.00 HT par habitant) + Dédommagement Val-de-Ruz pour les secteurs des Grands-Champs et de l'Impasse des Cerisiers (desservis par Val-de-Ruz en matière de déchets)
39100.00	Imputations internes administration et autres services
42401.20	Taxe de base : CHF 77.00 TTC, facturée par ménage avec tarif dégressif
42401.22	Taxe pour résidence secondaire : CHF 77.00 TTC
42600.00	Recettes valorisations, principalement verre, papier et carton
42600.18	Restitution Vadec sur sacs taxés

	Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31200.03	Eau	1'000		1'000	1'142.60	-143
31200.04	Déchets	8'000	10'000	-2'000	3'476.99	4'523
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes				3'106.05	-3'106
31340.00	Primes d'assurances				606.90	-607
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	11'000	4'000	7'000	2'017.00	8'983
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	6'300	500	5'800		6'300
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	600	600		532.55	67
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	500	500	0.77	999
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	1'500	-1'000	260.00	240
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**56'200**	**57'200**	**-1'000**	**44'200.00**	**12'000**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	56'200	57'200	-1'000	44'200.00	12'000
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**1'170**	**8'000**	**-6'830**	**14'298.52**	**-13'129**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	1'170	8'000	-6'830	14'298.52	-13'129
36	**Charges de transfert**	**88'700**	**91'550**	**-2'850**	**86'320.25**	**2'380**
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	5'500	5'500		6'019.00	-519
36120.09	Part au STEPCO (La Saunerie)	83'200	86'050	-2'850	80'301.25	2'899
39	**Imputations internes**	**37'680**	**33'300**	**4'380**	**41'611.00**	**-3'931**
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	11'000	11'000		19'016.00	-8'016
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	26'680	22'300	4'380	22'595.00	4'085
42	**Taxes**	**-183'000**	**-180'000**	**-3'000**	**-181'922.34**	**-1'078**
42401.10	Taxe d'épuration	-183'000	-180'000	-3'000	-181'922.34	-1'078
46	**Revenus de transfert**	**-20'000**	**-18'000**	**-2'000**	**-15'813.05**	**-4'187**
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-20'000	-18'000	-2'000	-15'813.05	-4'187
48	**Revenus extraordinaires**	**-10'150**	**-10'150**		**-5'600.00**	**-4'550**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-10'150	-10'150		-5'600.00	-4'550
72030	Traitement des eaux claires					
73	**Gestion des déchets**	**36'650**	**35'950**	**700**	**40'635.79**	**-3'986**
	Charges	148'050	145'800	2'250	146'471.59	1'578
	Revenus	-111'400	-109'850	-1'550	-105'835.80	-5'564
73010	Gestion des déchets ménages	36'650	35'950	700	40'635.79	-3'986
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**81'550**	**81'300**	**250**	**83'870.59**	**-2'321**
31020.00	Imprimés	500	500		245.01	255
31300.01	Frais postaux	500	500		695.15	-195
31300.40	Ramassage des déchets urbains	28'000	28'000		27'684.40	316
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	40'000	39'000	1'000	40'748.50	-749
31300.43	Récupération du papier	7'500	8'000	-500	7'262.28	238
31300.44	Recyclage et collecte du verre	3'000	3'000		2'917.00	83
31300.46	Ramassage et élimination déchets encombrants				2'539.55	-2'540
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	250		250	250.00	
31810.00	Pertes sur créances effectives	300	300		186.00	114
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'500	2'000	-500	1'342.70	157
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**4'000**	**1'000**	**3'000**	**1'900.00**	**2'100**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	4'000	1'000	3'000	1'900.00	2'100
36	**Charges de transfert**	**41'000**	**43'000**	**-2'000**	**39'776.00**	**1'224**
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	41'000	43'000	-2'000	39'776.00	1'224
39	**Imputations internes**	**17'300**	**16'300**	**1'000**	**16'775.00**	**525**
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	17'300	16'300	1'000	16'775.00	525
42	**Taxes**	**-104'000**	**-101'850**	**-2'150**	**-98'901.45**	**-5'099**
42401.20	Taxe déchets ménages	-76'500	-75'120	-1'380	-71'464.98	-5'035
42401.22	Taxe déchets résidences secondaires	-6'000	-5'730	-270	-5'999.22	-1
42600.00	Remboursements de tiers	-3'500	-3'000	-500	-3'448.10	-52
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-18'000	-18'000		-17'989.15	-11

73010 Gestion des déchets / Ménages

46120.00 Participation Boudry (secteur : Pré-Vert)
49300.02 Imputation interne coûts/frais aux entreprises

73030 Gestion des déchets / Entreprises

35100.00 Attribution à réserve déchets entreprises
39300.00 Imputation interne coûts/frais aux entreprises
42401.21 Taxes déchets facturées aux entreprises, selon tarifs applicables

74100 Corrections de cours d'eau

31420.00 Des travaux d'entretien et de nettoyage du lit du ruisseau (Sagneule-Merdasson) sont prévus en 2022
33002.00 Amortissement travaux Sagneule-Merdasson
39100.00 Dans le cadre des travaux d'entretien prévus en 2022, notre équipe forestière sera sollicitée

76100 Chimique / Radioprotection

36120.17 ECAP - Missions de secours : Chimique / Radioprotection, CHF 2.26 par habitant

76900 Hydrocarbure

36120.17 ECAP - Missions de secours : Hydrocarbure, CHF 1.18 par habitant

77100 Cimetières, crématoires

31430.04 Montant nécessaire à l'entretien des cimetières
33006.00 Amortissement mur cimetière Brot-Dessous
33009.00 Amortissement jardin du souvenir / columbarium
39100.00 Imputation interne travaux autres services

	Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
46	**Revenus de transfert**	**-1'200**	**-1'200**		**-1'114.20**	**-86**
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-1'200	-1'200		-1'114.20	-86
49	**Imputations internes**	**-2'000**	**-2'600**	**600**	**-1'670.15**	**-330**
49300.02	Imputation déchets entreprises	-2'000	-2'600	600	-1'670.15	-330
73030	Gestion des déchets entreprises					
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**2'200**	**1'600**	**600**	**2'479.85**	**-280**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	2'200	1'600	600	2'479.85	-280
39	**Imputations internes**	**2'000**	**2'600**	**-600**	**1'670.15**	**330**
39300.00	Imputations internes pour frais adm. et d'expl.	2'000	2'600	-600	1'670.15	330
42	**Taxes**	**-4'200**	**-4'200**		**-4'150.00**	**-50**
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	-4'200	-4'200		-4'150.00	-50
74	**Aménagements**	**32'500**	**32'000**	**500**	**30'961.70**	**1'538**
	Charges	32'500	32'000	500	30'961.70	1'538
74100	Corrections de cours d'eau	32'500	32'000	500	30'961.70	1'538
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**5'500**	**5'000**	**500**	**8'961.70**	**-3'462**
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	5'500	5'000	500	8'961.70	-3'462
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**22'000**	**22'000**		**22'000.00**	
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	22'000	22'000		22'000.00	
39	**Imputations internes**	**5'000**	**5'000**			**5'000**
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	5'000	5'000			5'000
76	**Lutte contre la pollution de l'environnement**	**4'570**	**4'030**	**540**	**3'927.87**	**642**
	Charges	4'570	4'030	540	3'927.87	642
7610.0	Chimique / Radioprotection	3'000	2'640	360	2'573.00	427
36	**Charges de transfert**	**3'000**	**2'640**	**360**	**2'573.00**	**427**
36120.17	ECAP - missions de secours	3'000	2'640	360	2'573.00	427
7690.0	Hydrocarbure	1'570	1'390	180	1'354.87	215
36	**Charges de transfert**	**1'570**	**1'390**	**180**	**1'354.87**	**215**
36120.17	ECAP - missions de secours	1'570	1'390	180	1'354.87	215
77	**Protection de l'environnement, autres**	**8'650**	**8'650**		**10'803.30**	**-2'153**
	Charges	8'650	8'650		11'403.30	-2'753
	Revenus				-600.00	600
77100	Cimetières, crématoires	8'650	8'650		10'803.30	-2'153
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**1'000**	**1'000**		**2'873.30**	**-1'873**
31430.04	Entretien cimetières	1'000	1'000		2'873.30	-1'873
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1'650**	**1'650**		**1'650.00**	
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	400	400		1'650.00	-1'250
33009.00	Amort. planifiés, autres immob. corp. PA	1'250	1'250			1'250
39	**Imputations internes**	**6'000**	**6'000**		**6'880.00**	**-880**
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	6'000	6'000		6'880.00	-880
43	**Revenus divers**				**-600.00**	**600**

79000	**Aménagement du territoire**
31020.00	Plans, tirages divers, autres frais
31320.00	Prestations architecte conseil (expertise dossiers et contrôle des travaux) et avocat (conseil). Augmentation justifiée par la nécessité de renforcer les contrôles durant la phase de réalisation des projets et par les diverses procédures en cours et/ou à venir (révision PAL)
33200.00	Amortissement Plan directeur régional, étape No 1
36110.15	Montant facturé par le Service de l'aménagement du territoire pour l'examen des dossiers
42100.03	Emoluments facturés aux requérants (permis de construire)

79070	**Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)**
36140.00	Cotisations à l'Association des communes neuchâteloises (ACN)

	Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
43900.00	Autres revenus				-600.00	600
77910	Toilettes publiques					
79	**Aménagement du territoire**	**8'760**	**11'700**	**-2'940**	**27'616.60**	**-18'857**
	Charges	23'760	26'700	-2'940	43'538.10	-19'778
	Revenus	-15'000	-15'000		-15'921.50	922
79000	Aménagement du territoire (général)	7'500	10'500	-3'000	26'435.75	-18'936
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**7'500**	**10'500**	**-3'000**	**6'245.75**	**1'254**
31020.00	Imprimés	500	500		500.00	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	7'000	10'000	-3'000	5'745.75	1'254
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**5'000**	**5'000**		**5'000.00**	
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	5'000	5'000		5'000.00	
36	**Charges de transfert**	**10'000**	**10'000**		**31'111.50**	**-21'112**
36110.15	Sanction de plan SAT	10'000	10'000		31'111.50	-21'112
42	**Taxes**	**-15'000**	**-15'000**		**-15'921.50**	**922**
42100.03	Sanctions de plans	-15'000	-15'000		-15'921.50	922
79070	Conférences régionales	1'260	1'200	60	1'180.85	79
36	**Charges de transfert**	**1'260**	**1'200**	**60**	**1'180.85**	**79**
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	1'260	1'200	60	1'180.85	79

81200 Améliorations structurelles

36110.00 Contribution communale aux mesures paysagères

82000 Sylviculture

30100.01 Traitement du personnel forestier (départ en retraite du garde forestier au 1er janvier 2021)
30500.00 Caisse cantonale de compensation Neuchâtel
30520.00 Prevoyance.ne
30530.00 Groupe Mutuel Assurance et SUVA (accident)
30540.00 Cotisations pour ALFA sur masse salariale
30550.00 Groupe Mutuel Assurance (maladie)
30591.00 Cotisations Fonds pour la formation professionnelle
30591.01 Attribution à réserve professions pénibles. Montant de CHF 15'000 ventilé dans les différents chapitres concernés (voirie, service forestier)
30592.00 Cotisations LAE (accueil extrafamilial)
30593.00 Fonds formation apprenti-e-s (taux : 0.58%).
31010.00 Montant nécessaire à l'acquisition du matériel d'exploitation (renouvèlement).
31010.02 Essence véhicule et carburant machines
31110.00 Renouvèlement du parc machines, appareils et outils.
31120.00 Equipement de corps du personnel (renouvèlement)
31300.05 Cotisations (fonds du bois, EFS, etc.)
31300.50 Montant en lien avec l'exploitation forestière. La location occasionnelle d'un tracteur est prévue en 2022 ce en sus des prestations fournies par le débardeur durant les coupes et autres travaux
31320.00 Participation aux frais de gestion technique (ingénieur forestier)
31340.00 Assurances véhicules + ECAP
31370.02 Plaques, expertises
31380.00 Cotisations cours apprenti forestier bûcheron
31440.00 Entretien du Chalet des Chaumes
31450.01 Montant dévolu à l'entretien des dessertes forestières
31510.00 Montant dévolu à l'entretien des véhicules, machines et du matériel
31600.00 Location dépôt forestier (BCP)
31700.00 indemnités et frais déplacements véhicules privés (garde-forestier notamment)
33004.00 Amortissement du chalet forestier, y compris amortissements liés au retraitement du bilan intervenu en 2017
33006.01 Amortissement Toyota Land Cruiser
34900.00 Escompte sur vente de bois
35100.00 Attribution prévisible d'un montant obligatoire découlant des subventions fédérales reçues. Celle-ci diminue notablement, à l'instar des subventions fédérales accordées

	Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Economie publique	**-5'670**	**20'680**	**-26'350**	**-5'723.02**	**53**
	Charges	643'180	635'510	7'670	710'006.99	-66'827
	Revenus	-648'850	-614'830	-34'020	-715'730.01	66'880
81	**Agriculture**	**1'800**	**1'800**		**2'135.60**	**-336**
	Charges	1'800	1'800		2'135.60	-336
81200	Améliorations structurelles	1'800	1'800		2'135.60	-336
36	**Charges de transfert**	**1'800**	**1'800**		**2'135.60**	**-336**
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	1'800	1'800		2'135.60	-336
81300	Améliorations de l'élevage					
81400	Améliorations de la production végétale					
82	**Sylviculture**	**19'540**	**44'030**	**-24'490**	**31'197.63**	**-11'658**
	Charges	409'140	407'610	1'530	482'737.13	-73'597
	Revenus	-389'600	-363'580	-26'020	-451'539.50	61'940
82000	Sylviculture	19'540	44'030	-24'490	31'197.63	-11'658
30	**Charges de personnel**	**314'580**	**315'830**	**-1'250**	**376'646.20**	**-62'066**
30100.01	Salaires du personnel d'exploitation	238'220	230'950	7'270	268'167.55	-29'948
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation				600.00	-600
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	15'240	15'130	110	14'184.45	1'056
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	25'270	27'920	-2'650	34'602.40	-9'332
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	14'740	15'530	-790	18'133.35	-3'393
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	5'000	4'850	150	5'632.00	-632
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	2'840	8'245	-5'405	9'573.30	-6'733
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	210	200	10	233.15	-23
30591.01	Cotisations pont AVS (professions pénibles)	11'250	11'250		23'482.00	-12'232
30592.00	Cotisations LAE	430	415	15	482.55	-53
30593.00	Fonds formation apprenti-e-s	1'380	1'340	40	1'555.45	-175
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**81'360**	**72'180**	**9'180**	**94'631.58**	**-13'272**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'000	5'000	-1'000	3'226.26	774
31010.02	Carburants	10'000	8'000	2'000	12'831.02	-2'831
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	8'100	4'000	4'100	7'733.95	366
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	5'000	5'000		5'290.30	-290
31200.02	Electricité				90.35	-90
31300.05	Cotisations	2'500	2'500		2'905.30	-405
31300.50	Frais de façonnage et débardage	22'000	22'000		34'571.50	-12'572
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	5'900	5'900		5'802.50	98
31340.00	Primes d'assurances	2'400	3'000	-600	2'395.65	4
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	810	830	-20	807.00	3
31380.00	Cours, examens et conseils	2'600	1'200	1'400	313.60	2'286
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	500	500		57.00	443
31450.01	Entretien de la dévestiture	1'000	1'000		2'283.25	-1'283
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	7'300	4'500	2'800	6'928.30	372
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	3'250	3'250		3'250.00	
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	6'000	5'500	500	6'145.60	-146
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**8'700**	**8'700**		**8'700.00**	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	3'700	3'700		3'700.00	
33006.01	Amort. planifiés véhicules	5'000	5'000		5'000.00	
34	**Charges financières**	**800**	**800**		**1'589.35**	**-789**
34900.00	Autres charges financières	800	800		1'589.35	-789
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**3'600**	**10'000**	**-6'400**		**3'600**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	3'600	10'000	-6'400		3'600
39	**Imputations internes**	**100**	**100**		**1'170.00**	**-1'070**

82000 Sylviculture

39100.00 Imputation interne autres services
42500.01 Ventes de bois de service
42500.02 Ventes de bois d'industrie
42500.03 Ventes de bois de feu
43090.00 Refacturation matériel forêts à la commune de Milvignes et divers
44700.00 Locations hangar de l'Aréteau et chalet des Chaumes
46000.00 Rétrocession droits de douane
46120.00 Contrat de prestations avec la commune de Milvignes
46300.00 Subventions fédérales (mesures protectrices, soins culturaux, etc.). Celles-ci diminue significativement durant les 3 prochaines années. La situation devrait ensuite s'améliorer
46310.00 Subventionnement du Canton, selon surface forestière
48950.00 Prélèvement des amortissements excédentaires à la réserve de retraitement (neutralisation de la charge)
49100.00 Imputation interne travaux pour autres services

84000 Tourisme

36110.12 Subventionnement à organisations touristiques (notamment : Tourisme neuchâtelois)

87120 Usine électrique - Commerce d'électricité

35110.01 Suite à l'entrée en vigueur de la Loi sur l'approvisionnement en électricité (LAEL),
42400.06/07 A compter du 1er janvier 2018, le système de perception a été modifié. Préalablement, une redevance était perçue et celle-ci était affectée (entièrement) au compte de fonctionnement. Dès le 1er janvier 2018, deux redevances sont perçues, à savoir : a) utilisation du Domaine public et b) vocation énergétique. La première est portée en recettes du compte de résultats, la seconde est quant à elle attribuée à la réserve énergie figurant au bilan

87201 Chauffage à distance (CAD)

31010.00 Acquisition fournitures nécessaires au fonctionnement de l'installation
31200.00 Achat de plaquettes forestières et de mazout
31200.02 Electricité utilisée par le CAD
31200.04 Suite à une modification législative, combattue par les milieux du bois, l'élimination des centres de bois génère des surcoûts importants.
31500.00 Entretien chaudière et ramonages
31510.00 La poursuite de la campagne de remplacement des compteurs est prévue en 2022. Coût : CHF 6'000.00
31600.00 Location des locaux (BCP)
33003.00 Amortissement infrastructure de réseau

	Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	100	100		1'170.00	-1'070
42	**Taxes**	**-64'000**	**-54'000**	**-10'000**	**-94'909.85**	**30'910**
42500.01	Vente de bois de service	-40'000	-15'000	-25'000	-39'911.05	-89
42500.02	Vente de bois d'industrie	-16'000	-15'000	-1'000	-8'627.55	-7'372
42500.03	Vente de bois de feu	-8'000	-24'000	16'000	-46'371.25	38'371
43	**Revenus divers**	**-38'000**	**-24'000**	**-14'000**	**-45'475.80**	**7'476**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-38'000	-24'000	-14'000	-45'475.80	7'476
44	**Revenus financiers**	**-1'600**	**-1'680**	**80**	**-1'520.00**	**-80**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'600	-1'680	80	-1'520.00	-80
46	**Revenus de transfert**	**-223'100**	**-221'000**	**-2'100**	**-246'221.85**	**23'122**
46000.00	Quotes-parts aux revenus de la Confédération	-1'800	-1'700	-100	-1'975.45	175
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-120'000	-92'000	-28'000	-125'361.40	5'361
46300.00	Subventions de la Confédération	-87'000	-113'000	26'000	-104'633.00	17'633
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-14'300	-14'300		-14'252.00	-48
48	**Revenus extraordinaires**	**-3'300**	**-3'300**		**-3'300.00**	
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-3'300	-3'300		-3'300.00	
49	**Imputations internes**	**-59'600**	**-59'600**		**-60'112.00**	**512**
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-59'600	-59'600		-60'112.00	512
84	**Tourisme**	**3'990**	**3'850**	**140**	**4'041.15**	**-51**
	Charges	3'990	3'850	140	4'041.15	-51
84000	Tourisme	3'990	3'850	140	4'041.15	-51
36	**Charges de transfert**	**3'990**	**3'850**	**140**	**4'041.15**	**-51**
36110.12	Subventions à organisations touristiques	3'990	3'850	140	4'041.15	-51
87	**Combustibles et énergie**	**-31'000**	**-29'000**	**-2'000**	**-43'097.40**	**12'097**
	Charges	228'250	222'250	6'000	221'093.11	7'157
	Revenus	-259'250	-251'250	-8'000	-264'190.51	4'941
87120	Usine électr.-Commerce électr. & autres	-31'000	-29'000	-2'000	-43'097.40	12'097
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**18'250**	**18'250**		**19'717.15**	**-1'467**
35110.01	Attribution à fonds communal à vocation énergét..	18'250	18'250		19'717.15	-1'467
42	**Taxes**	**-49'250**	**-47'250**	**-2'000**	**-62'814.55**	**13'565**
42400.06	Redevance utilisation du Domaine public	-31'000	-29'000	-2'000	-43'097.40	12'097
42400.07	Redevance à vocation énergétique	-18'250	-18'250		-19'717.15	1'467
87200	Pétrole et gaz					
87201	Chauffage à distance (CAD)					
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**122'500**	**128'500**	**-6'000**	**118'530.69**	**3'969**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500		73.00	427
31200.00	Eau, énergie, combustible	73'000	75'000	-2'000	62'468.25	10'532
31200.02	Electricité	4'500	4'500		4'227.00	273
31200.04	Déchets	6'500	6'500		1'189.45	5'311
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	8'000	6'000	2'000	16'585.65	-8'586
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	8'000	12'000	-4'000	5'554.65	2'445
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	6'000	8'000	-2'000	12'432.69	-6'433
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	16'000	16'000		16'000.00	
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**40'000**	**40'000**		**40'000.00**	
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	40'000	40'000		40'000.00	
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**18'510**	**4'070**	**14'440**	**9'744.27**	**8'766**

87201	**Chauffage à distance (CAD)**
35100.00	Attribution prévisible à la réserve CAD (bénéfice de l'exercice)
36100.01	Cotisation à Suisse Energie
39100.00	Imputation interne personnel communal (responsable chaufferie)
39400.00	Imputation interne d'intérêts (emprunts)
42401.44	Vente de chaleur aux clients, estimation
45100.00	Prélèvement à réserve CAD (équilibrage du compte, déficit de l'exercice)

	Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	18'510	4'070	14'440	9'744.27	8'766
36	**Charges de transfert**	**1'300**	**1'300**		**1'300.00**	
36100.01	Cotisation à Energie Suisse	1'300	1'300		1'300.00	
39	**Imputations internes**	**27'690**	**30'130**	**-2'440**	**31'801.00**	**-4'111**
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	21'500	21'500		24'191.00	-2'691
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	6'190	8'630	-2'440	7'610.00	-1'420
42	**Taxes**	**-210'000**	**-204'000**	**-6'000**	**-201'375.96**	**-8'624**
42401.44	Vente de chaleur à distance (CAD)	-210'000	-204'000	-6'000	-201'375.96	-8'624

91000 Impôts communaux généraux

Les rentrées fiscales ont été calculées sur la base des tableaux de bord au 31 octobre 2021.

40000.00 Impôt sur revenu / PP, année en cours / Estimation sur la base des tableaux de bord, état 31.10.2021
40002.00 Rectificatifs de taxations PP
40006.00 Remboursement de l'IFI / charge
40010.00 Impôt sur fortune / PP, année en cours / Estimation sur la base des tableaux de bord, état 31.10.2021
40020.00 Recette prévisible liée à l'impôt perçu à la source (déduction du salaire)
40030.00 Impôt perçu sur les prestations en capital (par exemple : 2ème pilier)
40050.00 Part à l'impôt des frontaliers (accord internationaux)
40100.00 Impôt bénéfice PM, année en cours
40101.00 Impôt bénéfice PM, années précédentes
40107.00 Rectificatifs de taxations PM
40110.00 Impôt s/ capital PM, année en cours
40111.00 Impôt s/ capital PM, années précédentes
40190.00 Dans le cadre de la réforme fiscale, la répartition en fonction de la population a été abandonnée
40191.00 Part au fonds des personnes morales, répartition sur la base du nombre d'emplois

91010 Impôts spéciaux

36010.02 Montant de la taxe des chiens restituée au Canton
40210.00 L'augmentation de cette recette est due à l'extension de la perception, dès 2020, de l'impôt foncier aux personnes physiques propriétaires de biens de rendement
40330.00 Montant perçu au titre de taxe des chiens. Réduction de CHF 90.00 à CHF 80.00 à compter de 2020

93000 Péréquation financière et compensation des charges

36228.01 Dès 2021 (réforme de la péréquation), notre Commune ne contribue plus en matière scolaire
36228.02 Dès 2020 (réforme de la péréquation), notre Commune doit contribuer en matière d'accueil préscolaire
36228.03 Dès 2020 (réforme de la péréquation), notre Commune doit contribuer en matière d'accueil parascolaire
46219.00 Le système de péréquation portant sur les charges structurelles a été abandonné au profit d'une péréquation verticale des charges de centres supportées par les villes, principalement dans les domaines de la culture, des loisirs et des sports.
46227.00 Dès 2020 (réforme de la péréquation), notre Commune bénéficie du fonds péréquatif (ressources)
46228.01 Dès 2022, notre Commune bénéficiera de la péréquation en maiète de charges scolaires

96100 Intérêts

31300.01 Frais facturés par les établissements financiers
31300.02 Frais facturés par les établissements financiers
34060.00 Charge d'intérêts découlant de notre dette. Aucun nouvel emprunt n'est prévu en 2022

Budget 2022

	Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Finances et impôts	**-3'579'470**	**-3'380'370**	**-199'100**	**-3'389'413.03**	**-190'057**
	Charges	80'320	121'440	-41'120	107'967.72	-27'648
	Revenus	-3'659'790	-3'501'810	-157'980	-3'497'380.75	-162'409
91	**Impôts**	**-3'355'600**	**-3'223'100**	**-132'500**	**-3'161'572.46**	**-194'028**
	Charges	3'700	3'700		3'330.00	370
	Revenus	-3'359'300	-3'226'800	-132'500	-3'164'902.46	-194'398
91000	Impôts communaux généraux	-3'299'000	-3'166'500	-132'500	-3'107'021.69	-191'978
40	**Revenus fiscaux**	**-3'299'000**	**-3'166'500**	**-132'500**	**-3'107'021.69**	**-191'978**
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-2'653'000	-2'516'000	-137'000	-2'456'331.55	-196'668
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-25'000	-39'000	14'000	-6'185.27	-18'815
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	500	500		9'108.90	-8'609
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-402'000	-404'000	2'000	-412'719.40	10'719
40020.00	Impôts à la source, PP	-75'000	-70'000	-5'000	-80'721.45	5'721
40030.00	Prestations en capital	-55'000	-52'000	-3'000	-44'945.20	-10'055
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers ISIS	-21'000	-20'000	-1'000	-25'817.85	4'818
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-18'000	-22'000	4'000	-19'721.51	1'722
40107.00	Taxations rectificatives PM	-500	-500		-286.58	-213
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-5'000	-3'500	-1'500	-8'205.74	3'206
40190.00	IPM part au fonds en prop. population	-40'000		-40'000	-50'081.60	10'082
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-5'000	-40'000	35'000	-11'114.44	6'114
91010	Impôts spéciaux	-56'600	-56'600		-54'550.77	-2'049
36	**Charges de transfert**	**3'700**	**3'700**		**3'330.00**	**370**
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	3'700	3'700		3'330.00	370
40	**Revenus fiscaux**	**-60'300**	**-60'300**		**-57'880.77**	**-2'419**
40210.00	Impôts fonciers	-50'000	-50'000		-48'280.77	-1'719
40330.00	Taxe des chiens	-10'300	-10'300		-9'600.00	-700
93	**Péréquation financière et compensation des ..**	**-149'590**	**-93'740**	**-55'850**	**-69'552.00**	**-80'038**
	Charges	13'200	39'760	-26'560	32'324.00	-19'124
	Revenus	-162'790	-133'500	-29'290	-101'876.00	-60'914
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	-149'590	-93'740	-55'850	-69'552.00	-80'038
36	**Charges de transfert**	**13'200**	**39'760**	**-26'560**	**32'324.00**	**-19'124**
36228.01	Péréquation 2020 - Charges scolaires		9'100	-9'100	17'536.00	-17'536
36228.02	Péréquation 2020 - Accueil préscolaire	2'400	18'210	-15'810	4'134.00	-1'734
36228.03	Péréquation 2020 - Accueil parascolaire	10'800	12'450	-1'650	10'654.00	146
46	**Revenus de transfert**	**-162'790**	**-133'500**	**-29'290**	**-101'876.00**	**-60'914**
46219.00	Péréquation financière et compensation des cha..		-15'000	15'000	-14'892.00	14'892
46227.00	Contribution de la péréquation financière (resso..	-154'200	-118'500	-35'700	-86'984.00	-67'216
46228.01	Péréquation financière - Charges scolaires	-8'590		-8'590		-8'590
96	**Administration de la fortune et de la dette**	**-73'780**	**-62'530**	**-11'250**	**-157'896.67**	**84'117**
	Charges	63'420	77'980	-14'560	72'313.72	-8'894
	Revenus	-137'200	-140'510	3'310	-230'210.39	93'010
96100	Intérêts	-33'410	-23'480	-9'930	-129'828.21	96'418
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**700**	**700**		**553.45**	**147**
31300.01	Frais postaux	100	100			100
31300.02	Frais bancaires	600	600		553.45	47
34	**Charges financières**	**45'790**	**58'850**	**-13'060**	**46'516.33**	**-726**
34000.02	Intérêts rémunératoires sur Impôts PM				7.63	-8
34060.00	Intérêts passifs engagements à long terme	45'790	58'850	-13'060	46'508.70	-719

96100 Intérêts

44000.00 Intérêts positifs des comptes courants
44011.01 Intérêts facturés aux contribuables (PP)
44011.02 Intérêts facturés aux contribuables (PM)
44200.00 Recettes liées à nos actions, principalement auprès de la SEVT SA
49400.00 Imputations de la charge d'intérêts de la dette prévisible aux chapitres autofinancés

96301 Immeuble Grattes-de-Bise 4

34310.00 Frais d'entretien courants
34391.01 Frais de chauffage, refacturés aux locataires
34391.03 Eau, refacturée aux locataires
34394.00 Primes d'assurance ECAP
44300.00 Loyers perçus
44390.00 Charges refacturées aux locataires

96302 Immeuble au Hameau 10, Fretereules

34310.00 Frais d'entretien courants
34391.01 Frais de chauffage, refacturés aux locataires
34391.02 Electricité, refacturée aux locataires
34391.03 Eau, refacturée aux locataires
34394.00 Primes d'assurance ECAP
44300.00 Loyers perçus
44390.00 Charges refacturées aux locataires

96303 Immeuble de la Cernia

34310.00 Frais d'entretien courants.
34394.00 Primes d'assurance ECAP
44300.00 Loyers perçus

96900 Patrimoine financier, autres

44300.00 Loyer champs et pâturages

97100 Redistributions liées à la taxe sur le CO2

46990.00 Rétribution aux Communes de la taxe CO2 (sur masse salariale)

	Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
44	**Revenus financiers**	**-33'650**	**-35'650**	**2'000**	**-130'707.99**	**97'058**
44000.00	Intérêts des disponibilités	-150	-150			-150
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-25'000	-27'000	2'000	-22'621.24	-2'379
44011.02	Intérêts sur impôts PM				-146.27	146
44019.03	Intérêts rémunératoires ISIS				-112.98	113
44200.00	Dividendes	-8'500	-8'500		-9'727.50	1'228
44900.00	Réévaluations PA				-98'100.00	98'100
49	**Imputations internes**	**-46'250**	**-47'380**	**1'130**	**-46'190.00**	**-60**
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-46'250	-47'380	1'130	-46'190.00	-60
96200	Frais d'émission					
96300	Biens-fonds du patrimoine financier					
96301	Immeuble Grattes-de-Bise 4	-17'500	-16'000	-1'500	-16'466.60	-1'033
34	**Charges financières**	**5'700**	**7'200**	**-1'500**	**6'036.00**	**-336**
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	1'000	2'500	-1'500	2'056.25	-1'056
34391.01	Chauffage PF	2'400	2'400		1'800.90	599
34391.03	Eau PF	1'600	1'600		1'501.70	98
34394.00	Primes d'assurances PF	700	700		677.15	23
44	**Revenus financiers**	**-23'200**	**-23'200**		**-22'502.60**	**-697**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-19'200	-19'200		-19'200.00	
44390.00	Remboursement de charges	-4'000	-4'000		-3'302.60	-697
96302	Immeuble au Hameau 10, Fretereules	-18'820	-19'000	180	-11'173.56	-7'646
34	**Charges financières**	**9'580**	**9'580**		**13'986.24**	**-4'406**
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	2'500	2'500		7'332.64	-4'833
34391.01	Chauffage PF	4'500	4'500		4'173.90	326
34391.02	Electricité PF	500	500		452.50	48
34391.03	Eau PF	1'200	1'200		1'138.80	61
34394.00	Primes d'assurances PF	880	880		888.40	-8
44	**Revenus financiers**	**-28'400**	**-28'580**	**180**	**-25'159.80**	**-3'240**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-22'200	-22'080	-120	-20'900.00	-1'300
44390.00	Remboursement de charges	-6'200	-6'500	300	-4'259.80	-1'940
96303	Immeuble de la Cernia	-2'750	-2'750		821.70	-3'572
34	**Charges financières**	**1'650**	**1'650**		**5'221.70**	**-3'572**
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	1'000	1'000		4'700.00	-3'700
34394.00	Primes d'assurances PF	650	650		521.70	128
44	**Revenus financiers**	**-4'400**	**-4'400**		**-4'400.00**	
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-4'400	-4'400		-4'400.00	
96900	Patrimoine financier, autres	-1'300	-1'300		-1'250.00	-50
44	**Revenus financiers**	**-1'300**	**-1'300**		**-1'250.00**	**-50**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-1'300	-1'300		-1'250.00	-50
97	**Redistributions**	**-500**	**-1'000**	**500**	**-391.90**	**-108**
	Revenus	-500	-1'000	500	-391.90	-108
97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-500	-1'000	500	-391.90	-108
46	**Revenus de transfert**	**-500**	**-1'000**	**500**	**-391.90**	**-108**
46990.00	Redistribution taxe CO2	-500	-1'000	500	-391.90	-108

Commune de Rochefort

---

7. Détail du budget (compte des investissements), avec commentaires

Compte des investissements, récapitulation et fonctionnelle à 4 positions, nature à 7 positions

---

Investissements

	RECAPITULATION DES INVESTISSEMENTS NETS (par chapitres)	1'118'300
6150	Routes communales	100'000
6220	Trafic régional	148'300
7100	Approvisionnement en eau	340'000
7900	Aménagement du territoire	50'000
8720	Chauffage à distance	480'000

Budget 2022

	Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Fonctionnelle	**1'118'300.00**	**1'377'000.00**	**-258'700.00**	**142'498.50**	**975'801.50**
	Total des Charges	1'148'300.00	1'646'000.00	-497'700.00	256'933.20	891'366.80
	Total des Revenus	-30'000.00	-269'000.00	239'000.00	-114'434.70	84'434.70
0	**Administration Générale**		**300'000.00**	**-300'000.00**	**11'563.75**	**-11'563.75**
	Charges		300'000.00	-300'000.00	11'563.75	-11'563.75
1	**Ordre et sécurité publique**		**31'000.00**	**-31'000.00**	**20'527.60**	**-20'527.60**
	Charges		31'000.00	-31'000.00	20'527.60	-20'527.60
3	**Culture, Sports, Loisirs et Eglises**				**30'000.00**	**-30'000.00**
	Charges				30'000.00	-30'000.00
6	**Trafic**	**248'300.00**	**220'000.00**	**28'300.00**	**-8'328.30**	**256'628.30**
	Charges	268'300.00	325'000.00	-56'700.00	26'329.30	241'970.70
	Revenus	-20'000.00	-105'000.00	85'000.00	-34'657.60	14'657.60
7	**Protection environnement et aménagement**	**390'000.00**	**446'000.00**	**-56'000.00**	**-5'625.75**	**395'625.75**
	Charges	390'000.00	600'000.00	-210'000.00	55'581.25	334'418.75
	Revenus		-154'000.00	154'000.00	-61'207.00	61'207.00
8	**Economie publique**	**480'000.00**	**380'000.00**	**100'000.00**	**94'361.20**	**385'638.80**
	Charges	490'000.00	390'000.00	100'000.00	112'931.30	377'068.70
	Revenus	-10'000.00	-10'000.00		-18'570.10	8'570.10

Budget 2022

	Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Administration Générale		**300'000**	**-300'000**	**11'563.75**	**-11'564**
	Charges		300'000	-300'000	11'563.75	-11'564
0290	**Immeubles administratifs**		**300'000**	**-300'000**	**11'563.75**	**-11'564**
	Charges		300'000	-300'000	11'563.75	-11'564
50	**Immobilisations corporelles**		**300'000**	**-300'000**	**11'563.75**	**-11'564**
50400.00	Bâtiments		300'000	-300'000		
50600.00	Biens mobiliers				11'563.75	-11'564

Budget 2022

	Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Ordre et sécurité publique		**31'000**	**-31'000**	**20'527.60**	**-20'528**
	Charges		31'000	-31'000	20'527.60	-20'528
1610	**Défense militaire**		**31'000**	**-31'000**	**20'527.60**	**-20'528**
	Charges		31'000	-31'000	20'527.60	-20'528
50	**Immobilisations corporelles**				**20'527.60**	**-20'528**
50600.00	Biens mobiliers				20'527.60	-20'528
56	**Subventions d'investissement propres**		**31'000**	**-31'000**		
56600.00	Subventions d'investissement aux organisatio..		31'000	-31'000		

Budget 2022

	Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises				**30'000.00**	**-30'000**
	Charges				30'000.00	-30'000
3290	**Culture, non mentionné ailleurs**				**30'000.00**	**-30'000**
	Charges				30'000.00	-30'000
56	**Subventions d'investissement propres**				**30'000.00**	**-30'000**
56600.00	Subventions d'investissement aux organisatio..				30'000.00	-30'000

Investissements

6150	**ROUTES COMMUNALES**	**100'000**
50	**Immobilisations corporelles**	**100'000**
50100	Routes / Voies de communication	
	Chemin du Burkli, phase No 1	*100'000*

6220	**TRAFIC REGIONAL**	**148'300**
50	**Immobilisations corporelles**	**168'300**
50300	Autres ouvrages de génie-civil en général	
	Mise en conformité arrêts de bus (LHand)	*168'300*
63	**Subventions d'investissements acquises**	**-20'000**
63100	Subventions d'investissements des cantons et des concordats	
	Subvention cantonale, mise en conformité arrêts de bus	*-20'000*

Budget 2022

	Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Trafic	**248'300**	**220'000**	**28'300**	**-8'328.30**	**256'628**
	Charges	268'300	325'000	-56'700	26'329.30	241'971
	Revenus	-20'000	-105'000	85'000	-34'657.60	14'658
6150	**Routes communales**	**100'000**	**160'000**	**-60'000**	**-8'328.30**	**108'328**
	Charges	100'000	185'000	-85'000	26'329.30	73'671
	Revenus		-25'000	25'000	-34'657.60	34'658
50	**Immobilisations corporelles**	**100'000**	**165'000**	**-65'000**	**26'329.30**	**73'671**
50100.00	Routes / voies de communication	100'000	165'000	-65'000	26'329.30	73'671
52	**Immobilisations incorporelles**		**20'000**	**-20'000**		
52900.00	Autres immobilisations incorporelles		20'000	-20'000		
61	**Remboursements**		**-25'000**	**25'000**	**-34'657.60**	**34'658**
61100.02	Taxe d'équipement - Routes		-25'000	25'000	-34'657.60	34'658
6220	**Trafic régional**	**148'300**	**60'000**	**88'300**		**148'300**
	Charges	168'300	140'000	28'300		168'300
	Revenus	-20'000	-80'000	60'000		-20'000
50	**Immobilisations corporelles**	**168'300**	**140'000**	**28'300**		**168'300**
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	168'300	140'000	28'300		168'300
63	**Subventions d'investissement acquises**	**-20'000**	**-80'000**	**60'000**		**-20'000**
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-20'000	-80'000	60'000		-20'000

Investissements

7100	**APPROVISIONNEMENT EN EAU**	**340'000**
50	**Immobilisations corporelles**	**340'000**
50310	Réseau d'eau potable	
	Remplacement conduite d'eau, Grande-Fin, Montezillon	*340'000*
7900	**AMENAGEMENT DU TERRITOIRE**	**50'000**
52	**Immobilisations incorporelles**	**50'000**
52900	Autres immobilisations incorporelles	
	Révision du Plan d'aménagement local	*50'000*

Budget 2022

	Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Protection environnement et aménagement	**390'000**	**446'000**	**-56'000**	**-5'625.75**	**395'626**
	Charges	390'000	600'000	-210'000	55'581.25	334'419
	Revenus		-154'000	154'000	-61'207.00	61'207
7100	**Approvisionnement en eau (en général)**	**340'000**	**-15'000**	**355'000**	**-25'993.20**	**365'993**
	Charges	340'000		340'000		340'000
	Revenus		-15'000	15'000	-25'993.20	25'993
50	**Immobilisations corporelles**	**340'000**		**340'000**		**340'000**
50310.01	Réseau d'eau potable	340'000		340'000		340'000
61	**Remboursements**		**-15'000**	**15'000**	**-25'993.20**	**25'993**
61200.01	Taxe d'équipement - Eau		-15'000	15'000	-25'993.20	25'993
7200	**Traitement des eaux usées (en général)**		**411'000**	**-411'000**	**-13'061.60**	**13'062**
	Charges		550'000	-550'000	22'152.20	-22'152
	Revenus		-139'000	139'000	-35'213.80	35'214
50	**Immobilisations corporelles**		**550'000**	**-550'000**	**22'152.20**	**-22'152**
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..		550'000	-550'000	22'152.20	-22'152
61	**Remboursements**		**-15'000**	**15'000**	**-35'213.80**	**35'214**
61300.01	Taxe d'équipement - Epuration		-15'000	15'000	-25'993.20	25'993
61900.00	Remboursements de tiers pour des investiss..				-9'220.60	9'221
63	**Subventions d'investissement acquises**		**-124'000**	**124'000**		
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..		-124'000	124'000		
7900	**Aménagement du territoire (en général)**	**50'000**	**50'000**		**33'429.05**	**16'571**
	Charges	50'000	50'000		33'429.05	16'571
52	**Immobilisations incorporelles**	**50'000**	**50'000**		**33'429.05**	**16'571**
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	50'000	50'000		33'429.05	16'571

Investissements

8720	**CHAUFFAGE A DISTANCE**	**480'000**
50	**Immobilisations corporelles**	**490'000**
50320	Autres ouvrages de génie-civil en général	
	Extension, secteur Champ-de-la-Pierre	*40'000*
50600	Biens mobilier	
	Chaufferie, locaux, filtre à particules	*450'000*
61	**Remboursements**	**-10'000**
61900	Remboursement de tiers pour des investissements	
	Participation des propriétaires	*-10'000*

Budget 2022

	Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Economie publique	**480'000**	**380'000**	**100'000**	**94'361.20**	**385'639**
	Charges	490'000	390'000	100'000	112'931.30	377'069
	Revenus	-10'000	-10'000		-18'570.10	8'570
8712	**Usine électr.-Commerce électr. & autres**				**78'000.00**	**-78'000**
	Charges				78'000.00	-78'000
55	**Participations et capital social**				**78'000.00**	**-78'000**
55400.00	Participations aux entreprises publiques				78'000.00	-78'000
8720	**Chauffage à distance**	**480'000**	**380'000**	**100'000**	**16'361.20**	**463'639**
	Charges	490'000	390'000	100'000	34'931.30	455'069
	Revenus	-10'000	-10'000		-18'570.10	8'570
50	**Immobilisations corporelles**	**490'000**	**390'000**	**100'000**	**34'931.30**	**455'069**
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	40'000	40'000		34'931.30	5'069
50600.00	Biens mobiliers	450'000	350'000	100'000		450'000
61	**Remboursements**	**-10'000**	**-10'000**		**-18'570.10**	**8'570**
61900.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	-10'000	-10'000		-18'570.10	8'570

Commune de Rochefort

---

8. Détail du budget (compte de résultat), par nature

par nature à 5 positions

Budget 2022

*	Classification par nature	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	CHARGES	**5'486'270**	**5'324'115**	**162'155**	**5'364'531.37**	**121'739**
30	**Charges de personnel**	**937'340**	**937'270**	**70**	**980'320.69**	**-42'981**
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	83'600	83'600		50'768.84	32'831
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploi..	658'400	634'410	23'990	692'494.70	-34'095
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	6'600	6'600		6'600.00	
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	52'895	52'680	215	44'692.15	8'203
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	72'955	80'725	-7'770	83'566.15	-10'611
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	20'865	22'875	-2'010	27'486.00	-6'621
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	13'705	13'335	370	14'543.35	-838
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	7'780	22'650	-14'870	24'721.90	-16'942
30591	Fonds de formation professionnel	15'575	15'565	10	27'834.35	-12'259
30592	Cotisations LAE	4'965	4'830	135	5'263.25	-298
30900	Formation et perfectionnement du personnel				2'350.00	-2'350
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**1'084'800**	**1'123'510**	**-38'710**	**1'047'080.31**	**37'720**
31000	Matériel de bureau	3'000	3'000		4'306.49	-1'306
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	22'200	20'900	1'300	24'227.48	-2'027
31020	Imprimés, publications	9'500	10'500	-1'000	16'604.11	-7'104
31030	Littérature spécialisée, magazines	280	250	30	276.00	4
31050	Denrées alimentaires	42'000	42'000		40'884.80	1'115
31051	Frais de réception	14'400	14'400		8'885.00	5'515
31090	Autres charges de matériel et de marchandis..	200		200	172.18	28
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	3'000	12'000	-9'000	2'119.00	881
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	22'100	19'500	2'600	13'394.40	8'706
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	5'700	5'700		6'570.70	-871
31130	Acquisition de matériel informatique	1'300	500	800	2'202.45	-902
31200	Alimentation et élimination	185'650	199'250	-13'600	173'586.35	12'064
31300	Prestations de services de tiers	240'100	266'200	-26'100	246'301.25	-6'201
31301	Contrat de prestation police	12'500	15'000	-2'500	11'110.00	1'390
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	35'500	35'400	100	45'431.40	-9'931
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	18'000	17'500	500	17'760.00	240
31332	Contrat de prestation informatique	47'800	30'800	17'000	25'047.05	22'753
31340	Primes d'assurances	27'760	27'880	-120	28'178.80	-419
31370	Impôts et taxes	3'510	3'580	-70	3'481.45	29
31380	Cours, examens et conseils	2'600	1'200	1'400	313.60	2'286
31400	Entretien des terrains	2'500	500	2'000	1'606.75	893
31410	Entretien des routes / voies de communication	96'000	96'000		93'800.15	2'200
31420	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	22'400	11'500	10'900	17'001.30	5'399
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	77'400	66'400	11'000	73'145.15	4'255
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	40'100	41'500	-1'400	46'283.15	-6'183
31450	Entretien des forêts	1'000	1'000		2'283.25	-1'283
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	11'500	15'500	-4'000	11'427.40	73
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	28'600	43'000	-14'400	28'783.61	-184
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	62'600	62'350	250	61'100.00	1'500
31620	Mensualités de leasing opérationnel	1'600	3'200	-1'600	1'570.25	30
31700	Frais de déplacement et autres frais	7'200	6'700	500	6'678.15	522
31810	Pertes sur créances effectives	2'300	1'800	500	423.57	1'876
31811	ADB, remises et non-valeur sur impôts	25'000	40'000	-15'000	24'907.27	93
31990	Autres charges d'exploitation	9'500	8'500	1'000	7'217.80	2'282
33	**Amortissements du patrimoine administra..**	**640'710**	**613'690**	**27'020**	**600'402.60**	**40'307**
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	43'030	39'430	3'600	33'030.00	10'000
33002	Amortissements planifiés, aménagement des ..	82'000	82'000		82'000.00	
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	96'200	97'200	-1'000	84'200.00	12'000
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	360'360	340'060	20'300	338'470.00	21'890
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	44'850	43'280	1'570	46'126.80	-1'277
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	6'770	4'220	2'550	10'575.80	-3'806
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	7'500	7'500		6'000.00	1'500
34	**Charges financières**	**63'520**	**78'080**	**-14'560**	**73'349.62**	**-9'830**
34000	Intérêts passifs des engagements courants				7.63	-8
34060	Intérêts passifs des engagements financiers ..	45'790	58'850	-13'060	46'508.70	-719
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	4'500	6'000	-1'500	14'088.89	-9'589
34391	Eau, énergie, combustible	10'200	10'200		9'067.80	1'132
34394	Primes d'assurances PF	2'230	2'230		2'087.25	143

Budget 2022

*	Classification par nature	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
34900	Autres intérêts passifs	800	800		1'589.35	-789
35	**Attributions aux fonds et financements sp..**	**47'730**	**42'920**	**4'810**	**85'005.64**	**-37'276**
35000	Attributions aux financements spéciaux des c..				865.85	-866
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	29'480	24'670	4'810	28'422.64	1'057
35110	Attributions aux fonds du capital propre	18'250	18'250		55'717.15	-37'467
36	**Charges de transfert**	**2'460'720**	**2'277'465**	**183'255**	**2'318'750.26**	**141'970**
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	5'200	5'800	-600	4'977.40	223
36100	Dédommagements à la Confédération	2'100	2'100		2'084.20	16
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	879'040	814'620	64'420	834'485.85	44'554
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	1'348'570	1'237'645	110'925	1'214'112.00	134'458
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	2'310	2'240	70	2'070.15	240
36228	Subventions de la compensation des charges..	13'200	39'760	-26'560	32'324.00	-19'124
36340	Subventions aux entreprises publiques	11'000	11'000		10'565.50	435
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	193'800	158'800	35'000	180'731.16	13'069
36370	Subventions aux personnes physiques	5'500	5'500		37'400.00	-31'900
37	**Subventions redistribuées**	**43'000**	**42'000**	**1'000**	**43'955.10**	**-955**
37010	Cantons et concordats	43'000	42'000	1'000	43'955.10	-955
39	**Imputations internes**	**208'450**	**209'180**	**-730**	**215'667.15**	**-7'217**
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	160'200	159'200	1'000	167'807.00	-7'607
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	2'000	2'600	-600	1'670.15	330
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	46'250	47'380	-1'130	46'190.00	60
	PRODUITS	**-5'487'680**	**-5'324'150**	**-163'530**	**-5'407'379.07**	**-80'301**
40	**Revenus fiscaux**	**-3'359'300**	**-3'226'800**	**-132'500**	**-3'164'902.46**	**-194'398**
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-2'653'000	-2'516'000	-137'000	-2'456'331.55	-196'668
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-25'000	-39'000	14'000	-6'185.27	-18'815
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	500	500		9'108.90	-8'609
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-402'000	-404'000	2'000	-412'719.40	10'719
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-75'000	-70'000	-5'000	-80'721.45	5'721
40030	Prestations en capital	-55'000	-52'000	-3'000	-44'945.20	-10'055
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-21'000	-20'000	-1'000	-25'817.85	4'818
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-18'000	-22'000	4'000	-19'721.51	1'722
40107	Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives..	-500	-500		-286.58	-213
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-5'000	-3'500	-1'500	-8'205.74	3'206
40190	Autres impôts directs, personnes morales	-40'000		-40'000	-50'081.60	10'082
4091	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-5'000	-40'000	35'000	-11'114.44	6'114
40210	Impôts fonciers	-50'000	-50'000		-48'280.77	-1'719
40330	Taxe des chiens	-10'300	-10'300		-9'600.00	-700
42	**Taxes**	**-944'450**	**-890'300**	**-54'150**	**-938'343.73**	**-6'106**
42100	Emoluments administratifs	-24'000	-22'500	-1'500	-26'167.71	2'168
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-49'250	-47'250	-2'000	-62'814.55	13'565
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-743'700	-723'050	-20'650	-718'075.00	-25'625
42500	Ventes	-105'500	-76'000	-29'500	-108'839.22	3'339
42600	Remboursements de tiers	-21'500	-21'000	-500	-21'437.25	-63
42700	Amendes	-500	-500		-1'010.00	510
43	**Revenus divers**	**-52'000**	**-43'500**	**-8'500**	**-75'608.01**	**23'608**
43090	Autres revenus d'exploitation	-51'500	-43'500	-8'000	-63'838.39	12'338
43900	Autres revenus	-500		-500	-11'769.62	11'270
44	**Revenus financiers**	**-201'750**	**-204'610**	**2'860**	**-293'852.39**	**92'102**
44000	Intérêts des disponibilités	-150	-150			-150
44011	Intérêts moratoires sur impôts	-25'000	-27'000	2'000	-22'767.51	-2'232
44019	Intérêts rémunératoires sur impôts (cpte de di..				-112.98	113
44200	Dividendes	-8'500	-8'500		-9'727.50	1'228
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-47'100	-46'980	-120	-45'750.00	-1'350
44390	Remboursement de charges	-15'200	-16'500	1'300	-11'789.40	-3'411

Budget 2022

*	Classification par nature	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-105'800	-105'480	-320	-105'605.00	-195
44900	Réévaluations PA				-98'100.00	98'100
45	**Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux**	**-17'680**	**-2'350**	**-15'330**	**-32'623.03**	**14'943**
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-17'680	-2'350	-15'330	-32'623.03	14'943
46	**Revenus de transfert**	**-440'590**	**-407'700**	**-32'890**	**-439'257.20**	**-1'333**
46000	Quotes-parts aux revenus de la Confédération	-1'800	-1'700	-100	-1'975.45	175
46010	Quotes-parts au revenu des impôts cantonaux	-13'500	-13'500		-13'513.00	13
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-10'000	-10'000		-45'593.00	35'593
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-150'700	-120'700	-30'000	-151'772.85	1'073
46219	Péréquation financière et compensation des ..		-15'000	15'000	-14'892.00	14'892
46227	Péréquation financière intercommunale	-162'790	-118'500	-44'290	-86'984.00	-75'806
46300	Subventions de la Confédération	-87'000	-113'000	26'000	-104'633.00	17'633
46310	Subventions des cantons et des concordats	-14'300	-14'300		-14'252.00	-48
46340	Subventions des entreprises publiques				-5'250.00	5'250
46990	Redistribution taxe CO2	-500	-1'000	500	-391.90	-108
47	**Subventions à redistribuer**	**-43'000**	**-42'000**	**-1'000**	**-43'955.10**	**955**
47010	Cantons et concordats	-43'000	-42'000	-1'000	-43'955.10	955
48	**Revenus extraordinaires**	**-220'460**	**-297'710**	**77'250**	**-203'170.00**	**-17'290**
48930	Prélèvements sur les préfinancements du ca..	-12'750		-12'750		-12'750
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..		-90'000	90'000		
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-207'710	-207'710		-203'170.00	-4'540
49	**Imputations internes**	**-208'450**	**-209'180**	**730**	**-215'667.15**	**7'217**
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-160'200	-159'200	-1'000	-167'807.00	7'607
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-2'000	-2'600	600	-1'670.15	-330
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-46'250	-47'380	1'130	-46'190.00	-60

Commune de Rochefort

9. Contrôle des crédits d'engagement

Crédits d'engagements, votés, en cours et à voter

Crédits d'engagement en vue d'investissements

Budget des investissements 2022

DECISION D'OCTROI DU CREDIT					CONTRÔLE DU CREDIT							
Numéro de compte	Date votation	Instance(s) décisionnelle(s)	Montant crédit (brut)	Désignation des crédits d'engagements	Dépenses cumulées au 31.12.2020	Dépenses d'investissements au 31.10.2021	Dépenses cumulées au 31.10.2021	Recettes cumulées au 31.12.2020	Recettes d'investissements au 31.10.2021	Recettes cumulées au 31.10.2021	Solde	Date du décompte
1200 (investiss.)	25.06.2013	Conseil général	65'000.00	Etude fusion Brot-Dessous - Rochefort	69'897.00	0.00	69'897.00	0.00	0.00	0.00	-4'897.00	28.06.2018
2900 (investiss.)	27.09.2018	Conseil général	60'000.00	Réfection du Bureau communal de Rochefort	56'634.30	0.00	56'634.30	0.00	0.00	0.00	3'365.70	17.06.2021
2900 (investiss.)	25.06.2013	Conseil général	55'000.00	Système de clés électroniques pour les bâtiments	56'952.00	0.00	56'952.00	0.00	0.00	0.00	-1'952.00	28.06.2018
2900 (investiss.)	10.9.2015 11.12.2015	Conseil général	270'000.00	Création du Foyer, réfection cuisine et local matériel	276'883.00	0.00	276'883.00	0.00	0.00	0.00	-6'883.00	28.06.2018
2900 (investiss.)	11.12.2020	Conseil général	1'063'000.00	Toiture solaire photovoltaïque BCP + assainiss. énergét.	0.00	548'300.00	548'300.00	0.00	0.00	0.00	514'700.00	En cours
1610 (investiss.)	13.12.2019	Conseil général	51'000.00	Renouvèlement installations de tir à 300m	20'527.60	41'050.00	61'577.60	0.00	0.00	0.00	-10'577.60	En cours
32900 (investiss.)	08.11.2017	Conseil général	20'000.00	Soutien à l'Association des amis du Château de Rochefort	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27.06.2019
32900 (investiss.)	11.06.2020	Conseil général	30'000.00	Soutien à l'Association des amis du Château de Rochefort	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17.06.2021
61500 (investiss.)	08.11.2017	Conseil général	58'000.00	Eclairage public, secteurs gare et Chassagnettaz	39'683.35	0.00	39'683.35	0.00	0.00	0.00	18'316.65	27.06.2019
61500 (investiss.)	08.11.2017	Conseil général	32'000.00	Remplacement d'une saleuse	28'800.00	0.00	28'800.00	0.00	0.00	0.00	3'200.00	27.06.2019
61500 (investiss.)	28.04.2010	Conseil général	750'000.00	Trottoir de Chambrelien	710'156.00	0.00	710'156.00	0.00	0.00	0.00	39'844.00	27.06.2019
61500 (investiss.)	24.09.2013	Conseil général	30'000.00	Mesures de modération de trafic	30'041.00	0.00	30'041.00	0.00	0.00	0.00	-41.00	28.06.2018
61500 (investiss.)	24.09.2013	Conseil général	14'600.00	Eude accès et desserte secteur Burkli	14'600.00	0.00	14'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28.06.2018
61500 (investiss.)	07.03.2019	Conseil général	320'000.00	Réfection route de Champ-du-Moulin-Dessus	194'277.00	32'200.00	226'477.00	0.00	0.00	0.00	93'523.00	en cours
61500 (investiss.)	11.12.2020	Conseil général	165'000.00	Réfection chemin de la Vieille-Fontaine	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	165'000.00	En cours
61500 (investiss.)	11.06.2020	Conseil général	20'000.00	Etude réaménagement Place du Collège	0.00	22'500.00	22'500.00	0.00	0.00	0.00	-2'500.00	En cours
61500 (investiss.)	24.09.2014	Conseil général	30'000.00	Acquisition d'un véhicule polyvalent (caddy)	28'206.00	0.00	28'206.00	0.00	0.00	0.00	1'794.00	28.06.2018
61500 (investiss.)	24.09.2013	Conseil général	180'000.00	Acquisition d'un véhicule de voirie (Lindner)	175'500.00	0.00	175'500.00	0.00	0.00	0.00	4'500.00	28.06.2018
61500 (investiss.)	30.04.2013	Conseil général	25'000.00	Sécurisation passage à niveau Chambrelien	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28.06.2018
61500 (investiss.)	**11.12.2020**	**Conseil général**	**480'000.00**	**Le Burkli, amélioration accès et réfection chaussée**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**480'000.00**	**En cours**
61501 (investiss.)	**17.06.2021**	**Conseil général**	**168'300.00**	**Mise en conformité d'un arrêt de bus (Lhand)**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**168'300.00**	**En cours**
71000 (investiss.)	21.04.2016	Conseil général	65'000.00	Réfection conduite communale : Pommerets	52'419.00	0.00	52'419.00	0.00	0.00	0.00	12'581.00	28.06.2018
71000 (investiss.)	26.03.2015	Conseil général	90'000.00	Réfection conduite communale : Pré-Vert	85'858.00	0.00	85'858.00	0.00	0.00	0.00	4'142.00	28.06.2018
71000 (investiss.)	24.04.2014	Conseil général	143'600.00	Réfection conduite communale : Champs-Carrés	151'810.00	0.00	151'810.00	0.00	0.00	0.00	-8'210.00	28.06.2018
71000 (investiss.)	21.04.2016	Conseil général	438'000.00	Réfection conduite communale : route de Bourgogne	428'201.00	0.00	428'201.00	0.00	0.00	0.00	9'799.00	28.06.2018
71000 (investiss.)	14.12.2012	Conseil général	73'500.00	Mise en conformité du réservoir des Grattes	44'873.75	0.00	44'873.75	9'389.75	0.00	9'389.75	28'626.25	28.06.2018
71000 (investiss.)	25.06.2013	Conseil général	167'500.00	Mise en conformité du réservoir de Balizet	129'483.00	0.00	129'483.00	22'784.00	0.00	22'784.00	38'017.00	28.06.2018
71000 (investiss.)	**17.06.2021**	**Conseil général**	**340'000.00**	**Remplacement conduite d'eau potable, Grande-Fin**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**340'000.00**	**En cours**
72000 (investiss.)	09.12.2016	Conseil général	30'000.00	Raccordement EU à la Step de la Saunerie, étude	24'494.00	0.00	24'494.00	0.00	0.00	0.00	5'506.00	28.06.2018
72000 (investiss.)	20.06.2017	Conseil général	1'255'000.00	Raccordement EU à la Step de la Saunerie, réalisation	627'335.00	37'000.00	664'335.00	172'901.25	0.00	172'901.25	590'665.00	en cours
72000 (investiss.)	15.11.2012	Conseil général	55'000.00	Mesure de séparatif, secteur Ecoliers	77'721.00	0.00	77'721.00	18'889.00	0.00	18'889.00	-22'721.00	28.06.2018
72000 (investiss.)	15.11.2012	Conseil général	68'500.00	Mesure de séparatif, secteur Champ-de-la-Pierre	55'281.00	0.00	55'281.00	14'500.00	0.00	14'500.00	13'219.00	28.06.2018
72000 (investiss.)	11.12.2020	Conseil général	450'000.00	Mesure de séparatif, secteur Vieille-Fontaine	0.00	134'000.00	134'000.00	0.00	0.00	0.00	316'000.00	en cours
72000 (investiss.)	11.12.2020	Conseil général	60'000.00	Collecteur EU, secteur Chassagnettaz	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60'000.00	en cours
72000 (investiss.)	11.12.2020	Conseil général	40'000.00	Collecteur EU, secteur Burkli	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40'000.00	en cours
77100 (investiss.)	21.04.2016	Conseil général	35'000.00	Cimetière de Rochefort, columbarium	20'016.00	0.00	20'016.00	0.00	0.00	0.00	14'984.00	en cours
79000 (investiss.)	11.12.2015	Conseil général	45'000.00	Plan directeur régional (PDR) Val-de-Ruz	29'688.00	0.00	29'688.00	0.00	0.00	0.00	15'312.00	en cours
79000 (investiss.)	**13.12.2019**	**Conseil général**	**100'000.00**	**Révision Plan d'aménagement local (PAL)**	**33'429.05**	**7'930.00**	**41'359.05**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**58'640.95**	**En cours**
82000 (investiss.)	10.09.2015	Conseil général	50'000.00	Acquisition d'un véhicule forestier (Land Cruiser)	59'500.00	0.00	59'500.00	13'731.00	0.00	13'731.00	-9'500.00	28.06.2018
87201 (investiss.)	24.09.2013	Conseil général	75'200.00	Extension du réseau CAD, secteur Fontenettes	40'134.75	0.00	40'134.75	37'140.20	0.00	37'140.20	35'065.25	27.06.2019
87201 (investiss.)	11.06.2020	Conseil général	37'000.00	Extension du réseau CAD, route de Bourgogne 8	34'931.30	0.00	34'931.30	0.00	18'570.00	18'570.00	2'068.70	17.06.2021
87201 (investiss.)	**2022**	**Conseil général**	**450'000.00**	**CAD (bâtiments, filtres à particules, chaudière, etc.)**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**450'000.00**	**à voter**
87201 (investiss.)	**15.11.2012**	**Conseil général**	**155'000.00**	**Extension du réseau CAD, secteur Champ-de-la-Pierre**	**56'807.40**	**5'700.00**	**62'507.40**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**92'492.60**	**en cours**

Commune de Rochefort

10. Indicateurs financiers harmonisés, selon RLFinEC

Taux d'endettement net, degré d'autofinancement, part des charges d'intérêts, degré de couverture des revenus, dette brute par rapport aux revenus, part du service de la dette, taux d'autofinancement, poids des intérêts passifs

	Désignation	Budget 2022	Budget 2021	Budget 2020	Budget 2019
90	*Taux d'endettement net (%)*	*11.09*	*19.23*	*30.86*	*36.03*
91	*Degré d'autofinancement*	*40.39*	*25.16*	*75.89*	*56.05*
92	*Part des charges d'intérêts*	*0.40*	*0.64*	*0.48*	*0.48*
93	*Degré de couverture des revenus déter..*	*0.03*		*0.69*	*-0.08*
94	*Dette brute par rapport aux revenus*	*57.96*	*64.58*	*68.79*	*51.13*
95	*Proportion des investissements*	*20.16*	*27.63*	*14.65*	*15.53*
96	*Part du service de la dette*	*12.66*	*12.95*	*12.42*	*12.42*
97	*Dette nette par habitant en francs*	*280.45*	*484.83*	*836.65*	*987.96*
98	*Taux d'autofinancement*	*8.65*	*7.16*	*9.22*	*7.21*
99	*Poids des intérêts passifs*	*1.93*	*2.47*	*2.23*	*2.39*

Licence: Commune de Rochefort

Commune de Rochefort

11. Procédures de contrôles du respect des dispositions prévues par le Règlement communal sur les finances

Equilibre budgétaire, couverture du déficit, capital propre, taux d'endettement et degré d'autofinancement

Procédures de contrôles du respect des dispositions prévues par le Règlement communal sur les finances (RCF)

1) Extrait du Règlement communal sur les finances (RCF)

No d'article

Article 4, al. 1-5

Principes

a) Equilibre du compte de résultats
b) Couverture du déficit par l'excédent du bilan
c) Excédent de charges ne dépassant pas 20% du capital propre

2) Procédure de contrôles

a) Equilibre du compte de fonctionnement

Le budget 2022, bénéficiaire, répond à cette disposition réglementaire.

STATUT : OK

b) Couverture du déficit par l'excédent du bilan

Cette disposition est respectée, selon la démonstration suivante :

STATUT : OK

Fortune nette, selon dernier bilan (N -1 / C_2020)	7'174'000	*Compte bilan 2999000*
Résultat comptable, selon bouclement (N / C_2021)	0	*Excédents de revenus (budget 2021)*
Fortune à la fin du dernier exercice bouclé (N / C_2021)	**7'174'000**	*Compte bilan 2999000*

c) Excédent de charges ne dépassant pas 20% du capital propre

Le résultat prévisible, bien que déficitaire, répond à cette disposition réglementaire, selon démonstration suivante :

STATUT : OK

Réserves et fonds (N-1 / C_2020)	1'904'000	*Comptes bilan 290 + 291 + 293*
Excédent du bilan (N-1 / C_2020)	7'174'000	*Compte bilan 2999000*
Capital propre	9'078'000	
Déficit autorisé (20% du capital propre, au maximum)	1'815'600	*excédent de charges*
Résultat comptable, selon bouclement (N / C_2021)	0	*Excédents de revenus (budget 2021)*
Delta résultat comptable / Déficit autorisé	**1'815'600**	

Procédures de contrôles du respect des dispositions prévues par le Règlement communal sur les finances (RCF)

1) Extrait du Règlement communal sur les finances (RCF)

No d'article

Article 5, al. 1-6

Principes

a) Définition du taux d'endettement net de l'exercice bouclé
b) Définition du degré d'autofinancement minimal exigé

2) Détermination des indicateurs financiers ci-dessus

a) Définition du taux d'endettement net de l'exercice bouclé

200	Engagements courants	0
201	Engagements financiers à court terme	29'500
204	Passifs de régularisation	775'400
205	Provisions à court terme	20'300
206	Engagements financiers à long terme	2'998'300
208	Provisions à long terme	113'800
209	Engagements enregistrés comme capitaux de tiers	158'300
	Total capitaux de tiers	**4'095'600**

100	Disponibilités et places à court terme	1'249'900
101	Créances	1'226'300
104	Actifs de régularisation	189'000
108	Immobilisations corporelles du Patrimoine financier	1'055'600
	Total patrimoine financier	**3'720'800**

91	Rentrées fiscales	3'537'000
	Total revenus fiscaux	**3'537'000**
	Taux d'endettement net, en %	**10.60%**

b) Définition du degré d'autofinancement minimal exigé

Au vu de taux d'endettement net du dernier exercice bouclé et en application de l'art. 5, al^2, du Règlement communal sur les finances, le degré d'autofinancement minimal exigé est fixé à **50%**

Procédures de contrôles du respect des dispositions prévues par le Règlement communal sur les finances (RCF)

1) Extrait du Règlement communal sur les finances (RCF)

No d'article

Article 5, al. 1-6

Principe

a) Respect du degré d'autofinancement exigé

2) Procédure de contrôles

a) Respect du degré d'autofinancement exigé

Cette exigence réglementaire est strictement respectée, selon la démonstration suivante :

STATUT : OK

Résultat prévisible de l'exercice (N+1 / B_2022)	1'410
Amortissements légaux totaux (N+1 / B_2022)	437'000
./. dont à déduire amortissements légaux des chapitres autofinancés	-150'600
Marge d'autofinancement	287'810
Investissements nets totaux (N+1 / B_2022)	1'118'300
./. dont à déduire investissements nets liés aux chapitres autofinancés	-820'000
Investissements nets, sous-total	298'300
Investissements considérés au sens de l'art. 5, al. 1, lettre b, du RCF (85%)	253'555
Degré d'autofinancement minimal exigé	**50.00%**
Degré d'autofinancement effectif (N+1 / B_2022)	**113.51%**
Montant de l'investissement net (100%) pouvant encore être investi sans déroger aux dispositions du RCF	**322'045**

Commune de Rochefort

12. Informations financières diverses

Amortissements légaux + excédentaires, imputation des intérêts aux chapitres autofinancés, récapitulation charges de transferts, emprunts communaux, dépenses exceptionnelles 2022, indicateurs MCH2 2020 - Comparatif Rochefort-moyenne des communes

Récapitulation des amortissements légaux

Désignation	Taux	Montant annuel	Classification fonctionnelle	Nature	Compte du bilan
Cibleries (stand de tir)	10.00%	2'300.00	1610	33009.00	1404021
Reouvèlement installation de tir à 300m	5.00%	2'550.00	1610	33009.00	1404033
Abri PCi Chambrelien	2.00%	1'900.00	1620	33004.00	1404004
Abri PCi Montezillon	2.00%	3'300.00	1620	33004.00	1404005
Collège de Rochefort, bâtiment	2.00%	5'600.00	2170	33004.00	1404002
Collège de Rochefort, rénovation	5.00%	12'000.00	2170	33004.00	1404015
Collège de Rochefort, réfection appartement (structure d'accueil)	10.00%	7'000.00	2170	33004.00	1404014
Soutien financier à l'AACRO	5.00%	2'500.00	3290	33200.00	1456000
Temples de Rochefort et Brot-Dessous	2.00%	2'500.00	3500	33004.00	1404007
Restauration du Temple de Rochefort	5.00%	40'000.00	3500	33004.00	1404016
Routes, chemins et trottoirs communaux	2.00%	35'000.00	6150	33001.00	1401000
Mesures de modération du trafic	10.00%	3'000.00	6150	33001.00	1401006
Eclairage public	5.00%	3'570.00	6150	33006.00	1401001
Eclairage public, assainissement	10.00%	10'000.00	6150	33006.00	1401003
Eclairage pubic, extension Chassagnettaz	5.00%	2'000.00	6150	33006.00	1401007
Véhicule de voirie / Lindner / 2014	10.00%	18'000.00	6150	33006.01	1406003
Véhicule polyvalent / VW Caddy / 2015	10.00%	3'000.00	6150	33006.01	1406002
Acquisition d'une saleuse / 2018	10.00%	2'880.00	6150	33006.01	1406005
Sécurisation passage à niveau piétons (Gare de Chambrelien)	10.00%	2'500.00	6220	33001.00	1401002
Service des eaux, réseau, réservoirs et captages	5.00%	60'000.00	7100	33002.00	1400100
Epuration des eaux, réseau et STEP	2.00%	40'000.00	7200	33003.00	1403200
Station d'épuration de Montmollin - Montezillon	2.50%	10'600.00	7200	33003.00	1403201
Ouvrages Sagneule-Merdasson	2.50%	22'000.00	7410	33002.00	1402001
Mur du cimetière de Brot-Dessous	2.50%	400.00	7710	33006.00	1404017
Cimetière de Rochefort, colombarium	5.00%	1'250.00	7710	33009.00	1404022
Plan directeur régional (PDR), 1ère étape	10.00%	5'000.00	7900	33200.00	1427003
Chalet des Chaumes	2.00%	400.00	8200	33004.00	1404009
Véhicule forestier / Toyota Land Cruiser / 2016	10.00%	5'000.00	8200	33006.01	1406001
Chauffage à distance au bois (CAD), réseau	5.00%	40'000.00	8720	33003.00	1403500
Bâtiment communal polyvalent (BCP)	2.00%	41'000.00	0290	33004.00	1404001
Bâtiment communal polyvalent (BCP), hangar	2.00%	1'500.00	0290	33004.00	1404008
Bâtiment communal polyvalent (BCP), 25ème anniversaire	10.00%	1'200.00	0290	33004.00	1404019
Bâtiment communal polyvalent (BCP), foyer et local matériel	5.00%	11'000.00	0290	33004.00	1404018
Bâtiment communal polyvalent (BCP), cuisine	10.00%	5'000.00	0290	33004.00	1404018
Bâtiment communal polyvalent (BCP), photovoltaïque	2.50%	10'800.00	0290	33004.00	1404018
Bâtiment communal polyvalent (BCP), assainissement enveloppe	2.00%	10'900.00	0290	33004.00	1404018
Baraquement militaire de Combanné	10.00%	1'400.00	0290	33004.00	1404023
Système de clés électroniques	10.00%	5'500.00	0290	33004.00	1404020
Réfection Bureau communal	5.00%	3'000.00	0290	33004.00	1404032
Hangar des Biolles	10.00%	2'000.00	0290	33004.00	1404003

Total des amortissements légaux *	437'550

* *Total ne comprenant pas les amortissements supplémentaires découlant de l'opération de retraitement du bilan effectuée en 2017*

Amortissements excédentaires liés au retraitement du bilan 2017
(Patrimoine administratif)

Désignation	Amortissement excédentaire	Classification fonctionnelle	Nature Charge	Nature Recette
Baraque des pansements	1'600.00	2900	33004.00	4895000
Tour du sel	3'730.00	2900	33004.00	4895000
Bâtiment communal polyvalent (BCP)	74'000.00	2900	33004.00	4895000
Hangar des Biolles	1'080.00	2900	33004.00	4895000
Hangars des pompiers	3'480.00	1500	33004.00	4895000
Cibleries (stand de tir)	670.00	1610	33009.00	4895000
Abris PCi Chambrelien et Montezillon	14'370.00	1620	33004.00	4895000
Collège de Rochefort, bâtiment	35'230.00	2170	33004.00	4895000
Temples de Rochefort et Brot-Dessous	57'570.00	3500	33004.00	4895000
Abribus	2'050.00	6150	33004.00	4895000
Local TP et garage Brot-Dessous	480.00	6150	33004.00	4895000
Stations d'épuration (Brot-Dessous et Champ-du-Moulin)	5'600.00	7200	33003.00	4895000
Chalet des Chaumes	2'380.00	8200	33004.00	4895000
Hangar de l'Aréteau	920.00	8200	33004.00	4895000

Total des amortissements excédentaires	**203'160.00**

Imputation des intérêts de la dette dans les chapitres autofinancés

Chapitre		Désignation	Etat au	Taux d'intérêt moyen de la dette	Solde au 01.01.2021	Imputation d'intérêts	Total	Imputation comptable	
7100	Eau	Réseau	01.01.2021	1.53%	952'620.00	14'575.09			
		Amortissements 2021	31.12.2021	1.53%	-60'000.00	-918.00			
		Investissements 2021	31.12.2021	1.53%	0.00	0.00			
		Taxes d'équipement	31.12.2021	1.53%	-1'500.00	-22.95			
		Réserve eau	01.01.2021	1.53%	-16'900.00	-258.57			
		Avance eau	01.01.2021	1.53%	0.00	0.00		*Débit*	*Crédit*
				Total	***874'220.00***		**13'375.57**	**7100 / 39400.00**	**9610 / 49400.00**
7200	Epuration	Réseau et STEP	01.01.2021	1.53%	1'149'600.00	17'588.88			
		STEP Montmollin	31.12.2021	1.53%	280'900.00	4'297.77			
		Amortissements 2021	31.12.2021	1.53%	-57'200.00	-875.16			
		Investissements 2021	31.12.2021	1.53%	540'000.00	8'262.00			
		Taxes d'équipement	31.12.2021	1.53%	-1'500.00	-22.95			
		Réserve épuration	01.01.2021	1.53%	-168'300.00	-2'574.99			
		Avance épuration	01.01.2021	1.53%	0.00	0.00		*Débit*	*Crédit*
				Total	***1'743'500.00***		**26'675.55**	**7200 / 39400.00**	**9610 / 49400.00**
8720	CAD	Réseau	01.01.2021	1.53%	561'200.00	8'586.36			
		Amortissements 2021	31.12.2021	1.53%	-40'000.00	-612.00			
		Investissements 2021	31.12.2021	1.53%	5'700.00	87.21			
		Parts propriét. 2021	31.12.2021	1.53%	0.00	0.00			
		Réserve CAD	01.01.2021	1.53%	-122'500.00	-1'874.25			
		Avance CAD	01.01.2021	1.53%	0.00	0.00		*Débit*	*Crédit*
				Total	***404'400.00***		**6'187.32**	**8720 / 39400.00**	**9610 / 49400.00**

Evolution des principales charges de transferts 2021 / 2022

Classification fonctionnelle	Nature	Désignation	Montant 2021	Montant 2022	Différence
02200	36120.16	Part communale au SIAr (archives)	6'000	6'000	0
14000	3611000	Dédommagement Canton (émoluments CdH)	2'500	3'000	500
14060	3601004	Dédommagement Canton (émoluments documents d'identité)	2'100	1'500	-600
14060	3612000	Etat civil régional Boudry	11'170	11'900	730
	3612017	ECAP, missions de secours	11'485	13'060	1'575
4220		*Grimp*	*460*	*520*	
6190		*Secours routiers*	*6'880*	*7'840*	
6220		*Ferroviaire / Aéronef*	*115*	*130*	
7610		*Chimique / Radioprotection*	*2'640*	*3'000*	
7690		*Hydrocarbure*	*1'390*	*1'570*	
15000	3610000	Dédommagement Confédération (redevances radios)	800	800	0
15000	3612018	Syndicat de la sécurité civile du Littoral neuchâtelois (SSCL)	76'990	78'440	1'450
16200	3612000	Dédommagements aux communes et syndicats (poste sanitaire Bôle)	1'600	1'750	150
16200	3611020	Part à la protection civile	17'920	17'930	10
21110	3612005	Ecolage cycle 1	337'960	390'600	52'640
21200	3612018	Ecolage cycle 2	290'250	334'200	43'950
21300	3612018	Ecolage cycle 3	258'440	269'800	11'360
32900	3634000	Subventionnement au Bibliobus neuchâtelois	11'000	11'000	0
34200	3636000	Subventions à organisations privées à but non lucratif	3'000	3'000	0
35000	3636000	Subventions à organisations privées à but non lucratif	1'000	1'000	0
35010	3636000	Subventions à organisations privées à but non lucratif	1'000	1'000	0
42200	36120.19	Part communale au SIS	51'200	53'120	1'920
42200	3636000	Subventions à organisations privées à but non lucratif	100	100	0
53300	3637000	Subventions au personnes physiques	5'500	5'500	0
54510	3636001	Subventionnement accueil parascolaire	90'000	120'000	30'000
54510	3636003	Subventionnement à Sakado	63'200	68'200	5'000
57200	3636000	Subvention à organisations privées à but non lucratif	500	500	0
57960	3612000	Guichet social régional du Val-de-Ruz / Estimation	58'000	60'000	2'000
		Facture sociale harmonisée	611'380	664'620	53'240
23000	*3611005*	*Bourse d'études*	*16'570*	*17'600*	
51200	*3611002*	*Subsides LAMAL*	*208'700*	*224'220*	
54100	*3611009*	*Allocation familiales pour personnes sans activités lucratives*	*16'310*	*17'430*	
54300	*3611014*	*Avances sur contributions d'entretien*	*2'600*	*3'100*	
55100	*3611003*	*Part financement LACI*	*13'330*	*15'100*	
55900	*3611008*	*Mesures d'intégration professionnelle*	*29'240*	*31'990*	
57200	*3611004*	*Lutte contre les abus*	*5'060*	*5'020*	
57200	*3611006*	*Aide sociale*	*306'720*	*336'800*	
57900	*3611010*	*Social privé*	*12'850*	*13'360*	
62200	3611011	Part au pot commun des transports	167'170	177'700	10'530
62310	3614000	Dédommagements aux entreprises publiques (Noctambus)	1'040	1'050	10
72000	3612000	Dédommagements à communes et Syndicat (CANEP, Corcelles)	5'500	5'500	0
72000	3612009	Part au Syndicat de la Step de la Saunerie	86'050	83'200	-2'850
73010	3612000	Dédommagements à communes et Syndicat (DILAC, Val-de-Ruz)	43'000	41'000	-2'000
79000	3611015	Sanction plans par SAT	10'000	10'000	0
79000	3614000	Dédommagements aux entreprises publiques (ACN)	1'200	1'260	60
81200	3611000	Dédommagements à cantons et concordats	1'800	1'800	0
84000	3611012	Subventionnement à organisations touristiques	3'850	3'990	140
87201	3610001	Cotisation à Suisse Energie	1'300	1'300	0
91010	3601002	Taxe des chiens - Part Etat	3'700	3'700	0
93000	3622700	Péréquation financière intercommunale	39'760	13'200	-26'560
			2'277'465	**2'460'720**	**183'255**

Tableau récapitulatif des emprunts communaux

No cpte du Bilan	Désignation	Capital initial	Échéance	Taux d'intérêts	Capital au 31.12.2021	Amortissements contractuels 2022	Capital au 31.12.2022	Charge d'intérêts 2022
2063002	Postfinance / 2011	1'500'000	2026	2.75%	750'000	75'000	675'000	20'625
2063003	Postfinance / 2013	1'000'000	2023	1.63%	1'000'000	0	1'000'000	16'300
2063004	Postfinance / 2014	500'000	2024	1.29%	150'000	50'000	100'000	1'935
2063005	Prêt LIM Sagneule-Merdasson	180'600	2025	0%	34'400	8'600	25'800	0
2063006	Prêt LIM CAD-PGEE	417'000	2025	0%	83'400	20'850	62'550	0
2063007	Prêt LIM CAD	65000	2029	0%	22'750	3'250	19'500	0
2063008	Postfinance / 2018	1'000'000	2028	0.99%	700'000	100'000	600'000	6'930
2063009	Nouvel emprunt 2022	0	2032	1%	0	0	0	0
	TOTAUX	**4'662'600**			**2'740'550**	**257'700**	**2'482'850**	**45'790**

Catalogue des dépenses uniques impactant la prévision budgétaire 2022

Compte de résultats

Classification fonctionnelle	Nature	Désignation	Précisions, remarques	Montant usuel	Montant additionnel	Montant Budget 2022
2200	3113000	Matériel informatique	Achat de deux écrans	500	800	1'300
2200	3612016	Archivage	Poursuite des travaux d'archivage	1'000	5'000	6'000
2900	3144000	Entretien bâtiments	Lavabos à commande électronique	18'000	4'200	22'200
1500	3142000	Entretien hydrantes	Révision et réfection bornes défectueuses	6'500	10'400	16'900
2170	3144000	Entretien du Collège	Réfection fond salle de classe + rideaux Cotencher	5'000	5'000	10'000
3420	3199000	Loisirs - Autres charges d'exploit.	Accueil d'un cinéma "open air"	3'000	2'500	5'500
3420	3144000	Entretien terrains bâtis et bât. PA	Recharge de la Place de jeux du Collège	500	3'000	3'500
6150	3101000	Matériel d'exploitation, fournitures	Bacs à fleurs entrée de village	1'000	1'000	2'000
6150	3110000	Machines, appareils et outils	Marteau piqueur électrique	2'500	1'000	3'500
6150	3111002	Signalisation routière	Mesures de modération du trafic	1'500	8'500	10'000
6150	3140000	Entretien des terrains	Réfection place pique-nique Montezillon	500	2'000	2'500
6150	3151000	Entretien machines, véhicules	1 paire de pneus d'été pour Lindner	4'000	1'000	5'000
7100	3132000	Honoraires conseillers externes	Délégation service de piquets à Eli10 SA	0	7'000	7'000
7100	3133200	Contrat de prestations informatiques	Modernisation système RITOP (cloud et maintenance)	1'000	21'000	22'000
7100	3143016	Entretien du réseau d'eau	Changement conduite d'eau Fretereules	40'000	11'000	51'000
7100	3143017	Entretien des réservoirs	Curage et inspection captages de Balizet + mise en conformité réservoir Montezillon et Balizet	4'000	8'900	12'900
7200	3143020	Entretien canaux égouts et Step	Création chambre de visite, Step Montmollin	4'000	7'000	11'000
7200	3151000	Entretien machines	Révision de deux pompes de relevage (Step C-d-M)	500	5'800	6'300
7410	3142000	Entretien ouvrag. aménag. des eaux	Nettoyage lit Merdasson	500	5'000	5'500
8200	3111000	Machines, appareils et outils	Tronçonneuses (2) pour soins + débroussailleuse	4'000	4'100	8'100
8200	3130050	Frais façonnage et débardage	Location occasionnelle d'un tracteur	16'000	6'000	22'000
8200	3138000	Cours, examens et conseils	Cours nacelle et grimpe	1'200	1'400	2'600
8200	3151000	Entretien machines, véhicules	Pneus clous hiver pour Toyota Land Cruiser	4'500	2'800	7'300
8720	3151000	Entretien machines	Remplacement de compteurs de chaleur	0	6'000	6'000
			Total		**130'400** **	
			** dont imputation aux chapitres autofinancés		66'700	
			Montant impactant le budget 2022 (résultat)		**63'700**	

ne.ch

RÉPUBLIQUE ET CANTON DE NEUCHÂTEL
Département des finances et de la santé
Service des communes

COMPTES 2020

Indicateurs harmonisés MCH2 (selon RLFinEC*)	moyenne des communes NE	Rochefort
a) Taux d'endettement net Dette nette / Revenus fiscaux	118.81%	11.77%
b) Degré d'autofinancement Autofinancement / Investissements nets du PA	58.81%	276.75%
c) Part des charges d'intérêts Charges d'intérêts nets / Revenus courants	1.58%	0.46%
d) Degré de couverture des revenus déterminants Solde du compte de résultat / Rev. Déterminants	-2.20%	0.83%
e) Dette brute par rapport aux revenus Dette brute / Revenus courants	168.55%	58.82%
f) Proportion des investissements Investissements bruts / Dépenses totales	10.77%	5.49%
g) Part du service de la dette Service de la dette / Revenus courants	11.57%	12.12%
h) Dette nette par habitant	3'776.-	289.-
* *Selon recommandation du CSPCP*		
Excédent du bilan (fortune) en % du passif	17.7%	36.9%
Excédent du bilan en % des recettes fiscales	111.7%	226.7%
Réserve de politique conjoncturelle en % des charges brutes	16.3%	8.1%
Réserve de retraitement du PA en % des immo. PA	24.1%	35.8%
Réserve de retraitement du PF en % des immo. PF	22.2%	34.5%
Taux de rendement du patrimoine financier (440 à 444 / PF)	5.1%	2.4%
Ecart budget/comptes (en % des charges) *(+ = amélioration / - = aggravation)*	1.2%	0.1%
Investissements réalisés par rapport au budget	56%	23%

Commune de Rochefort

---

13. Arrêté du Conseil général approuvant le budget 2022

Propositions et approbation

Commune de Rochefort

ARRETE

Approbation du budget

Le Conseil général de la commune de Rochefort,
Vu le rapport du Conseil communal du 8 novembre 2021,
Vu la Loi sur les communes du 21 décembre 1964,
Vu la Loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014,
Vu le préavis de la Commission financière,
Sur la proposition du Conseil communal,

a r r ê t e :

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

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

Charges d'exploitation	CHF	5'422'750.00
Revenus d'exploitation	CHF	-5'065'470.00
Résultat provenant des activités d'exploitation *(1)*	CHF	357'280.00
Charges financières	CHF	63'520.00
Produits financiers	CHF	-201'750.00
Résultat provenant des financements *(2)*	CHF	-138'230.00
Résultat opérationnel *(1) + (2)*	**CHF**	**219'050.00**
Charges extraordinaires	CHF	0.00
Revenus extraordinaires	CHF	-220'460.00
Résultat extraordinaire *(3)*	CHF	-220'460.00
Résultat total, compte de résultats *(1) + (2) + (3)*	**CHF**	**-1'410.00**

b) Les dépenses d'investissements sont de :

Total des dépenses	CHF	1'148'300.00
Total des recettes	CHF	-30'000.00
Investissements nets	**CHF**	**1'118'300.00**

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

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

Rochefort, le 10 décembre 2021

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le secrétaire, Le président,

N. Regis J.-L. Naguel